

ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE ALTO PARAGUAI
Secretaria Municipal de Receita e Controle

1º QUADRIMESTRE 2020

AVALIAÇÃO DE CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS

Período: janeiro a abril 2020



PREFEITURA MUNICIPAL
ALTO PARAGUAI - MT



AUDIÊNCIA PÚBLICA

PARTICIPE!!



Chat



AUDIÊNCIA PÚBLICA

O Material desta audiência ficará disponível no sítio da Prefeitura Municipal, em www.altoparaquai.mt.gov.br

Participe. Envie sua dúvida, questionamento ou sugestão para o e-mail: audiencia@altoparaquai.mt.gov.br

- Atendimento ao art. 9º, § 4º da Lei de Responsabilidade Fiscal:
- **"§ 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."**

Avaliação de Metas Fiscais

- As “Metas Fiscais” são oriundas do Anexo de Metas e Riscos Fiscais da Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO;
- Essas Metas tem por objetivo estabelecer limites de gastos para as despesas do exercício, bem como grau de endividamento;
- O objetivo desta audiência é **avaliar o cumprimento destas metas**, e outros índices legais da gestão.

RESULTADOS DA ARRECADAÇÃO

Acompanhamento das Metas Anuais da Receita

Desempenho da Receita

Item	Meta Anual	Realizado até Abril	Índice (%)
RECEITAS CORRENTES	22.371.407,85	6.814.769,74	30,46
Receita Tributária	1.411.559,00	506.229,60	35,86
Receita de Contribuições	280.250,00	19.844,02	7,08
Receita Patrimonial	154.000,00	88.559,75	57,51
Aplicações Financeiras	154.000,00	12.400,84	8,05
Receita de Serviços	318.000,00	76.158,91	23,95
Transferências Correntes	20.191.598,85	6.314.035,65	31,27
Outras Receitas Correntes	16.000,00	3.513,27	21,96
RECEITA DE CAPITAL	6.099.407,15	-	-
Operações de Crédito	-	-	-
Alienação de Bens	73.765,00	-	-
Transferências de Capital	6.025.642,15	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	-	-	-
Total	28.470.815,00	6.814.769,74	23,94

Receitas Próprias

Item	Meta Anual	Realizado até Abril	Índice (%)
IPTU	84.500,00	4.323,25	5,12
IRRF	240.000,00	117.412,55	48,00
ITBI	289.900,00	108.901,00	37,57
ISSQN	454.600,00	180.177,95	39,63
Taxas	107.410,00	41.308,52	38,46
Multas e Juros	9.500,00	3.573,24	37,61
Multas e Juros da Dívida Ativa	11.000,00	8.522,39	77,48
Dívida Ativa	214.649,00	42.010,70	19,57
Total	1.411.559,00	506.229,60	35,86

Transferências Correntes

Item	Meta Anual	Realizado até Abril 2020	Índice (%)
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	23.755.240,00	7.311.077,38	30,78
Cota-Parte FPM	9.780.000,00	3.328.996,75	34,04
ITR	150.000,00	23.368,47	15,58
CFEM	8.000,00	1.007,74	12,60
FEP	141.000,00	54.207,57	38,45
Transferências do SUS - FEDERAL	1.540.740,00	381.488,14	24,76
Transferências do SUS - ESTADO	168.000,00	37.955,36	22,59
Transferências do FNAS	381.000,00	62.285,32	16,35
Transferências do FNDE	306.000,00	71.136,62	23,25
Cota-Parte ICMS	4.100.000,00	1.614.669,41	39,38
Cota-Parte IPVA	330.000,00	93.253,45	28,26
Contribuição Inter. no Dom. Econom.	34.000,00	13.569,69	39,91
FUNDEB	3.054.000,00	1.045.846,86	34,25
FETHAB - INFRA	880.000,00	362.678,69	41,21
FETHAB - Educação	547.500,00	59.427,53	10,85
Outras Transferências Correntes	2.335.000,00	161.185,78	6,90
(-) DEDUÇÕES	- 2.872.800,00	- 997.041,73	34,71
Total	20.882.440,00	6.314.035,65	30,24

Evolução da Receita

Item	2018	2019	Realizado até Abril 2020
RECEITAS CORRENTES	21.187.371,37	23.397.531,98	6.814.769,74
Receita Tributária	1.217.462,59	1.595.942,73	506.229,60
Receita de Contribuições	45.082,09	113.470,71	19.844,02
Receita Patrimonial	151.158,73	204.588,29	88.559,75
Aplicações Financeiras	151.158,73	204.588,29	12.400,84
Receita de Serviços	254.252,52	282.797,34	76.158,91
Transferências Correntes	19.438.822,84	21.186.428,29	6.314.035,65
Outras Receitas Correntes	80.592,60	14.304,62	3.513,27
RECEITA DE CAPITAL	1.592.752,50	839.112,20	-
Alienação de Bens			-
Transferências de Capital	1.592.752,50	839.112,20	-
Total	22.780.123,87	24.236.644,18	6.814.769,74

EXECUÇÃO DA DESPESA

Acompanhamento das Metas Anuais da Despesa

Despesas por Categoria

Item	Meta Anual	Liquidado até Abril 2020	Índice (%)
DESPESAS CORRENTES	22.041.957,49	7.361.649,54	33,40
Pessoal e Encargos Sociais	11.778.210,00	4.836.008,66	41,06
Juros e Encargos da Dívida	20.000,00	-	-
Outras Despesas Correntes	10.243.747,49	2.525.640,88	24,66
DESPESAS DE CAPITAL	6.293.857,51	1.005.610,56	15,98
Investimentos	5.978.857,51	944.190,79	15,79
Amortização da Dívida	310.000,00	61.419,77	19,81
Inversões Financeiras	5.000,00	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	135.000,00	-	-
Total	28.470.815,00	8.367.260,10	29,39

Despesa p/ Órgão e Secretaria

Item	Meta Anual	Liquidado até Abril 2020	Índice (%)
CAMARA MUNICIPAL	1.020.000,00	372.603,19	36,53
GABINETE DO PREFEITO	1.261.000,00	380.398,82	30,17
SECRETARIA MUNICIPAL DE RECEITA E CONTROLE - SMRC	1.127.000,00	325.121,02	28,85
SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO E GESTAO	1.317.000,00	420.737,80	31,95
SECRETARIA MUNICIPAL DE INFRA ESTRUTURA E SANEAMEN	6.388.321,98	1.590.307,35	24,89
SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCACAO	6.364.916,12	2.159.592,06	33,93
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE	6.225.000,00	2.289.174,21	36,77
SEC. MUNIC. ASSISTENCIA SOCIAL	1.614.000,00	468.590,95	29,03
SECRETARIA MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO	1.473.776,90	121.571,69	8,25
SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSUNTOS ESTRATEGICOS	170.000,00	65.584,84	38,58
SECRETARIA MUNICIPAL DE CULTURA E DESPORTO	606.500,00	129.732,78	21,39
SECRETARIA MUNICIPAL DE SERVICOS URBANOS	903.300,00	43.845,39	4,85
Total	28.470.815,00	8.367.260,10	29,39

Evolução da Despesa

Item	2018	2019	Até Abril 2020
DESPESAS CORRENTES	20.613.150,36	21.100.327,68	7.361.649,54
Pessoal e Encargos Sociais	10.878.522,33	10.711.624,34	4.836.008,66
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-
Outras Despesas Correntes	9.734.628,03	10.388.703,34	2.525.640,88
DESPESAS DE CAPITAL	1.209.523,38	2.304.628,52	1.005.610,56
Investimentos	970.125,49	1.922.162,77	944.190,79
Amortização da Dívida	239.397,89	382.465,75	61.419,77
Inversões Financeiras	-	-	-
Total	21.822.673,74	23.404.956,20	8.367.260,10

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

Evolução do Resultado Orçamentário

Resultado Orçamentário

Item	2018	2019	Até Abril 2020
RECEITA REALIZADA	22.780.123,87	24.236.644,18	6.814.769,74
DESPESA LIQUIDADADA	21.822.673,74	23.404.956,20	8.367.260,10
RESULTADO	957.450,13	831.687,98	- 1.552.490,36



* Limitação de Empenhos: Art. 9º

RESULTADO PRIMÁRIO

Acompanhamento das Meta de Resultado Primário

Resultado Primário - LRF

RECEITA	Previsão	Executado até o 1º QUADRIMESTRE
RECEITAS CORRENTES	22.371.407,85	6.814.769,74
(-) Aplicações Financeiras	- 154.000,00	- 12.400,84
(=) RECEITAS CORRENTES PRIMÁRIAS (a)	22.217.407,85	6.802.368,90
RECEITAS DE CAPITAL	6.099.407,15	-
(-) Alienação de Bens	- 73.765,00	-
(=) RECEITAS DE CAPITAL PRIMÁRIAS (b)	6.025.642,15	-
RECEITA PRIMÁRIA (d) = (a+b+c)	28.243.050,00	6.802.368,90

Resultado Primário - LRF

DESPESAS PRIMÁRIAS:	Fixado	Despesas 2020 Pagas (I)	RP-Proc. - Pagos (II)	RP-Não Proc. - Pagos (III)
DESPESAS CORRENTES	22.041.957,49	5.489.537,11	294.734,79	340.843,51
(-) Juros e Encargos da Dívida	- 20.000,00	0,00	0,00	-
(=) DESP. CORRENTES PRIMÁRIAS (e)	22.021.957,49	5.489.537,11	294.734,79	340.843,51
DESPESAS DE CAPITAL	6.293.857,51	601.636,84	158.931,30	39.726,56
(-) Amortização da Dívida	- 310.000,00	-31.946,05	0,00	- 33.978,22
(=) DESP. DE CAPITAL PRIMÁRIAS (f)	5.983.857,51	569.690,79	158.931,30	5.748,34
RESERVA DE CONTINGÊNCIA				
DESPESA PRIMÁRIA (g) = (e+f)	28.005.815,00	6.059.227,90	453.666,09	346.591,85
Total Despesa Primária:			6.859.485,84	
RESULTADO PRIMÁRIO ACIMA DA LINHA d - g (I+II+III)			- 57.116,94	



DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

Divida Consolidada Líquida

DÍVIDA CONSOLIDADA		
Item	2019	No 1ºQuadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA (a)	2.840.519,41	2.775.559,23
(-) DEDUÇÕES (b)	- 2.893.288,36	- 3.917.914,47
Disponibilidade de Caixa Bruta	4.202.832,68	4.809.562,91
Demais Haveres Financeiros	208.664,29	261.460,57
(-) Restos a Pagar Processados	- 1.518.208,61	- 1.153.109,01
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (c) = (a-b)	- 52.768,95	- 1.142.355,24
Receita Corrente Líquida (RCL)	22.820.003,02	23.248.595,73
% da Divida Consolidada Líquida sobre a RCL	-0,23%	-4,91%

OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC		
Item	2019	No 1ºQuadrimestre
PASSIVO ATUARIAL		
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES	576.506,92	991.800,27
RP NÃO-PROCESSADOS	793.812,14	324.675,58
EMPENHOS DO EXERCÍCIO – A PAGAR		2.308.032,20

OUTROS LIMITES E APLICAÇÕES

Acompanhamento dos principais limites legais aplicáveis

Gastos com Pessoal

A LRF em seu artigo 20, Inciso III e alíneas a e b, manteve o limite definido pela Lei Rita Camata para a esfera municipal de 54% para o Poder Executivo e 6% para o Poder Legislativo.

(a) Receita Corrente Líquida (RCL: mai/2019 a abr/2020)	23.248.595,73
Percentual Máximo 54%	12.554.241,69
(b) Pessoal e Encargos Sociais (31)	10.893.628,21
(c) Outros Serviços (36)	437.825,69
(d) Serviços Médicos (39)	1.096.059,89
(e) Despesa Total Pessoal (b+c+d)	12.427.513,79
% DTP/RCL (e/a)	53,45%



Sanções do Art. 22 da LRF

Art. 212 da CF: A União aplicará, anualmente, nunca menos de dezoito, e os Estados, o Distrito Federal e **os Municípios 25%** (vinte e cinco por cento), no mínimo, da receita resultante de impostos, compreendida a proveniente de transferências, na manutenção e desenvolvimento do ensino.

Receitas Base de Cálculo Educação	5.407.796,61
Percentual mínimo de 25% (art. 212)	1.351.949,15

Total despesa liquidada no Ensino (Função 12)	2.159.592,06
(+) Contribuições ao FUNDEB (deduções)	997.041,73
(-) Transferência Recebida do FUNDEB	1.045.850,33
(-) Despesa Liquidada com Outras Fontes Vinculadas	-181.045,95
<i>(-) Liquidações Fonte 0.115-FNDE</i>	0,00
<i>(-) Liquidações Fonte 0.125- TRANSPORTE</i>	181.045,95
<i>(-) Liquidacoes Fonte 0.130 - FETHAB</i>	0,00
(=) Total Aplicado no Ensino provenientes de Impostos	1.929.737,51
% Aplicação MDE/Impostos	35,68%

Lei 11.494/2007: Art. 22. Pelo menos 60% (sessenta por cento) dos recursos anuais totais dos Fundos serão **destinados ao pagamento da remuneração** dos profissionais do magistério da educação básica em efetivo exercício na rede pública.

Receita transferência FUNDEB	1.045.850,33
Mínimo de 60% Magistério (art. 22)	627.510,20
Total Liquidado fonte 0.1.18 - Remuneração do Magistério	820.590,00
Percentual Aplicado em Remuneração do Magistério	78,46%
Total Liquidado fonte 0.1.19 - Outras Despesas c/ FUNDEB	225.530,80
Percentual Aplicado em Manutenção c/ FUNDEB	21,56%

Lei Complementar 141/2012

Art. 7º Os Municípios e o Distrito Federal aplicarão anualmente em ações e serviços públicos de saúde, no mínimo, 15% (quinze por cento) da arrecadação dos impostos a que se refere o art. 156 e dos recursos de que tratam o art. 158 e a alínea “b” do inciso I do caput e o § 1º do art. 159, todos da Constituição Federal.

Receita base para calculo	5.407.796,61
Percentual mínimo 15%	811.169,49
Total despesa liquidada na Saude (Função 10)	2.289.174,21
(-) Despesas liquidadas de convênios e programas	-909.256,06
= Fonte 0.146 - (SUS - União)	636.343,57
= Fonte 0.147 - (SUS - União)	250.000,00
= Fonte 0.142 - (SUS - Estado)	22912,49
(=) Total Despesas ASPS com Impostos	1.379.918,15
(=) % Aplicado ASPS/Impostos	25,52%

OUTRAS INFORMAÇÕES

Receitas Exclusivas para Ações de Enfrentamento ao Coronavírus:

Receitas COVID19	VALOR	MÊS
Receitas Saúde		
SUS-Fundo a Fundo - COVID19	35.622,12	Abril
AFM-LC.173/2020 - COVID19	41.118,74	Junho
Sub-total	76.740,86	
Receitas Assistência Social		
FNAS-Incremento PSB	58.500,00	Maio
FNAS-Port. 369/2020 (EPI)	4.200,00	Junho
Sub-total	62.700,00	
TOTAL ATÉ 30/06/2020	139.440,86	

Dúvidas?



AUDIÊNCIA PÚBLICA

O Material desta audiência ficará disponível no sítio da Prefeitura Municipal, em www.altoparaquai.mt.gov.br

Participe. Envie sua dúvida, questionamento ou sugestão para o e-mail: audiencia@altoparaquai.mt.gov.br



**PREFEITURA MUNICIPAL
ALTO PARAGUAI - MT**

Obrigado!