



PREFEITURA MUNICIPAL
CLÁUDIA
uma cidade para todos

AUDIÊNCIA PÚBLICA

Avaliação do Cumprimento de Metas Fiscais
3º Quadrimestre/2020

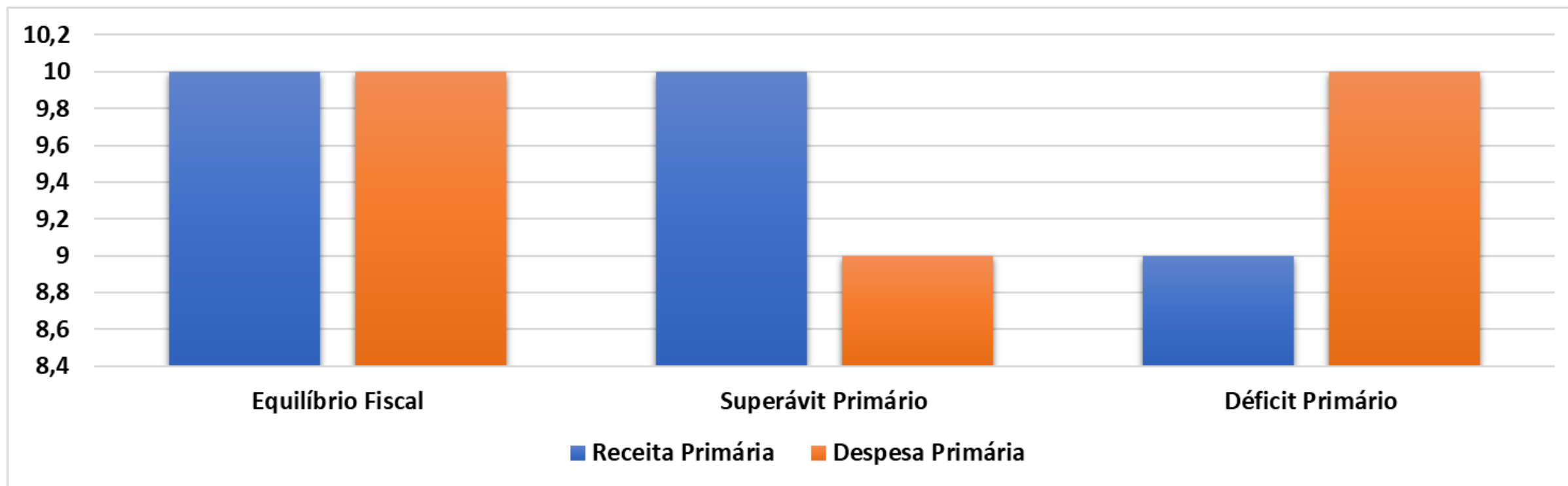
24 de fevereiro de 2021

- 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

	Meta Lei Orçamentária	Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
1 Receitas Correntes	R\$ 40.000.330,00	R\$ 49.558.134,85	75,87%	123,89%
1.1 IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	R\$ 6.820.100,00	R\$ 8.101.924,50	12,40%	118,79%
1.2 CONTRIBUIÇÕES	R\$ 1.599.000,00	R\$ 2.071.142,13	3,17%	129,53%
1.3 RECEITA PATRIMONIAL	R\$ 438.500,00	R\$ 355.623,59	0,54%	81,10%
1.7 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	R\$ 30.920.500,00	R\$ 38.679.105,59	59,22%	125,09%
1.9 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	R\$ 222.230,00	R\$ 350.339,04	0,54%	157,65%
2 Receitas de Capital	R\$ 7.120.000,00	R\$ 13.773.418,17	21,09%	193,45%
2.1 OPERAÇÕES DE CRÉDITO	R\$ 5.750.000,00	R\$ 8.526.174,72	13,05%	148,28%
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\$ 5.247.243,45	8,03%	413,17%
7 RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS	R\$ 2.177.670,00	R\$ 1.987.886,39	3,04%	91,29%
7.2 CONTRIBUIÇÕES	R\$ 2.177.670,00	R\$ 1.987.886,39	3,04%	91,29%
Total Geral	R\$ 49.298.000,00	R\$ 65.319.439,41	100,00%	132,50%

Receita por Entidade

	Meta Inicial LOA		Meta Executada		% s/ Total	Meta Exec. %
Prefeitura Municipal de Cláudia	R\$	45.750.000,00	R\$	61.835.245,86	94,67%	135,16%
1 Receitas Correntes	R\$	38.630.000,00	R\$	48.061.827,69	73,58%	124,42%
1.1 IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	R\$	6.820.100,00	R\$	8.101.924,50	12,40%	118,79%
1.2 CONTRIBUIÇÕES	R\$	518.000,00	R\$	964.510,22	1,48%	186,20%
1.3 RECEITA PATRIMONIAL	R\$	162.500,00	R\$	34.518,20	0,05%	21,24%
1.7 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	R\$	30.920.500,00	R\$	38.679.105,59	59,22%	125,09%
1.9 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	R\$	208.900,00	R\$	281.769,18	0,43%	134,88%
2 Receitas de Capital	R\$	7.120.000,00	R\$	13.773.418,17	21,09%	193,45%
2.1 OPERAÇÕES DE CRÉDITO	R\$	5.750.000,00	R\$	8.526.174,72	13,05%	148,28%
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\$	5.247.243,45	8,03%	413,17%
Total Geral	R\$	45.750.000,00	R\$	61.835.245,86	94,67%	135,16%

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\$	3.484.193,55	5,33%	98,20%
1 Receitas Correntes	R\$	1.370.330,00	R\$	1.496.307,16	2,29%	109,19%
1.2 CONTRIBUIÇÕES	R\$	1.081.000,00	R\$	1.106.631,91	1,69%	102,37%
1.3 RECEITA PATRIMONIAL	R\$	276.000,00	R\$	321.105,39	0,49%	116,34%
1.9 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	R\$	13.330,00	R\$	68.569,86	0,10%	514,40%
7 RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS	R\$	2.177.670,00	R\$	1.987.886,39	3,04%	91,29%
7.2 CONTRIBUIÇÕES	R\$	2.177.670,00	R\$	1.987.886,39	3,04%	91,29%
Total Geral	R\$	3.548.000,00	R\$	3.484.193,55	5,33%	98,20%

	Meta Inicial LOA		Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
Prefeitura Municipal de Cláudia	R\$	6.820.100,00	R\$ 8.101.924,50	12,40%	118,79%
ISSQN	R\$	2.919.400,00	R\$ 4.108.477,93	6,29%	140,73%
IRRF	R\$	838.000,00	R\$ 1.319.525,10	2,02%	157,46%
IPTU	R\$	1.256.700,00	R\$ 1.073.243,65	1,64%	85,40%
ITBI	R\$	1.240.500,00	R\$ 940.245,02	1,44%	75,80%
Taxas	R\$	370.000,00	R\$ 648.643,34	0,99%	175,31%
Contr. Melhoria	R\$	195.500,00	R\$ 11.789,46	0,02%	6,03%
Total Geral	R\$	6.820.100,00	R\$ 8.101.924,50	12,40%	118,79%

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\$	21.362.165,87	32,70%	143,80%
FPM	R\$	9.740.000,00	R\$	7.856.207,66	12,03%	80,66%
Saúde União	R\$	2.678.300,00	R\$	5.877.209,04	9,00%	219,44%
Outras Transf. União	R\$	-	R\$	4.021.126,13	6,16%	0,00%
Assist. Social União	R\$	564.100,00	R\$	1.295.181,86	1,98%	229,60%
Rec. Hídricos União	R\$	-	R\$	826.971,26	1,27%	0,00%
ITR	R\$	928.000,00	R\$	788.272,41	1,21%	84,94%
Educação União	R\$	770.000,00	R\$	555.322,81	0,85%	72,12%
FEP União	R\$	151.000,00	R\$	141.874,70	0,22%	93,96%
ICMS Deson.	R\$	24.000,00	R\$	-	0,00%	0,00%
ESTADOS, DF E MUNICÍPIOS	R\$	11.065.100,00	R\$	11.698.229,00	17,91%	105,72%
ICMS	R\$	7.600.000,00	R\$	8.697.944,53	13,32%	114,45%
FETHAB	R\$	785.000,00	R\$	958.600,02	1,47%	122,11%
IPVA	R\$	960.000,00	R\$	926.472,41	1,42%	96,51%
Saúde Estado	R\$	413.000,00	R\$	443.625,79	0,68%	107,42%
Conv. Educação Estado	R\$	780.000,00	R\$	290.580,80	0,44%	37,25%
Outras Transf. Estado	R\$	450.000,00	R\$	276.614,99	0,42%	61,47%
IPI Municípios	R\$	60.000,00	R\$	58.576,11	0,09%	97,63%
CIDE	R\$	16.500,00	R\$	24.767,22	0,04%	150,10%
Outros Conv. Estado	R\$	-	R\$	21.000,00	0,03%	0,00%
Conv. Assist. Social Estado	R\$	600,00	R\$	47,13	0,00%	7,86%
Total Geral	R\$	25.920.500,00	R\$	33.060.394,87	50,61%	127,55%

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\$ 5.877.209,04	9,50%	219,44%
Transf. Recursos do SUS - Atenção Básica	R\$ 1.754.000,00	R\$ 2.325.772,56	3,76%	132,60%
Transf. Recursos do SUS - Atenção de Média e Alta Complexibilidade	R\$ 743.400,00	R\$ 680.657,72	1,10%	91,56%
Transf. Recursos do SUS - Vigilância em Saúde	R\$ 116.000,00	R\$ 161.047,55	0,26%	138,83%
Transf. Recursos do SUS - Assistência Farmacêutica	R\$ 64.900,00	R\$ 72.286,56	0,12%	111,38%
Transf. Recursos do SUS - Outros Programas	R\$ -	R\$ 2.637.444,65	4,27%	0,00%
1.7.1.8 OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO	R\$ -	R\$ 6.561.997,18	10,61%	0,00%
Enfrentamento ao Coronavírus - COVID-19	R\$ -	R\$ 588.858,78	0,95%	0,00%
Transf. Recursos Enfrentamento ao COVID-19 - LC 173/2020	R\$ -	R\$ 84.783,82	0,14%	0,00%
Transf. Recursos Enfrentamento ao COVID-19 - Portaria 1666/2020	R\$ -	R\$ 1.561.647,00	2,53%	0,00%
Transf. Recursos Enfrentamento ao COVID-19 - Portaria 1857/2020	R\$ -	R\$ 23.704,00	0,04%	0,00%
Outras Transf. Rec. Enfrentamento ao COVID-19		R\$ 378.451,05	0,61%	0,00%
Apoio Financeiro FPM	R\$ -	R\$ 749.570,97	1,21%	0,00%
Apoio Financeiro aos Municípios	R\$ -	R\$ 3.174.981,56	5,13%	0,00%
Total Geral	R\$ 2.678.300,00	R\$ 12.439.206,22	20,12%	464,44%

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\$	5.618.710,72	8,60%	112,37%
FUNDEB	R\$	5.000.000,00	R\$	5.618.710,72	8,60%	112,37%
Total Geral	R\$	5.000.000,00	R\$	5.618.710,72	8,60%	112,37%

- **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\$ 65.319.439,41	100,00%	132,50%
(-) RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	R\$ (2.177.670,00)	R\$ (1.987.886,39)	-3,04%	91,29%
(-) Rendimento de Aplicação Financeira	R\$ (438.500,00)	R\$ (355.623,59)	-0,54%	81,10%
(-) Alienação de Bens	R\$ (100.000,00)	R\$ -	0,00%	0,00%
(-) Operação de Crédito	R\$ (5.750.000,00)	R\$ (8.526.174,72)	-13,05%	148,28%
RECEITA PRIMÁRIA	R\$ 40.831.830,00	R\$ 54.449.754,71	83,36%	133,35%

Item	Meta LDO	Meta Executada	Meta Exec. %
META DE RECEITA PRIMÁRIA LDO	R\$ 40.831.830,00	R\$ 54.449.754,71	133,35%

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.

	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
3 DESPESAS CORRENTES	R\$ 40.844.350,00	R\$ 47.918.554,21	R\$ 46.303.289,70	76,12%	96,63%
1 Pessoal	R\$ 21.213.070,00	R\$ 22.422.418,67	R\$ 21.569.285,12	35,46%	96,20%
3 Custeio	R\$ 19.154.280,00	R\$ 25.106.187,02	R\$ 24.344.056,06	40,02%	96,96%
Dívida Públ.	R\$ 477.000,00	R\$ 389.948,52	R\$ 389.948,52	0,64%	100,00%
4 DESPESAS DE CAPITAL	R\$ 7.729.000,00	R\$ 15.301.661,31	R\$ 14.523.250,78	23,88%	94,91%
4 Investimentos	R\$ 7.724.000,00	R\$ 15.301.661,31	R\$ 14.523.250,78	23,88%	94,91%
Dívida Públ.	R\$ 5.000,00	R\$ -	R\$ -	0,00%	0,00%
9 RESERVA DE CONTINGENCIA	R\$ 650.000,00	R\$ 600.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
9 RESERVA DE CONTINGENCIA	R\$ 650.000,00	R\$ 600.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
Total Geral	R\$ 49.223.350,00	R\$ 63.820.215,52	R\$ 60.826.540,48	100,00%	95,31%

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\$ 1.870.566,71	3,08%	95,93%
1 Pessoal	R\$ 985.700,00	R\$ 964.700,00	R\$ 959.369,02	1,58%	99,45%
3 Custeio	R\$ 864.300,00	R\$ 929.300,00	R\$ 855.470,60	1,41%	92,06%
4 Investimentos	R\$ 100.000,00	R\$ 56.000,00	R\$ 55.727,09	0,09%	99,51%
Prefeitura Municipal de Cláudia	R\$ 43.800.000,00	R\$ 58.146.865,52	R\$ 56.702.868,80	93,22%	97,52%
1 Pessoal	R\$ 17.599.000,00	R\$ 18.589.348,67	R\$ 18.484.155,95	30,39%	99,43%
3 Custeio	R\$ 18.057.000,00	R\$ 23.933.907,02	R\$ 23.362.148,64	38,41%	97,61%
4 Investimentos	R\$ 7.612.000,00	R\$ 15.233.661,31	R\$ 14.466.615,69	23,78%	94,96%
9 RESERVA DE CONTINGENCIA	R\$ 50.000,00	R\$ -	R\$ -	0,00%	0,00%
Dívida Públ.	R\$ 482.000,00	R\$ 389.948,52	R\$ 389.948,52	0,64%	100,00%
PREVI-CLAUDIA- Fundo Mun. de Previd. Social dos Servidores de Cláudia	R\$ 3.473.350,00	R\$ 3.723.350,00	R\$ 2.253.104,97	3,70%	60,51%
1 Pessoal	R\$ 2.628.370,00	R\$ 2.868.370,00	R\$ 2.125.760,15	3,49%	74,11%
3 Custeio	R\$ 232.980,00	R\$ 242.980,00	R\$ 126.436,82	0,21%	52,04%
4 Investimentos	R\$ 12.000,00	R\$ 12.000,00	R\$ 908,00	0,00%	7,57%
9 RESERVA DE CONTINGENCIA	R\$ 600.000,00	R\$ 600.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
Total Geral	R\$ 49.223.350,00	R\$ 63.820.215,52	R\$ 60.826.540,48	100,00%	95,31%

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\$	1.870.566,71	3,08%	95,93%
02 GABINETE DO PREFEITO	R\$	1.165.600,00	R\$	1.074.351,96	R\$	1.071.671,79	1,76%	99,75%
03 SEC. ADMINISTRAÇÃO	R\$	2.180.000,00	R\$	2.437.761,25	R\$	2.435.573,64	4,00%	99,91%
04 SEC. FINANÇAS	R\$	2.342.000,00	R\$	2.347.576,66	R\$	2.347.205,04	3,86%	99,98%
05 SEC. EDUCAÇÃO E CULTURA	R\$	12.568.200,00	R\$	11.109.156,24	R\$	11.020.714,86	18,12%	99,20%
06 SEC. SAÚDE	R\$	10.322.800,00	R\$	13.012.333,40	R\$	12.650.906,79	20,80%	97,22%
07 SEC. ASSISTÊNCIA SOCIAL	R\$	1.757.500,00	R\$	2.231.363,85	R\$	2.111.966,51	3,47%	94,65%
08 SEC. OBRAS E SERVIÇOS PÚBLICOS	R\$	11.488.000,00	R\$	23.364.930,49	R\$	22.601.347,42	37,16%	96,73%
09 SEC. DESENV. ECONÔMICO E RURAL	R\$	866.900,00	R\$	1.277.355,56	R\$	1.182.197,44	1,94%	92,55%
10 SEC. MEIO AMBIENTE	R\$	369.000,00	R\$	474.650,36	R\$	467.174,99	0,77%	98,43%
11 SEC. ESPORTE E LAZER	R\$	690.000,00	R\$	817.385,75	R\$	814.110,32	1,34%	99,60%
14 FUNDO DE PREV. SOC. DOS SERV. DE CLAUDIA	R\$	3.473.350,00	R\$	3.723.350,00	R\$	2.253.104,97	3,70%	60,51%
99 RESERVA DE CONTINGENCIA	R\$	50.000,00	R\$	-	R\$	-	0,00%	0,00%
Total Geral	R\$	49.223.350,00	R\$	63.820.215,52	R\$	60.826.540,48	100,00%	95,31%

Despesa de Custeio

	Dotação Inicial		Dotação Atualizada		Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
Prefeitura Municipal de Cláudia	R\$ 18.057.000,00	R\$ 23.933.907,02	R\$ 23.362.148,64	R\$ 23.362.148,64	38,41%	97,61%	
30 Material de Consumo	R\$ 4.134.600,00	R\$ 3.566.399,67	R\$ 3.565.158,86	R\$ 3.565.158,86	5,86%	99,97%	
14 Diárias - Civil	R\$ 323.500,00	R\$ 184.175,00	R\$ 183.225,00	R\$ 183.225,00	0,30%	99,48%	
35 Serviços de Consultoria	R\$ 115.000,00	R\$ 123.500,00	R\$ 123.500,00	R\$ 123.500,00	0,20%	100,00%	
36 Outros Serv. Terc. - PF	R\$ 303.700,00	R\$ 424.220,95	R\$ 424.204,99	R\$ 424.204,99	0,70%	100,00%	
39 Outros Serv. Terc. - PJ	R\$ 7.108.000,00	R\$ 9.050.676,06	R\$ 9.050.676,06	R\$ 9.050.676,06	14,88%	100,00%	
40 Serviços TI e Comunic. - PJ	R\$ 533.000,00	R\$ 623.331,55	R\$ 623.331,55	R\$ 623.331,55	1,02%	100,00%	
41 Contribuições	R\$ 472.000,00	R\$ 484.738,85	R\$ 484.738,85	R\$ 484.738,85	0,80%	100,00%	
93 Indenizações e Restituições	R\$ 35.000,00	R\$ 593.742,20	R\$ 232.315,59	R\$ 232.315,59	0,38%	39,13%	
34 Outras Desp. Pessoal Dec. Contr. Terceiriz.	R\$ 1.782.000,00	R\$ 2.697.945,56	R\$ 2.697.659,28	R\$ 2.697.659,28	4,44%	99,99%	
37 Locação Mão-De-Obra	R\$ 1.208.900,00	R\$ 3.513.663,30	R\$ 3.513.663,30	R\$ 3.513.663,30	5,78%	100,00%	
91 Sentenças Judiciais	R\$ 223.000,00	R\$ 54.654,60	R\$ 54.654,60	R\$ 54.654,60	0,09%	100,00%	
92 Desp. Exerc. Anteriores	R\$ 6.000,00	R\$ 28.751,98	R\$ 28.751,98	R\$ 28.751,98	0,05%	100,00%	
31 Premiações Cult./Artíst./Cient./Desp. e Outras	R\$ 26.000,00	R\$ 108.841,38	R\$ 20.400,00	R\$ 20.400,00	0,03%	18,74%	
47 Obrig. Tributárias e Contrib.	R\$ 457.500,00	R\$ 497.701,27	R\$ 497.701,27	R\$ 497.701,27	0,82%	100,00%	
43 Subvenções Sociais	R\$ 2.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	0,00%	0,00%	
32 Material/Bem/Serv. p/ Distrib. Gratuita	R\$ 225.000,00	R\$ 182.075,83	R\$ 182.075,83	R\$ 182.075,83	0,30%	100,00%	
48 Outros Auxílios Financ. PF	R\$ 48.000,00	R\$ 144.097,34	R\$ 24.700,00	R\$ 24.700,00	0,04%	17,14%	
70 Rateio p/ Particip. Consórcio Publ.	R\$ 1.053.800,00	R\$ 1.655.391,48	R\$ 1.655.391,48	R\$ 1.655.391,48	2,72%	100,00%	
Total Geral	R\$ 18.057.000,00	R\$ 23.933.907,02	R\$ 23.362.148,64	R\$ 23.362.148,64	38,41%	97,61%	

Despesa de Custeio

	Dotação Inicial		Dotação Atualizada		Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
Câmara Municipal de Cláudia	R\$	864.300,00	R\$	929.300,00	R\$ 855.470,60	1,41%	92,06%
30 Material de Consumo	R\$	100.000,00	R\$	92.000,00	R\$ 90.085,90	0,15%	97,92%
14 Diárias - Civil	R\$	95.000,00	R\$	47.000,00	R\$ 46.900,00	0,08%	99,79%
35 Serviços de Consultoria	R\$	85.000,00	R\$	80.000,00	R\$ 69.181,35	0,11%	86,48%
36 Outros Serv. Terc. - PF	R\$	500,00	R\$	500,00	R\$ 500,00	0,00%	100,00%
39 Outros Serv. Terc. - PJ	R\$	145.000,00	R\$	264.800,00	R\$ 207.684,83	0,34%	78,43%
40 Serviços TI e Comunic. - PJ	R\$	60.000,00	R\$	66.000,00	R\$ 62.657,76	0,10%	94,94%
41 Contribuições	R\$	8.800,00	R\$	-	R\$ -	0,00%	0,00%
93 Indenizações e Restituições	R\$	370.000,00	R\$	379.000,00	R\$ 378.460,76	0,62%	99,86%
Total Geral	R\$	864.300,00	R\$	929.300,00	R\$ 855.470,60	1,41%	92,06%

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\$ 126.436,82	0,21%	52,04%
30 Material de Consumo	R\$	3.000,00	R\$	2.947,75	R\$ -	0,00%	0,00%
14 Diárias - Civil	R\$	10.000,00	R\$	10.000,00	R\$ 2.000,00	0,00%	20,00%
35 Serviços de Consultoria	R\$	95.000,00	R\$	95.000,00	R\$ 49.732,01	0,08%	52,35%
36 Outros Serv. Terc. - PF	R\$	10.000,00	R\$	10.000,00	R\$ 68,00	0,00%	0,68%
39 Outros Serv. Terc. - PJ	R\$	64.000,00	R\$	64.052,25	R\$ 39.794,95	0,07%	62,13%
40 Serviços TI e Comunic. - PJ	R\$	15.000,00	R\$	15.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
93 Indenizações e Restituições	R\$	500,00	R\$	500,00	R\$ -	0,00%	0,00%
47 Obrig. Tributárias e Contrib.	R\$	35.480,00	R\$	45.480,00	R\$ 34.841,86	0,06%	76,61%
Total Geral	R\$	232.980,00	R\$	242.980,00	R\$ 126.436,82	0,21%	52,04%

Despesa de Pessoal

	Dotação Inicial		Dotação Atualizada		Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
Câmara Municipal de Cláudia	R\$	985.700,00	R\$	964.700,00	R\$ 959.369,02	1,58%	99,45%
05 Outros Benef. Previd. Servidor/Militar	R\$	10.000,00	R\$	-	R\$ -	0,00%	0,00%
11 Vencim./Vant. Fixas – P. Civil	R\$	790.000,00	R\$	772.000,00	R\$ 771.148,80	1,27%	99,89%
13 Obrigações Patronais	R\$	158.000,00	R\$	161.000,00	R\$ 157.978,64	0,26%	98,12%
96 Ressarc. Desp. Pessoal Requisitado	R\$	27.700,00	R\$	31.700,00	R\$ 30.241,58	0,05%	95,40%
Prefeitura Municipal de Cláudia	R\$	17.599.000,00	R\$	18.589.348,67	R\$ 18.484.155,95	30,39%	99,43%
05 Outros Benef. Previd. Servidor/Militar	R\$	391.500,00	R\$	104.821,10	R\$ -	0,00%	0,00%
11 Vencim./Vant. Fixas – P. Civil	R\$	13.203.300,00	R\$	13.738.315,55	R\$ 13.737.943,93	22,59%	100,00%
13 Obrigações Patronais	R\$	2.489.200,00	R\$	2.779.797,95	R\$ 2.779.797,95	4,57%	100,00%
94 Indeniz. e Rest. Trabalhistas	R\$	256.000,00	R\$	613.236,26	R\$ 613.236,26	1,01%	100,00%
04 Contratação p/ Tempo Determ.	R\$	1.259.000,00	R\$	1.353.177,81	R\$ 1.353.177,81	2,22%	100,00%
PREVI-CLAUDIA- Fundo Mun. de Previd. Social dos Servidores de Cláudia	R\$	2.628.370,00	R\$	2.868.370,00	R\$ 2.125.760,15	3,49%	74,11%
05 Outros Benef. Previd. Servidor/Militar	R\$	600.000,00	R\$	452.678,03	R\$ -	0,00%	0,00%
11 Vencim./Vant. Fixas – P. Civil	R\$	120.000,00	R\$	135.420,00	R\$ 99.533,33	0,16%	73,50%
13 Obrigações Patronais	R\$	13.370,00	R\$	15.271,97	R\$ 12.114,57	0,02%	79,33%
96 Ressarc. Desp. Pessoal Requisitado	R\$	30.000,00	R\$	30.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
91 Sentenças Judiciais	R\$	20.000,00	R\$	20.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
01 Aposentadorias, Reserva Remun./Reformas	R\$	1.500.000,00	R\$	1.845.000,00	R\$ 1.739.470,31	2,86%	94,28%
03 Pensões RPPS/Militar	R\$	325.000,00	R\$	350.000,00	R\$ 265.979,33	0,44%	75,99%
98 Compensações ao RGPS	R\$	20.000,00	R\$	20.000,00	R\$ 8.662,61	0,01%	43,31%
Total Geral	R\$	21.213.070,00	R\$	22.422.418,67	R\$ 21.569.285,12	35,46%	96,20%

Despesa de Investimentos

	Dotação Inicial		Dotação Atualizada		Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %	
Câmara Municipal de Cláudia	R\$	100.000,00	R\$	56.000,00	R\$	55.727,09	0,09%	99,51%
51 Obras e Instalações	R\$	60.000,00	R\$	23.000,00	R\$	22.956,34	0,04%	99,81%
52 Equipam. e Mater. Permanente	R\$	40.000,00	R\$	33.000,00	R\$	32.770,75	0,05%	99,31%
Prefeitura Municipal de Cláudia	R\$	7.612.000,00	R\$	15.233.661,31	R\$	14.466.615,69	23,78%	94,96%
51 Obras e Instalações	R\$	4.516.500,00	R\$	13.305.609,09	R\$	13.305.609,09	21,87%	100,00%
52 Equipam. e Mater. Permanente	R\$	3.084.500,00	R\$	1.164.469,15	R\$	1.161.006,60	1,91%	99,70%
61 Aquisição de Imóveis	R\$	11.000,00	R\$	763.583,07	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 Equipam. e Mater. Permanente	R\$	12.000,00	R\$	12.000,00	R\$	908,00	0,00%	7,57%
Total Geral	R\$	7.724.000,00	R\$	15.301.661,31	R\$	14.523.250,78	23,88%	94,91%

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\$ 49.223.350,00	R\$ 63.820.215,52	R\$ 60.826.540,48	100,00%	95,31%
(-) DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	R\$ (1.636.770,00)	R\$ (2.023.943,02)	R\$ (1.991.011,83)	-3,27%	98,37%
(-) Gastos com Dívida Pública	R\$ (482.000,00)	R\$ (389.948,52)	R\$ (389.948,52)	-0,64%	100,00%
(-) Gastos com Rec. Superávit Financeiro	R\$ -	R\$ (4.274.306,41)	R\$ (4.274.306,41)	-7,03%	100,00%
DESPESA PRIMÁRIA	R\$ 47.104.580,00	R\$ 57.132.017,57	R\$ 54.171.273,72	89,06%	115,00%

Item	Meta LDO	Meta Executada	Meta Exec. %
META DE DESPESA PRIMÁRIA LDO	R\$ 47.179.230,00	R\$ 54.171.273,72	114,82%

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\$ 5.623.914,43	R\$ 376.721,55	R\$ 376.721,55	R\$ 129.102,66	R\$ 8.369.298,89
Operação PRO TRANSPORTE		R\$ 3.031.362,95	R\$ 13.226,97	R\$ 13.226,97		R\$ 3.031.362,95
Precatório SANEMAT	R\$ 142.732,70	R\$ 151.280,50	R\$ -	R\$ 51.882,60		R\$ 242.130,60
DÍVIDA PÚBLICA	R\$ 3.017.219,82	R\$ 8.806.557,88	R\$ 389.948,52	R\$ 441.831,12		R\$ 11.642.792,44

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
(-) AP. FINANCEIRA (RPPS)*			R\$ (29.476.639,75)	R\$ (29.476.639,75)
ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO (a1)	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\$ 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)
(-) AP. FINANCEIRA (RPPS)*			R\$ (32.226.049,45)	R\$ (32.226.049,45)
ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO (a2)	R\$ 8.206.311,76	R\$ 40.644,00	R\$ 16.771,38	R\$ 8.263.727,14

Saldo ao fim do exercício	2019 (1)	2020 (2)
DÍVIDA PÚBLICA (b)	R\$ 3.017.219,82	R\$ 11.642.792,44
(-) ATIVO FIN. LÍQUIDO (c) = (a1/a2*	R\$ (7.670.088,04)	R\$ (8.263.727,14)
(=) DÍVIDA LÍQUIDA (d) = (b+c)	R\$ (4.652.868,22)	R\$ 3.379.065,30
RESULTADO NOMINAL (d2 - d1)		R\$ 8.031.933,52

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

Item	Meta da LDO (a)		Meta Executada (b)		Meta LDO Exec. %
		Saldo Pretendido		Saldo Atual	(a/b)
DÍVIDA CONSOLIDADA	R\$	8.625.000,00	R\$	11.642.792,44	74,08%
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	R\$	2.225.000,00	R\$	3.379.065,30	65,85%
RESULTADO NOMINAL	R\$	32.159.000,00	R\$	8.031.933,52	400,39%

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\$ 65.319.439,41	1,32	132,50%
RECEITA PRIMÁRIA (I)	R\$ 40.831.830,00	R\$ 50.494.107,28	R\$ 54.449.754,71	1,33	107,83%
DESPEZA TOTAL	R\$ 49.298.000,00	R\$ 63.820.215,52	R\$ 60.826.540,48	1,23	95,31%
DESPEZA PRIMÁRIA (II)	R\$ 47.179.230,00	R\$ 57.132.017,57	R\$ 54.171.273,72	1,15	94,82%
RESULTADO PRIMÁRIO (I-II)	R\$ (6.347.400,00)	R\$ (6.637.910,29)	R\$ 278.480,99	(0,04)	-4,20%

- O Município apresenta um **Superávit Primário** de R\$ 278 mil, uma vez que teve uma receita primária de R\$ 54.4 milhões e uma despesa primária inferior de R\$ 54.1 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 de Execução**: é o confronto da Receita com a Despesa Paga.

Item		Valor
RECEITA ARRECADADA	R\$	65.319.439,41
(-) DESPESA EMPENHADA	R\$	61.471.945,16
(=) RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	R\$	3.847.494,25
RECEITA ARRECADADA	R\$	65.319.439,41
(-) DESPESA PAGA	R\$	60.750.398,45
(=) RESULTADO DE EXECUÇÃO	R\$	4.569.040,96

- O Município apresenta um **Superávit Orçamentário** de R\$ 3 milhões, e um **Superávit de Execução** de R\$ 4 milhões.

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\$ 30.137.184	25,00%	28,06%	R\$ 7.534.296	R\$ 8.457.522
Mínimo de 15% da Receita Resultante de Impostos em Serviços Públicos de Saúde	R\$ 30.137.184	15,00%	18,42%	R\$ 4.520.578	R\$ 5.552.063
Mínimo de 60% da Receita do FUNDEB na Remuneração de Profissionais do Magistério	R\$ 5.620.442	60,00%	77,14%	R\$ 3.372.265	R\$ 4.335.382
Máximo de 54% da Receita Corrente Líquida com Despesas de Pessoal (últimos 12 meses)	R\$ 46.911.828	51,30%	51,35%	R\$ 24.065.768	R\$ 24.087.641

Limite de Pessoal: o limite de **ALERTA** segundo a LRF corresponde a **48,60%**. Caso o município atinja esse % o mesmo é notificado pelo Tribunal de Contas a cada quadrimestre, onde deve prestar esclarecimentos e quais medidas estão sendo tomadas para retorno do índice abaixo do limite.



PREFEITURA MUNICIPAL
CLÁUDIA
uma cidade para todos

Obrigado!

- Avaliação do Cumprimento de Metas Fiscais
 - 3º Quadrimestre/2020

24 de fevereiro de 2021