



PREFEITURA MUNICIPAL
CLÁUDIA
uma cidade para todos

AUDIÊNCIA PÚBLICA

Avaliação do Cumprimento de Metas Fiscais
3º Quadrimestre/2021

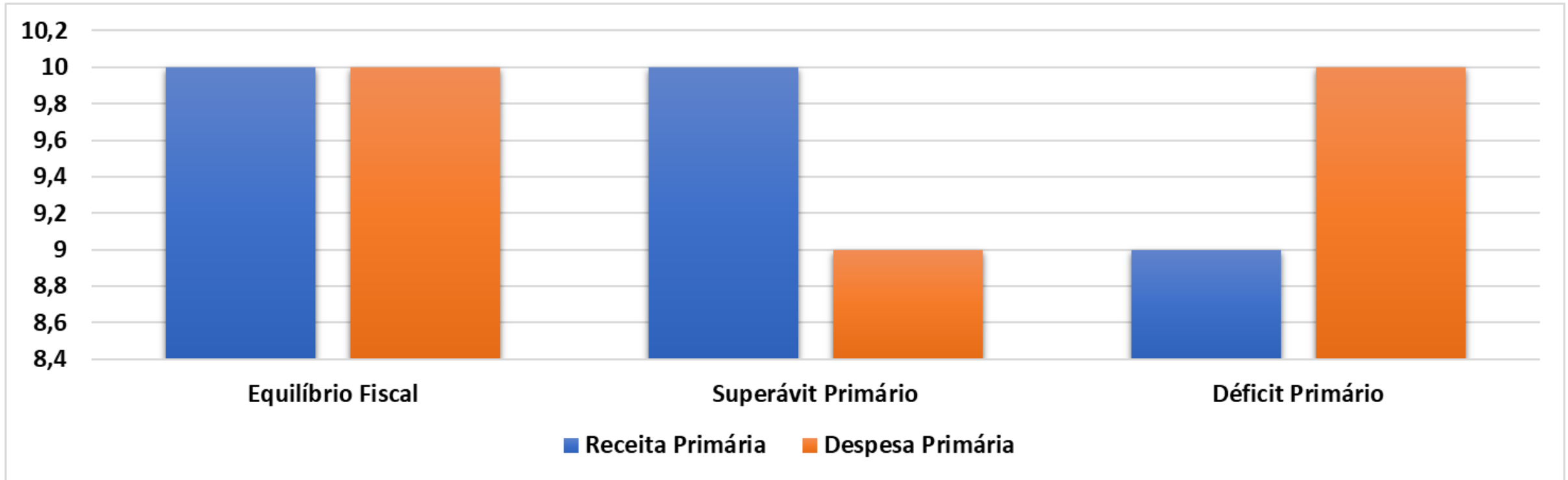
Terça-feira, 22 de fevereiro de 2022

- Avaliar o cumprimento das metas fiscais do quadrimestre;
- Fundamentação legal:
 - Lei de Responsabilidade Fiscal - art. 9º § 4º;

§ 4º Até o final dos meses de maio, setembro e fevereiro, o Poder Executivo demonstrará e avaliará o cumprimento das metas fiscais de cada quadrimestre, em audiência pública na comissão referida no § 1º do art. 166 da Constituição ou equivalente nas Casas Legislativas estaduais e municipais.

O que é META FISCAL?

- É uma estimativa feita pelo governo da **diferença entre a sua expectativa de receitas e de gastos em um ano**. Se essa diferença for **positiva** (ou seja, receitas maiores que gastos), a meta prevê um **superávit primário**. Se for **negativa** (com gastos maiores que receitas), será um **déficit primário**:



- Ao estabelecer um valor, o governo assume um compromisso público de como vai equilibrar as contas públicas e manter a dívida pública sob controle.
- Quem define a meta fiscal?** O próprio governo através da Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO), que precisa ser aprovada pela Câmara Municipal.

METAS DE RECEITA

Avaliação do cumprimento das metas de receita

- **RECEITA:** é o montante total em dinheiro recolhido e incorporado ao patrimônio do Município, que serve para custear as despesas públicas e as necessidades de investimentos públicos;
- **RECEITAS CORRENTES:** receitas destinadas a cobrir as despesas orçamentárias que visam à manutenção das atividades governamentais;
- **RECEITAS DE CAPITAL:** receitas que alteram o patrimônio do estado como leilão de bens, convênios para equipamentos ou empréstimos contraídos;
- **CONTRIBUIÇÕES:** é o recurso arrecadado com contribuições sociais e com a contribuição para o custeio do serviço de iluminação pública - COSIP;
- **RECEITA PATRIMONIAL:** é o recurso arrecadado por meio da utilização do patrimônio público;
- **RECEITA DE SERVIÇOS:** é o recurso arrecadado com a prestação de serviços públicos;
- **TRANSFERÊNCIAS CORRENTES:** repasses de recursos da União, Estados e Entidades para manutenção dos serviços públicos;
- **OPERAÇÕES DE CRÉDITO:** contratações de empréstimos;
- **ALIENAÇÃO DE BENS:** é o ingresso proveniente da alienação de bens móveis ou imóveis de propriedade do ente público;
- **TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL:** repasses de recursos da União, Estados e Entidade para investimentos voltados ao serviço público.

Receita Consolidada*

Item	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Arrecadada / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
1 Receitas Correntes	43.933.200,00	52.796.627,37	55.807.317,10	84,92%	105,70%
1.1 IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	7.476.973,04	7.476.973,04	7.225.440,47	10,99%	96,64%
1.2 CONTRIBUIÇÕES	2.239.400,00	2.239.400,00	2.189.254,72	3,33%	97,76%
1.3 RECEITA PATRIMONIAL	331.750,00	331.750,00	901.821,00	1,37%	271,84%
1.7 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	33.701.432,00	42.564.859,37	45.280.090,78	68,90%	106,38%
1.9 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	183.644,96	183.644,96	210.710,13	0,32%	114,74%
2 Receitas de Capital	2.525.800,00	7.146.009,07	7.957.226,65	12,11%	111,35%
2.1 OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.099.800,00	4.099.175,96	4.379.146,76	6,66%	106,83%
2.2 ALIENAÇÃO DE BENS	50.000,00	621.484,15	759.130,09	1,16%	122,15%
2.4 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.376.000,00	2.425.348,96	2.818.949,80	4,29%	116,23%
7 RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS	2.241.000,00	2.241.000,00	1.953.759,08	2,97%	87,18%
7.2 CONTRIBUIÇÕES - Intra OFSS	2.241.000,00	2.241.000,00	1.744.813,97	2,65%	77,86%
7.9 OUTRAS RECEITAS CORRENTES - Intra OFSS	-	-	208.945,11	0,32%	0,00%
Total Geral	48.700.000,00	62.183.636,44	65.718.302,83	100,00%	105,68%

* Considera todas entidades do município.

Receita Consolidada - por Entidade

Item	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Arrecadada / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
Prefeitura de Cláudia	44.850.000,00	58.333.636,44	62.002.664,01	94,35%	106,29%
1 Receitas Correntes	42.324.200,00	51.187.627,37	54.045.437,36	82,24%	105,58%
1.7 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	33.701.432,00	42.564.859,37	45.280.090,78	68,90%	106,38%
1.1 IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	7.476.973,04	7.476.973,04	7.225.440,47	10,99%	96,64%
1.2 CONTRIBUIÇÕES	962.200,00	962.200,00	1.038.947,28	1,58%	107,98%
1.3 RECEITA PATRIMONIAL	51.750,00	51.750,00	290.605,78	0,44%	561,56%
1.9 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	131.844,96	131.844,96	210.353,05	0,32%	159,55%
2 Receitas de Capital	2.525.800,00	7.146.009,07	7.957.226,65	12,11%	111,35%
2.1 OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.099.800,00	4.099.175,96	4.379.146,76	6,66%	106,83%
2.4 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.376.000,00	2.425.348,96	2.818.949,80	4,29%	116,23%
2.2 ALIENAÇÃO DE BENS	50.000,00	621.484,15	759.130,09	1,16%	122,15%
Total Geral	44.850.000,00	58.333.636,44	62.002.664,01	94,35%	106,29%

Nota: Operação de crédito com recebimento superior ao previsto; Rendimentos, Outras Rec. Correntes (acima do esperado).

Receita Consolidada - por Entidade

Item	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Arrecadada / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
Previdência de Cláudia	3.850.000,00	3.850.000,00	3.715.638,82	5,65%	96,51%
1 Receitas Correntes	1.609.000,00	1.609.000,00	1.761.879,74	2,68%	109,50%
1.2 CONTRIBUIÇÕES	1.277.200,00	1.277.200,00	1.150.307,44	1,75%	90,06%
1.3 RECEITA PATRIMONIAL	280.000,00	280.000,00	611.215,22	0,93%	218,29%
1.9 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	51.800,00	51.800,00	357,08	0,00%	0,69%
7 RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁR	2.241.000,00	2.241.000,00	1.953.759,08	2,97%	87,18%
7.2 CONTRIBUIÇÕES - Intra OFSS	2.241.000,00	2.241.000,00	1.744.813,97	2,65%	77,86%
7.9 OUTRAS RECEITAS CORRENTES - Intra OFSS	-	-	208.945,11	0,32%	0,00%
Total Geral	3.850.000,00	3.850.000,00	3.715.638,82	5,65%	96,51%

Nota: Alta nos rendimentos de aplicações financeiras do RPPS.

Receita Consolidada - Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria

Item	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Arrecadada / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
Prefeitura de Cláudia	7.476.973,04	7.476.973,04	7.225.440,47	10,99%	96,64%
ISSQN	3.731.700,00	3.731.700,00	3.239.730,84	4,93%	86,82%
IPTU	1.268.993,04	1.268.993,04	1.317.694,79	2,01%	103,84%
IRRF	1.015.780,00	1.015.780,00	1.141.387,74	1,74%	112,37%
ITBI	1.050.300,00	1.050.300,00	790.724,83	1,20%	75,29%
Taxas Fiscaliz.	310.900,00	310.900,00	404.003,36	0,61%	129,95%
Taxas Prest. Serv.	49.200,00	49.200,00	275.715,80	0,42%	560,40%
Taxas Ambient.	20.000,00	20.000,00	44.923,48	0,07%	224,62%
Contr. Melhoria	26.700,00	26.700,00	10.369,63	0,02%	38,84%
Taxas	3.400,00	3.400,00	890,00	0,00%	26,18%
Total Geral	7.476.973,04	7.476.973,04	7.225.440,47	10,99%	96,64%

Receita Consolidada - Transferências Correntes

Item	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Arrecadada / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
1.7.1.8 TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO - ESPECÍFICAS	15.879.432,00	18.732.095,70	19.733.468,98	30,03%	105,35%
FPM	8.602.832,00	8.602.832,00	9.479.956,45	14,43%	110,20%
SUS At. Prim.	1.787.538,36	2.563.457,48	2.598.330,94	3,95%	101,36%
Transf. União	708.300,00	1.769.947,96	1.664.857,30	2,53%	94,06%
SUS At. Espec.	486.660,00	1.322.504,60	1.486.622,72	2,26%	112,41%
ITR	1.048.480,00	1.048.480,00	1.135.657,79	1,73%	108,31%
FPM 1%	882.600,00	882.600,00	978.206,14	1,49%	110,83%
CFURH - Rec. Hídricos	1.100.000,00	1.100.000,00	899.013,68	1,37%	81,73%
SUS Outros	109.800,00	289.052,02	490.443,65	0,75%	169,67%
FNDE Sal. Educ.	426.000,00	426.000,00	324.463,20	0,49%	76,17%
FEP	156.600,00	156.600,00	229.065,66	0,35%	146,27%
SUS Vigilância	194.735,08	194.735,08	164.122,35	0,25%	84,28%
FNDE PNAE	150.000,00	150.000,00	143.840,40	0,22%	95,89%
SUS Assit. Farm.	72.286,56	72.286,56	72.286,56	0,11%	100,00%
FNDE PNATE	140.000,00	140.000,00	66.602,14	0,10%	47,57%
FNAS	13.600,00	13.600,00	-	0,00%	0,00%
1.7.5.8 TRANSFERÊNCIAS DE OUTRAS INSTITUIÇÕES	5.477.700,00	7.199.862,77	8.084.374,22	12,30%	112,29%
FUNDEB	5.477.700,00	7.199.862,77	8.084.374,22	12,30%	112,29%
Total Geral	21.357.132,00	25.931.958,47	27.817.843,20	42,33%	107,27%

Nota: O valor arrecadado em Outras Transferências da União refere-se a Compensação da Lei Kandir.

Receita Consolidada - Transferências Correntes

Item	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Arrecadada / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
1.7.2.8 TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS - ESPE	12.344.300,00	16.632.900,90	17.462.247,58	26,57%	104,99%
ICMS	8.560.000,00	12.153.965,28	12.776.891,15	19,44%	105,13%
Saúde Estado	476.600,00	1.093.228,97	1.383.073,00	2,10%	126,51%
Transf. Estado	1.347.600,00	1.378.042,50	1.360.969,26	2,07%	98,76%
IPVA	1.000.000,00	1.000.000,00	1.091.265,91	1,66%	109,13%
Conv. Educação	850.000,00	850.000,00	350.580,80	0,53%	41,24%
Outros Conv.	-	-	313.965,00	0,48%	0,00%
IPI	95.000,00	95.000,00	95.979,77	0,15%	101,03%
Assist. Social Estado	100,00	47.664,15	73.044,14	0,11%	153,25%
CIDE	15.000,00	15.000,00	16.478,55	0,03%	109,86%
Total Geral	12.344.300,00	16.632.900,90	17.462.247,58	26,57%	104,99%

Nota:

- O valor arrecadado em Saúde Estado encontra-se 126,51% acima da previsão inicial devido a repasses recebidos em atraso do estado;
- O valor em Transf. Estado, refere-se ao repasse do Fethab e demais transferências;
- O valor em Conv. Educação é composto pelo repasse ao Transporte Escolar e Investimento para o Lab. De Informática.

Meta de Receita Primária

- Receita Primária:** Oriunda da cobrança de imposto, taxa e contribuição, da prestação de serviços e de outras receitas não catalogadas como financeiras.

Item	Previsão Inicial		Previsão Atualizada		Receita Arrecadada / Meta Executada		% s/ Total	Meta Exec. %
TOTAL DA RECEITA	R\$	48.700.000,00	R\$	62.183.636,44	R\$	65.718.302,83	100,00%	105,68%
(-) RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	R\$	(2.241.000,00)	R\$	(2.241.000,00)	R\$	(1.953.759,08)	-2,97%	87,18%
(-) Rendimento de Aplicação Financeira	R\$	(331.750,00)	R\$	(331.750,00)	R\$	(900.831,00)	-1,37%	271,54%
(-) Alienação de Bens	R\$	(50.000,00)	R\$	(621.484,15)	R\$	(759.130,09)	-1,16%	122,15%
(-) Operação de Crédito	R\$	(1.099.800,00)	R\$	(4.099.175,96)	R\$	(4.379.146,76)	-6,66%	106,83%
RECEITA PRIMÁRIA	R\$	44.977.450,00	R\$	54.890.226,33	R\$	57.725.435,90	87,84%	105,17%
Item	Meta LDO			Receita Arrecadada / Meta Executada		% s/ Total	Meta Exec. %	
META DE RECEITA PRIMÁRIA LDO		R\$	44.977.450,00	R\$	57.725.435,90	100,00%	128,34%	

METAS DE DESPESA

Avaliação do cumprimento das metas de despesa

- **DESPESA:** É o conjunto de dispêndios realizados pelos entes públicos para o funcionamento e manutenção dos serviços públicos prestados à sociedade; Para fins Fiscais os valores apresentados se referem a Despesa Paga;
- **DESPESAS CORRENTES:** despesas para manutenção e funcionamento dos serviços públicos em geral, como gastos de Pessoal, Custeio e Juros da Dívida;
- **DESPESA DE CAPITAL:** despesas que contribuirão para a produção ou geração de novos bens ou serviços e integrarão o patrimônio público, como Máquinas, Equipamentos, Obras e Amortização de Dívida;
- **RESERVA DE CONTINGÊNCIA:** dotação global com a finalidade de atender os passivos contingentes e outros riscos fiscais imprevistos.

Conceitos Gerais das Fases da Despesa

- **DOTAÇÃO INICIAL:** Identifica o valor dos créditos iniciais constantes da Lei Orçamentária Anual para respectivas despesas.
- **DOTAÇÃO ATUALIZADA:** Identifica os valores da dotação inicial mais os créditos adicionais abertos ou reabertos durante o exercício, deduzidas as anulações e cancelamentos correspondentes.
- **DESPESA EMPENHADA:** Nesse estágio, é criada a obrigação de pagamento da despesa pelo governo ao credor. Consiste na reserva de dotação orçamentária, ou seja, reserva de valores monetários autorizados para atender um fim específico. **O empenho é registrado no momento da contratação do serviço, aquisição do material ou bem, obra ou amortização da dívida.**
- **DESPESA LIQUIDADADA:** Esse estágio consiste na verificação do direito adquirido pelo credor, tendo por base os títulos e documentos comprobatórios do respectivo crédito. É nesse segundo estágio da execução da despesa que **será cobrada a prestação dos serviços ou a entrega dos bens, ou ainda, a realização da obra.** Envolve, portanto, todos os atos de verificação e conferência, desde a entrega do material ou a prestação do serviço até o reconhecimento da despesa.
- **DESPESA PAGA/META EXECUTADA:** O último estágio consiste na entrega de numerário ao credor. Nessa fase, a autoridade competente determina que a despesa que foi liquidada seja paga. Esse pagamento normalmente é efetuado por meio de crédito em conta bancária do favorecido. **FASE CONSIDERADA COMO META FISCAL EXECUTADA.**
- **RESTOS A PAGAR:** Valor das despesas empenhadas, mas não pagas até 31 de dezembro do ano anterior, estando a sua execução condicionada aos limites fixados à conta das fontes de recursos correspondentes, com base na legislação vigente. **OS VALORES PAGOS TAMBÉM SÃO CONSIDERADOS COMO META FISCAL EXECUTADA.**

Despesa Consolidada*

Item	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
3 DESPESAS CORRENTES	44.572.400,00	55.212.875,19	51.527.126,89	51.245.905,97	51.195.428,96	81,06%	92,72%
1 Pessoal	22.479.600,00	22.878.419,69	21.232.559,82	21.232.559,82	21.222.046,61	33,60%	92,76%
3 Custeio	21.542.800,00	31.148.310,44	29.108.474,81	28.827.253,89	28.787.290,09	45,58%	92,42%
Dívida Públ.	550.000,00	1.186.145,06	1.186.092,26	1.186.092,26	1.186.092,26	1,88%	100,00%
4 DESPESAS DE CAPITAL	3.439.700,00	13.495.120,60	12.960.764,80	11.972.163,27	11.959.911,00	18,94%	88,62%
4 Investimentos	3.119.700,00	12.932.105,49	12.397.749,88	11.409.148,35	11.396.896,08	18,05%	88,13%
Dívida Públ.	320.000,00	563.015,11	563.014,92	563.014,92	563.014,92	0,89%	100,00%
9 RESERVA DE CONTINGENCIA	687.900,00	687.900,00	-	-	-	0,00%	0,00%
9 Reserva de Cont.	687.900,00	687.900,00	-	-	-	0,00%	0,00%
Total Geral	48.700.000,00	69.395.895,79	64.487.891,69	63.218.069,24	63.155.339,96	100,00%	91,01%

* Considera todas entidades do município.

Créditos Adicionais

Lei	Ementa	Recurso	Crédito Suplementar	Crédito Especial	Crédito Extraordinário	Anulação de Dotação	Alterações Orçamentárias
00835/2020	Remanejamento, Transposição, a Realocação e a transferência de saldos Orçamentários na LOA	Anulação de Dotação	7.172.772,40	-	-	(7.172.772,40)	-
00847/2021	Abertura de Credito Suplementar por Anulacao Total ou Parcial - R\$ 830.000,00	Anulação de Dotação	830.000,00	-	-	(830.000,00)	-
00848/2021	CREDITO ESPECIAL por SUPERÁVIT FINANCEIRO R\$ 7.601.551,08	Superávit Financeiro	-	6.987.059,35	-	-	6.987.059,35
00849/2021	DISPOE SOBRE A ABERTURA DE CREDITO SUPLEM. POR ANULAÇÃO TOTAL OU PARCIAL DE DOT. NO ORÇAMENTARIA	Superávit Financeiro	225.200,00	-	-	-	225.200,00
00850/2021	Abertura de Credito Especial por Anulacao Total ou Parcial - R\$ 120.000,00	Anulação de Dotação	-	120.000,00	-	(120.000,00)	-
00852/2021	Abertura de Credito Especial por Anulacao Total ou Parcial - R\$ 7.000,00	Anulação de Dotação	-	7.000,00	-	(7.000,00)	-
00857/2021	Abertura de Credito Especial por Anulacao Total ou Parcial - R\$ 71.000,00	Anulação de Dotação	-	71.000,00	-	(71.000,00)	-
00858/2021	Dispoe Sobre a Abertura de Credito Adicional Especial por Anulacao Total ou Parcial de Dotacao no Or	Anulação de Dotação	-	13.200,00	-	(13.200,00)	-
00860/2021	Abertura de Credito Suplementar por Anulacao Total ou Parcial - R\$ 400.000,00	Anulação de Dotação	400.000,00	-	-	(400.000,00)	-
00861/2021	Abertura de Credito Suplementar por Excesso de Arrecadacao - R\$ 3.350.000,00	Excesso de Arrecadação	3.349.372,28	-	-	-	3.349.372,28
00864/2021	Abertura de Credito Suplementar por Anulacao Total ou Parcial - R\$ 490.000,00	Anulação de Dotação	490.000,00	-	-	(490.000,00)	-

Créditos Adicionais

Lei	Ementa	Recurso	Crédito Suplementar	Crédito Especial	Crédito Extraordinário	Anulação de Dotação	Alterações Orçamentárias
00867/2021	Abertura de Credito Suplementar por Excesso de Arrecadacao - R\$ 550.000,00	Excesso de Arrecadação	547.556,80	-	-	-	547.556,80
00869/2021	Abertura de Credito Especial por Anulacao Total ou Parcial - R\$ 5.000,00	Anulação de Dotação	-	5.000,00	-	(5.000,00)	-
00870/2021	Abertura de Credito Suplementar por Anulacao Total ou Parcial - R\$ 1.206.000,00	Anulação de Dotação	1.205.000,00	-	-	(1.205.000,00)	-
00871/2021	Abertura de Credito Especial por Anulacao Total ou Parcial - R\$ 213.800,00	Anulação de Dotação	-	151.900,00	-	(151.900,00)	-
00874/2021	CREDITO ESPECIAL VI MEDICOS 86.400,00	Anulação de Dotação	-	86.400,00	-	(86.400,00)	-
00875/2021	EXCESSO DE ARRECADACAO 1.999.000,00 FONTES 133 - 146074 - 146074	Excesso de Arrecadação	1.448.036,70	-	-	-	1.448.036,70
00879/2021	Abertura de Credito Especial por Anulacao Total ou Parcial - R\$ 7.830,00	Anulação de Dotação	-	7.830,00	-	(7.830,00)	-
00881/2021	EXCESSO DE ARRECADACAO - FONTES 126.070, 142000 e 192.000 R\$ 900.000,00	Excesso de Arrecadação	603.566,65	-	-	-	603.566,65
00882/2021	Abertura de Credito Suplementar por Anulacao Total ou Parcial - R\$ 65.400,00	Anulação de Dotação	65.400,00	-	-	(65.400,00)	-
00883/2021	Abertura de Credito Suplementar por Anulacao Total ou Parcial - R\$ 590.000,00	Anulação de Dotação	590.000,00	-	-	(590.000,00)	-
00886/2021	Abertura de Credito Suplementar por Anulacao Total ou Parcial - R\$ 600.000,00	Anulação de Dotação	318.000,00	-	-	(318.000,00)	-
00887/2021	EXCESSO DE ARRECADACAO - FONTES 100, 118, 119, 124 e 146 Valor de R\$ 6.760.000,00	Excesso de Arrecadação	5.793.986,91	-	-	-	5.793.986,91
00888/2021	Abertura de Credito Especial por Anulacao FUNDEB- 30% R\$ 83.000,00	Anulação de Dotação	-	48.000,00	-	(48.000,00)	-
00892/2021	EXCESSO DE ARRECADACAO - FONTES 100, 119 e 146.070 NO Valor de R\$ 2.293.000,00	Excesso de Arrecadação	1.741.117,10	-	-	-	1.741.117,10
		Total	24.780.008,84	7.497.389,35	-	(11.581.502,40)	20.695.895,79

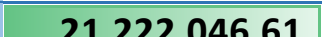
Despesa Consolidada - por Entidade

Item	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
Câmara de Cláudia	1.975.000,00	1.975.000,00	1.640.607,65	1.640.607,65	1.640.607,65	2,60%	83,07%
1 Pessoal	1.055.000,00	1.021.200,00	896.638,92	896.638,92	896.638,92	1,42%	87,80%
3 Custeio	860.000,00	911.800,00	723.802,73	723.802,73	723.802,73	1,15%	79,38%
4 Investimentos	60.000,00	42.000,00	20.166,00	20.166,00	20.166,00	0,03%	48,01%
Prefeitura de Cláudia	42.875.000,00	63.345.695,79	60.215.746,73	58.946.894,31	58.894.678,24	93,25%	92,97%
1 Pessoal	18.575.000,00	18.803.049,69	17.861.617,17	17.861.617,17	17.861.617,17	28,28%	94,99%
3 Custeio	20.332.300,00	29.865.380,44	28.227.438,50	27.947.187,61	27.907.223,81	44,19%	93,44%
4 Investimentos	3.047.700,00	12.878.105,49	12.377.583,88	11.388.982,35	11.376.730,08	18,01%	88,34%
9 Reserva de Cont.	50.000,00	50.000,00	-	-	-	0,00%	0,00%
Dívida Públ.	870.000,00	1.749.160,17	1.749.107,18	1.749.107,18	1.749.107,18	2,77%	100,00%
Previdência de Cláudia	3.850.000,00	4.075.200,00	2.631.537,31	2.630.567,28	2.620.054,07	4,15%	64,29%
1 Pessoal	2.849.600,00	3.054.170,00	2.474.303,73	2.474.303,73	2.463.790,52	3,90%	80,67%
3 Custeio	350.500,00	371.130,00	157.233,58	156.263,55	156.263,55	0,25%	42,10%
4 Investimentos	12.000,00	12.000,00	-	-	-	0,00%	0,00%
9 Reserva de Cont.	637.900,00	637.900,00	-	-	-	0,00%	0,00%
Total Geral	48.700.000,00	69.395.895,79	64.487.891,69	63.218.069,24	63.155.339,96	100,00%	91,01%

Despesa Consolidada - por Secretaria

Item	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
01 CAMARA MUNICIPAL DE CLAUDIA	1.975.000,00	1.975.000,00	1.640.607,65	1.640.607,65	1.640.607,65	2,60%	83,07%
02 GABINETE DO PREFEITO	1.098.908,00	1.805.713,03	1.799.221,50	1.799.221,50	1.799.221,50	2,85%	99,64%
03 SEC. ADMINISTRAÇÃO	2.192.000,00	2.908.742,07	2.894.898,37	2.894.898,37	2.894.898,37	4,58%	99,52%
04 SEC. FINANÇAS	2.876.200,00	4.136.756,25	3.974.273,38	3.974.273,38	3.934.309,58	6,23%	95,11%
05 SEC. EDUCAÇÃO E CULTURA	12.722.022,00	15.713.990,26	14.526.361,91	13.298.672,62	13.298.672,62	21,06%	84,63%
06 SEC. SAÚDE	10.775.520,00	14.484.130,37	13.414.789,82	13.375.153,09	13.375.153,09	21,18%	92,34%
07 SEC. ASSISTÊNCIA SOCIAL	2.109.600,00	2.843.172,56	2.533.484,41	2.531.958,01	2.531.958,01	4,01%	89,05%
08 SEC. OBRAS E SERVIÇOS PÚBLICOS	9.039.450,00	18.345.145,32	18.113.478,87	18.113.478,87	18.101.226,60	28,66%	98,67%
09 SEC. DESENV. ECONÔMICO E RURAL	897.800,00	1.679.521,73	1.610.672,85	1.610.672,85	1.610.672,85	2,55%	95,90%
10 SEC. MEIO AMBIENTE	375.000,00	741.149,89	720.203,29	720.203,29	720.203,29	1,14%	97,17%
11 SEC. ESPORTE E LAZER	738.500,00	637.374,31	628.362,33	628.362,33	628.362,33	0,99%	98,59%
14 FUNDO DE PREV. SOC. DOS SERV. DE CL	3.850.000,00	4.075.200,00	2.631.537,31	2.630.567,28	2.620.054,07	4,15%	64,29%
99 RESERVA DE CONTINGENCIA	50.000,00	50.000,00	-	-	-	0,00%	0,00%
Total Geral	48.700.000,00	69.395.895,79	64.487.891,69	63.218.069,24	63.155.339,96	100,00%	91,01%

Despesa Consolidada - Pessoal

Item		Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
Câmara de Cláudia		1.055.000,00	1.021.200,00	896.638,92	896.638,92	 896.638,92	1,42%	87,80%
Prefeitura de Cláudia		18.575.000,00	18.803.049,69	17.861.617,17	17.861.617,17	 17.861.617,17	28,28%	94,99%
Previdência de Cláudia		2.849.600,00	3.054.170,00	2.474.303,73	2.474.303,73	 2.463.790,52	3,90%	80,67%
Total Geral		22.479.600,00	22.878.419,69	21.232.559,82	21.232.559,82	 21.222.046,61	33,60%	92,76%

Despesa Consolidada - Custeio

Item	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
08 Outros Benef. Assist. Servidor/Militar	12.560,00	12.370,00	-	-	-	0,00%	0,00%
14 Diárias - Civil	393.060,00	437.056,96	359.529,42	359.529,42	359.529,42	0,57%	82,26%
30 Material de Consumo	3.800.350,00	4.139.502,91	3.786.556,92	3.786.556,92	3.786.556,92	6,00%	91,47%
31 Premiações Cult./Artíst./Cient./Desp. e	21.000,00	26.600,00	25.600,00	25.600,00	25.600,00	0,04%	96,24%
32 Material/Bem/Serv. p/ Distrib. Gratuita	94.400,00	259.244,33	178.911,51	178.911,51	178.911,51	0,28%	69,01%
33 Passagens e Desp. Locomoção	56.700,00	72.227,25	25.922,41	25.922,41	25.922,41	0,04%	35,89%
34 Outras Desp. Pessoal Dec. Contr. Terce	2.018.480,00	2.823.016,02	2.536.475,91	2.536.475,91	2.536.475,91	4,02%	89,85%
35 Serviços de Consultoria	325.000,00	385.000,00	293.345,89	293.345,89	293.345,89	0,46%	76,19%
36 Outros Serv. Terc. - PF	297.130,00	410.144,60	342.416,86	342.416,86	342.416,86	0,54%	83,49%
37 Locação Mão-De-Obra	1.801.000,00	4.514.930,70	4.450.767,91	4.450.767,91	4.450.767,91	7,05%	98,58%
39 Outros Serv. Terc. - PJ	8.771.320,00	12.596.893,00	12.098.230,98	11.817.980,09	11.817.980,09	18,71%	93,82%
40 Serviços TI e Comunic. - PJ	677.200,00	761.961,83	690.850,65	690.850,65	690.850,65	1,09%	90,67%
41 Contribuições	603.000,00	631.389,00	589.293,80	589.293,80	589.293,80	0,93%	93,33%
43 Subvenções Sociais	2.000,00	2.000,00	-	-	-	0,00%	0,00%
47 Obrig. Tributárias e Contrib.	487.000,00	653.006,45	562.765,27	562.765,27	522.801,47	0,83%	80,06%
48 Outros Auxílios Financ. PF	46.500,00	30.300,00	25.900,00	25.900,00	25.900,00	0,04%	85,48%
70 Rateio p/ Particip. Consórcio Publ.	1.588.800,00	1.868.588,90	1.775.469,95	1.775.469,95	1.775.469,95	2,81%	95,02%
91 Sentenças Judiciais	44.000,00	418.373,75	417.360,14	417.360,14	417.360,14	0,66%	99,76%
92 Desp. Exerc. Anteriores	20.000,00	16.650,00	2.635,80	2.635,80	2.635,80	0,00%	15,83%
93 Indenizações e Restituições	433.300,00	794.920,74	722.496,28	722.496,28	722.496,28	1,14%	90,89%
97 Aporte p/ Cobertura Déficit Atuarial RP	-	244.134,00	208.945,11	208.945,11	208.945,11	0,33%	85,59%
98 Compensações ao RGPS	50.000,00	50.000,00	15.000,00	14.029,97	14.029,97	0,02%	28,06%
Total Geral	21.542.800,00	31.148.310,44	29.108.474,81	28.827.253,89	28.787.290,09	45,58%	92,42%

Despesa Consolidada - Investimentos

Item	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
Câmara de Cláudia	60.000,00	42.000,00	20.166,00	20.166,00	20.166,00	0,03%	48,01%
51 Obras e Instalações	20.000,00	2.000,00	-	-	-	0,00%	0,00%
52 Equipam. e Mater. Permanen	40.000,00	40.000,00	20.166,00	20.166,00	20.166,00	0,03%	50,42%
Prefeitura de Cláudia	3.047.700,00	12.878.105,49	12.377.583,88	11.388.982,35	11.376.730,08	18,01%	88,34%
30 Material de Consumo	10.000,00	1.000,00	-	-	-	0,00%	0,00%
39 Outros Serv. Terc. - PJ	25.000,00	2.000,00	-	-	-	0,00%	0,00%
51 Obras e Instalações	2.295.500,00	8.864.724,47	8.438.811,17	8.438.811,17	8.426.558,90	13,34%	95,06%
52 Equipam. e Mater. Permanen	716.200,00	4.010.381,02	3.938.772,71	2.950.171,18	2.950.171,18	4,67%	73,56%
61 Aquisição de Imóveis	1.000,00	-	-	-	-	0,00%	0,00%
Previdência de Cláudia	12.000,00	12.000,00	-	-	-	0,00%	0,00%
52 Equipam. e Mater. Permanen	12.000,00	12.000,00	-	-	-	0,00%	0,00%
Total Geral	3.119.700,00	12.932.105,49	12.397.749,88	11.409.148,35	11.396.896,08	18,05%	88,13%

Restos a Pagar Consolidado

Item	RAP Inscritos	RAP Liquidados	RAP Pagos	RAP Cancelados	Restos a Pagar
Câmara de Cláudia	40.644,00	-	-	-	40.644,00
39 Outros Serv. Terc. - PJ	40.644,00	-	-	-	40.644,00
Prefeitura de Cláudia	926.804,29	545.495,19	641.637,22	59.265,49	225.901,58
11 Vencim./Vant. Fixas – P. Civil	11.221,22	-	-	-	11.221,22
30 Material de Consumo	9.367,43	-	9.367,43	-	-
34 Outras Desp. Pessoal Dec. Contr. T	23.794,25	-	23.794,25	-	-
39 Outros Serv. Terc. - PJ	154.123,50	115.841,25	136.633,45	17.490,05	-
40 Serviços TI e Comunic. - PJ	7.500,00	7.500,00	7.500,00	-	-
47 Obrig. Tributárias e Contrib.	42.188,15	-	42.188,15	-	-
51 Obras e Instalações	618.809,74	362.353,94	362.353,94	41.775,44	214.680,36
52 Equipam. e Mater. Permanente	59.800,00	59.800,00	59.800,00	-	-
Total Geral	967.448,29	545.495,19	641.637,22	59.265,49	266.545,58

Meta de Despesa Primária

- **Despesa Primária:** corresponde ao conjunto de gastos que possibilita a oferta de serviços públicos à sociedade, deduzidas às despesas financeiras. São exemplos os gastos com pessoal, custeio e investimento.

Item	Dotação Inicial		Dotação Atualizada		Despesa Paga / Meta Executada		% s/ Total	Meta Exec. %
TOTAL DA DESPESA	R\$	48.700.000,00	R\$	69.395.895,79	R\$	63.155.339,96	100,00%	91,01%
(-) DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	R\$	(2.049.200,00)	R\$	(2.107.724,66)	R\$	(1.959.480,56)	-3,10%	92,97%
(-) DESP. C/ JUROS/AMORTIZ. DA DIVIDA	R\$	(870.000,00)	R\$	(1.749.160,17)	R\$	(1.749.107,18)	-2,77%	100,00%
(-) DESP. INVERSÕES FINANCEIRAS	R\$	-	R\$	-	R\$	-	0,00%	0,00%
DESPESA PRIMÁRIA ORÇAMENTÁRIA	R\$	45.780.800,00	R\$	65.539.010,96	R\$	59.446.752,22	94,13%	129,85%

Item	RAP Pagos	
RESTOS A PAGAR	R\$	641.637,22
(-) DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	R\$	-
(-) DESP. C/ JUROS/AMORTIZ. DA DIVIDA	R\$	-
(-) DESP. INVERSÕES FINANCEIRAS	R\$	-
DESPESA PRIMÁRIA RESTOS	R\$	641.637,22

Item	Meta LDO		Despesa Primária Executata TOTAL		% s/ Total	Meta Exec. %
DESPESA PRIMÁRIA	R\$	45.960.800,00	R\$	60.088.389,44	100,00%	130,74%

METAS FISCAIS

Análise de Metas Fiscais

Meta de Resultado Primário

- **Resultado Primário:** 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.

Item	Meta LDO	Meta Atualizada LOA	Meta Executada	Meta LDO Exec. %	Meta LOA Exec. %
RECEITA TOTAL	R\$ 48.700.000,00	R\$ 62.183.636,44	R\$ 65.718.302,83	134,95%	105,68%
RECEITA PRIMÁRIA (I)	R\$ 44.977.450,00	R\$ 54.890.226,33	R\$ 57.725.435,90	128,34%	105,17%
DESPESA TOTAL	R\$ 48.880.000,00	R\$ 69.395.895,79	R\$ 63.155.339,96	129,20%	91,01%
DESPESA PRIMÁRIA (II)	R\$ 45.960.800,00	R\$ 65.539.010,96	R\$ 60.088.389,44	130,74%	91,68%
RESULTADO PRIMÁRIO	R\$ (983.350,00)	R\$ (10.648.784,63)	R\$ (2.362.953,54)	240,30%	22,19%

- O Município apresenta um **Déficit Primário** de R\$ 2.3 milhões, uma vez que teve uma receita primária de R\$ 57.7 milhões e uma despesa primária superior de R\$ 60 milhões.
- **Nota:** esse resultado de Déficit ocorre em virtude dos créditos adicionais abertos em torno de R\$ 7 milhões através de Superávit, ou seja, recursos oriundos de exercícios anteriores.

DÍVIDA PÚBLICA E RESULTADO NOMINAL

Avaliação do cumprimento das metas fiscais de dívida e resultado nominal

- **Dívida Pública**: Compromissos de exigibilidade superior a doze meses, contraídos para atender a desequilíbrio orçamentário ou a financiamento de obras e serviços. Exige prévia autorização legislativa e pode ser contraída por contratos ou emissão de títulos públicos.
- **Dívida Consolidada Líquida**: representa o montante da Dívida Pública deduzidas as disponibilidades de caixa, as aplicações financeiras e os demais haveres financeiros
- **Resultado Nominal**: Variação do Estoque de Dívida Pública Consolidada Líquida;

Dívida Pública

Quadro 1 - DÍVIDA PÚBLICA

Item	2020	(+) Inscrição	(+) Atualização	(-) Pagamento	(-) Cancelamento	(=) 2021
FINISA 2019	R\$ 8.369.298,89	R\$ 3.521.258,35	R\$ 870.079,07	R\$ 1.349.223,19	R\$ 390.557,24	R\$ 11.020.855,88
PRO TRANSPORTE 2020	R\$ 3.031.362,95	R\$ 1.248.445,65	R\$ 334.028,27	R\$ 334.028,27	R\$ -	R\$ 4.279.808,60
PARCELAMENTO ENERGISA 2021		R\$ 126.615,27	R\$ -	R\$ 65.855,72	R\$ -	R\$ 60.759,55
PRECATÓRIO SANEMAT 2019	R\$ 242.130,60	R\$ -	R\$ -	R\$ 242.130,60	R\$ -	R\$ -
DÍVIDA CONSOLIDADA (a)	R\$ 11.642.792,44	R\$ 4.896.319,27	R\$ 1.204.107,34	R\$ 1.991.237,78	R\$ 390.557,24	R\$ 15.361.424,03

Quadro 2 - ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO 2020

Item	Prefeitura	Câmara	Previdência	Total
ATIVO FINANCEIRO	R\$ 8.528.355,37	R\$ 40.644,00	R\$ 32.242.820,83	R\$ 40.811.820,20
(-) RESTOS PROCESSADOS	R\$ (322.043,61)	R\$ -	R\$ -	R\$ (322.043,61)
(-) RECURSOS VINCULADOS RPPS			R\$ (32.242.820,83)	R\$ (32.242.820,83)
ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO (b)	R\$ 8.206.311,76	R\$ 40.644,00	R\$ -	R\$ 8.246.955,76

Quadro 3 - ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO 2021

Item	Prefeitura	Câmara	Previdência	Total
ATIVO FINANCEIRO	R\$ 9.354.096,27	R\$ -	R\$ 33.088.412,83	R\$ 42.442.509,10
(-) RESTOS PROCESSADOS	R\$ (278.117,65)	R\$ -	R\$ (10.513,21)	R\$ (288.630,86)
(-) RECURSOS VINCULADOS RPPS			R\$ (33.077.899,62)	R\$ (33.077.899,62)
ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO (c)	R\$ 9.075.978,62	R\$ -	R\$ -	R\$ 9.075.978,62

Saldo ao fim do exercício	2020 (1)	2021 (2)
DÍVIDA PÚBLICA	R\$ 11.642.792,44	R\$ 15.361.424,03
(-) ATIVO FIN. LÍQUIDO	R\$ (8.246.955,76)	R\$ (9.075.978,62)
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	R\$ 3.395.836,68	R\$ 6.285.445,41

Resultado Nominal (metodologia ACIMA da linha)

- Metodologia acima da linha:** representa o conjunto das operações fiscais realizadas pela administração pública acrescentando ao resultado primário o saldo da conta de juros, ou seja, a diferença entre os juros ativos e juros passivos. Essa é a metodologia recomendada pelo Manual de Demonstrativos Fiscais - MDF para comparar com a meta estipulada na LDO.

Item	Meta LDO	Meta Atualizada LOA	Meta Executada	Meta LDO Exec. %	Meta LOA Exec. %
RECEITA PRIMÁRIA	R\$ 44.977.450,00	R\$ 54.890.226,33	R\$ 57.725.435,90	128,34%	105,17%
(-) DESPESA PRIMÁRIA	R\$ 45.960.800,00	R\$ 65.539.010,96	R\$ 60.088.389,44	130,74%	91,68%
(=) RESULTADO PRIMÁRIO	R\$ (983.350,00)	R\$ (10.648.784,63)	R\$ (2.362.953,54)	240,30%	22,19%
(+) JUROS, ENCARGOS E VARIAÇÕES MONETÁRIAS ATIVOS	R\$ 331.750,00	R\$ 331.750,00	R\$ 900.831,00	271,54%	271,54%
(-) JUROS, ENCARGOS E VARIAÇÕES MONETÁRIAS PASSIVOS	R\$ 550.000,00	R\$ 1.186.145,06	R\$ 1.186.092,26	215,65%	100,00%
(=) RESULTADO NOMINAL (ACIMA DA LINHA)	R\$ (1.201.600,00)	R\$ (11.503.179,69)	R\$ (2.648.214,80)	220,39%	23,02%

Resultado Nominal (metodologia ABAIXO da linha)

- **Metodologia abaixo da linha**: representa a diferença entre o saldo da dívida consolidada líquida (DCL) em 31 de dezembro do exercício anterior em relação ao apurado no período de referência.

Item	2020 (a)	2021 (b)
DÍVIDA CONSOLIDA LÍQUIDA (I)	R\$ 3.395.836,68	R\$ 6.285.445,41
(=) RESULTO NOMINAL ABAIXO DA LINHA (Ia - Ib)		R\$ (2.889.608,73)
(-) AJUSTE METODOLÓGICO		R\$ (241.393,93)
VARIAÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS		R\$ 33.412,75
RECEITA DE ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS PERMANENTES		R\$ 759.130,09
PASSIVOS RECONHECIDOS NA DC		R\$ -
OUTROS AJUSTES		R\$ (1.033.936,77)
(=) RESULTADO NOMINAL ABAIXO DA LINHA AJUSTADO	R\$ -	R\$ (2.648.214,80)

Metas de Dívida Pública e Resultado Nominal

Item	Meta da LDO (a)		Meta Executada (b)		Meta LDO Exec. %
	Saldo Pretendido		Saldo Atual		(b/a)
DÍVIDA CONSOLIDADA	R\$	15.473.900,00	R\$	15.361.424,03	99,27%
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	R\$	9.973.900,00	R\$	6.285.445,41	63,02%
RESULTADO NOMINAL	R\$	(1.201.600,00)	R\$	(2.648.214,80)	220,39%

LIMITES LEGAIS

Acompanhamento dos limites que o município está sujeito

Índices/Limites Legais

Índice	Receita Base		Limite	Aplicado	Valor Limite		Valor Aplicado	
Mínimo de 25% da Receita Resultante de Impostos na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino Metodologia - SIOPE/MEC/FNDE	R\$	38.168.185	25,00%	28,41%	R\$	9.542.046	R\$	10.843.010
Mínimo de 25% da Receita Resultante de Impostos na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino Metodologia - TCE-MT	R\$	38.168.185	25,00%	27,57%	R\$	9.542.046	R\$	10.522.224
Mínimo de 15% da Receita Resultante de Impostos em Serviços Públicos de Saúde	R\$	37.189.979	15,00%	17,89%	R\$	5.578.497	R\$	6.654.155
Mínimo de 70% da Receita do FUNDEB na Remuneração de Profissionais do Magistério	R\$	8.121.051	70,00%	72,54%	R\$	5.684.735	R\$	5.891.180
Máximo de 54% da Receita Corrente Líquida com Despesas de Pessoal (últimos 12 meses)*	R\$	51.924.569	54,00%	47,79%	R\$	28.039.267	R\$	24.812.373

Nota:

- Metodologia SIOPE: inclui gastos com FUNDEB e deduz o ganho do FUNDEB
- Metodologia TCE-MT: considera somente os gastos em MDE com Recursos Próprios



PREFEITURA MUNICIPAL
CLÁUDIA
uma cidade para todos

Obrigado!