



PREFEITURA MUNICIPAL
CLÁUDIA
uma cidade para todos

AUDIÊNCIA PÚBLICA

Avaliação do Cumprimento de Metas Fiscais
1º Quadrimestre/2020

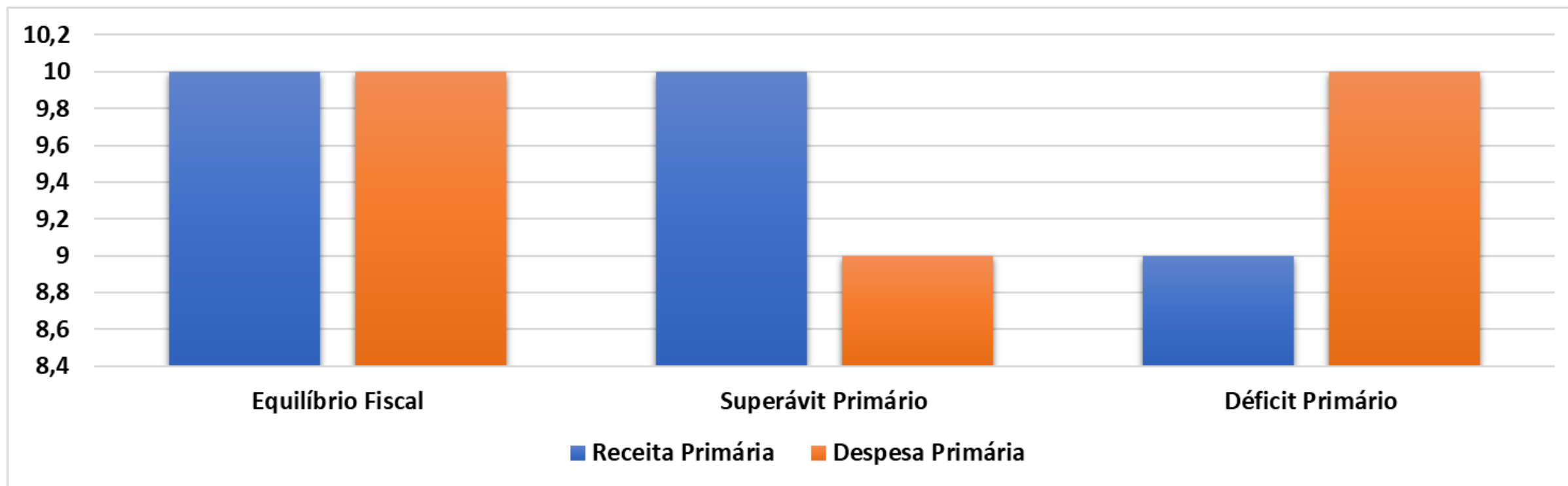
25 de maio de 2020

- 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	Meta Lei Orçamentária	Meta Executada	% s/ Total Geral Exec.	Meta Exec. %
1 Receitas Correntes	R\$ 40.000.330,00	R\$ 13.619.796,00	87,82%	34,05%
1.1 IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	R\$ 6.820.100,00	R\$ 2.028.515,89	13,08%	29,74%
1.2 CONTRIBUIÇÕES	R\$ 1.599.000,00	R\$ 531.114,57	3,42%	33,22%
1.3 RECEITA PATRIMONIAL	R\$ 438.500,00	R\$ 142.467,42	0,92%	32,49%
1.7 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	R\$ 30.920.500,00	R\$ 10.739.835,59	69,25%	34,73%
1.9 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	R\$ 222.230,00	R\$ 177.862,53	1,15%	80,04%
2 Receitas de Capital	R\$ 7.120.000,00	R\$ 1.427.729,73	9,21%	20,05%
2.1 OPERAÇÕES DE CRÉDITO	R\$ 5.750.000,00	R\$ 1.198.206,89	7,73%	20,84%
2.2 ALIENAÇÃO DE BENS	R\$ 100.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
2.4 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	R\$ 1.270.000,00	R\$ 229.522,84	1,48%	18,07%
7 RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS	R\$ 2.177.670,00	R\$ 460.526,23	2,97%	21,15%
7.2 CONTRIBUIÇÕES	R\$ 2.177.670,00	R\$ 460.526,23	2,97%	21,15%
Total Geral	R\$ 49.298.000,00	R\$ 15.508.051,96	100,00%	31,46%

Receita por Entidade

Item	Meta Inicial LOA	Meta Executada	% s/ Total Geral Exec.	Meta Exec. %
Prefeitura Municipal de Cláudia	R\$ 45.750.000,00	R\$ 14.705.906,73	94,83%	32,14%
1 Receitas Correntes	R\$ 38.630.000,00	R\$ 13.278.177,00	85,62%	34,37%
1.1 IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	R\$ 6.820.100,00	R\$ 2.028.515,89	13,08%	29,74%
1.2 CONTRIBUIÇÕES	R\$ 518.000,00	R\$ 311.811,46	2,01%	60,20%
1.3 RECEITA PATRIMONIAL	R\$ 162.500,00	R\$ 20.151,53	0,13%	12,40%
1.7 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	R\$ 30.920.500,00	R\$ 10.739.835,59	69,25%	34,73%
1.9 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	R\$ 208.900,00	R\$ 177.862,53	1,15%	85,14%
2 Receitas de Capital	R\$ 7.120.000,00	R\$ 1.427.729,73	9,21%	20,05%
2.1 OPERAÇÕES DE CRÉDITO	R\$ 5.750.000,00	R\$ 1.198.206,89	7,73%	20,84%
2.2 ALIENAÇÃO DE BENS	R\$ 100.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
2.4 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	R\$ 1.270.000,00	R\$ 229.522,84	1,48%	18,07%
Total Geral	R\$ 45.750.000,00	R\$ 14.705.906,73	94,83%	32,14%

Receita por Entidade

Item	Meta Inicial LOA	Meta Executada	% s/ Total Geral Exec.	Meta Exec. %
PREVI-CLAUDIA- Fundo Mun. de Previd. Social dos Servidores de Cláudia	R\$ 3.548.000,00	R\$ 802.145,23	5,17%	22,61%
1 Receitas Correntes	R\$ 1.370.330,00	R\$ 341.619,00	2,20%	24,93%
1.2 CONTRIBUIÇÕES	R\$ 1.081.000,00	R\$ 219.303,11	1,41%	20,29%
1.3 RECEITA PATRIMONIAL	R\$ 276.000,00	R\$ 122.315,89	0,79%	44,32%
1.9 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	R\$ 13.330,00	R\$ -	0,00%	0,00%
7 RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS	R\$ 2.177.670,00	R\$ 460.526,23	2,97%	21,15%
7.2 CONTRIBUIÇÕES	R\$ 2.177.670,00	R\$ 460.526,23	2,97%	21,15%
Total Geral	R\$ 3.548.000,00	R\$ 802.145,23	5,17%	22,61%

Item	Meta Inicial LOA	Meta Executada	% s/ Total Geral Exec.	Meta Exec. %
Prefeitura Municipal de Cláudia	R\$ 6.820.100,00	R\$ 2.028.515,89	13,08%	29,74%
ISSQN	R\$ 2.919.400,00	R\$ 1.166.586,26	7,52%	39,96%
IRRF	R\$ 838.000,00	R\$ 386.444,36	2,49%	46,12%
Taxas	R\$ 370.000,00	R\$ 201.363,98	1,30%	54,42%
ITBI	R\$ 1.240.500,00	R\$ 198.018,10	1,28%	15,96%
IPTU	R\$ 1.256.700,00	R\$ 74.951,35	0,48%	5,96%
Contr. Melhoria	R\$ 195.500,00	R\$ 1.151,84	0,01%	0,59%
Total Geral	R\$ 6.820.100,00	R\$ 2.028.515,89	13,08%	29,74%

Receita de Transferências Correntes

Item	Meta Inicial LOA	Meta Executada	% s/ Total Geral Exec.	Meta Exec. %
1.7.1.8 TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO - ESPECÍFICAS DE ESTADOS, DF E MUNICÍPIOS	R\$ 14.855.400,00	R\$ 5.335.935,76	34,41%	35,92%
FPM	R\$ 9.740.000,00	R\$ 2.663.197,52	17,17%	27,34%
Saúde União	R\$ 2.678.300,00	R\$ 1.871.140,36	12,07%	69,86%
Rec. Hídricos União	R\$ -	R\$ 227.301,27	1,47%	0,00%
Educação União	R\$ 770.000,00	R\$ 215.429,57	1,39%	27,98%
Assist. Social União	R\$ 564.100,00	R\$ 185.298,68	1,19%	32,85%
ITR	R\$ 928.000,00	R\$ 63.904,63	0,41%	6,89%
Outras Transf. União	R\$ -	R\$ 55.456,16	0,36%	0,00%
FEP União	R\$ 151.000,00	R\$ 54.207,57	0,35%	35,90%
ICMS Deson.	R\$ 24.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
ESTADOS, DF E MUNICÍPIOS	R\$ 11.065.100,00	R\$ 3.604.110,69	23,24%	32,57%
ICMS	R\$ 7.600.000,00	R\$ 2.634.428,37	16,99%	34,66%
IPVA	R\$ 960.000,00	R\$ 361.372,45	2,33%	37,64%
FETHAB	R\$ 785.000,00	R\$ 304.746,57	1,97%	38,82%
Saúde Estado	R\$ 413.000,00	R\$ 119.148,27	0,77%	28,85%
Outras Transf. Estado	R\$ 450.000,00	R\$ 94.105,44	0,61%	20,91%
Conv. Educação Estado	R\$ 780.000,00	R\$ 58.116,16	0,37%	7,45%
IPI Municípios	R\$ 60.000,00	R\$ 18.225,86	0,12%	30,38%
CIDE	R\$ 16.500,00	R\$ 13.959,89	0,09%	84,61%
Conv. Assist. Social Estado	R\$ 600,00	R\$ 7,68	0,00%	1,28%
Total Geral	R\$ 25.920.500,00	R\$ 8.940.046,45	57,65%	34,49%

Receita de Transferências Correntes

Item	Meta Inicial LOA	Meta Executada	% s/ Total Geral Exec.	Meta Exec. %
1.7.5.8 TRANSFERÊNCIAS DE OUTRAS INSTITUIÇÕES PÚBLICAS - ESPECÍFICAS ESTADOS, DF E MUNICÍPIOS	R\$ 5.000.000,00	R\$ 1.799.789,14	11,61%	36,00%
FUNDEB	R\$ 5.000.000,00	R\$ 1.799.789,14	11,61%	36,00%
Total Geral	R\$ 5.000.000,00	R\$ 1.799.789,14	11,61%	36,00%

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

Item	Meta Inicial LOA	Meta Executada	% s/ Total Geral Exec.	Meta Exec. %
TOTAL DA RECEITA	R\$ 49.298.000,00	R\$ 15.508.051,96	100,00%	31,46%
(-) RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	R\$ (2.177.670,00)	R\$ (460.526,23)	-2,97%	21,15%
(-) Rendimento de Aplicação Financeira	R\$ (438.500,00)	R\$ (142.467,42)	-0,92%	32,49%
(-) Alienação de Bens	R\$ (100.000,00)	R\$ -	0,00%	0,00%
(-) Operação de Crédito	R\$ (5.750.000,00)	R\$ (1.198.206,89)	-7,73%	20,84%
RECEITA PRIMÁRIA	R\$ 40.831.830,00	R\$ 13.706.851,42	88,39%	33,57%

Item	Meta LDO	Meta Executada	Meta Exec. %
META DE RECEITA PRIMÁRIA LDO	R\$ 40.831.830,00	R\$ 13.706.851,42	33,57%

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 Liquidada;
- **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.
- **DESPESA LIQUIDADADA:** É o segundo estágio da despesa orçamentária. A liquidação da despesa é, normalmente, processada pelas Unidades Executoras ao receberem o objeto do empenho (o material, serviço, bem ou obra). Conforme previsto no art. 63 da Lei nº 4.320/1964, a liquidação consiste na verificação do direito adquirido pelo credor tendo por base os títulos e documentos comprobatórios do respectivo crédito e tem como objetivos: apurar a origem e o objeto do que se deve pagar; a importância exata a pagar; e a quem se deve pagar a importância, para extinguir a obrigação.

Item	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Meta Executada	% s/ Total Geral Exec.	Meta Exec. %
3 DESPESAS CORRENTES	R\$ 40.844.350,00	R\$ 43.466.372,39	R\$ 12.915.323,49	90,79%	29,71%
1 Pessoal	R\$ 21.213.070,00	R\$ 21.944.595,45	R\$ 6.365.422,14	44,75%	29,01%
3 Custeio	R\$ 19.154.280,00	R\$ 21.012.050,08	R\$ 6.468.088,20	45,47%	30,78%
Dívida Públ.	R\$ 477.000,00	R\$ 509.726,86	R\$ 81.813,15	0,58%	16,05%
4 DESPESAS DE CAPITAL	R\$ 7.729.000,00	R\$ 8.631.115,96	R\$ 1.309.690,40	9,21%	15,17%
4 Investimentos	R\$ 7.724.000,00	R\$ 8.626.115,96	R\$ 1.309.690,40	9,21%	15,18%
Dívida Públ.	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
9 RESERVA DE CONTINGENCIA	R\$ 724.650,00	R\$ 724.650,00	R\$ -	0,00%	0,00%
9 RESERVA DE CONTINGENCIA	R\$ 724.650,00	R\$ 724.650,00	R\$ -	0,00%	0,00%
Total Geral	R\$ 49.298.000,00	R\$ 52.822.138,35	R\$ 14.225.013,89	100,00%	26,93%

Despesa por Entidade

Item	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Meta Executada	% s/ Total Geral Exec.	Meta Exec. %
Câmara Municipal de Cláudia	R\$ 1.950.000,00	R\$ 1.950.000,00	R\$ 574.369,44	4,04%	29,45%
1 Pessoal	R\$ 985.700,00	R\$ 985.700,00	R\$ 290.545,08	2,04%	29,48%
3 Custeio	R\$ 864.300,00	R\$ 864.300,00	R\$ 256.822,02	1,81%	29,71%
4 Investimentos	R\$ 100.000,00	R\$ 100.000,00	R\$ 27.002,34	0,19%	27,00%
Prefeitura Municipal de Cláudia	R\$ 43.800.000,00	R\$ 47.074.138,35	R\$ 13.004.650,57	91,42%	27,63%
1 Pessoal	R\$ 17.599.000,00	R\$ 18.090.525,45	R\$ 5.465.039,77	38,42%	30,21%
3 Custeio	R\$ 18.057.000,00	R\$ 19.904.770,08	R\$ 6.175.109,59	43,41%	31,02%
4 Investimentos	R\$ 7.612.000,00	R\$ 8.514.115,96	R\$ 1.282.688,06	9,02%	15,07%
9 RESERVA DE CONTINGENCIA	R\$ 50.000,00	R\$ 50.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
Dívida Públ.	R\$ 482.000,00	R\$ 514.726,86	R\$ 81.813,15	0,58%	15,89%
PREVI-CLAUDIA- Fundo Mun. de Previd. Social dos Servidores de Cláudia	R\$ 3.548.000,00	R\$ 3.798.000,00	R\$ 645.993,88	4,54%	17,01%
1 Pessoal	R\$ 2.628.370,00	R\$ 2.868.370,00	R\$ 609.837,29	4,29%	21,26%
3 Custeio	R\$ 232.980,00	R\$ 242.980,00	R\$ 36.156,59	0,25%	14,88%
4 Investimentos	R\$ 12.000,00	R\$ 12.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
9 RESERVA DE CONTINGENCIA	R\$ 674.650,00	R\$ 674.650,00	R\$ -	0,00%	0,00%
Total Geral	R\$ 49.298.000,00	R\$ 52.822.138,35	R\$ 14.225.013,89	100,00%	26,93%

Despesa por Secretaria

Item	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Meta Executada	% s/ Total Geral Exec.	Meta Exec. %
01 CAMARA MUNICIPAL DE CLAUDIA	R\$ 1.950.000,00	R\$ 1.950.000,00	R\$ 574.369,44	4,04%	29,45%
02 GABINETE DO PREFEITO	R\$ 1.165.600,00	R\$ 1.144.571,45	R\$ 308.634,89	2,17%	26,97%
03 SEC. ADMINISTRAÇÃO	R\$ 2.180.000,00	R\$ 2.286.663,59	R\$ 753.721,06	5,30%	32,96%
04 SEC. FINANÇAS	R\$ 2.342.000,00	R\$ 2.416.135,43	R\$ 684.582,73	4,81%	28,33%
05 SEC. EDUCAÇÃO E CULTURA	R\$ 12.568.200,00	R\$ 12.995.269,08	R\$ 3.249.720,04	22,85%	25,01%
06 SEC. SAÚDE	R\$ 10.322.800,00	R\$ 11.845.564,88	R\$ 3.369.796,55	23,69%	28,45%
07 SEC. ASSISTÊNCIA SOCIAL	R\$ 1.757.500,00	R\$ 1.925.760,45	R\$ 661.450,92	4,65%	34,35%
08 SEC. OBRAS E SERVIÇOS PÚBLICOS	R\$ 11.488.000,00	R\$ 12.367.500,70	R\$ 3.321.630,88	23,35%	26,86%
09 SEC. DESENV. ECONÔMICO E RURAL	R\$ 866.900,00	R\$ 882.056,45	R\$ 272.280,19	1,91%	30,87%
10 SEC. MEIO AMBIENTE	R\$ 369.000,00	R\$ 373.549,10	R\$ 98.446,13	0,69%	26,35%
11 SEC. ESPORTE E LAZER	R\$ 690.000,00	R\$ 787.067,22	R\$ 284.387,18	2,00%	36,13%
14 FUNDO DE PREV. SOC. DOS SERV. DE CLAUDIA	R\$ 3.548.000,00	R\$ 3.798.000,00	R\$ 645.993,88	4,54%	17,01%
99 RESERVA DE CONTINGENCIA	R\$ 50.000,00	R\$ 50.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
Total Geral	R\$ 49.298.000,00	R\$ 52.822.138,35	R\$ 14.225.013,89	100,00%	26,93%

Despesa de Custeio

Item	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Meta Executada	% s/ Total Geral Exec.	Meta Exec. %
Prefeitura Municipal de Cláudia	R\$ 18.057.000,00	R\$ 19.904.770,08	R\$ 6.175.109,59	43,41%	31,02%
14 DIARIAS - CIVIL	R\$ 323.500,00	R\$ 328.500,00	R\$ 61.700,00	0,43%	18,78%
30 MATERIAL DE CONSUMO	R\$ 4.134.600,00	R\$ 4.167.940,92	R\$ 955.189,27	6,71%	22,92%
31 PREMIACOES CULTURAIS, ARTIST., CIENT., DESP. E OUTRAS	R\$ 26.000,00	R\$ 26.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
32 MATERIAL, BEM OU SERVICO PARA DISTRIBUICAO GRATUITA	R\$ 225.000,00	R\$ 225.000,00	R\$ 34.407,91	0,24%	15,29%
34 OUTRAS DESP.PESSOAL DEC. CONTRATOS TERCEIRIZ.	R\$ 1.782.000,00	R\$ 2.339.797,14	R\$ 882.492,95	6,20%	37,72%
35 SERVICOS DE CONSULTORIA	R\$ 115.000,00	R\$ 115.000,00	R\$ 47.500,00	0,33%	41,30%
36 OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA FISICA	R\$ 303.700,00	R\$ 305.481,44	R\$ 89.810,23	0,63%	29,40%
37 LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	R\$ 1.208.900,00	R\$ 1.374.015,45	R\$ 817.826,75	5,75%	59,52%
39 OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	R\$ 7.108.000,00	R\$ 7.637.087,75	R\$ 2.240.793,47	15,75%	29,34%
40 SERVICOS DE TI E COMUNICACAO - PESSOA JURIDICA	R\$ 533.000,00	R\$ 553.935,00	R\$ 195.290,00	1,37%	35,26%
41 CONTRIBUICOES	R\$ 472.000,00	R\$ 488.567,47	R\$ 129.740,86	0,91%	26,56%
43 SUBVENCOES SOCIAIS	R\$ 2.000,00	R\$ 17.065,84	R\$ -	0,00%	0,00%
47 OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	R\$ 457.500,00	R\$ 457.500,00	R\$ 127.323,66	0,90%	27,83%
48 OUTROS AUXILIOS FINANCEIROS A PESSOAS FISICAS	R\$ 48.000,00	R\$ 48.000,00	R\$ 9.500,00	0,07%	19,79%
70 RATEIO PELA PARTICIPACAO EM CONSORCIO PUBLICO	R\$ 1.053.800,00	R\$ 1.462.217,12	R\$ 464.617,51	3,27%	31,77%
91 SENTENCAS JUDICIAIS	R\$ 223.000,00	R\$ 223.000,00	R\$ 28.164,78	0,20%	12,63%
92 DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	R\$ 6.000,00	R\$ 6.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
93 INDENIZACOES E RESTITUICOES	R\$ 35.000,00	R\$ 129.661,95	R\$ 90.752,20	0,64%	69,99%
Total Geral	R\$ 18.057.000,00	R\$ 19.904.770,08	R\$ 6.175.109,59	43,41%	31,02%

Despesa de Custeio

Item	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Meta Executada	% s/ Total Geral Exec.	Meta Exec. %
Câmara Municipal de Cláudia	R\$ 864.300,00	R\$ 864.300,00	R\$ 256.822,02	1,81%	29,71%
14 DIARIAS - CIVIL	R\$ 95.000,00	R\$ 95.000,00	R\$ 15.200,00	0,11%	16,00%
30 MATERIAL DE CONSUMO	R\$ 100.000,00	R\$ 100.000,00	R\$ 27.202,83	0,19%	27,20%
35 SERVICOS DE CONSULTORIA	R\$ 85.000,00	R\$ 93.000,00	R\$ 18.381,35	0,13%	19,76%
36 OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA FISICA	R\$ 500,00	R\$ 500,00	R\$ -	0,00%	0,00%
39 OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	R\$ 145.000,00	R\$ 131.000,00	R\$ 59.082,62	0,42%	45,10%
40 SERVICOS DE TI E COMUNICACAO - PESSOA JURIDICA	R\$ 60.000,00	R\$ 66.000,00	R\$ 15.485,92	0,11%	23,46%
41 CONTRIBUICOES	R\$ 8.800,00	R\$ 8.800,00	R\$ -	0,00%	0,00%
93 INDENIZACOES E RESTITUICOES	R\$ 370.000,00	R\$ 370.000,00	R\$ 121.469,30	0,85%	32,83%
Total Geral	R\$ 864.300,00	R\$ 864.300,00	R\$ 256.822,02	1,81%	29,71%

Despesa de Custeio

Item	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Meta Executada	% s/ Total Geral Exec.	Meta Exec. %
PREVI-CLAUDIA- Fundo Mun. de Previd. Social dos Servidores de Cláudia	R\$ 232.980,00	R\$ 242.980,00	R\$ 36.156,59	0,25%	14,88%
14 DIARIAS - CIVIL	R\$ 10.000,00	R\$ 10.000,00	R\$ 1.900,00	0,01%	19,00%
30 MATERIAL DE CONSUMO	R\$ 3.000,00	R\$ 3.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
35 SERVICOS DE CONSULTORIA	R\$ 95.000,00	R\$ 95.000,00	R\$ 13.849,51	0,10%	14,58%
36 OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA FISICA	R\$ 10.000,00	R\$ 10.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
39 OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	R\$ 64.000,00	R\$ 74.000,00	R\$ 12.385,65	0,09%	16,74%
40 SERVICOS DE TI E COMUNICACAO - PESSOA JURIDICA	R\$ 15.000,00	R\$ 15.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
47 OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	R\$ 35.480,00	R\$ 35.480,00	R\$ 8.021,43	0,06%	22,61%
93 INDENIZACOES E RESTITUICOES	R\$ 500,00	R\$ 500,00	R\$ -	0,00%	0,00%
Total Geral	R\$ 232.980,00	R\$ 242.980,00	R\$ 36.156,59	0,25%	14,88%

Despesa de Pessoal

Item	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Meta Executada	% s/ Total Geral Exec.	Meta Exec. %
Câmara Municipal de Cláudia	R\$ 985.700,00	R\$ 985.700,00	R\$ 290.545,08	2,04%	29,48%
05 OUTROS BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS DO SERVIDOR OU DO MILITAR	R\$ 10.000,00	R\$ 10.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
11 VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	R\$ 790.000,00	R\$ 790.000,00	R\$ 235.025,92	1,65%	29,75%
13 OBRIGACOES PATRONAIS	R\$ 158.000,00	R\$ 158.000,00	R\$ 48.955,49	0,34%	30,98%
96 RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	R\$ 27.700,00	R\$ 27.700,00	R\$ 6.563,67	0,05%	23,70%
Prefeitura Municipal de Cláudia	R\$ 17.599.000,00	R\$ 18.090.525,45	R\$ 5.465.039,77	38,42%	30,21%
04 CONTRATACAO POR TEMPO DETERMINADO	R\$ 1.259.000,00	R\$ 1.254.000,00	R\$ 301.594,34	2,12%	24,05%
05 OUTROS BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS DO SERVIDOR OU DO MILITAR	R\$ 391.500,00	R\$ 365.440,00	R\$ -	0,00%	0,00%
11 VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	R\$ 13.203.300,00	R\$ 13.593.334,86	R\$ 4.186.804,68	29,43%	30,80%
13 OBRIGACOES PATRONAIS	R\$ 2.489.200,00	R\$ 2.531.423,03	R\$ 839.138,25	5,90%	33,15%
94 INDENIZACOES E RESTITUICOES TRABALHISTAS	R\$ 256.000,00	R\$ 346.327,56	R\$ 137.502,50	0,97%	39,70%
PREVI-CLAUDIA- Fundo Mun. de Previd. Social dos Servidores de Cláudia	R\$ 2.628.370,00	R\$ 2.868.370,00	R\$ 609.837,29	4,29%	21,26%
01 APOSENTADORIAS, RESERVA REMUNERADA E REFORMAS	R\$ 1.500.000,00	R\$ 1.645.000,00	R\$ 486.338,31	3,42%	29,56%
03 PENSOES DO RPPS E DO MILITAR	R\$ 325.000,00	R\$ 350.000,00	R\$ 83.287,05	0,59%	23,80%
05 OUTROS BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS DO SERVIDOR OU DO MILITAR	R\$ 600.000,00	R\$ 660.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
11 VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	R\$ 120.000,00	R\$ 129.000,00	R\$ 36.533,33	0,26%	28,32%
13 OBRIGACOES PATRONAIS	R\$ 13.370,00	R\$ 14.370,00	R\$ 3.678,60	0,03%	25,60%
91 SENTENCAS JUDICIAIS	R\$ 20.000,00	R\$ 20.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
96 RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	R\$ 30.000,00	R\$ 30.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
98 COMPENSACOES AO RGPS	R\$ 20.000,00	R\$ 20.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
Total Geral	R\$ 21.213.070,00	R\$ 21.944.595,45	R\$ 6.365.422,14	44,75%	29,01%

Despesa de Investimentos

Item	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Meta Executada	% s/ Total Geral Exec.	Meta Exec. %
Câmara Municipal de Cláudia	R\$ 100.000,00	R\$ 100.000,00	R\$ 27.002,34	0,19%	27,00%
51 OBRAS E INSTALACOES	R\$ 60.000,00	R\$ 60.000,00	R\$ 22.956,34	0,16%	38,26%
52 EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	R\$ 40.000,00	R\$ 40.000,00	R\$ 4.046,00	0,03%	10,12%
Prefeitura Municipal de Cláudia	R\$ 7.612.000,00	R\$ 8.514.115,96	R\$ 1.282.688,06	9,02%	15,07%
51 OBRAS E INSTALACOES	R\$ 4.516.500,00	R\$ 5.289.053,86	R\$ 1.251.945,56	8,80%	23,67%
52 EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	R\$ 3.084.500,00	R\$ 3.214.062,10	R\$ 30.742,50	0,22%	0,96%
61 AQUISICAO DE IMOVEIS	R\$ 11.000,00	R\$ 11.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
PREVI-CLAUDIA- Fundo Mun. de Previd. Social dos Servidores de Cláudia	R\$ 12.000,00	R\$ 12.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
52 EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	R\$ 12.000,00	R\$ 12.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
Total Geral	R\$ 7.724.000,00	R\$ 8.626.115,96	R\$ 1.309.690,40	9,21%	15,18%

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	Meta Inicial LOA	Meta Atualizada LOA	Meta Executada	% s/ Total Geral Exec.	Meta Exec. %
TOTAL DA DESPESA	R\$ 49.298.000,00	R\$ 52.822.138,35	R\$ 14.225.013,89	100,00%	26,93%
(-) DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	R\$ (1.636.770,00)	R\$ (1.665.826,77)	R\$ (610.278,18)	-4,29%	36,64%
(-) Gastos com Dívida Pública	R\$ (482.000,00)	R\$ (514.726,86)	R\$ (81.813,15)	-0,58%	15,89%
(-) Gastos com Rec. Superávit Financeiro	R\$ -	R\$ (3.474.138,35)	R\$ (2.798.031,40)	-19,67%	80,54%
DESPESA PRIMÁRIA	R\$ 47.179.230,00	R\$ 47.167.446,37	R\$ 10.734.891,16	75,46%	22,75%

Item	Meta LDO	Meta Executada	Meta Exec. %
META DE DESPESA PRIMÁRIA LDO	R\$ 47.179.230,00	R\$ 10.734.891,16	22,75%

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 e Resultado Nominal

Quadro 1 - DÍVIDA PÚBLICA

Item	2019	(+) Inscrição	(+) Atualização	(-) Pagamento	(-) Cancelamento	(=) 2020
Operação FINISA	R\$ 2.874.487,12	R\$ -	R\$ 18.377,22	R\$ 81.813,15		R\$ 2.811.051,19
Precatório SANEMAT	R\$ 142.732,70		R\$ -	R\$ 28.164,78		R\$ 114.567,92
DÍVIDA PÚBLICA	R\$ 3.017.219,82	R\$ -	R\$ 18.377,22	R\$ 109.977,93		R\$ 2.925.619,11

Quadro 2 - ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO 2019

Item	Prefeitura	Câmara	PREVI-CLÁUDIA	Total
ATIVO FINANCEIRO	R\$ 6.780.743,41	R\$ 110.208,31	R\$ 29.743.116,11	R\$ 36.634.067,83
(-) RESTOS PROCESSADOS	R\$ 505.336,59	R\$ -	R\$ 7.323,37	R\$ 512.659,96
(-) AJUSTES RPPS *			R\$ (29.476.639,75)	R\$ (29.476.639,75)
ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO	R\$ 7.286.080,00	R\$ 110.208,31	R\$ 273.799,73	R\$ 7.670.088,04

Quadro 3 - ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO 2020

Item	Prefeitura	Câmara	PREVI-CLÁUDIA	Total
ATIVO FINANCEIRO	R\$ 7.695.606,74	R\$ 76.299,49	R\$ 29.624.391,92	R\$ 37.396.298,15
(-) RESTOS PROCESSADOS	R\$ 1.378.817,60	R\$ 348,35	R\$ 4.778,48	R\$ 1.383.944,43
(-) AJUSTES RPPS *			R\$ (29.600.082,54)	R\$ (29.600.082,54)
ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO	R\$ 9.074.424,34	R\$ 76.647,84	R\$ 29.087,86	R\$ 9.180.160,04

Item	2019	2020
DÍVIDA PÚBLICA	R\$ 3.017.219,82	R\$ 2.925.619,11
(-) ATIVO FIN. LÍQUIDO	R\$ (7.670.088,04)	R\$ (9.180.160,04)
(=) DÍVIDA LÍQUIDA	R\$ (4.652.868,22)	R\$ (6.254.540,93)
RESULTADO NOMINAL		R\$ (1.601.672,71)

Como o Município não possui Dívida Pública Líquida (possui mais Ativos que Dívida), logo não apresenta meta de Resultado Nominal para cumprir.

* Deduções de Recursos do RPPS - Conforme Manual de Demonstrativos Fiscais 2020

METAS FISCAIS

Análise de Metas Fiscais

- **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 Inicial LDO	Meta Atualizada LOA	Meta Executada	Meta LDO Exec. %	Meta LOA Exec. %
RECEITA TOTAL	R\$ 49.298.000,00	R\$ 49.298.000,00	R\$ 15.508.051,96	0,31	31,46%
RECEITA PRIMÁRIA (I)	R\$ 40.831.830,00	R\$ 40.831.830,00	R\$ 13.706.851,42	0,34	33,57%
DESPESA TOTAL	R\$ 49.298.000,00	R\$ 52.822.138,35	R\$ 14.225.013,89	0,29	26,93%
DESPESA PRIMÁRIA (II)	R\$ 47.179.230,00	R\$ 47.167.446,37	R\$ 10.734.891,16	0,23	22,76%
RESULTADO PRIMÁRIO (I-II)	R\$ (6.347.400,00)	R\$ (6.335.616,37)	R\$ 2.971.960,26	(0,47)	-46,91%
DÍVIDA CONSOLIDADA	R\$ -	R\$ -	R\$ 2.925.619,11	-	0,00%
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	R\$ (6.400.000,00)	R\$ (6.400.000,00)	R\$ (6.254.540,93)	0,98	97,73%
RESULTADO NOMINAL	R\$ 23.534.000,00	R\$ 23.534.000,00	R\$ (1.601.672,71)	(0,07)	-6,81%

- O Município apresenta um **Superávit Primário** de quase R\$ 3 milhões, uma vez que teve uma receita primária de R\$ 13 milhões e uma despesa primária inferior de R\$ 10 milhões.

Resultado Orçamentário e de Execução

- **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.

Item	Valor	
RECEITA ARRECADADA	R\$	15.508.051,96
(-) DESPESA EMPENHADA	R\$	18.043.499,01
(=) RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	R\$	(2.535.447,05)
RECEITA ARRECADADA	R\$	15.508.051,96
(-) DESPESA PAGA	R\$	13.100.698,24
(=) RESULTADO DE EXECUÇÃO	R\$	2.407.353,72

- O Município apresenta um **Déficit Orçamentário** de R\$ 2 milhões, e um **Superávit Financeiro** de R\$ 2 milhões.
- O Déficit Orçamentário se dá principalmente em decorrência do empenho de despesas que serão liquidadas no decorrer do exercício.

LIMITES LEGAIS

Acompanhamento dos limites que o município está sujeito

Índice	Receita Base	Limite	Aplicado	Valor Limite	Valor Aplicado
Mínimo de 25% da Receita Resultante de Impostos na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino	R\$ 8.997.854	25,00%	25,50%	R\$ 2.249.463	R\$ 2.294.417
Mínimo de 15% da Receita Resultante de Impostos em Serviços Públicos de Saúde	R\$ 8.997.854	15,00%	17,08%	R\$ 1.349.678	R\$ 1.536.537
Mínimo de 60% da Receita do FUNDEB na Remuneração de Profissionais do Magistério	R\$ 1.801.109	60,00%	72,84%	R\$ 1.080.665	R\$ 1.311.971
Máximo de 54% da Receita Corrente Líquida com Despesas de Pessoal (últimos 12 meses)	R\$ 41.922.354	54,00%	50,47%	R\$ 22.638.071	R\$ 21.159.297



PREFEITURA MUNICIPAL
CLÁUDIA
uma cidade para todos

Obrigado!

- Avaliação do Cumprimento de Metas Fiscais
 - 1º Quadrimestre/2020

25 de maio de 2020