



PREFEITURA MUNICIPAL
CLÁUDIA
uma cidade para todos

AUDIÊNCIA PÚBLICA

Avaliação do Cumprimento de Metas Fiscais
3º Quadrimestre/2022

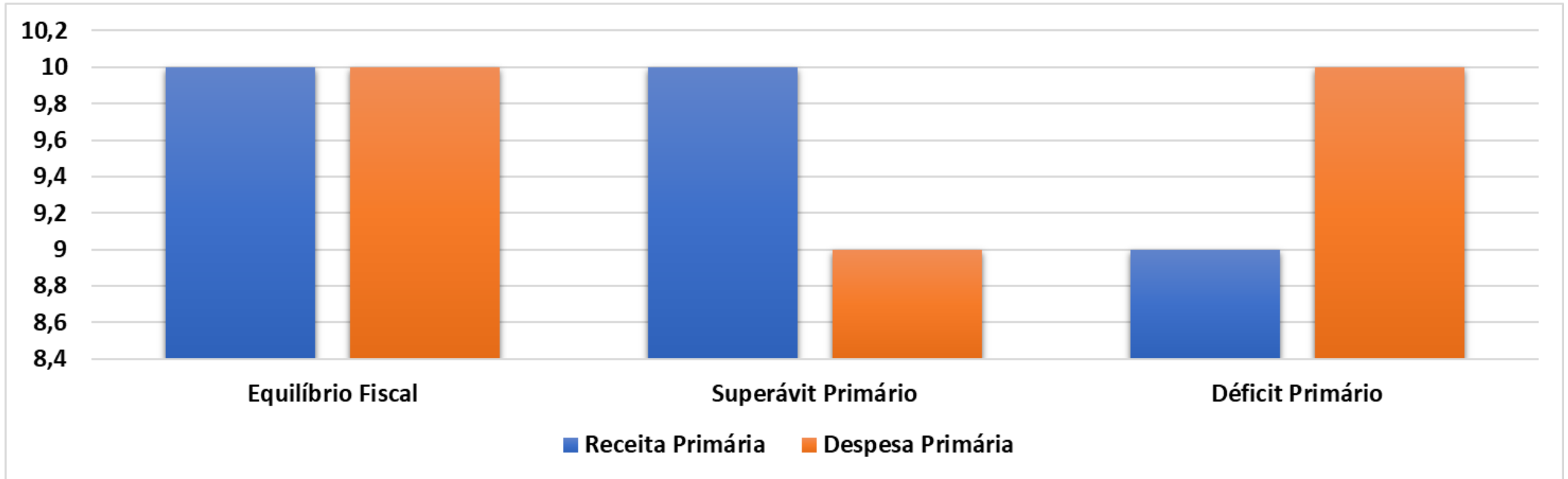
Sexta-Feira, 24 de fevereiro de 2023

- 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	67.151.655,93	71.429.732,90	92,02%	106,37%
1.1 IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	8.462.740,00	9.800.752,65	12.074.399,95	15,56%	123,20%
1.2 CONTRIBUIÇÕES	2.493.117,00	2.493.117,00	2.734.565,08	3,52%	109,68%
1.3 RECEITA PATRIMONIAL	398.000,00	399.427,02	1.141.057,01	1,47%	285,67%
1.7 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	50.620.260,00	54.224.637,26	55.126.855,79	71,02%	101,66%
1.9 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	233.722,00	233.722,00	352.855,07	0,45%	150,97%
2 Receitas de Capital	6.857.500,00	7.625.358,75	3.902.179,33	5,03%	51,17%
2.1 OPERAÇÕES DE CRÉDITO	679.000,00	679.000,00	500.000,00	0,64%	73,64%
2.2 ALIENAÇÃO DE BENS	199.500,00	967.358,75	957.498,88	1,23%	98,98%
2.4 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	5.979.000,00	5.979.000,00	2.444.680,45	3,15%	40,89%
7 Receitas Correntes Intraorçamentárias	2.322.661,00	2.322.661,00	2.289.722,00	2,95%	98,58%
7.2 CONTRIBUIÇÕES - Intra OFSS	1.868.730,00	1.868.730,00	1.780.489,64	2,29%	95,28%
7.9 OUTRAS RECEITAS CORRENTES - Intra OFSS	453.931,00	453.931,00	509.232,36	0,66%	112,18%
Total Geral	71.388.000,00	77.099.675,68	77.621.634,23	100,00%	100,68%

* Considera todas entidades do município.

Receita - por Entidade

Item	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Arrecadada / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
Prefeitura de Cláudia	67.238.000,00	72.949.675,68	73.786.194,88	95,06%	101,15%
1 Receitas Correntes	60.380.500,00	65.324.316,93	69.884.015,55	90,03%	106,98%
1.1 IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	8.462.740,00	9.800.752,65	12.074.399,95	15,56%	123,20%
1.2 CONTRIBUIÇÕES	1.099.500,00	1.099.500,00	1.321.674,61	1,70%	120,21%
1.3 RECEITA PATRIMONIAL	50.000,00	51.427,02	1.008.230,13	1,30%	1960,51%
1.7 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	50.620.260,00	54.224.637,26	55.126.855,79	71,02%	101,66%
1.9 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	148.000,00	148.000,00	352.855,07	0,45%	238,42%
2 Receitas de Capital	6.857.500,00	7.625.358,75	3.902.179,33	5,03%	51,17%
2.1 OPERAÇÕES DE CRÉDITO	679.000,00	679.000,00	500.000,00	0,64%	73,64%
2.2 ALIENAÇÃO DE BENS	199.500,00	967.358,75	957.498,88	1,23%	98,98%
2.4 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	5.979.000,00	5.979.000,00	2.444.680,45	3,15%	40,89%
Total Geral	67.238.000,00	72.949.675,68	73.786.194,88	95,06%	101,15%

Nota: Rendimentos de aplicação acima do esperado.

Receita - 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	3.835.439,35	4,94%	92,42%
1 Receitas Correntes	1.827.339,00	1.827.339,00	1.545.717,35	1,99%	84,59%
1.2 CONTRIBUIÇÕES	1.393.617,00	1.393.617,00	1.412.890,47	1,82%	101,38%
1.3 RECEITA PATRIMONIAL	348.000,00	348.000,00	132.826,88	0,17%	38,17%
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	2.289.722,00	2,95%	98,58%
7.2 CONTRIBUIÇÕES - Intra OFSS	1.868.730,00	1.868.730,00	1.780.489,64	2,29%	95,28%
7.9 OUTRAS RECEITAS CORRENTES - Intra OFSS	453.931,00	453.931,00	509.232,36	0,66%	112,18%
Total Geral	4.150.000,00	4.150.000,00	3.835.439,35	4,94%	92,42%

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	9.800.752,65	12.074.399,95	15,56%	123,20%
ISSQN	3.315.200,00	4.653.212,65	5.628.715,46	7,25%	120,96%
ITBI	1.070.500,00	1.070.500,00	1.907.370,22	2,46%	178,18%
IPTU	1.162.140,00	1.162.140,00	1.759.039,96	2,27%	151,36%
IRRF	1.375.000,00	1.375.000,00	1.632.093,42	2,10%	118,70%
Taxas Prest. Serv.	302.900,00	302.900,00	539.261,28	0,69%	178,03%
Taxas Fiscaliz.	429.000,00	429.000,00	435.327,36	0,56%	101,47%
Taxas Ambient.	40.300,00	40.300,00	147.466,25	0,19%	365,92%
Contr. Melhoria	764.200,00	764.200,00	16.542,25	0,02%	2,16%
Taxas	3.500,00	3.500,00	8.583,75	0,01%	245,25%
Total Geral	8.462.740,00	9.800.752,65	12.074.399,95	15,56%	123,20%

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	20.256.189,42	23.925.343,41	30,82%	118,11%
FPM	10.400.000,00	10.400.000,00	11.815.782,04	15,22%	113,61%
SUS At. Prim.	1.773.900,00	4.154.868,82	3.757.053,40	4,84%	90,43%
Transf. União	500.000,00	500.000,00	1.675.978,22	2,16%	335,20%
CFURH - Rec. Hídricos	1.199.500,00	1.199.500,00	1.416.834,30	1,83%	118,12%
FPM 1%	1.045.160,00	1.045.160,00	1.365.496,00	1,76%	130,65%
ITR	960.000,00	960.000,00	1.249.026,14	1,61%	130,11%
SUS At. Espec.	485.000,00	485.000,00	1.092.584,61	1,41%	225,28%
CF Petróleo	150.000,00	150.000,00	357.541,16	0,46%	238,36%
FNDE Sal. Educ.	349.500,00	349.500,00	312.705,51	0,40%	89,47%
FNAS	250.000,00	250.360,60	312.341,85	0,40%	124,76%
SUS Vigilância	149.500,00	149.500,00	217.038,80	0,28%	145,18%
SUS Outros	250.000,00	250.000,00	132.138,84	0,17%	52,86%
FNDE PNAE	170.000,00	170.000,00	110.955,60	0,14%	65,27%
SUS Assit. Farm.	72.300,00	72.300,00	66.262,68	0,09%	91,65%
FNDE PNATE	120.000,00	120.000,00	42.090,93	0,05%	35,08%
SUS Gestão	-	-	1.513,33	0,00%	0,00%
1.7.5 TRANSF. DE OUTRAS INSTITUIÇÕES	9.000.000,00	9.000.000,00	7.930.562,41	10,22%	88,12%
FUNDEB	9.000.000,00	9.000.000,00	7.930.562,41	10,22%	88,12%
Total Geral	26.874.860,00	29.256.189,42	31.855.905,82	41,04%	108,89%

Nota: Alta no FPM, e, R\$ 679.446,84 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	24.968.447,84	23.270.949,97	29,98%	93,20%
ICMS	20.000.000,00	20.000.000,00	17.199.233,34	22,16%	86,00%
Transf. Estado	1.899.000,00	2.097.981,65	2.215.112,98	2,85%	105,58%
Saúde Estado	469.500,00	1.433.227,54	1.671.414,22	2,15%	116,62%
IPVA	1.040.000,00	1.040.000,00	1.563.522,38	2,01%	150,34%
Outros Conv.	-	-	245.000,00	0,32%	0,00%
Assist. Social Estado	119.500,00	119.500,00	140.123,78	0,18%	117,26%
IPI	105.000,00	105.000,00	110.420,26	0,14%	105,16%
Conv. Educação	-	60.338,65	100.000,00	0,13%	165,73%
CIDE	12.900,00	12.900,00	26.123,01	0,03%	202,50%
Conv. Saúde	99.500,00	99.500,00	-	0,00%	0,00%
Total Geral	23.745.400,00	24.968.447,84	23.270.949,97	29,98%	93,20%

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\$ 77.099.675,68	R\$ 77.621.634,23	100,00%	100,68%
(-) RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	R\$ (2.322.661,00)	R\$ (2.322.661,00)	R\$ (2.289.722,00)	-2,95%	98,58%
(-) Rendimento de Aplicação Financeira	R\$ (398.000,00)	R\$ (399.427,02)	R\$ (1.139.527,01)	-1,47%	285,29%
(-) Alienação de Bens	R\$ (199.500,00)	R\$ (967.358,75)	R\$ (957.498,88)	-1,23%	98,98%
(-) Operação de Crédito	R\$ (679.000,00)	R\$ (679.000,00)	R\$ (500.000,00)	-0,64%	73,64%
RECEITA PRIMÁRIA	R\$ 67.788.839,00	R\$ 72.731.228,91	R\$ 72.734.886,34	93,70%	100,01%
Item	Meta LDO	Receita Arrecadada / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %	
META DE RECEITA PRIMÁRIA LDO	R\$ 67.788.839,00	R\$ 72.734.886,34	100,00%	107,30%	

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	71.239.496,43	65.217.579,08	64.949.416,91	64.815.462,70	86,38%	90,98%
1 Pessoal	24.967.090,00	28.100.589,89	25.402.956,05	25.401.744,05	25.381.373,48	33,82%	90,32%
3 Custeio	32.489.616,00	41.129.149,35	37.809.797,22	37.542.847,05	37.429.263,41	49,88%	91,00%
Dívida Públ.	1.550.000,00	2.009.757,19	2.004.825,81	2.004.825,81	2.004.825,81	2,67%	99,75%
4 Despesas de Capital	11.780.300,00	12.913.311,33	11.799.686,49	11.273.682,16	10.223.458,72	13,62%	79,17%
4 Investimentos	10.230.300,00	11.378.200,57	10.285.058,23	9.759.053,90	8.708.830,46	11,61%	76,54%
Dívida Públ.	1.550.000,00	1.535.110,76	1.514.628,26	1.514.628,26	1.514.628,26	2,02%	98,67%
9 Reserva de Contingência	600.994,00	550.994,00	-	-	-	0,00%	0,00%
9 Reserva de Cont.	600.994,00	550.994,00	-	-	-	0,00%	0,00%
Total Geral	71.388.000,00	84.703.801,76	77.017.265,57	76.223.099,07	75.038.921,42	100,00%	88,59%

* 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	10.614.861,57	-	-	(10.614.861,57)	-
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	7.366.111,14	-	-	-	7.366.111,14
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)	-
00913/2022	Dispõe sobre a abertura de Crédito Adicional Especial no orçamento vigente e dá Outras Providências. (CIDESA)	Anulação de Dotação	-	37.500,03	-	(37.500,03)	-
00914/2022	DISPÕE SOBRE A ABERTURA DE CRÉDITO ADICIONAL SUPLEMENTAR NO ORÇAMENTO VIGENTE E DA OUTRAS PROVIDENCIA (PSF E EDUCAÇÃO)	Anulação de Dotação	475.300,00	-	-	(475.300,00)	-
00916/2022	DISPOE DOBRE ABERTURA DE CRÉDITO ADICIONAL ESPECIAL POR ANULAÇÃO NO ORÇAMENTO VIGENTE E DA OUTRAS PROVIDENCIAS (CONSORCIO - URD)	Anulação de Dotação	-	33.000,00	-	(33.000,00)	-
00922/2022	CREDITO ESPECIAL - AUXILIO FINANCEIRO PARA PACIENTES E VERBA INDENIZATORIA PARA MOTORISTAS DA SAÚDE	Anulação de Dotação	-	15.933,33	-	(15.933,33)	-
00923/2022	CREDITO ESPECIAL POR ANULAÇÃO - PREMIAÇÕES CULTURAIS EDUCAÇÃO/CULTURA	Anulação de Dotação	-	62.300,00	-	(62.300,00)	-
00924/2022	CREDITO ESPECIAL - DOTAÇÃO SERV. TECOLOGIA DA INFORMAÇÃO PARA ED. INFANTIL	Anulação de Dotação	-	16.800,00	-	(16.800,00)	-
00926/2022	CREDITO ESPECIAL - DOTAÇÃO IND RESTITUIÇÃO TRABALHISTA PARA MOTORISTA DA SAÚDE	Anulação de Dotação	-	30.000,00	-	(30.000,00)	-
00927/2022	CRÉDITO DUPLEMENTAR POR ANULAÇÃO PARTIAL OU TOTAL - EDUCAÇÃO DOTAÇÃO DE CONTRIBUIÇÕES	Anulação de Dotação	103.236,00	-	-	(103.236,00)	-
00929/2022	Crédito Especial - valor de Dotação para Contribuições na Secretaria de Esportes	Anulação de Dotação	-	47.000,00	-	(47.000,00)	-
00930/2022	CREDITO SUPLEMENTAR - LEI 930/2022 - GERAL	Anulação de Dotação	4.250.186,29	-	-	(4.250.186,29)	-
00940/2022	CRÉDITO SUPLEMENTAR - SEC. OBRAS LEI 940/2022	Anulação de Dotação	705.000,00	-	-	(705.000,00)	-
00941/2022	Dispõe sobre a abertura de Crédito Adicional Especial e cria dotação e fontes de recursos no orçamento vigente e da outras providencias.	Anulação de Dotação	-	103.319,71	-	(103.319,71)	-
00942/2022	Credito Suplementar por anulação total ou parcial - Adm Geral Reforço dotação Despesa de Pessoal	Anulação de Dotação	737.535,70	-	-	(737.535,70)	-

Créditos Adicionais

Lei	Ementa	Recurso	Crédito Suplementar	Crédito Especial	Crédito Extraordinário	Anulação de Dotação	Alterações Orçamentárias
00944/2022	CRÉDITO ADICIONAL SUPLEMENTAR - LEI N. 944/2022 EXCESSO ARRECADAÇÃO	Excesso de Arrecadação	3.700.079,58	-	-	-	3.700.079,58
00947/2022	CRÉDITO SUPLEMENTAR POR ANULAÇÃO TOTAL OU PARCIAL DE DOTAÇÃO - LEI 947/2022	Anulação de Dotação	817.619,31	-	-	(817.619,31)	-
00952/2022	CRÉDITO SUPLEMENTAR - LEI 952/2022 EXCESSO ARRECADAÇÃO EDUCAÇÃO	Excesso de Arrecadação	200.000,00	-	-	-	200.000,00
00953/2022	CRÉDITO SUPLEMENTAR - LEI 953/2022	Anulação de Dotação	570.000,00	-	-	(570.000,00)	-
00955/2022	CRÉDITO SUPLEMENTAR - LEI 955/2022	Anulação de Dotação	970.000,00	-	-	(970.000,00)	-
00956/2022	CRÉDITO SUPLEMENTAR - LEI 956/2022	Anulação de Dotação	100.000,00	-	-	(100.000,00)	-
00957/2022	CRÉDITO ESPECIAL LEI 957/2022 AS. SOCIAL	Anulação de Dotação	-	10.000,00	-	(10.000,00)	-
00958/2022	CRÉDITO SUPLEMENTAR - LEI 958/2022	Anulação de Dotação	415.000,00	-	-	(415.000,00)	-
00959/2022	CREDITO SUPLEMENTAR - EXCESSO DE ARRECADAÇÃO LEI 959/2022	Excesso de Arrecadação	1.843.596,10	-	-	-	1.843.596,10
00965/2022	CRÉDITO SUPLEMENTAR - LEI 965/2022	Anulação de Dotação	100.000,00	-	-	(100.000,00)	-
00966/2022	CRÉDITO SUPLEMENTAR - LEI 966/2022	Anulação de Dotação	717.326,00	-	-	(717.326,00)	-
00973/2022	DISPÕE SOBRE A ABERTURA DE CREDITO SUPLEMENTAR POR ANULAÇÃO TOTAL OU PARCIAL DE DOTAÇÃO NO ORÇAMENTO VIGENTE E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS.	Anulação de Dotação	18.000,00	-	-	(18.000,00)	-
		Total	33.909.866,63	415.183,07	-	(21.009.247,94)	13.315.801,76

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	1.883.708,08	1.883.708,08	1.883.708,08	2,51%	80,31%
1 Pessoal	1.055.000,00	1.072.500,00	1.048.115,71	1.048.115,71	1.048.115,71	1,40%	97,73%
3 Custeio	995.000,00	1.000.600,00	813.051,37	813.051,37	813.051,37	1,08%	81,26%
4 Investimentos	295.500,00	272.400,00	22.541,00	22.541,00	22.541,00	0,03%	8,27%
Prefeitura de Cláudia	64.892.500,00	78.002.286,82	71.945.334,00	71.152.534,34	69.985.304,26	93,27%	89,72%
1 Pessoal	20.623.200,00	23.533.184,95	21.318.776,67	21.318.776,67	21.315.353,67	28,41%	90,58%
3 Custeio	31.196.500,00	39.830.433,35	36.844.586,03	36.577.790,70	36.464.207,06	48,59%	91,55%
4 Investimentos	9.922.800,00	11.093.800,57	10.262.517,23	9.736.512,90	8.686.289,46	11,58%	78,30%
9 Reserva de Cont.	50.000,00	-	-	-	-	0,00%	0,00%
Dívida Públ.	3.100.000,00	3.544.867,95	3.519.454,07	3.519.454,07	3.519.454,07	4,69%	99,28%
Previdência de Cláudia	4.150.000,00	4.356.014,94	3.188.223,49	3.186.856,65	3.169.909,08	4,22%	72,77%
1 Pessoal	3.288.890,00	3.494.904,94	3.036.063,67	3.034.851,67	3.017.904,10	4,02%	86,35%
3 Custeio	298.116,00	298.116,00	152.159,82	152.004,98	152.004,98	0,20%	50,99%
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	84.703.801,76	77.017.265,57	76.223.099,07	75.038.921,42	100,00%	88,59%

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	1.883.708,08	1.883.708,08	1.883.708,08	2,51%	80,31%
02 GABINETE DO PREFEITO	1.577.800,00	2.428.168,72	2.355.622,27	2.355.622,27	2.355.622,27	3,14%	97,01%
03 SEC. ADMINISTRAÇÃO	2.787.000,00	3.182.896,57	3.147.752,24	3.068.191,80	3.068.191,80	4,09%	96,40%
04 SEC. FINANÇAS	5.572.700,00	6.673.851,04	6.468.088,74	6.468.088,74	6.424.955,10	8,56%	96,27%
05 SEC. EDUCAÇÃO E CULTURA	17.124.500,00	21.208.690,75	19.694.305,18	19.452.192,41	19.382.192,41	25,83%	91,39%
06 SEC. SAÚDE	13.547.500,00	16.934.420,70	15.276.980,78	15.276.980,78	15.276.980,78	20,36%	90,21%
07 SEC. ASSISTÊNCIA SOCIAL	2.743.800,00	3.292.035,95	3.033.655,36	3.030.496,36	3.030.046,36	4,04%	92,04%
08 SEC. OBRAS E SERVIÇOS PÚBLICOS	14.599.700,00	20.261.675,57	18.450.755,82	18.082.557,30	17.028.910,86	22,69%	84,04%
09 SEC. DESENV. ECONÔMICO E RURAL	1.588.000,00	2.060.282,42	1.705.361,31	1.705.361,31	1.705.361,31	2,27%	82,77%
10 SEC. MEIO AMBIENTE	602.400,00	658.887,81	609.532,37	595.119,87	595.119,87	0,79%	90,32%
11 SEC. ESPORTE E LAZER	4.699.100,00	1.301.377,29	1.203.279,93	1.117.923,50	1.117.923,50	1,49%	85,90%
14 FUNDO DE PREV. SOC. DOS SERV. DE CL	4.150.000,00	4.356.014,94	3.188.223,49	3.186.856,65	3.169.909,08	4,22%	72,77%
99 RESERVA DE CONTINGENCIA	50.000,00	-	-	-	-	0,00%	0,00%
Total Geral	71.388.000,00	84.703.801,76	77.017.265,57	76.223.099,07	75.038.921,42	100,00%	88,59%

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	1.072.500,00	1.048.115,71	1.048.115,71	1.048.115,71	1,40%	97,73%
Prefeitura de Cláudia	20.623.200,00	23.533.184,95	21.318.776,67	21.318.776,67	21.315.353,67	28,41%	90,58%
Previdência de Cláudia	3.288.890,00	3.494.904,94	3.036.063,67	3.034.851,67	3.017.904,10	4,02%	86,35%
Total Geral	24.967.090,00	28.100.589,89	25.402.956,05	25.401.744,05	25.381.373,48	33,82%	90,32%

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	100,00	-	-	-	0,00%	0,00%
14 Diárias - Civil	484.900,00	581.474,77	453.549,42	453.549,42	453.099,42	0,60%	77,92%
30 Material de Consumo	4.847.500,00	7.648.008,44	6.830.315,65	6.829.910,86	6.829.910,86	9,10%	89,30%
31 Premiações Cult./Artíst./Cient./Desp. e	30.000,00	92.300,00	91.550,00	91.550,00	91.550,00	0,12%	99,19%
32 Material/Bem/Serv. p/ Distrib. Gratuita	157.000,00	162.763,39	154.679,90	74.321,30	74.321,30	0,10%	45,66%
33 Passagens e Desp. Locomoção	100.000,00	127.216,53	80.883,36	80.883,36	80.883,36	0,11%	63,58%
34 Outras Desp. Pessoal Dec. Contr. Terce	2.350.400,00	2.095.264,79	2.060.038,14	2.060.038,14	2.060.038,14	2,75%	98,32%
35 Serviços de Consultoria	350.000,00	352.497,76	306.511,62	306.511,62	306.511,62	0,41%	86,95%
36 Outros Serv. Terc. - PF	315.400,00	615.447,32	519.367,91	519.367,91	519.367,91	0,69%	84,39%
37 Locação Mão-De-Obra	4.528.500,00	5.744.089,14	5.587.766,91	5.587.766,91	5.587.766,91	7,45%	97,28%
39 Outros Serv. Terc. - PJ	13.767.500,00	17.137.513,45	15.811.326,31	15.625.139,53	15.555.139,53	20,73%	90,77%
40 Serviços TI e Comunic. - PJ	859.000,00	944.255,41	873.513,51	873.513,51	873.513,51	1,16%	92,51%
41 Contribuições	678.700,00	810.990,55	714.334,76	714.334,76	714.334,76	0,95%	88,08%
47 Obrig. Tributárias e Contrib.	688.000,00	741.334,20	737.716,64	737.716,64	694.583,00	0,93%	93,69%
48 Outros Auxílios Financ. PF	33.500,00	19.451,64	16.400,00	16.400,00	16.400,00	0,02%	84,31%
70 Rateio p/ Particip. Consórcio Publ.	2.024.600,00	2.184.231,50	1.868.081,94	1.868.081,94	1.868.081,94	2,49%	85,53%
91 Sentenças Judiciais	90.400,00	151.127,20	145.643,74	145.643,74	145.643,74	0,19%	96,37%
92 Desp. Exerc. Anteriores	6.000,00	1.500,00	409,66	409,66	409,66	0,00%	27,31%
93 Indenizações e Restituições	662.900,00	1.131.594,96	1.031.867,02	1.031.867,02	1.031.867,02	1,38%	91,19%
97 Aporte p/ Cobertura Déficit Atuarial RP	452.316,00	537.988,30	509.232,36	509.232,36	509.232,36	0,68%	94,65%
98 Compensações ao RGPS	50.000,00	50.000,00	16.608,37	16.608,37	16.608,37	0,02%	33,22%
Total Geral	32.489.616,00	41.129.149,35	37.809.797,22	37.542.847,05	37.429.263,41	49,88%	91,00%

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	272.400,00	22.541,00	22.541,00	22.541,00	0,03%	8,27%
51 Obras e Instalações	95.500,00	95.500,00	-	-	-	0,00%	0,00%
52 Equipam. e Mater. Permaner	200.000,00	176.900,00	22.541,00	22.541,00	22.541,00	0,03%	12,74%
Prefeitura de Cláudia	9.922.800,00	11.093.800,57	10.262.517,23	9.736.512,90	8.686.289,46	11,58%	78,30%
30 Material de Consumo	215.000,00	9.109,72	6.940,80	6.940,80	6.940,80	0,01%	76,19%
39 Outros Serv. Terc. - PJ	135.000,00	168,00	168,00	168,00	168,00	0,00%	100,00%
51 Obras e Instalações	6.316.000,00	2.991.128,03	2.602.857,83	2.157.607,50	2.157.607,50	2,88%	72,13%
52 Equipam. e Mater. Permaner	3.256.800,00	8.060.394,82	7.636.434,70	7.555.680,70	6.505.457,26	8,67%	80,71%
70 Rateio p/ Particip. Consórcio	-	33.000,00	16.115,90	16.115,90	16.115,90	0,02%	48,84%
Previdência de Cláudia	12.000,00	12.000,00	-	-	-	0,00%	0,00%
52 Equipam. e Mater. Permaner	12.000,00	12.000,00	-	-	-	0,00%	0,00%
Total Geral	10.230.300,00	11.378.200,57	10.285.058,23	9.759.053,90	8.708.830,46	11,61%	76,54%

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	1.242.876,58	1.295.092,65	25.975,84	225.901,58
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	962.625,69	962.625,69	25.975,84	-
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	1.243.846,61	1.296.062,68	25.975,84	277.058,79

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\$	84.703.801,76	R\$	75.038.921,42	100,00%	88,59%
(-) DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	R\$	(2.687.206,00)	R\$	(3.003.220,42)	R\$	(2.307.351,66)	-3,07%	76,83%
(-) DESP. C/ JUROS/AMORTIZ. DA DIVIDA	R\$	(3.100.000,00)	R\$	(3.544.867,95)	R\$	(3.519.454,07)	-4,69%	99,28%
(-) DESP. INVERSÕES FINANCEIRAS	R\$	-	R\$	-	R\$	-	0,00%	0,00%
DESPESA PRIMÁRIA ORÇAMENTÁRIA	R\$	65.600.794,00	R\$	78.155.713,39	R\$	69.212.115,69	92,23%	105,50%

Item	RAP Pagos	
RESTOS A PAGAR	R\$	1.296.062,68
(-) DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	R\$	-
(-) DESP. C/ JUROS/AMORTIZ. DA DIVIDA	R\$	-
(-) DESP. INVERSÕES FINANCEIRAS	R\$	-
DESPESA PRIMÁRIA RESTOS	R\$	1.296.062,68

Item	Meta LDO		Despesa Primária Executada TOTAL		% s/ Total	Meta Exec. %
DESPESA PRIMÁRIA	R\$	68.740.794,00	R\$	70.508.178,37	100,00%	102,57%

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\$ 77.621.634,23	108,73%	108,73%
RECEITA PRIMÁRIA (I)	R\$ 67.788.839,00	R\$ 67.788.839,00	R\$ 72.734.886,34	107,30%	107,30%
DESPESA TOTAL	R\$ 74.538.000,00	R\$ 84.703.801,76	R\$ 76.334.984,10	102,41%	90,12%
DESPESA PRIMÁRIA (II)	R\$ 68.740.794,00	R\$ 78.155.713,39	R\$ 70.508.178,37	102,57%	90,22%
RESULTADO PRIMÁRIO	R\$ (951.955,00)	R\$ (10.366.874,39)	R\$ 2.226.707,97	-233,91%	-21,48%

- O Município apresenta um **Superávit Primário** de R\$ 2.2 milhões, uma vez que teve uma receita primária de R\$ 72.7 milhões e uma despesa primária inferior de R\$ 70.5 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\$ 1.507.291,44	R\$ 2.956.140,92		R\$ 9.572.006,40
PRO TRANSPORTE 2020	R\$ 4.279.808,60		R\$ 497.534,37	R\$ 497.534,37		R\$ 4.279.808,60
PARCELAMENTO ENERGISA 2021	R\$ 60.759,55			R\$ 60.759,55		R\$ -
PRECATÓRIO CONFORME OF. 63/2021	R\$ -	R\$ 106.839,81		R\$ 106.839,81		R\$ -
FINISA 2022		R\$ 500.000,00				R\$ 500.000,00
DÍVIDA CONSOLIDADA (a)	R\$ 15.361.424,03	R\$ 606.839,81	R\$ 2.004.825,81	R\$ 3.621.274,65	R\$ -	R\$ 14.351.815,00

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\$ 9.976.399,49	R\$ -	R\$ 35.065.766,57	R\$ 45.042.166,06
(-) RESTOS PROCESSADOS	R\$ (1.393.131,66)			R\$ (1.393.131,66)
(-) RECURSOS VINCULADOS RPPS			R\$ (35.065.766,57)	R\$ (35.065.766,57)
ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO (c)	R\$ 8.583.267,83	R\$ -	R\$ -	R\$ 8.583.267,83

Saldo ao fim do exercício	2021 (1)	2022 (2)
DÍVIDA PÚBLICA	R\$ 15.361.424,03	R\$ 14.351.815,00
(-) ATIVO FIN. LÍQUIDO	R\$ (9.075.978,62)	R\$ (8.583.267,83)

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\$ 72.734.886,34	107,30%	107,30%
(-) DESPESA PRIMÁRIA	R\$ 68.740.794,00	R\$ 78.155.713,39	R\$ 70.508.178,37	102,57%	90,22%
(=) RESULTADO PRIMÁRIO	R\$ (951.955,00)	R\$ (10.366.874,39)	R\$ 2.226.707,97	-233,91%	-21,48%
(+) JUROS, ENCARGOS E VARIAÇÕES MONETÁRIAS ATIVOS	R\$ 398.000,00	R\$ 399.427,02	R\$ 1.139.527,01	286,31%	285,29%
(-) JUROS, ENCARGOS E VARIAÇÕES MONETÁRIAS PASSIVOS	R\$ 1.550.000,00	R\$ 2.009.757,19	R\$ 2.004.825,81	129,34%	99,75%
(=) RESULTADO NOMINAL (ACIMA DA LINHA)	R\$ (2.103.955,00)	R\$ (11.977.204,56)	R\$ 1.361.409,17	-64,71%	-11,37%

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\$	14.351.815,00	106,35%
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	R\$	(5.995.266,18)	R\$	5.768.547,17	-96,22%
RESULTADO NOMINAL	R\$	(2.103.955,00)	R\$	1.361.409,17	-64,71%

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\$ 52.387.462	25,00%	28,30%	R\$ 13.096.866	R\$ 14.825.753
Mínimo de 15% da Receita Resultante de Impostos em Serviços Públicos de Saúde	R\$ 50.822.092	15,00%	16,84%	R\$ 7.623.314	R\$ 8.556.870
Mínimo de 70% da Receita do FUNDEB na Remuneração dos profissionais da educação básica	R\$ 7.991.186	70,00%	79,39%	R\$ 5.593.830	R\$ 6.344.274
Máximo de 54% da Receita Corrente Líquida com Despesas de Pessoal (últimos 12 meses)*	R\$ 67.200.388	54,00%	43,38%	R\$ 36.288.210	R\$ 29.152.799

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!