



PREFEITURA MUNICIPAL
CLÁUDIA
uma cidade para todos

AUDIÊNCIA PÚBLICA

Avaliação do Cumprimento de Metas Fiscais
1º Quadrimestre/2022

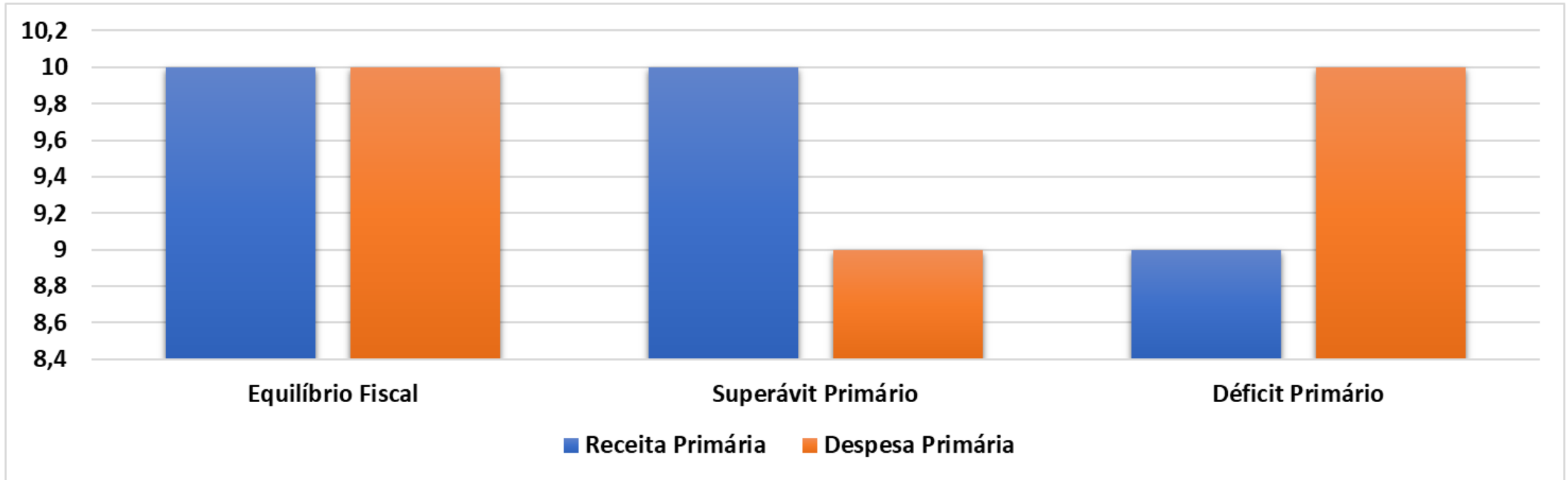
Quinta-Feira, 26 de maio de 2022

- 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	62.207.839,00	62.207.839,00	18.750.241,76	96,95%	30,14%
1.1 IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	8.462.740,00	8.462.740,00	1.998.370,97	10,33%	23,61%
1.2 CONTRIBUIÇÕES	2.493.117,00	2.493.117,00	648.629,54	3,35%	26,02%
1.3 RECEITA PATRIMONIAL	398.000,00	398.000,00	316.948,40	1,64%	79,64%
1.7 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	50.620.260,00	50.620.260,00	15.749.362,10	81,43%	31,11%
1.9 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	233.722,00	233.722,00	36.930,75	0,19%	15,80%
2 Receitas de Capital	6.857.500,00	6.857.500,00	99.562,12	0,51%	1,45%
2.1 OPERAÇÕES DE CRÉDITO	679.000,00	679.000,00	-	0,00%	0,00%
2.2 ALIENAÇÃO DE BENS	199.500,00	199.500,00	99.562,12	0,51%	49,91%
2.4 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	5.979.000,00	5.979.000,00	-	0,00%	0,00%
7 RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS	2.322.661,00	2.322.661,00	491.302,47	2,54%	21,15%
7.2 CONTRIBUIÇÕES - Intra OFSS	1.868.730,00	1.868.730,00	377.971,28	1,95%	20,23%
7.9 OUTRAS RECEITAS CORRENTES - Intra OFSS	453.931,00	453.931,00	113.331,19	0,59%	24,97%
Total Geral	71.388.000,00	71.388.000,00	19.341.106,35	100,00%	27,09%

* 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	67.238.000,00	67.238.000,00	18.539.237,30	95,85%	27,57%
1 Receitas Correntes	60.380.500,00	60.380.500,00	18.439.675,18	95,34%	30,54%
1.1 IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	8.462.740,00	8.462.740,00	1.998.370,97	10,33%	23,61%
1.2 CONTRIBUIÇÕES	1.099.500,00	1.099.500,00	381.385,55	1,97%	34,69%
1.3 RECEITA PATRIMONIAL	50.000,00	50.000,00	273.625,81	1,41%	547,25%
1.7 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	50.620.260,00	50.620.260,00	15.749.362,10	81,43%	31,11%
1.9 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	148.000,00	148.000,00	36.930,75	0,19%	24,95%
2 Receitas de Capital	6.857.500,00	6.857.500,00	99.562,12	0,51%	1,45%
2.1 OPERAÇÕES DE CRÉDITO	679.000,00	679.000,00	-	0,00%	0,00%
2.2 ALIENAÇÃO DE BENS	199.500,00	199.500,00	99.562,12	0,51%	49,91%
2.4 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	5.979.000,00	5.979.000,00	-	0,00%	0,00%
Total Geral	67.238.000,00	67.238.000,00	18.539.237,30	95,85%	27,57%

Nota: Rendimentos de aplicação acima do esperado.

Receita Consolidada - por Entidade

Item	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Arrecadada / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
Previdência de Cláudia	4.150.000,00	4.150.000,00	801.869,05	4,15%	19,32%
1 Receitas Correntes	1.827.339,00	1.827.339,00	310.566,58	1,61%	17,00%
1.2 CONTRIBUIÇÕES	1.393.617,00	1.393.617,00	267.243,99	1,38%	19,18%
1.3 RECEITA PATRIMONIAL	348.000,00	348.000,00	43.322,59	0,22%	12,45%
1.9 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	85.722,00	85.722,00	-	0,00%	0,00%
7 RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS	2.322.661,00	2.322.661,00	491.302,47	2,54%	21,15%
7.2 CONTRIBUIÇÕES - Intra OFSS	1.868.730,00	1.868.730,00	377.971,28	1,95%	20,23%
7.9 OUTRAS RECEITAS CORRENTES - Intra OFSS	453.931,00	453.931,00	113.331,19	0,59%	24,97%
Total Geral	4.150.000,00	4.150.000,00	801.869,05	4,15%	19,32%

Receita Consolidada - Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria

Item	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Arrecadada / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
Prefeitura de Cláudia	8.462.740,00	8.462.740,00	1.998.370,97	10,33%	23,61%
ISSQN	3.315.200,00	3.315.200,00	921.982,72	4,77%	27,81%
Taxas Fiscaliz.	429.000,00	429.000,00	329.790,88	1,71%	76,87%
IRRF	1.375.000,00	1.375.000,00	308.660,43	1,60%	22,45%
ITBI	1.070.500,00	1.070.500,00	214.254,00	1,11%	20,01%
IPTU	1.162.140,00	1.162.140,00	129.704,81	0,67%	11,16%
Taxas Ambient.	40.300,00	40.300,00	60.920,43	0,31%	151,17%
Taxas Prest. Serv.	302.900,00	302.900,00	25.680,35	0,13%	8,48%
Contr. Melhoria	764.200,00	764.200,00	5.644,85	0,03%	0,74%
Taxas	3.500,00	3.500,00	1.732,50	0,01%	49,50%
Total Geral	8.462.740,00	8.462.740,00	1.998.370,97	10,33%	23,61%

Nota: Alta nas Taxas Ambientais.

Receita Consolidada - Transferências Correntes

Item	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Arrecadada / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
1.7.1 TRANSF. DA UNIÃO	17.874.860,00	17.874.860,00	6.302.164,79	32,58%	35,26%
FPM	10.400.000,00	10.400.000,00	4.047.671,73	20,93%	38,92%
CFURH - Rec. Hídricos	1.199.500,00	1.199.500,00	619.500,76	3,20%	51,65%
SUS At. Prim.	1.773.900,00	1.773.900,00	597.482,04	3,09%	33,68%
Transf. União	500.000,00	500.000,00	226.482,28	1,17%	45,30%
SUS At. Espec.	485.000,00	485.000,00	174.387,89	0,90%	35,96%
FNAS	250.000,00	250.000,00	116.184,50	0,60%	46,47%
SUS Outros	250.000,00	250.000,00	110.400,85	0,57%	44,16%
FNDE Sal. Educ.	349.500,00	349.500,00	107.364,34	0,56%	30,72%
CF Petróleo	150.000,00	150.000,00	105.143,51	0,54%	70,10%
ITR	960.000,00	960.000,00	77.699,93	0,40%	8,09%
SUS Vigilância	149.500,00	149.500,00	59.134,88	0,31%	39,56%
FNDE PNAE	170.000,00	170.000,00	36.616,56	0,19%	21,54%
SUS Assit. Farm.	72.300,00	72.300,00	24.095,52	0,12%	33,33%
FNDE PNATE	120.000,00	120.000,00	-	0,00%	0,00%
FPM 1%	1.045.160,00	1.045.160,00	-	0,00%	0,00%
1.7.5 TRANSF. DE OUTRAS INSTITUIÇÕES	9.000.000,00	9.000.000,00	2.545.564,11	13,16%	28,28%
FUNDEB	9.000.000,00	9.000.000,00	2.545.564,11	13,16%	28,28%
Total Geral	26.874.860,00	26.874.860,00	8.847.728,90	45,75%	32,92%

Nota: Alta no FPM, e, o valor arrecadado em Transf. 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 TRANSF. DO ESTADO	23.745.400,00	23.745.400,00	6.901.633,20	35,68%	29,07%
ICMS	20.000.000,00	20.000.000,00	5.441.106,17	28,13%	27,21%
Transf. Estado	1.899.000,00	1.899.000,00	582.372,10	3,01%	30,67%
IPVA	1.040.000,00	1.040.000,00	540.125,27	2,79%	51,94%
Saúde Estado	469.500,00	469.500,00	139.358,37	0,72%	29,68%
Conv. Educação	-	-	100.000,00	0,52%	0,00%
IPI	105.000,00	105.000,00	41.604,39	0,22%	39,62%
Assist. Social Estado	119.500,00	119.500,00	40.050,55	0,21%	33,52%
CIDE	12.900,00	12.900,00	17.016,35	0,09%	131,91%
Conv. Saúde	99.500,00	99.500,00	-	0,00%	0,00%
Total Geral	23.745.400,00	23.745.400,00	6.901.633,20	35,68%	29,07%

Nota:

- O valor em Transf. Estado, refere-se ao repasse do FETHAB e Transferências para o Transporte Escolar;
- Alta no IPVA e CIDE.

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\$	71.388.000,00	R\$	71.388.000,00	R\$	19.341.106,35	100,00%	27,09%
(-) RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	R\$	(2.322.661,00)	R\$	(2.322.661,00)	R\$	(491.302,47)	-2,54%	21,15%
(-) Rendimento de Aplicação Financeira	R\$	(398.000,00)	R\$	(398.000,00)	R\$	(316.033,40)	-1,63%	79,41%
(-) Alienação de Bens	R\$	(199.500,00)	R\$	(199.500,00)	R\$	(99.562,12)	-0,51%	49,91%
(-) Operação de Crédito	R\$	(679.000,00)	R\$	(679.000,00)	R\$	-	0,00%	0,00%
RECEITA PRIMÁRIA	R\$	67.788.839,00	R\$	67.788.839,00	R\$	18.434.208,36	95,31%	27,19%
Item	Meta LDO		Receita Arrecadada / Meta Executada		% s/ Total	Meta Exec. %		
META DE RECEITA PRIMÁRIA LDO			R\$	67.788.839,00	R\$	18.434.208,36	100,00%	27,19%

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	59.006.706,00	62.280.342,59	22.727.617,86	17.488.533,96	15.588.175,90	88,55%	25,03%
1 Pessoal	24.967.090,00	25.903.866,19	6.936.955,39	6.869.845,02	5.357.886,19	30,44%	20,68%
3 Custeio	32.489.616,00	34.436.719,21	15.153.772,64	9.983.252,69	9.594.853,46	54,50%	27,86%
Dívida Públ.	1.550.000,00	1.939.757,19	636.889,83	635.436,25	635.436,25	3,61%	32,76%
4 DESPESAS DE CAPITAL	11.780.300,00	13.660.556,17	3.158.614,23	2.030.311,12	2.015.750,47	11,45%	14,76%
4 Investimentos	10.230.300,00	12.070.864,73	2.637.693,53	1.519.514,14	1.510.013,40	8,58%	12,51%
Dívida Públ.	1.550.000,00	1.589.691,44	520.920,70	510.796,98	505.737,07	2,87%	31,81%
9 RESERVA DE CONTINGENCIA	600.994,00	600.994,00	-	-	-	0,00%	0,00%
9 Reserva de Cont.	600.994,00	600.994,00	-	-	-	0,00%	0,00%
Total Geral	71.388.000,00	76.541.892,76	25.886.232,09	19.518.845,08	17.603.926,37	100,00%	23,00%

* Considera todas entidades do município.

Créditos Adicionais

Lei	Ementa	Recurso	Crédito Suplementar	Crédito Especial	Crédito Extraordinário	Anulação de Dotação	Alterações Orçamentárias
00891/2021	Autoriza a abertura de Créditos Adicionais, Remanejamento, Transposição, Realocação e a transferência de saldos Orçamentário na LOA – Lei Orçamentári	Anulação de Dotação	1.688.876,23	-	-	(1.688.876,23)	-
00903/2022	Dispõe sobre a abertura de Crédito Adicional Suplementar por Superávit Financeiro do Exercício Anterior e dá Outras Providências. R\$ 7.770.441,08	Superávit Financeiro	4.947.877,82	-	-	-	4.947.877,82
00904/2022	Dispõe sobre a abertura de Crédito Adicional Suplementar por Superávit Financeiro do Exercício Anterior e dá Outras Providências. R\$ 280.000,00	Superávit Financeiro	206.014,94	-	-	-	206.014,94
00907/2022	Dispõe sobre a abertura de Crédito Adicional Especial no orçamento vigente e dá Outras Providências. Ressarcimento de pessoal.	Anulação de Dotação	-	59.330,00	-	(59.330,00)	-
		Total	6.842.768,99	59.330,00	-	(1.748.206,23)	5.153.892,76

Despesa Consolidada - por Entidade

Item	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
Câmara de Cláudia	2.345.500,00	2.345.500,00	743.695,54	539.816,78	539.125,57	3,06%	22,99%
1 Pessoal	1.055.000,00	1.055.000,00	293.140,92	293.140,92	293.140,92	1,67%	27,79%
3 Custeio	995.000,00	995.000,00	450.554,62	246.675,86	245.984,65	1,40%	24,72%
4 Investimentos	295.500,00	295.500,00	-	-	-	0,00%	0,00%
Prefeitura de Cláudia	64.892.500,00	69.840.377,82	24.095.557,41	18.035.320,95	16.133.827,59	91,65%	23,10%
1 Pessoal	20.623.200,00	21.353.961,25	5.730.594,78	5.669.937,60	4.164.018,34	23,65%	19,50%
3 Custeio	31.196.500,00	33.143.603,21	14.569.458,57	9.699.635,98	9.318.622,53	52,93%	28,12%
4 Investimentos	9.922.800,00	11.763.364,73	2.637.693,53	1.519.514,14	1.510.013,40	8,58%	12,84%
9 Reserva de Cont.	50.000,00	50.000,00	-	-	-	0,00%	0,00%
Dívida Públ.	3.100.000,00	3.529.448,63	1.157.810,53	1.146.233,23	1.141.173,32	6,48%	32,33%
Previdência de Cláudia	4.150.000,00	4.356.014,94	1.046.979,14	943.707,35	930.973,21	5,29%	21,37%
1 Pessoal	3.288.890,00	3.494.904,94	913.219,69	906.766,50	900.726,93	5,12%	25,77%
3 Custeio	298.116,00	298.116,00	133.759,45	36.940,85	30.246,28	0,17%	10,15%
4 Investimentos	12.000,00	12.000,00	-	-	-	0,00%	0,00%
9 Reserva de Cont.	550.994,00	550.994,00	-	-	-	0,00%	0,00%
Total Geral	71.388.000,00	76.541.892,76	25.886.232,09	19.518.845,08	17.603.926,37	100,00%	23,00%

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	2.345.500,00	2.345.500,00	743.695,54	539.816,78	539.125,57	3,06%	22,99%
02 GABINETE DO PREFEITO	1.577.800,00	2.006.358,14	999.208,98	574.851,33	505.581,22	2,87%	25,20%
03 SEC. ADMINISTRAÇÃO	2.787.000,00	2.887.687,37	1.265.105,36	937.627,95	823.755,43	4,68%	28,53%
04 SEC. FINANÇAS	5.572.700,00	6.443.216,86	2.696.277,81	2.133.023,81	2.032.170,78	11,54%	31,54%
05 SEC. EDUCAÇÃO E CULTURA	17.124.500,00	18.599.114,17	6.654.872,43	5.332.488,94	4.566.646,68	25,94%	24,55%
06 SEC. SAÚDE	13.547.500,00	14.520.880,70	6.066.765,84	4.142.165,17	3.691.155,78	20,97%	25,42%
07 SEC. ASSISTÊNCIA SOCIAL	2.743.800,00	2.914.627,54	1.053.833,28	918.298,20	830.222,02	4,72%	28,48%
08 SEC. OBRAS E SERVIÇOS PÚBLICOS	14.599.700,00	15.298.151,27	4.348.694,29	3.159.056,46	2.952.222,75	16,77%	19,30%
09 SEC. DESENV. ECONÔMICO E RURAL	1.588.000,00	1.750.550,91	569.384,94	466.827,40	423.772,84	2,41%	24,21%
10 SEC. MEIO AMBIENTE	602.400,00	605.845,75	193.457,46	160.129,30	132.838,21	0,75%	21,93%
11 SEC. ESPORTE E LAZER	4.699.100,00	4.763.945,11	247.957,02	210.852,39	175.461,88	1,00%	3,68%
14 FUNDO DE PREV. SOC. DOS SERV. DE CLA	4.150.000,00	4.356.014,94	1.046.979,14	943.707,35	930.973,21	5,29%	21,37%
99 RESERVA DE CONTINGENCIA	50.000,00	50.000,00	-	-	-	0,00%	0,00%
Total Geral	71.388.000,00	76.541.892,76	25.886.232,09	19.518.845,08	17.603.926,37	100,00%	23,00%

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	1.055.000,00	293.140,92	293.140,92	293.140,92	1,67%	27,79%
Prefeitura de Cláudia	20.623.200,00	21.353.961,25	5.730.594,78	5.669.937,60	4.164.018,34	23,65%	19,50%
Previdência de Cláudia	3.288.890,00	3.494.904,94	913.219,69	906.766,50	900.726,93	5,12%	25,77%
Total Geral	24.967.090,00	25.903.866,19	6.936.955,39	6.869.845,02	5.357.886,19	30,44%	20,68%

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	13.000,00	13.000,00	-	-	-	0,00%	0,00%
14 Diárias - Civil	484.900,00	488.900,00	156.350,00	146.025,00	146.025,00	0,83%	29,87%
30 Material de Consumo	4.847.500,00	5.452.908,44	2.704.248,29	2.185.831,42	2.106.293,36	11,96%	38,63%
31 Premiações Cult./Artíst./Cient./Desp. e Ou	30.000,00	30.000,00	-	-	-	0,00%	0,00%
32 Material/Bem/Serv. p/ Distrib. Gratuita	157.000,00	132.000,00	28.217,36	26.989,01	26.989,01	0,15%	20,45%
33 Passagens e Desp. Locomoção	100.000,00	111.154,32	21.887,24	10.562,72	10.562,72	0,06%	9,50%
34 Outras Desp. Pessoal Dec. Contr. Terceiriz	2.350.400,00	2.437.322,59	784.666,45	768.357,27	626.547,47	3,56%	25,71%
35 Serviços de Consultoria	350.000,00	355.000,00	204.613,86	93.188,77	79.038,77	0,45%	22,26%
36 Outros Serv. Terc. - PF	315.400,00	435.952,67	243.304,01	146.209,39	139.214,39	0,79%	31,93%
37 Locação Mão-De-Obra	4.528.500,00	4.524.821,46	1.657.068,22	1.212.893,06	1.212.893,06	6,89%	26,81%
39 Outros Serv. Terc. - PJ	13.767.500,00	14.499.087,74	6.551.402,99	3.854.755,47	3.776.865,70	21,45%	26,05%
40 Serviços TI e Comunic. - PJ	859.000,00	887.000,00	332.003,93	239.144,11	195.245,65	1,11%	22,01%
41 Contribuições	678.700,00	675.700,00	95.376,21	64.626,69	64.626,69	0,37%	9,56%
47 Obrig. Tributárias e Contrib.	688.000,00	688.000,00	441.897,20	161.297,02	158.602,45	0,90%	23,05%
48 Outros Auxílios Financ. PF	33.500,00	33.500,00	-	-	-	0,00%	0,00%
70 Rateio p/ Particip. Consórcio Publ.	2.024.600,00	2.189.711,78	1.309.631,20	558.610,42	558.610,42	3,17%	25,51%
91 Sentenças Judiciais	90.400,00	152.723,24	81.165,16	36.572,22	36.572,22	0,21%	23,95%
92 Desp. Exerc. Anteriores	6.000,00	6.000,00	409,66	409,66	409,66	0,00%	6,83%
93 Indenizações e Restituições	662.900,00	820.790,97	344.150,30	338.750,30	338.750,30	1,92%	41,27%
97 Aporte p/ Cobertura Déficit Atuarial RPPS	452.316,00	453.146,00	182.380,56	134.754,76	113.331,19	0,64%	25,01%
98 Compensações ao RGPS	50.000,00	50.000,00	15.000,00	4.275,40	4.275,40	0,02%	8,55%
Total Geral	32.489.616,00	34.436.719,21	15.153.772,64	9.983.252,69	9.594.853,46	54,50%	27,86%

Despesa Consolidada - Investimentos

Item	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
Câmara de Cláudia	295.500,00	295.500,00	-	-	-	0,00%	0,00%
51 Obras e Instalações	95.500,00	95.500,00	-	-	-	0,00%	0,00%
52 Equipam. e Mater. Permanente	200.000,00	200.000,00	-	-	-	0,00%	0,00%
Prefeitura de Cláudia	9.922.800,00	11.763.364,73	2.637.693,53	1.519.514,14	1.510.013,40	8,58%	12,84%
30 Material de Consumo	215.000,00	215.000,00	-	-	-	0,00%	0,00%
39 Outros Serv. Terc. - PJ	135.000,00	131.000,00	168,00	168,00	168,00	0,00%	0,13%
51 Obras e Instalações	6.316.000,00	6.384.237,56	392.597,90	238.597,90	238.597,90	1,36%	3,74%
52 Equipam. e Mater. Permanente	3.256.800,00	5.033.127,17	2.244.927,63	1.280.748,24	1.271.247,50	7,22%	25,26%
Previdência de Cláudia	12.000,00	12.000,00	-	-	-	0,00%	0,00%
52 Equipam. e Mater. Permanente	12.000,00	12.000,00	-	-	-	0,00%	0,00%
Total Geral	10.230.300,00	12.070.864,73	2.637.693,53	1.519.514,14	1.510.013,40	8,58%	12,51%

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	1.546.970,07	978.066,58	1.027.962,65	-	519.007,42
11 Vencim./Vant. Fixas – P. Civil	11.221,22	-	-	-	11.221,22
39 Outros Serv. Terc. - PJ	280.250,89	280.250,89	280.250,89	-	-
47 Obrig. Tributárias e Contrib.	39.963,80	-	39.963,80	-	-
51 Obras e Instalações	226.932,63	-	12.252,27	-	214.680,36
52 Equipam. e Mater. Permanente	988.601,53	697.815,69	695.495,69	-	293.105,84
Previdência de Cláudia	11.483,24	970,03	970,03	-	10.513,21
01 Aposentadorias, Reserva Remun./Reformas	1.713,21	-	-	-	1.713,21
03 Pensões RPPS/Militar	8.800,00	-	-	-	8.800,00
98 Compensações ao RGPS	970,03	970,03	970,03	-	-
Total Geral	1.599.097,31	979.036,61	1.028.932,68	-	570.164,63

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\$	71.388.000,00	R\$	76.541.892,76	R\$	17.603.926,37	100,00%	23,00%
(-) DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	R\$	(2.687.206,00)	R\$	(2.698.831,97)	R\$	(494.008,68)	-2,81%	18,30%
(-) DESP. C/ JUROS/AMORTIZ. DA DIVIDA	R\$	(3.100.000,00)	R\$	(3.529.448,63)	R\$	(1.141.173,32)	-6,48%	32,33%
(-) DESP. INVERSÕES FINANCEIRAS	R\$	-	R\$	-	R\$	-	0,00%	0,00%
DESPESA PRIMÁRIA ORÇAMENTÁRIA	R\$	65.600.794,00	R\$	70.313.612,16	R\$	15.968.744,37	90,71%	24,34%

Item	RAP Pagos	
RESTOS A PAGAR	R\$	1.028.932,68
(-) DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	R\$	-
(-) DESP. C/ JUROS/AMORTIZ. DA DIVIDA	R\$	-
(-) DESP. INVERSÕES FINANCEIRAS	R\$	-
DESPESA PRIMÁRIA RESTOS	R\$	1.028.932,68

Item	Meta LDO		Despesa Primária Executata TOTAL		% s/ Total	Meta Exec. %
DESPESA PRIMÁRIA	R\$	68.740.794,00	R\$	16.997.677,05	100,00%	24,73%

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\$	71.388.000,00	R\$	71.388.000,00	R\$	19.341.106,35	27,09%	27,09%
RECEITA PRIMÁRIA (I)	R\$	67.788.839,00	R\$	67.788.839,00	R\$	18.434.208,36	27,19%	27,19%
DESPESA TOTAL	R\$	74.538.000,00	R\$	76.541.892,76	R\$	18.632.859,05	25,00%	24,34%
DESPESA PRIMÁRIA (II)	R\$	68.740.794,00	R\$	70.313.612,16	R\$	16.997.677,05	24,73%	24,17%
RESULTADO PRIMÁRIO	R\$	(951.955,00)	R\$	(2.524.773,16)	R\$	1.436.531,31	-150,90%	-56,90%

- O Município apresenta um **Superávit Primário** de R\$ 1.4 milhões, uma vez que teve uma receita primária de R\$ 18.4 milhões e uma despesa primária superior de R\$ 16.9 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

Quadro 1 - DÍVIDA PÚBLICA

Item	2021	(+) Inscrição	(+) Atualização	(-) Pagamento	(-) Cancelamento	(=) 2022
FINISA 2019	R\$ 11.020.855,88			R\$ 997.447,17		R\$ 10.023.408,71
PRO TRANSPORTE 2020	R\$ 4.279.808,60					R\$ 4.279.808,60
PARCELAMENTO ENERGISA 2021	R\$ 60.759,55			R\$ 15.179,73		R\$ 45.579,82
PRECATÓRIO CONFORME OF. 63/2021	R\$ -	R\$ 106.839,81		R\$ 35.613,28		R\$ 71.226,53
DÍVIDA CONSOLIDADA (a)	R\$ 15.361.424,03	R\$ 106.839,81	R\$ -	R\$ 1.048.240,18	R\$ -	R\$ 14.420.023,66

Quadro 2 - 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 (b)	R\$ 9.075.978,62	R\$ -	R\$ -	R\$ 9.075.978,62

Quadro 3 - ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO 2022

Item	Prefeitura	Câmara	Previdência	Total
ATIVO FINANCEIRO	R\$ 10.688.182,13	R\$ 243.495,42	R\$ 34.025.021,85	R\$ 44.956.699,40
(-) RESTOS PROCESSADOS	R\$ (1.953.709,43)	R\$ (691,21)	R\$ (23.247,35)	R\$ (1.977.647,99)
(-) RECURSOS VINCULADOS RPPS			R\$ (34.001.774,50)	R\$ (34.001.774,50)
ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO (c)	R\$ 8.734.472,70	R\$ 242.804,21	R\$ -	R\$ 8.977.276,91

Saldo ao fim do exercício	2021 (1)	2022 (2)
DÍVIDA PÚBLICA	R\$ 15.361.424,03	R\$ 14.420.023,66
(-) ATIVO FIN. LÍQUIDO	R\$ (9.075.978,62)	R\$ (8.977.276,91)
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	R\$ 6.285.445,41	R\$ 5.442.746,75

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\$	67.788.839,00	R\$	67.788.839,00	R\$ 18.434.208,36	27,19%	27,19%
(-) DESPESA PRIMÁRIA	R\$	68.740.794,00	R\$	70.313.612,16	R\$ 16.997.677,05	24,73%	24,17%
(=) RESULTADO PRIMÁRIO	R\$	(951.955,00)	R\$	(2.524.773,16)	R\$ 1.436.531,31	-150,90%	-56,90%
(+) JUROS, ENCARGOS E VARIAÇÕES MONETÁRIAS ATIVOS	R\$	398.000,00	R\$	398.000,00	R\$ 316.033,40	79,41%	79,41%
(-) JUROS, ENCARGOS E VARIAÇÕES MONETÁRIAS PASSIVOS	R\$	1.550.000,00	R\$	1.939.757,19	R\$ 635.436,25	41,00%	32,76%
(=) RESULTADO NOMINAL (ACIMA DA LINHA)	R\$	(2.103.955,00)	R\$	(4.066.530,35)	R\$ 1.117.128,46	-53,10%	-27,47%

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	2021 (a)	2022 (b)
DÍVIDA CONSOLIDA LÍQUIDA (I)	R\$ 6.285.445,41	R\$ 5.442.746,75
(=) RESULTO NOMINAL ABAIXO DA LINHA (Ia - Ib)		R\$ 842.698,66
(-) AJUSTE METODOLÓGICO		R\$ (274.429,80)
VARIAÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS		R\$ (1.689.017,13)
RECEITA DE ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS PERMANENTES		R\$ 99.562,12
PASSIVOS RECONHECIDOS NA DC		R\$ -
OUTROS AJUSTES		R\$ 1.315.025,21
(=) RESULTADO NOMINAL ABAIXO DA LINHA AJUSTADO	R\$ -	R\$ 1.117.128,46

Metas de Dívida Pública e Resultado Nominal

Item	Meta da LDO (a) Saldo Pretendido		Meta Executada (b) Saldo Atual		Meta LDO Exec. % (b/a)
DÍVIDA CONSOLIDADA	R\$	13.495.266,18	R\$	14.420.023,66	106,85%
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	R\$	(5.995.266,18)	R\$	5.442.746,75	-90,78%
RESULTADO NOMINAL	R\$	(2.103.955,00)	R\$	1.117.128,46	-53,10%

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\$	14.248.549	25,00%	26,67%	R\$	3.562.137	R\$ 3.800.677
Mínimo de 25% da Receita Resultante de Impostos na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino Metodologia - TCE-MT	R\$	14.248.549	25,00%	30,15%	R\$	3.562.137	R\$ 4.295.380
Mínimo de 15% da Receita Resultante de Impostos em Serviços Públicos de Saúde	R\$	14.248.549	15,00%	17,89%	R\$	2.137.282	R\$ 2.548.568
Mínimo de 70% da Receita do FUNDEB na Remuneração dos profissionais da educação básica	R\$	2.576.902	70,00%	68,23%	R\$	1.803.831	R\$ 1.758.187
Máximo de 54% da Receita Corrente Líquida com Despesas de Pessoal (últimos 12 meses)*	R\$	55.536.620	54,00%	45,88%	R\$	29.989.775	R\$ 25.479.937

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!