



PREFEITURA DE
SORRISO
CAPITAL NACIONAL DO AGRONEGÓCIO

AUDIÊNCIA PÚBLICA

Avaliação do Cumprimento de Metas Fiscais
1º Quadrimestre/2019

29 de maio de 2019

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

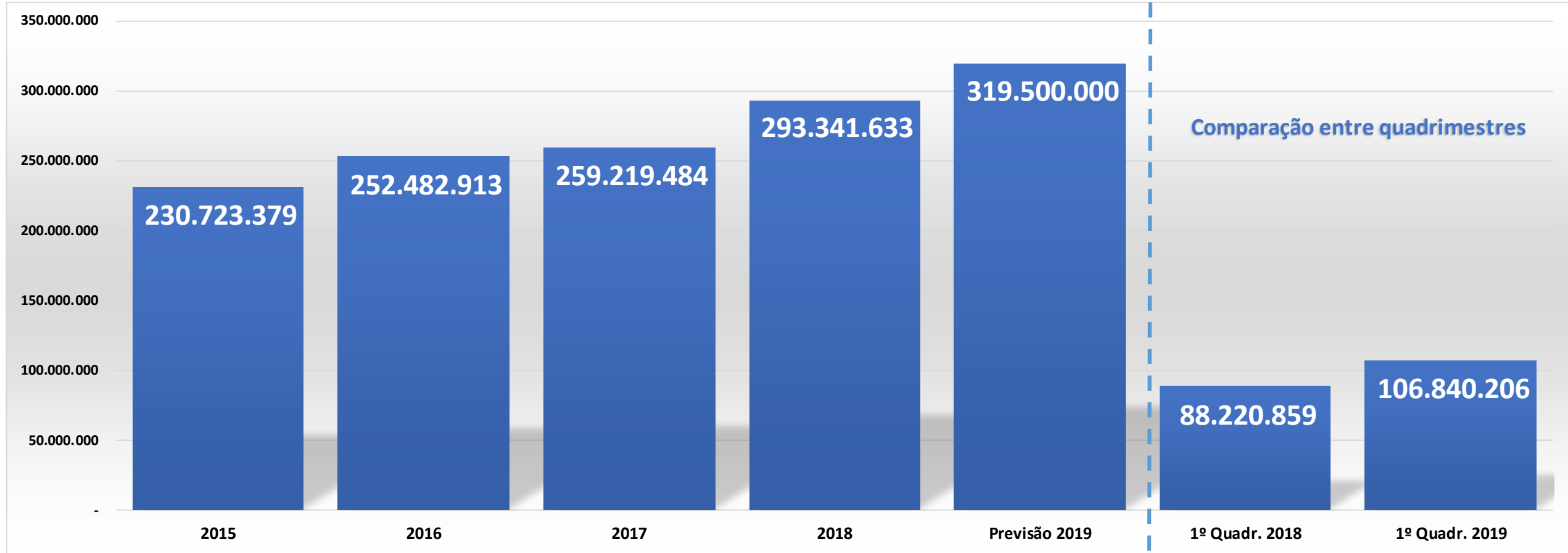
§ 4º Até o final dos meses de maio, setembro e fevereiro, o Poder Executivo demonstrará e avaliará o cumprimento das metas fiscais de cada quadrimestre, em audiência pública na comissão referida no § 1º do art. 166 da Constituição ou equivalente nas Casas Legislativas estaduais e municipais.

- **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\$)

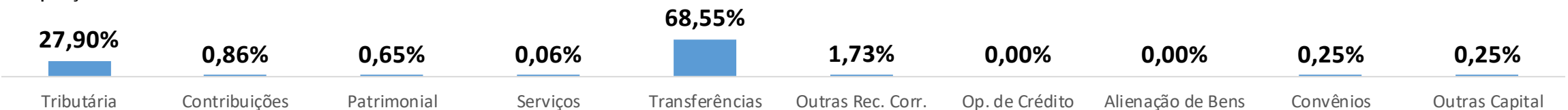


Varição	Valor	%
2015 - 2016	21.759.535	9,43%
2016 - 2017	6.736.570	2,67%
2017 - 2018	34.122.149	13,16%
2018 - Prev. 19	26.158.367	8,92%
Entre Quadrimestres	18.619.348	21,11%
Meta Executada	106.840.206	33,44%

Receita por Categoria e Origem

Receita	Arrecadado Exercícios Anteriores				Arrecadado 2019			Variação	
	2016	2017	2018	1º Quadr. 2018	Previsão/Meta	1º Quadr. 2019	Meta Exec.	em R\$	em %
RECEITAS CORRENTES	245.533.968	256.661.517	291.723.197	88.220.859	317.220.000	106.577.916	33,60%	18.357.057	20,81%
Tributária	56.111.544	65.655.021	78.569.302	23.045.857	84.221.200	29.810.421	35,40%	6.764.564	29,35%
Contribuições	3.817.510	3.635.942	3.317.624	1.339.545	4.800.000	914.899	19,06%	(424.646)	-31,70%
Patrimonial	2.161.967	1.223.704	772.442	196.016	693.300	698.414	100,74%	502.398	256,30%
Serviços	193.957	216.757	689.663	60.081	253.500	68.302	26,94%	8.221	13,68%
Transferências	180.787.255	179.753.462	201.363.621	62.127.169	222.458.300	73.236.494	32,92%	11.109.325	17,88%
Outras Rec. Corr.	2.461.736	6.176.631	7.010.545	1.452.190	4.793.700	1.849.385	38,58%	397.195	27,35%
RECEITAS DE CAPITAL	6.948.946	2.557.967	1.618.437	-	2.280.000	262.291	11,50%	262.291	
Op. de Crédito	-	-	-	-	-	-		-	
Alienação de Bens	51.040	83.220	-	-	530.000	-	0,00%	-	
Convênios	6.897.906	2.474.747	1.618.437	-	1.750.000	262.291	14,99%	262.291	
Total	252.482.913	259.219.484	293.341.633	88.220.859	319.500.000	106.840.206	33,44%	18.619.348	21,11%

Composição

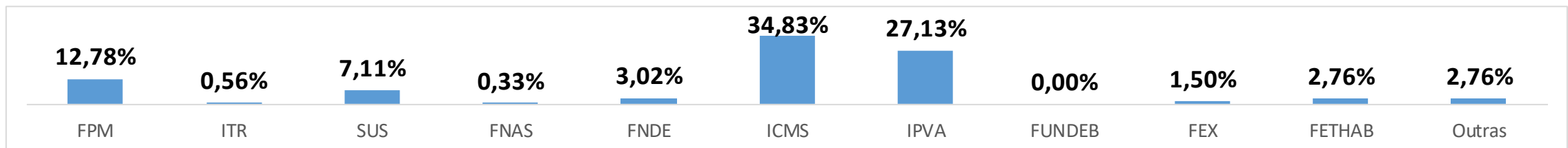


Receitas líquidas (deduzidos retenções do FUNDEB e descontos de impostos).

Transferências Correntes

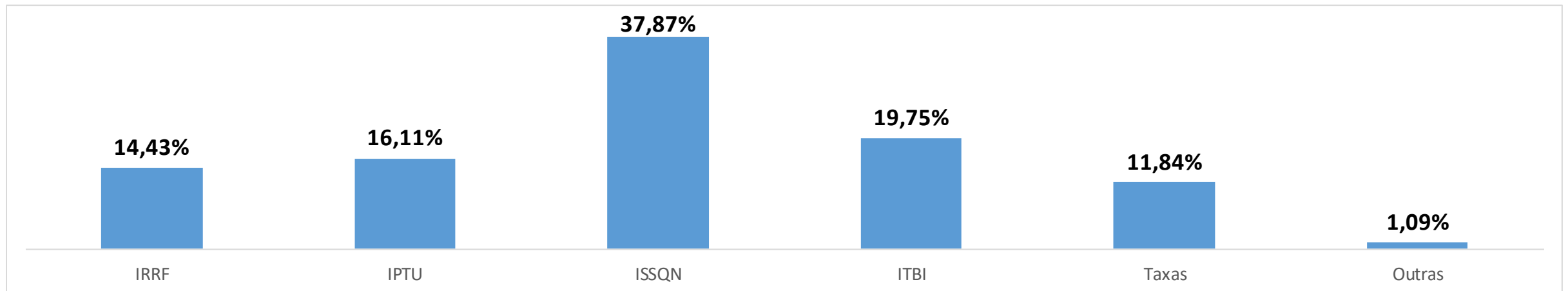
Receita	Arrecadado Exercícios Anteriores				Arrecadado 2019			Variação	
	2016	2017	2018	1º Quadr. 2018	Previsão/Meta	1º Quadr. 2019	Meta Exec.	em R\$	em %
FPM	24.163.378	25.209.814	26.918.584	8.620.502	31.000.000	9.362.650	30,20%	742.148	8,61%
ITR	4.191.776	4.147.145	5.025.684	223.954	5.200.000	413.681	7,96%	189.727	84,72%
SUS	13.538.413	14.200.385	17.748.863	5.254.062	16.556.000	5.207.460	31,45%	(46.602)	-0,89%
FNAS	1.084.708	946.039	796.181	277.203	1.440.000	240.647	16,71%	(36.556)	-13,19%
FNDE	4.804.835	4.487.393	5.934.045	1.513.627	6.400.000	2.213.188	34,58%	699.561	46,22%
ICMS	62.885.012	61.072.405	73.868.123	21.751.091	78.000.000	25.510.662	32,71%	3.759.571	17,28%
IPVA	9.689.422	10.949.447	12.148.252	5.779.339	13.600.000	7.296.408	53,65%	1.517.069	26,25%
FUNDEB	45.165.358	46.501.774	50.367.232	15.844.811	54.000.000	19.868.960	36,79%	4.024.149	25,40%
FEX	7.395.038	4.195.308	-	-	4.800.000	-	0,00%	-	-
FETHAB	2.589.117	2.643.663	2.874.581	1.114.184	3.750.000	1.099.524	29,32%	(14.660)	-1,32%
Outras	5.280.198	5.400.089	5.682.077	1.748.395	7.712.300	2.023.314	26,23%	274.919	15,72%
Total	180.787.255	179.753.462	201.363.621	62.127.169	222.458.300	73.236.494	32,92%	11.109.325	17,88%

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



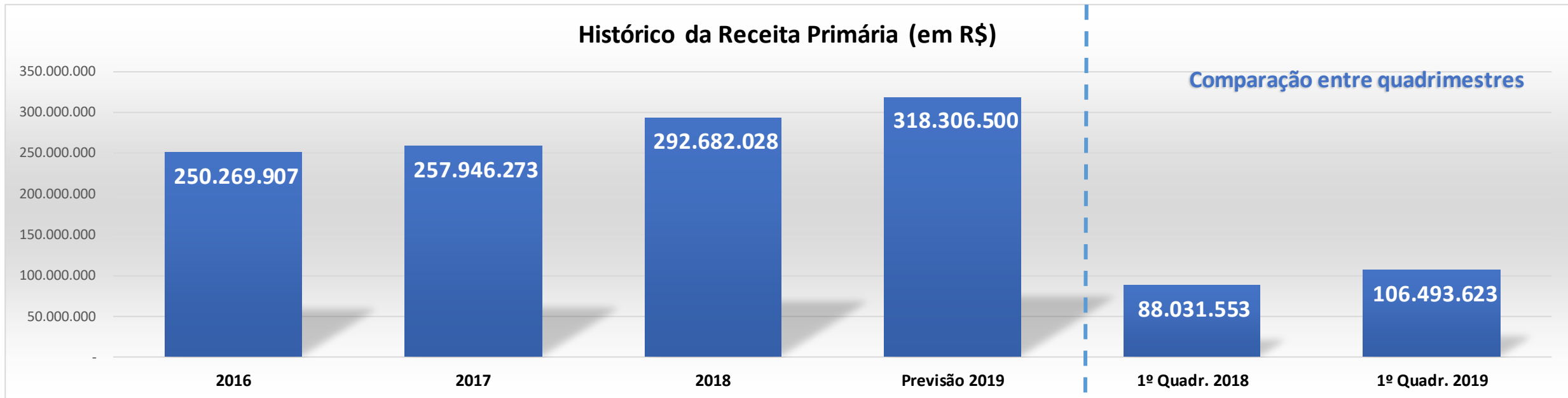
Receita Tributária (Própria)

Receita	Arrecadado Exercícios Anteriores				Arrecadado 2019			Variação	
	2016	2017	2018	1º Quadr. 2018	Previsão/Meta	1º Quadr. 2019	Meta Exec.	em R\$	em %
IRRF	9.025.612	11.444.649	11.895.594	3.846.078	14.501.000	4.301.085	29,66%	455.007	11,83%
IPTU	10.136.561	13.076.726	15.855.949	3.360.822	15.242.000	4.803.738	31,52%	1.442.916	42,93%
ISSQN	26.253.792	30.080.920	36.424.292	10.679.034	38.890.900	11.288.773	29,03%	609.738	5,71%
ITBI	5.671.069	5.724.923	7.936.986	2.186.570	8.500.000	5.887.461	69,26%	3.700.891	169,26%
Taxas	4.388.291	4.831.340	6.424.324	2.955.012	7.041.300	3.529.364	50,12%	574.352	19,44%
Outras	1.001.038	724.949	3.609.586	296.581	1.396.200	323.715	23,19%	27.134	9,15%
Total	56.111.544	65.655.021	78.569.302	23.045.857	84.221.200	29.810.421	35,40%	6.764.564	29,35%



Meta Fiscal – Receita Primária

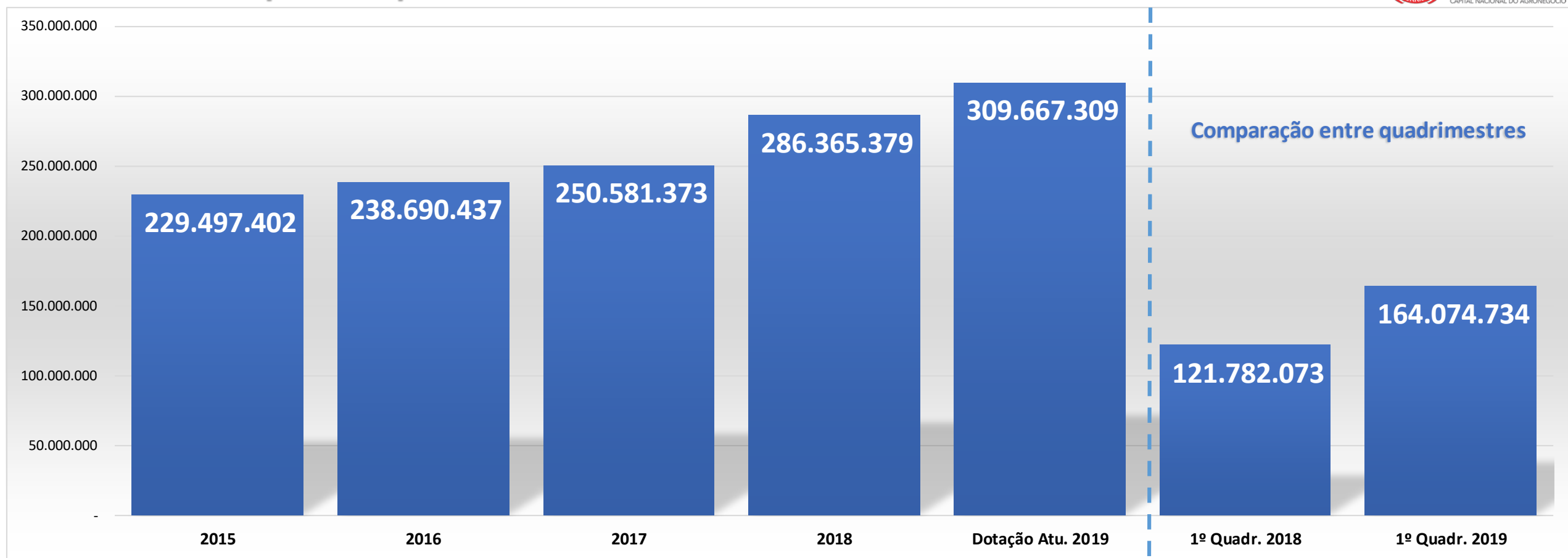
Receita	Arrecadado Exercícios Anteriores				Arrecadado 2019			Variação	
	2016	2017	2018	1º Quadr. 2018	Previsão/Meta	1º Quadr. 2019	Meta Exec.	em R\$	em %
RECEITA	252.482.913	259.219.484	293.341.633	88.220.859	319.500.000	106.840.206	33,44%	8.221	21,11%
(-) Deduções	2.213.007	1.273.211	659.606	189.306	1.193.500	346.583	29,04%	11.109.325	83,08%
Rend. Aplic. Financ.	2.161.967	1.189.991	659.606	189.306	663.500	346.583	52,24%	397.195	83,08%
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	88.031.553	318.306.500	106.493.623	33,46%	8.221	20,97%



METAS DE DESPESA

Avaliação do cumprimento das metas de despesa

Histórico da Despesa Empenhada (em R\$)



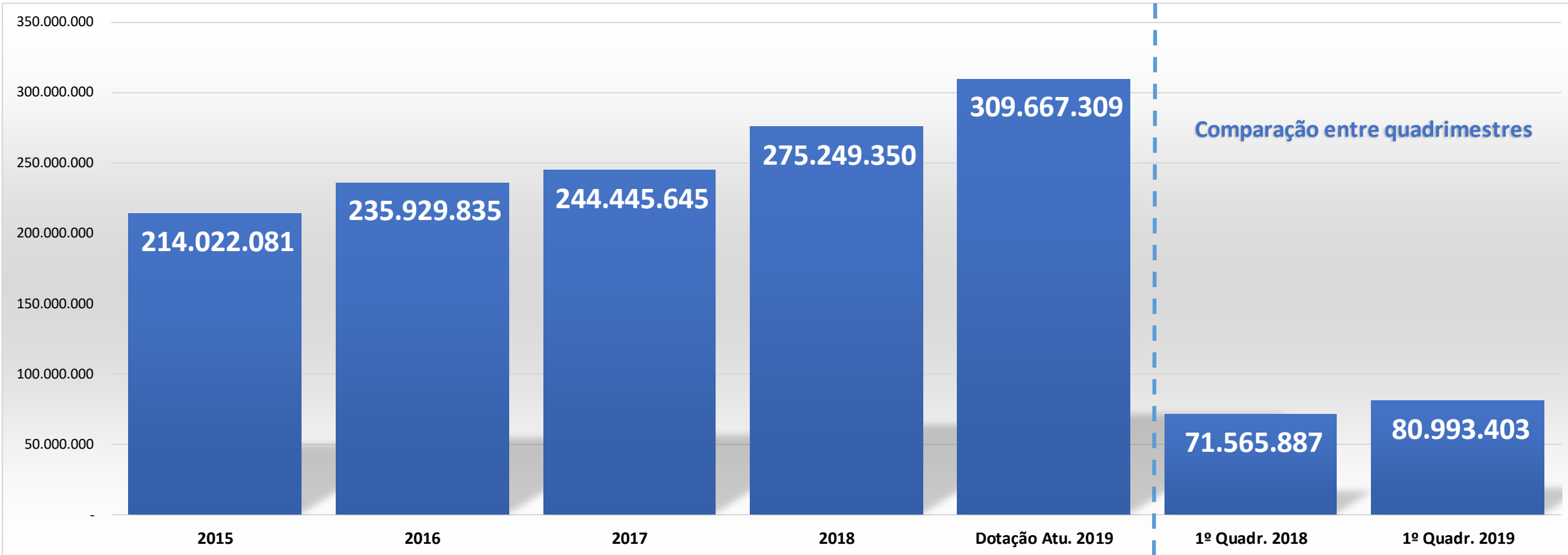
Item	Valor
Orçamento Inicial (exceto Previso)	R\$ 319.500.000
(-) Repasse Câmara	-R\$ 11.948.000
(-) Repasse Fundação Sorriso	-R\$ 1.167.000
(+) Crédito Superávit Financeiro	R\$ 3.282.309
Dotação Atualizada	R\$ 309.667.309

Variação	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	23.301.930	8,14%
Entre Quadrimestres	42.292.662	34,73%
Orçamento Consumido	164.074.734	52,98%

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\$)



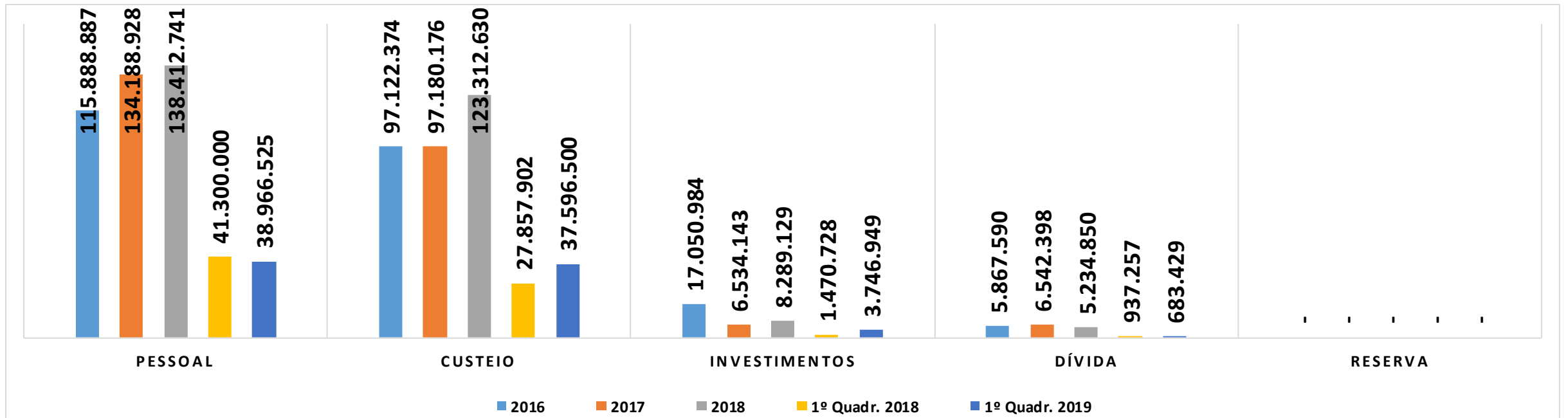
Varição	Valor	%
2015 - 2016	21.907.755	10,24%
2016 - 2017	8.515.810	3,61%
2017 - 2018	30.803.705	12,60%
2018 - Prev. 19	34.417.959	12,50%
Entre Quadrimestres	9.427.516	13,17%

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	1º Quadr. 2018	Dotação Atu./Meta	1º Quadr. 2019	Meta Exec.	em R\$	em %
Pessoal	115.888.887	134.188.928	138.412.741	41.300.000	135.557.118	38.966.525	28,75%	(2.333.475)	-5,65%
Custeio	97.122.374	97.180.176	123.312.630	27.857.902	144.911.498	37.596.500	25,94%	9.738.598	34,96%
Investimentos	17.050.984	6.534.143	8.289.129	1.470.728	25.850.289	3.746.949	14,49%	2.276.221	154,77%
Dívida	5.867.590	6.542.398	5.234.850	937.257	3.201.403	683.429	21,35%	(253.828)	-27,08%
Reserva	-	-	-	-	147.000	-	0,00%	-	
Total	235.929.835	244.445.645	275.249.350	71.565.887	309.667.309	80.993.403	26,15%	9.427.516	13,17%



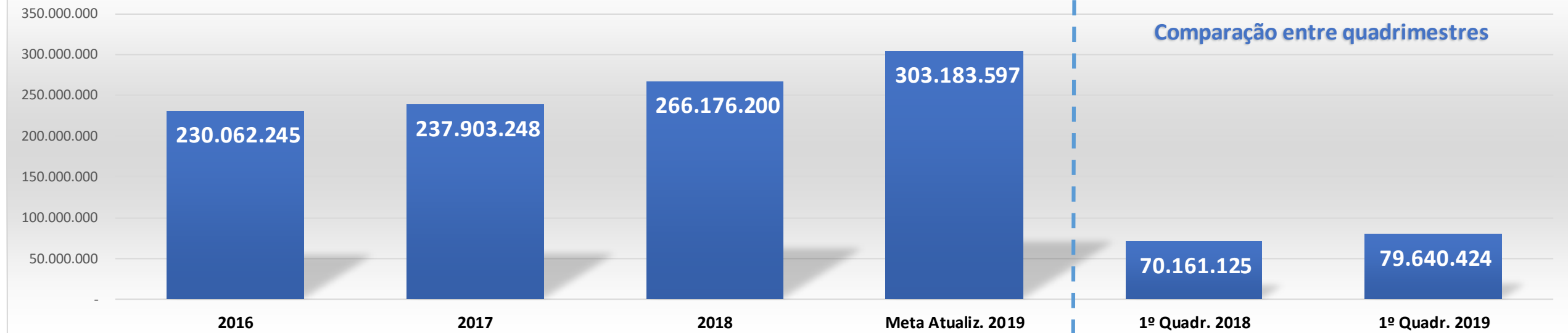
Despesa Liquidada por Secretaria

Secretaria	Liquidado Exercícios Anteriores				Liquidado 2019		Variação		Consumo Orçamento 2019		
	2016	2017	2018	1º Quadr. 2018	1º Quadr. 2019	% s/Total	em R\$	em %	Dot. Atualizada	Empenhado	% Emp.
Gabinete do Prefeito	1.603.967	2.130.544	3.045.004	822.039	1.168.083	1,44%	346.044	42,10%	3.484.622	1.556.156	44,66%
Fazenda	10.950.949	15.118.862	17.122.152	3.944.478	5.254.967	6,49%	1.310.489	33,22%	17.210.703	12.199.809	70,89%
Educação e Cultura	78.347.765	86.286.370	98.019.667	26.592.546	29.287.646	36,16%	2.695.100	10,13%	102.985.737	52.628.249	51,10%
Obras e Serv. Públicos	24.005.396	18.784.254	19.774.177	4.877.369	7.420.121	9,16%	2.542.752	52,13%	25.926.340	20.286.997	78,25%
Agricultura	5.763.600	4.190.923	5.394.115	1.689.121	1.984.938	2,45%	295.817	17,51%	9.237.781	4.317.919	46,74%
Saúde e Saneamento	3.509.380	4.878.940	4.420.500	1.326.892	1.403.795	1,73%	76.903	5,80%	4.919.161	2.297.119	46,70%
Assistência Social	9.406.059	10.801.159	11.162.553	2.611.096	2.981.813	3,68%	370.717	14,20%	14.210.936	7.239.733	50,94%
Desenv. Econômico	9.855.443	9.667.531	9.103.781	1.930.561	1.034.698	1,28%	(895.863)	-46,40%	7.864.514	4.244.091	53,97%
Administração	7.226.730	7.467.769	7.894.232	2.143.898	2.774.860	3,43%	630.962	29,43%	9.468.183	4.619.199	48,79%
Governo	3.034.373	3.639.129	1.989.271	477.836	494.134	0,61%	16.299	3,41%	2.247.470	1.055.904	46,98%
Transportes	8.938.834	7.791.436	9.265.438	2.078.543	1.860.562	2,30%	(217.981)	-10,49%	11.509.680	6.025.600	52,35%
Esporte e Lazer	5.991.333	5.749.763	6.972.445	1.604.957	1.975.092	2,44%	370.135	23,06%	8.505.260	3.633.923	42,73%
Cidade	4.666.231	2.907.231	3.378.441	839.979	977.970	1,21%	137.992	16,43%	3.912.888	1.532.732	39,17%
Fundo de Saúde	61.278.019	63.727.088	73.512.606	19.456.295	20.957.085	25,88%	1.500.790	7,71%	81.462.391	40.039.726	49,15%
Procuradoria	1.064.919	1.041.853	1.345.450	400.966	390.648	0,48%	(10.318)	-2,57%	1.563.192	390.723	25,00%
Controladoria	286.836	401.115	507.426	150.535	168.363	0,21%	17.828	11,84%	605.145	170.513	28,18%
Seg. Pública e Trâns.	-	-	2.342.089	618.776	858.626	1,06%	239.849	38,76%	4.406.308	1.836.341	41,68%
Reserva de Conting.						0,00%	-		147.000	-	0,00%
Total	235.929.835	244.583.969	275.249.350	71.565.887	80.993.402	100,00%	9.427.515	13,17%	309.667.309	164.074.734	52,98%

Metas Fiscais - Despesa Primária

Despesa	Liquidado Exercícios Anteriores				Liquidado 2019			Variação	
	2016	2017	2018	1º Quadr. 2018	Dotação Atu. /Meta	1º Quadr. 2019	Meta Exec.	em R\$	em %
DESPESA LIQUIDADADA	235.929.835	244.445.645	275.249.350	71.565.887	309.667.309	80.993.403	26,15%	9.427.516	13,17%
(-) Deduções	5.867.590	6.542.398	9.073.150	1.404.762	6.483.712	1.352.979	20,87%	(51.783)	-3,69%
Juros/Amort. Dívida	5.867.590	6.542.398	5.234.850	937.257	3.201.403	683.429	21,35%	(253.828)	-27,08%
Rec. Superávit Financ.	-	-	3.838.300	467.505	3.282.309	669.550	20,40%	202.045	43,22%
DESPESA PRIMÁRIA	230.062.245	237.903.248	266.176.200	70.161.125	303.183.597	79.640.424	26,27%	9.427.516	13,51%

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	8.481.121
(-) Deduções	15.921.737	11.548.821	14.095.105	18.765.367	37.504.228
Ativo Financeiro	16.006.016	11.548.821	14.214.009	18.830.012	38.954.677
(-) Restos a Pagar Processados *	84.279	-	118.904	64.645	1.450.449
Dívida Consolidada Líquida - DCL	- 14.391.489	4.784.701	836.566	- 9.378.604	- 29.023.107
Resultado Nominal		19.176.191	- 3.948.135	- 10.215.170	- 19.644.503

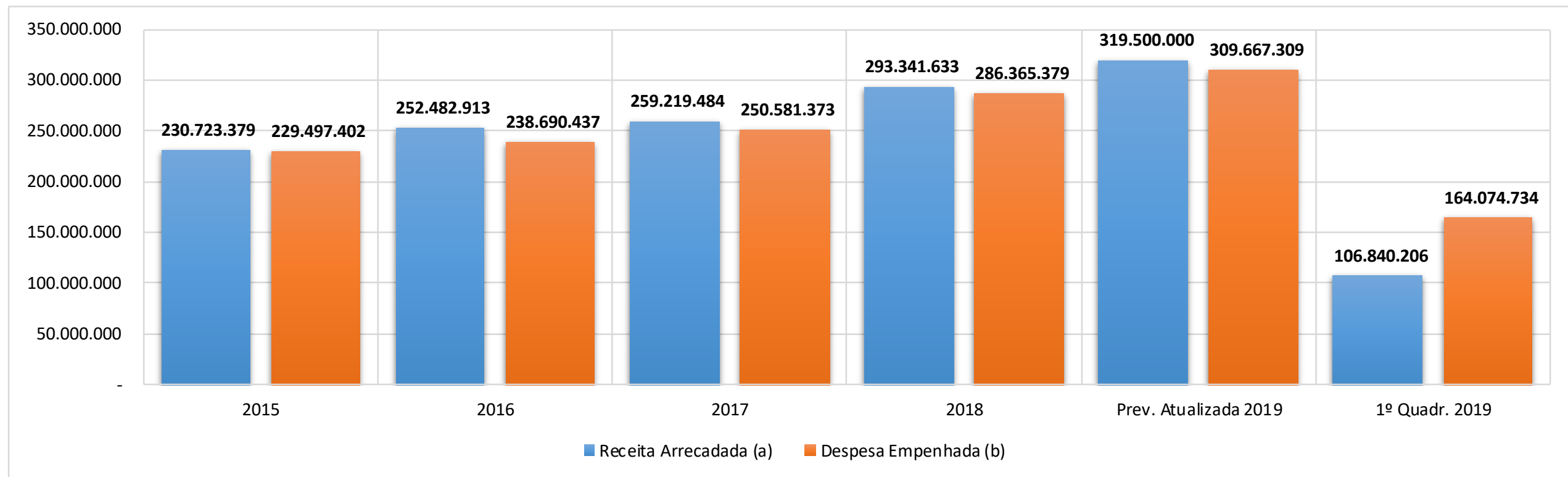
- **Dívida Pública:** corresponde ao saldo a pagar de dívidas parceladas referente.
- **Ativo Financeiro:** saldo em banco;
- **Restos a Pagar Processados:** dívidas a pagar do município das quais já foram liquidadas;
- **Dívida Consolidada Líquida:** Dívida Pública deduzido do Ativo Financeiro menos 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	1º Quadr. 2019	% Exec.
Receita Arrecadada (a)	230.723.379	252.482.913	259.219.484	293.341.633	319.500.000	106.840.206	33,44%
Despesa Empenhada (b)	229.497.402	238.690.437	250.581.373	286.365.379	309.667.309	164.074.734	52,98%
Resultado Orçamentário (a-b)	1.225.977	13.792.477	8.638.111	6.976.254	9.832.691	(57.234.528)	



Metas Fiscais

Especificação	Meta Inicial (LDO)	Meta Atualizada	Executado	% Executado Meta Inicial	% Executado Meta Atualizada
Receita Inicial	315.000.000	319.500.000	106.840.206	33,92%	33,44%
Receita Primária (I)	313.649.915	318.306.500	106.493.623	33,95%	33,46%
Despesa Total	315.000.000	309.667.309	80.993.403	25,71%	26,15%
Despesa Primária (II)	313.570.000	303.183.597	79.640.424	25,40%	26,27%
Resultado Primário (I - II)	79.915	15.122.903	26.853.200	33602,20%	177,57%
Dívida Consolidada	11.329.520	11.329.520	8.481.121	74,86%	74,86%
Dívida Consolidada Líquida	11.329.520	11.329.520	(29.023.107)	-256,17%	-256,17%
Resultado Nominal	79.915	79.915	(19.644.503)	-24581,75%	-24581,75%

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\$ 75.411.811	25,00%	29,70%	R\$ 18.852.953	R\$ 22.394.792
Mínimo de 15% da Receita Resultante de Impostos em Serviços Públicos de Saúde	R\$ 75.411.811	15,00%	23,97%	R\$ 11.311.772	R\$ 18.073.955
Mínimo de 60% da Receita do FUNDEB na Remuneração de Profissionais do Magistério	R\$ 19.868.960	60,00%	66,68%	R\$ 11.921.376	R\$ 13.247.691
Máximo de 54% da Receita Corrente Líquida com Despesas de Pessoal (últimos 12 meses)	R\$ 302.042.083	54,00%	48,92%	R\$ 163.102.725	R\$ 147.755.777

Obrigado!



PREFEITURA DE
SORRISO
CAPITAL NACIONAL DO AGRONEGÓCIO