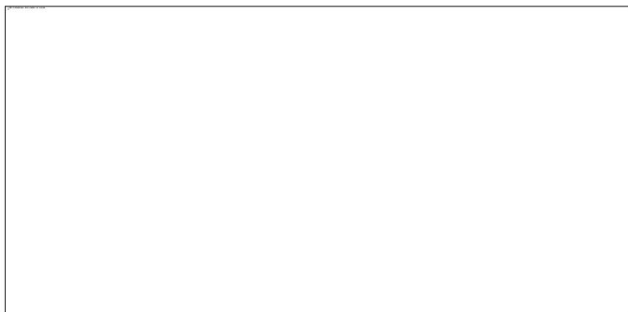




**PREFEITURA MUNICIPAL DE
JANGADA - MT**

AUDIÊNCIA PÚBLICA VIRTUAL

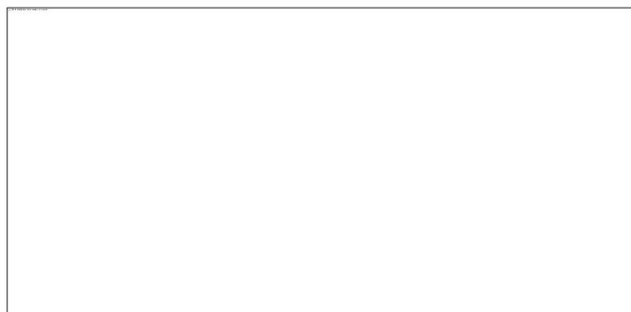
Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais 3º QUADRIMESTRE 2020



AUDIÊNCIA PÚBLICA VIRTUAL

PARTICIPE!!!

contabilidade@jangada.mt.gov.br



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 por Fontes

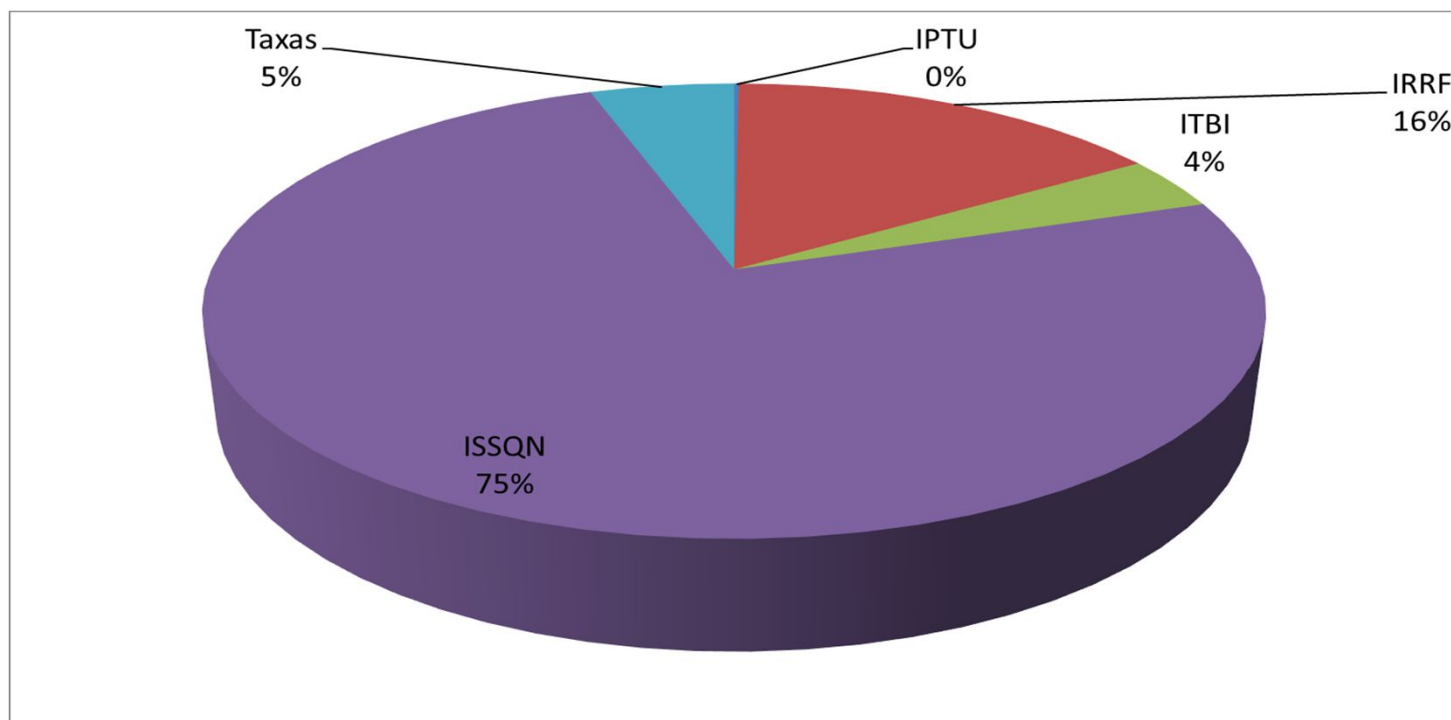
(Consolidado)

(em R\$)

Item	Meta Anual 2020	Realizado 2020	Índice (%)
RECEITAS CORRENTES	21.175.071,00	24.227.791,25	114,42
Receita Tributária	2.827.950,00	1.861.455,75	65,82
Receita de Contribuições	806.800,00	824.346,06	102,17
<i>Contribuições - Servidor RPPS</i>	<i>690.800,00</i>	<i>700.694,60</i>	<i>101,43</i>
<i>COSIP - Iluminação</i>	<i>116.000,00</i>	<i>123.651,46</i>	<i>106,60</i>
Receita Patrimonial	146.500,00	11.274,46	7,70
<i>Aplicações RPPS</i>	<i>1.000,00</i>	-	-
<i>Aplicações Prefeitura</i>	<i>145.500,00</i>	<i>11.274,46</i>	<i>7,75</i>
Receita de Serviços	-	-	-
Transferências Correntes	17.380.521,00	21.530.714,98	123,88
Outras Receitas Correntes	13.300,00	-	-
RECEITA DE CAPITAL	4.411.700,00	4.038.197,46	91,53
Operações de Crédito	-	-	-
Alienação de Bens	50.000,00	-	-
Transferências de Capital	4.361.700,00	4.038.197,46	92,58
Outras Receitas de Capital	-	-	-
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	897.900,00	866.395,50	96,49
Total	26.484.671,00	29.132.384,21	110,00
(-) Arrecadação RPPS	1.589.700,00	1.567.090,10	98,58%
(=) Arrecadação Prefeitura	24.894.971,00	27.565.294,11	110,73%

Receitas Tributárias

Item	Meta Anual	Realizado 2020	Índice (%)
IPTU	85.500,00	3.082,44	3,61
IRRF	232.000,00	297.480,98	128,22
ITBI	460.900,00	70.366,05	15,27
ISSQN	1.909.150,00	1.392.891,24	72,96
Taxas	140.400,00	97.635,04	69,54
Total	2.827.950,00	1.861.455,75	65,82



Transferências Correntes

Item	Meta Anual	Realizado 2020	Índice (%)
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	19.747.521,00	23.856.850,57	120,81
Cota-Parte FPM	7.300.000,00	7.216.021,57	98,85
Propriedade Territorial Rural - ITR	180.000,00	102.347,81	56,86
Royalties – FEP / CFEM	118.000,00	237.556,37	201,32
Transferências do SUS - FEDERAL	1.578.425,00	1.754.582,23	111,16
<i>Transferências do SUS - COVID19</i>	-	1.234.466,67	-
Transferências do SUS - ESTADO	393.800,00	316.781,10	80,44
Transferências do FNAS	362.000,00	256.880,97	70,96
<i>Transferências do FNAS - COVID19</i>	-	161.650,68	-
Transferências do FNDE	417.400,00	326.598,57	78,25
LC Nº 173/2020 - Mitigação Corona	-	2.196.001,80	-
<i>LC Nº 173/2020 - COVID19 Saúde</i>	-	109.514,07	-
AFM / Recomposição	-	562.178,22	-
LC Nº 176/2020 - Lei Kandir	5.000,00	197.846,45	3.956,93
Cota-Parte ICMS	3.900.000,00	4.510.158,08	115,65
Cota-Parte IPVA	450.000,00	398.850,31	88,63
FUNDEB	2.484.000,00	2.810.011,06	113,12
FETHAB - INFRA	600.000,00	724.999,10	120,83
FETHAB - EDUCACAO	280.000,00	100.876,33	36,03
Transp. Escolar - Estado	235.000,00	22.338,29	9,51
Outras Transferências Correntes	1.443.896,00	617.190,89	42,74
(-) DEDUÇÕES FUNDEB	- 2.367.000,00	- 2.326.135,59	98,27
Total	17.380.521,00	21.530.714,98	123,88

Evolução da Receita

(Consolidado)

Item	2017	2018	2019	Realizado 2020
RECEITAS CORRENTES	17.118.420,98	18.373.519,35	21.043.811,56	24.227.791,25
Receita Tributária	2.291.452,56	2.339.640,02	2.254.892,26	1.861.455,75
Receita de Contribuições	35.503,49	4.924,93	35.403,39	824.346,06
Receita Patrimonial	103.409,83	57.582,18	239.359,49	11.274,46
Receita de Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	14.682.857,37	15.968.851,97	18.428.796,63	21.530.714,98
Outras Receitas Correntes	5.197,73	2.520,25	85.359,79	-
RECEITA DE CAPITAL	146.610,00	1.355.365,38	290.133,49	4.038.197,46
Alienação de Bens	146.610,00			-
Transferências de Capital		1.355.365,38	290.133,49	4.038.197,46
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS		-	-	866.395,50
Total	17.265.030,98	19.728.884,73	21.333.945,05	29.132.384,21

METAS ANUAIS DA DESPESA

Acompanhamento das Metas Anuais da Despesa

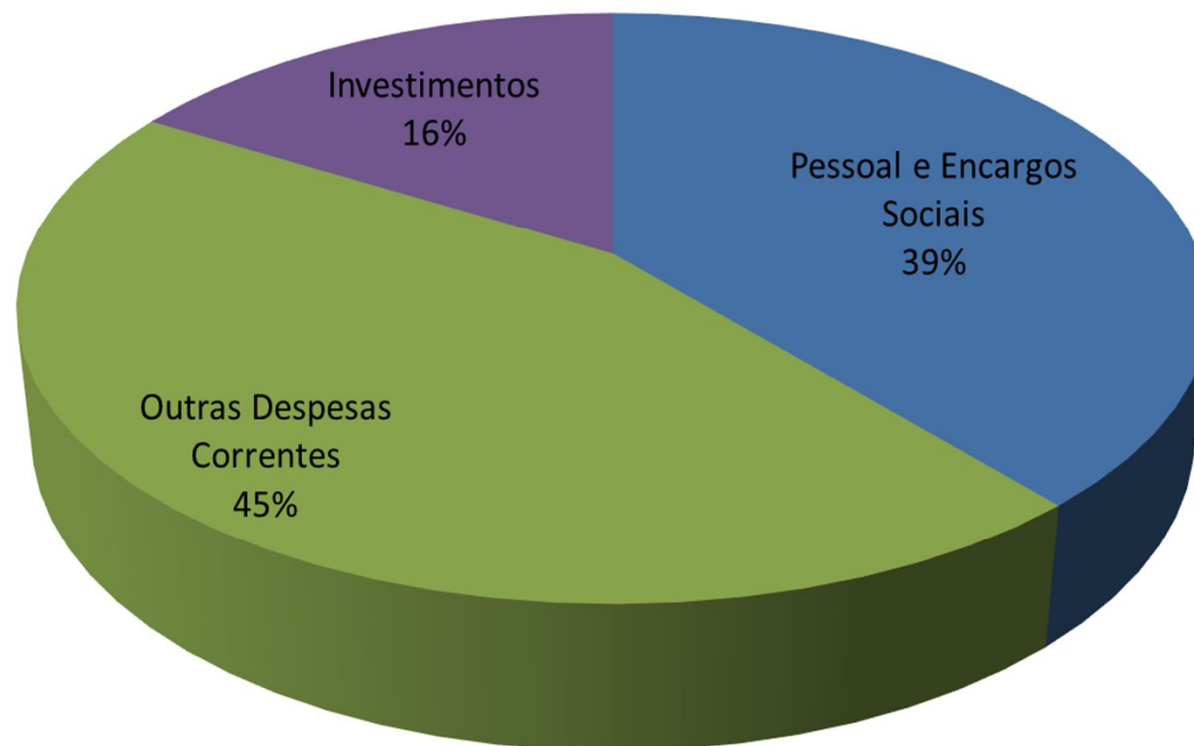
Despesas por Categoria/Grupo de Despesa

(Consolidado)

(em R\$)

Item	Meta 2020	Empenho 2020	Liquidado 2020	(%) s/Liq.
DESPESAS CORRENTES	21.220.893,00	23.743.655,08	23.742.641,77	111,88%
Pessoal e Encargos Sociais	11.660.441,41	11.000.894,61	11.000.894,61	94,34%
Juros e Encargos da Dívida	15.000,00	-	-	0,00%
Outras Despesas Correntes	9.545.451,59	12.742.760,47	12.741.747,16	133,49%
DESPESAS DE CAPITAL	4.827.978,00	4.698.062,32	4.698.062,32	97,31%
Investimentos	4.743.978,00	4.698.062,32	4.698.062,32	99,03%
Amortização da Dívida	79.000,00	-	-	0,00%
Inversões Financeiras	5.000,00	-	-	0,00%
RESERVA DE CONTINGÊNCIA/RPPS	1.406.800,00	-	-	0,00%
Total	27.455.671,00	28.441.717,40	28.440.704,09	103,59%
Meta Atualizada	29.447.564,61	96,58%		96,58%

Despesas por Categoria/Grupo de Despesa



Evolução da Despesa

(Consolidado)

Item	2017	2018	2019	2020
DESPESAS CORRENTES	17.006.462,85	19.028.770,25	19.817.847,97	23.742.641,77
Pessoal e Encargos Sociais	8.965.795,44	8.951.586,54	10.178.919,32	11.000.894,61
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	8.040.667,41	10.077.183,71	9.638.928,65	12.741.747,16
DESPESAS DE CAPITAL	958.206,32	1.054.361,79	1.080.679,30	4.698.062,32
Investimentos	958.206,32	1.054.361,79	1.080.679,30	4.698.062,32
Amortização da Dívida	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-
Total	17.964.669,17	20.083.132,04	20.898.527,27	28.440.704,09

Resultado Orçamentário

(Consolidado)

Item	2017	2018	2019	2020
RECEITA	17.265.030,98	19.728.884,73	21.333.945,05	29.132.384,21
DESPESA LIQUIDADA	17.964.669,17	20.083.132,04	20.898.527,27	28.440.704,09
RESULTADO CONSOLIDADO	- 699.638,19	- 354.247,31	435.417,78	691.680,12
(-) Resultado RPPS				1.481.189,52
RESULTADO AJUSTADO a				- 789.509,40
(+) Superávit Utilizado				141.000,00
RESULTADO AJUSTADO b				- 648.509,40

RESULTADO PRIMÁRIO E NOMINAL

Resultado Primário (Acima da Linha)

Item	Meta Anual	2020
RECEITAS CORRENTES	21.175.071,00	23.527.096,65
(-) Aplicações Financeiras	- 1.000,00	- 11.274,46
(=) RECEITAS CORRENTES PRIMÁRIAS (a)	21.174.071,00	23.515.822,19
RECEITAS DE CAPITAL	4.411.700,00	4.038.197,46
(-) Operações de Crédito	-	-
(-) Alienação de Bens	- 50.000,00	-
(=) RECEITAS DE CAPITAL PRIMÁRIAS (b)	4.361.700,00	4.038.197,46
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS (c)	-	-
RECEITA PRIMÁRIA (d) = (a+b+c)	25.535.771,00	27.554.019,65

Item	Meta Anual	(I) Pagos do Exercício	(II) Pagos de Restos a Pagar	(III) Pagos 2020= I+II
DESPESAS CORRENTES	21.220.893,00	23.232.157,66	183.589,81	23.415.747,47
(-) Juros e Encargos da Dívida	- 15.000,00	-	-	-
(=) DESPESAS CORRENTES PRIMÁRIAS (e)	21.205.893,00	23.232.157,66	183.589,81	23.415.747,47
DESPESAS DE CAPITAL	4.827.978,00	4.313.027,36	-	4.313.027,36
(-) Amortização da Dívida	- 79.000,00	-	-	-
(=) DESPESAS DE CAPITAL PRIMÁRIAS (f)	4.748.978,00	4.313.027,36	-	4.313.027,36
DESPESA PRIMÁRIA (g) = (e+f)	25.954.871,00	27.545.185,02	183.589,81	27.728.774,83
RESULTADO PRIMÁRIO (h): d - g	-			- 174.755,18
META RESULTADO PRIMÁRIO (LDO)	478.800,00			

Resultado Nominal (Acima da Linha)

RESULTADO PRIMÁRIO (h): d - g	-			- 174.755,18	-
-------------------------------	---	--	--	-----------------	---

RESULTADO NOMINAL					
Juros, Encargos e Variações Monetárias - ATIVO (i)				11.274,46	
Juros, Encargos e Variações Monetárias - PASSIVO (j)				0,00	
RESULTADO NOMINAL acima da linha: h + (i-j)				-163.480,72	

Divida Consolidada

Item	2019	No 3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA (a)		
(-) DEDUÇÕES (b)	- 1.170.964,44	- 524.357,83
Disponibilidade de Caixa Bruta	1.523.150,80	1.342.187,48
Demais Haveres Financeiros	- 45.499,31	-
(-) Restos a Pagar	- 306.687,05	- 817.829,65
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (c) = (a-b)	- 1.170.964,44	- 524.357,83
Receita Corrente Líquida (RCL)	21.031.061,19	23.527.096,65
% da Divida Consolidada Líquida sobre a RCL	-6%	-2%

OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC		
Item	2019	No 3º Quadrimestre
PROVISÃO DE DESPESAS NÃO PROCESSADAS	-	540.000,00
PASSIVO ATUARIAL		
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA		
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES	88.097,05	154.035,17
RP NÃO-PROCESSADOS		9.224,47

LIMITES LEGAIS

Acompanhamento dos principais limites legais aplicáveis

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.

Receita Corrente Liquida	23.527.096,65
Percentual Maximo 54%	12.704.632,19

Pessoal e Encargos Sociais	10.509.167,82
(+) Medicos Caps / Unidades Basicas / Plantões	967.969,94
(+) Outras Despesas com Pessoal	685.099,37
Despesa Total Pessoal	12.162.237,13
% Indice de Pessoal LRF	51,69%

Limites Legais - Educação

Art. 212. A União aplicará, anualmente, nunca menos de dezoito, e os Estados, o Distrito Federal e os Municípios 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	14.015.679,74
Percentual minimo de 25% (art. 212)	3.503.919,94
Total despesa liquidada no Ensino (Função 12)	4.996.315,82
(+) Contribuições ao FUNDEB (deduções)	2.326.135,59
(-) Despesa Liquidada com Recursos do FUNDEB	2.743.686,88
(-) Despesa Liquidada com Outras Fontes Vinculadas	239.621,83
(=) Total Aplicado no Ensino provenientes de Impostos	4.339.142,70
Percentual sobre a receita base	30,96%

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	2.810.011,06
Mínimo de 60% Magisterio (art. 22)	1.686.006,64
Total Liquidado fonte 0.1.18 - Remuneração do Magistério	2.195.868,96
Percentual Aplicado em Remuneração do Magistério	78,14%
Total Liquidado fonte 0.1.19 - Outras Despesas c/ FUNDEB	547.817,92
Percentual Aplicado em Manutenção c/ FUNDEB	19,50%

Limites Legais - Saúde

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 § 3º do art. 159, todos da Constituição Federal.

Receita base para calculo	13.418.988,86
Percentual mínimo 15%	2.012.848,33

Total despesa liquidada na Saude (Função 10)	7.175.112,16
(-) Despesas liquidadas de convênios e programas referentes à saúde (art. 4º, X, da LC nº 141/2012)	2.990.082,47
(=) Total Despesas realizadas em Ações e Serv. Públicos de Saúde	4.185.029,69
(=) Percentual aplicado em saúde	31,19%

3º Quadrimestre 2020

PARTICIPE:

**Envie suas dúvidas e
questionamentos
para:**

contabilidade@jangada.mt.gov.br

Obrigado!

**PREFEITURA MUNICIPAL
JANGADA - MT**

