



# AUDIÊNCIA PÚBLICA

---

Avaliação do Cumprimento de Metas Fiscais  
3º Quadrimestre/2022

Prefeita Seluir Peixer Reghin

23 de fevereiro de 2023

---



# AUDIÊNCIA PÚBLICA

---

Os resultados apresentados são mensurados de forma cumulativa, sendo o 3º quadrimestre reflexo do total atingido durante o exercício de 2022.

23 de fevereiro de 2023

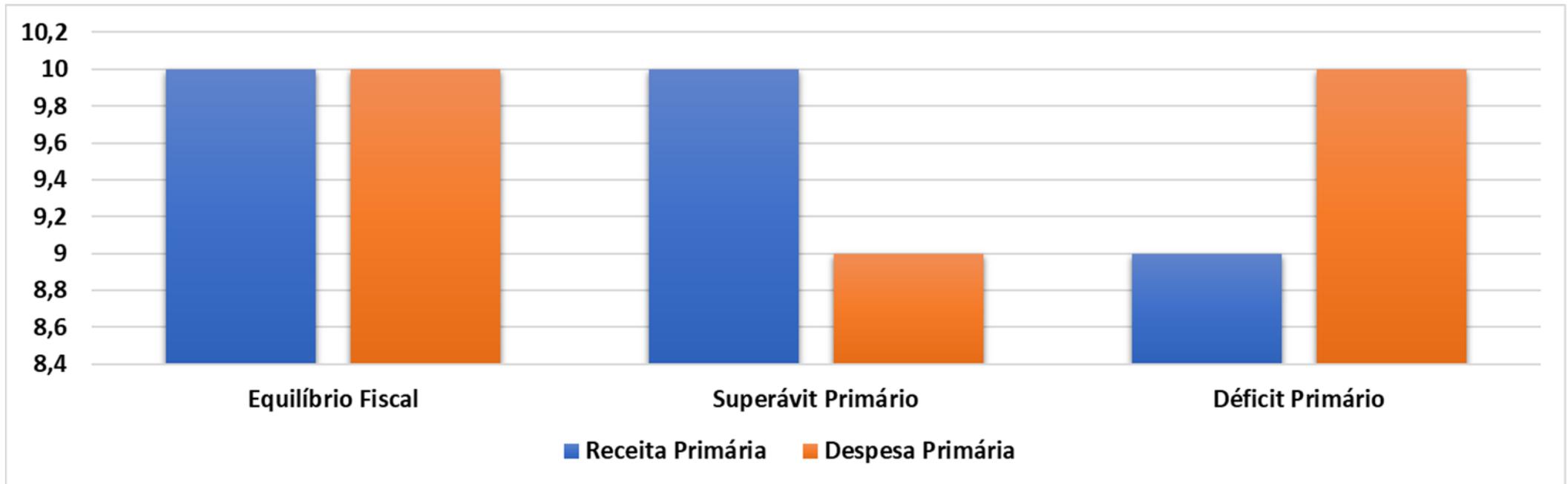
# Objetivo da Audiência Pública

- 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.

## 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. %
<b>1 Receitas Correntes</b>	<b>127.187.169,00</b>	<b>147.124.632,47</b>	<b>169.303.901,37</b>	<b>96,88%</b>	<b>115,08%</b>
1.1 IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	24.818.250,00	32.548.947,38	43.822.873,02	25,08%	134,64%
1.2 CONTRIBUIÇÕES	4.933.000,00	4.933.000,00	6.214.481,97	3,56%	125,98%
1.3 RECEITA PATRIMONIAL	273.600,00	273.600,00	16.511.445,24	9,45%	6034,88%
1.6 RECEITA DE SERVIÇOS	2.063.000,00	2.063.000,00	3.085.226,34	1,77%	149,55%
1.7 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	94.846.719,00	107.053.485,09	98.405.037,95	56,31%	91,92%
1.9 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	252.600,00	252.600,00	1.264.836,85	0,72%	500,73%
<b>2 Receitas de Capital</b>	<b>1.235.755,00</b>	<b>1.610.447,50</b>	<b>1.014.797,00</b>	<b>0,58%</b>	<b>63,01%</b>
2.4 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.235.755,00	1.610.447,50	1.014.797,00	0,58%	63,01%
<b>7 Receitas Correntes Intraorçamentárias</b>	<b>3.237.000,00</b>	<b>3.237.000,00</b>	<b>4.445.913,99</b>	<b>2,54%</b>	<b>137,35%</b>
7.2 CONTRIBUIÇÕES - Intra OFSS	3.237.000,00	3.237.000,00	4.445.913,99	2,54%	137,35%
<b>Total Geral</b>	<b>131.659.924,00</b>	<b>151.972.079,97</b>	<b>174.764.612,36</b>	<b>100,00%</b>	<b>115,00%</b>

\* Considera todas entidades do município.

# Receita Consolidada - por Entidade

Item	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Arrecadada / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
<b>Prefeitura de Aripuanã</b>	<b>125.049.924,00</b>	<b>145.362.079,97</b>	<b>160.985.677,48</b>	<b>100,00%</b>	<b>110,75%</b>
<b>1 Receitas Correntes</b>	<b>123.814.169,00</b>	<b>143.751.632,47</b>	<b>159.970.880,48</b>	<b>99,37%</b>	<b>111,28%</b>
1.1 IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	24.818.250,00	32.548.947,38	43.822.873,02	27,22%	134,64%
1.2 CONTRIBUIÇÕES	1.700.000,00	1.700.000,00	1.894.069,28	1,18%	111,42%
1.3 RECEITA PATRIMONIAL	173.600,00	173.600,00	11.563.551,50	7,18%	6661,03%
1.6 RECEITA DE SERVIÇOS	2.063.000,00	2.063.000,00	3.085.226,34	1,92%	149,55%
1.7 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	94.846.719,00	107.053.485,09	98.405.037,95	61,13%	91,92%
1.9 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	212.600,00	212.600,00	1.200.122,39	0,75%	564,50%
<b>2 Receitas de Capital</b>	<b>1.235.755,00</b>	<b>1.610.447,50</b>	<b>1.014.797,00</b>	<b>0,63%</b>	<b>63,01%</b>
2.4 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.235.755,00	1.610.447,50	1.014.797,00	0,63%	63,01%
<b>Total Geral</b>	<b>125.049.924,00</b>	<b>145.362.079,97</b>	<b>160.985.677,48</b>	<b>100,00%</b>	<b>110,75%</b>

Nota: Alta na Receita de Rendimento de Aplicações Financeiras.

# Receita Consolidada - por Entidade

Item	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Arrecadada / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
<b>Previdência de Aripuanã</b>	<b>6.610.000,00</b>	<b>6.610.000,00</b>	<b>13.778.934,88</b>	<b>100,00%</b>	<b>208,46%</b>
<b>1 Receitas Correntes</b>	<b>3.373.000,00</b>	<b>3.373.000,00</b>	<b>9.333.020,89</b>	<b>67,73%</b>	<b>276,70%</b>
1.2 CONTRIBUIÇÕES	3.233.000,00	3.233.000,00	4.320.412,69	31,36%	133,63%
1.3 RECEITA PATRIMONIAL	100.000,00	100.000,00	4.947.893,74	35,91%	4947,89%
1.9 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	40.000,00	40.000,00	64.714,46	0,47%	161,79%
<b>7 Receitas Correntes Intraorçamentárias</b>	<b>3.237.000,00</b>	<b>3.237.000,00</b>	<b>4.445.913,99</b>	<b>32,27%</b>	<b>137,35%</b>
7.2 CONTRIBUIÇÕES - Intra OFSS	3.237.000,00	3.237.000,00	4.445.913,99	32,27%	137,35%
<b>Total Geral</b>	<b>6.610.000,00</b>	<b>6.610.000,00</b>	<b>13.778.934,88</b>	<b>100,00%</b>	<b>208,46%</b>

**Nota:** o resultado obtido no RPPS se deve a nova forma de contabilização, onde o rendimento de aplicação financeira se apropria apenas no momento do resgate da aplicação.

# Receita Consolidada - Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria



Item	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Arrecadada / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
<b>Prefeitura de Aripuanã</b>	<b>24.818.250,00</b>	<b>32.548.947,38</b>	<b>43.822.873,02</b>	<b>100,00%</b>	<b>134,64%</b>
ISSQN	18.882.000,00	24.135.737,44	32.904.009,09	75,08%	136,33%
IRRF	2.150.000,00	4.191.044,37	5.786.098,34	13,20%	138,06%
IPTU	1.300.900,00	1.532.147,13	2.351.219,68	5,37%	153,46%
ITBI	1.007.600,00	1.212.268,44	1.615.002,00	3,69%	133,22%
Taxas Fiscaliz.	497.950,00	497.950,00	882.041,23	2,01%	177,13%
Taxas Prest. Serv.	98.300,00	98.300,00	172.687,27	0,39%	175,67%
Contr. Melhoria	828.000,00	828.000,00	59.486,82	0,14%	7,18%
Taxas Ambient.	53.500,00	53.500,00	52.328,59	0,12%	97,81%
<b>Total Geral</b>	<b>24.818.250,00</b>	<b>32.548.947,38</b>	<b>43.822.873,02</b>	<b>100,00%</b>	<b>134,64%</b>

Taxa fiscalização: 624.602,73 - Localização e funcionamento -  
(alvará)

# Receita Consolidada - Transferências Correntes

Item	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Arrecadada / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
<b>1.7.1 TRANSF. DA UNIÃO</b>	<b>46.866.120,00</b>	<b>49.113.940,57</b>	<b>36.621.922,15</b>	<b>61,19%</b>	<b>74,57%</b>
FPM	16.640.000,00	16.640.000,00	17.723.672,88	29,61%	106,51%
CFURH - Rec. Hídricos	4.500.000,00	4.500.000,00	3.845.042,01	6,42%	85,45%
SUS At. Prim.	3.242.100,00	3.242.100,00	2.706.674,89	4,52%	83,49%
FPM 1%	1.150.000,00	1.150.000,00	2.048.244,01	3,42%	178,11%
SUS At. Espec.	1.111.000,00	1.611.000,00	1.783.448,06	2,98%	110,70%
ITR	704.000,00	734.000,00	1.559.621,62	2,61%	212,48%
Transf. União	1.111.000,00	1.111.000,00	1.440.058,08	2,41%	129,62%
CF Rec. Naturais	-	1.318.880,57	1.378.727,77	2,30%	104,54%
FNDE Sal. Educ.	735.000,00	735.000,00	934.000,79	1,56%	127,07%
CFEM - Rec. Minerais	15.700.000,00	15.700.000,00	628.280,82	1,05%	4,00%
FEP	230.000,00	528.940,00	536.311,75	0,90%	101,39%
IOF-Ouro	-	100.000,00	504.511,02	0,84%	504,51%

## Nota:

- Trans. União R\$ 1.152.943,68 refere-se a Complementação da Lei Kandir (176/2020);
- CF. Recursos Naturais R\$ 1.378.727,77 refere-se a Cessão Onerosa;

# Receita Consolidada - Transferências Correntes

Item	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Arrecadada / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
<b>1.7.1 TRANSF. DA UNIÃO</b>	<b>46.866.120,00</b>	<b>49.113.940,57</b>	<b>36.621.922,15</b>	<b>61,19%</b>	<b>74,57%</b>
SUS Vigilância	336.120,00	336.120,00	437.565,80	0,73%	130,18%
FNDE PNAE	287.500,00	287.500,00	293.454,00	0,49%	102,07%
FNDE PNATE	191.200,00	191.200,00	271.934,14	0,45%	142,22%
FNAS	244.400,00	244.400,00	213.655,78	0,36%	87,42%
SUS Outros	500.000,00	500.000,00	167.992,41	0,28%	33,60%
SUS Assit. Farm.	172.800,00	172.800,00	145.006,32	0,24%	83,92%
FNDE PPDE	3.000,00	3.000,00	3.720,00	0,01%	124,00%
ICMS Deson.	8.000,00	8.000,00	-	0,00%	0,00%
<b>1.7.5 TRANSF. DE OUTRAS INSTITUIÇÕES PÚBL</b>	<b>19.000.000,00</b>	<b>23.760.600,00</b>	<b>23.226.392,79</b>	<b>38,81%</b>	<b>97,75%</b>
FUNDEB	19.000.000,00	23.760.600,00	23.226.392,79	38,81%	97,75%
<b>Total Geral</b>	<b>65.866.120,00</b>	<b>72.874.540,57</b>	<b>59.848.314,94</b>	<b>100,00%</b>	<b>82,13%</b>

# Receita Consolidada - Transferências Correntes

Item	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Arrecadada / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
<b>1.7.2 TRANSF. DO ESTADO</b>	<b>28.980.599,00</b>	<b>34.178.944,52</b>	<b>38.556.723,01</b>	<b>100,00%</b>	<b>112,81%</b>
ICMS	22.640.000,00	27.640.948,12	29.232.819,79	75,82%	105,76%
Transf. Estado	3.733.600,00	3.733.600,00	4.563.589,21	11,84%	122,23%
IPVA	1.200.000,00	1.200.000,00	2.372.696,76	6,15%	197,72%
Saúde Estado	694.999,00	806.946,40	1.438.096,89	3,73%	178,21%
Conv. Educação	455.400,00	455.400,00	565.275,37	1,47%	124,13%
IPI	150.000,00	150.000,00	152.917,34	0,40%	101,94%
Outros Conv.	-	85.450,00	85.450,00	0,22%	100,00%
Assist. Social Estado	51.600,00	51.600,00	73.936,83	0,19%	143,29%
CIDE	40.000,00	40.000,00	43.204,18	0,11%	108,01%
CF Petróleo	15.000,00	15.000,00	28.736,64	0,07%	191,58%
<b>Total Geral</b>	<b>28.980.599,00</b>	<b>34.178.944,52</b>	<b>38.556.723,01</b>	<b>100,00%</b>	<b>112,81%</b>

## 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	Receita Arrecadada / Meta Executada	% s/ Total
<b>TOTAL DA RECEITA</b>	<b>R\$ 174.764.612,36</b>	<b>100,00%</b>
( - ) RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	R\$ (4.445.913,99)	-2,54%
( - ) Rendimento de Aplicação Financeira	R\$ (16.476.543,02)	-9,43%
( - ) Alienação de Bens	R\$ -	0,00%
( - ) Operação de Crédito	R\$ -	0,00%
<b>RECEITA PRIMÁRIA</b>	<b>R\$ 153.842.155,35</b>	<b>88,03%</b>

Item	Meta LDO	Receita Arrecadada / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
<b>META DE RECEITA PRIMÁRIA LDO</b>	<b>R\$ 128.165.924,00</b>	<b>R\$ 153.842.155,35</b>	<b>100,00%</b>	<b>120,03%</b>

# METAS DE DESPESA

---

Avaliação do cumprimento das metas de despesa

# Conceitos Gerais de Despesa

- **DESPEZA:** 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 Paga;
- **DESPESAS CORRENTES:** despesas para manutenção e funcionamento dos serviços públicos em geral, como gastos de Pessoal, Custeio e Juros da Dívida;
- **DESPEZA 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. %
<b>3 Despesas Correntes</b>	<b>115.185.385,19</b>	<b>161.381.576,21</b>	<b>136.320.092,14</b>	<b>131.507.620,36</b>	<b>130.336.712,80</b>	<b>72,09%</b>	<b>80,76%</b>
1 Pessoal	63.955.421,17	83.116.347,01	77.504.700,84	77.502.991,06	76.768.340,03	42,46%	92,36%
3 Custeio	51.179.964,02	78.209.049,20	58.761.326,15	53.950.564,15	53.514.307,62	29,60%	68,42%
Dívida Públ.	50.000,00	56.180,00	54.065,15	54.065,15	54.065,15	0,03%	96,24%
<b>4 Despesas de Capital</b>	<b>13.421.646,73</b>	<b>86.796.432,94</b>	<b>71.918.525,21</b>	<b>50.799.520,86</b>	<b>50.461.955,26</b>	<b>27,91%</b>	<b>58,14%</b>
4 Investimentos	13.121.646,73	86.523.432,94	71.647.239,53	50.528.235,18	50.190.669,58	27,76%	58,01%
Dívida Públ.	300.000,00	273.000,00	271.285,68	271.285,68	271.285,68	0,15%	99,37%
<b>9 Reserva de Contingência</b>	<b>3.052.892,08</b>	<b>2.131.392,08</b>	-	-	-	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
9 Reserva de Cont.	3.052.892,08	2.131.392,08	-	-	-	0,00%	0,00%
<b>Total Geral</b>	<b>131.659.924,00</b>	<b>250.309.401,23</b>	<b>208.238.617,35</b>	<b>182.307.141,22</b>	<b>180.798.668,06</b>	<b>100,00%</b>	<b>72,23%</b>

\* Considera todas entidades do município.

# Créditos Adicionais

Recurso	Crédito Suplementar	Crédito Especial	Anulação de Dotação	Alterações Orçamentárias
Anulação de Dotação	22.586.756,44	813.924,97	(23.335.681,41)	65.000,00
Excesso de Arrecadação	19.029.091,35	3.337.822,12	(2.054.757,50)	20.312.155,97
Superávit Financeiro	-	98.342.942,54	(70.621,28)	98.272.321,26
<b>Total Geral</b>	<b>41.615.847,79</b>	<b>102.494.689,63</b>	<b>(25.461.060,19)</b>	<b>118.649.477,23</b>

# Despesa Consolidada - por Entidade

Item	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
<b>Câmara de Aripuanã</b>	<b>5.105.103,50</b>	<b>5.170.103,50</b>	<b>4.642.948,40</b>	<b>4.376.596,89</b>	<b>4.376.596,89</b>	<b>2,42%</b>	<b>84,65%</b>
1 Pessoal	2.957.903,50	2.769.103,50	2.547.215,55	2.545.505,77	2.545.505,77	1,41%	91,93%
3 Custeio	1.427.200,00	1.726.000,00	1.506.784,51	1.459.771,52	1.459.771,52	0,81%	84,58%
4 Investimentos	720.000,00	675.000,00	588.948,34	371.319,60	371.319,60	0,21%	55,01%
<b>Prefeitura de Aripuanã</b>	<b>119.944.820,50</b>	<b>238.529.297,73</b>	<b>199.309.073,78</b>	<b>173.643.949,16</b>	<b>172.135.476,00</b>	<b>95,21%</b>	<b>72,17%</b>
1 Pessoal	57.691.517,67	76.296.243,51	70.929.778,55	70.929.778,55	70.195.127,52	38,83%	92,00%
3 Custeio	49.043.764,02	75.774.049,20	56.995.968,89	52.232.219,88	51.795.963,35	28,65%	68,36%
4 Investimentos	12.399.646,73	85.846.432,94	71.057.975,51	50.156.599,90	49.819.034,30	27,55%	58,03%
9 Reserva de Cont.	459.892,08	283.392,08	-	-	-	0,00%	0,00%
Dívida Públ.	350.000,00	329.180,00	325.350,83	325.350,83	325.350,83	0,18%	98,84%
<b>Previdência de Aripuanã</b>	<b>6.610.000,00</b>	<b>6.610.000,00</b>	<b>4.286.595,17</b>	<b>4.286.595,17</b>	<b>4.286.595,17</b>	<b>2,37%</b>	<b>64,85%</b>
1 Pessoal	3.306.000,00	4.051.000,00	4.027.706,74	4.027.706,74	4.027.706,74	2,23%	99,42%
3 Custeio	709.000,00	709.000,00	258.572,75	258.572,75	258.572,75	0,14%	36,47%
4 Investimentos	2.000,00	2.000,00	315,68	315,68	315,68	0,00%	15,78%
9 Reserva de Cont.	2.593.000,00	1.848.000,00	-	-	-	0,00%	0,00%
<b>Total Geral</b>	<b>131.659.924,00</b>	<b>250.309.401,23</b>	<b>208.238.617,35</b>	<b>182.307.141,22</b>	<b>180.798.668,06</b>	<b>100,00%</b>	<b>72,23%</b>

# Despesa Consolidada - por Secretaria

Item	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
01 LEGISLATIVO MUNICIPAL	5.105.103,50	5.170.103,50	4.642.948,40	4.376.596,89	4.376.596,89	2,42%	84,65%
02 GABINETE DO EXECUTIVO	2.810.700,00	3.470.096,37	3.139.612,02	3.103.363,85	3.075.787,86	1,70%	88,64%
03 SEC. GOVERNO E PLANEJAMENTO	2.517.000,00	2.258.299,00	1.680.977,63	1.604.307,41	1.585.619,89	0,88%	70,21%
04 SEC. ADMINISTRAÇÃO	9.157.800,00	9.958.178,82	6.369.438,76	6.224.690,52	6.203.116,81	3,43%	62,29%
05 SEC. FINANÇAS	6.042.099,24	6.394.396,51	5.802.114,04	5.776.019,71	5.603.857,40	3,10%	87,64%
06 SEC. ASSISTÊNCIA SOCIAL	4.664.863,25	5.504.570,62	4.874.044,63	4.731.040,25	4.678.288,17	2,59%	84,99%
07 SEC. EDUCAÇÃO	35.202.920,00	67.011.136,18	64.478.173,14	55.596.084,28	55.169.296,88	30,51%	82,33%
08 SEC. INFRAESTRUTURA	26.071.112,93	82.603.680,39	67.823.535,24	58.606.058,72	58.092.539,44	32,13%	70,33%
09 SEC. SAÚDE	30.451.879,00	47.801.850,48	33.650.839,89	31.725.186,85	31.503.504,09	17,42%	65,90%
10 SEC. DESENVOLVIMENTO RURAL	4.161.684,00	5.768.539,72	4.122.718,45	3.262.764,97	3.248.996,91	1,80%	56,32%
11 SEC. MEIO AMBIENTE	1.233.400,00	1.526.688,63	977.427,94	901.256,71	892.025,07	0,49%	58,43%
12 SEC. MUN. DE TURISMO, CULTURA, ESP. E LAZER	2.684.620,00	3.965.500,01	2.341.685,89	1.961.391,98	1.941.493,54	1,07%	48,96%
13 SECRETARIA DE DESENVOLVIMENTO DA CIDADE	1.096.850,00	8.592.968,92	8.335.101,32	4.438.379,08	4.427.545,11	2,45%	51,53%
99 RESERVA DE CONTINGENCIA	459.892,08	283.392,08	-	-	-	0,00%	0,00%
<b>Total Geral</b>	<b>131.659.924,00</b>	<b>250.309.401,23</b>	<b>208.238.617,35</b>	<b>182.307.141,22</b>	<b>180.798.668,06</b>	<b>100,00%</b>	<b>72,23%</b>

# Despesa Consolidada - Pessoal

Item	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
Câmara de Aripuanã	2.957.903,50	2.769.103,50	2.547.215,55	2.545.505,77	2.545.505,77	3,32%	91,93%
Prefeitura de Aripuanã	57.691.517,67	76.296.243,51	70.929.778,55	70.929.778,55	70.195.127,52	91,44%	92,00%
Previdência de Aripuanã	3.306.000,00	4.051.000,00	4.027.706,74	4.027.706,74	4.027.706,74	5,25%	99,42%
<b>Total Geral</b>	<b>63.955.421,17</b>	<b>83.116.347,01</b>	<b>77.504.700,84</b>	<b>77.502.991,06</b>	<b>76.768.340,03</b>	<b>100,00%</b>	<b>92,36%</b>

# 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	99.500,00	54.300,00	1.919,98	1.919,98	1.919,98	0,00%	3,54%
14 Diárias - Civil	829.900,00	999.476,22	818.203,44	818.203,44	818.203,44	1,53%	81,86%
30 Material de Consumo	15.633.239,78	24.344.138,01	20.256.985,04	18.750.943,38	18.740.016,03	35,02%	76,98%
31 Premiações Cult./Artíst./Cient./Desp. e	45.000,00	130.500,00	122.236,00	122.236,00	100.236,00	0,19%	76,81%
32 Material/Bem/Serv. p/ Distrib. Gratuita	997.000,00	1.290.081,04	802.668,68	454.229,66	452.947,81	0,85%	35,11%
33 Passagens e Desp. Locomoção	606.200,00	871.411,62	712.881,89	541.292,97	538.501,55	1,01%	61,80%
34 Outras Desp. Pessoal Dec. Contr. Terce	4.110.800,00	5.527.728,54	3.406.500,00	3.406.500,00	3.406.500,00	6,37%	61,63%
35 Serviços de Consultoria	304.000,00	284.170,00	214.309,50	214.309,50	214.309,50	0,40%	75,42%
36 Outros Serv. Terc. - PF	329.700,00	398.741,53	330.810,41	330.810,41	330.810,41	0,62%	82,96%
39 Outros Serv. Terc. - PJ	21.780.700,00	35.143.727,80	24.498.654,22	22.715.236,82	22.470.828,14	41,99%	63,94%
40 Serviços TI e Comunic. - PJ	1.099.500,00	1.120.980,55	824.792,68	792.690,21	786.656,25	1,47%	70,18%
41 Contribuições	1.650.625,00	1.912.247,00	1.758.157,90	1.502.157,90	1.502.157,90	2,81%	78,55%
46 Auxílio - Alimentação	493.500,00	185.520,00	49.500,00	49.500,00	49.500,00	0,09%	26,68%
47 Obrig. Tributárias e Contrib.	1.317.599,24	1.864.646,51	1.669.776,01	1.669.776,01	1.547.975,34	2,89%	83,02%
48 Outros Auxílios Financ. PF	90.000,00	90.000,00	58.101,50	58.101,50	58.101,50	0,11%	64,56%
70 Rateio p/ Particip. Consórcio Publ.	855.000,00	2.234.933,18	2.023.347,04	1.310.174,51	1.283.231,91	2,40%	57,42%
91 Sentenças Judiciais	25.000,00	17.750,00	14.544,00	14.544,00	14.544,00	0,03%	81,94%
92 Desp. Exerc. Anteriores	-	574.063,93	295.157,73	295.157,73	295.157,73	0,55%	51,42%
93 Indenizações e Restituições	712.700,00	964.633,27	880.041,08	880.041,08	879.971,08	1,64%	91,22%
98 Compensações ao RGPS	200.000,00	200.000,00	22.739,05	22.739,05	22.739,05	0,04%	11,37%
<b>Total Geral</b>	<b>51.179.964,02</b>	<b>78.209.049,20</b>	<b>58.761.326,15</b>	<b>53.950.564,15</b>	<b>53.514.307,62</b>	<b>100,00%</b>	<b>68,42%</b>

# Despesa Consolidada - Investimentos

Item	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
<b>Câmara de Aripuanã</b>	<b>720.000,00</b>	<b>675.000,00</b>	<b>588.948,34</b>	<b>371.319,60</b>	<b>371.319,60</b>	<b>0,74%</b>	<b>55,01%</b>
51 Obras e Instalações	300.000,00	554.080,00	547.486,34	329.857,60	329.857,60	0,66%	59,53%
52 Equipam. e Mater. Permaner	420.000,00	120.920,00	41.462,00	41.462,00	41.462,00	0,08%	34,29%
<b>Prefeitura de Aripuanã</b>	<b>12.399.646,73</b>	<b>85.846.432,94</b>	<b>71.057.975,51</b>	<b>50.156.599,90</b>	<b>49.819.034,30</b>	<b>99,26%</b>	<b>58,03%</b>
30 Material de Consumo	100.000,00	100.000,00	-	-	-	0,00%	0,00%
36 Outros Serv. Terc. - PF	30.000,00	-	-	-	-	0,00%	0,00%
39 Outros Serv. Terc. - PJ	100.000,00	100.000,00	-	-	-	0,00%	0,00%
51 Obras e Instalações	6.616.090,93	66.191.307,30	55.232.119,65	36.481.345,45	36.143.779,85	72,01%	54,61%
52 Equipam. e Mater. Permaner	5.553.555,80	19.455.125,64	15.825.855,86	13.675.254,45	13.675.254,45	27,25%	70,29%
<b>Previdência de Aripuanã</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>315,68</b>	<b>315,68</b>	<b>315,68</b>	<b>0,00%</b>	<b>15,78%</b>
52 Equipam. e Mater. Permaner	1.000,00	1.000,00	-	-	-	0,00%	0,00%
70 Rateio p/ Particip. Consórcio	1.000,00	1.000,00	315,68	315,68	315,68	0,00%	31,57%
<b>Total Geral</b>	<b>13.121.646,73</b>	<b>86.523.432,94</b>	<b>71.647.239,53</b>	<b>50.528.235,18</b>	<b>50.190.669,58</b>	<b>100,00%</b>	<b>58,01%</b>

# Restos a Pagar Consolidado



Item	RAP Inscritos	RAP Liquidados	RAP Pagos	RAP Cancelados	Restos a Pagar
<b>Câmara de Aripuanã</b>	<b>856.277,23</b>	<b>770.519,11</b>	<b>770.519,11</b>	<b>0,01</b>	<b>85.758,11</b>
39 Outros Serv. Terc. - PJ	53.657,18	51.338,38	51.338,38	-	2.318,80
40 Serviços TI e Comunic. - PJ	11.320,84	11.320,83	11.320,83	0,01	-
51 Obras e Instalações	791.299,21	707.859,90	707.859,90	-	83.439,31
<b>Prefeitura de Aripuanã</b>	<b>27.567.643,04</b>	<b>18.746.192,54</b>	<b>18.612.539,60</b>	<b>3.862.547,16</b>	<b>5.029.866,80</b>
30 Material de Consumo	668.367,05	378.681,58	379.843,64	288.523,41	-
31 Premiações Cult./Artíst./Cient./Des	21.500,00	-	21.500,00	-	-
32 Material/Bem/Serv. p/ Distrib. Grat	130.447,02	85.724,09	85.724,09	14.966,93	29.756,00
33 Passagens e Desp. Locomoção	119.965,93	112.288,38	112.288,38	7.677,55	-
34 Outras Desp. Pessoal Dec. Contr. T	22.360,00	-	22.360,00	-	-
36 Outros Serv. Terc. - PF	4.600,00	-	4.600,00	-	-
39 Outros Serv. Terc. - PJ	1.958.303,78	1.645.533,81	1.667.345,41	184.648,80	106.309,57
40 Serviços TI e Comunic. - PJ	10.029,59	7.890,85	7.890,85	-	2.138,74
41 Contribuições	223.102,14	112.086,58	223.102,14	-	-
47 Obrig. Tributárias e Contrib.	128.588,05	-	128.588,05	-	-
51 Obras e Instalações	18.523.463,47	10.890.450,65	10.445.760,44	3.123.351,06	4.891.662,49
52 Equipam. e Mater. Permanente	5.483.476,93	5.462.591,93	5.462.591,93	20.885,00	-
70 Rateio p/ Particip. Consórcio Publ.	273.439,08	50.944,67	50.944,67	222.494,41	-
<b>Total Geral</b>	<b>28.423.920,27</b>	<b>19.516.711,65</b>	<b>19.383.058,71</b>	<b>3.862.547,17</b>	<b>5.115.624,91</b>

## 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	Despesa Paga / Meta Executada
<b>TOTAL DA DESPESA</b>	<b>R\$ 180.798.668,06</b>
( - ) DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	R\$ (4.468.743,58)
( - ) DESP. C/ JUROS/AMORTIZ. DA DIVIDA	R\$ (325.350,83)
( - ) DESP. INVERSÕES FINANCEIRAS	R\$ -
<b>DESPESA PRIMÁRIA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>R\$ 176.004.573,65</b>
Item	RAP Pagos
<b>RESTOS A PAGAR</b>	<b>R\$ 19.383.058,71</b>
( - ) DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	R\$ -
( - ) DESP. C/ JUROS/AMORTIZ. DA DIVIDA	R\$ -
( - ) DESP. INVERSÕES FINANCEIRAS	R\$ -
<b>DESPESA PRIMÁRIA RESTOS</b>	<b>R\$ 19.383.058,71</b>

Item	Meta LDO	Despesa Primária Executada TOTAL	% s/ Total	Meta Exec. %
<b>DESPESA PRIMÁRIA</b>	<b>R\$ 204.012.777,58</b>	<b>R\$ 195.387.632,36</b>	<b>100,00%</b>	<b>95,77%</b>

# 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 Executada	Meta LDO Exec. %
RECEITA TOTAL	R\$ 131.659.924,00	R\$ 174.764.612,36	132,74%
RECEITA PRIMÁRIA (I)	R\$ 128.165.924,00	R\$ 153.842.155,35	120,03%
DESPESA TOTAL	R\$ 210.659.924,00	R\$ 200.181.726,77	95,03%
DESPESA PRIMÁRIA (II)	R\$ 204.012.777,58	R\$ 195.387.632,36	95,77%
RESULTADO PRIMÁRIO	R\$ (75.846.853,58)	R\$ (41.545.477,01)	54,78%

- O Município apresenta um **Déficit Primário** de R\$ 41 milhões, uma vez que teve uma receita primária de R\$ 153.8 milhões e uma despesa primária superior de R\$ 195.3 milhões.
- **Nota:** esse resultado de Déficit ocorre em virtude dos créditos adicionais abertos em torno de R\$ 98.3 milhões através de Superávit, ou seja, recursos oriundos de exercícios anteriores.

# 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	2021	(+) Inscrição	(+) Atualização	(-) Pagamento	(-) Cancelamento	(=) 2022
O. C. CAMINHOS DA ESCOLA 2019	R\$ 406.928,64	R\$ -	R\$ 54.065,15	R\$ 325.350,83	R\$ -	R\$ 135.642,96
PRECATÓRIOS JUDICIAIS	R\$ 15.242,71			R\$ 15.242,71		R\$ -
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA (a)</b>	<b>R\$ 422.171,35</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ 54.065,15</b>	<b>R\$ 340.593,54</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ 135.642,96</b>

## Quadro 2 - ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO 2021

Item	Prefeitura	Câmara	Previdência	Total
ATIVO FINANCEIRO	R\$ 137.617.125,25	R\$ 856.277,23	R\$ 56.909.075,75	R\$ 195.382.478,23
(-) RESTOS PROCESSADOS	R\$ (584.314,89)	R\$ -	R\$ -	R\$ (584.314,89)
(-) RECURSOS VINCULADOS RPPS			R\$ (56.909.075,75)	R\$ (56.909.075,75)
<b>ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO (b)</b>	<b>R\$ 137.032.810,36</b>	<b>R\$ 856.277,23</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ 137.889.087,59</b>

## Quadro 3 - ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO 2022

Item	Prefeitura	Câmara	Previdência	Total
ATIVO FINANCEIRO	R\$ 103.741.137,76	R\$ 352.109,62	R\$ 63.029.078,05	R\$ 167.122.325,43
(-) RESTOS PROCESSADOS	R\$ (1.611.321,68)	R\$ -	R\$ -	R\$ (1.611.321,68)
(-) RECURSOS VINCULADOS RPPS			R\$ (63.029.078,05)	R\$ (63.029.078,05)
<b>ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO (c)</b>	<b>R\$ 102.129.816,08</b>	<b>R\$ 352.109,62</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ 102.481.925,70</b>

Saldo ao fim do exercício	2021 (1)	2022 (2)
DÍVIDA PÚBLICA	R\$ 422.171,35	R\$ 135.642,96
(-) ATIVO FIN. LÍQUIDO	R\$ (137.889.087,59)	R\$ (102.481.925,70)
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA</b>	<b>R\$ (137.466.916,24)</b>	<b>R\$ (102.346.282,74)</b>

## 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 Executada	Meta LDO Exec. %
RECEITA PRIMÁRIA	R\$ 128.165.924,00	R\$ 153.842.155,35	120,03%
( - ) DESPESA PRIMÁRIA	R\$ 204.012.777,58	R\$ 195.387.632,36	95,77%
( = ) RESULTADO PRIMÁRIO	R\$ (75.846.853,58)	R\$ (41.545.477,01)	54,78%
( + ) JUROS, ENCARGOS E VARIAÇÕES MONETÁRIAS ATIVOS	R\$ 257.000,00	R\$ 16.486.463,95	6414,97%
( - ) JUROS, ENCARGOS E VARIAÇÕES MONETÁRIAS PASSIVOS	R\$ 50.000,00	R\$ 54.065,15	108,13%
( = ) RESULTADO NOMINAL (ACIMA DA LINHA)	R\$ (75.639.853,58)	R\$ (25.113.078,21)	33,20%

## 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	2021 (a)	2022 (b)
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (I)</b>	<b>R\$ (137.466.916,24)</b>	<b>R\$ (102.346.282,74)</b>
<b>( = ) RESULTO NOMINAL ABAIXO DA LINHA (Ia - Ib)</b>		<b>R\$ (35.120.633,50)</b>
<b>( - ) AJUSTE METODOLÓGICO</b>		<b>R\$ (10.007.555,29)</b>
VARIAÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS		R\$ (1.027.006,79)
RECEITA DE ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS PERMANENTES		R\$ -
PASSIVOS RECONHECIDOS NA DC		R\$ -
OUTROS AJUSTES		R\$ (8.980.548,50)
<b>( = ) RESULTADO NOMINAL ABAIXO DA LINHA AJUSTADO</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ (25.113.078,21)</b>

# Metas de Dívida Pública e Resultado Nominal

Item	Meta da LDO (a)		Meta Executada (b)		Meta LDO Exec. %
		Saldo Pretendido		Saldo Atual	(b/a)
DÍVIDA CONSOLIDADA	R\$	135.642,90	R\$	135.642,96	100,00%
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	R\$	44.514.657,10	R\$	(102.346.282,74)	-229,92%
RESULTADO NOMINAL	R\$	(75.639.853,58)	R\$	(25.113.078,21)	33,20%

# 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 Metodologia - SIOPE/MEC/FNDE	R\$ 109.255.649	25,00%	<b>29,85%</b>	R\$ 27.313.912	R\$ 32.615.902
Mínimo de 15% da Receita Resultante de Impostos em Serviços Públicos de Saúde	R\$ 106.420.258	15,00%	<b>24,25%</b>	R\$ 15.963.039	R\$ 25.803.128
Mínimo de 70% da Receita do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	R\$ 23.733.409	70,00%	<b>74,70%</b>	R\$ 16.613.386	R\$ 17.728.815
Máximo de 54% da Receita Corrente Líquida com Despesas de Pessoal (últimos 12 meses)*	R\$ 159.170.881	54,00%	<b>48,27%</b>	R\$ 85.952.276	R\$ 76.827.415



# Obrigada!

- Avaliação do Cumprimento de Metas Fiscais
  - 3º Quadrimestre/2022

23 de fevereiro de 2023

---