



# AUDIÊNCIA PÚBLICA

---

Avaliação do Cumprimento de Metas Fiscais  
3º Quadrimestre/2023

Sexta-feira, 23 de fevereiro de 2024

---

# Objetivo da Audiência Pública



- 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. %
<b>1 Receitas Correntes</b>	<b>35.133.000,00</b>	<b>35.623.023,85</b>	<b>38.457.529,29</b>	<b>78,53%</b>	<b>107,96%</b>
1.1 IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	2.969.296,18	2.997.596,18	5.468.016,79	11,17%	182,41%
1.2 CONTRIBUIÇÕES	30.000,00	30.000,00	43.874,39	0,09%	146,25%
1.3 RECEITA PATRIMONIAL	456.800,00	456.800,00	989.755,79	2,02%	216,67%
1.6 RECEITA DE SERVIÇOS	2.252.300,00	2.252.300,00	1.366.897,39	2,79%	60,69%
1.7 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	29.310.603,82	29.772.327,67	30.411.817,62	62,10%	102,15%
1.9 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	114.000,00	114.000,00	177.167,31	0,36%	155,41%
<b>2 Receitas de Capital</b>	<b>4.250.000,00</b>	<b>13.728.053,99</b>	<b>10.516.692,01</b>	<b>21,47%</b>	<b>76,61%</b>
2.2 ALIENAÇÃO DE BENS	100.000,00	100.000,00	-	0,00%	0,00%
2.4 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	4.150.000,00	13.628.053,99	10.516.692,01	21,47%	77,17%
<b>Total Geral</b>	<b>39.383.000,00</b>	<b>49.351.077,84</b>	<b>48.974.221,30</b>	<b>100,00%</b>	<b>99,24%</b>

## 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. %
<b>Prefeitura de Nova Guarita</b>	<b>38.183.000,00</b>	<b>48.151.077,84</b>	<b>47.718.112,58</b>	<b>97,44%</b>	<b>99,10%</b>
<b>1 Receitas Correntes</b>	<b>33.933.000,00</b>	<b>34.423.023,85</b>	<b>37.201.420,57</b>	<b>75,96%</b>	<b>108,07%</b>
1.1 IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	2.859.296,18	2.887.596,18	5.375.450,87	10,98%	186,16%
1.2 CONTRIBUIÇÕES	30.000,00	30.000,00	43.874,39	0,09%	146,25%
1.3 RECEITA PATRIMONIAL	454.300,00	454.300,00	973.266,86	1,99%	214,23%
1.6 RECEITA DE SERVIÇOS	1.214.800,00	1.214.800,00	262.244,88	0,54%	21,59%
1.7 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	29.310.603,82	29.772.327,67	30.411.817,62	62,10%	102,15%
1.9 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	64.000,00	64.000,00	134.765,95	0,28%	210,57%
<b>2 Receitas de Capital</b>	<b>4.250.000,00</b>	<b>13.728.053,99</b>	<b>10.516.692,01</b>	<b>21,47%</b>	<b>76,61%</b>
2.2 ALIENAÇÃO DE BENS	100.000,00	100.000,00	-	0,00%	0,00%
2.4 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	4.150.000,00	13.628.053,99	10.516.692,01	21,47%	77,17%
<b>Total Geral</b>	<b>38.183.000,00</b>	<b>48.151.077,84</b>	<b>47.718.112,58</b>	<b>97,44%</b>	<b>99,10%</b>

# Receita - por Entidade



Item	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Arrecadada / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
<b>Serviço Autônomo De Água e Esgoto de Nova Guarita</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>1.256.108,72</b>	<b>2,56%</b>	<b>104,68%</b>
<b>1 Receitas Correntes</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>1.256.108,72</b>	<b>2,56%</b>	<b>104,68%</b>
1.1 IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	110.000,00	110.000,00	92.565,92	0,19%	84,15%
1.3 RECEITA PATRIMONIAL	2.500,00	2.500,00	16.488,93	0,03%	659,56%
1.6 RECEITA DE SERVIÇOS	1.037.500,00	1.037.500,00	1.104.652,51	2,26%	106,47%
1.9 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	50.000,00	50.000,00	42.401,36	0,09%	84,80%
<b>Total Geral</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>1.256.108,72</b>	<b>2,56%</b>	<b>104,68%</b>

## Notas:

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. %
<b>Prefeitura de Nova Guarita</b>	<b>2.859.296,18</b>	<b>2.887.596,18</b>	<b>5.375.450,87</b>	<b>10,98%</b>	<b>186,16%</b>
IRRF Trabalho	813.000,00	881.600,00	1.803.174,41	3,68%	204,53%
ITBI	410.699,98	410.699,98	1.452.834,87	2,97%	353,75%
ISSQN	576.300,00	580.300,00	1.424.037,25	2,91%	245,40%
IPTU	673.796,20	735.496,20	665.028,09	1,36%	90,42%
Taxas Ambient.	10.000,00	10.000,00	24.880,60	0,05%	248,81%
Taxas Fiscaliz.	2.500,00	1.000,00	2.769,87	0,01%	276,99%
Contr. Melhoria	104.500,00	-	2.455,78	0,01%	0,00%
Taxas Prest. Serv.	267.000,00	267.000,00	270,00	0,00%	0,10%
Outros Impostos	1.500,00	1.500,00	-	0,00%	0,00%
<b>Serviço Autônomo De Água e Esgoto de Nova Guarita</b>	<b>110.000,00</b>	<b>110.000,00</b>	<b>92.565,92</b>	<b>0,19%</b>	<b>84,15%</b>
Taxas Prest. Serv.	110.000,00	110.000,00	92.565,92	0,19%	84,15%
<b>Total Geral</b>	<b>2.969.296,18</b>	<b>2.997.596,18</b>	<b>5.468.016,79</b>	<b>11,17%</b>	<b>182,41%</b>



# Receita Consolidada - Transferências Correntes



Item	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Arrecadada / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
<b>1.7.1 TRANSF. DA UNIÃO</b>	<b>14.630.003,82</b>	<b>15.063.227,67</b>	<b>14.995.208,97</b>	<b>30,62%</b>	<b>99,55%</b>
FPM	9.881.603,82	9.881.603,82	9.183.930,91	18,75%	92,94%
SUS At. Prim.	1.356.000,00	1.653.515,30	1.720.957,23	3,51%	104,08%
FPM 1%	1.080.000,00	1.080.000,00	1.098.462,01	2,24%	101,71%
ITR	418.400,00	418.400,00	543.067,26	1,11%	129,80%
CFEM - Rec. Minerais	450.000,00	450.000,00	454.858,06	0,93%	101,08%
Transf. União	322.000,00	366.000,00	415.853,05	0,85%	113,62%
LC 176/2020	-	-	261.597,48	0,53%	0,00%
FEP	225.000,00	225.000,00	239.822,93	0,49%	106,59%
SUS Assit. Farm.	30.000,00	30.000,00	214.598,30	0,44%	715,33%
FNDE Sal. Educ.	170.000,00	170.000,00	208.356,84	0,43%	122,56%
FNAS	177.000,00	177.000,00	207.818,28	0,42%	117,41%
SUS Vigilância	97.000,00	154.520,00	130.111,12	0,27%	84,20%
SUS At. Espec.	136.000,00	136.000,00	98.175,00	0,20%	72,19%
FNDE PNAE	77.000,00	77.000,00	87.668,80	0,18%	113,86%
IOF-Ouro	120.000,00	120.000,00	48.145,42	0,10%	40,12%
FNDE PNATE	90.000,00	90.000,00	46.891,19	0,10%	52,10%
FUNDEB VAAR	-	34.188,55	34.895,09	0,07%	102,07%
<b>1.7.5 TRANSF. DE OUTRAS INSTITUIÇÕES</b>	<b>4.724.000,00</b>	<b>4.741.000,00</b>	<b>4.771.491,75</b>	<b>9,74%</b>	<b>100,64%</b>
FUNDEB	4.724.000,00	4.741.000,00	4.771.491,75	9,74%	100,64%
<b>Total Geral</b>	<b>19.354.003,82</b>	<b>19.804.227,67</b>	<b>19.766.700,72</b>	<b>40,36%</b>	<b>99,81%</b>

## Receita Consolidada - Transferências Correntes



Item	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Arrecadada /	% s/ Total	Meta Exec. %
<b>1.7.2 TRANSF. DO ESTADO</b>	<b>9.956.600,00</b>	<b>9.968.100,00</b>	<b>10.645.116,90</b>	<b>21,74%</b>	<b>106,79%</b>
ICMS	7.464.000,00	7.464.000,00	7.113.343,58	14,52%	95,30%
Transf. Estado	1.267.000,00	1.267.000,00	1.303.761,93	2,66%	102,90%
IPVA	736.600,00	736.600,00	926.638,06	1,89%	125,80%
Saúde Estado	223.000,00	223.000,00	708.725,68	1,45%	317,81%
Educação Estado	170.000,00	170.000,00	319.283,38	0,65%	187,81%
Perdas ICMS	-	11.500,00	225.998,74	0,46%	1965,21%
Assist. Social Estado	70.000,00	70.000,00	44.188,23	0,09%	63,13%
CIDE	26.000,00	26.000,00	3.177,30	0,01%	12,22%
<b>Total Geral</b>	<b>9.956.600,00</b>	<b>9.968.100,00</b>	<b>10.645.116,90</b>	<b>21,74%</b>	<b>106,79%</b>

**Nota:**

- Transf. Estado se refere a Cota Parte do Fethab e o Fethab Transporte Escolar.

# METAS DE DESPESA

---

Avaliação do cumprimento das metas de despesa

# Conceitos Gerais de Despesa



- **DESPEZA:** 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;
- **DESPEAS 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. %
<b>3 Despesas Correntes</b>	<b>31.117.000,00</b>	<b>35.819.815,79</b>	<b>35.073.317,15</b>	<b>35.053.417,15</b>	<b>35.069.878,83</b>	<b>75,24%</b>	<b>97,91%</b>
1 Pessoal	15.418.800,00	18.083.382,01	17.948.035,89	17.948.035,89	17.964.255,10	38,54%	99,34%
3 Custeio	15.698.200,00	17.736.433,78	17.125.281,26	17.105.381,26	17.105.623,73	36,70%	96,44%
<b>4 Despesas de Capital</b>	<b>6.965.000,00</b>	<b>19.094.944,67</b>	<b>15.478.539,91</b>	<b>11.538.549,43</b>	<b>11.538.549,43</b>	<b>24,76%</b>	<b>60,43%</b>
4 Investimentos	6.965.000,00	19.094.944,67	15.478.539,91	11.538.549,43	11.538.549,43	24,76%	60,43%
<b>9 Reserva de Contingência</b>	<b>200.000,00</b>	<b>1.039,00</b>	-	-	-	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
9 Reserva de Cont.	200.000,00	1.039,00	-	-	-	0,00%	0,00%
<b>Total Geral</b>	<b>38.282.000,00</b>	<b>54.915.799,46</b>	<b>50.551.857,06</b>	<b>46.591.966,58</b>	<b>46.608.428,26</b>	<b>100,00%</b>	<b>84,87%</b>

\* 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	8.661.680,23	95.000,00		(10.392.734,77)	1.692.554,54	56.500,00
Excesso de Arrecadação	5.586.370,38	4.381.707,46				9.968.077,84
Superávit Financeiro	6.579.221,62	30.000,00				6.609.221,62
<b>Total</b>	<b>20.827.272,23</b>	<b>4.506.707,46</b>	<b>-</b>	<b>(10.392.734,77)</b>	<b>1.692.554,54</b>	<b>16.633.799,46</b>

### 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. %
<b>Câmara de Nova Guarita</b>	<b>1.670.000,00</b>	<b>1.670.000,00</b>	<b>1.616.348,64</b>	<b>1.546.238,46</b>	<b>1.562.733,24</b>	<b>3,57%</b>	<b>93,58%</b>
1 Pessoal	871.000,00	880.000,00	874.051,96	874.051,96	890.271,17	2,03%	101,17%
3 Custeio	674.000,00	620.549,39	580.052,79	580.052,79	580.328,36	1,32%	93,52%
4 Investimentos	125.000,00	169.450,61	162.243,89	92.133,71	92.133,71	0,21%	54,37%
<b>Prefeitura de Nova Guarita</b>	<b>35.412.000,00</b>	<b>51.939.299,46</b>	<b>47.712.599,85</b>	<b>43.822.819,55</b>	<b>43.822.786,45</b>	<b>100,00%</b>	<b>84,37%</b>
1 Pessoal	14.047.600,00	16.645.482,01	16.527.871,72	16.527.871,72	16.527.871,72	37,72%	99,29%
3 Custeio	14.364.400,00	16.457.284,39	15.944.363,12	15.924.463,12	15.924.430,02	36,34%	96,76%
4 Investimentos	6.800.000,00	18.835.494,06	15.240.365,01	11.370.484,71	11.370.484,71	25,95%	60,37%
9 Reserva de Cont.	200.000,00	1.039,00	-	-	-	0,00%	0,00%
<b>Serviço Autônomo De Água e Esgoto de Nova Guarita</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>1.306.500,00</b>	<b>1.222.908,57</b>	<b>1.222.908,57</b>	<b>1.222.908,57</b>	<b>2,79%</b>	<b>93,60%</b>
1 Pessoal	500.200,00	557.900,00	546.112,21	546.112,21	546.112,21	1,25%	97,89%
3 Custeio	659.800,00	658.600,00	600.865,35	600.865,35	600.865,35	1,37%	91,23%
4 Investimentos	40.000,00	90.000,00	75.931,01	75.931,01	75.931,01	0,17%	84,37%
<b>Total Geral</b>	<b>38.282.000,00</b>	<b>54.915.799,46</b>	<b>50.551.857,06</b>	<b>46.591.966,58</b>	<b>46.608.428,26</b>	<b>106,36%</b>	<b>84,87%</b>



# 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	25.171.572,27	21.433.876,48	17.561.496,18	17.561.496,18	37,68%	69,77%
SECRET. MUN DE EDUCACAO, CULTURA DESPORTO E LAZER	8.861.000,00	10.378.379,60	10.253.235,79	10.253.235,79	10.253.235,79	22,00%	98,79%
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE	8.193.400,00	9.930.680,13	9.843.842,78	9.843.842,78	9.843.842,78	21,12%	99,13%
SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRACAO E FAZENDA	3.537.300,00	3.500.847,46	3.451.289,41	3.433.889,41	3.433.856,31	7,37%	98,09%
SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL	1.816.000,00	1.822.344,00	1.608.171,13	1.608.171,13	1.608.171,13	3,45%	88,25%
CAMARA MUNICIPAL	1.670.000,00	1.670.000,00	1.616.348,64	1.546.238,46	1.562.733,24	3,35%	93,58%
SERVICO AUTONOMO DE AGUA E ESGOTO	1.200.000,00	1.306.500,00	1.222.908,57	1.222.908,57	1.222.908,57	2,62%	93,60%
GABINETE DO PREFEITO	761.200,00	1.134.437,00	1.122.184,26	1.122.184,26	1.122.184,26	2,41%	98,92%
RESERVA DE CONTINGENCIA	200.000,00	1.039,00	-	-	-	0,00%	0,00%
<b>Total Geral</b>	<b>38.282.000,00</b>	<b>54.915.799,46</b>	<b>50.551.857,06</b>	<b>46.591.966,58</b>	<b>46.608.428,26</b>	<b>100,00%</b>	<b>84,87%</b>

## 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	880.000,00	874.051,96	874.051,96	890.271,17	1,91%	101,17%
Prefeitura de Nova Guarita	14.047.600,00	16.645.482,01	16.527.871,72	16.527.871,72	16.527.871,72	35,46%	99,29%
Serviço Autônomo De Água e Esgoto de Nova Guarita	500.200,00	557.900,00	546.112,21	546.112,21	546.112,21	1,17%	97,89%
<b>Total Geral</b>	<b>15.418.800,00</b>	<b>18.083.382,01</b>	<b>17.948.035,89</b>	<b>17.948.035,89</b>	<b>17.964.255,10</b>	<b>38,54%</b>	<b>99,34%</b>

## 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. %
30 Material de Consumo	5.373.400,00	7.245.865,64	7.013.557,68	7.013.557,68	7.013.566,22	15,05%	96,79%
39 Outros Serv. Terc. - PJ	7.104.300,00	7.046.780,31	6.808.698,33	6.788.798,33	6.788.792,26	14,57%	96,34%
93 Indenizações e Restituições <b>*Plantões</b>	912.000,00	1.223.428,51	1.214.069,63	1.214.069,63	1.214.069,63	2,60%	99,24%
14 Diárias - Civil	291.200,00	453.928,00	414.720,00	414.720,00	414.720,00	0,89%	91,36%
70 Rateio p/ Particip. Consórcio Publ.	233.000,00	418.300,00	413.956,00	413.956,00	413.956,00	0,89%	98,96%
47 Obrig. Tributárias e Contrib.	362.000,00	362.100,00	360.804,79	360.804,79	360.804,79	0,77%	99,64%
40 Serviços TI e Comunic. - PJ	280.800,00	273.699,66	271.093,58	271.093,58	271.333,58	0,58%	99,14%
41 Contribuições	317.000,00	248.900,00	244.009,00	244.009,00	244.009,00	0,52%	98,03%
33 Passagens e Desp. Locomoção	130.500,00	160.260,00	129.065,27	129.065,27	129.065,27	0,28%	80,53%
92 Desp. Exerc. Anteriores	3.000,00	98.959,00	108.782,09	108.782,09	108.782,09	0,23%	109,93%
91 Sentenças Judiciais	200.000,00	46.356,00	46.152,53	46.152,53	46.152,53	0,10%	99,56%
36 Outros Serv. Terc. - PF	269.000,00	81.450,00	42.539,10	42.539,10	42.539,10	0,09%	52,23%
31 Premiações Cult./Artíst./Cient./Desp. e Outras	10.000,00	47.000,00	30.700,00	30.700,00	30.700,00	0,07%	65,32%
48 Outros Auxílios Financ. PF	-	24.140,00	23.866,60	23.866,60	23.866,60	0,05%	98,87%
35 Serviços de Consultoria	210.000,00	3.266,66	3.266,66	3.266,66	3.266,66	0,01%	100,00%
32 Material/Bem/Serv. p/ Distrib. Gratuita	2.000,00	2.000,00	-	-	-	0,00%	0,00%
<b>Total Geral</b>	<b>15.698.200,00</b>	<b>17.736.433,78</b>	<b>17.125.281,26</b>	<b>17.105.381,26</b>	<b>17.105.623,73</b>	<b>36,70%</b>	<b>96,44%</b>

# Despesa Consolidada - Investimentos



Item	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
<b>Câmara de Nova Guarita</b>	<b>125.000,00</b>	<b>169.450,61</b>	<b>162.243,89</b>	<b>92.133,71</b>	<b>92.133,71</b>	<b>0,20%</b>	<b>54,37%</b>
51 Obras e Instalações	75.000,00	51.050,61	46.411,82	46.411,82	46.411,82	0,10%	90,91%
52 Equipam. e Mater. Permanente	50.000,00	118.400,00	115.832,07	45.721,89	45.721,89	0,10%	38,62%
<b>Prefeitura de Nova Guarita</b>	<b>6.800.000,00</b>	<b>18.835.494,06</b>	<b>15.240.365,01</b>	<b>11.370.484,71</b>	<b>11.370.484,71</b>	<b>24,40%</b>	<b>60,37%</b>
51 Obras e Instalações	4.869.000,00	14.498.022,37	11.113.657,69	8.773.782,39	8.773.782,39	18,82%	60,52%
30 Material de Consumo	400.000,00	2.582.661,58	2.580.028,70	1.640.023,70	1.640.023,70	3,52%	63,50%
52 Equipam. e Mater. Permanente	851.000,00	1.417.310,11	1.297.862,52	707.862,52	707.862,52	1,52%	49,94%
39 Outros Serv. Terc. - PJ	680.000,00	337.500,00	248.816,10	248.816,10	248.816,10	0,53%	73,72%
<b>Serviço Autônomo De Água e Esgoto de Nova Guarita</b>	<b>40.000,00</b>	<b>90.000,00</b>	<b>75.931,01</b>	<b>75.931,01</b>	<b>75.931,01</b>	<b>0,16%</b>	<b>84,37%</b>
52 Equipam. e Mater. Permanente	40.000,00	90.000,00	75.931,01	75.931,01	75.931,01	0,16%	84,37%
<b>Total Geral</b>	<b>6.965.000,00</b>	<b>19.094.944,67</b>	<b>15.478.539,91</b>	<b>11.538.549,43</b>	<b>11.538.549,43</b>	<b>24,76%</b>	<b>60,43%</b>

## Restos a Pagar Consolidado



Item	RAP Inscritos	RAP Liquidados	RAP Pagos	RAP Cancelados	Restos a Pagar
<b>Prefeitura de Nova Guarita</b>	<b>1.681.799,79</b>	<b>1.231.411,32</b>	<b>1.231.411,32</b>	-	<b>450.388,47</b>
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
<b>Total Geral</b>	<b>1.681.799,79</b>	<b>1.231.411,32</b>	<b>1.231.411,32</b>	-	<b>450.388,47</b>



## 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
<b>TOTAL DA DESPESA</b>	<b>R\$ 46.608.428,26</b>	<b>100,00%</b>
( - ) DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	R\$ -	<b>0,00%</b>
( - ) DESP. C/ JUROS/AMORTIZ. DA DIVIDA	R\$ -	<b>0,00%</b>
( - ) DESP. INVERSÕES FINANCEIRAS	R\$ -	<b>0,00%</b>
<b>DESPESA PRIMÁRIA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>R\$ 46.608.428,26</b>	<b>100,00%</b>

Item	RAP Pagos
<b>RESTOS A PAGAR</b>	<b>R\$ 1.378.437,96</b>
( - ) DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	R\$ -
( - ) DESP. C/ JUROS/AMORTIZ. DA DIVIDA	R\$ -
( - ) DESP. INVERSÕES FINANCEIRAS	R\$ -
<b>DESPESA PRIMÁRIA RESTOS</b>	<b>R\$ 1.378.437,96</b>

Item	Meta LDO	Despesa Primária Executada TOTAL	% s/ Total	Meta Exec. %
<b>DESPESA PRIMÁRIA</b>	<b>R\$ 40.832.000,00</b>	<b>R\$ 47.986.866,22</b>	<b>100,00%</b>	<b>117,52%</b>

# 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\$ 46.610.098,66	121,75%
RECEITA PRIMÁRIA (I)	R\$ 37.690.200,00	R\$ 45.620.342,87	121,04%
DESPESA TOTAL	R\$ 40.832.000,00	R\$ 47.986.866,22	117,52%
DESPESA PRIMÁRIA (II)	R\$ 40.832.000,00	R\$ 47.986.866,22	117,52%
RESULTADO PRIMÁRIO	R\$ (3.141.800,00)	R\$ (2.366.523,35)	75,32%

- O Município apresenta um Déficit Primário de R\$ 2.3 milhões, uma vez que teve uma receita primária de R\$ 45.6 milhões e uma despesa primária superior de R\$ 47.9 milhões.
- Esse resultado de Déficit ocorre em virtude dos créditos adicionais abertos em torno de 6.6 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\$ 26.529.169	25,00%	<b>27,61%</b>	R\$ 6.632.292	R\$ 7.325.593
Mínimo de 15% da Receita Resultante de Impostos em Serviços Públicos de Saúde	R\$ 25.382.562	15,00%	<b>26,74%</b>	R\$ 3.807.384	R\$ 6.787.319
Mínimo de 70% da Receita do FUNDEB na Remuneração dos profissionais da educação básica	R\$ 4.838.651	70,00%	<b>99,23%</b>	R\$ 3.387.056	R\$ 4.801.547
Máximo de 54% da Receita Corrente Líquida com Despesas de Pessoal (últimos 12 meses)*	R\$ 35.040.448	54,00%	<b>46,92%</b>	R\$ 18.921.842	R\$ 16.440.169



**Obrigado!**

---