



# AUDIÊNCIA PÚBLICA

---

Avaliação do Cumprimento de Metas Fiscais  
1º Quadrimestre/2023

Terça-feira, 30 de Maio 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. %
<b>1 Receitas Correntes</b>	<b>35.232.000,00</b>	<b>35.232.000,00</b>	<b>11.435.279,01</b>	<b>77,48%</b>	<b>32,46%</b>
1.1 IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	3.068.296,18	3.068.296,18	1.894.777,24	12,84%	61,75%
1.2 CONTRIBUIÇÕES	30.000,00	30.000,00	13.046,68	0,09%	43,49%
1.3 RECEITA PATRIMONIAL	456.800,00	456.800,00	364.388,73	2,47%	79,77%
1.6 RECEITA DE SERVIÇOS	2.252.300,00	2.252.300,00	371.789,69	2,52%	16,51%
1.7 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	29.310.603,82	29.310.603,82	8.673.034,62	58,77%	29,59%
1.9 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	114.000,00	114.000,00	118.242,05	0,80%	103,72%
<b>2 Receitas de Capital</b>	<b>4.250.000,00</b>	<b>11.427.601,23</b>	<b>3.323.001,58</b>	<b>22,52%</b>	<b>29,08%</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	11.327.601,23	3.323.001,58	22,52%	29,34%
<b>Total Geral</b>	<b>39.482.000,00</b>	<b>46.659.601,23</b>	<b>14.758.280,59</b>	<b>100,00%</b>	<b>31,63%</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>38.282.000,00</b>	<b>45.459.601,23</b>	<b>14.388.856,91</b>	<b>97,50%</b>	<b>31,65%</b>
<b>1 Receitas Correntes</b>	<b>34.032.000,00</b>	<b>34.032.000,00</b>	<b>11.065.855,33</b>	<b>74,98%</b>	<b>32,52%</b>
1.1 IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	2.958.296,18	2.958.296,18	1.862.420,55	12,62%	62,96%
1.2 CONTRIBUIÇÕES	30.000,00	30.000,00	13.046,68	0,09%	43,49%
1.3 RECEITA PATRIMONIAL	454.300,00	454.300,00	359.432,18	2,44%	79,12%
1.6 RECEITA DE SERVIÇOS	1.214.800,00	1.214.800,00	53.674,29	0,36%	4,42%
1.7 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	29.310.603,82	29.310.603,82	8.673.034,62	58,77%	29,59%
1.9 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	64.000,00	64.000,00	104.247,01	0,71%	162,89%
<b>2 Receitas de Capital</b>	<b>4.250.000,00</b>	<b>11.427.601,23</b>	<b>3.323.001,58</b>	<b>22,52%</b>	<b>29,08%</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	11.327.601,23	3.323.001,58	22,52%	29,34%
<b>Total Geral</b>	<b>38.282.000,00</b>	<b>45.459.601,23</b>	<b>14.388.856,91</b>	<b>97,50%</b>	<b>31,65%</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>369.423,68</b>	<b>2,50%</b>	<b>30,79%</b>
<b>1 Receitas Correntes</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>369.423,68</b>	<b>2,50%</b>	<b>30,79%</b>
1.1 IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	110.000,00	110.000,00	32.356,69	0,22%	29,42%
1.3 RECEITA PATRIMONIAL	2.500,00	2.500,00	4.956,55	0,03%	198,26%
1.6 RECEITA DE SERVIÇOS	1.037.500,00	1.037.500,00	318.115,40	2,16%	30,66%
1.9 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	50.000,00	50.000,00	13.995,04	0,09%	27,99%
<b>Total Geral</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>369.423,68</b>	<b>2,50%</b>	<b>30,79%</b>

## 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. %
<b>Prefeitura de Nova Guarita</b>	<b>2.958.296,18</b>	<b>2.958.296,18</b>	<b>1.862.420,55</b>	<b>12,62%</b>	<b>62,96%</b>
ISSQN	580.300,00	580.300,00	779.268,27	5,28%	134,29%
ITBI	410.699,98	410.699,98	416.426,14	2,82%	101,39%
IRRF	825.000,00	825.000,00	308.156,56	2,09%	37,35%
IPTU	673.796,20	673.796,20	257.634,75	1,75%	38,24%
Taxas Fiscaliz.	84.500,00	84.500,00	74.158,36	0,50%	87,76%
Contr. Melhoria	104.500,00	104.500,00	22.114,85	0,15%	21,16%
Taxas Ambient.	10.000,00	10.000,00	4.661,62	0,03%	46,62%
Outros Impostos	2.500,00	2.500,00	-	0,00%	0,00%
Taxas Prest. Serv.	267.000,00	267.000,00	-	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>32.356,69</b>	<b>0,22%</b>	<b>29,42%</b>
Taxas Prest. Serv.	110.000,00	110.000,00	32.356,69	0,22%	29,42%
<b>Total Geral</b>	<b>3.068.296,18</b>	<b>3.068.296,18</b>	<b>1.894.777,24</b>	<b>12,84%</b>	<b>61,75%</b>

## Nota:

- ISSQN: Receitas oriundas de obras (não previstas)
- ITBI: Ocorrências de transações imobiliárias (não previstas - muito difícil de se planejar)
- IPTU: Antecipação de valores onde a cota única ocorre em maio
- Taxas de Fiscalização: arrecadação dos alvarás no 1º Q

# 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>14.630.003,82</b>	<b>4.339.569,72</b>	<b>29,40%</b>	<b>29,66%</b>
FPM	9.881.603,82	9.881.603,82	3.298.493,11	22,35%	33,38%
SUS At. Prim.	1.356.000,00	1.356.000,00	450.009,74	3,05%	33,19%
Transf. União *Comp. Lei Kandir	322.000,00	322.000,00	136.866,94	0,93%	42,51%
CFEM - Rec. Minerais	450.000,00	450.000,00	91.271,84	0,62%	20,28%
FEP	225.000,00	225.000,00	78.965,67	0,54%	35,10%
FNDE Sal. Educ.	170.000,00	170.000,00	71.124,68	0,48%	41,84%
FNAS	177.000,00	177.000,00	51.607,34	0,35%	29,16%
SUS At. Espec.	136.000,00	136.000,00	44.684,92	0,30%	32,86%
SUS Vigilância	97.000,00	97.000,00	32.766,36	0,22%	33,78%
IOF-Ouro	120.000,00	120.000,00	27.849,88	0,19%	23,21%
FNDE PNAE	77.000,00	77.000,00	24.434,40	0,17%	31,73%
ITR	418.400,00	418.400,00	20.307,58	0,14%	4,85%
SUS Assit. Farm.	30.000,00	30.000,00	7.299,15	0,05%	24,33%
FNDE PNATE	90.000,00	90.000,00	3.888,11	0,03%	4,32%
FPM 1%	1.080.000,00	1.080.000,00	-	0,00%	0,00%
<b>1.7.5 TRANSF. DE OUTRAS INSTITUIÇÕES</b>	<b>4.724.000,00</b>	<b>4.724.000,00</b>	<b>1.424.072,49</b>	<b>9,65%</b>	<b>30,15%</b>
FUNDEB	4.724.000,00	4.724.000,00	1.424.072,49	9,65%	30,15%
<b>Total Geral</b>	<b>19.354.003,82</b>	<b>19.354.003,82</b>	<b>5.763.642,21</b>	<b>39,05%</b>	<b>29,78%</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>9.956.600,00</b>	<b>2.909.392,41</b>	<b>19,71%</b>	<b>29,22%</b>
ICMS	7.464.000,00	7.464.000,00	2.082.226,41	14,11%	27,90%
Transf. Estado *FETHAB	1.267.000,00	1.267.000,00	384.161,53	2,60%	30,32%
IPVA	736.600,00	736.600,00	278.847,87	1,89%	37,86%
Educação Estado	170.000,00	170.000,00	89.294,46	0,61%	52,53%
Saúde Estado	223.000,00	223.000,00	52.466,64	0,36%	23,53%
Assist. Social Estado	70.000,00	70.000,00	22.295,19	0,15%	31,85%
CIDE	26.000,00	26.000,00	100,31	0,00%	0,39%
<b>Total Geral</b>	<b>9.956.600,00</b>	<b>9.956.600,00</b>	<b>2.909.392,41</b>	<b>19,71%</b>	<b>29,22%</b>

**Nota:**

- ICMS: comportamento abaixo do esperado

# **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.
- **DESPEZA 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.**
- **DESPEZA 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.
- **DESPEZA 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>32.519.200,28</b>	<b>12.958.604,38</b>	<b>9.904.906,97</b>	<b>9.848.259,99</b>	<b>88,59%</b>	<b>30,28%</b>
1 Pessoal	15.418.800,00	15.487.500,00	5.221.339,96	5.221.339,96	5.178.052,98	46,58%	33,43%
3 Custeio	15.698.200,00	17.031.700,28	7.737.264,42	4.683.567,01	4.670.207,01	42,01%	27,42%
<b>4 Despesas de Capital</b>	<b>6.965.000,00</b>	<b>17.300.445,35</b>	<b>7.412.241,05</b>	<b>1.268.472,52</b>	<b>1.268.472,52</b>	<b>11,41%</b>	<b>7,33%</b>
4 Investimentos	6.965.000,00	17.300.445,35	7.412.241,05	1.268.472,52	1.268.472,52	11,41%	7,33%
<b>9 Reserva de Contingência</b>	<b>200.000,00</b>	<b>200.000,00</b>	-	-	-	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
9 Reserva de Cont.	200.000,00	200.000,00	-	-	-	0,00%	0,00%
<b>Total Geral</b>	<b>38.282.000,00</b>	<b>50.019.645,63</b>	<b>20.370.845,43</b>	<b>11.173.379,49</b>	<b>11.116.732,51</b>	<b>100,00%</b>	<b>22,22%</b>

\* Considera todas entidades do município.

# Créditos Adicionais



Lei	Ementa	Recurso	Crédito Suplementar	Crédito Especial	Crédito Extraordinário	Anulação de Dotação	Alterações Orçamentárias
00928/2022	Autoriza a abertura de Créditos Adicionais	Anulação de Dotação	730.509,00	-	-	(730.509,00)	-
00928/2022	Autoriza a abertura de Créditos Adicionais	Superávit Financeiro	4.560.044,40	-	-	-	4.560.044,40
00930/2023	Abrir Crédito Adicional Especial, no âmbito do Orçamento Anual	Excesso de Arrecadação	3.300.000,00	-	-	-	3.300.000,00
00931/2023	Abrir Crédito Adicional Especial, no âmbito do Orçamento Anual	Excesso de Arrecadação	-	3.877.601,23	-	-	3.877.601,23
00941/2023	Autoriza o Poder Executivo Municipal a abrir crédito adicional especial, no âmbito do Orçamento Anual	Anulação de Dotação	-	60.000,00	-	(60.000,00)	-
<b>Total</b>			<b>8.590.553,40</b>	<b>3.937.601,23</b>	<b>-</b>	<b>(790.509,00)</b>	<b>11.737.645,63</b>

## Nota:

- Lei 928/2022: Superávit de Exercício anterior
- Lei 930/2023: Convênio N° 2195-2022/SINFRA - Ampliação da Rede de Distribuição de Água
- Lei 931/2023: Convênio N° 1959-2022/SINFRA - Pavimentação MT 410 - Estrada Colíder

# 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>532.734,69</b>	<b>421.329,82</b>	<b>407.969,82</b>	<b>3,67%</b>	<b>24,43%</b>
1 Pessoal	871.000,00	871.000,00	269.311,28	269.311,28	269.311,28	2,42%	30,92%
3 Custeio	674.000,00	674.000,00	240.266,52	128.861,65	115.501,65	1,04%	17,14%
4 Investimentos	125.000,00	125.000,00	23.156,89	23.156,89	23.156,89	0,21%	18,53%
<b>Prefeitura de Nova Guarita</b>	<b>35.412.000,00</b>	<b>47.149.645,63</b>	<b>19.252.445,27</b>	<b>10.413.954,65</b>	<b>10.370.667,67</b>	<b>93,29%</b>	<b>22,00%</b>
1 Pessoal	14.047.600,00	14.116.300,00	4.803.056,25	4.803.056,25	4.759.769,27	42,82%	33,72%
3 Custeio	14.364.400,00	15.697.900,28	7.091.615,02	4.371.781,77	4.371.781,77	39,33%	27,85%
4 Investimentos	6.800.000,00	17.135.445,35	7.357.774,00	1.239.116,63	1.239.116,63	11,15%	7,23%
9 Reserva de Cont.	200.000,00	200.000,00	-	-	-	0,00%	0,00%
<b>Serviço Autônomo De Água e Esgoto de Nova Guarita</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>585.665,47</b>	<b>338.095,02</b>	<b>338.095,02</b>	<b>3,04%</b>	<b>28,17%</b>
1 Pessoal	500.200,00	500.200,00	148.972,43	148.972,43	148.972,43	1,34%	29,78%
3 Custeio	659.800,00	659.800,00	405.382,88	182.923,59	182.923,59	1,65%	27,72%
4 Investimentos	40.000,00	40.000,00	31.310,16	6.199,00	6.199,00	0,06%	15,50%
<b>Total Geral</b>	<b>38.282.000,00</b>	<b>50.019.645,63</b>	<b>20.370.845,43</b>	<b>11.173.379,49</b>	<b>11.116.732,51</b>	<b>100,00%</b>	<b>22,22%</b>

# Despesa Consolidada - por Secretaria



Item	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE	8.193.400,00	8.899.990,67	3.237.928,68	2.894.756,81	2.883.003,25	25,93%	32,39%
SECRET MUN. OBRAS, SER.PUBLICO, AGRIC. MEIO AMBIEN	12.043.100,00	22.657.055,35	9.505.942,40	2.878.596,62	2.874.919,73	25,86%	12,69%
SECRET. MUN DE EDUCACAO, CULTURA DESPORTO E LAZER	8.861.000,00	9.034.294,61	3.756.181,88	2.846.746,04	2.826.836,79	25,43%	31,29%
SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRACAO E FAZENDA	3.537.300,00	3.693.300,00	1.788.495,65	935.950,14	929.974,05	8,37%	25,18%
SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL	1.816.000,00	1.901.805,00	572.856,51	469.226,29	467.255,10	4,20%	24,57%
CAMARA MUNICIPAL	1.670.000,00	1.670.000,00	532.734,69	421.329,82	407.969,82	3,67%	24,43%
GABINETE DO PREFEITO	761.200,00	763.200,00	391.040,15	388.678,75	388.678,75	3,50%	50,93%
SERVICO AUTONOMO DE AGUA E ESGOTO	1.200.000,00	1.200.000,00	585.665,47	338.095,02	338.095,02	3,04%	28,17%
RESERVA DE CONTINGENCIA	200.000,00	200.000,00	-	-	-	0,00%	0,00%
<b>Total Geral</b>	<b>38.282.000,00</b>	<b>50.019.645,63</b>	<b>20.370.845,43</b>	<b>11.173.379,49</b>	<b>11.116.732,51</b>	<b>100,00%</b>	<b>22,22%</b>

# 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	269.311,28	269.311,28	269.311,28	2,42%	30,92%
Prefeitura de Nova Guarita	14.047.600,00	14.116.300,00	4.803.056,25	4.803.056,25	4.759.769,27	42,82%	33,72%
Serviço Autônomo De Água e Esgoto de Nova Guarita	500.200,00	500.200,00	148.972,43	148.972,43	148.972,43	1,34%	29,78%
<b>Total Geral</b>	<b>15.418.800,00</b>	<b>15.487.500,00</b>	<b>5.221.339,96</b>	<b>5.221.339,96</b>	<b>5.178.052,98</b>	<b>46,58%</b>	<b>33,43%</b>

## Nota:

- Comportamento um pouco acima do esperado, considerando férias e 13º para os próximos quadrimestres

# 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	7.623.607,71	4.124.383,17	2.151.868,15	2.151.688,15	19,36%	28,22%
30 Material de Consumo	5.373.400,00	6.031.733,57	1.969.199,50	1.731.601,26	1.728.421,26	15,55%	28,66%
93 Indenizações e Restituições <b>*Plantões</b>	912.000,00	914.000,00	291.611,34	291.360,53	291.360,53	2,62%	31,88%
14 Diárias - Civil	291.200,00	314.200,00	115.580,00	115.180,00	105.180,00	0,95%	33,48%
70 Rateio p/ Particip. Consórcio Publ.	233.000,00	293.000,00	283.316,00	99.394,00	99.394,00	0,89%	33,92%
47 Obrig. Tributárias e Contrib.	362.000,00	362.000,00	319.010,00	96.091,94	96.091,94	0,86%	26,54%
40 Serviços TI e Comunic. - PJ	280.800,00	327.300,00	232.165,58	75.538,30	75.538,30	0,68%	23,08%
41 Contribuições	317.000,00	328.000,00	241.447,00	55.229,00	55.229,00	0,50%	16,84%
92 Desp. Exerc. Anteriores	3.000,00	121.359,00	118.359,00	38.102,07	38.102,07	0,34%	31,40%
33 Passagens e Desp. Locomoção	130.500,00	130.500,00	22.131,47	19.140,40	19.140,40	0,17%	14,67%
36 Outros Serv. Terc. - PF	269.000,00	224.000,00	20.061,36	10.061,36	10.061,36	0,09%	4,49%
35 Serviços de Consultoria	210.000,00	150.000,00	-	-	-	0,00%	0,00%
32 Material/Bem/Serv. p/ Distrib. Gratuita	2.000,00	2.000,00	-	-	-	0,00%	0,00%
91 Sentenças Judiciais	200.000,00	200.000,00	-	-	-	0,00%	0,00%
31 Premiações Cult./Artíst./Cient./Desp. e Outras	10.000,00	10.000,00	-	-	-	0,00%	0,00%
<b>Total Geral</b>	<b>15.698.200,00</b>	<b>17.031.700,28</b>	<b>7.737.264,42</b>	<b>4.683.567,01</b>	<b>4.670.207,01</b>	<b>42,01%</b>	<b>27,42%</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>125.000,00</b>	<b>23.156,89</b>	<b>23.156,89</b>	<b>23.156,89</b>	<b>0,21%</b>	<b>18,53%</b>
51 Obras e Instalações	75.000,00	75.000,00	-	-	-	0,00%	0,00%
52 Equipam. e Mater. Permanente	50.000,00	50.000,00	23.156,89	23.156,89	23.156,89	0,21%	46,31%
<b>Prefeitura de Nova Guarita</b>	<b>6.800.000,00</b>	<b>17.135.445,35</b>	<b>7.357.774,00</b>	<b>1.239.116,63</b>	<b>1.239.116,63</b>	<b>11,15%</b>	<b>7,23%</b>
30 Material de Consumo	400.000,00	1.610.000,00	1.212.978,93	897.775,43	897.775,43	8,08%	55,76%
39 Outros Serv. Terc. - PJ	680.000,00	672.500,00	47.409,00	27.409,00	27.409,00	0,25%	4,08%
51 Obras e Instalações	4.869.000,00	13.707.245,35	5.716.142,32	110.654,95	110.654,95	1,00%	0,81%
52 Equipam. e Mater. Permanente	851.000,00	1.145.700,00	381.243,75	203.277,25	203.277,25	1,83%	17,74%
<b>Serviço Autônomo De Água e Esgoto de Nova Guarita</b>	<b>40.000,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>31.310,16</b>	<b>6.199,00</b>	<b>6.199,00</b>	<b>0,06%</b>	<b>15,50%</b>
52 Equipam. e Mater. Permanente	40.000,00	40.000,00	31.310,16	6.199,00	6.199,00	0,06%	15,50%
<b>Total Geral</b>	<b>6.965.000,00</b>	<b>17.300.445,35</b>	<b>7.412.241,05</b>	<b>1.268.472,52</b>	<b>1.268.472,52</b>	<b>11,41%</b>	<b>7,33%</b>

## Nota:

- Meta executada pelo empenhado: 42,84%

# 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>599.192,38</b>	<b>599.192,38</b>	-	<b>1.082.607,41</b>
51 Obras e Instalações	1.484.866,87	559.154,46	559.154,46	-	925.712,41
39 Outros Serv. Terc. - PJ	168.656,00	13.240,00	13.240,00	-	155.416,00
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>599.192,38</b>	<b>599.192,38</b>	-	<b>1.082.607,41</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\$ 11.116.732,51</b>	<b>100,00%</b>
( - ) DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	R\$ -	0,00%
( - ) DESP. C/ JUROS/AMORTIZ. DA DIVIDA	R\$ -	0,00%
( - ) DESP. INVERSÕES FINANCEIRAS	R\$ -	0,00%
<b>DESPESA PRIMÁRIA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>R\$ 11.116.732,51</b>	<b>100,00%</b>

Item	RAP Pagos
<b>RESTOS A PAGAR</b>	<b>R\$ 599.192,38</b>
( - ) DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	R\$ -
( - ) DESP. C/ JUROS/AMORTIZ. DA DIVIDA	R\$ -
( - ) DESP. INVERSÕES FINANCEIRAS	R\$ -
<b>DESPESA PRIMÁRIA RESTOS</b>	<b>R\$ 599.192,38</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\$ 11.715.924,89</b>	<b>100,00%</b>	<b>28,69%</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\$ 14.758.280,59	38,55%
RECEITA PRIMÁRIA (I)	R\$ 37.690.200,00	R\$ 14.393.891,86	38,19%
DESPESA TOTAL	R\$ 40.832.000,00	R\$ 11.715.924,89	28,69%
DESPESA PRIMÁRIA (II)	R\$ 40.832.000,00	R\$ 11.715.924,89	28,69%
RESULTADO PRIMÁRIO	R\$ (3.141.800,00)	R\$ 2.677.966,97	-85,24%

- O Município apresenta um Superávit Primário de R\$ 2 milhões, uma vez que teve uma receita primária de R\$ 14.3 milhões e uma despesa primária inferior de R\$ 11.7 milhões.

# 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\$ 8.886.006	25,00%	<b>28,37%</b>	R\$ 2.221.501	R\$ 2.520.691
Mínimo de 15% da Receita Resultante de Impostos em Serviços Públicos de Saúde	R\$ 8.858.156	15,00%	<b>20,54%</b>	R\$ 1.328.723	R\$ 1.819.042
Mínimo de 70% da Receita do FUNDEB na Remuneração dos profissionais da educação básica	R\$ 1.464.740	70,00%	<b>101,94%</b>	R\$ 1.025.318	R\$ 1.493.146
Máximo de 54% da Receita Corrente Líquida com Despesas de Pessoal (últimos 12 meses)*	R\$ 34.545.941	54,00%	<b>41,65%</b>	R\$ 18.654.808	R\$ 14.386.980



**Obrigado!**