



AUDIÊNCIA PÚBLICA

Avaliação de Cumprimento das Metas Fiscais
1º QUADRIMESTRE 2020

MUNICÍPIO DE
JANGADA - MT



Audiência Pública

- 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."

Objetivo da Audiência Pública

- 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.

METAS ANUAIS DA RECEITA

Acompanhamento das Metas Anuais da Receita

Desempenho da Receita

(Consolidado)

(em R\$)

Item	Meta Anual	Realizado até o 1º QUADRIMESTRE	Índice (%)
RECEITAS CORRENTES	21.175.071,00	6.091.335,10	28,77
Receita de Impostos e Taxas	2.827.950,00	415.076,83	14,68
Receita de Contribuições	806.800,00	161.015,91	19,96
Receita Patrimonial	146.500,00	55.428,42	37,84
Aplicações Financeiras	146.500,00	55.428,42	37,84
Receita de Serviços			-
Transferências Correntes	17.380.521,00	5.459.813,94	31,41
Outras Receitas Correntes	13.300,00		-
RECEITA DE CAPITAL	4.411.700,00	313.579,49	7,11
Operações de Crédito	-	-	-
Alienação de Bens	50.000,00		-
Transferências de Capital	4.361.700,00	313.579,49	7,19
Outras Receitas de Capital	-	-	-
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	897.900,00	132.500,97	14,76
Total	26.484.671,00	6.537.415,56	24,68

Receitas Tributárias

(Consolidado)

(em R\$)

Item	Meta Anual	Realizado até o 1º QUADRIMESTRE	Índice (%)
IPTU	53.000,00	518,36	0,98
IRRF	232.000,00	0,00	-
ITBI	460.900,00	33.570,55	7,28
ISSQN	1.884.000,00	369.704,04	19,62
Taxas	139.700,00	8.719,80	6,24
Multas e Juros	9.400,00	41,64	0,44
Multas e Juros da Dívida Ativa	3.100,00	652,53	21,05
Dívida Ativa	45.850,00	1.869,91	4,08
Total	2.827.950,00	415.076,83	14,68

Transferências Correntes

(Consolidado)

(em R\$)

Item	Meta Anual	Realizado até o 1º QUADRIMESTRE	Índice (%)
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	19.747.521,00	6.266.634,23	31,73
Cota-Parte FPM	7.300.000,00	2.496.747,59	34,20
Cota-Parte ITR	180.000,00	4.608,23	2,56
Fundo Especial do Petróleo – FEP	108.000,00	40.655,67	37,64
Transferências do SUS - FEDERAL	1.578.425,00	572.289,68	36,26
Transferências do SUS - ESTADO	393.800,00	83.712,00	21,26
Transferências do FNAS	362.000,00	56.455,62	15,60
Transferências do FNDE	417.400,00	122.633,97	29,38
Cota-Parte ICMS	3.900.000,00	1.371.081,87	35,16
Cota-Parte IPVA	450.000,00	161.666,72	35,93
FUNDEB	2.484.000,00	900.838,05	36,27
FETHAB - INFRA	600.000,00	235.261,48	39,21
FETHAB - EDUCACAO	280.000,00	36.888,03	13,17
Outras Transferências Correntes	1.693.896,00	183.795,32	10,85
(-) DEDUÇÕES	- 2.367.000,00 -	806.820,29	34,09
Total	17.380.521,00	5.459.813,94	31,41

Evolução da Receita

Item	2017	2018	2019	Média últ. 3 anos	Realizado até o 1ºQUADRIMESTRE	Índice s/ média (%)
RECEITAS CORRENTES	17.118.420,98	18.373.519,35	21.043.811,56	18.845.250,63	6.091.335,10	32,32
Receita Tributária	2.291.452,56	2.339.640,02	2.254.892,26	2.295.328,28	415.076,83	18,08
Receita de Contribuições	35.503,49	4.924,93	35.403,39	25.277,27	161.015,91	637,00
Receita Patrimonial	103.409,83	57.582,18	239.359,49	133.450,50	55.428,42	41,53
Aplicações Financeiras	103.254,11	57.582,18	239.359,49	133.398,59	55.428,42	41,55
Outras Receitas Patrimoniais	155,72			155,72		-
Receita de Serviços	-	-	-	-	-	-
Transferências Correntes	14.682.857,37	15.968.851,97	18.428.796,63	16.360.168,66	5.459.813,94	33,37
Outras Receitas Correntes	5.197,73	2.520,25	85.359,79	31.025,92	-	-
RECEITA DE CAPITAL	146.610,00	1.355.365,38	290.133,49	597.369,62	313.579,49	52,49
Operações de Crédito		-	-	-	-	-
Alienação de Bens	146.610,00			146.610,00	-	-
Transferências de Capital		1.355.365,38	290.133,49	822.749,44	313.579,49	38,11
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-	-	-
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS		-	-	-	132.500,97	-
Total	17.265.030,98	19.728.884,73	21.333.945,05	19.442.620,25	6.537.415,56	33,62

METAS ANUAIS DA DESPESA

Acompanhamento das Metas Anuais da Despesa

Despesas por Categoria/Grupo de Despesa

(Consolidado)

(em R\$)

Item	Meta Anual	Liquidado até o 1º QUADRIMESTRE	Índice (%)
DESPESAS CORRENTES	21.220.893,00	7.028.981,66	33,12
Pessoal e Encargos Sociais	11.660.441,41	3.382.964,08	29,01
Juros e Encargos da Dívida	15.000,00	-	-
Outras Despesas Correntes	9.545.451,59	3.646.017,58	38,20
DESPESAS DE CAPITAL	4.827.978,00	584.063,52	12,10
Investimentos	4.743.978,00	584.063,52	12,31
Amortização da Dívida	79.000,00	-	-
Inversões Financeiras	5.000,00	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA/RPPS	1.406.800,00	-	-
Total	27.455.671,00	7.613.045,18	27,73

Despesa por Órgão / Secretaria

(Consolidado)

(em R\$)

Item	Meta Anual	Liquidado até o 1º Quadrimestre	Índice (%)
CAMARA MUNICIPAL	971.000,00	158.607,18	16,33
GABINETE DO PREFEITO	797.000,00	267.369,94	33,55
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS	1.266.000,00	295.907,35	23,37
SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCACAO	6.057.553,00	1.716.450,76	28,34
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE	5.354.855,00	2.305.431,45	43,05
SEC. MUNIC. OBRAS, VIACAO URBANA	1.908.503,00	616.110,11	32,28
SEC. MUNIC. PLANEJAMENTO E PROJETOS	158.240,00	34.634,66	21,89
SEC. MUNIC. DESENVOLVIMENTO RURAL	245.046,00	49.122,09	20,05
SEC. MUNIC. ASSISTENCIA SOCIAL	1.249.440,00	412.924,60	33,05
SEC. MUNIC. ESPORTES E LAZER	297.340,00	69.390,42	23,34
SEC. MUNIC. MEIO AMBIENTE	112.035,00	29.116,66	25,99
SEC. MUNIC. INFRAESTRUTURA	5.144.783,00	775.480,58	15,07
SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRACAO	2.356.000,00	504.470,13	21,41
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPORTES	160.000,00	55.209,31	34,51
SECRETARIA MUNICIPAL DE CULTURA	332.022,00	275.019,11	82,83
SECRETARIA MUNICIPAL DE TURISMO	74.854,00	19.320,00	25,81
PREVI-JANGADA	1.590.000,00	28.480,83	1,79
Total	26.484.671,00	7.613.045,18	28,75

Evolução da Despesa

(Consolidado)

Item	2017	2018	2019	Média últ. 3 anos	Até o 1º Quadrimestre
DESPESAS CORRENTES	17.006.462,85	19.028.770,25	19.817.847,97	18.617.693,69	7.028.981,66
Pessoal e Encargos Sociais	8.965.795,44	8.951.586,54	10.178.919,32	9.365.433,77	3.382.964,08
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	8.040.667,41	10.077.183,71	9.638.928,65	9.252.259,92	3.646.017,58
DESPESAS DE CAPITAL	958.206,32	1.054.361,79	1.080.679,30	1.031.082,47	584.063,52
Investimentos	958.206,32	1.054.361,79	1.080.679,30	1.031.082,47	584.063,52
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Total	17.964.669,17	20.083.132,04	20.898.527,27	19.648.776,16	7.613.045,18

Resultado Orçamentário

(Consolidado)

Item	2017	2018	2019	Média últ. 3 anos	Até o 1º Quadrimestre
RECEITA	17.265.030,98	19.728.884,73	21.333.945,05	19.442.620,25	6.537.415,56
DESPESA LIQUIDADA	17.964.669,17	20.083.132,04	20.898.527,27	19.648.776,16	7.613.045,18
RESULTADO	- 699.638,19	- 354.247,31	435.417,78	- 206.155,91	- 1.075.629,62

LIMITES LEGAIS

Acompanhamento dos principais limites legais aplicáveis

Limites Legais - Educação

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	4.448.077,16
Percentual mínimo de 25% (art. 212)	1.112.019,29

Total despesa liquidada no Ensino (Função 12)	1.715.549,64
(+) Contribuições ao FUNDEB (deduções)	806.820,29
(-) Transferência Recebida do FUNDEB	900.838,05
(-) Despesa Liquidada com Outras Fontes Vinculadas	137.997,28
(-) Liquidações Fonte 0.115-FNDE	50.221,78
(-) Liquidações Fonte 0.122- TRANSP. ESCOLAR	41.200,79
(-) Liquidações Fonte 0.130 - FETHAB	46.574,71
(=) Total Aplicado no Ensino provenientes de Impostos	1.483.534,60
Percentual sobre a receita base	33,35%

Limites Legais - FUNDEB

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 transferencia FUNDEB	900.838,05
Mínimo de 60% Magisterio (art. 22)	540.502,83
Total Liquidado fonte 0.1.18 - Remuneração do Magistério	677.745,85
Percentual Aplicado em Remuneração do Magistério	75,24%
Total Liquidado fonte 0.1.19 - Outras Despesas c/ FUNDEB	145.599,52
Percentual Aplicado em Manutenção do Ensino	16,16%

Limites Legais - Saúde

LC 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	4.447.424,63
Percentual minimo 15%	667.113,69

Total despesa liquidada na Saude (Função 10)	2.292.323,68
(-) Despesas liquidadas de convênios e programas referentes à saúde (art. 4º, X, da LC nº 141/2012)	-595.387,50
= Fonte 0.146 - (SUS - União)	467.733,70
= Fonte 0.147 - (SUS - União) Investimento	127.073,80
= Fonte 0.142 - (SUS - Estado)	580,00
(=) Total Despesas realizadas em Ações e Serv. Públicos de Saúde	1.696.936,18
(=) Percentual aplicado em saúde	38,15%

Limites Legais – 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.

PODER EXECUTIVO		
(a) Receita Corrente Liquida	21.062.178,06	%/RCL
Percentual Maximo 54%	11.373.576,15	54%
(b) Vencimentos e Vantagens Fixas Obrigacoes Patrimoniais	10.026.826,11	47,61%
(c) Terceirização com OSCIP	639.813,71	3,04%
(d) Outros Prestadores PF	392.050,63	1,86%
(e) Despesa Total Pessoal	11.058.690,45	
% DTP/RCL (e/a)	52,50%	

Limites Legais - Resumo

Item	Limite	Apurado até o 1º QUADRIMESTRE	Valor Aplicado
MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	Mínimo de 25% das receitas resultantes de impostos em MDE	33,35%	1.483.534,60
FUNDEB	Mínimo Anual de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério com Educação Infantil e Ensino Fundamental	75,24%	677.745,85
APLICAÇÃO EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	Mínimo de 15% das receitas de impostos e transferências constitucionais e legais na saúde	38,15%	1.696.936,18
DESPESAS COM PESSOAL E ENCARGOS - Executivo	Máximo de 54% da Receita Corrente Líquida com Despesas de Pessoal	52,50%	11.058.690,45

RECEITAS COVID19

Receitas COVID19	VALOR	MÊS
Receitas Saúde		
SUS-Fundo a Fundo - COVID19	25.199,08	Abril
AFM-LC.173/2020 - COVID19	30.448,00	Junho
Sub-total	55.647,08	
Receitas Assistência Social		
FNAS-Incremento PSE	20.700,00	Maio
FNAS-Incremento PSB	50.408,34	Maio
Sub-total	71.108,34	
TOTAL ATÉ 30/06/2020	126.755,42	



Obrigado!

PREFEITURA MUNICIPAL
JANGADA - MT