



PREFEITURA DE
SORRISO
CAPITAL NACIONAL DO AGRONEGÓCIO

AUDIÊNCIA PÚBLICA

Avaliação do Cumprimento de Metas Fiscais
2º Quadrimestre/2019

10 de Setembro de 2019

- Avaliar o **cumprimento das metas fiscais do quadrimestre;**
- Fundamentação legal:
 - Lei de Responsabilidade Fiscal – art. 9º § 4º;

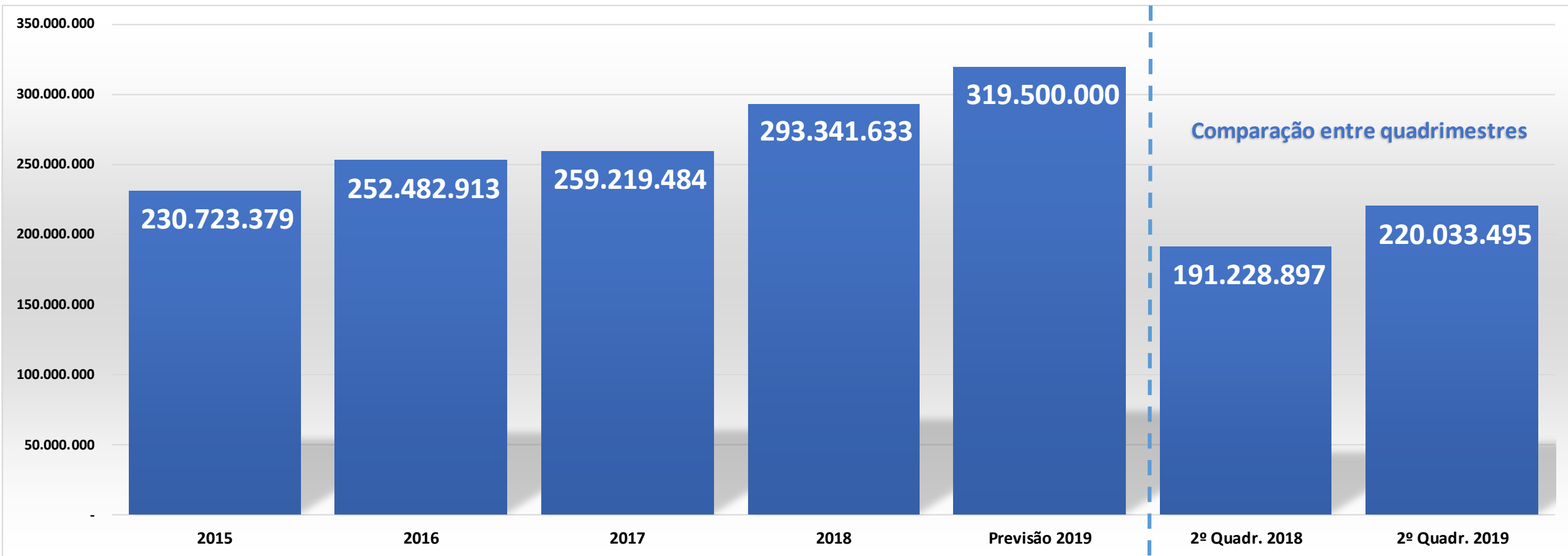
§ 4º Até o final dos meses de maio, setembro e fevereiro, o Poder Executivo demonstrará e avaliará o cumprimento das metas fiscais de cada quadrimestre, em audiência pública na comissão referida no § 1º do art. 166 da Constituição ou equivalente nas Casas Legislativas estaduais e municipais.

- **Receita Primária**: Oriunda da cobrança de imposto, taxa e contribuição, da prestação de serviços e de outras receitas não catalogadas como financeiras.
- **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.
- **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.
- **Dívida Pública**: Compromissos de exigibilidade superior a doze meses, contraídos para atender a desequilíbrio orçamentário ou a financiamento de obras e serviços. Exige prévia autorização legislativa e pode ser contraída por contratos ou emissão de títulos públicos.
- **Dívida Consolidada Líquida**: representa o montante da Dívida Pública deduzidas as disponibilidades de caixa, as aplicações financeiras e os demais haveres financeiros
- **Resultado Nominal**: Variação do Estoque de Dívida Pública Consolidada Líquida;

METAS DE RECEITA

Avaliação do cumprimento das metas de receita

Histórico de Receita Arrecadada (em R\$)

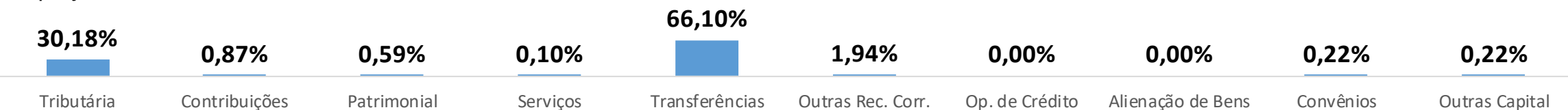


Varição	Valor	%
2015 - 2016	21.759.535	9,43%
2016 - 2017	6.736.570	2,67%
2017 - 2018	34.122.149	13,16%
2018 - Prev. 19	26.158.367	8,92%
Entre Quadrimestres	28.804.598	15,06%
Meta Executada	220.033.495	68,87%

Receita por Categoria e Origem

Receita	Arrecadado Exercícios Anteriores				Arrecadado 2019			Variação	
	2016	2017	2018	2º Quadr. 2018	Previsão/Meta	2º Quadr. 2019	Meta Exec.	em R\$	em %
RECEITAS CORRENTES	245.533.968	256.661.517	291.723.197	190.914.838	317.220.000	219.539.374	69,21%	28.624.536	14,99%
Tributária	56.111.544	65.655.021	78.569.302	53.685.648	84.221.200	66.405.239	78,85%	12.719.591	23,69%
Contribuições	3.817.510	3.635.942	3.317.624	2.701.802	4.800.000	1.919.758	39,99%	(782.044)	-28,95%
Patrimonial	2.161.967	1.223.704	772.442	430.090	693.300	1.291.582	186,29%	861.492	200,30%
Serviços	193.957	216.757	689.663	198.226	253.500	212.628	83,88%	14.402	7,27%
Transferências	180.787.255	179.753.462	201.363.621	131.141.531	222.458.300	145.443.881	65,38%	14.302.350	10,91%
Outras Rec. Corr.	2.461.736	6.176.631	7.010.545	2.757.541	4.793.700	4.266.287	89,00%	1.508.746	54,71%
RECEITAS DE CAPITAL	6.948.946	2.557.967	1.618.437	314.059	2.280.000	494.121	21,67%	180.062	57,33%
Op. de Crédito	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Alienação de Bens	51.040	83.220	-	-	530.000	-	0,00%	-	-
Convênios	6.897.906	2.474.747	1.618.437	314.059	1.750.000	494.121	28,24%	180.062	57,33%
Total	252.482.913	259.219.484	293.341.633	191.228.897	319.500.000	220.033.495	68,87%	28.804.598	15,06%

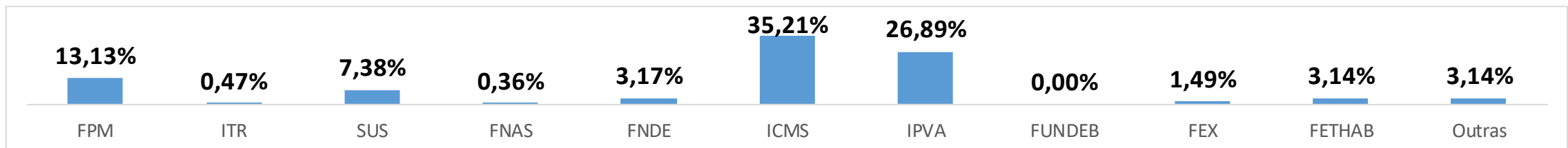
Composição



Transferências Correntes

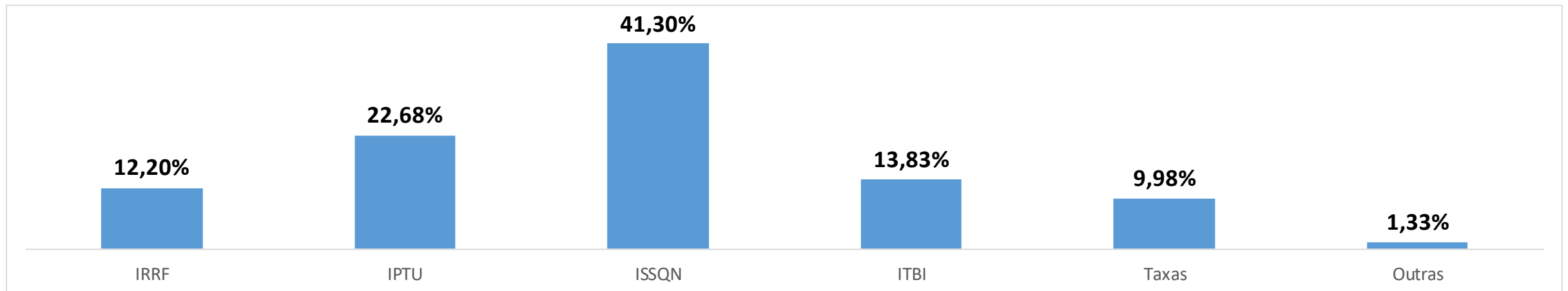
Receita	Arrecadado Exercícios Anteriores				Arrecadado 2019			Variação	
	2016	2017	2018	2º Quadr. 2018	Previsão/Meta	2º Quadr. 2019	Meta Exec.	em R\$	em %
FPM	24.163.378	25.209.814	26.918.584	17.944.666	31.000.000	19.092.685	61,59%	1.148.019	6,40%
ITR	4.191.776	4.147.145	5.025.684	559.379	5.200.000	688.096	13,23%	128.717	23,01%
SUS	13.538.413	14.200.385	17.748.863	11.523.729	16.556.000	10.729.713	64,81%	(794.015)	-6,89%
FNAS	1.084.708	946.039	796.181	498.330	1.440.000	530.178	36,82%	31.849	6,39%
FNDE	4.804.835	4.487.393	5.934.045	4.018.056	6.400.000	4.606.049	71,97%	587.993	14,63%
ICMS	62.885.012	61.072.405	73.868.123	47.076.129	78.000.000	51.204.972	65,65%	4.128.843	8,77%
IPVA	9.689.422	10.949.447	12.148.252	10.736.667	13.600.000	12.745.987	93,72%	2.009.321	18,71%
FUNDEB	45.165.358	46.501.774	50.367.232	32.953.218	54.000.000	39.103.609	72,41%	6.150.390	18,66%
FEX	7.395.038	4.195.308	-	-	4.800.000	-	0,00%	-	
FETHAB	2.589.117	2.643.663	2.874.581	1.910.371	3.750.000	2.170.914	57,89%	260.543	13,64%
Outras	5.280.198	5.400.089	5.682.077	3.920.987	7.712.300	4.571.677	59,28%	650.690	16,60%
Total	180.787.255	179.753.462	201.363.621	131.141.531	222.458.300	145.443.881	65,38%	14.302.350	10,91%

Nota: FPM, ITR, ICMS e IPVA já constam deduzidos dos 20% destinados a formação do FUNDEB.



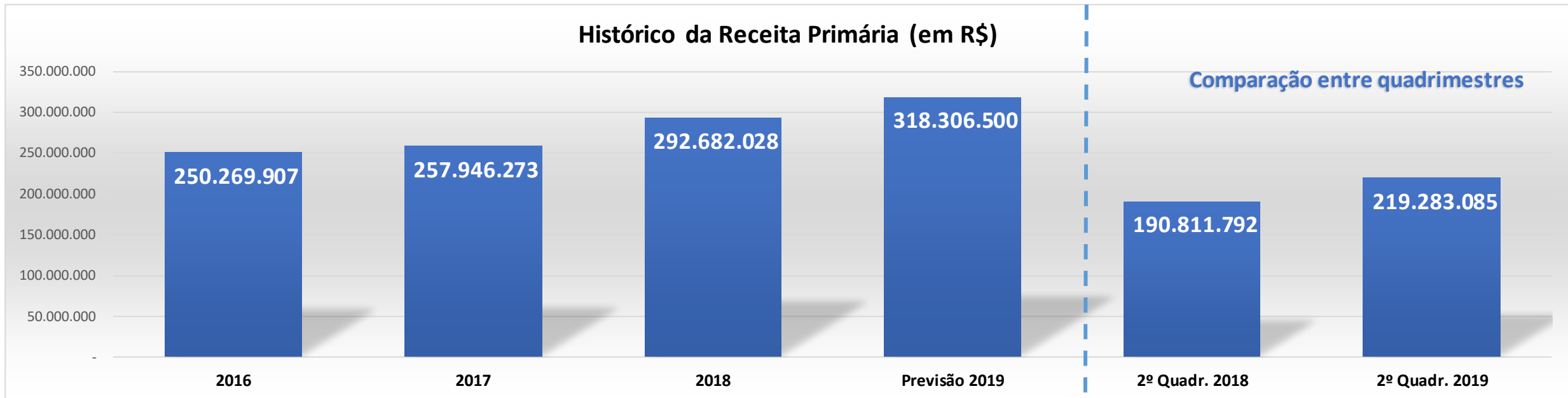
Receita Tributária (Própria)

Receita	Arrecadado Exercícios Anteriores				Arrecadado 2019			Variação	
	2016	2017	2018	2º Quadr. 2018	Previsão/Meta	2º Quadr. 2019	Meta Exec.	em R\$	em %
IRRF	9.025.612	11.444.649	11.895.594	7.701.926	14.501.000	8.103.582	55,88%	401.656	5,22%
IPTU	10.136.561	13.076.726	15.855.949	12.049.582	15.242.000	15.061.371	98,81%	3.011.788	24,99%
ISSQN	26.253.792	30.080.920	36.424.292	23.146.298	38.890.900	27.422.634	70,51%	4.276.337	18,48%
ITBI	5.671.069	5.724.923	7.936.986	5.435.279	8.500.000	9.184.354	108,05%	3.749.075	68,98%
Taxas	4.388.291	4.831.340	6.424.324	5.328.345	7.041.300	6.630.546	94,17%	1.302.201	24,44%
Outras	1.001.038	724.949	3.609.586	711.661	1.396.200	881.514	63,14%	169.853	23,87%
Total	56.111.544	65.655.021	78.569.302	53.685.648	84.221.200	66.405.239	78,85%	12.719.591	23,69%



Meta Fiscal – Receita Primária

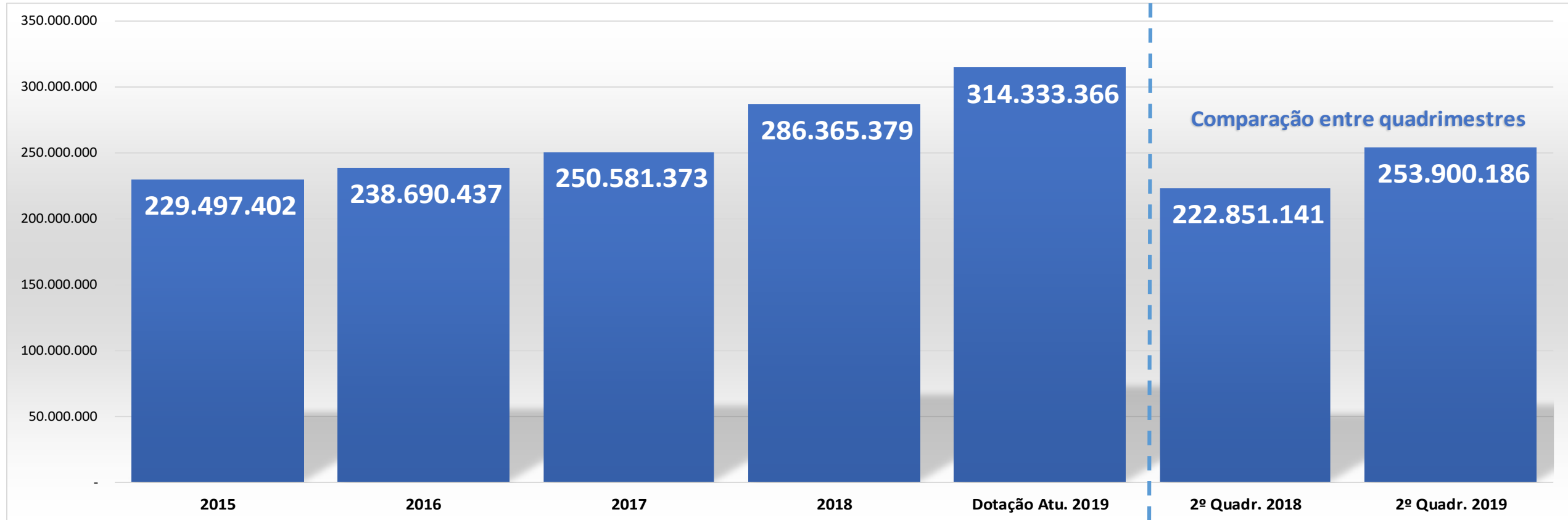
Receita	Arrecadado Exercícios Anteriores				Arrecadado 2019			Variação	
	2016	2017	2018	2º Quadr. 2018	Previsão/Meta	2º Quadr. 2019	Meta Exec.	em R\$	em %
RECEITA	252.482.913	259.219.484	293.341.633	191.228.897	319.500.000	220.033.495	68,87%	14.402	15,06%
(-) Deduções	2.213.007	1.273.211	659.606	417.106	1.193.500	750.410	62,87%	14.302.350	79,91%
Rend. Aplic. Financ.	2.161.967	1.189.991	659.606	417.106	663.500	750.410	113,10%	1.508.746	79,91%
Alienação de Bens	51.040	83.220	-	-	530.000	-	0,00%	-	
Op. de Crédito	-	-	-	-	-	-		-	
RECEITA PRIMÁRIA	250.269.907	257.946.273	292.682.028	190.811.792	318.306.500	219.283.085	68,89%	14.402	14,92%



METAS DE DESPESA

Avaliação do cumprimento das metas de despesa

Histórico da Despesa Empenhada (em R\$)

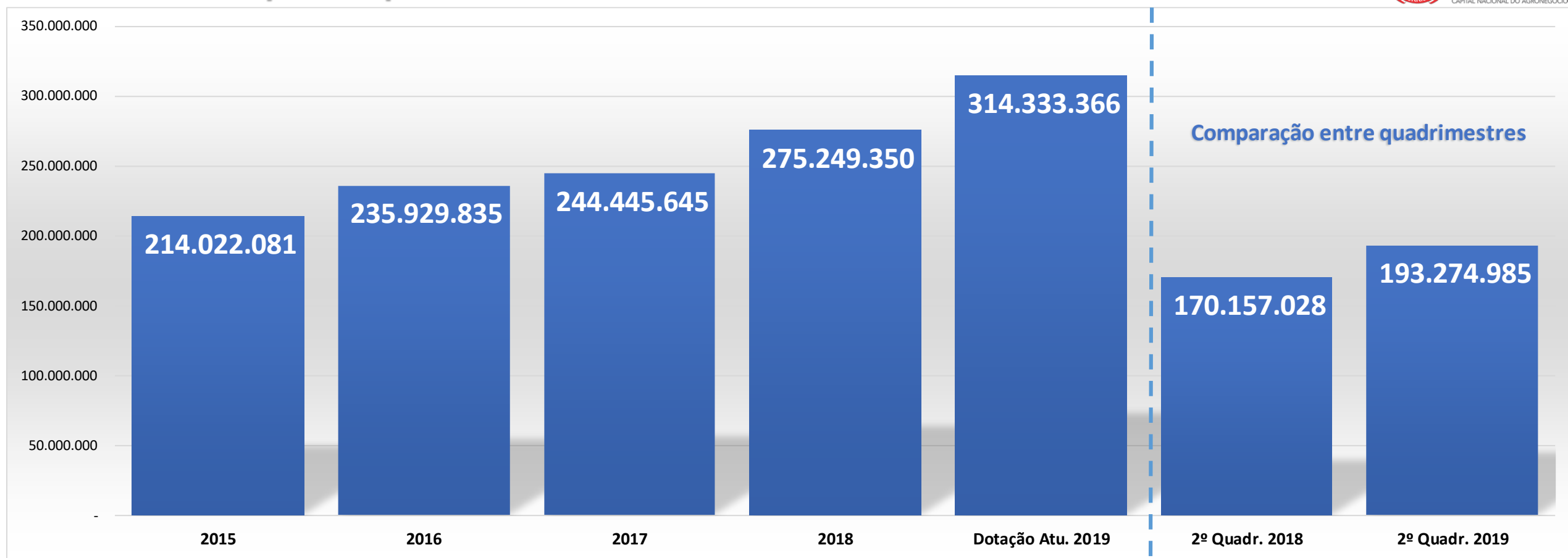


Item	Valor
Orçamento Inicial (exceto Previso)	R\$ 319.500.000
(-) Repasse Câmara	-R\$ 11.948.000
(-) Repasse Fundação Sorriso	-R\$ 1.167.000
(+) Créd. Esp. Creche Terra Brasil	R\$ 1.500.000
(+) Crédito Superávit Financeiro	R\$ 6.448.366
Dotação Atualizada	R\$ 314.333.366

Varição	Valor	%
2015 - 2016	9.193.035	4,01%
2016 - 2017	11.890.936	4,98%
2017 - 2018	35.784.006	14,28%
2018 - Prev. 19	27.967.987	9,77%
Entre Quadrimestres	31.049.045	13,93%
Orçamento Consumido	253.900.186	80,77%

Nota explicativa:
O **empenho** é o valor que o órgão público reserva para efetuar um pagamento planejado, podendo ocorrer após a assinatura de um contrato de prestação de serviço por exemplo.

Histórico da Despesa Liquidada (em R\$)



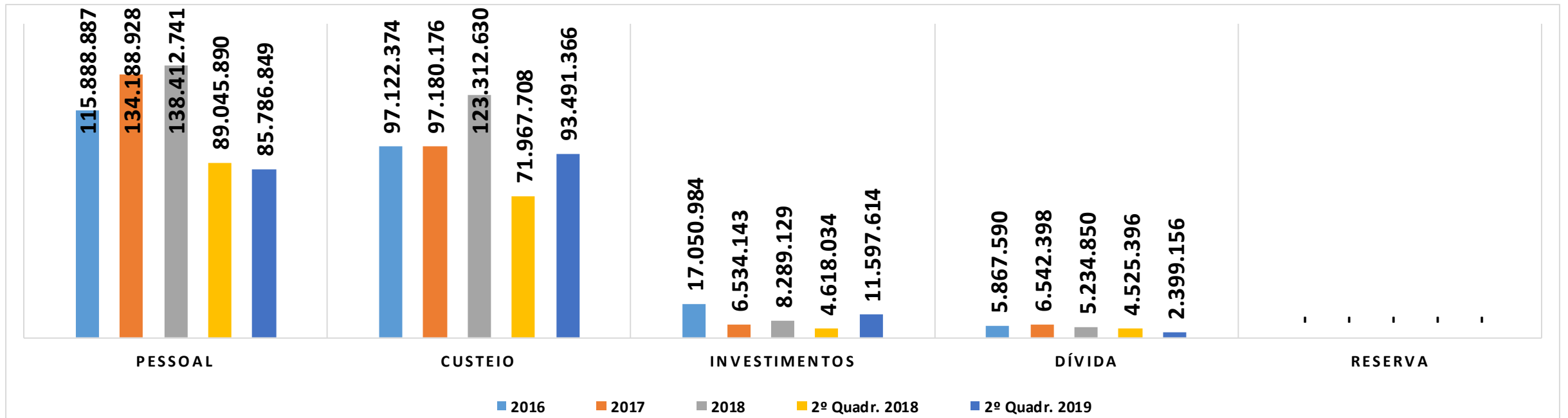
Varição	Valor	%
2015 - 2016	21.907.755	10,24%
2016 - 2017	8.515.810	3,61%
2017 - 2018	30.803.705	12,60%
2018 - Prev. 19	39.084.016	14,20%
Entre Quadrimestres	23.117.957	13,59%

Nota explicativa:

A liquidação da despesa é, normalmente, processada pelas secretarias ao receberem o objeto do empenho, verificando o direito do credor através dos comprovantes de entrega do material ou prestação de serviço.

Despesa Liquidada por Grupo

Natureza	Liquidado Exercícios Anteriores				Liquidado 2019			Variação	
	2016	2017	2018	2º Quadr. 2018	Dotação Atu./Meta	2º Quadr. 2019	Meta Exec.	em R\$	em %
Pessoal	115.888.887	134.188.928	138.412.741	89.045.890	131.787.243	85.786.849	65,09%	(3.259.041)	-3,66%
Custeio	97.122.374	97.180.176	123.312.630	71.967.708	149.931.633	93.491.366	62,36%	21.523.658	29,91%
Investimentos	17.050.984	6.534.143	8.289.129	4.618.034	29.303.908	11.597.614	39,58%	6.979.579	151,14%
Dívida	5.867.590	6.542.398	5.234.850	4.525.396	3.310.583	2.399.156	72,47%	(2.126.240)	-46,98%
Reserva	-	-	-	-	-	-		-	
Total	235.929.835	244.445.645	275.249.350	170.157.028	314.333.366	193.274.985	61,49%	23.117.957	13,59%



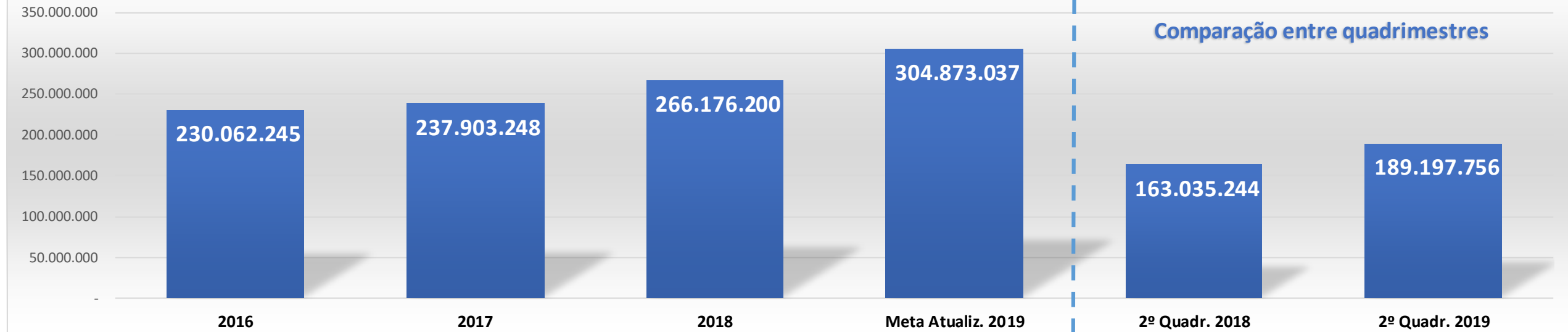
Despesa Liquidada por Secretaria

Secretaria	Liquidado Exercícios Anteriores				Liquidado 2019		Variação		Consumo Orçamento 2019		
	2016	2017	2018	2º Quadr. 2018	2º Quadr. 2019	% s/Total	em R\$	em %	Dot. Atualizada	Empenhado	% Emp.
Gabinete do Prefeito	1.603.967	2.130.544	3.045.004	1.931.050	2.326.953	1,20%	395.903	20,50%	3.384.121	2.640.413	78,02%
Fazenda	10.950.949	15.118.862	17.122.152	9.292.792	11.881.653	6,15%	2.588.860	27,86%	19.229.954	17.154.171	89,21%
Educação e Cultura	78.347.765	86.286.370	98.019.667	60.544.086	67.442.257	34,89%	6.898.171	11,39%	105.120.546	82.823.111	78,79%
Obras e Serv. Públicos	24.005.396	18.784.254	19.774.177	11.872.539	18.093.884	9,36%	6.221.344	52,40%	29.280.820	26.303.986	89,83%
Agricultura	5.763.600	4.190.923	5.394.115	3.491.244	4.604.102	2,38%	1.112.858	31,88%	8.638.106	6.402.703	74,12%
Saúde e Saneamento	3.509.380	4.878.940	4.420.500	2.895.293	3.106.584	1,61%	211.291	7,30%	4.763.670	3.750.160	78,72%
Assistência Social	9.406.059	10.801.159	11.162.553	6.662.337	7.253.762	3,75%	591.424	8,88%	13.526.360	10.610.859	78,45%
Desenv. Econômico	9.855.443	9.667.531	9.103.781	6.631.680	4.289.081	2,22%	(2.342.599)	-35,32%	7.729.354	7.035.851	91,03%
Administração	7.226.730	7.467.769	7.894.232	4.827.417	5.948.494	3,08%	1.121.077	23,22%	9.305.783	7.838.231	84,23%
Governo	3.034.373	3.639.129	1.989.271	1.223.872	1.060.483	0,55%	(163.388)	-13,35%	2.207.300	1.518.795	68,81%
Transportes	8.938.834	7.791.436	9.265.438	6.291.645	7.242.813	3,75%	951.168	15,12%	10.206.818	8.814.610	86,36%
Esporte e Lazer	5.991.333	5.749.763	6.972.445	4.061.088	5.243.783	2,71%	1.182.695	29,12%	8.506.640	6.508.592	76,51%
Cidade	4.666.231	2.907.231	3.378.441	1.883.878	2.172.145	1,12%	288.267	15,30%	3.865.888	2.529.163	65,42%
Fundo de Saúde	61.278.019	63.727.088	73.512.606	45.978.211	48.789.120	25,24%	2.810.908	6,11%	81.741.600	64.965.625	79,48%
Procuradoria	1.064.919	1.041.853	1.345.450	856.139	918.344	0,48%	62.205	7,27%	1.542.672	1.050.201	68,08%
Controladoria	286.836	401.115	507.426	338.697	345.687	0,18%	6.991	2,06%	605.145	346.337	57,23%
Seg. Pública e Trâns.	-	-	2.342.089	1.375.059	2.555.841	1,32%	1.180.782	85,87%	4.678.588	3.607.378	77,10%
Reserva de Conting.				-	-	0,00%	-		-	-	
Total	235.929.835	244.583.969	275.249.350	170.157.028	193.274.985	100,00%	23.117.957	13,59%	314.333.366	253.900.186	80,77%

Metas Fiscais - Despesa Primária

Despesa	Liquidado Exercícios Anteriores				Liquidado 2019			Variação	
	2016	2017	2018	2º Quadr. 2018	Dotação Atu. /Meta	2º Quadr. 2019	Meta Exec.	em R\$	em %
DESPESA LIQUIDADADA	235.929.835	244.445.645	275.249.350	170.157.028	314.333.366	193.274.985	61,49%	23.117.957	13,59%
(-) Deduções	5.867.590	6.542.398	9.073.150	7.121.784	9.460.328	4.077.229	43,10%	(3.044.556)	-42,75%
Juros/Amort. Dívida	5.867.590	6.542.398	5.234.850	4.525.396	3.310.583	2.399.156	72,47%	(2.126.240)	-46,98%
Rec. Superávit Financ.	-	-	3.838.300	2.596.388	6.149.746	1.678.073	27,29%	(918.316)	-35,37%
DESPESA PRIMÁRIA	230.062.245	237.903.248	266.176.200	163.035.244	304.873.037	189.197.756	62,06%	23.117.957	16,05%

Histórico da Despesa Primária (em R\$)



DÍVIDA PÚBLICA E RESULTADO NOMINAL

Avaliação do cumprimento das metas fiscais de dívida e resultado nominal

Dívida Pública e Resultado Nominal

Item	2015	2016	2017	2018	2019
Dívida Pública	1.530.248	16.333.522	14.931.671	9.386.762	6.946.332
(-) Deduções	15.921.737	11.548.821	14.095.105	18.765.367	32.818.639
Ativo Financeiro	16.006.016	11.548.821	14.214.009	18.830.012	33.337.836
(-) Restos a Pagar Processados *	84.279	-	118.904	64.645	519.197
Dívida Consolidada Líquida - DCL	- 14.391.489	4.784.701	836.566	- 9.378.604	- 25.872.308
Resultado Nominal		19.176.191	- 3.948.135	- 10.215.170	- 16.493.703

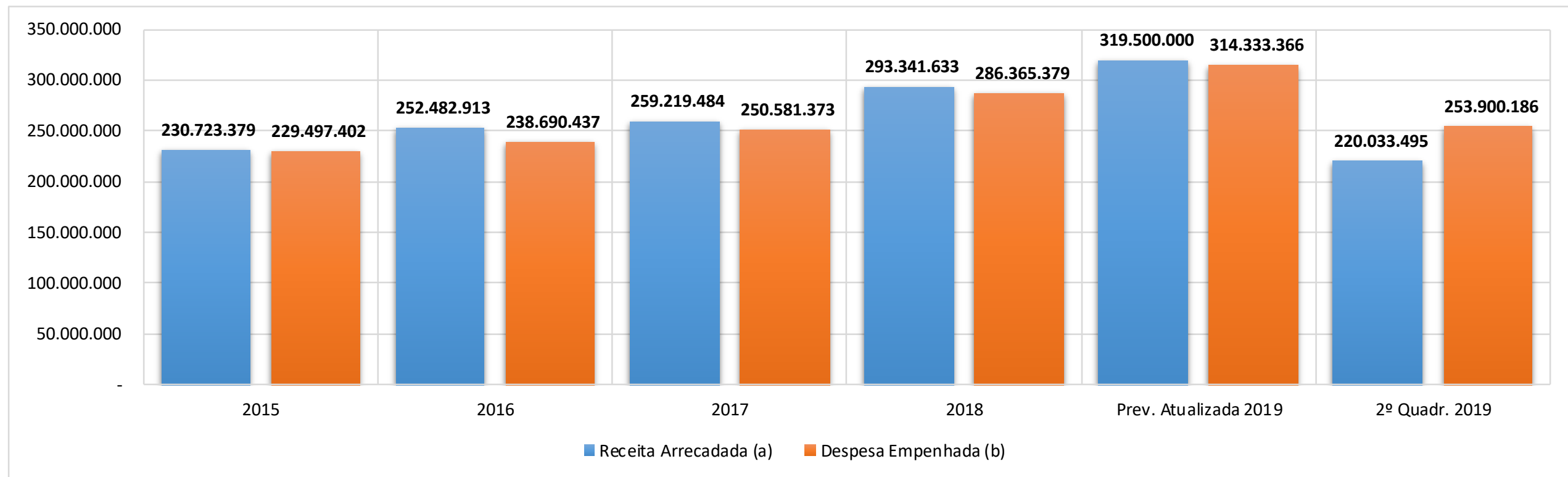
- **Dívida Pública:** corresponde ao saldo a pagar de dívidas parceladas referente.
- **Ativo Financeiro:** saldo em banco;
- **Restos a Pagar Processados:** dívidas a pagar do município das quais já foram liquidadas;
- **Dívida Consolidada Líquida:** Dívida Pública deduzido do Ativo Financeiro menos Restos a Pagar (o que sobra após liquidação de todos compromissos);

METAS FISCAIS

Análise do Resultado Orçamentário e Metas Fiscais

Resultado Orçamentário

Item	2015	2016	2017	2018	Prev. Atualizada 2019	2º Quadr. 2019	% Exec.
Receita Arrecadada (a)	230.723.379	252.482.913	259.219.484	293.341.633	319.500.000	220.033.495	68,87%
Despesa Empenhada (b)	229.497.402	238.690.437	250.581.373	286.365.379	314.333.366	253.900.186	80,77%
Resultado Orçamentário (a-b)	1.225.977	13.792.477	8.638.111	6.976.254	5.166.634	(33.866.691)	



Metas Fiscais

Especificação	Meta Inicial (LDO)	Meta Atualizada	Executado	% Executado Meta Inicial	% Executado Meta Atualizada
Receita Inicial	315.000.000	319.500.000	220.033.495	69,85%	68,87%
Receita Primária (I)	313.649.915	318.306.500	219.283.085	69,91%	68,89%
Despesa Total	315.000.000	314.333.366	193.274.985	61,36%	61,49%
Despesa Primária (II)	313.570.000	304.873.037	189.197.756	60,34%	62,06%
Resultado Primário (I - II)	79.915	13.433.463	30.085.329	37646,66%	223,96%
Dívida Consolidada	11.329.520	11.329.520	6.946.332	61,31%	61,31%
Dívida Consolidada Líquida	11.329.520	11.329.520	(25.872.308)	-228,36%	-228,36%
Resultado Nominal	79.915	79.915	(16.493.703)	-20639,06%	-20639,06%

ÍNDICES LEGAIS

Acompanhamento dos Índices

Índices Legais

Índice	Receita Base	Limite	Aplicado	Valor Limite	Valor Aplicado
Mínimo de 25% da Receita Resultante de Impostos na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino	R\$ 156.371.512	25,00%	29,70%	R\$ 39.092.878	R\$ 46.437.121
Mínimo de 15% da Receita Resultante de Impostos em Serviços Públicos de Saúde	R\$ 156.371.512	15,00%	23,97%	R\$ 23.455.727	R\$ 37.477.573
Mínimo de 60% da Receita do FUNDEB na Remuneração de Profissionais do Magistério	R\$ 39.103.609	60,00%	66,68%	R\$ 23.462.165	R\$ 26.072.453
Máximo de 54% da Receita Corrente Líquida com Despesas de Pessoal (últimos 12 meses)	R\$ 316.178.500	54,00%	48,07%	R\$ 170.736.390	R\$ 152.001.926

Obrigado!



PREFEITURA DE
SORRISO
CAPITAL NACIONAL DO AGRONEGÓCIO