



PREFEITURA MUNICIPAL
CLÁUDIA
uma cidade para todos

AUDIÊNCIA PÚBLICA

Avaliação do Cumprimento de Metas Fiscais
2º Quadrimestre/2020

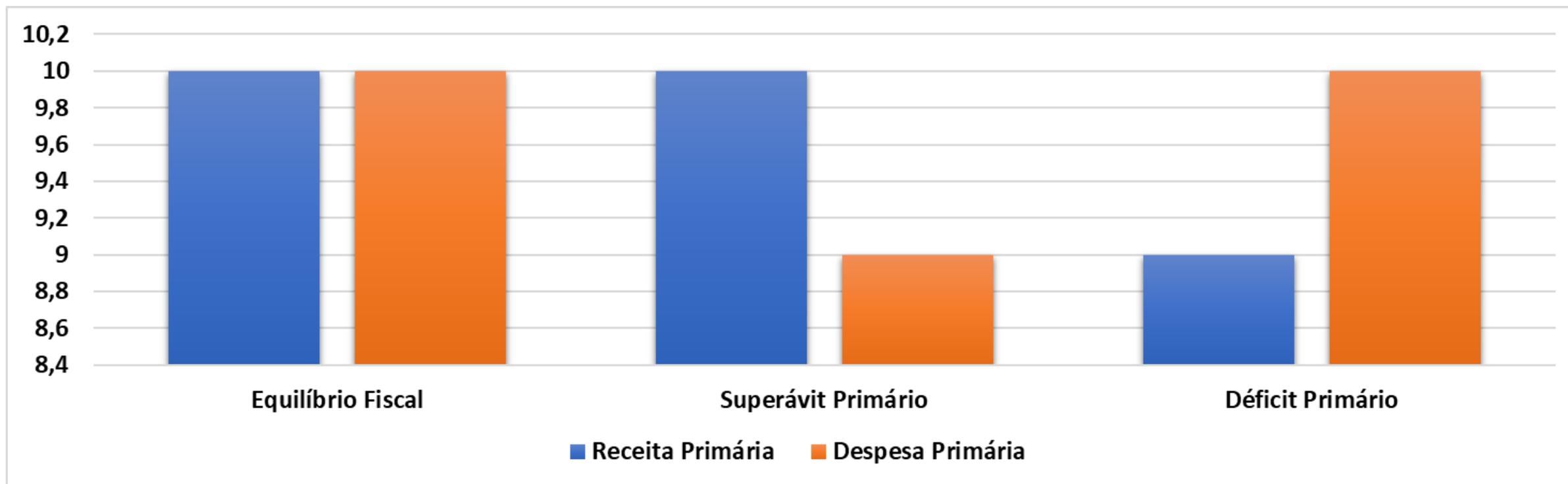
28 de setembro de 2020

- 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.

	Meta Lei Orçamentária		Meta Executada		% s/ Total	Meta Exec. %
1 Receitas Correntes	R\$	40.000.330,00	R\$	31.681.772,20	79,10%	79,20%
1.1 IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	R\$	6.820.100,00	R\$	4.980.454,45	12,43%	73,03%
1.2 CONTRIBUIÇÕES	R\$	1.599.000,00	R\$	1.158.005,18	2,89%	72,42%
1.3 RECEITA PATRIMONIAL	R\$	438.500,00	R\$	254.953,47	0,64%	58,14%
1.7 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	R\$	30.920.500,00	R\$	25.057.137,98	62,56%	81,04%
1.9 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	R\$	222.230,00	R\$	231.221,12	0,58%	104,05%
2 Receitas de Capital	R\$	7.120.000,00	R\$	7.304.116,73	18,24%	102,59%
2.1 OPERAÇÕES DE CRÉDITO	R\$	5.750.000,00	R\$	4.833.086,97	12,07%	84,05%
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\$	2.471.029,76	6,17%	194,57%
7 RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS	R\$	2.177.670,00	R\$	1.067.502,05	2,67%	49,02%
7.2 CONTRIBUIÇÕES	R\$	2.177.670,00	R\$	1.067.502,05	2,67%	49,02%
Total Geral	R\$	49.298.000,00	R\$	40.053.390,98	100,00%	81,25%

Receita por Entidade

	Meta Inicial LOA	Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
Prefeitura Municipal de Cláudia	R\$ 45.750.000,00	R\$ 38.223.218,24	95,43%	83,55%
1 Receitas Correntes	R\$ 38.630.000,00	R\$ 30.919.101,51	77,19%	80,04%
1.1 IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	R\$ 6.820.100,00	R\$ 4.980.454,45	12,43%	73,03%
1.2 CONTRIBUIÇÕES	R\$ 518.000,00	R\$ 620.424,05	1,55%	119,77%
1.3 RECEITA PATRIMONIAL	R\$ 162.500,00	R\$ 29.863,91	0,07%	18,38%
1.7 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	R\$ 30.920.500,00	R\$ 25.057.137,98	62,56%	81,04%
1.9 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	R\$ 208.900,00	R\$ 231.221,12	0,58%	110,69%
2 Receitas de Capital	R\$ 7.120.000,00	R\$ 7.304.116,73	18,24%	102,59%
2.1 OPERAÇÕES DE CRÉDITO	R\$ 5.750.000,00	R\$ 4.833.086,97	12,07%	84,05%
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\$ 2.471.029,76	6,17%	194,57%
Total Geral	R\$ 45.750.000,00	R\$ 38.223.218,24	95,43%	83,55%

Receita por Entidade

		Meta Inicial LOA	Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
PREVI-CLAUDIA- Fundo Mun. de Previd. Social dos Servidores de Cláudia	R\$	3.548.000,00	R\$ 1.830.172,74	4,57%	51,58%
1 Receitas Correntes	R\$	1.370.330,00	R\$ 762.670,69	1,90%	55,66%
1.2 CONTRIBUIÇÕES	R\$	1.081.000,00	R\$ 537.581,13	1,34%	49,73%
1.3 RECEITA PATRIMONIAL	R\$	276.000,00	R\$ 225.089,56	0,56%	81,55%
1.9 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	R\$	13.330,00	R\$ -	0,00%	0,00%
7 RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS	R\$	2.177.670,00	R\$ 1.067.502,05	2,67%	49,02%
7.2 CONTRIBUIÇÕES	R\$	2.177.670,00	R\$ 1.067.502,05	2,67%	49,02%
Total Geral	R\$	3.548.000,00	R\$ 1.830.172,74	4,57%	51,58%

	Meta Inicial LOA		Meta Executada		% s/ Total	Meta Exec. %
Prefeitura Municipal de Cláudia	R\$	6.820.100,00	R\$	4.980.454,45	12,43%	73,03%
ISSQN	R\$	2.919.400,00	R\$	2.502.876,46	6,25%	85,73%
IPTU	R\$	1.256.700,00	R\$	847.036,48	2,11%	67,40%
IRRF	R\$	838.000,00	R\$	729.366,01	1,82%	87,04%
Taxas	R\$	370.000,00	R\$	509.405,40	1,27%	137,68%
ITBI	R\$	1.240.500,00	R\$	384.317,13	0,96%	30,98%
Contr. Melhoria	R\$	195.500,00	R\$	7.452,97	0,02%	3,81%
Total Geral	R\$	6.820.100,00	R\$	4.980.454,45	12,43%	73,03%

Receita de Transferências Correntes

	Meta Inicial LOA		Meta Executada		% s/ Total	Meta Exec. %
1.7.1.8 TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO - ESPECÍFICAS DE ESTADOS, DF E MUNICÍPIOS	R\$	14.855.400,00	R\$	14.317.736,99	35,75%	96,38%
FPM	R\$	9.740.000,00	R\$	5.045.267,37	12,60%	51,80%
Saúde União	R\$	2.678.300,00	R\$	4.540.083,09	11,34%	169,51%
Outras Transf. União	R\$	-	R\$	2.886.511,42	7,21%	0,00%
Rec. Hídricos União	R\$	-	R\$	687.517,89	1,72%	0,00%
Assist. Social União	R\$	564.100,00	R\$	590.388,67	1,47%	104,66%
Educação União	R\$	770.000,00	R\$	378.363,31	0,94%	49,14%
ITR	R\$	928.000,00	R\$	99.783,81	0,25%	10,75%
FEP União	R\$	151.000,00	R\$	89.821,43	0,22%	59,48%
ICMS Deson.	R\$	24.000,00	R\$	-	0,00%	0,00%
ESTADOS, DF E MUNICÍPIOS	R\$	11.065.100,00	R\$	7.336.252,17	18,32%	66,30%
ICMS	R\$	7.600.000,00	R\$	5.308.209,19	13,25%	69,84%
IPVA	R\$	960.000,00	R\$	678.984,87	1,70%	70,73%
FETHAB	R\$	785.000,00	R\$	597.172,44	1,49%	76,07%
Saúde Estado	R\$	413.000,00	R\$	246.046,54	0,61%	59,58%
Conv. Educação Estado	R\$	780.000,00	R\$	232.464,64	0,58%	29,80%
Outras Transf. Estado	R\$	450.000,00	R\$	200.982,14	0,50%	44,66%
IPI Municípios	R\$	60.000,00	R\$	33.058,04	0,08%	55,10%
Outros Conv. Estado	R\$	-	R\$	21.000,00	0,05%	0,00%
CIDE	R\$	16.500,00	R\$	18.317,98	0,05%	111,02%
Conv. Assist. Social Estado	R\$	600,00	R\$	16,33	0,00%	2,72%
Total Geral	R\$	25.920.500,00	R\$	21.653.989,16	54,06%	83,54%

Outras Transferências da União

	Meta Inicial LOA	Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
1.7.1.8 TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO - ESPECÍFICAS DE ESTADOS, DF E MUNICÍPIOS	R\$ 2.678.300,00	R\$ 4.540.083,09	11,88%	169,51%
Transf. Recursos do SUS - Atenção Básica	R\$ 1.754.000,00	R\$ 1.655.328,82	4,33%	94,37%
Transf. Recursos do SUS - Atenção de Média e Alta Complexibilidade	R\$ 743.400,00	R\$ 520.438,48	1,36%	70,01%
Transf. Recursos do SUS - Vigilância em Saúde	R\$ 116.000,00	R\$ 97.924,88	0,26%	84,42%
Transf. Recursos do SUS - Assistência Farmacêutica	R\$ 64.900,00	R\$ 48.191,04	0,13%	74,25%
Transf. Recursos do SUS - Outros Programas	R\$ -	R\$ 2.218.199,87	5,80%	0,00%
1.7.1.8 OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO	R\$ -	R\$ 5.104.711,29	13,36%	0,00%
Enfrentamento ao Coronavírus - COVID-19	R\$ -	R\$ 588.858,78	1,54%	0,00%
Transf. Recursos Enfrentamento ao COVID-19 - LC 173/2020	R\$ -	R\$ 43.990,09	0,12%	0,00%
Transf. Recursos Enfrentamento ao COVID-19 - Portaria 1666/2020	R\$ -	R\$ 1.561.647,00	4,09%	0,00%
Transf. Recursos Enfrentamento ao COVID-19 - Portaria 1857/2020	R\$ -	R\$ 23.704,00	0,06%	0,00%
Apoio Financeiro FPM	R\$ -	R\$ 502.872,13	1,32%	0,00%
Apoio Financeiro aos Municípios	R\$ -	R\$ 2.383.639,29	6,24%	0,00%
Total Geral	R\$ 2.678.300,00	R\$ 9.644.794,38	25,23%	360,11%

Receita de Transferências Correntes

	Meta Inicial LOA		Meta Executada		% s/ Total	Meta Exec. %
1.7.5.8 TRANSFERÊNCIAS DE OUTRAS INSTITUIÇÕES PÚBLICAS - ESPECÍFICAS ESTADOS, DF E MUNICÍPIOS	R\$	5.000.000,00	R\$	3.403.148,82	8,50%	68,06%
FUNDEB	R\$	5.000.000,00	R\$	3.403.148,82	8,50%	68,06%
Total Geral	R\$	5.000.000,00	R\$	3.403.148,82	8,50%	68,06%

- **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	Meta Exec. %
TOTAL DA RECEITA	R\$ 49.298.000,00	R\$ 40.053.390,98	100,00%	81,25%
(-) RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	R\$ (2.177.670,00)	R\$ (1.067.502,05)	-2,67%	49,02%
(-) Rendimento de Aplicação Financeira	R\$ (438.500,00)	R\$ (254.953,47)	-0,64%	58,14%
(-) Alienação de Bens	R\$ (100.000,00)	R\$ -	0,00%	0,00%
(-) Operação de Crédito	R\$ (5.750.000,00)	R\$ (4.833.086,97)	-12,07%	84,05%
RECEITA PRIMÁRIA	R\$ 40.831.830,00	R\$ 33.897.848,49	84,63%	83,02%

Item	Meta LDO	Meta Executada	Meta Exec. %
META DE RECEITA PRIMÁRIA LDO	R\$ 40.831.830,00	R\$ 33.897.848,49	83,02%

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 LIQUIDADA:** 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.

Despesa Consolidada

	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
3 DESPESAS CORRENTES	R\$ 40.844.350,00	R\$ 44.250.916,74	R\$ 28.377.124,90	76,01%	64,13%
1 Pessoal	R\$ 21.213.070,00	R\$ 21.378.936,71	R\$ 12.819.820,29	34,34%	59,96%
3 Custeio	R\$ 19.154.280,00	R\$ 22.413.253,17	R\$ 15.359.152,44	41,14%	68,53%
Dívida Públ.	R\$ 477.000,00	R\$ 458.726,86	R\$ 198.152,17	0,53%	43,20%
4 DESPESAS DE CAPITAL	R\$ 7.729.000,00	R\$ 11.799.584,54	R\$ 8.955.530,99	23,99%	75,90%
4 Investimentos	R\$ 7.724.000,00	R\$ 11.794.584,54	R\$ 8.955.530,99	23,99%	75,93%
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\$ 56.775.151,28	R\$ 37.332.655,89	100,00%	65,76%

Despesa por Entidade

	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
Câmara Municipal de Cláudia	R\$ 1.950.000,00	R\$ 1.950.000,00	R\$ 1.115.507,97	2,99%	57,21%
1 Pessoal	R\$ 985.700,00	R\$ 985.700,00	R\$ 585.335,08	1,57%	59,38%
3 Custeio	R\$ 864.300,00	R\$ 864.300,00	R\$ 503.170,55	1,35%	58,22%
4 Investimentos	R\$ 100.000,00	R\$ 100.000,00	R\$ 27.002,34	0,07%	27,00%
Prefeitura Municipal de Cláudia	R\$ 43.800.000,00	R\$ 51.027.151,28	R\$ 34.880.712,35	93,43%	68,36%
1 Pessoal	R\$ 17.599.000,00	R\$ 17.524.866,71	R\$ 10.977.754,07	29,41%	62,64%
3 Custeio	R\$ 18.057.000,00	R\$ 21.305.973,17	R\$ 14.777.185,46	39,58%	69,36%
4 Investimentos	R\$ 7.612.000,00	R\$ 11.682.584,54	R\$ 8.927.620,65	23,91%	76,42%
9 RESERVA DE CONTINGENCIA	R\$ 50.000,00	R\$ 50.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
Dívida Públ.	R\$ 482.000,00	R\$ 463.726,86	R\$ 198.152,17	0,53%	42,73%
PREVI-CLAUDIA- Fundo Mun. de Previd. Social dos Servidores de Cláudia	R\$ 3.548.000,00	R\$ 3.798.000,00	R\$ 1.336.435,57	3,58%	35,19%
1 Pessoal	R\$ 2.628.370,00	R\$ 2.868.370,00	R\$ 1.256.731,14	3,37%	43,81%
3 Custeio	R\$ 232.980,00	R\$ 242.980,00	R\$ 78.796,43	0,21%	32,43%
4 Investimentos	R\$ 12.000,00	R\$ 12.000,00	R\$ 908,00	0,00%	7,57%
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\$ 56.775.151,28	R\$ 37.332.655,89	100,00%	65,76%

Despesa por Secretaria

	Dotação Inicial		Dotação Atualizada		Meta Executada		% s/ Total	Meta Exec. %
01 CAMARA MUNICIPAL DE CLAUDIA	R\$	1.950.000,00	R\$	1.950.000,00	R\$	1.115.507,97	2,99%	57,21%
02 GABINETE DO PREFEITO	R\$	1.165.600,00	R\$	1.042.764,84	R\$	648.953,52	1,74%	62,23%
03 SEC. ADMINISTRAÇÃO	R\$	2.180.000,00	R\$	2.366.837,45	R\$	1.543.726,94	4,14%	65,22%
04 SEC. FINANÇAS	R\$	2.342.000,00	R\$	2.234.915,88	R\$	1.434.029,40	3,84%	64,16%
05 SEC. EDUCAÇÃO E CULTURA	R\$	12.568.200,00	R\$	11.350.446,64	R\$	6.778.577,80	18,16%	59,72%
06 SEC. SAÚDE	R\$	10.322.800,00	R\$	12.321.649,24	R\$	7.605.174,51	20,37%	61,72%
07 SEC. ASSISTÊNCIA SOCIAL	R\$	1.757.500,00	R\$	2.124.489,93	R\$	1.280.213,29	3,43%	60,26%
08 SEC. OBRAS E SERVIÇOS PÚBLICOS	R\$	11.488.000,00	R\$	17.205.955,28	R\$	13.939.262,74	37,34%	81,01%
09 SEC. DESENV. ECONÔMICO E RURAL	R\$	866.900,00	R\$	1.167.224,64	R\$	862.071,55	2,31%	73,86%
10 SEC. MEIO AMBIENTE	R\$	369.000,00	R\$	372.578,43	R\$	217.721,32	0,58%	58,44%
11 SEC. ESPORTE E LAZER	R\$	690.000,00	R\$	790.288,95	R\$	570.981,28	1,53%	72,25%
14 FUNDO DE PREV. SOC. DOS SERV. DE CLAUDIA	R\$	3.548.000,00	R\$	3.798.000,00	R\$	1.336.435,57	3,58%	35,19%
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\$	56.775.151,28	R\$	37.332.655,89	100,00%	65,76%

Despesa de Custeio

	Dotação Inicial		Dotação Atualizada		Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
Prefeitura Municipal de Cláudia	R\$ 18.057.000,00	R\$ 21.305.973,17	R\$ 14.777.185,46	39,58%	69,36%		
14 DIARIAS - CIVIL	R\$ 323.500,00	R\$ 251.212,00	R\$ 119.825,00	0,32%	47,70%		
30 MATERIAL DE CONSUMO	R\$ 4.134.600,00	R\$ 3.713.782,80	R\$ 2.229.140,12	5,97%	60,02%		
31 PREMIACOES CULTURAIS, ARTIST., CIENT., DESP. E OUTRAS	R\$ 26.000,00	R\$ 26.000,00	R\$ 4.000,00	0,01%	15,38%		
32 MATERIAL, BEM OU SERVICO PARA DISTRIBUICAO GRATUITA	R\$ 225.000,00	R\$ 272.905,00	R\$ 137.576,87	0,37%	50,41%		
34 OUTRAS DESP.PESSOAL DEC. CONTRATOS TERCEIRIZ.	R\$ 1.782.000,00	R\$ 2.475.726,39	R\$ 1.630.258,14	4,37%	65,85%		
35 SERVICOS DE CONSULTORIA	R\$ 115.000,00	R\$ 115.000,00	R\$ 85.500,00	0,23%	74,35%		
36 OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA FISICA	R\$ 303.700,00	R\$ 337.642,94	R\$ 239.990,52	0,64%	71,08%		
37 LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	R\$ 1.208.900,00	R\$ 2.233.254,90	R\$ 2.160.683,93	5,79%	96,75%		
39 OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	R\$ 7.108.000,00	R\$ 8.199.544,40	R\$ 5.829.192,54	15,61%	71,09%		
40 SERVICOS DE TI E COMUNICACAO - PESSOA JURIDICA	R\$ 533.000,00	R\$ 590.655,05	R\$ 409.965,25	1,10%	69,41%		
41 CONTRIBUICOES	R\$ 472.000,00	R\$ 528.500,26	R\$ 273.618,71	0,73%	51,77%		
43 SUBVENCOES SOCIAIS	R\$ 2.000,00	R\$ 65,84	R\$ -	0,00%	0,00%		
47 OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	R\$ 457.500,00	R\$ 457.530,25	R\$ 302.068,67	0,81%	66,02%		
48 OUTROS AUXILIOS FINANCEIROS A PESSOAS FISICAS	R\$ 48.000,00	R\$ 28.000,00	R\$ 17.100,00	0,05%	61,07%		
70 RATEIO PELA PARTICIPACAO EM CONSORCIO PUBLICO	R\$ 1.053.800,00	R\$ 1.780.446,93	R\$ 1.121.658,44	3,00%	63,00%		
91 SENTENCAS JUDICIAIS	R\$ 223.000,00	R\$ 61.270,86	R\$ 43.967,82	0,12%	71,76%		
92 DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	R\$ 6.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%		
93 INDENIZACOES E RESTITUICOES	R\$ 35.000,00	R\$ 229.435,55	R\$ 172.639,45	0,46%	75,25%		
Total Geral	R\$ 18.057.000,00	R\$ 21.305.973,17	R\$ 14.777.185,46	39,58%	69,36%		

Despesa de Custeio

	Dotação Inicial		Dotação Atualizada		Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
Câmara Municipal de Cláudia	R\$	864.300,00	R\$	864.300,00	R\$ 503.170,55	1,35%	58,22%
14 DIARIAS - CIVIL	R\$	95.000,00	R\$	95.000,00	R\$ 29.150,00	0,08%	30,68%
30 MATERIAL DE CONSUMO	R\$	100.000,00	R\$	100.000,00	R\$ 52.268,61	0,14%	52,27%
35 SERVICOS DE CONSULTORIA	R\$	85.000,00	R\$	93.000,00	R\$ 40.781,35	0,11%	43,85%
36 OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA FISICA	R\$	500,00	R\$	500,00	R\$ 500,00	0,00%	100,00%
39 OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	R\$	145.000,00	R\$	131.000,00	R\$ 93.385,69	0,25%	71,29%
40 SERVICOS DE TI E COMUNICACAO - PESSOA JURIDICA	R\$	60.000,00	R\$	66.000,00	R\$ 39.071,84	0,10%	59,20%
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\$ 248.013,06	0,66%	67,03%
Total Geral	R\$	864.300,00	R\$	864.300,00	R\$ 503.170,55	1,35%	58,22%

Despesa de Custeio

	Dotação Inicial		Dotação Atualizada		Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
PREVI-CLAUDIA- Fundo Mun. de Previd. Social dos Servidores de Cláudia	R\$	232.980,00	R\$	242.980,00	R\$ 78.796,43	0,21%	32,43%
14 DIARIAS - CIVIL	R\$	10.000,00	R\$	10.000,00	R\$ 2.000,00	0,01%	20,00%
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\$ 35.362,61	0,09%	37,22%
36 OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA FISICA	R\$	10.000,00	R\$	10.000,00	R\$ 68,00	0,00%	0,68%
39 OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	R\$	64.000,00	R\$	74.000,00	R\$ 23.064,15	0,06%	31,17%
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\$ 18.301,67	0,05%	51,58%
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\$ 78.796,43	0,21%	32,43%

Despesa de Pessoal

	Dotação Inicial		Dotação Atualizada		Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
Câmara Municipal de Cláudia	R\$	985.700,00	R\$	985.700,00	R\$ 585.335,08	1,57%	59,38%
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\$ 469.061,53	1,26%	59,37%
13 OBRIGACOES PATRONAIS	R\$	158.000,00	R\$	158.000,00	R\$ 98.774,43	0,26%	62,52%
96 RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	R\$	27.700,00	R\$	27.700,00	R\$ 17.499,12	0,05%	63,17%
Prefeitura Municipal de Cláudia	R\$	17.599.000,00	R\$	17.524.866,71	R\$ 10.977.754,07	29,41%	62,64%
04 CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	R\$	1.259.000,00	R\$	1.178.967,34	R\$ 574.622,06	1,54%	48,74%
05 OUTROS BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS DO SERVIDOR OU DO MILITAR	R\$	391.500,00	R\$	134.540,00	R\$ -	0,00%	0,00%
11 VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	R\$	13.203.300,00	R\$	13.268.406,25	R\$ 8.500.214,57	22,77%	64,06%
13 OBRIGACOES PATRONAIS	R\$	2.489.200,00	R\$	2.570.153,40	R\$ 1.697.039,35	4,55%	66,03%
94 INDENIZACOES E RESTITUICOES TRABALHISTAS	R\$	256.000,00	R\$	372.799,72	R\$ 205.878,09	0,55%	55,22%
PREVI-CLAUDIA- Fundo Mun. de Previd. Social dos Servidores de Cláudia	R\$	2.628.370,00	R\$	2.868.370,00	R\$ 1.256.731,14	3,37%	43,81%
01 APOSENTADORIAS, RESERVA REMUNERADA E REFORMAS	R\$	1.500.000,00	R\$	1.645.000,00	R\$ 1.019.994,40	2,73%	62,01%
03 PENSOES DO RPPS E DO MILITAR	R\$	325.000,00	R\$	350.000,00	R\$ 164.775,49	0,44%	47,08%
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\$ 64.533,33	0,17%	50,03%
13 OBRIGACOES PATRONAIS	R\$	13.370,00	R\$	14.370,00	R\$ 7.427,92	0,02%	51,69%
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\$	21.378.936,71	R\$ 12.819.820,29	34,34%	59,96%

Despesa de Investimentos

	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
Câmara Municipal de Cláudia	R\$ 100.000,00	R\$ 100.000,00	R\$ 27.002,34	0,07%	27,00%
51 OBRAS E INSTALACOES	R\$ 60.000,00	R\$ 60.000,00	R\$ 22.956,34	0,06%	38,26%
52 EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	R\$ 40.000,00	R\$ 40.000,00	R\$ 4.046,00	0,01%	10,12%
Prefeitura Municipal de Cláudia	R\$ 7.612.000,00	R\$ 11.682.584,54	R\$ 8.927.620,65	23,91%	76,42%
51 OBRAS E INSTALACOES	R\$ 4.516.500,00	R\$ 10.173.624,84	R\$ 7.957.260,55	21,31%	78,21%
52 EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	R\$ 3.084.500,00	R\$ 1.506.959,70	R\$ 970.360,10	2,60%	64,39%
61 AQUISICAO DE IMOVEIS	R\$ 11.000,00	R\$ 2.000,00	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\$ 908,00	0,00%	7,57%
52 EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	R\$ 12.000,00	R\$ 12.000,00	R\$ 908,00	0,00%	7,57%
Total Geral	R\$ 7.724.000,00	R\$ 11.794.584,54	R\$ 8.955.530,99	23,99%	75,93%

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	Meta Exec. %
TOTAL DA DESPESA	R\$ 49.298.000,00	R\$ 56.775.151,28	R\$ 37.332.655,89	100,00%	65,76%
(-) DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	R\$ (1.636.770,00)	R\$ (1.751.695,14)	R\$ (1.214.544,75)	-3,25%	69,34%
(-) Gastos com Dívida Pública	R\$ (482.000,00)	R\$ (463.726,86)	R\$ (198.152,17)	-0,53%	42,73%
(-) Gastos com Rec. Superávit Financeiro	R\$ -	R\$ (4.584.524,67)	R\$ (3.814.851,63)	-10,22%	83,21%
DESPESA PRIMÁRIA	R\$ 47.179.230,00	R\$ 49.975.204,61	R\$ 32.105.107,34	86,00%	68,05%

Item	Meta LDO	Meta Executada	Meta Exec. %
META DE DESPESA PRIMÁRIA LDO	R\$ 47.179.230,00	R\$ 32.105.107,34	68,05%

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 LDO	Meta LOA Atualizada	Meta Executada	Meta LDO Exec. %	Meta LOA Exec. %
RECEITA TOTAL	R\$ 49.298.000,00	R\$ 49.298.000,00	R\$ 40.053.390,98	81,25%	81,25%
RECEITA PRIMÁRIA (I)	R\$ 40.831.830,00	R\$ 40.831.830,00	R\$ 33.897.848,49	83,02%	83,02%
DESPESA TOTAL	R\$ 49.298.000,00	R\$ 56.775.151,28	R\$ 37.332.655,89	75,73%	65,76%
DESPESA PRIMÁRIA (II)	R\$ 47.179.230,00	R\$ 49.975.204,61	R\$ 32.105.107,34	68,05%	64,24%
RESULTADO PRIMÁRIO (I-II)	R\$ (6.347.400,00)	R\$ (9.143.374,61)	R\$ 1.792.741,15	-28,24%	-19,61%

- O Município apresenta um **Superávit Primário** de R\$ 1.7 milhões, uma vez que teve uma receita primária de R\$ 33 milhões e uma despesa primária inferior de R\$ 32 milhões.

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\$ 4.029.307,02	R\$ 161.774,90	R\$ 161.774,90		R\$ 6.903.794,14
Operação PRO TRANSPORTE		R\$ 932.882,61				R\$ 932.882,61
Precatório SANEMAT	R\$ 142.732,70		R\$ -	R\$ 38.329,56		R\$ 104.403,14
DÍVIDA PÚBLICA	R\$ 3.017.219,82	R\$ 4.962.189,63	R\$ 161.774,90	R\$ 200.104,46		R\$ 7.941.079,89

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\$ 9.670.266,68	R\$ 175.176,22	R\$ 30.821.189,73	R\$ 40.666.632,63
(-) RESTOS PROCESSADOS	R\$ 2.339.659,52	R\$ 5.043,51	R\$ 3.283,60	R\$ 2.347.986,63
(-) AJUSTES RPPS *			R\$ (30.792.563,08)	R\$ (30.792.563,08)
ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO	R\$ 12.009.926,20	R\$ 180.219,73	R\$ 31.910,25	R\$ 12.222.056,18

Item	2019	2020
DÍVIDA PÚBLICA	R\$ 3.017.219,82	R\$ 7.941.079,89
(-) ATIVO FIN. LÍQUIDO	R\$ (7.670.088,04)	R\$ (12.222.056,18)
(=) DÍVIDA LÍQUIDA	R\$ (4.652.868,22)	R\$ (4.280.976,29)
RESULTADO NOMINAL		R\$ 371.891,93

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

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\$ 18.195.202	25,00%	27,29%	R\$ 4.548.801	R\$ 4.965.518
Mínimo de 15% da Receita Resultante de Impostos em Serviços Públicos de Saúde	R\$ 18.195.202	15,00%	18,18%	R\$ 2.729.280	R\$ 3.308.613
Mínimo de 60% da Receita do FUNDEB na Remuneração de Profissionais do Magistério	R\$ 3.404.762	60,00%	77,44%	R\$ 2.042.857	R\$ 2.636.750
Máximo de 54% da Receita Corrente Líquida com Despesas de Pessoal (últimos 12 meses)	R\$ 45.889.782	54,00%	49,04%	R\$ 24.780.483	R\$ 22.505.448



PREFEITURA MUNICIPAL
CLÁUDIA
uma cidade para todos

Obrigado!

- Avaliação do Cumprimento de Metas Fiscais
 - 2º Quadrimestre/2020

28 de setembro de 2020