



# AUDIÊNCIA PÚBLICA

---

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS  
2º QUADRIMESTRE - 2020



# **AUDIÊNCIA PÚBLICA**

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS  
2º QUADRIMESTRE - 2020

# OBJETIVO

Demonstrar e  
Avaliar o  
cumprimento das  
metas previstas  
para o 2º  
Quadrimestre de  
2020.

# LEGISLAÇÃO



## AUDIÊNCIA PÚBLICA

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS  
2º QUADRIMESTRE - 2020

- CFB
- LRF

- **Lei Orgânica Municipal**
- Portarias da STN

- **Lei 2882/17**  
PPA 2018/2021
- **Lei 3123/19**  
LDO 2019
- **Lei 3173/19**  
LOA 2020



**AUDIÊNCIA**  
**PÚBLICA**

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS  
2º QUADRIMESTRE - 2020

# RECEITAS



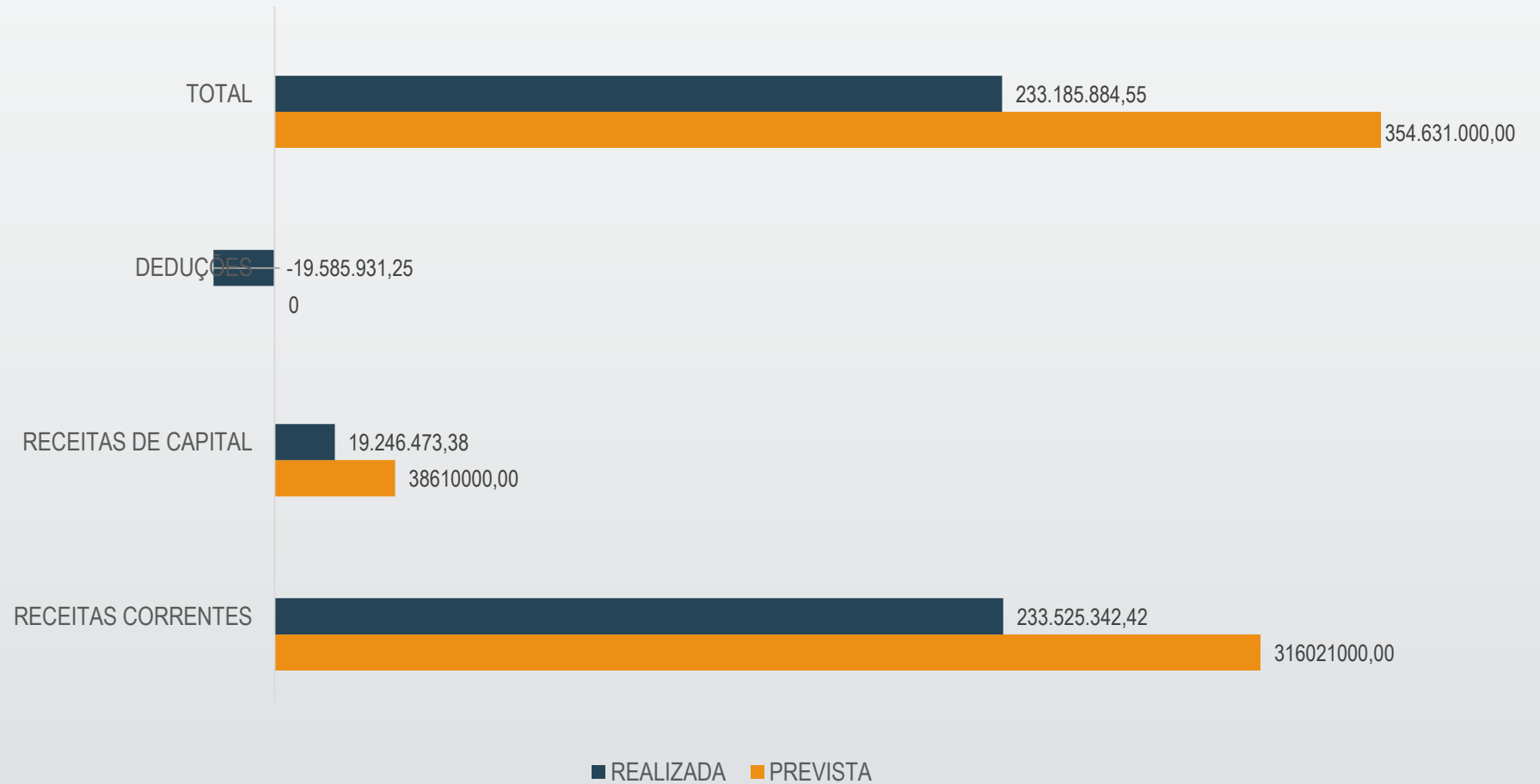


# AUDIÊNCIA PÚBLICA

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS  
2º QUADRIMESTRE - 2020

# RECEITA PREVISTA x REALIZADA

Receita por categoria econômica





## AUDIÊNCIA PÚBLICA

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS  
2º QUADRIMESTRE - 2020

# RECEITA PREVISTA x REALIZADA

66% DO  
TOTAL  
ATINGIDO

67%  
CORRENTES

50% CAPITAL

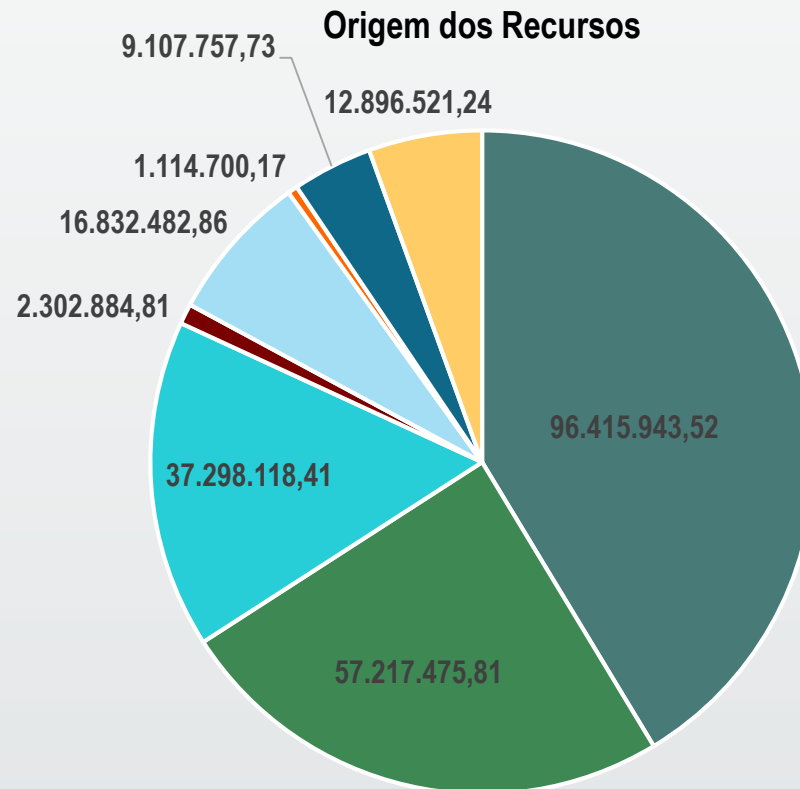
61%  
DEDUÇÕES



# AUDIÊNCIA PÚBLICA

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS  
2º QUADRIMESTRE - 2020

# RECEITAS POR ORIGEM DE RECURSOS



- LIVRES
- VINCULADOS À EDUCAÇÃO
- VINCULADOS À SAÚDE
- VINCULADOS À ASS. SOCIAL
- OPERAÇÕES DE CRÉDITO
- CONVÊNIOS
- OUTRAS VINCULAÇÕES
- AFM

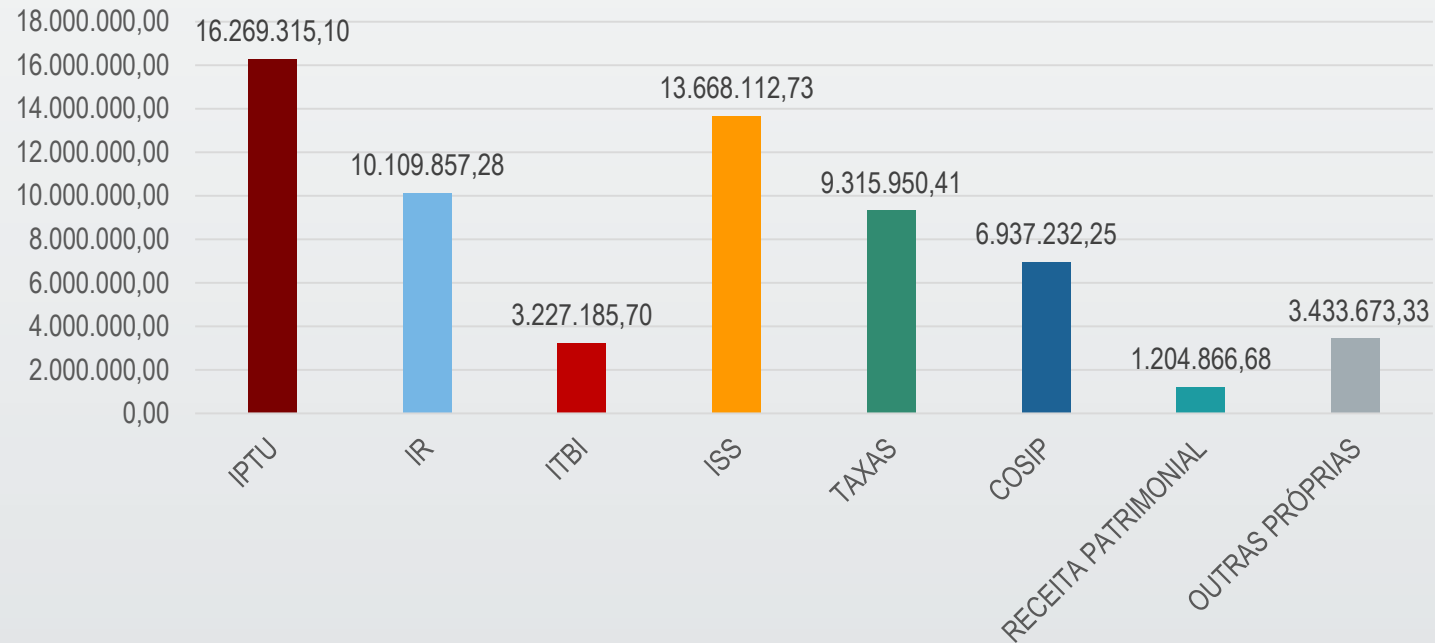


# AUDIÊNCIA PÚBLICA

AValiação DAS METAS FISCAIS  
2º QUADRIMESTRE - 2020

# RECEITAS PREVISTA x ARRECADADA RECURSOS PRÓPRIOS

Recursos próprios







# AUDIÊNCIA PÚBLICA

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS  
2º QUADRIMESTRE - 2020

# RECEITAS POR ORIGEM DE RECURSOS

ORIGEM DA RECEITA	ORÇADA 2020	REALIZADA ATÉ 2º QUADRIMESTRE
IPTU	19.545.00,00	16.269.315,1
IR	11.660.000,00	10.109.857,28
ITBI	7.510.000,00	3.227.185,7
ISS	22.130.000,00	13.668.112,73
TAXAS	14.685.000,00	9.315.950,41
COSIP	10.354.000,00	6.937.232,25
RECEITA PATRIMONIAL	7.128.000,00	1.204.866,68
SERVIÇOS, CONT. MELHORIA, OUTRAS RECEITAS CORRENTES )	2.899.000,00	3.433.673,33



# AUDIÊNCIA PÚBLICA

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS  
2º QUADRIMESTRE - 2020

# TRANSFERÊNCIAS

## Transferências



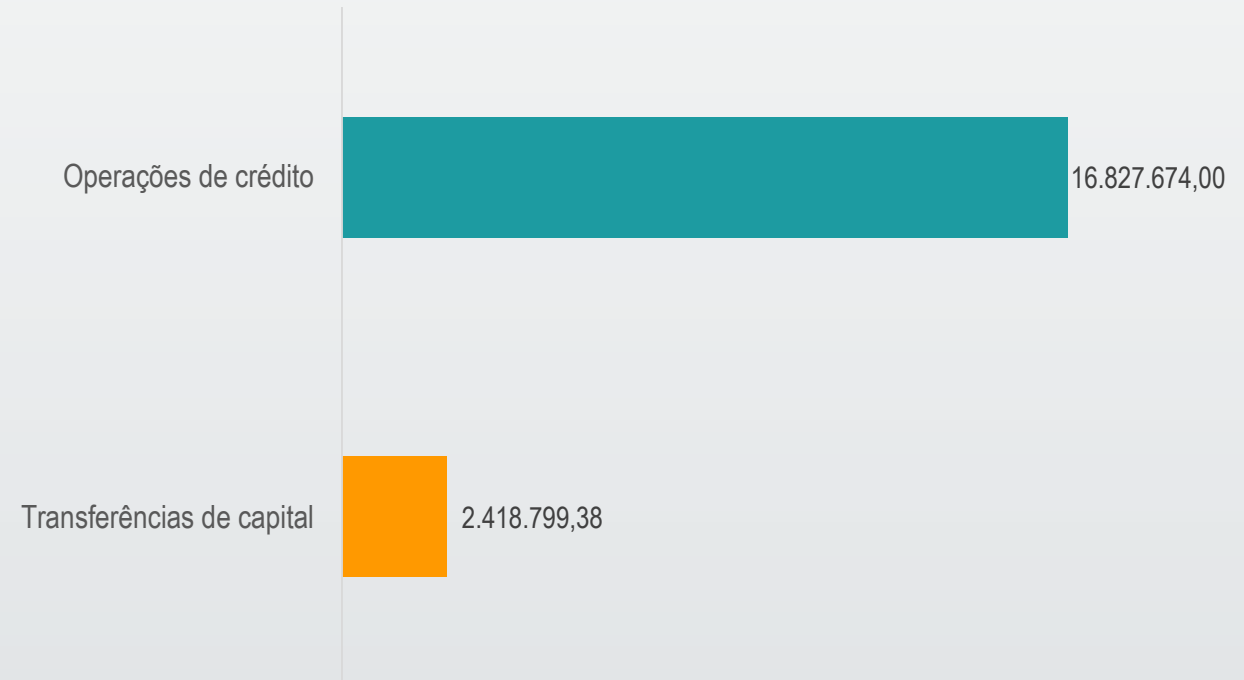


# AUDIÊNCIA PÚBLICA

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS  
2º QUADRIMESTRE - 2020

# RECEITAS DE CAPITAL

## Receitas de capital





**AUDIÊNCIA**  
**PÚBLICA**

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS  
2º QUADRIMESTRE - 2020

# DESPESAS

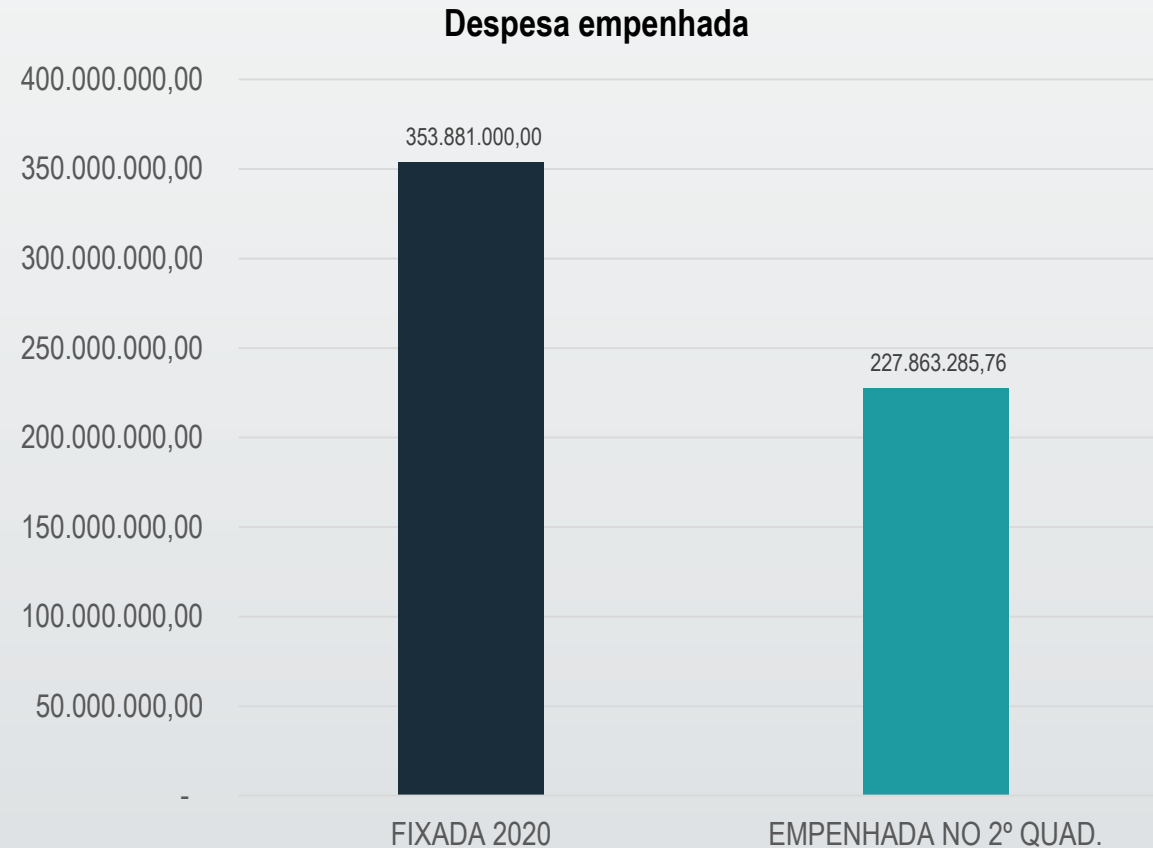




# AUDIÊNCIA PÚBLICA

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS  
2º QUADRIMESTRE - 2020

# DESPESA FIXADA x REALIZADA ( EMPENHADA)

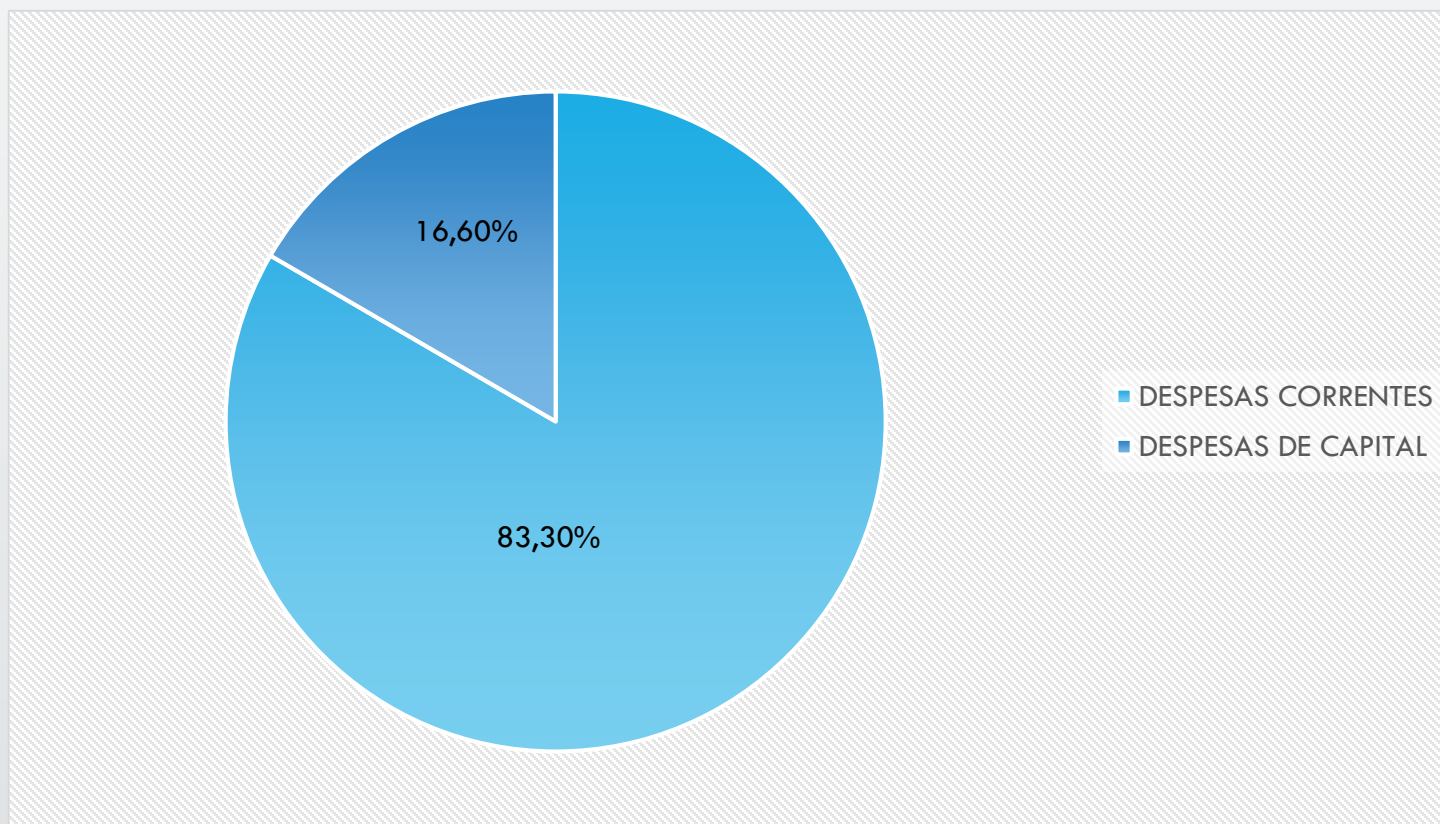




# AUDIÊNCIA PÚBLICA

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS  
2º QUADRIMESTRE - 2020

# CLASSIFICAÇÃO DA DESPESA EMPENHADA





# AUDIÊNCIA PÚBLICA

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS  
2º QUADRIMESTRE - 2020

# DESPESAS POR FUNÇÃO





# AUDIÊNCIA PÚBLICA

AValiação DAS METAS FISCAIS  
2º QUADRIMESTRE - 2020

# DESPEsa LIQUIDADA

**79,6%** DA  
DESPEsa  
TOTAL

**56%** DAS  
DESPEsas  
DE  
CAPITAL

**84%** DAS  
DESPEsas  
CORRENTES





# AUDIÊNCIA PÚBLICA

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS  
2º QUADRIMESTRE - 2020

# DESPEZA EMPENHADA

CATEGORIA DA DESPESA	EMPENHADA ATÉ 2º QUAD.
DESPESAS CORRENTES	189.825.133,99
PESSOAL E ENCARGOS	91.017.820,34
JUROS/ENCARGOS DÍVIDA	2.537.479,10
INTRAORÇAMENTÁRIAS	12.942.059,78
OUTRAS DESP. CORRENTES	83.327.774,77
DESPESAS DE CAPITAL	38.038.151,77
INVESTIMENTOS	33.954.059,31
INVERSÕES FINANCEIRAS	-
INTRAORÇAMENTÁRIAS	1.057.000,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	3.027.092,46
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	
TOTAL	227.863.285,76

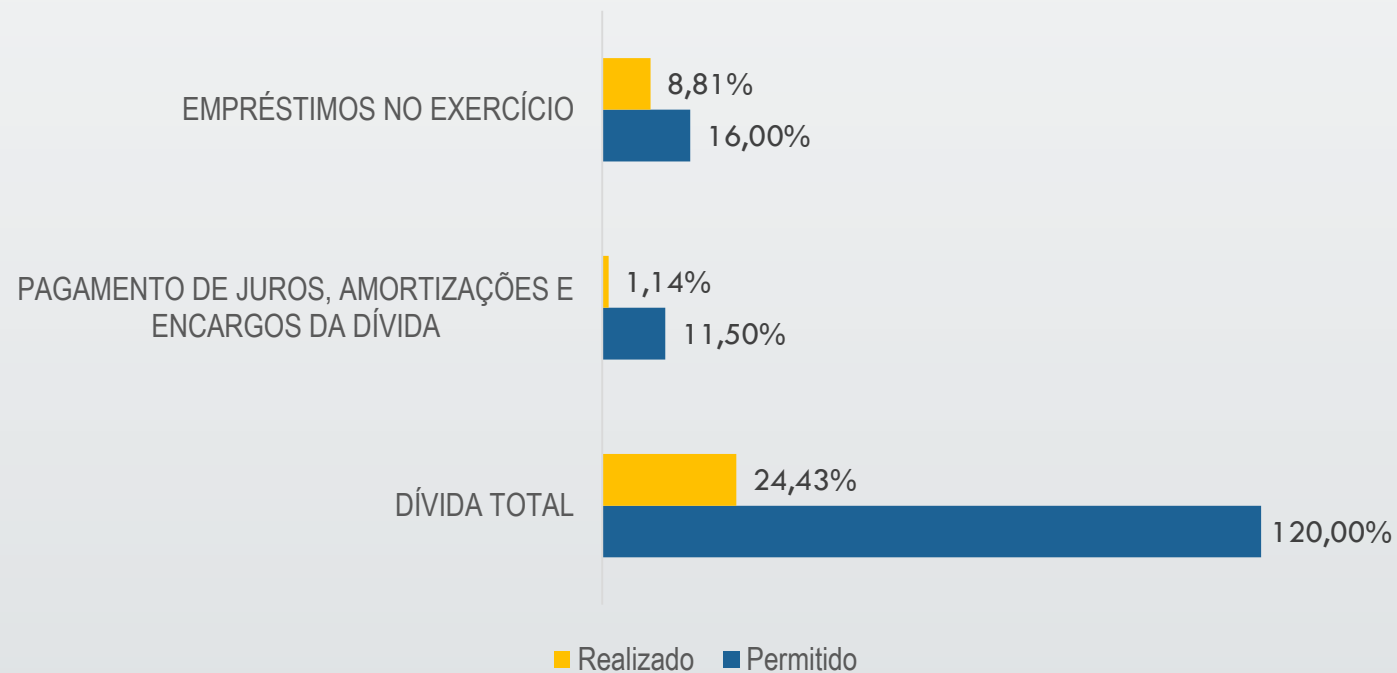


# AUDIÊNCIA PÚBLICA

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS  
2º QUADRIMESTRE - 2020

# DÍVIDA FUNDADA

Dívida Fundada  
Porcentagem relativa a Receita Corrente Líquida\*



\*RESOLUÇÃO 40/2001 - SENADO FEDERAL



# AUDIÊNCIA PÚBLICA

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS  
2º QUADRIMESTRE - 2020



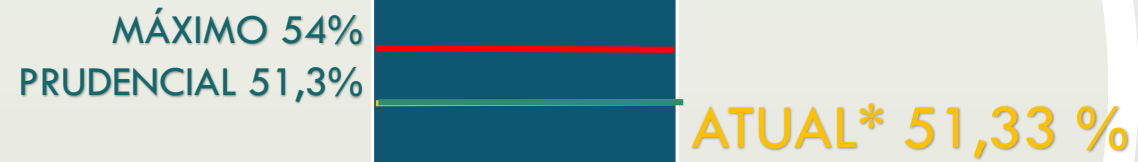
# DESPESAS DE PESSOAL



AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

2º QUADRIMESTRE - 2020

# LIMITE COM PESSOAL



\* Limite apurado conforme o disposto no §3º do artigo 14 da Lei 101/2017 - LRFM

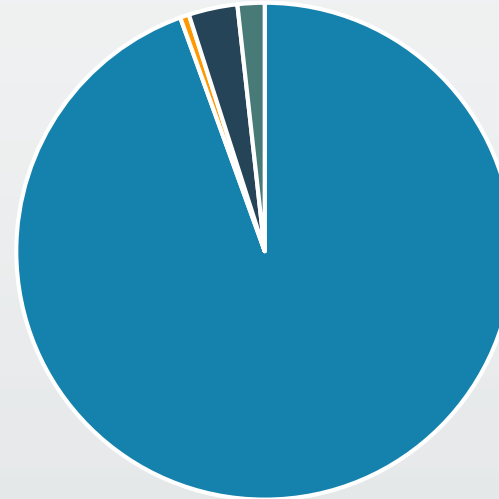


AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

2º QUADRIMESTRE - 2020

# COMPOSIÇÃO DOS GASTOS COM PESSOAL

Despesa com pessoal



- Pessoal Ativo
- Pessoal Inativo e Pensionistas
- Despesas de Pessoal Decorrentes de Terceirizações
- Despesas não computadas



AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS  
2º QUADRIMESTRE - 2020

# LIMITE COM PESSOAL

## DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL – SETEMBRO/2019 À AGOSTO/2020 ORÇAMENTO FISCAL + ORÇAMENTO DO FAPEN

<b>TOTAL DE DESPESAS COM PESSOAL</b>	<b>159.295.528,30</b>
Pessoal Ativo	153.440.601,50
Pessoal Inativo e Pensionistas	951.083,52
Despesas de Pessoal Decorrentes de Terceirizações	4.903.843,28
<b>DESPESAS NÃO COMPUTADAS</b>	<b>2.855.810,20</b>
Decorrentes de Decisão Judicial	2.811.433,29
Despesas de Exercícios Anteriores	44.376,91
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados (FAPEN)	-
Pensionistas - (12,5%)	-
Imposto de Renda s/ folha (12,5%)	-
<b>TOTAL DA DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL</b>	<b>156.439.718,10</b>
<b>Inscritas em restos a pagar não processados</b>	<b>778.714,54</b>
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>	<b>307.697.795,38</b>
Transferências obrigatórias da União ( emendas individuais)	2.903.106,04
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA</b>	<b>304.794.689,34</b>
<b>DESPESA TOTAL COM PESSOAL</b>	<b>156.439.718,10</b>
<b>ÍNDICE DE GASTOS COM PESSOAL</b>	<b>51,33%</b>



AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

2º QUADRIMESTRE -2020

CORRENTES

DE CAPITAL

DEDUÇÕES

**TOTAL**

# COMPARATIVO RECEITAS x DESPESAS

Receitas

Despesas

	Previsão Inicial	Realizada	Previsão Inicial	Realizada	
	R\$ 348.178.000,00	R\$ 233.525.342,42	R\$ 296.144.000,00	R\$ 189.825.133,99	CORRENTES
	R\$ 38.610.000,00	R\$ 19.246.473,38	R\$ 57.237.000,00	R\$ 38.038.151,77	DE CAPITAL
	R\$ 32.157.000,00	R\$ 19.585.931,25	R\$ 500.000,00		RESERVA DE CONTINGÊNCIA
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 354.631.000,00</b>	<b>R\$ 233.185.884,55</b>	<b>R\$ 353.881.000,00</b>	<b>R\$ 227.863.285,76</b>	<b>TOTAL</b>





AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

2º QUADRIMESTRE - 2020

# ÍNDICES CONSTITUCIONAIS







AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS  
2º QUADRIMESTRE - 2020

# ÍNDICES CONSTITUCIONAIS



## Educação

Mínimo de 25% da Receita Líquida

16,3%



## Saúde

Mínimo de 15% da Receita Líquida

15,7%



AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS  
2º QUADRIMESTRE - 2018

# ÍNDICES CONSTITUCIONAIS

## Educação

Receita Líquida de Impostos –  
R\$ 137.619.618,83

Total Líquido de Gastos  
Liquidados –

R\$ 22.546.361,44

## Saúde

Receita Líquida de Impostos –  
R\$ 135.233.735,13

Total Líquido de Gastos  
Liquidados –

R\$ 21.268.409,27



AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

2º QUADRIMESTRE - 2020

# OBRIGADO!

<https://campolargo.atende.net/?pg=transparencia>