



PREFEITURA DE
SORRISO
CAPITAL NACIONAL DO AGRONEGÓCIO

AUDIÊNCIA PÚBLICA

Avaliação do Cumprimento de Metas Fiscais
1º Quadrimestre/2021

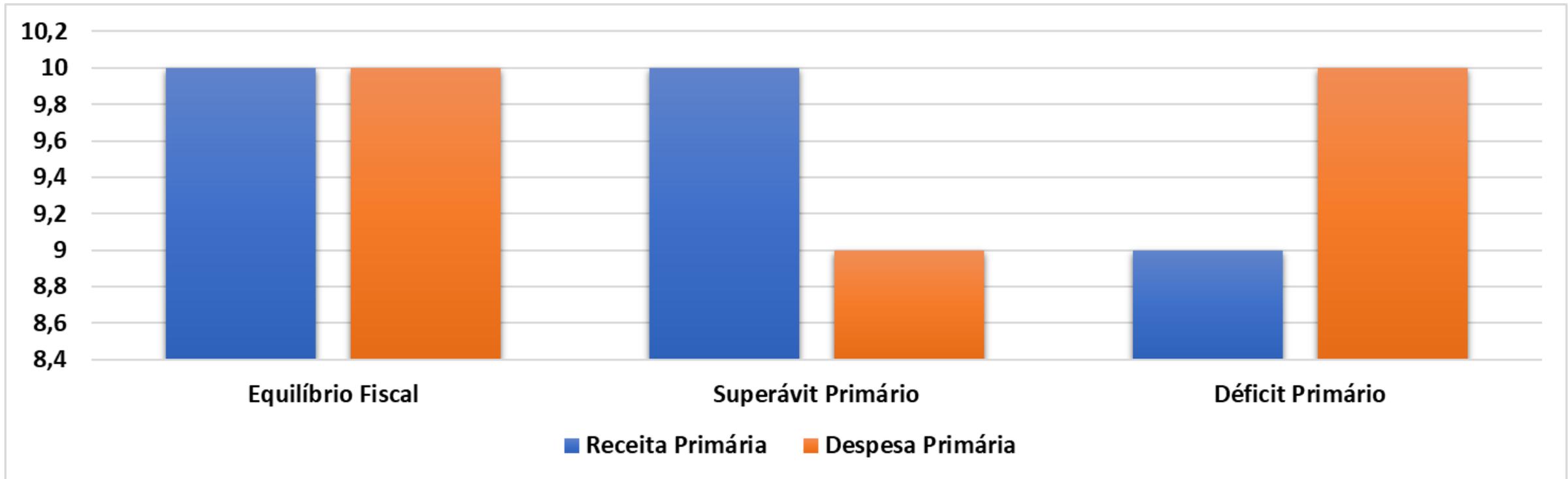
27 de maio de 2021

- 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

Conceitos

- **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	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Arrecadada / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
1 Receitas Correntes	422.610.000,00	422.610.000,00	141.362.975,61	88,31%	33,45%
1.1 IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	118.625.800,00	118.625.800,00	36.399.264,11	22,74%	30,68%
1.2 CONTRIBUIÇÕES	11.183.000,00	11.183.000,00	4.013.524,48	2,51%	35,89%
1.3 RECEITA PATRIMONIAL	1.344.000,00	1.344.000,00	249.069,71	0,16%	18,53%
1.6 RECEITA DE SERVIÇOS	703.000,00	703.000,00	207.028,09	0,13%	29,45%
1.7 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	286.297.200,00	286.297.200,00	99.138.997,12	61,93%	34,63%
1.9 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	4.457.000,00	4.457.000,00	1.355.092,10	0,85%	30,40%
2 Receitas de Capital	23.821.000,00	28.071.000,00	14.297.053,61	8,93%	50,93%
2.1 OPERAÇÕES DE CRÉDITO	10.170.000,00	10.170.000,00	6.762.029,92	4,22%	66,49%
2.2 ALIENAÇÃO DE BENS	2.100.000,00	2.100.000,00	836.340,00	0,52%	39,83%
2.4 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	11.551.000,00	15.801.000,00	6.698.683,69	4,18%	42,39%
7 RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS	17.939.000,00	17.939.000,00	4.421.202,54	2,76%	24,65%
7.2 CONTRIBUIÇÕES	13.550.000,00	13.550.000,00	3.297.447,62	2,06%	24,34%
7.9 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	4.389.000,00	4.389.000,00	1.123.754,92	0,70%	25,60%
Total Geral	464.370.000,00	468.620.000,00	160.081.231,76	100,00%	34,16%

Nota: o valor arrecadado em Operações de Crédito refere-se as parcelas recebidas do Finisa; A Alienação de Bens encontra-se 39,83% acima da previsão inicial devido a alienação de veículos; As Transf. Capital derivam dos repasses para construção da escola militar e do convênio para o aeroporto.

* Considera todas entidades do município.

Receita Consolidada - por Entidade

Item	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Arrecadada / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
Prefeitura de Sorriso	435.500.000,00	439.750.000,00	152.603.799,62	95,33%	34,70%
1 Receitas Correntes	411.679.000,00	411.679.000,00	138.306.746,01	86,40%	33,60%
1.1 IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	117.470.800,00	117.470.800,00	36.166.966,85	22,59%	30,79%
1.2 CONTRIBUIÇÕES	2.287.000,00	2.287.000,00	1.243.934,45	0,78%	54,39%
1.3 RECEITA PATRIMONIAL	1.029.000,00	1.029.000,00	247.621,85	0,15%	24,06%
1.6 RECEITA DE SERVIÇOS	703.000,00	703.000,00	207.028,09	0,13%	29,45%
1.7 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	286.297.200,00	286.297.200,00	99.138.997,12	61,93%	34,63%
1.9 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	3.892.000,00	3.892.000,00	1.302.197,65	0,81%	33,46%
2 Receitas de Capital	23.821.000,00	28.071.000,00	14.297.053,61	8,93%	50,93%
2.1 OPERAÇÕES DE CRÉDITO	10.170.000,00	10.170.000,00	6.762.029,92	4,22%	66,49%
2.2 ALIENAÇÃO DE BENS	2.100.000,00	2.100.000,00	836.340,00	0,52%	39,83%
2.4 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	11.551.000,00	15.801.000,00	6.698.683,69	4,18%	42,39%
Total Geral	435.500.000,00	439.750.000,00	152.603.799,62	95,33%	34,70%

Receita Consolidada - por Entidade

Item	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Arrecadada / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
Previdência de Sorriso	27.700.000,00	27.700.000,00	7.242.740,19	4,52%	26,15%
1 Receitas Correntes	9.761.000,00	9.761.000,00	2.821.537,65	1,76%	28,91%
1.2 CONTRIBUIÇÕES	8.896.000,00	8.896.000,00	2.769.590,03	1,73%	31,13%
1.3 RECEITA PATRIMONIAL	300.000,00	300.000,00	-	0,00%	0,00%
1.9 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	565.000,00	565.000,00	51.947,62	0,03%	9,19%
7 RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁR	17.939.000,00	17.939.000,00	4.421.202,54	2,76%	24,65%
7.2 CONTRIBUIÇÕES	13.550.000,00	13.550.000,00	3.297.447,62	2,06%	24,34%
7.9 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	4.389.000,00	4.389.000,00	1.123.754,92	0,70%	25,60%
Total Geral	27.700.000,00	27.700.000,00	7.242.740,19	4,52%	26,15%

Receita Consolidada - por Entidade

Item	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Arrecadada / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
AGER Sorriso	1.170.000,00	1.170.000,00	232.530,90	0,15%	19,87%
1 Receitas Correntes	1.170.000,00	1.170.000,00	232.530,90	0,15%	19,87%
1.1 IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	1.155.000,00	1.155.000,00	232.297,26	0,15%	20,11%
1.3 RECEITA PATRIMONIAL	15.000,00	15.000,00	146,98	0,00%	0,98%
1.9 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	-	-	86,66	0,00%	0,00%
Câmara de Sorriso	-	-	2.161,05	0,00%	0,00%
1 Receitas Correntes	-	-	2.161,05	0,00%	0,00%
1.3 RECEITA PATRIMONIAL	-	-	1.300,88	0,00%	0,00%
1.9 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	-	-	860,17	0,00%	0,00%
Total Geral	1.170.000,00	1.170.000,00	234.691,95	0,15%	20,06%

Receita Consolidada - Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria

Item	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Arrecadada / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
AGER Sorriso	1.155.000,00	1.155.000,00	232.297,26	0,15%	20,11%
Taxas Fiscaliz.	1.155.000,00	1.155.000,00	232.297,26	0,15%	20,11%
Prefeitura de Sorriso	117.470.800,00	117.470.800,00	36.166.966,85	22,59%	30,79%
ISSQN	59.330.000,00	59.330.000,00	19.443.305,83	12,15%	32,77%
IPTU	22.156.000,00	22.156.000,00	5.888.789,26	3,68%	26,58%
IRRF	17.088.800,00	17.088.800,00	3.921.381,20	2,45%	22,95%
ITBI	10.401.000,00	10.401.000,00	3.389.639,07	2,12%	32,59%
Taxas Fiscaliz.	4.400.000,00	4.400.000,00	2.645.979,25	1,65%	60,14%
Taxas Prest. Serv.	4.042.000,00	4.042.000,00	857.380,09	0,54%	21,21%
Taxas Ambient.	50.000,00	50.000,00	20.491,43	0,01%	40,98%
Contr. Melhoria	3.000,00	3.000,00	0,72	0,00%	0,02%
Total Geral	118.625.800,00	118.625.800,00	36.399.264,11	22,74%	30,68%

Receita Consolidada - Transferências Correntes

Item	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Arrecadada / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
1.7.1.8 TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO - ESPECÍFI	78.654.000,00	78.654.000,00	22.732.325,19	14,20%	28,90%
FPM	31.800.000,00	31.800.000,00	11.980.186,37	7,48%	37,67%
Saúde União	23.502.000,00	23.502.000,00	5.984.164,80	3,74%	25,46%
Educação União	8.410.000,00	8.410.000,00	2.112.892,82	1,32%	25,12%
Outras Transf. União	6.168.000,00	6.168.000,00	1.924.391,84	1,20%	31,20%
ITR	6.240.000,00	6.240.000,00	323.796,33	0,20%	5,19%
FEP União	530.000,00	530.000,00	219.241,13	0,14%	41,37%
Assist. Social União	1.164.000,00	1.164.000,00	83.123,13	0,05%	7,14%
Rec. Hídricos União	710.000,00	710.000,00	71.674,62	0,04%	10,10%
Rec. Minerais União	130.000,00	130.000,00	32.854,15	0,02%	25,27%
1.7.5.8 TRANSFERÊNCIAS DE OUTRAS INSTITUI	76.500.000,00	76.500.000,00	28.140.889,78	17,58%	36,79%
FUNDEB	76.500.000,00	76.500.000,00	28.140.889,78	17,58%	36,79%
Total Geral	155.154.000,00	155.154.000,00	50.873.214,97	31,78%	32,79%

Receita Consolidada - Transferências Correntes

Item	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Arrecadada / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
1.7.2.8 TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS - ESPE	131.143.200,00	131.143.200,00	48.265.782,15	30,15%	36,80%
ICMS	103.631.200,00	103.631.200,00	38.501.568,04	24,05%	37,15%
IPVA	15.500.000,00	15.500.000,00	5.125.969,29	3,20%	33,07%
Saúde Estado	4.618.000,00	4.618.000,00	3.217.745,15	2,01%	69,68%
FETHAB	2.600.000,00	2.600.000,00	812.451,91	0,51%	31,25%
IPI Municípios	640.000,00	640.000,00	317.043,91	0,20%	49,54%
Outras Transf. Estado	1.200.000,00	1.200.000,00	147.569,36	0,09%	12,30%
Conv. Assist. Social Estado	155.000,00	155.000,00	66.793,95	0,04%	43,09%
CIDE	199.000,00	199.000,00	32.578,67	0,02%	16,37%
Royalties Estado	100.000,00	100.000,00	32.504,35	0,02%	32,50%
Conv. Educação Estado	2.500.000,00	2.500.000,00	11.557,52	0,01%	0,46%
Total Geral	131.143.200,00	131.143.200,00	48.265.782,15	30,15%	36,80%

Nota: O valor arrecadado em Saúde Estado encontra-se 69,68% acima da previsão inicial devido a repasses recebidos em atraso do Governo Estadual.

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	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Arrecadada / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
TOTAL DA RECEITA	R\$ 464.370.000,00	R\$ 468.620.000,00	R\$ 160.081.231,76	100,00%	34,16%
(-) RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	R\$ (17.939.000,00)	R\$ (17.939.000,00)	R\$ (4.421.202,54)	-2,76%	24,65%
(-) Rendimento de Aplicação Financeira	R\$ (983.000,00)	R\$ (983.000,00)	R\$ (141.120,04)	-0,09%	14,36%
(-) Alienação de Bens	R\$ (2.100.000,00)	R\$ (2.100.000,00)	R\$ (836.340,00)	-0,52%	39,83%
(-) Operação de Crédito	R\$ (10.170.000,00)	R\$ (10.170.000,00)	R\$ (6.762.029,92)	-4,22%	66,49%
RECEITA PRIMÁRIA	R\$ 433.178.000,00	R\$ 437.428.000,00	R\$ 147.920.539,26	92,40%	33,82%
Item	Meta LDO		Receita Arrecadada / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
META DE RECEITA PRIMÁRIA LDO	R\$ 433.256.000,00		R\$ 147.920.539,26	100,00%	34,14%

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.

Conceitos Gerais das Fases da Despesa

- **DOTAÇÃO INICIAL:** Identifica o valor dos créditos iniciais constantes da Lei Orçamentária Anual para respectivas despesas.
- **DOTAÇÃO ATUALIZADA:** Identifica os valores da dotação inicial mais os créditos adicionais abertos ou reabertos durante o exercício, deduzidas as anulações e cancelamentos correspondentes.
- **DESPESA EMPENHADA:** Nesse estágio, é criada a obrigação de pagamento da despesa pelo governo ao credor. Consiste na reserva de dotação orçamentária, ou seja, reserva de valores monetários autorizados para atender um fim específico. **O empenho é registrado no momento da contratação do serviço, aquisição do material ou bem, obra ou amortização da dívida.**
- **DESPESA LIQUIDADADA:** Esse estágio consiste na verificação do direito adquirido pelo credor, tendo por base os títulos e documentos comprobatórios do respectivo crédito. É nesse segundo estágio da execução da despesa que **será cobrada a prestação dos serviços ou a entrega dos bens, ou ainda, a realização da obra.** Envolve, portanto, todos os atos de verificação e conferência, desde a entrega do material ou a prestação do serviço até o reconhecimento da despesa.
- **DESPESA PAGA/META EXECUTADA:** O último estágio consiste na entrega de numerário ao credor. Nessa fase, a autoridade competente determina que a despesa que foi liquidada seja paga. Esse pagamento normalmente é efetuado por meio de crédito em conta bancária do favorecido. **FASE CONSIDERADA COMO META FISCAL EXECUTADA.**
- **RESTOS A PAGAR:** Valor das despesas empenhadas, mas não pagas até 31 de dezembro do ano anterior, estando a sua execução condicionada aos limites fixados à conta das fontes de recursos correspondentes, com base na legislação vigente. **OS VALORES PAGOS TAMBÉM SÃO CONSIDERADOS COMO META FISCAL EXECUTADA.**

Despesa Consolidada*

Item	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
3 DESPESAS CORRENTES	390.673.000,00	400.436.938,03	177.911.734,76	90.662.770,27	90.292.843,42	91,75%	22,55%
1 Pessoal	191.394.000,00	196.348.126,84	62.838.398,22	52.821.400,28	52.764.077,20	53,62%	26,87%
3 Custeio	197.479.000,00	202.438.811,19	114.311.336,54	37.444.860,22	37.132.256,45	37,73%	18,34%
Dívida Públ.	1.800.000,00	1.650.000,00	762.000,00	396.509,77	396.509,77	0,40%	24,03%
4 DESPESAS DE CAPITAL	58.646.000,00	70.396.164,52	31.730.707,20	8.197.977,38	8.117.122,28	8,25%	11,53%
4 Investimentos	56.534.000,00	68.284.164,52	30.396.277,44	7.753.167,46	7.672.312,36	7,80%	11,24%
Dívida Públ.	2.112.000,00	2.112.000,00	1.334.429,76	444.809,92	444.809,92	0,45%	21,06%
9 RESERVA DE CONTINGENCIA	14.950.000,00	14.950.000,00	-	-	-	0,00%	0,00%
9 RESERVA DE CONTINGENCIA	14.950.000,00	14.950.000,00	-	-	-	0,00%	0,00%
Total Geral	464.269.000,00	485.783.102,55	209.642.441,96	98.860.747,65	98.409.965,70	100,00%	20,26%

* Considera todas entidades do município.

Créditos Adicionais

Lei	Ementa	Recurso	Crédito Suplementar	Crédito Especial	Crédito Extraordinário	Anulação de Dotação	Alterações Orçamentárias
03066/2020	AUTORIZA A ABERTURA DE C. A. ESPECIAL P/ CONSTRUÇÃO DE ESCOLAS	Excesso de Arrecadação	-	4.250.000,00	-	-	4.250.000,00
03083/2020	AUTORIZA ABERTURA DE CREDITOS NA LOA 2021	Anulação de Dotação	19.447.244,25	-	-	(19.447.244,25)	-
03083/2020	AUTORIZA ABERTURA DE CREDITOS NA LOA 2021	Superávit Financeiro	17.264.102,55	-	-	-	17.264.102,55
03105/2021	AUTORIZA INSTALACAO DE UNIDADES DE TERAPIA INTENSIVA	Anulação de Dotação	-	2.394.520,05	-	(2.394.520,05)	-
03106/2021	AUTORIZA IMPLANTACAO DE UTIs NO MUNICIPIO DE SORRISO	Anulação de Dotação	-	500.000,00	-	(500.000,00)	-
		Total	36.711.346,80	7.144.520,05	-	(22.341.764,30)	21.514.102,55

Despesa Consolidada - por Entidade

Item	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
AGER Sorriso	1.170.000,00	1.170.000,00	318.284,25	215.297,70	205.388,59	0,21%	17,55%
1 Pessoal	790.000,00	790.000,00	237.891,25	179.986,89	173.169,14	0,18%	21,92%
3 Custeio	270.000,00	270.000,00	80.393,00	35.310,81	32.219,45	0,03%	11,93%
4 Investimentos	110.000,00	110.000,00	-	-	-	0,00%	0,00%
Câmara de Sorriso	14.895.000,00	14.395.000,00	4.044.846,83	3.111.821,40	3.051.028,66	3,10%	21,20%
1 Pessoal	10.125.000,00	9.625.000,00	2.279.986,78	2.279.986,78	2.229.481,45	2,27%	23,16%
3 Custeio	3.616.000,00	3.616.000,00	1.637.075,34	706.148,91	695.861,50	0,71%	19,24%
4 Investimentos	1.154.000,00	1.154.000,00	127.784,71	125.685,71	125.685,71	0,13%	10,89%
Prefeitura de Sorriso	420.504.000,00	441.749.081,56	201.572.246,34	92.167.754,28	91.811.368,76	93,29%	20,78%
1 Pessoal	169.009.000,00	173.824.965,11	57.045.882,06	47.182.217,00	47.182.217,00	47,94%	27,14%
3 Custeio	192.863.000,00	197.691.951,93	112.161.852,79	36.517.146,84	36.241.616,42	36,83%	18,33%
4 Investimentos	54.570.000,00	66.320.164,52	30.268.081,73	7.627.070,75	7.546.215,65	7,67%	11,38%
9 RESERVA DE CONTINGENCIA	150.000,00	150.000,00	-	-	-	0,00%	0,00%
Dívida Públ.	3.912.000,00	3.762.000,00	2.096.429,76	841.319,69	841.319,69	0,85%	22,36%
Previdência de Sorriso	27.700.000,00	28.469.020,99	3.707.064,54	3.365.874,27	3.342.179,69	3,40%	11,74%
1 Pessoal	11.470.000,00	12.108.161,73	3.274.638,13	3.179.209,61	3.179.209,61	3,23%	26,26%
3 Custeio	730.000,00	860.859,26	432.015,41	186.253,66	162.559,08	0,17%	18,88%
4 Investimentos	700.000,00	700.000,00	411,00	411,00	411,00	0,00%	0,06%
9 RESERVA DE CONTINGENCIA	14.800.000,00	14.800.000,00	-	-	-	0,00%	0,00%
Total Geral	464.269.000,00	485.783.102,55	209.642.441,96	98.860.747,65	98.409.965,70	100,00%	20,26%

Despesa Consolidada - por Secretaria

Item	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
01 CAMARA MUNICIPAL	14.895.000,00	14.395.000,00	4.044.846,83	3.111.821,40	3.051.028,66	3,10%	21,20%
02 GABINETE DO PREFEITO	2.852.000,00	2.852.478,26	1.184.219,19	907.670,54	907.670,54	0,92%	31,82%
03 SEC. FAZENDA	24.808.000,00	24.934.968,98	15.753.010,87	5.875.150,48	5.872.750,48	5,97%	23,55%
04 SEC. EDUCAÇÃO E CULTURA	135.295.000,00	149.260.314,26	60.842.602,33	31.956.350,64	31.851.112,64	32,37%	21,34%
05 SEC. OBRAS E SERVIÇOS PÚBLICOS	45.271.000,00	45.908.280,54	24.826.736,23	10.785.570,88	10.689.528,74	10,86%	23,28%
06 SEC. AGRICULTURA E MEIO AMBIENTE	14.506.000,00	14.872.568,72	4.627.253,71	2.135.635,85	2.063.788,57	2,10%	13,88%
07 SEC. SAÚDE E SANEAMENTO	7.696.000,00	8.049.664,00	4.322.554,02	2.609.062,26	2.609.062,26	2,65%	32,41%
08 SEC. ASSISTÊNCIA SOCIAL	15.487.000,00	16.172.236,63	7.627.633,48	3.584.150,54	3.582.631,29	3,64%	22,15%
09 SEC. DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO	12.318.000,00	12.497.266,47	6.931.427,39	1.501.771,67	1.501.771,67	1,53%	12,02%
10 SEC. ADMINISTRAÇÃO	10.928.000,00	11.000.000,00	5.567.803,42	2.638.908,78	2.636.016,93	2,68%	23,96%
11 SEC. DE GOVERNO	2.133.000,00	2.120.330,88	883.481,32	484.863,55	484.863,55	0,49%	22,87%
12 SEC. TRANSPORTES	17.718.000,00	18.653.993,67	5.763.974,18	2.094.821,27	2.067.607,71	2,10%	11,08%
13 SEC. ESPORTE E LAZER	11.135.000,00	11.182.259,06	3.024.905,53	1.197.151,43	1.196.538,05	1,22%	10,70%
14 SEC. DE CIDADE	4.272.000,00	4.272.000,00	1.612.487,33	979.147,47	979.147,47	0,99%	22,92%
15 FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE	103.077.000,00	106.274.046,06	54.859.746,96	23.488.881,53	23.440.261,47	23,82%	22,06%
16 PREVISÃO	27.700.000,00	28.469.020,99	3.707.064,54	3.365.874,27	3.342.179,69	3,40%	11,74%
17 PROCURADORIA GERAL	1.736.000,00	1.736.000,00	349.982,41	326.150,85	326.150,85	0,33%	18,79%
18 CONTROLADORIA GERAL	696.000,00	696.000,00	277.537,76	260.152,12	260.152,12	0,26%	37,38%
20 SEC. SEGURANÇA P., TRANSITO/DEF.	10.426.000,00	11.116.674,03	3.116.890,21	1.342.314,42	1.342.314,42	1,36%	12,07%
21 AGER SORRISO	1.170.000,00	1.170.000,00	318.284,25	215.297,70	205.388,59	0,21%	17,55%
99 RESERVA DE CONTINGENCIA	150.000,00	150.000,00	-	-	-	0,00%	0,00%
Total Geral	464.269.000,00	485.783.102,55	209.642.441,96	98.860.747,65	98.409.965,70	100,00%	20,26%

Despesa Consolidada - Pessoal

Item	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
AGER Sorriso	790.000,00	790.000,00	237.891,25	179.986,89	173.169,14	0,18%	21,92%
Câmara de Sorriso	10.125.000,00	9.625.000,00	2.279.986,78	2.279.986,78	2.229.481,45	2,27%	23,16%
Prefeitura de Sorriso	169.009.000,00	173.824.965,11	57.045.882,06	47.182.217,00	47.182.217,00	47,94%	27,14%
Previdência de Sorriso	11.470.000,00	12.108.161,73	3.274.638,13	3.179.209,61	3.179.209,61	3,23%	26,26%
Total Geral	191.394.000,00	196.348.126,84	62.838.398,22	52.821.400,28	52.764.077,20	53,62%	26,87%

Despesa Consolidada - Custeio

Item	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
08 Outros Benef. Assist. Servidor/Militar	3.091.000,00	3.194.083,30	997.434,04	997.434,04	997.434,04	1,01%	31,23%
14 Diárias - Civil	541.500,00	521.700,00	153.318,00	144.925,00	144.725,00	0,15%	27,74%
30 Material de Consumo	39.214.500,00	41.230.966,63	17.211.406,98	8.383.458,04	8.130.595,40	8,26%	19,72%
31 Premiações Cult./Artíst./Cient./Esp. e	30.000,00	30.000,00	24.881,00	4.714,00	4.714,00	0,00%	15,71%
32 Material/Bem/Serv. p/ Distrib. Gratuita	95.000,00	95.000,00	21.390,00	-	-	0,00%	0,00%
33 Passagens e Desp. Locomoção	90.000,00	90.000,00	84.418,68	4.418,68	4.418,68	0,00%	4,91%
34 Outras Desp. Pessoal Dec. Contr. Tercei	22.747.000,00	20.886.554,22	7.763.719,08	2.736.184,48	2.736.184,48	2,78%	13,10%
35 Serviços de Consultoria	195.000,00	196.491,66	78.284,94	23.323,78	23.323,78	0,02%	11,87%
36 Outros Serv. Terc. - PF	10.735.500,00	9.364.280,10	2.456.207,28	1.389.009,90	1.367.452,54	1,39%	14,60%
37 Locação Mão-De-Obra	39.550.000,00	37.706.790,00	21.863.444,64	5.431.780,06	5.431.780,06	5,52%	14,41%
39 Outros Serv. Terc. - PJ	55.088.800,00	60.972.086,81	42.169.381,56	10.036.523,29	10.026.338,64	10,19%	16,44%
40 Serviços TI e Comunic. - PJ	5.415.000,00	5.766.521,54	4.406.843,64	1.414.517,31	1.412.054,13	1,43%	24,49%
41 Contribuições	5.115.000,00	5.572.840,00	2.794.670,22	1.162.418,81	1.161.418,81	1,18%	20,84%
43 Subvenções Sociais	1.800.000,00	1.800.000,00	1.800.000,00	600.000,00	600.000,00	0,61%	33,33%
46 Auxílio - Alimentação	150.000,00	150.000,00	-	-	-	0,00%	0,00%
47 Obrig. Tributárias e Contrib.	4.209.700,00	4.224.188,93	4.022.488,93	1.057.288,59	1.032.952,65	1,05%	24,45%
48 Outros Auxílios Financ. PF	310.000,00	310.000,00	8.330,61	5.553,74	5.553,74	0,01%	1,79%
70 Rateio p/ Particip. Consórcio Publ.	3.406.000,00	4.506.000,00	4.205.000,00	2.322.500,00	2.322.500,00	2,36%	51,54%
91 Sentenças Judiciais	800.000,00	800.000,00	206.254,87	103.844,80	103.844,80	0,11%	12,98%
92 Desp. Exerc. Anteriores	65.000,00	68.000,00	4.229,90	4.229,90	4.229,90	0,00%	6,22%
93 Indenizações e Restituições	1.160.000,00	1.282.000,00	498.980,88	498.980,88	498.980,88	0,51%	38,92%
97 Aporte p/ Cobertura Déficit Atuarial RP	3.610.000,00	3.611.308,00	3.540.651,29	1.123.754,92	1.123.754,92	1,14%	31,12%
98 Compensações ao RGPS	60.000,00	60.000,00	-	-	-	0,00%	0,00%
Total Geral	197.479.000,00	202.438.811,19	114.311.336,54	37.444.860,22	37.132.256,45	37,73%	18,34%

Despesa Consolidada - Investimentos

Item	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
AGER Sorriso	110.000,00	110.000,00	-	-	-	0,00%	0,00%
52 Equipam. e Mater. Permanen	110.000,00	110.000,00	-	-	-	0,00%	0,00%
Câmara de Sorriso	1.154.000,00	1.154.000,00	127.784,71	125.685,71	125.685,71	0,13%	10,89%
39 Outros Serv. Terc. - PJ	30.000,00	30.000,00	500,00	500,00	500,00	0,00%	1,67%
40 Serviços TI e Comunic. - PJ	39.000,00	39.000,00	-	-	-	0,00%	0,00%
51 Obras e Instalações	415.000,00	415.000,00	-	-	-	0,00%	0,00%
52 Equipam. e Mater. Permanen	670.000,00	670.000,00	127.284,71	125.185,71	125.185,71	0,13%	18,68%
Prefeitura de Sorriso	54.570.000,00	66.320.164,52	30.268.081,73	7.627.070,75	7.546.215,65	7,67%	11,38%
30 Material de Consumo	3.592.000,00	5.453.008,25	2.468.034,10	874.170,64	874.170,64	0,89%	16,03%
51 Obras e Instalações	33.171.000,00	40.342.639,90	19.862.203,46	5.027.544,50	5.027.544,50	5,11%	12,46%
52 Equipam. e Mater. Permanen	17.807.000,00	20.524.516,37	7.937.844,17	1.725.355,61	1.644.500,51	1,67%	8,01%
Previdência de Sorriso	700.000,00	700.000,00	411,00	411,00	411,00	0,00%	0,06%
51 Obras e Instalações	500.000,00	500.000,00	-	-	-	0,00%	0,00%
52 Equipam. e Mater. Permanen	200.000,00	200.000,00	411,00	411,00	411,00	0,00%	0,21%
Total Geral	56.534.000,00	68.284.164,52	30.396.277,44	7.753.167,46	7.672.312,36	7,80%	11,24%

Restos a Pagar Consolidado

Item	RAP Inscritos	RAP Liquidados	RAP Pagos	RAP Cancelados	Restos a Pagar
AGER Sorriso	606,78	-	606,78	-	-
47 Obrig. Tributárias e Contrib.	606,78	-	606,78	-	-
Câmara de Sorriso	1.230,00	1.230,00	1.230,00	-	-
39 Outros Serv. Terc. - PJ	250,00	250,00	250,00	-	-
40 Serviços TI e Comunic. - PJ	980,00	980,00	980,00	-	-
Prefeitura de Sorriso	37.297.076,00	20.976.876,45	20.974.496,93	651.112,60	15.671.466,47
30 Material de Consumo	5.384.435,31	2.173.452,40	2.170.759,60	-	3.213.675,71
34 Outras Desp. Pessoal Dec. Contr. T	6.992.091,55	4.970.792,51	4.970.792,51	-	2.021.299,04
36 Outros Serv. Terc. - PF	2.600,00	2.600,00	2.600,00	-	-
37 Locação Mão-De-Obra	6.983.388,68	6.312.024,77	6.312.024,77	-	671.363,91
39 Outros Serv. Terc. - PJ	7.084.891,62	2.101.813,04	2.102.126,32	-	4.982.765,30
40 Serviços TI e Comunic. - PJ	281.759,24	175.288,18	175.288,18	-	106.471,06
47 Obrig. Tributárias e Contrib.	2.220,56	2.220,56	2.220,56	-	-
51 Obras e Instalações	8.024.574,76	4.210.576,78	4.210.576,78	651.112,60	3.162.885,38
52 Equipam. e Mater. Permanente	1.036.614,28	723.608,21	723.608,21	-	313.006,07
70 Rateio p/ Particip. Consórcio Publ.	1.504.500,00	304.500,00	304.500,00	-	1.200.000,00
Total Geral	37.298.912,78	20.978.106,45	20.976.333,71	651.112,60	15.671.466,47

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	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Paga / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
TOTAL DA DESPESA	R\$ 464.269.000,00	R\$ 485.783.102,55	R\$ 98.409.965,70	100,00%	20,26%
(-) DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	R\$ (19.498.000,00)	R\$ (19.605.723,60)	R\$ (4.423.156,77)	-4,49%	22,56%
(-) DESP. C/ JUROS/AMORTIZ. DA DIVIDA	R\$ (3.912.000,00)	R\$ (3.762.000,00)	R\$ (841.319,69)	-0,85%	22,36%
(-) DESP. INVERSÕES FINANCEIRAS	R\$ -	R\$ -	R\$ -	0,00%	0,00%
DESPESA PRIMÁRIA ORÇAMENTÁRIA	R\$ 440.859.000,00	R\$ 462.415.378,95	R\$ 93.145.489,24	94,65%	21,13%

Item	RAP Pagos
RESTOS A PAGAR	R\$ 20.976.333,71
(-) DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	R\$ -
(-) DESP. C/ JUROS/AMORTIZ. DA DIVIDA	R\$ -
(-) DESP. INVERSÕES FINANCEIRAS	R\$ -
DESPESA PRIMÁRIA RESTOS	R\$ 20.976.333,71

Item	Meta LDO	Despesa Primária Executata TOTAL	% s/ Total	Meta Exec. %
DESPESA PRIMÁRIA	R\$ 449.740.000,00	R\$ 114.121.822,95	100,00%	25,38%

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 LDO	Meta Atualizada LOA	Meta Executada	Meta LDO Exec. %	Meta LOA Exec. %
RECEITA TOTAL	R\$ 464.370.000,00	R\$ 464.370.000,00	R\$ 160.081.231,76	34,47%	34,47%
RECEITA PRIMÁRIA (I)	R\$ 433.256.000,00	R\$ 433.178.000,00	R\$ 147.920.539,26	34,14%	34,15%
DESPESA TOTAL	R\$ 470.878.000,00	R\$ 485.783.102,55	R\$ 98.409.965,70	20,90%	20,26%
DESPESA PRIMÁRIA (II)	R\$ 449.740.000,00	R\$ 462.415.378,95	R\$ 93.145.489,24	20,71%	20,14%
RESULTADO PRIMÁRIO	R\$ (16.484.000,00)	R\$ (29.237.378,95)	R\$ 54.775.050,02	-332,29%	-187,35%

- O Município apresenta um **Superávit Primário** de R\$ 54.7 milhões, uma vez que teve uma receita primária de R\$ 147.9 milhões e uma despesa primária inferior de R\$ 93.1 milhões.

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

Quadro 1 - DÍVIDA PÚBLICA

Item	2020	(+) Inscrição	(+) Atualização	(-) Pagamento	(-) Cancelamento	(=) 2021
CPAC 2016	R\$ 4.670.505,16	R\$ -	R\$ 136.677,82	R\$ 581.487,74	R\$ -	R\$ 4.225.695,24
FINISA CAIXA ECONÔMICA 2019	R\$ 9.874.617,66	R\$ -	R\$ 259.831,95	R\$ 259.831,95	R\$ -	R\$ 9.874.617,66
DÍVIDA CONSOLIDADA (a)	R\$ 14.545.122,82	R\$ -	R\$ 396.509,77	R\$ 841.319,69	R\$ -	R\$ 14.100.312,90

Quadro 2 - ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO 2020

Item	Prefeitura	Câmara	AGER	Previdência	Total
ATIVO FINANCEIRO	R\$ 66.015.813,64	R\$ 1.230,00	R\$ 204.299,87	R\$ 220.882.146,32	R\$ 287.103.489,83
(-) RESTOS PROCESSADOS	R\$ (2.039,28)	R\$ -	R\$ (606,78)	R\$ -	R\$ (2.646,06)
(-) RECURSOS VINCULADOS RPPS			R\$ -	R\$(220.882.146,32)	R\$(220.882.146,32)
ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO (b)	R\$ 66.013.774,36	R\$ 1.230,00	R\$ 203.693,09	R\$ -	R\$ 66.218.697,45

Quadro 3 - ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO 2021

Item	Prefeitura	Câmara	AGER	Previdência	Total
ATIVO FINANCEIRO	R\$ 103.569.498,42	R\$ 1.440.747,68	R\$ 230.672,31	R\$ 223.974.619,71	R\$ 329.215.538,12
(-) RESTOS PROCESSADOS	R\$ (356.385,52)	R\$ (60.792,74)	R\$ (9.909,11)	R\$ (23.694,58)	R\$ (450.781,95)
(-) RECURSOS VINCULADOS RPPS			R\$ -	R\$(223.950.925,13)	R\$(223.950.925,13)
ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO (c)	R\$ 103.213.112,90	R\$ 1.379.954,94	R\$ 220.763,20	R\$ -	R\$ 104.813.831,04

Saldo ao fim do exercício	2020 (1)	2021 (2)
DÍVIDA PÚBLICA	R\$ 14.545.122,82	R\$ 14.100.312,90
(-) ATIVO FIN. LÍQUIDO	R\$ (66.218.697,45)	R\$(104.813.831,04)
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	R\$ (51.673.574,63)	R\$ (90.713.518,14)

Resultado Nominal (metodologia ACIMA da linha)

- **Metodologia acima da linha**: representa o conjunto das operações fiscais realizadas pela administração pública acrescentando ao resultado primário o saldo da conta de juros, ou seja, a diferença entre os juros ativos e juros passivos. Essa é a metodologia recomendada pelo Manual de Demonstrativos Fiscais - MDF para comparar com a meta estipulada na LDO.

Item	Meta LDO	Meta Atualizada LOA	Meta Executada	Meta LDO Exec. %	Meta LOA Exec. %
RECEITA PRIMÁRIA	R\$ 433.256.000,00	R\$ 433.178.000,00	R\$ 147.920.539,26	34,14%	34,15%
(-) DESPESA PRIMÁRIA	R\$ 449.740.000,00	R\$ 462.415.378,95	R\$ 93.145.489,24	20,71%	20,14%
(=) RESULTADO PRIMÁRIO	R\$ (16.484.000,00)	R\$ (29.237.378,95)	R\$ 54.775.050,02	-332,29%	-187,35%
(+) JUROS, ENCARGOS E VARIAÇÕES MONETÁRIAS ATIVOS	R\$ 905.000,00	R\$ 983.000,00	R\$ 141.120,04	15,59%	14,36%
(-) JUROS, ENCARGOS E VARIAÇÕES MONETÁRIAS PASSIVOS	R\$ 1.800.000,00	R\$ 1.650.000,00	R\$ 396.509,77	22,03%	24,03%
(=) RESULTADO NOMINAL (ACIMA DA LINHA)	R\$ (17.379.000,00)	R\$ (29.904.378,95)	R\$ 54.519.660,29	-313,71%	-182,31%

Resultado Nominal (metodologia ABAIXO da linha)

- Metodologia abaixo da linha: representa a diferença entre o saldo da dívida consolidada líquida (DCL) em 31 de dezembro do exercício anterior em relação ao apurado no período de referência.

Item	2020 (a)	2021 (b)
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (I)	R\$ (51.673.574,63)	R\$ (90.713.518,14)
(=) RESULTO NOMINAL ABAIXO DA LINHA (Ia - Ib)		R\$ 39.039.943,51
(-) AJUSTE METODOLÓGICO		R\$ 812.645,42
VARIAÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS		R\$ (23.694,58)
RECEITA DE ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS PERMANENTES		R\$ 836.340,00
PASSIVOS RECONHECIDOS NA DC		R\$ -
OUTROS AJUSTES		
(=) RESULTADO NOMINAL ABAIXO DA LINHA AJUSTADO	R\$ -	R\$ 38.227.298,09

Metas de Dívida Pública e Resultado Nominal

- **Metodologia abaixo da linha**: representa a diferença entre o saldo da dívida consolidada líquida (DCL) em 31 de dezembro do exercício anterior em relação ao apurado no período de referência.

Item	Meta da LDO (a)		Meta Executada (b)		Meta LDO Exec. %
	Saldo Pretendido		Saldo Atual		(a/b)
DÍVIDA CONSOLIDADA	R\$	27.554.825,00	R\$	14.100.312,90	195,42%
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	R\$	(2.245.175,00)	R\$	(90.713.518,14)	2,48%
RESULTADO NOMINAL	R\$	(17.379.000,00)	R\$	54.519.660,29	-31,88%

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\$ 102.874.559	25,00%	24,03%	R\$ 25.718.640	R\$ 24.716.074
Mínimo de 15% da Receita Resultante de Impostos em Serviços Públicos de Saúde	R\$ 102.874.559	15,00%	28,08%	R\$ 15.431.184	R\$ 28.885.517
Mínimo de 70% da Receita do FUNDEB na Remuneração de Profissionais do Magistério	R\$ 28.140.890	70,00%	66,78%	R\$ 19.698.623	R\$ 18.793.317
Máximo de 54% da Receita Corrente Líquida com Despesas de Pessoal (últimos 12 meses)*	R\$ 426.622.551	54,00%	42,80%	R\$ 230.376.177	R\$ 182.599.161

* Apurado conforme metodologia do TCE-MT.



Obrigado!

- Avaliação do Cumprimento de Metas Fiscais
 - 1º Quadrimestre/2021

27 de maio de 2021