



AUDIÊNCIA PÚBLICA

Avaliação do Cumprimento de Metas Fiscais
2º Quadrimestre/2023

Quinta-feira, 28 de Setembro 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.

METAS DE RECEITA

Avaliação do cumprimento das metas de receita

Conceitos



- **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*

* Considera todas entidades do município.



Item	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Arrecadada / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
1 Receitas Correntes	35.133.000,00	35.133.000,00	23.129.463,26	84,58%	65,83%
1.1 IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	2.969.296,18	2.969.296,18	3.161.584,75	11,56%	106,48%
1.2 CONTRIBUIÇÕES	30.000,00	30.000,00	27.204,47	0,10%	90,68%
1.3 RECEITA PATRIMONIAL	456.800,00	456.800,00	753.083,74	2,75%	164,86%
1.6 RECEITA DE SERVIÇOS	2.252.300,00	2.252.300,00	805.238,57	2,94%	35,75%
1.7 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	29.310.603,82	29.310.603,82	18.233.939,88	66,68%	62,21%
1.9 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	114.000,00	114.000,00	148.411,85	0,54%	130,19%
2 Receitas de Capital	4.250.000,00	4.754.106,23	4.217.774,88	15,42%	88,72%
2.2 ALIENAÇÃO DE BENS	100.000,00	100.000,00	-	0,00%	0,00%
2.4 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	4.150.000,00	4.654.106,23	4.217.774,88	15,42%	90,62%
Total Geral	39.383.000,00	39.887.106,23	27.347.238,14	100,00%	68,56%

Notas

- Impostos: nos próximos slides
- Receita Patrimonial: rendimentos de aplicação financeira (acima do esperado) de recursos a serem investidos
- Outras Receitas Correntes: Devoluções de recursos ao município

Receita - por Entidade



Item	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Arrecadada / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
Prefeitura de Nova Guarita	38.183.000,00	38.687.106,23	26.549.872,93	97,08%	68,63%
1 Receitas Correntes	33.933.000,00	33.933.000,00	22.332.098,05	81,66%	65,81%
1.1 IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	2.859.296,18	2.859.296,18	3.095.503,24	11,32%	108,26%
1.2 CONTRIBUIÇÕES	30.000,00	30.000,00	27.204,47	0,10%	90,68%
1.3 RECEITA PATRIMONIAL	454.300,00	454.300,00	742.474,71	2,71%	163,43%
1.6 RECEITA DE SERVIÇOS	1.214.800,00	1.214.800,00	114.498,70	0,42%	9,43%
1.7 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	29.310.603,82	29.310.603,82	18.233.939,88	66,68%	62,21%
1.9 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	64.000,00	64.000,00	118.477,05	0,43%	185,12%
2 Receitas de Capital	4.250.000,00	4.754.106,23	4.217.774,88	15,42%	88,72%
2.2 ALIENAÇÃO DE BENS	100.000,00	100.000,00	-	0,00%	0,00%
2.4 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	4.150.000,00	4.654.106,23	4.217.774,88	15,42%	90,62%
Total Geral	38.183.000,00	38.687.106,23	26.549.872,93	97,08%	68,63%

Receita - por Entidade



Item	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Arrecadada / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
Serviço Autônomo De Água e Esgoto de Nova Guarita	1.200.000,00	1.200.000,00	797.365,21	2,92%	66,45%
1 Receitas Correntes	1.200.000,00	1.200.000,00	797.365,21	2,92%	66,45%
1.1 IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	110.000,00	110.000,00	66.081,51	0,24%	60,07%
1.3 RECEITA PATRIMONIAL	2.500,00	2.500,00	10.609,03	0,04%	424,36%
1.6 RECEITA DE SERVIÇOS	1.037.500,00	1.037.500,00	690.739,87	2,53%	66,58%
1.9 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	50.000,00	50.000,00	29.934,80	0,11%	59,87%
Total Geral	1.200.000,00	1.200.000,00	797.365,21	2,92%	66,45%

Nota:

As receitas do SAAE dividem-se em:

- Serviços de Fornecimento de Água;
- Taxas de Ligações, Religações, Expediente, Conservação de Hidrômetro dentre outras taxas.

Receita Consolidada - Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria



Item	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Arrecadada / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
Prefeitura de Nova Guarita	2.859.296,18	2.859.296,18	3.095.503,24	11,32%	108,26%
ISSQN	576.300,00	576.300,00	1.187.598,42	4,34%	206,07%
ITBI	410.699,98	410.699,98	724.612,29	2,65%	176,43%
IPTU	673.796,20	673.796,20	616.088,27	2,25%	91,44%
IRRF	813.000,00	813.000,00	504.812,88	1,85%	62,09%
Contr. Melhoria	104.500,00	104.500,00	47.247,08	0,17%	45,21%
Taxas Ambient.	10.000,00	10.000,00	12.323,04	0,05%	123,23%
Taxas Fiscaliz.	2.500,00	2.500,00	2.821,26	0,01%	112,85%
Outros Impostos	1.500,00	1.500,00	-	0,00%	0,00%
Taxas Prest. Serv.	267.000,00	267.000,00	-	0,00%	0,00%
Serviço Autônomo De Água e Esgoto de Nova Guarita	110.000,00	110.000,00	66.081,51	0,24%	60,07%
Taxas Prest. Serv.	110.000,00	110.000,00	66.081,51	0,24%	60,07%
Total Geral	2.969.296,18	2.969.296,18	3.161.584,75	11,56%	106,48%

Nota:

- ISSQN: Receitas oriundas de obras (não previstas)
- ITBI: Ocorrências de transações imobiliárias (não previstas - muito difícil de se planejar)

Receita Consolidada - Transferências Correntes



Item	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Arrecadada / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
1.7.1 TRANSF. DA UNIÃO	14.630.003,82	14.630.003,82	8.715.199,88	31,87%	59,57%
FPM	9.881.603,82	9.881.603,82	6.144.989,33	22,47%	62,19%
SUS At. Prim.	1.356.000,00	1.356.000,00	908.087,45	3,32%	66,97%
FPM 1%	1.080.000,00	1.080.000,00	489.381,03	1,79%	45,31%
Compl. Lei Kandir	-	-	174.398,32	0,64%	0,00%
FNDE Sal. Educ.	170.000,00	170.000,00	138.311,77	0,51%	81,36%
FEP	225.000,00	225.000,00	133.656,98	0,49%	59,40%
FNAS	177.000,00	177.000,00	133.558,19	0,49%	75,46%
CFEM - Rec. Minerais	450.000,00	450.000,00	104.508,82	0,38%	23,22%
Transf. União	322.000,00	322.000,00	94.028,03	0,34%	29,20%
SUS At. Espec.	136.000,00	136.000,00	84.801,58	0,31%	62,35%
ITR	418.400,00	418.400,00	80.053,50	0,29%	19,13%
SUS Vigilância	97.000,00	97.000,00	68.216,14	0,25%	70,33%
FNDE PNAE	77.000,00	77.000,00	60.685,60	0,22%	78,81%
IOF-Ouro	120.000,00	120.000,00	36.214,28	0,13%	30,18%
FNDE PNATE	90.000,00	90.000,00	27.974,99	0,10%	31,08%
FUNDEB VAAR	-	-	21.735,57	0,08%	0,00%
SUS Assit. Farm.	30.000,00	30.000,00	14.598,30	0,05%	48,66%
1.7.5 TRANSF. DE OUTRAS INSTITUIÇÕES	4.724.000,00	4.724.000,00	3.021.365,26	11,05%	63,96%
FUNDEB	4.724.000,00	4.724.000,00	3.021.365,26	11,05%	63,96%
Total Geral	19.354.003,82	19.354.003,82	11.736.565,14	42,92%	60,64%

Receita Consolidada - Transferências Correntes



Item	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Arrecadada /	% s/ Total	Meta Exec. %
1.7.2 TRANSF. DO ESTADO	9.956.600,00	9.956.600,00	6.497.374,74	23,76%	65,26%
ICMS	7.464.000,00	7.464.000,00	4.497.204,02	16,44%	60,25%
IPVA	736.600,00	736.600,00	839.831,62	3,07%	114,01%
Transf. Estado *FETHAB	1.267.000,00	1.267.000,00	776.726,47	2,84%	61,30%
Educação Estado	170.000,00	170.000,00	208.353,74	0,76%	122,56%
Saúde Estado	223.000,00	223.000,00	122.422,16	0,45%	54,90%
Assist. Social Estado	70.000,00	70.000,00	44.171,75	0,16%	63,10%
Perdas ICMS	-	-	8.564,67	0,03%	0,00%
CIDE	26.000,00	26.000,00	100,31	0,00%	0,39%
Total Geral	9.956.600,00	9.956.600,00	6.497.374,74	23,76%	65,26%

Nota:

- ICMS: comportamento abaixo do esperado;
- IPVA : acima do previsto.

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.

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	31.117.000,00	34.062.845,53	24.238.255,92	22.277.143,86	22.151.443,69	83,04%	65,03%
1 Pessoal	15.418.800,00	16.125.642,14	11.088.466,30	11.088.466,30	10.962.766,23	41,10%	67,98%
3 Custeio	15.698.200,00	17.937.203,39	13.149.789,62	11.188.677,56	11.188.677,46	41,94%	62,38%
4 Despesas de Capital	6.965.000,00	18.488.534,59	11.354.140,56	4.523.288,89	4.523.288,89	16,96%	24,47%
4 Investimentos	6.965.000,00	18.488.534,59	11.354.140,56	4.523.288,89	4.523.288,89	16,96%	24,47%
9 Reserva de Contingência	200.000,00	200.000,00	-	-	-	0,00%	0,00%
9 Reserva de Cont.	200.000,00	200.000,00	-	-	-	0,00%	0,00%
Total Geral	38.282.000,00	52.751.380,12	35.592.396,48	26.800.432,75	26.674.732,58	100,00%	50,57%

* Considera todas entidades do município.

Créditos Adicionais



Recurso	Crédito Suplementar	Crédito Especial	Crédito Extraordinário	Anulação de Dotação	'Alteração Detalhamento/ Fonte'	Alterações Orçamentárias
Anulação de Dotação	3.278.483,97	95.000,00		(4.578.785,51)	1.205.301,54	-
Excesso de Arrecadação	3.596.346,53	4.381.707,46				7.978.053,99
Superávit Financeiro	6.461.326,13	30.000,00				6.491.326,13
Total	13.336.156,63	4.506.707,46	-	(4.578.785,51)	1.205.301,54	14.469.380,12

Nota:

- Lei 928/2022: Superávit de Exercício anterior
- Lei 930/2023: Excesso de Arrecadação - Convênio N° 2195-2022/SINFRA - Ampliação da Rede de Distribuição de Água
- Lei 931/2023: Excesso de Arrecadação - Convênio N° 1959-2022/SINFRA - Pavimentação MT 410 - Estrada Colíder
- Lei 954/2023: Excesso de Arrecadação - Convênio N° 1676/2022/SECEL - Aquisição de material elétrico p/ Comum. Frei Galvão
- Lei 955/2023: Excesso de Arrecadação - Obra de Modernização da Praça Central Angelin Jose Foguezatto.

Despesa Consolidada - por Entidade



Item	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
Câmara de Nova Guarita	1.670.000,00	1.670.000,00	837.117,65	741.457,68	730.589,75	2,74%	43,75%
1 Pessoal	871.000,00	871.000,00	480.794,38	480.794,38	469.926,45	1,76%	53,95%
3 Custeio	674.000,00	674.000,00	333.166,38	237.506,41	237.506,41	0,89%	35,24%
4 Investimentos	125.000,00	125.000,00	23.156,89	23.156,89	23.156,89	0,09%	18,53%
Prefeitura de Nova Guarita	35.412.000,00	49.831.380,12	33.940.553,65	25.312.923,73	25.198.091,49	94,46%	50,57%
1 Pessoal	14.047.600,00	14.754.442,14	10.271.925,66	10.271.925,66	10.157.093,52	38,08%	68,84%
3 Custeio	14.364.400,00	16.603.403,39	12.371.575,33	10.574.797,08	10.574.796,98	39,64%	63,69%
4 Investimentos	6.800.000,00	18.273.534,59	11.297.052,66	4.466.200,99	4.466.200,99	16,74%	24,44%
9 Reserva de Cont.	200.000,00	200.000,00	-	-	-	0,00%	0,00%
Serviço Autônomo De Água e Esgoto de Nova Guarita	1.200.000,00	1.250.000,00	814.725,18	746.051,34	746.051,34	2,80%	59,68%
1 Pessoal	500.200,00	500.200,00	335.746,26	335.746,26	335.746,26	1,26%	67,12%
3 Custeio	659.800,00	659.800,00	445.047,91	376.374,07	376.374,07	1,41%	57,04%
4 Investimentos	40.000,00	90.000,00	33.931,01	33.931,01	33.931,01	0,13%	37,70%
Total Geral	38.282.000,00	52.751.380,12	35.592.396,48	26.800.432,75	26.674.732,58	100,00%	50,57%

Despesa Consolidada - por Secretaria



Item	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
SECRET MUN. OBRAS, SER.PUBLICO, AGRIC. MEIO AMBIEN	12.043.100,00	24.235.898,32	15.657.477,70	8.500.751,08	8.487.663,87	31,82%	35,02%
SECRET. MUN DE EDUCACAO, CULTURA DESPORTO E LAZER	8.861.000,00	9.868.787,17	7.181.804,76	6.614.077,37	6.570.966,43	24,63%	66,58%
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE	8.193.400,00	9.032.894,17	6.628.735,23	6.275.937,92	6.238.713,97	23,39%	69,07%
SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRACAO E FAZENDA	3.537.300,00	3.553.295,46	2.640.939,45	2.167.067,89	2.153.506,67	8,07%	60,61%
SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL	1.816.000,00	1.969.305,00	1.090.952,60	1.016.445,56	1.011.273,67	3,79%	51,35%
SERVICO AUTONOMO DE AGUA E ESGOTO	1.200.000,00	1.250.000,00	814.725,18	746.051,34	746.051,34	2,80%	59,68%
GABINETE DO PREFEITO	761.200,00	971.200,00	740.643,91	738.643,91	735.966,88	2,76%	75,78%
CAMARA MUNICIPAL	1.670.000,00	1.670.000,00	837.117,65	741.457,68	730.589,75	2,74%	43,75%
RESERVA DE CONTINGENCIA	200.000,00	200.000,00	-	-	-	0,00%	0,00%
Total Geral	38.282.000,00	52.751.380,12	35.592.396,48	26.800.432,75	26.674.732,58	100,00%	50,57%

Nota:

- O % s/ Total nas secretarias de Saúde e Educação correspondem as despesas contabilizadas, **Não corresponde a apuração de limite constitucional.**

Despesa Consolidada - Pessoal



Item	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
Câmara de Nova Guarita	871.000,00	871.000,00	480.794,38	480.794,38	469.926,45	1,76%	53,95%
Prefeitura de Nova Guarita	14.047.600,00	14.754.442,14	10.271.925,66	10.271.925,66	10.157.093,52	38,08%	68,84%
Serviço Autônomo De Água e Esgoto de Nova Guarita	500.200,00	500.200,00	335.746,26	335.746,26	335.746,26	1,26%	67,12%
Total Geral	15.418.800,00	16.125.642,14	11.088.466,30	11.088.466,30	10.962.766,23	41,10%	67,98%

Nota:

- O % s/ corresponde as despesas contabilizadas na Natureza de Despesa 1 - Pessoal. Não corresponde a apuração de limite de gastos de pessoal da LRF.

Despesa Consolidada - Custeio



Item	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
39 Outros Serv. Terc. - PJ	7.104.300,00	8.059.254,24	6.063.411,37	4.967.281,56	4.967.281,46	18,62%	61,63%
30 Material de Consumo	5.373.400,00	6.478.294,69	4.677.927,41	4.329.286,35	4.329.286,35	16,23%	66,83%
93 Indenizações e Restituições *Plantões	912.000,00	939.295,46	706.106,27	705.855,46	705.855,46	2,65%	75,15%
14 Diárias - Civil	291.200,00	437.200,00	256.100,00	255.000,00	255.000,00	0,96%	58,33%
70 Rateio p/ Particip. Consórcio Publ.	233.000,00	357.000,00	356.316,00	250.281,00	250.281,00	0,94%	70,11%
47 Obrig. Tributárias e Contrib.	362.000,00	362.000,00	320.317,94	215.942,87	215.942,87	0,81%	59,65%
40 Serviços TI e Comunic. - PJ	280.800,00	307.300,00	244.765,58	148.651,94	148.651,94	0,56%	48,37%
41 Contribuições	317.000,00	313.000,00	241.447,00	147.009,00	147.009,00	0,55%	46,97%
92 Desp. Exerc. Anteriores	3.000,00	121.359,00	118.359,00	47.965,26	47.965,26	0,18%	39,52%
33 Passagens e Desp. Locomoção	130.500,00	132.000,00	61.407,16	47.705,63	47.705,63	0,18%	36,14%
36 Outros Serv. Terc. - PF	269.000,00	195.000,00	34.212,70	32.212,70	32.212,70	0,12%	16,52%
91 Sentenças Judiciais	200.000,00	56.000,00	46.152,53	30.752,53	30.752,53	0,12%	54,92%
48 Outros Auxílios Financ. PF	-	20.000,00	20.000,00	7.466,60	7.466,60	0,03%	37,33%
35 Serviços de Consultoria	210.000,00	120.000,00	3.266,66	3.266,66	3.266,66	0,01%	2,72%
32 Material/Bem/Serv. p/ Distrib. Gratuita	2.000,00	2.000,00	-	-	-	0,00%	0,00%
31 Premiações Cult./Artíst./Cient./Desp. e Outras	10.000,00	37.500,00	-	-	-	0,00%	0,00%
Total Geral	15.698.200,00	17.937.203,39	13.149.789,62	11.188.677,56	11.188.677,46	41,94%	62,38%

Despesa Consolidada - Investimentos



Item	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
Câmara de Nova Guarita	125.000,00	125.000,00	23.156,89	23.156,89	23.156,89	0,09%	18,53%
52 Equipam. e Mater. Permanente	50.000,00	50.000,00	23.156,89	23.156,89	23.156,89	0,09%	46,31%
51 Obras e Instalações	75.000,00	75.000,00	-	-	-	0,00%	0,00%
Prefeitura de Nova Guarita	6.800.000,00	18.273.534,59	11.297.052,66	4.466.200,99	4.466.200,99	16,74%	24,44%
51 Obras e Instalações	4.869.000,00	13.755.726,51	9.043.410,08	2.321.331,74	2.321.331,74	8,70%	16,88%
30 Material de Consumo	400.000,00	2.757.001,58	1.342.572,45	1.292.768,95	1.292.768,95	4,85%	46,89%
52 Equipam. e Mater. Permanente	851.000,00	1.273.306,50	674.254,02	658.627,75	658.627,75	2,47%	51,73%
39 Outros Serv. Terc. - PJ	680.000,00	487.500,00	236.816,11	193.472,55	193.472,55	0,73%	39,69%
Serviço Autônomo De Água e Esgoto de Nova Guarita	40.000,00	90.000,00	33.931,01	33.931,01	33.931,01	0,13%	37,70%
52 Equipam. e Mater. Permanente	40.000,00	90.000,00	33.931,01	33.931,01	33.931,01	0,13%	37,70%
Total Geral	6.965.000,00	18.488.534,59	11.354.140,56	4.523.288,89	4.523.288,89	16,96%	24,47%

Nota:

- Meta executada pelo empenhado: 61,41%

Restos a Pagar Consolidado



Item	RAP Inscritos	RAP Liquidados	RAP Pagos	RAP Cancelados	Restos a Pagar
Prefeitura de Nova Guarita	1.681.799,79	1.231.411,32	1.231.411,32	-	450.388,47
51 Obras e Instalações	1.484.866,87	1.071.563,40	1.071.563,40	-	413.303,47
39 Outros Serv. Terc. - PJ	168.656,00	133.050,00	133.050,00	-	35.606,00
47 Obrig. Tributárias e Contrib.	13.626,17	13.626,17	13.626,17	-	-
11 Vencim./Vant. Fixas – P. Civil	7.671,75	7.671,75	7.671,75	-	-
41 Contribuições	2.500,00	2.500,00	2.500,00	-	-
36 Outros Serv. Terc. - PF	1.500,00	1.500,00	1.500,00	-	-
45 Subvenções Econômicas	1.500,00	1.500,00	1.500,00	-	-
52 Equipam. e Mater. Permanente	1.479,00	-	-	-	1.479,00
Total Geral	1.681.799,79	1.231.411,32	1.231.411,32	-	450.388,47



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	Despesa Paga / Meta Executada		% s/ Total
TOTAL DA DESPESA	R\$	26.674.732,58	100,00%
(-) DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	R\$	-	0,00%
(-) DESP. C/ JUROS/AMORTIZ. DA DIVIDA	R\$	-	0,00%
(-) DESP. INVERSÕES FINANCEIRAS	R\$	-	0,00%
DESPESA PRIMÁRIA ORÇAMENTÁRIA	R\$	26.674.732,58	100,00%

Item	RAP Pagos	
RESTOS A PAGAR	R\$	1.231.411,32
(-) DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	R\$	-
(-) DESP. C/ JUROS/AMORTIZ. DA DIVIDA	R\$	-
(-) DESP. INVERSÕES FINANCEIRAS	R\$	-
DESPESA PRIMÁRIA RESTOS	R\$	1.231.411,32

Item	Meta LDO	Despesa Primária Executada TOTAL	% s/ Total	Meta Exec. %
DESPESA PRIMÁRIA	R\$ 40.832.000,00	R\$ 27.906.143,90	100,00%	68,34%

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 Executada	Meta LDO Exec. %
RECEITA TOTAL	R\$ 38.282.000,00	R\$ 27.347.238,14	71,44%
RECEITA PRIMÁRIA (I)	R\$ 37.690.200,00	R\$ 26.594.154,40	70,56%
DESPESA TOTAL	R\$ 40.832.000,00	R\$ 27.906.143,90	68,34%
DESPESA PRIMÁRIA (II)	R\$ 40.832.000,00	R\$ 27.906.143,90	68,34%
RESULTADO PRIMÁRIO	R\$ (3.141.800,00)	R\$ (1.311.989,50)	41,76%

- O Município apresenta um Déficit Primário de R\$ 1.3 milhões, uma vez que teve uma receita primária de R\$ 26.5 milhões e uma despesa primária superior de R\$ 27.9 milhões.
- Esse resultado de Déficit ocorre em virtude dos créditos adicionais abertos em torno de 6.4 milhões através de Superávit Financeiro, ou seja, recurso oriundos de exercícios anteriores.

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\$ 18.011.197	25,00%	26,42%	R\$ 4.502.799	R\$ 4.759.161
Mínimo de 15% da Receita Resultante de Impostos em Serviços Públicos de Saúde	R\$ 17.485.601	15,00%	25,36%	R\$ 2.622.840	R\$ 4.433.541
Mínimo de 70% da Receita do FUNDEB na Remuneração dos profissionais da educação básica	R\$ 3.194.444	70,00%	94,91%	R\$ 2.236.111	R\$ 3.031.743
Máximo de 54% da Receita Corrente Líquida com Despesas de Pessoal (últimos 12 meses)*	R\$ 33.299.910	54,00%	45,58%	R\$ 17.981.951	R\$ 15.178.343



Obrigado!