



AUDIÊNCIA PÚBLICA

Avaliação do Cumprimento de Metas Fiscais
3º Quadrimestre/2020

Edital 002/2021 - publicação Jornal da AMM - nº 3.666 em 11/02/2021,
no site na pagina do Jurisdicionado do Tribunal de Contas do Estado de
Mato Grosso - TCE/MT, site e mural da UG.

22 de fevereiro de 2021



AUDIÊNCIA PÚBLICA

Apresentação em Conformidade com a Legislação perante a Comissão Legislativa de
Tributação, Orçamento e Finanças

Vereadores:

- Sr. Cleberson Lazarotto - Presidente
- Sr. Bartolomeu Sousa Casteliano - Vice - Presidente
- Sr. Luciano Aparecido Demazzi - Relator

22 de fevereiro de 2021

Objetivo da Audiência Pública

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

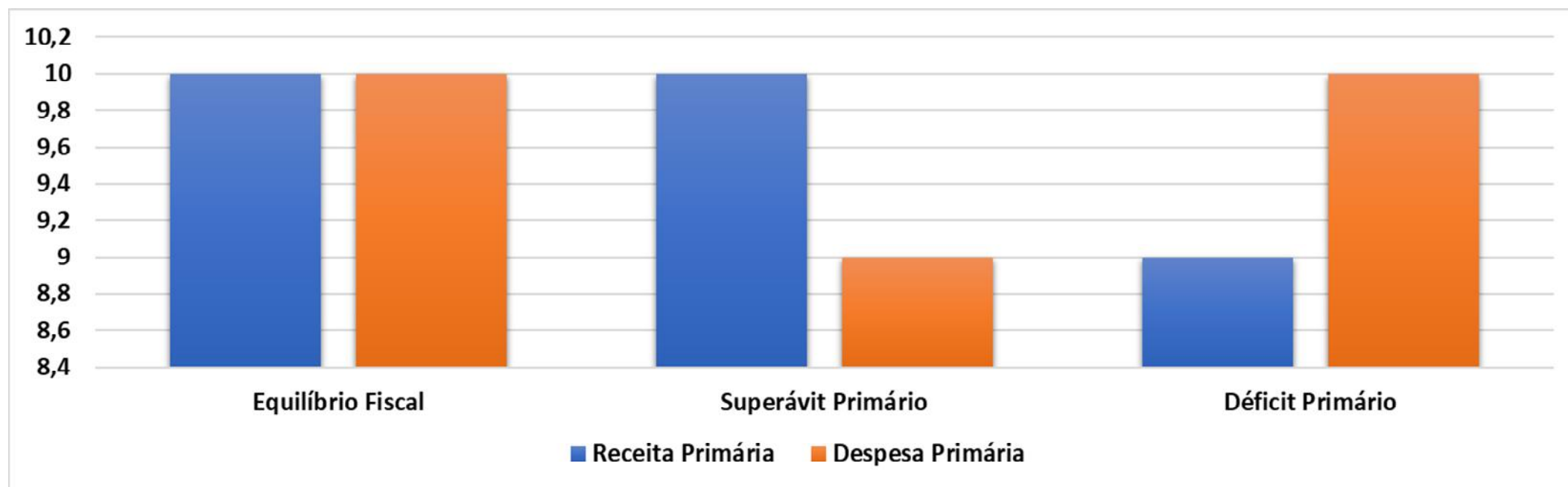
§ 4º Até o final dos meses de maio, setembro e fevereiro, o Poder Executivo demonstrará e avaliará o cumprimento das metas fiscais de cada quadrimestre, em audiência pública na comissão referida no § 1º do art. 166 da Constituição ou equivalente nas Casas Legislativas estaduais e municipais.

RESUMINDO

- “O objetivo da apuração [...] é verificar o cumprimento das metas fiscais estabelecidas na LDO de forma a garantir o equilíbrio das contas públicas conforme planejado”.
- “As metas fiscais são o elo entre o planejamento, a elaboração e a execução do orçamento”.

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



	Meta Lei Orçamentária		Meta Executada		% s/ Total	Meta Exec. %
1 Receitas Correntes	R\$	79.913.648,93	R\$	143.607.154,59	95,21%	179,70%
1.1 IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	R\$	16.508.608,93	R\$	29.267.709,85	19,40%	177,29%
1.2 CONTRIBUIÇÕES	R\$	2.285.100,00	R\$	4.051.341,87	2,69%	177,29%
1.3 RECEITA PATRIMONIAL	R\$	4.335.340,00	R\$	580.608,78	0,38%	13,39%
1.6 RECEITA DE SERVIÇOS	R\$	1.266.500,00	R\$	1.804.579,32	1,20%	142,49%
1.7 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	R\$	55.459.800,00	R\$	107.412.606,15	71,22%	193,68%
1.9 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	R\$	58.300,00	R\$	490.308,62	0,33%	841,01%
2 Receitas de Capital	R\$	637.500,00	R\$	3.976.954,88	2,64%	623,84%
2.4 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	R\$	637.500,00	R\$	3.976.954,88	2,64%	623,84%
7 RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS	R\$	2.095.000,00	R\$	3.242.095,36	2,15%	154,75%
7.2 CONTRIBUIÇÕES	R\$	2.095.000,00	R\$	3.242.095,36	2,15%	154,75%
Total Geral	R\$	82.646.148,93	R\$	150.826.204,83	100,00%	182,50%

* DADOS CONSOLIDADOS

Receita por Entidade

	Meta Inicial LOA		Meta Executada		% s/ Total	Meta Exec. %
Prefeitura Municipal de Aripuanã	R\$	74.564.508,93	R\$	144.269.438,91	95,65%	193,48%
1 Receitas Correntes	R\$	73.927.008,93	R\$	140.292.484,03	93,02%	189,77%
1.1 IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	R\$	16.508.608,93	R\$	29.267.709,85	19,40%	177,29%
1.2 CONTRIBUIÇÕES	R\$	517.500,00	R\$	1.455.640,12	0,97%	281,28%
1.3 RECEITA PATRIMONIAL	R\$	147.400,00	R\$	206.512,69	0,14%	140,10%
1.6 RECEITA DE SERVIÇOS	R\$	1.266.500,00	R\$	1.804.579,32	1,20%	142,49%
1.7 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	R\$	55.459.800,00	R\$	107.412.606,15	71,22%	193,68%
1.9 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	R\$	27.200,00	R\$	145.435,90	0,10%	534,69%
2 Receitas de Capital	R\$	637.500,00	R\$	3.976.954,88	2,64%	623,84%
2.4 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	R\$	637.500,00	R\$	3.976.954,88	2,64%	623,84%
Total Geral	R\$	74.564.508,93	R\$	144.269.438,91	95,65%	193,48%

Receita por Entidade

	Meta Inicial LOA	Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
FAPEMA Fundo Mun. de Previd. Social dos Servidores Púb. de Aripuanã	R\$ 8.081.640,00	R\$ 6.556.765,92	4,35%	81,13%
1 Receitas Correntes	R\$ 5.986.640,00	R\$ 3.314.670,56	2,20%	55,37%
1.2 CONTRIBUIÇÕES	R\$ 1.767.600,00	R\$ 2.595.701,75	1,72%	146,85%
1.3 RECEITA PATRIMONIAL	R\$ 4.187.940,00	R\$ 374.096,09	0,25%	8,93%
1.9 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	R\$ 31.100,00	R\$ 344.872,72	0,23%	1108,92%
7 RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS	R\$ 2.095.000,00	R\$ 3.242.095,36	2,15%	154,75%
7.2 CONTRIBUIÇÕES	R\$ 2.095.000,00	R\$ 3.242.095,36	2,15%	154,75%
Total Geral	R\$ 8.081.640,00	R\$ 6.556.765,92	4,35%	81,13%

Receita Tributária



	Meta Inicial LOA		Meta Executada		% s/ Total	Meta Exec. %
Prefeitura Municipal de Aripuanã	R\$	16.508.608,93	R\$	29.267.709,85	19,40%	177,29%
ISSQN	R\$	13.217.008,93	R\$	23.679.505,07	15,70%	179,16%
IRRF	R\$	1.000.000,00	R\$	1.917.304,31	1,27%	191,73%
ITBI	R\$	634.400,00	R\$	1.602.165,51	1,06%	252,55%
IPTU	R\$	1.051.400,00	R\$	1.302.062,86	0,86%	123,84%
Taxas	R\$	597.700,00	R\$	749.401,93	0,50%	125,38%
Contr. Melhoria	R\$	8.100,00	R\$	17.270,17	0,01%	213,21%
Total Geral	R\$	16.508.608,93	R\$	29.267.709,85	19,40%	177,29%

* DADOS CONSOLIDADOS

Receita de Transferências Correntes

	Meta Inicial LOA		Meta Executada		% s/ Total	Meta Exec. %
1.7.1.8 TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO - ESPECÍFICAS DE ESTADOS, DF E MUNICÍPIOS	R\$	22.861.900,00	R\$	67.873.037,94	45,00%	296,88%
Rec. Minerais União	R\$	-	R\$	36.195.633,30	24,00%	0,00%
FPM	R\$	14.164.000,00	R\$	11.784.311,20	7,81%	83,20%
Outras Transf. União	R\$	5.200,00	R\$	7.306.930,69	4,84%	140517,90%
Saúde União	R\$	2.972.900,00	R\$	5.158.352,67	3,42%	173,51%
Rec. Hídricos União	R\$	3.000.000,00	R\$	4.125.360,24	2,74%	137,51%
Educação União	R\$	1.407.500,00	R\$	1.989.481,34	1,32%	141,35%
ITR	R\$	744.000,00	R\$	661.897,16	0,44%	88,96%
Assist. Social União	R\$	374.300,00	R\$	438.259,30	0,29%	117,09%
FEP União	R\$	186.000,00	R\$	212.812,04	0,14%	114,42%
ICMS Deson.	R\$	8.000,00	R\$	-	0,00%	0,00%
1.7.2.8 TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS - ESPECÍFICAS ESTADOS, DF E MUNICÍPIOS	R\$	20.436.600,00	R\$	24.439.308,34	16,20%	119,59%
ICMS	R\$	15.152.400,00	R\$	18.473.413,75	12,25%	121,92%
FETHAB	R\$	3.105.000,00	R\$	3.423.291,90	2,27%	110,25%
IPVA	R\$	703.800,00	R\$	1.282.733,54	0,85%	182,26%
Saúde Estado	R\$	591.600,00	R\$	534.009,08	0,35%	90,27%
Outras Transf. Estado	R\$	222.400,00	R\$	333.160,75	0,22%	149,80%
Conv. Educação Estado	R\$	455.400,00	R\$	226.735,85	0,15%	49,79%
IPI Municípios	R\$	124.200,00	R\$	111.902,81	0,07%	90,10%
CIDE	R\$	72.500,00	R\$	40.650,08	0,03%	56,07%
Royalties Estado	R\$	9.300,00	R\$	13.410,58	0,01%	144,20%
Total Geral	R\$	43.298.500,00	R\$	92.312.346,28	61,20%	213,20%

* DADOS CONSOLIDADOS

Outras Transferências da União

	Meta Inicial LOA	Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
1.7.1.8 TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS - REPASSE	R\$ 2.972.900,00	R\$ 5.158.352,67	5,39%	173,51%
Transf. Recursos do SUS - Atenção Básica	R\$ 1.528.000,00	R\$ 2.108.406,74	2,20%	137,98%
Transf. Recursos do SUS - Atenção de Média e Alta Complexibilidade	R\$ 1.105.000,00	R\$ 904.624,19	0,94%	81,87%
Transf. Recursos do SUS - Vigilância em Saúde	R\$ 226.000,00	R\$ 305.893,01	0,32%	135,35%
Transf. Recursos do SUS - Assistência Farmacêutica	R\$ 113.900,00	R\$ 157.006,32	0,16%	137,85%
Transf. Recursos do SUS - Outros Programas	R\$ -	R\$ 1.682.422,41	1,76%	0,00%
1.7.1.8.9 OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO	R\$ -	R\$ 7.302.580,62	7,63%	0,00%
Auxilio Financeiro - Perdas FPM	R\$ -	R\$ 1.124.356,40	1,17%	0,00%
Transf. Recursos do Prog. Enf. ao Coronavírus Inc I LC 173/2020	R\$ -	R\$ 324.450,09	0,34%	0,00%
Transf. Recursos do Prog. Enf. ao Coronavírus Inc II LC 173/2020	R\$ -	R\$ 5.853.774,13	6,11%	0,00%
Total Geral	R\$ 2.972.900,00	R\$ 12.460.933,29	13,01%	419,15%

Receita de Transferências Correntes

	Meta Inicial LOA	Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
1.7.5.8 TRANSFERÊNCIAS DE OUTRAS INSTITUIÇÕES PÚBLICAS - ESPECÍFICAS ESTADOS, DF E MUNICÍPIOS	R\$ 12.161.300,00	R\$ 14.599.511,37	9,68%	120,05%
FUNDEB	R\$ 12.161.300,00	R\$ 14.599.511,37	9,68%	120,05%
1.7.4.0 TRANSFERÊNCIAS DE INSTITUIÇÕES PRIVADAS	R\$ -	R\$ 500.000,00	0,33%	0,00%
1.7.7.0 TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS	R\$ -	R\$ 748,50	0,00%	0,00%
Total Geral	R\$ 12.161.300,00	R\$ 15.100.259,87	10,01%	124,17%

* DADOS CONSOLIDADOS

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.

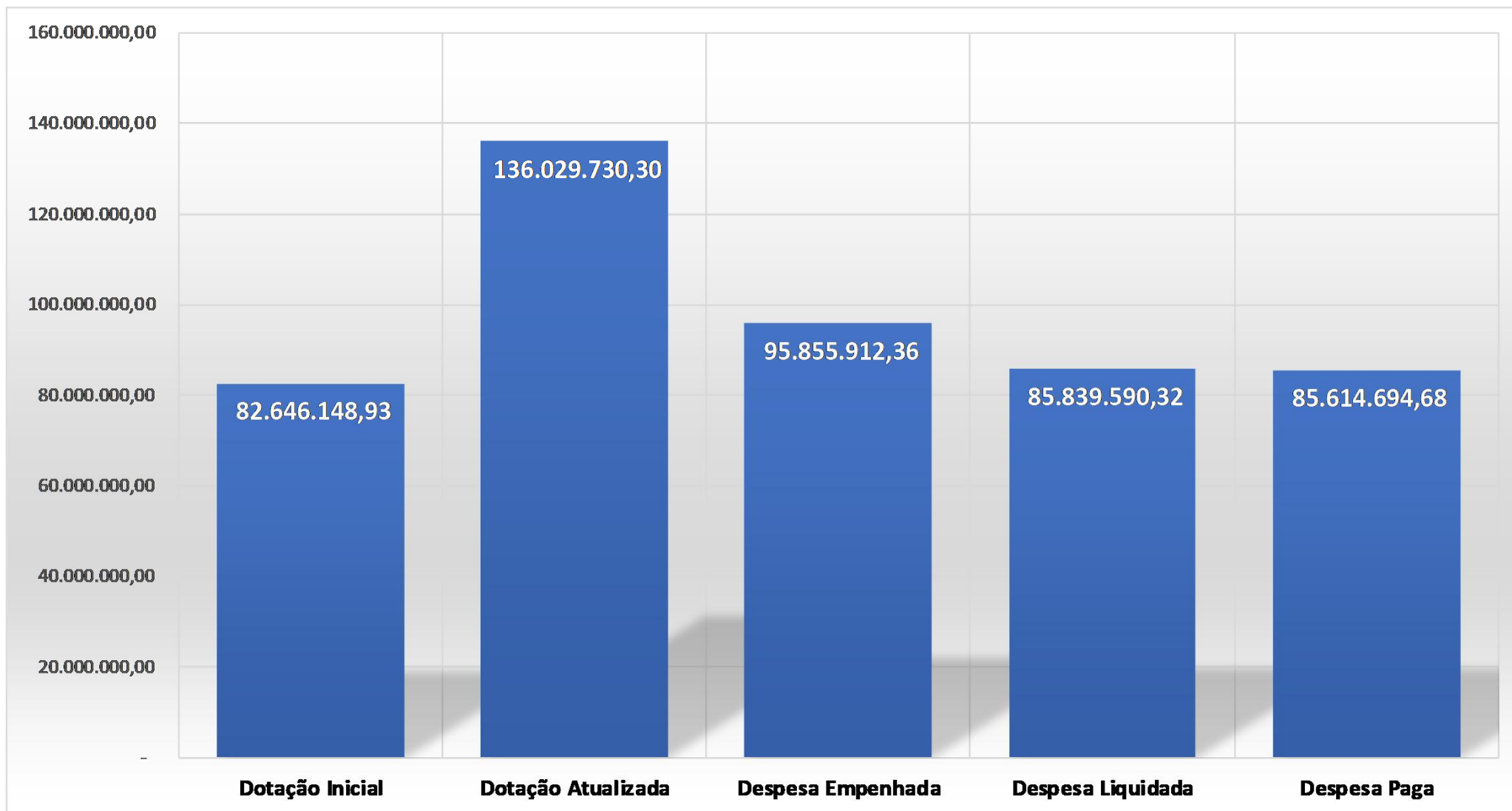
Item	Meta Inicial LDO	Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
TOTAL DA RECEITA	R\$ 82.646.148,93	R\$ 150.826.204,83	100,00%	182,50%
(-) RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	R\$ (2.095.000,00)	R\$ (3.242.095,36)	-2,15%	154,75%
(-) Rendimento de Aplicação Financeira	R\$ (4.325.040,00)	R\$ (565.856,28)	-0,38%	13,08%
(-) Alienação de Bens	R\$ -	R\$ -	0,00%	
(-) Operação de Crédito	R\$ -	R\$ -	0,00%	
RECEITA PRIMÁRIA	R\$ 76.226.108,93	R\$ 147.018.253,19	97,48%	192,87%

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 LIQUIDADADA:** 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 - Por Fases de Despesa



Despesa Consolidada

	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
3 DESPESAS CORRENTES	R\$ 73.753.995,56	R\$ 89.942.208,50	R\$ 76.166.351,71	88,73%	84,68%
1 Pessoal	R\$ 41.396.161,00	R\$ 48.365.039,17	R\$ 44.139.000,41	51,42%	91,26%
3 Custeio	R\$ 32.129.684,56	R\$ 41.364.019,33	R\$ 31.964.432,62	37,24%	77,28%
Dívida Públ.	R\$ 228.150,00	R\$ 213.150,00	R\$ 62.918,68	0,07%	29,52%
4 DESPESAS DE CAPITAL	R\$ 4.023.073,38	R\$ 41.334.728,66	R\$ 9.673.238,61	11,27%	23,40%
4 Investimentos	R\$ 3.496.873,38	R\$ 40.808.528,66	R\$ 9.150.645,69	10,66%	22,42%
Dívida Públ.	R\$ 526.200,00	R\$ 526.200,00	R\$ 522.592,92	0,61%	99,31%
9 RESERVA DE CONTINGENCIA	R\$ 4.869.079,99	R\$ 4.752.793,14	R\$ -	0,00%	0,00%
9 RESERVA DE CONTINGENCIA	R\$ 4.869.079,99	R\$ 4.752.793,14	R\$ -	0,00%	0,00%
Total Geral	R\$ 82.646.148,93	R\$ 136.029.730,30	R\$ 85.839.590,32	100,00%	63,10%

* DADOS CONSOLIDADOS

Despesa por Entidade

	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
Câmara Municipal de Aripuanã	R\$ 3.400.000,00	R\$ 3.400.000,00	R\$ 2.708.194,61	3,15%	79,65%
1 Pessoal	R\$ 2.012.000,00	R\$ 2.012.000,00	R\$ 1.902.129,10	2,22%	94,54%
3 Custeio	R\$ 1.038.000,00	R\$ 1.038.000,00	R\$ 743.666,60	0,87%	71,64%
4 Investimentos	R\$ 350.000,00	R\$ 350.000,00	R\$ 62.398,91	0,07%	17,83%
Prefeitura Municipal de Aripuanã	R\$ 75.818.708,93	R\$ 129.194.318,33	R\$ 80.570.363,78	93,86%	62,36%
1 Pessoal	R\$ 36.624.361,00	R\$ 43.593.239,17	R\$ 39.892.981,59	46,47%	91,51%
3 Custeio	R\$ 30.425.544,56	R\$ 39.651.907,36	R\$ 31.004.056,77	36,12%	78,19%
4 Investimentos	R\$ 3.145.373,38	R\$ 40.457.028,66	R\$ 9.087.813,82	10,59%	22,46%
9 RESERVA DE CONTINGENCIA	R\$ 4.869.079,99	R\$ 4.752.793,14	R\$ -	0,00%	0,00%
Dívida Públ.	R\$ 754.350,00	R\$ 739.350,00	R\$ 585.511,60	0,68%	79,19%
FAPEMA Fundo Mun. de Previd. Social dos Servidores Púb. de Aripuanã	R\$ 3.427.440,00	R\$ 3.435.411,97	R\$ 2.561.031,93	2,98%	74,55%
1 Pessoal	R\$ 2.759.800,00	R\$ 2.759.800,00	R\$ 2.343.889,72	2,73%	84,93%
3 Custeio	R\$ 666.140,00	R\$ 674.111,97	R\$ 216.709,25	0,25%	32,15%
4 Investimentos	R\$ 1.500,00	R\$ 1.500,00	R\$ 432,96	0,00%	28,86%
Total Geral	R\$ 82.646.148,93	R\$ 136.029.730,30	R\$ 85.839.590,32	100,00%	63,10%

* DADOS CONSOLIDADOS

Despesa por Secretaria

	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
01 LEGISLATIVO MUNICIPAL	R\$ 3.400.000,00	R\$ 3.400.000,00	R\$ 2.708.194,61	3,15%	79,65%
02 GABINETE DO PREFEITO	R\$ 1.267.631,62	R\$ 1.736.821,14	R\$ 1.511.757,20	1,76%	87,04%
03 SEC. GOVERNO E PLANEJAMENTO	R\$ 1.092.700,00	R\$ 1.374.000,00	R\$ 1.135.673,96	1,32%	82,65%
04 SEC. ADMINISTRAÇÃO	R\$ 9.526.140,00	R\$ 9.534.111,97	R\$ 3.847.389,37	4,48%	40,35%
05 SEC. FINANÇAS	R\$ 3.181.554,56	R\$ 4.322.550,84	R\$ 3.649.538,77	4,25%	84,43%
06 SEC. ASSISTÊNCIA SOCIAL	R\$ 2.832.374,00	R\$ 3.971.397,24	R\$ 3.175.579,39	3,70%	79,96%
07 SEC. EDUCAÇÃO E CULTURA	R\$ 26.607.000,00	R\$ 33.694.686,03	R\$ 27.946.240,40	32,56%	82,94%
08 SEC. INFRAESTRUTURA	R\$ 11.320.568,76	R\$ 44.063.681,48	R\$ 18.362.965,00	21,39%	41,67%
09 SEC. SAÚDE	R\$ 19.495.100,00	R\$ 27.056.415,81	R\$ 20.381.717,00	23,74%	75,33%
10 SEC. DESENVOLVIMENTO RURAL	R\$ 1.803.100,00	R\$ 3.264.234,35	R\$ 1.898.695,75	2,21%	58,17%
11 SEC. MEIO AMB. TURISMO IND. COMERCIO	R\$ 1.905.100,00	R\$ 3.513.238,30	R\$ 1.221.838,87	1,42%	34,78%
99 RESERVA DE CONTINGENCIA	R\$ 214.879,99	R\$ 98.593,14	R\$ -	0,00%	0,00%
Total Geral	R\$ 82.646.148,93	R\$ 136.029.730,30	R\$ 85.839.590,32	100,00%	63,10%

Despesa de Custeio

	Dotação Inicial		Dotação Atualizada		Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
Prefeitura Municipal de Aripuanã	R\$ 30.425.544,56	R\$ 39.651.907,36	R\$ 31.004.056,77	36,12%	78,19%		
30 Material de Consumo	R\$ 8.376.250,00	R\$ 12.388.690,35	R\$ 9.509.062,83	11,08%	76,76%		
08 Outros Benef. Assist. Servidor/Militar	R\$ -	R\$ 109.890,00	R\$ 21.441,42	0,02%	19,51%		
14 Diárias - Civil	R\$ 452.300,00	R\$ 563.055,67	R\$ 217.881,00	0,25%	38,70%		
33 Passagens e Desp. Locomoção	R\$ 400.700,00	R\$ 453.759,04	R\$ 292.156,25	0,34%	64,39%		
36 Outros Serv. Terc. - PF	R\$ 230.500,00	R\$ 298.178,00	R\$ 209.392,78	0,24%	70,22%		
39 Outros Serv. Terc. - PJ	R\$ 14.874.390,00	R\$ 18.832.885,71	R\$ 14.955.422,65	17,42%	79,41%		
40 Serviços TI e Comunic. - PJ	R\$ 590.443,07	R\$ 545.090,67	R\$ 386.330,46	0,45%	70,87%		
41 Contribuições	R\$ 1.162.500,00	R\$ 1.159.500,00	R\$ 1.053.873,47	1,23%	90,89%		
93 Indenizações e Restituições	R\$ 42.200,00	R\$ 342.752,07	R\$ 318.831,55	0,37%	93,02%		
35 Serviços de Consultoria	R\$ 251.000,00	R\$ 223.900,00	R\$ 142.650,00	0,17%	63,71%		
32 Material/Bem/Serv. p/ Distrib. Gratuita	R\$ 527.000,00	R\$ 550.701,70	R\$ 349.455,32	0,41%	63,46%		
92 Desp. Exerc. Anteriores	R\$ -	R\$ 17.637,10	R\$ 18.957,10	0,02%	107,48%		
47 Obrig. Tributárias e Contrib.	R\$ 826.461,49	R\$ 1.587.332,79	R\$ 1.436.078,52	1,67%	90,47%		
91 Sentenças Judiciais	R\$ 21.000,00	R\$ 38.044,26	R\$ 19.578,26	0,02%	51,46%		
31 Premiações Cult./Artíst./Cient./Desp. e Outras	R\$ 46.000,00	R\$ 16.000,00	R\$ 7.379,70	0,01%	46,12%		
48 Outros Auxílios Financ. PF	R\$ 87.000,00	R\$ 59.000,00	R\$ 54.000,00	0,06%	91,53%		
34 Outras Desp. Pessoal Dec. Contr. Terceiriz.	R\$ 2.035.500,00	R\$ 1.929.190,00	R\$ 1.552.633,95	1,81%	80,48%		
46 Auxílio - Alimentação	R\$ 20.000,00	R\$ 54.000,00	R\$ 54.000,00	0,06%	100,00%		
70 Rateio p/ Particip. Consórcio Publ.	R\$ 482.300,00	R\$ 482.300,00	R\$ 404.931,51	0,47%	83,96%		
Total Geral	R\$ 30.425.544,56	R\$ 39.651.907,36	R\$ 31.004.056,77	36,12%	78,19%		

Despesa de Custeio

	Dotação Inicial		Dotação Atualizada		Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
Câmara Municipal de Aripuanã	R\$	1.038.000,00	R\$	1.038.000,00	R\$ 743.666,60	0,87%	71,64%
08 Outros Benef. Assist. Servidor/Militar	R\$	-	R\$	-	R\$ 790,88	0,00%	0,00%
14 Diárias - Civil	R\$	180.000,00	R\$	180.000,00	R\$ 65.235,00	0,08%	36,24%
30 Material de Consumo	R\$	100.000,00	R\$	100.000,00	R\$ 53.235,61	0,06%	53,24%
33 Passagens e Desp. Locomoção	R\$	20.000,00	R\$	20.000,00	R\$ 7.493,18	0,01%	37,47%
36 Outros Serv. Terc. - PF	R\$	1.000,00	R\$	1.000,00	R\$ 420,00	0,00%	42,00%
39 Outros Serv. Terc. - PJ	R\$	120.000,00	R\$	120.000,00	R\$ 70.521,83	0,08%	58,77%
40 Serviços TI e Comunic. - PJ	R\$	100.000,00	R\$	100.000,00	R\$ 55.095,10	0,06%	55,10%
41 Contribuições	R\$	9.000,00	R\$	9.000,00	R\$ 4.875,00	0,01%	54,17%
93 Indenizações e Restituições	R\$	508.000,00	R\$	508.000,00	R\$ 486.000,00	0,57%	95,67%
Total Geral	R\$	1.038.000,00	R\$	1.038.000,00	R\$ 743.666,60	0,87%	71,64%

Despesa de Custeio

	Dotação Inicial		Dotação Atualizada		Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
FAPEMA Fundo Mun. de Previd. Social dos Servidores Púb. de Aripuanã	R\$ 666.140,00	R\$ 674.111,97	R\$ 216.709,25	0,25%	32,15%		
30 Material de Consumo	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%		
14 Diárias - Civil	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%		
33 Passagens e Desp. Locomoção	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%		
39 Outros Serv. Terc. - PJ	R\$ 497.840,00	R\$ 497.840,00	R\$ 187.038,44	0,22%	37,57%		
93 Indenizações e Restituições	R\$ 5.000,00	R\$ 12.971,97	R\$ -	0,00%	0,00%		
47 Obrig. Tributárias e Contrib.	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%		
70 Rateio p/ Particip. Consórcio Publ.	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00	R\$ 905,28	0,00%	90,53%		
98 Compensações ao RGPS	R\$ 158.300,00	R\$ 158.300,00	R\$ 28.765,53	0,03%	18,17%		
Total Geral	R\$ 666.140,00	R\$ 674.111,97	R\$ 216.709,25	0,25%	32,15%		

Despesa de Pessoal

	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
Câmara Municipal de Aripuanã	R\$ 2.012.000,00	R\$ 2.012.000,00	R\$ 1.902.129,10	2,22%	94,54%
05 Outros Benef. Previd. Servidor/Militar	R\$ 2.000,00	R\$ 2.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
11 Vencim./Vant. Fixas – P. Civil	R\$ 1.620.000,00	R\$ 1.620.000,00	R\$ 1.601.341,66	1,87%	98,85%
13 Obrigações Patronais	R\$ 300.000,00	R\$ 300.000,00	R\$ 275.118,40	0,32%	91,71%
94 Indeniz. e Rest. Trabalhistas	R\$ 70.000,00	R\$ 70.000,00	R\$ 8.548,34	0,01%	12,21%
96 Ressarc. Desp. Pessoal Requisitado	R\$ 20.000,00	R\$ 20.000,00	R\$ 17.120,70	0,02%	85,60%
Prefeitura Municipal de Aripuanã	R\$ 36.624.361,00	R\$ 43.593.239,17	R\$ 39.892.981,59	46,47%	91,51%
05 Outros Benef. Previd. Servidor/Militar	R\$ 766.600,00	R\$ 148.700,59	R\$ -	0,00%	0,00%
11 Vencim./Vant. Fixas – P. Civil	R\$ 25.139.577,00	R\$ 30.748.784,59	R\$ 29.485.154,12	34,35%	95,89%
13 Obrigações Patronais	R\$ 5.569.604,00	R\$ 6.115.351,14	R\$ 4.670.868,22	5,44%	76,38%
96 Ressarc. Desp. Pessoal Requisitado	R\$ 18.500,00	R\$ 21.500,00	R\$ 17.663,47	0,02%	82,16%
04 Contratação p/ Tempo Determ.	R\$ 5.130.080,00	R\$ 6.558.902,85	R\$ 5.719.295,78	6,66%	87,20%
FAPEMA Fundo Mun. de Previd. Social dos Servidores Púb. de Aripuanã	R\$ 2.759.800,00	R\$ 2.759.800,00	R\$ 2.343.889,72	2,73%	84,93%
05 Outros Benef. Previd. Servidor/Militar	R\$ 941.200,00	R\$ 941.200,00	R\$ 116.394,08	0,14%	12,37%
11 Vencim./Vant. Fixas – P. Civil	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
13 Obrigações Patronais	R\$ 2.000,00	R\$ 2.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
94 Indeniz. e Rest. Trabalhistas	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
70 Rateio p/ Particip. Consórcio Publ.	R\$ 2.600,00	R\$ 2.600,00	R\$ 2.597,76	0,00%	99,91%
01 Aposentadorias, Reserva Remun./Reformas	R\$ 1.587.400,00	R\$ 1.587.400,00	R\$ 1.988.927,15	2,32%	125,29%
03 Pensões RPPS/Militar	R\$ 224.600,00	R\$ 224.600,00	R\$ 235.970,73	0,27%	105,06%
Total Geral	R\$ 41.396.161,00	R\$ 48.365.039,17	R\$ 44.139.000,41	51,42%	91,26%

* DADOS CONSOLIDADOS

Despesa de Investimentos

	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
Câmara Municipal de Aripuanã	R\$ 350.000,00	R\$ 350.000,00	R\$ 62.398,91	0,07%	17,83%
51 Obras e Instalações	R\$ 249.999,00	R\$ 249.999,00	R\$ 8.876,98	0,01%	3,55%
52 Equipam. e Mater. Permanente	R\$ 100.001,00	R\$ 100.001,00	R\$ 53.521,93	0,06%	53,52%
Prefeitura Municipal de Aripuanã	R\$ 3.145.373,38	R\$ 40.457.028,66	R\$ 9.087.813,82	10,59%	22,46%
30 Material de Consumo	R\$ 300.000,00	R\$ 808.842,40	R\$ 673.120,61	0,78%	83,22%
36 Outros Serv. Terc. - PF	R\$ 30.000,00	R\$ -	R\$ -	0,00%	0,00%
39 Outros Serv. Terc. - PJ	R\$ 368.718,76	R\$ 568.718,76	R\$ 560.728,50	0,65%	98,60%
51 Obras e Instalações	R\$ 897.500,00	R\$ 26.216.945,55	R\$ 2.221.823,89	2,59%	8,47%
52 Equipam. e Mater. Permanente	R\$ 1.549.154,62	R\$ 12.862.521,95	R\$ 5.632.140,82	6,56%	43,79%
FAPEMA Fundo Mun. de Previd. Social dos Servidores Púb. de Aripuanã	R\$ 1.500,00	R\$ 1.500,00	R\$ 432,96	0,00%	28,86%
52 Equipam. e Mater. Permanente	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
70 Rateio p/ Particip. Consórcio Publ.	R\$ 500,00	R\$ 500,00	R\$ 432,96	0,00%	86,59%
Total Geral	R\$ 3.496.873,38	R\$ 40.808.528,66	R\$ 9.150.645,69	10,66%	22,42%

* DADOS CONSOLIDADOS

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 LDO	Meta Atualizada LOA	Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
TOTAL DA DESPESA	R\$ 82.646.148,93	R\$ 136.029.730,30	R\$ 85.839.590,32	100,00%	63,10%
(-) DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	R\$ (3.774.255,60)	R\$ (4.062.219,61)	R\$ (3.242.095,36)	-3,78%	79,81%
(-) Gastos com Dívida Pública	R\$ (754.350,00)	R\$ (739.350,00)	R\$ (585.511,60)	-0,68%	79,19%
(-) Gastos com Rec. Superávit Financeiro	R\$ -	R\$ (288.118,10)	R\$ (12.658.891,40)	-14,75%	4393,65%
DESPESA PRIMÁRIA	R\$ 78.117.543,33	R\$ 130.940.042,59	R\$ 69.353.091,96	80,79%	88,78%

METAS FISCAIS

Análise de Metas Fiscais

EQUAÇÃO



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 LOA Atualizada	Meta Executada	Meta LDO Exec. %	Meta LOA Exec. %
RECEITA TOTAL	R\$ 82.646.148,93	R\$ 92.970.164,56	R\$ 150.826.204,83	182,50%	162,23%
RECEITA PRIMÁRIA (I)	R\$ 76.223.908,93	R\$ 76.226.108,93	R\$ 147.018.253,19	192,88%	192,87%
DESPESA TOTAL	R\$ 82.646.148,93	R\$ 136.029.730,30	R\$ 85.839.590,32	103,86%	63,10%
DESPESA PRIMÁRIA (II)	R\$ 78.456.458,15	R\$ 130.940.042,59	R\$ 69.353.091,96	88,40%	52,97%
RESULTADO PRIMÁRIO	R\$ (2.232.549,22)	R\$ (54.713.933,66)	R\$ 77.665.161,23	-3478,77%	-141,95%

- O Município apresenta um **Superávit Primário** de R\$ 77 milhões, uma vez que teve uma receita primária de R\$ 147 milhões e uma despesa primária inferior de R\$ 69 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. O objetivo da apuração do Resultado Nominal é medir a evolução da Dívida Fiscal Líquida.

Dívida Pública e Resultado Nominal

Quadro 1 - DÍVIDA PÚBLICA

Item	2019	(+) Inscrição	(+) Atualização	(-) Pagamento	(-) Cancelamento	(=) 2020
CAMINHOS DA ESCOLA	R\$ 272.249,51	R\$ -	R\$ 21.134,16	R\$ 272.441,40		R\$ 20.942,27
CAMINHOS DA ESCOLA 2019	R\$ 949.500,00	R\$ -	R\$ 41.784,52	R\$ 313.070,20		R\$ 678.214,32
DÍVIDA PÚBLICA	R\$ 1.221.749,51	R\$ -	R\$ 62.918,68	R\$ 585.511,60		R\$ 699.156,59

Quadro 2 - ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO 2019

Item	Prefeitura	Câmara	FAPEMA	Total
ATIVO FINANCEIRO	R\$ 23.021.684,44	R\$ 30.975,71	R\$ 46.900.343,05	R\$ 69.953.003,20
(-) RESTOS PROCESSADOS	R\$ (333.842,00)	R\$ -		R\$ (333.842,00)
(-) AJUSTES RPPS *			R\$ (46.536.906,71)	R\$ (46.536.906,71)
ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO	R\$ 22.687.842,44	R\$ 30.975,71	R\$ 363.436,34	R\$ 23.082.254,49

Quadro 3 - ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO 2020

Item	Prefeitura	Câmara	FAPEMA	Total
ATIVO FINANCEIRO	R\$ 82.480.369,34	R\$ 184.547,30	R\$ 53.783.371,04	R\$ 136.448.287,68
(-) RESTOS PROCESSADOS	R\$ (442.228,62)	R\$ -	R\$ -	R\$ (442.228,62)
(-) AJUSTES RPPS *			R\$ (53.567.229,76)	R\$ (53.567.229,76)
ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO	R\$ 82.038.140,72	R\$ 184.547,30	R\$ 216.141,28	R\$ 82.438.829,30

Item	2019	2020
DÍVIDA PÚBLICA	R\$ 1.221.749,51	R\$ 699.156,59
(-) ATIVO FIN. LÍQUIDO	R\$ (23.082.254,49)	R\$ (82.438.829,30)
(=) DÍVIDA LÍQUIDA	R\$ (21.860.504,98)	R\$ (81.739.672,71)
RESULTADO NOMINAL		R\$ (59.879.167,73)

Como o Município não possui Dívida Pública Líquida (possui mais Ativos que Dívida), logo não apresenta meta de Resultado Nominal para cumprir.

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

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\$ 82.646.148,93	R\$ 118.019.086,18	R\$ 150.826.204,83	182,50%	127,80%
RECEITA PRIMÁRIA (I)	R\$ 76.223.908,93	R\$ 76.226.108,93	R\$ 147.018.253,19	192,88%	192,87%
DESPESA TOTAL	R\$ 82.646.148,93	R\$ 136.029.730,30	R\$ 85.839.590,32	103,86%	63,10%
DESPESA PRIMÁRIA (II)	R\$ 78.456.458,15	R\$ 130.940.042,59	R\$ 69.353.091,96	88,40%	52,97%
RESULTADO PRIMÁRIO (I-II)	R\$ (2.232.549,22)	R\$ (54.713.933,66)	R\$ 77.665.161,23	-3478,77%	-141,95%
DÍVIDA CONSOLIDADA	R\$ 631.335,31	R\$ 631.335,31	R\$ 699.156,59	110,74%	110,74%
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	R\$ (56.694.621,51)	R\$ (56.694.621,51)	R\$ (81.739.672,71)	144,18%	144,18%
RESULTADO NOMINAL	R\$ 3.494.881,94	R\$ 3.494.881,94	R\$ (59.879.167,73)	-1713,34%	-1713,34%

* DADOS CONSOLIDADOS

Resultado Nominal

- **Resultado Nominal:** 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.

RESULTADO NOMINAL ACIMA DA LINHA	
	INCORRIDO ATÉ O BIMESTRE
RESULTADO PRIMÁRIO ACIMA DA LINHA	77.665.161,23
(+) JUROS E ENCARGOS ATIVOS	565.856,28
(-) JUROS E ENCARGOS PASSIVOS	- 585.511,60
RESULTADO NOMINAL ACIMA DA LINHA	77.645.505,91
<i>*diferença entre os juros ativos e juros passivos.</i>	

O Município apresenta um **Superávit Primário** de R\$ 77 milhões, uma vez que teve uma receita primária de R\$ 147 milhões e uma despesa primária inferior de R\$ 69 milhões.

RESULTADO NOMINAL

RESULTADO NOMINAL ABAIXO DA LINHA		
	DÍVIDA EM 2019	DÍVIDA EM 2020
IX DÍVIDA CONSOLIDADA LIQUIDA	1.221.749,51	699.156,59
RESULTADO NOMINAL ABAIXO DA LINHA		522.592,92
<i>*Variação do estoque da dívida</i>		

O resultado nominal abaixo da linha reflete conforme o MDF - Manual de Demonstrativo Fiscal - o estoque da dívida amortizado.

* DADOS CONSOLIDADOS

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\$ 150.826.204,83
(-) DESPESA EMPENHADA	R\$ 95.855.912,36
(=) RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	R\$ 54.970.292,47
RECEITA ARRECADADA	R\$ 150.826.204,83
(-) DESPESA PAGA	R\$ 85.614.694,68
(=) RESULTADO DE EXECUÇÃO	R\$ 65.211.510,15

O Município apresenta no exercício de 2020 um **Superávit Orçamentário** de R\$ 54 milhões, e um **Superávit Financeiro** de R\$ 65 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\$ 68.567.537	25,00%	26,95%	R\$ 17.141.884	R\$ 18.480.954
Mínimo de 15% da Receita Resultante de Impostos em Serviços Públicos de Saúde	R\$ 68.567.537	15,00%	23,58%	R\$ 10.285.131	R\$ 16.167.035
Mínimo de 60% da Receita do FUNDEB na Remuneração de Profissionais do Magistério	R\$ 14.607.583	60,00%	79,25%	R\$ 8.764.550	R\$ 11.576.208
Máximo de 54% da Receita Corrente Líquida com Despesas de Pessoal (últimos 12 meses)	R\$ 140.521.043	54,00%	30,88%	R\$ 75.881.363	R\$ 43.389.113



Obrigada!

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

22 de fevereiro de 2021
