



AUDIÊNCIA PÚBLICA

Avaliação do Cumprimento de Metas Fiscais
3º Quadrimestre/2020

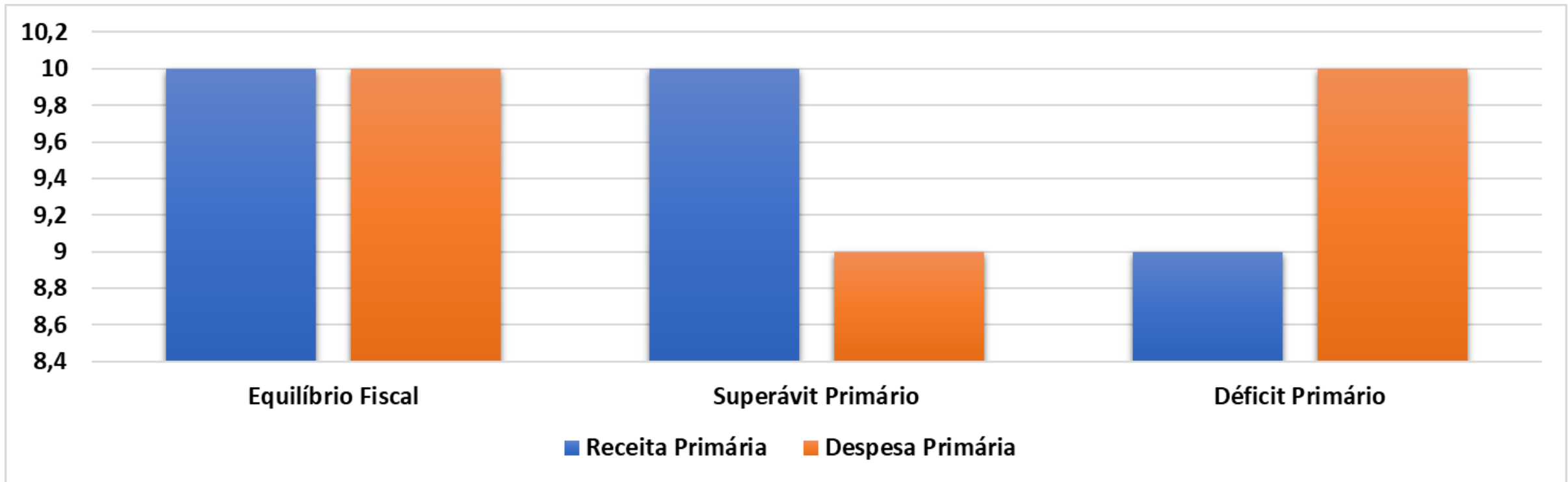
22 de fevereiro de 2021

- 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.

O que é META FISCAL?

- É uma estimativa feita pelo governo da **diferença entre a sua expectativa de receitas e de gastos em um ano**. Se essa diferença for **positiva** (ou seja, receitas maiores que gastos), a meta prevê um **superávit primário**. Se for **negativa** (com gastos maiores que receitas), será um **déficit primário**:



- Ao estabelecer um valor, o governo assume um compromisso público de como vai equilibrar as contas públicas e manter a dívida pública sob controle.
- Quem define a meta fiscal?** O próprio governo através da Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO), que precisa ser aprovada pela Câmara Municipal.

METAS DE RECEITA

Avaliação do cumprimento das metas de receita

- **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

Item	Meta Lei Orçamentária	Meta Executada	% s/ Total Geral Exec.	Meta Exec. %
1 Receitas Correntes	R\$ 369.662.700,00	R\$ 404.732.303,50	92,84%	109,49%
1.1 IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	R\$ 96.660.000,00	R\$ 104.057.791,43	23,87%	107,65%
1.2 CONTRIBUIÇÕES	R\$ 11.761.700,00	R\$ 11.632.271,67	2,67%	98,90%
1.3 RECEITA PATRIMONIAL	R\$ 2.449.000,00	R\$ 637.661,73	0,15%	26,04%
1.6 RECEITA DE SERVIÇOS	R\$ 250.000,00	R\$ 543.508,15	0,12%	217,40%
1.7 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	R\$ 252.305.000,00	R\$ 283.787.458,54	65,10%	112,48%
1.9 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	R\$ 6.237.000,00	R\$ 4.073.611,98	0,93%	65,31%
2 Receitas de Capital	R\$ 21.400.000,00	R\$ 13.367.055,29	3,07%	62,46%
2.1 OPERAÇÕES DE CRÉDITO	R\$ 20.000.000,00	R\$ 8.374.617,66	1,92%	41,87%
2.2 ALIENAÇÃO DE BENS	R\$ 100.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
2.4 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	R\$ 1.300.000,00	R\$ 4.992.437,63	1,15%	384,03%
7 RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS	R\$ 14.307.300,00	R\$ 17.848.898,84	4,09%	124,75%
7.2 CONTRIBUIÇÕES	R\$ 11.404.300,00	R\$ 14.121.105,11	3,24%	123,82%
7.9 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	R\$ 2.903.000,00	R\$ 3.727.793,73	0,86%	128,41%
Total Geral	R\$ 405.370.000,00	R\$ 435.948.257,63	100,00%	107,54%

Receita por Entidade

Item	Meta Inicial LOA	Meta Executada	% s/ Total Geral Exec.	Meta Exec. %
Prefeitura Municipal de Sorriso	R\$ 380.000.000,00	R\$ 407.680.258,95	93,52%	107,28%
1 Receitas Correntes	R\$ 358.600.000,00	R\$ 394.313.203,66	90,45%	109,96%
1.1 IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	R\$ 95.505.000,00	R\$ 103.385.052,78	23,71%	108,25%
1.2 CONTRIBUIÇÕES	R\$ 3.300.000,00	R\$ 2.343.844,90	0,54%	71,03%
1.3 RECEITA PATRIMONIAL	R\$ 1.604.000,00	R\$ 626.748,90	0,14%	39,07%
1.6 RECEITA DE SERVIÇOS	R\$ 250.000,00	R\$ 543.508,15	0,12%	217,40%
1.7 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	R\$ 252.305.000,00	R\$ 283.787.458,54	65,10%	112,48%
1.9 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	R\$ 5.636.000,00	R\$ 3.626.590,39	0,83%	64,35%
2 Receitas de Capital	R\$ 21.400.000,00	R\$ 13.367.055,29	3,07%	62,46%
2.1 OPERAÇÕES DE CRÉDITO	R\$ 20.000.000,00	R\$ 8.374.617,66	1,92%	41,87%
2.2 ALIENAÇÃO DE BENS	R\$ 100.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
2.4 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	R\$ 1.300.000,00	R\$ 4.992.437,63	1,15%	384,03%
Total Geral	R\$ 380.000.000,00	R\$ 407.680.258,95	93,52%	107,28%

Receita por Entidade

Item	Meta Inicial LOA	Meta Executada	% s/ Total Geral Exec.	Meta Exec. %
AGER Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados do Município	R\$ 1.170.000,00	R\$ 674.227,09	0,15%	57,63%
1 Receitas Correntes	R\$ 1.170.000,00	R\$ 674.227,09	0,15%	57,63%
1.1 IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	R\$ 1.155.000,00	R\$ 672.738,65	0,15%	58,25%
1.3 RECEITA PATRIMONIAL	R\$ 15.000,00	R\$ 1.488,44	0,00%	9,92%
Fundação para o Desenvolvimento Agro Ambiental, Científico e Tecnológico de Sorriso	R\$ -	R\$ 3.956,06	0,00%	0,00%
1 Receitas Correntes	R\$ -	R\$ 3.956,06	0,00%	0,00%
1.3 RECEITA PATRIMONIAL	R\$ -	R\$ 3.956,06	0,00%	0,00%
Previso - Previdência Dos Servidores Públicos De Sorriso	R\$ 24.200.000,00	R\$ 27.582.434,80	6,33%	113,98%
1 Receitas Correntes	R\$ 9.892.700,00	R\$ 9.733.535,96	2,23%	98,39%
1.2 CONTRIBUIÇÕES	R\$ 8.461.700,00	R\$ 9.288.426,77	2,13%	109,77%
1.3 RECEITA PATRIMONIAL	R\$ 830.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
1.9 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	R\$ 601.000,00	R\$ 445.109,19	0,10%	74,06%
7 RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS	R\$ 14.307.300,00	R\$ 17.848.898,84	4,09%	124,75%
7.2 CONTRIBUIÇÕES	R\$ 11.404.300,00	R\$ 14.121.105,11	3,24%	123,82%
7.9 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	R\$ 2.903.000,00	R\$ 3.727.793,73	0,86%	128,41%
Câmara Municipal de Sorriso	R\$ -	R\$ 7.380,73	0,00%	0,00%
1 Receitas Correntes	R\$ -	R\$ 7.380,73	0,00%	0,00%
1.3 RECEITA PATRIMONIAL	R\$ -	R\$ 5.468,33	0,00%	0,00%
1.9 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	R\$ -	R\$ 1.912,40	0,00%	0,00%
Total Geral	R\$ 25.370.000,00	R\$ 28.267.998,68	6,48%	111,42%

Item	Meta Inicial LOA	Meta Executada	% s/ Total Geral Exec.	Meta Exec. %
AGER Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados do Município	R\$ 1.155.000,00	R\$ 672.738,65	0,15%	58,25%
Taxas	R\$ 1.155.000,00	R\$ 672.738,65	0,15%	58,25%
Prefeitura Municipal de Sorriso	R\$ 95.505.000,00	R\$ 103.385.052,78	23,71%	108,25%
ISSQN	R\$ 44.135.000,00	R\$ 50.572.121,68	11,60%	114,59%
IPTU	R\$ 19.080.000,00	R\$ 18.973.080,84	4,35%	99,44%
IRRF	R\$ 14.830.000,00	R\$ 13.679.112,44	3,14%	92,24%
ITBI	R\$ 9.250.000,00	R\$ 12.780.526,28	2,93%	138,17%
Taxas	R\$ 8.210.000,00	R\$ 7.380.211,54	1,69%	89,89%
Total Geral	R\$ 96.660.000,00	R\$ 104.057.791,43	23,87%	107,65%

Receita de Transferências Correntes

Item	Meta Inicial LOA	Meta Executada	% s/ Total Geral Exec.	Meta Exec. %
1.7.1.8 TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO - ESPECÍFICAS DE ESTADOS, DF E MUNICÍPIOS	R\$ 73.046.000,00	R\$ 98.646.464,62	22,63%	135,05%
Outras Transf. União	R\$ 6.000.000,00	R\$ 30.735.441,78	7,05%	512,26%
FPM	R\$ 33.600.000,00	R\$ 30.120.224,17	6,91%	89,64%
Saúde União	R\$ 17.413.000,00	R\$ 24.305.521,52	5,58%	139,58%
Educação União	R\$ 7.619.000,00	R\$ 5.884.585,93	1,35%	77,24%
ITR	R\$ 5.600.000,00	R\$ 5.103.376,21	1,17%	91,13%
Assist. Social União	R\$ 2.104.000,00	R\$ 1.380.069,34	0,32%	65,59%
Rec. Hídricos União	R\$ -	R\$ 513.260,12	0,12%	0,00%
FEP União	R\$ 600.000,00	R\$ 496.561,44	0,11%	82,76%
Rec. Minerais União	R\$ 110.000,00	R\$ 107.424,11	0,02%	97,66%
Total Geral	R\$ 73.046.000,00	R\$ 98.646.464,62	22,63%	135,05%

Outras Transf. da União por Fonte/Detalhamento	Soma de Executado
077000 Transferência de recursos do Programa de Enfrentamento ao Coronavírus - LC 173/2020, art. 5., II (Mitigação dos efeitos financeiros)	R\$ 23.714.717,39
02 Receitas de Impostos e de Transf. de Impostos - Saúde	R\$ 20.906.483,82
00 Recursos Ordinários	R\$ 2.808.233,57
000000 Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	R\$ 5.706.305,48
00 Recursos Ordinários	R\$ 3.445.440,48
02 Receitas de Impostos e de Transf. de Impostos - Saúde	R\$ 1.650.000,00
24 Transf. de Convênios - Outros (Não Relacionados a Educação/Saúde)	R\$ 610.865,00
076000 Transferência de recursos do Programa de Enfrentamento ao Coronavírus - LC 173/2020, art. 5., I	R\$ 1.314.418,91
26 Demais Recursos Vinculados Destinados à Saúde	R\$ 1.249.016,37
27 Demais Recursos Vinculados Destinados à Assistência Social	R\$ 65.402,54
Total Geral	R\$ 30.735.441,78

Receita de Transferências Correntes

Item	IT	Meta Inicial LOA	Meta Executada	% s/ Total Geral Exec.	Meta Exec. %
1.7.2.8 TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS - ESPECÍFICAS ESTADOS, DF E MUNICÍPIOS		R\$ 116.259.000,00	R\$ 115.592.707,18	26,52%	99,43%
ICMS		R\$ 91.200.000,00	R\$ 92.898.323,48	21,31%	101,86%
IPVA		R\$ 14.960.000,00	R\$ 14.421.755,37	3,31%	96,40%
Saúde Estado		R\$ 3.269.000,00	R\$ 3.358.800,43	0,77%	102,75%
FETHAB		R\$ 2.200.000,00	R\$ 2.555.648,76	0,59%	116,17%
Conv. Educação Estado		R\$ 2.200.000,00	R\$ 768.923,33	0,18%	34,95%
Outras Transf. Estado		R\$ 1.300.000,00	R\$ 596.681,25	0,14%	45,90%
IPI Municípios		R\$ 650.000,00	R\$ 562.760,49	0,13%	86,58%
Conv. Assist. Social Estado		R\$ 130.000,00	R\$ 235.104,71	0,05%	180,85%
CIDE		R\$ 250.000,00	R\$ 127.274,01	0,03%	50,91%
Royalties Estado		R\$ 100.000,00	R\$ 67.435,35	0,02%	67,44%
1.7.5.8 TRANSFERÊNCIAS DE OUTRAS INSTITUIÇÕES PÚBLICAS - ESPECÍFICAS ESTADOS, DF E MUNICÍPIOS		R\$ 63.000.000,00	R\$ 69.548.286,74	15,95%	110,39%
FUNDEB		R\$ 63.000.000,00	R\$ 69.548.286,74	15,95%	110,39%
Total Geral		R\$ 179.259.000,00	R\$ 185.140.993,92	42,47%	103,28%

Meta de Receita Primária

- **Receita Primária:** Oriunda da cobrança de imposto, taxa e contribuição, da prestação de serviços e de outras receitas não catalogadas como financeiras.

Item	Meta Inicial LOA	Meta Executada	% s/ Total Geral Exec.	Meta Exec. %
TOTAL DA RECEITA	R\$ 405.370.000,00	R\$ 435.948.257,63	100,00%	107,54%
(-) RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	R\$ (14.307.300,00)	R\$ (17.848.898,84)	-4,09%	124,75%
(-) Rendimento de Aplicação Financeira	R\$ (1.984.000,00)	R\$ (299.217,39)	-0,07%	15,08%
(-) Alienação de Bens	R\$ (100.000,00)	R\$ -	0,00%	0,00%
(-) Operação de Crédito	R\$ (20.000.000,00)	R\$ (8.374.617,66)	-1,92%	41,87%
RECEITA PRIMÁRIA	R\$ 368.978.700,00	R\$ 409.425.523,74	93,92%	110,96%

Item	Meta LDO	Meta Executada	Meta Exec. %
META DE RECEITA PRIMÁRIA LDO	R\$ 358.761.000,00	R\$ 409.425.523,74	114,12%

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;
- **DESPESA LIQUIDADA:** É o segundo estágio da despesa orçamentária. A liquidação da despesa é, normalmente, processada pelas Unidades Executoras ao receberem o objeto do empenho (o material, serviço, bem ou obra). Conforme previsto no art. 63 da Lei nº 4.320/1964, a liquidação consiste na verificação do direito adquirido pelo credor tendo por base os títulos e documentos comprobatórios do respectivo crédito e tem como objetivos: apurar a origem e o objeto do que se deve pagar; a importância exata a pagar; e a quem se deve pagar a importância, para extinguir a obrigação.

Despesa Consolidada

Item	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Meta Executada	% s/ Total Geral Exec.	Meta Exec. %
3 DESPESAS CORRENTES	R\$ 347.316.350,00	R\$ 386.766.637,48	R\$ 342.550.461,31	89,55%	88,57%
1 Pessoal	R\$ 171.249.700,00	R\$ 192.366.168,22	R\$ 165.785.044,02	43,34%	86,18%
3 Custeio	R\$ 173.586.650,00	R\$ 193.343.475,57	R\$ 175.728.469,90	45,94%	90,89%
Dívida Públ.	R\$ 2.480.000,00	R\$ 1.056.993,69	R\$ 1.036.947,39	0,27%	98,10%
4 DESPESAS DE CAPITAL	R\$ 48.713.650,00	R\$ 54.523.506,27	R\$ 39.972.139,20	10,45%	73,31%
4 Investimentos	R\$ 47.313.650,00	R\$ 53.123.506,27	R\$ 38.637.709,44	10,10%	72,73%
Dívida Públ.	R\$ 1.400.000,00	R\$ 1.400.000,00	R\$ 1.334.429,76	0,35%	95,32%
9 RESERVA DE CONTINGENCIA	R\$ 9.340.000,00	R\$ 9.193.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
9 RESERVA DE CONTINGENCIA	R\$ 9.340.000,00	R\$ 9.193.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
Total Geral	R\$ 405.370.000,00	R\$ 450.483.143,75	R\$ 382.522.600,51	100,00%	84,91%

Despesa por Entidade

Item	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Meta Executada	% s/ Total Geral Exec.	Meta Exec. %
Prefeitura Municipal de Sorriso	R\$ 364.219.000,00	R\$ 411.031.143,75	R\$ 362.530.443,00	94,77%	88,20%
1 Pessoal	R\$ 147.336.200,00	R\$ 167.769.668,22	R\$ 148.060.783,86	38,71%	88,25%
3 Custeio	R\$ 168.421.150,00	R\$ 189.449.848,63	R\$ 173.494.445,61	45,36%	91,58%
4 Investimentos	R\$ 44.434.650,00	R\$ 51.354.633,21	R\$ 38.603.836,38	10,09%	75,17%
9 RESERVA DE CONTINGENCIA	R\$ 147.000,00	R\$ -	R\$ -	0,00%	0,00%
Dívida Públ.	R\$ 3.880.000,00	R\$ 2.456.993,69	R\$ 2.371.377,15	0,62%	96,52%
Total Geral	R\$ 364.219.000,00	R\$ 411.031.143,75	R\$ 362.530.443,00	94,77%	88,20%

Despesa por Entidade

Item	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Meta Executada	% s/ Total Geral Exec.	Meta Exec. %
AGER Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados do Município	R\$ 1.170.000,00	R\$ 1.170.000,00	R\$ 608.210,36	0,16%	51,98%
1 Pessoal	R\$ 790.000,00	R\$ 790.000,00	R\$ 557.970,82	0,15%	70,63%
3 Custeio	R\$ 270.000,00	R\$ 270.000,00	R\$ 50.239,54	0,01%	18,61%
4 Investimentos	R\$ 110.000,00	R\$ 110.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
Fundação para o Desenvolvimento Agro Ambiental, Científico e Tecnológico de Sorriso	R\$ 1.250.000,00	R\$ 1.250.000,00	R\$ 186.712,08	0,05%	14,94%
1 Pessoal	R\$ 464.500,00	R\$ 464.500,00	R\$ 153.745,23	0,04%	33,10%
3 Custeio	R\$ 315.500,00	R\$ 315.500,00	R\$ 32.966,85	0,01%	10,45%
4 Investimentos	R\$ 470.000,00	R\$ 470.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
Previso - Previdência Dos Servidores Públicos De Sorriso	R\$ 24.200.000,00	R\$ 25.001.000,00	R\$ 10.035.041,94	2,62%	40,14%
1 Pessoal	R\$ 12.774.000,00	R\$ 13.457.000,00	R\$ 9.508.294,26	2,49%	70,66%
3 Custeio	R\$ 1.078.000,00	R\$ 1.196.000,00	R\$ 526.747,68	0,14%	44,04%
4 Investimentos	R\$ 1.155.000,00	R\$ 1.155.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
9 RESERVA DE CONTINGENCIA	R\$ 9.193.000,00	R\$ 9.193.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
Câmara Municipal de Sorriso	R\$ 14.531.000,00	R\$ 12.031.000,00	R\$ 9.162.193,13	2,40%	76,15%
1 Pessoal	R\$ 9.885.000,00	R\$ 9.885.000,00	R\$ 7.504.249,85	1,96%	75,92%
3 Custeio	R\$ 3.502.000,00	R\$ 2.112.126,94	R\$ 1.624.070,22	0,42%	76,89%
4 Investimentos	R\$ 1.144.000,00	R\$ 33.873,06	R\$ 33.873,06	0,01%	100,00%
Total Geral	R\$ 41.151.000,00	R\$ 39.452.000,00	R\$ 19.992.157,51	5,23%	50,67%

Despesa por Secretaria

Item	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Meta Executada	% s/ Total Geral Exec.	Meta Exec. %
01 CAMARA MUNICIPAL	R\$ 14.531.000,00	R\$ 12.031.000,00	R\$ 9.162.193,13	2,40%	76,15%
02 GABINETE DO PREFEITO	R\$ 2.783.650,00	R\$ 2.744.078,20	R\$ 2.680.172,71	0,70%	97,67%
03 SEC. FAZENDA	R\$ 21.315.000,00	R\$ 21.204.964,93	R\$ 20.921.969,97	5,47%	98,67%
04 SEC. EDUCAÇÃO E CULTURA	R\$ 121.540.500,00	R\$ 122.478.278,70	R\$ 110.179.158,48	28,80%	89,96%
05 SEC. OBRAS E SERVIÇOS PÚBLICOS	R\$ 35.905.000,00	R\$ 57.555.625,16	R\$ 50.839.913,89	13,29%	88,33%
06 SEC. AGRICULTURA E MEIO AMBIENTE	R\$ 10.536.000,00	R\$ 12.787.688,39	R\$ 11.075.401,55	2,90%	86,61%
07 SEC. SAÚDE E SANEAMENTO	R\$ 5.166.000,00	R\$ 8.290.103,97	R\$ 7.797.499,08	2,04%	94,06%
08 SEC. ASSISTÊNCIA SOCIAL	R\$ 13.984.300,00	R\$ 14.049.005,69	R\$ 12.513.829,23	3,27%	89,07%
09 SEC. DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO	R\$ 7.458.000,00	R\$ 7.238.418,25	R\$ 5.482.965,51	1,43%	75,75%
10 SEC. ADMINISTRAÇÃO	R\$ 9.872.000,00	R\$ 11.224.070,96	R\$ 10.365.051,09	2,71%	92,35%
11 SEC. DE GOVERNO	R\$ 2.116.000,00	R\$ 1.870.536,78	R\$ 1.383.746,66	0,36%	73,98%
12 SEC. TRANSPORTES	R\$ 13.039.350,00	R\$ 16.887.384,15	R\$ 13.538.144,00	3,54%	80,17%
13 SEC. ESPORTE E LAZER	R\$ 9.940.000,00	R\$ 9.183.513,26	R\$ 7.977.158,44	2,09%	86,86%
14 SEC. DE CIDADE	R\$ 3.666.000,00	R\$ 3.766.889,82	R\$ 3.527.416,81	0,92%	93,64%
15 FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE	R\$ 95.507.000,00	R\$ 112.688.880,69	R\$ 96.453.274,92	25,22%	85,59%
16 FUNDO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES D	R\$ 24.200.000,00	R\$ 25.001.000,00	R\$ 10.035.041,94	2,62%	40,14%
17 PROCURADORIA GERAL	R\$ 1.659.000,00	R\$ 1.333.220,53	R\$ 1.321.572,50	0,35%	99,13%
18 CONTROLADORIA GERAL	R\$ 617.200,00	R\$ 664.283,85	R\$ 635.564,84	0,17%	95,68%
19 FUNDACAO SORRISO	R\$ 1.250.000,00	R\$ 1.250.000,00	R\$ 186.712,08	0,05%	14,94%
20 SEC. SEGURANÇA P., TRANSITO/DEF.	R\$ 8.967.000,00	R\$ 7.064.200,42	R\$ 5.837.603,32	1,53%	82,64%
21 AGENCIA REGUALDORA DE SERVICOS PUBLICO	R\$ 1.170.000,00	R\$ 1.170.000,00	R\$ 608.210,36	0,16%	51,98%
99 RESERVA DE CONTINGENCIA	R\$ 147.000,00	R\$ -	R\$ -	0,00%	0,00%
Total Geral	R\$ 405.370.000,00	R\$ 450.483.143,75	R\$ 382.522.600,51	100,00%	84,91%

Despesa de Custeio

Item	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Meta Executada	% s/ Total Geral Exec.	Meta Exec. %
Prefeitura Municipal de Sorriso	R\$ 168.421.150,00	R\$ 189.449.848,63	R\$ 173.494.445,61	45,36%	91,58%
30 Material de Consumo	R\$ 34.761.000,00	R\$ 31.417.450,80	R\$ 31.393.501,24	8,21%	99,92%
14 Diárias - Civil	R\$ 443.000,00	R\$ 704.604,89	R\$ 207.066,50	0,05%	29,39%
36 Outros Serv. Terc. - PF	R\$ 9.745.000,00	R\$ 8.000.665,32	R\$ 7.999.664,61	2,09%	99,99%
39 Outros Serv. Terc. - PJ	R\$ 47.698.150,00	R\$ 39.356.073,06	R\$ 39.326.440,24	10,28%	99,92%
40 Serviços TI e Comunic. - PJ	R\$ 3.603.000,00	R\$ 4.622.622,52	R\$ 4.590.264,61	1,20%	99,30%
47 Obrig. Tributárias e Contrib.	R\$ 3.800.000,00	R\$ 16.067.237,62	R\$ 3.768.117,40	0,99%	23,45%
93 Indenizações e Restituições	R\$ 4.932.000,00	R\$ 6.670.677,50	R\$ 6.670.677,50	1,74%	100,00%
32 Material/Bem/Serv. p/ Distrib. Gratuita	R\$ 10.000,00	R\$ -	R\$ -	0,00%	0,00%
34 Outras Desp. Pessoal Dec. Contr. Terceiriz.	R\$ 21.115.000,00	R\$ 25.566.110,93	R\$ 25.566.110,93	6,68%	100,00%
41 Contribuições	R\$ 6.072.000,00	R\$ 3.514.549,37	R\$ 3.514.549,37	0,92%	100,00%
92 Desp. Exerc. Anteriores	R\$ 29.000,00	R\$ 1.551.497,47	R\$ 14.870,52	0,00%	0,96%
97 Aporte p/ Cobertura Déficit Atuarial RPPS	R\$ 3.200.000,00	R\$ 3.657.161,85	R\$ 3.657.161,85	0,96%	100,00%
91 Sentenças Judiciais	R\$ 500.000,00	R\$ 640.261,35	R\$ 640.261,35	0,17%	100,00%
37 Locação Mão-De-Obra	R\$ 27.328.000,00	R\$ 38.557.370,23	R\$ 38.557.370,23	10,08%	100,00%
43 Subvenções Sociais	R\$ 1.800.000,00	R\$ 1.800.000,00	R\$ 1.800.000,00	0,47%	100,00%
48 Outros Auxílios Financ. PF	R\$ 385.000,00	R\$ 1.770.565,72	R\$ 235.389,26	0,06%	13,29%
70 Rateio p/ Particip. Consórcio Publ.	R\$ 3.000.000,00	R\$ 5.553.000,00	R\$ 5.553.000,00	1,45%	100,00%
Total Geral	R\$ 168.421.150,00	R\$ 189.449.848,63	R\$ 173.494.445,61	45,36%	91,58%

Despesa de Custeio

Item	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Meta Executada	% s/ Total Geral Exec.	Meta Exec. %
Câmara Municipal de Sorriso	R\$ 3.502.000,00	R\$ 2.112.126,94	R\$ 1.624.070,22	0,42%	76,89%
30 Material de Consumo	R\$ 400.000,00	R\$ 105.318,18	R\$ 105.318,18	0,03%	100,00%
14 Diárias - Civil	R\$ 100.000,00	R\$ 100.000,00	R\$ 25.562,00	0,01%	25,56%
36 Outros Serv. Terc. - PF	R\$ 70.000,00	R\$ 70.000,00	R\$ 31.604,28	0,01%	45,15%
39 Outros Serv. Terc. - PJ	R\$ 1.270.000,00	R\$ 578.141,56	R\$ 578.141,56	0,15%	100,00%
40 Serviços TI e Comunic. - PJ	R\$ 350.000,00	R\$ 350.000,00	R\$ 279.139,91	0,07%	79,75%
47 Obrig. Tributárias e Contrib.	R\$ 10.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 394,91	0,00%	7,90%
93 Indenizações e Restituições	R\$ 627.000,00	R\$ 514.020,00	R\$ 514.020,00	0,13%	100,00%
31 Premiações Cult./Artíst./Cient./Desp. e Outras	R\$ 30.000,00	R\$ 30.000,00	R\$ 2.215,00	0,00%	7,38%
32 Material/Bem/Serv. p/ Distrib. Gratuita	R\$ 85.000,00	R\$ 85.000,00	R\$ 3.417,46	0,00%	4,02%
33 Passagens e Desp. Locomoção	R\$ 90.000,00	R\$ 90.000,00	R\$ 16.779,29	0,00%	18,64%
34 Outras Desp. Pessoal Dec. Contr. Terceiriz.	R\$ 95.000,00	R\$ 4.169,57	R\$ -	0,00%	0,00%
35 Serviços de Consultoria	R\$ 95.000,00	R\$ 95.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
41 Contribuições	R\$ 30.000,00	R\$ 30.000,00	R\$ 12.000,00	0,00%	40,00%
46 Auxílio - Alimentação	R\$ 150.000,00		R\$ -	0,00%	0,00%
92 Desp. Exerc. Anteriores	R\$ 20.000,00	R\$ 541,72	R\$ 541,72	0,00%	100,00%
97 Aporte p/ Cobertura Déficit Atuarial RPPS	R\$ 80.000,00	R\$ 54.935,91	R\$ 54.935,91	0,01%	100,00%
Total Geral	R\$ 3.502.000,00	R\$ 2.112.126,94	R\$ 1.624.070,22	0,42%	76,89%

Despesa de Custeio

Item	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Meta Executada	% s/ Total Geral Exec.	Meta Exec. %
Previso - Previdência Dos Servidores Públicos De Sorriso	R\$ 1.078.000,00	R\$ 1.196.000,00	R\$ 526.747,68	0,14%	44,04%
30 Material de Consumo	R\$ 21.000,00	R\$ 21.000,00	R\$ 8.730,82	0,00%	41,58%
14 Diárias - Civil	R\$ 16.000,00	R\$ 16.000,00	R\$ 2.880,00	0,00%	18,00%
36 Outros Serv. Terc. - PF	R\$ 10.000,00	R\$ 10.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
39 Outros Serv. Terc. - PJ	R\$ 230.000,00	R\$ 230.000,00	R\$ 55.321,12	0,01%	24,05%
40 Serviços TI e Comunic. - PJ	R\$ 200.000,00	R\$ 200.000,00	R\$ 52.104,54	0,01%	26,05%
47 Obrig. Tributárias e Contrib.	R\$ 377.000,00	R\$ 377.000,00	R\$ 275.824,35	0,07%	73,16%
93 Indenizações e Restituições	R\$ 2.000,00	R\$ 2.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
35 Serviços de Consultoria	R\$ 105.000,00	R\$ 223.000,00	R\$ 76.253,33	0,02%	34,19%
92 Desp. Exerc. Anteriores	R\$ 2.000,00	R\$ 1.304,03	R\$ -	0,00%	0,00%
97 Aporte p/ Cobertura Déficit Atuarial RPPS	R\$ 15.000,00	R\$ 15.695,97	R\$ 15.695,97	0,00%	100,00%
98 Compensações ao RGPS	R\$ 100.000,00	R\$ 100.000,00	R\$ 39.937,55	0,01%	39,94%
Total Geral	R\$ 1.078.000,00	R\$ 1.196.000,00	R\$ 526.747,68	0,14%	44,04%

Despesa de Custeio

Item	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Meta Executada	% s/ Total Geral Exec.	Meta Exec. %
AGER Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados do Município	R\$ 270.000,00	R\$ 270.000,00	R\$ 50.239,54	0,01%	18,61%
30 Material de Consumo	R\$ 40.000,00	R\$ 40.000,00	R\$ 3.291,11	0,00%	8,23%
14 Diárias - Civil	R\$ 20.000,00	R\$ 20.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
36 Outros Serv. Terc. - PF	R\$ 10.000,00	R\$ 10.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
39 Outros Serv. Terc. - PJ	R\$ 118.300,00	R\$ 118.300,00	R\$ 18.886,16	0,00%	15,96%
40 Serviços TI e Comunic. - PJ	R\$ 50.000,00	R\$ 50.000,00	R\$ 21.350,00	0,01%	42,70%
47 Obrig. Tributárias e Contrib.	R\$ 11.700,00	R\$ 11.700,00	R\$ 6.712,27	0,00%	57,37%
93 Indenizações e Restituições	R\$ 20.000,00	R\$ 20.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
Fundação para o Desenvolvimento Agro Ambiental, Científico e Tecnológico	R\$ 315.500,00	R\$ 315.500,00	R\$ 32.966,85	0,01%	10,45%
30 Material de Consumo	R\$ 52.500,00	R\$ 52.500,00	R\$ -	0,00%	0,00%
14 Diárias - Civil	R\$ 10.000,00	R\$ 10.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
36 Outros Serv. Terc. - PF	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
39 Outros Serv. Terc. - PJ	R\$ 120.000,00	R\$ 120.000,00	R\$ 3.566,85	0,00%	2,97%
40 Serviços TI e Comunic. - PJ	R\$ 25.000,00	R\$ 25.000,00	R\$ 6.000,00	0,00%	24,00%
93 Indenizações e Restituições	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
33 Passagens e Desp. Locomoção	R\$ 8.000,00	R\$ 8.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
35 Serviços de Consultoria	R\$ 98.000,00	R\$ 98.000,00	R\$ 23.400,00	0,01%	23,88%
Total Geral	R\$ 585.500,00	R\$ 585.500,00	R\$ 83.206,39	0,02%	14,21%

Despesa de Pessoal

Item	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Meta Executada	% s/ Total Geral Exec.	Meta Exec. %
AGER Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados do Município	R\$ 790.000,00	R\$ 790.000,00	R\$ 557.970,82	0,15%	70,63%
11 Vencim./Vant. Fixas – P. Civil	R\$ 650.000,00	R\$ 650.000,00	R\$ 465.614,06	0,12%	71,63%
13 Obrigações Patronais	R\$ 140.000,00	R\$ 140.000,00	R\$ 92.356,76	0,02%	65,97%
Fundação para o Desenvolvimento Agro Ambiental, Científico e Tecnológico	R\$ 464.500,00	R\$ 464.500,00	R\$ 153.745,23	0,04%	33,10%
11 Vencim./Vant. Fixas – P. Civil	R\$ 358.000,00	R\$ 358.000,00	R\$ 131.735,53	0,03%	36,80%
13 Obrigações Patronais	R\$ 84.500,00	R\$ 84.500,00	R\$ 22.009,70	0,01%	26,05%
05 Outros Benef. Previd. Servidor/Militar	R\$ 2.000,00	R\$ 2.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
94 Indeniz. e Rest. Trabalhistas	R\$ 20.000,00	R\$ 20.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
Prefeitura Municipal de Sorriso	R\$ 147.336.200,00	R\$ 167.769.668,22	R\$ 148.060.783,86	38,71%	88,25%
11 Vencim./Vant. Fixas – P. Civil	R\$ 124.163.200,00	R\$ 128.221.035,40	R\$ 128.221.035,40	33,52%	100,00%
13 Obrigações Patronais	R\$ 19.804.000,00	R\$ 19.839.748,46	R\$ 19.839.748,46	5,19%	100,00%
05 Outros Benef. Previd. Servidor/Militar	R\$ 3.367.000,00	R\$ 19.703.345,35	R\$ -	0,00%	0,00%
91 Sentenças Judiciais	R\$ 2.000,00	R\$ 5.539,01	R\$ -	0,00%	0,00%
Previso - Previdência Dos Servidores Públicos De Sorriso	R\$ 12.774.000,00	R\$ 13.457.000,00	R\$ 9.508.294,26	2,49%	70,66%
11 Vencim./Vant. Fixas – P. Civil	R\$ 1.050.000,00	R\$ 1.050.000,00	R\$ 957.655,60	0,25%	91,21%
13 Obrigações Patronais	R\$ 163.000,00	R\$ 163.000,00	R\$ 136.484,84	0,04%	83,73%
05 Outros Benef. Previd. Servidor/Militar	R\$ 3.411.000,00	R\$ 3.411.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
91 Sentenças Judiciais	R\$ 400.000,00	R\$ 400.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
01 Aposentadorias, Reserva Remun./Reformas	R\$ 6.700.000,00	R\$ 7.318.595,75	R\$ 7.299.749,57	1,91%	99,74%
03 Pensões RPPS/Militar	R\$ 1.050.000,00	R\$ 1.114.404,25	R\$ 1.114.404,25	0,29%	100,00%
Câmara Municipal de Sorriso	R\$ 9.885.000,00	R\$ 9.885.000,00	R\$ 7.504.249,85	1,96%	75,92%
11 Vencim./Vant. Fixas – P. Civil	R\$ 7.835.000,00	R\$ 7.835.000,00	R\$ 6.114.787,96	1,60%	78,04%
13 Obrigações Patronais	R\$ 1.600.000,00	R\$ 1.600.000,00	R\$ 1.051.825,25	0,27%	65,74%
05 Outros Benef. Previd. Servidor/Militar	R\$ 165.000,00	R\$ 112.363,36	R\$ -	0,00%	0,00%
94 Indeniz. e Rest. Trabalhistas	R\$ 285.000,00	R\$ 337.636,64	R\$ 337.636,64	0,09%	100,00%
Total Geral	R\$ 171.249.700,00	R\$ 192.366.168,22	R\$ 165.785.044,02	43,34%	86,18%

Despesa de Investimentos

Item	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Meta Executada	% s/ Total Geral Exec.	Meta Exec. %
AGER Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados do Município	R\$ 110.000,00	R\$ 110.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
52 Equipam. e Mater. Permanente	R\$ 110.000,00	R\$ 110.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
Fundação para o Desenvolvimento Agro Ambiental, Científico e Tecnológico	R\$ 470.000,00	R\$ 470.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
52 Equipam. e Mater. Permanente	R\$ 80.000,00	R\$ 80.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
51 Obras e Instalações	R\$ 390.000,00	R\$ 390.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
Prefeitura Municipal de Sorriso	R\$ 44.434.650,00	R\$ 51.354.633,21	R\$ 38.603.836,38	10,09%	75,17%
30 Material de Consumo	R\$ 8.200.000,00	R\$ 3.205.583,52	R\$ 3.205.583,52	0,84%	100,00%
39 Outros Serv. Terc. - PJ	R\$ 300.000,00	R\$ 6.715.711,27	R\$ -	0,00%	0,00%
52 Equipam. e Mater. Permanente	R\$ 11.569.650,00	R\$ 11.613.395,34	R\$ 11.599.974,86	3,03%	99,88%
51 Obras e Instalações	R\$ 24.365.000,00	R\$ 29.819.943,08	R\$ 23.798.278,00	6,22%	79,81%
Previso - Previdência Dos Servidores Públicos De Sorriso	R\$ 1.155.000,00	R\$ 1.155.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
52 Equipam. e Mater. Permanente	R\$ 105.000,00	R\$ 105.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
51 Obras e Instalações	R\$ 1.050.000,00	R\$ 1.050.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
Câmara Municipal de Sorriso	R\$ 1.144.000,00	R\$ 33.873,06	R\$ 33.873,06	0,01%	100,00%
39 Outros Serv. Terc. - PJ	R\$ 30.000,00	R\$ 1.340,00	R\$ 1.340,00	0,00%	100,00%
40 Serviços TI e Comunic. - PJ	R\$ 39.000,00	R\$ -	R\$ -	0,00%	0,00%
52 Equipam. e Mater. Permanente	R\$ 660.000,00	R\$ 32.533,06	R\$ 32.533,06	0,01%	100,00%
51 Obras e Instalações	R\$ 415.000,00	R\$ -	R\$ -	0,00%	0,00%
Total Geral	R\$ 47.313.650,00	R\$ 53.123.506,27	R\$ 38.637.709,44	10,10%	72,73%

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	Meta Inicial LOA	Meta Atualizada LOA	Meta Executada	% s/ Total Geral Exec.	Meta Exec. %
TOTAL DA DESPESA	R\$ 405.370.000,00	R\$ 450.483.143,75	R\$ 382.522.600,51	100,00%	84,91%
(-) DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	R\$ (17.881.500,00)	R\$ (18.147.540,00)	R\$ (17.848.898,84)	-4,67%	98,35%
(-) Gastos com Dívida Pública	R\$ (3.880.000,00)	R\$ (2.456.993,69)	R\$ (2.371.377,15)	-0,62%	96,52%
(-) Gastos com Rec. Superávit Financeiro	R\$ -	R\$ (19.285.773,09)	R\$ (19.211.220,24)	-5,02%	99,61%
DESPESA PRIMÁRIA	R\$ 383.608.500,00	R\$ 410.592.836,97	R\$ 343.091.104,28	89,69%	89,44%

Item	Meta LDO	Meta Executada	Meta Exec. %
META DE DESPESA PRIMÁRIA LDO	R\$ 376.150.000,00	R\$ 343.091.104,28	91,21%

DÍVIDA PÚBLICA E RESULTADO NOMINAL

Avaliação do cumprimento das metas fiscais de dívida e resultado nominal

- **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;

Dívida Pública e Resultado Nominal

Quadro 1 - DÍVIDA PÚBLICA

Item	2019	(+) Inscrição	(+) Atualização	(-) Pagamento	(-) Cancelamento	(=) 2020
CPAC - MÁRIO RAITER	R\$ 6.004.934,92		R\$ 512.965,09	R\$ 1.847.394,85		R\$ 4.670.505,16
FINISA - CAIXA ECONÔMICA	R\$ 1.500.000,00	R\$ 10.946.373,96	R\$ 523.982,30	R\$ 523.982,30	R\$ 2.571.756,30	R\$ 9.874.617,66
DÍVIDA PÚBLICA	R\$ 7.504.934,92	R\$ 10.946.373,96	R\$ 1.036.947,39	R\$ 2.371.377,15	R\$ 2.571.756,30	R\$ 14.545.122,82

Quadro 2 - ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO 2019

Item	Prefeitura	Câmara	AGER	Fundação	Previso	Total
ATIVO FINANCEIRO	R\$ 37.683.605,26	R\$ 14.952,12	R\$ 130.800,44	R\$ 761.834,79	R\$ 191.207.787,23	R\$ 229.798.979,84
(-) RESTOS PROCESSADOS	R\$ (185.038,78)	R\$ -	R\$ (543,06)	R\$ -	R\$ -	R\$ (185.581,84)
(-) AP. FINANCEIRA (RPPS)*					R\$(189.617.550,42)	R\$(189.617.550,42)
ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO (a1)	R\$ 37.498.566,48	R\$ 14.952,12	R\$ 130.257,38	R\$ 761.834,79	R\$ 1.590.236,81	R\$ 39.995.847,58

Quadro 3 - ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO 2020

Item	Prefeitura	Câmara	AGER	Fundação	Previso	Total
ATIVO FINANCEIRO	R\$ 66.015.813,64	R\$ 1.230,00	R\$ 204.299,87	R\$ 569.578,77	R\$ 220.882.146,32	R\$ 287.673.068,60
(-) RESTOS PROCESSADOS	R\$ (2.039,28)	R\$ -	R\$ (606,78)	R\$ -	R\$ -	R\$ (2.646,06)
(-) AP. FINANCEIRA (RPPS)*					R\$(219.696.754,48)	R\$(219.696.754,48)
ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO (a2)	R\$ 66.013.774,36	R\$ 1.230,00	R\$ 203.693,09	R\$ 569.578,77	R\$ 1.185.391,84	R\$ 67.973.668,06

Saldo ao fim do exercício	2019 (1)	2020 (2)
DÍVIDA PÚBLICA (b)	R\$ 7.504.934,92	R\$ 14.545.122,82
(-) ATIVO FIN. LÍQUIDO (c) = (a1/a2*-1)	R\$ (39.995.847,58)	R\$ (67.973.668,06)
(=) DÍVIDA LÍQUIDA (d) = (b+c)	R\$ (32.490.912,66)	R\$ (53.428.545,24)
RESULTADO NOMINAL (d1 - d2)		R\$ (20.937.632,58)

* Deduções de Recursos do RPPS - Conforme Manual de Demonstrativos Fiscais 2020

Dívida Pública e Resultado Nominal

Item	Meta da LDO (a)		Meta Executada (b)		Meta LDO Exec. %
	Saldo Pretendido		Saldo Atual		(a/b)
DÍVIDA CONSOLIDADA	R\$	18.000.000,00	R\$	14.545.122,82	123,75%
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	R\$	16.000.000,00	R\$	(53.428.545,24)	-29,95%
RESULTADO NOMINAL	R\$	7.700.000,00	R\$	(20.937.632,58)	-36,78%

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 Inicial LDO	Meta Atualizada LOA	Meta Executada	Meta LDO Exec. %	Meta LOA Exec. %
RECEITA TOTAL	R\$ 405.370.000,00	R\$ 405.370.000,00	R\$ 435.948.257,63	107,54%	107,54%
RECEITA PRIMÁRIA (I)	R\$ 358.761.000,00	R\$ 368.978.700,00	R\$ 409.425.523,74	114,12%	110,96%
DESPESA TOTAL	R\$ 405.370.000,00	R\$ 450.483.143,75	R\$ 382.522.600,51	94,36%	84,91%
DESPESA PRIMÁRIA (II)	R\$ 376.150.000,00	R\$ 410.592.836,97	R\$ 343.091.104,28	91,21%	83,56%
RESULTADO PRIMÁRIO (I-II)	R\$ (17.389.000,00)	R\$ (41.614.136,97)	R\$ 66.334.419,46	-381,47%	-159,40%

- O Município apresenta um **Superávit Primário** de R\$ 66 milhões, uma vez que teve uma receita primária de R\$ 409 milhões e uma despesa primária inferior de R\$ 343 milhões.

Resultado Orçamentário e de Execução

- **Resultado Orçamentário**: demonstra o valor atingido pela administração pública na gestão orçamentária dos recursos e é obtido através da diferença entre as Receitas Orçamentárias deduzidas das Despesas Orçamentárias.
- **Resultado Financeiro**: é o confronto da Receita com a Despesa Paga.

Item	Valor
RECEITA ARRECADADA	R\$ 435.948.257,63
(-) DESPESA EMPENHADA	R\$ 417.174.728,20
(=) RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	R\$ 18.773.529,43
RECEITA ARRECADADA	R\$ 435.948.257,63
(-) DESPESA PAGA	R\$ 382.519.954,45
(=) RESULTADO DE EXECUÇÃO	R\$ 53.428.303,18

- O Município apresenta um **Superávit Orçamentário** de R\$ 18 milhões, e um **Superávit Financeiro** de R\$ 53 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	R\$ 273.395.184	25,00%	25,70%	R\$ 68.348.796	R\$ 70.250.754
Mínimo de 15% da Receita Resultante de Impostos em Serviços Públicos de Saúde	R\$ 273.395.184	15,00%	28,07%	R\$ 41.009.278	R\$ 76.754.064
Mínimo de 60% da Receita do FUNDEB na Remuneração de Profissionais do Magistério	R\$ 69.590.945	60,00%	80,80%	R\$ 41.754.567	R\$ 56.229.138
Máximo de 54% da Receita Corrente Líquida com Despesas de Pessoal (últimos 12 meses)	R\$ 395.001.271	51,30%	46,10%	R\$ 202.635.652	R\$ 182.103.429

Limite de Pessoal: o limite de **ALERTA** segundo a LRF corresponde a **48,60%**. Caso o município atinja esse % o mesmo é notificado pelo Tribunal de Contas a cada quadrimestre, onde deve prestar esclarecimentos e quais medidas estão sendo tomadas para retorno do índice abaixo do limite.



Obrigado!

- Avaliação do Cumprimento de Metas Fiscais
 - 3º Quadrimestre/2020

22 de fevereiro de 2021