



PREFEITURA
**LUCAS DO
RIO VERDE**
Cidade de Oportunidades

AUDIÊNCIA PÚBLICA

Avaliação do Cumprimento de Metas Fiscais
1º Quadrimestre/2023

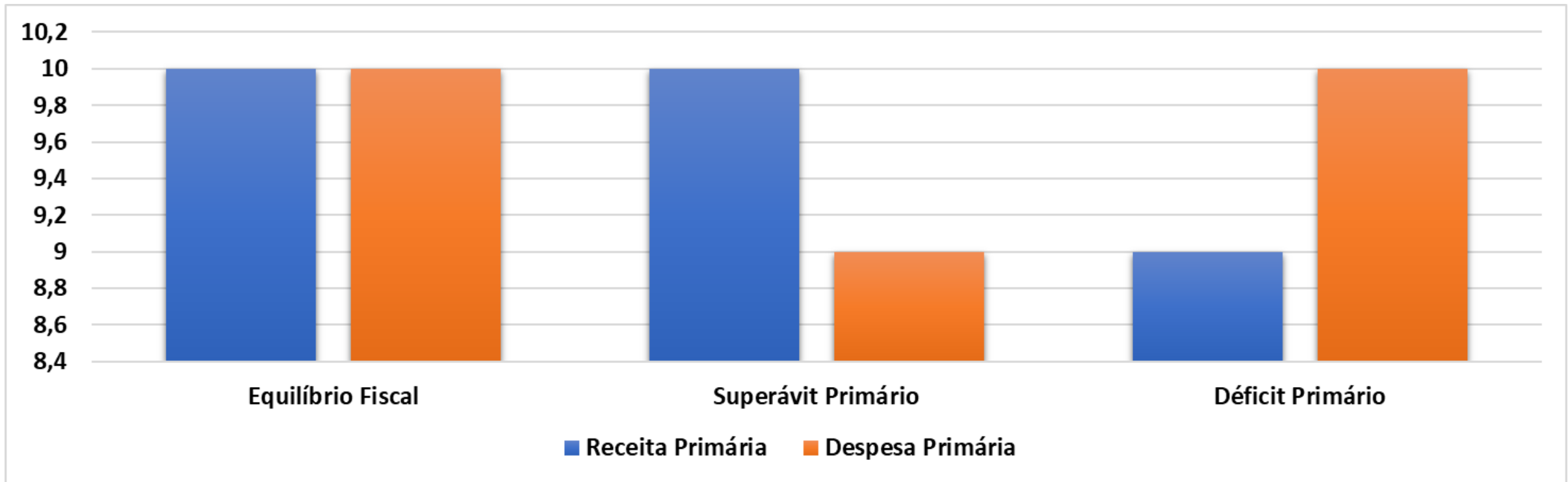
Terça-feira, 30 de maio de 2023

- 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	537.563.937,18	537.563.937,18	168.110.396,80	90,50%	31,27%
1.1 IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	135.062.508,02	135.062.508,02	36.509.503,16	19,66%	27,03%
1.2 CONTRIBUIÇÕES	22.448.420,00	22.448.420,00	7.173.185,97	3,86%	31,95%
1.3 RECEITA PATRIMONIAL	23.029.248,41	23.029.248,41	15.128.725,15	8,14%	65,69%
1.6 RECEITA DE SERVIÇOS	26.871.737,58	26.871.737,58	10.022.121,04	5,40%	37,30%
1.7 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	320.483.221,35	320.483.221,35	96.526.720,14	51,97%	30,12%
1.9 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	9.668.801,82	9.668.801,82	2.750.141,34	1,48%	28,44%
2 Receitas de Capital	86.126.589,98	86.126.589,98	11.267.818,06	6,07%	13,08%
2.1 OPERAÇÕES DE CRÉDITO	110,00	110,00	-	0,00%	0,00%
2.2 ALIENAÇÃO DE BENS	20.100.500,00	20.100.500,00	9.610.937,56	5,17%	47,81%
2.4 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	66.025.979,98	66.025.979,98	1.656.880,50	0,89%	2,51%
7 Receitas Correntes Intraorçamentárias	21.475.067,00	21.475.067,00	6.369.848,16	3,43%	29,66%
7.2 CONTRIBUIÇÕES - Intra OFSS	21.475.067,00	21.475.067,00	6.369.848,16	3,43%	29,66%
Total Geral	645.165.594,16	645.165.594,16	185.748.063,02	100,00%	28,79%

Receita - por Entidade

Item	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Arrecadada / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
Prefeitura de Lucas do Rio Verde	564.840.024,89	564.840.024,89	154.909.481,63	83,40%	27,43%
1 Receitas Correntes	478.713.434,91	478.713.434,91	143.641.663,57	77,33%	30,01%
1.1 IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	130.624.790,00	130.624.790,00	35.854.482,21	19,30%	27,45%
1.2 CONTRIBUIÇÕES	8.450.000,00	8.450.000,00	2.905.894,49	1,56%	34,39%
1.3 RECEITA PATRIMONIAL	9.964.000,00	9.964.000,00	5.683.600,09	3,06%	57,04%
1.6 RECEITA DE SERVIÇOS	50.000,00	50.000,00	-	0,00%	0,00%
1.7 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	320.483.221,35	320.483.221,35	96.526.720,14	51,97%	30,12%
1.9 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	9.141.423,56	9.141.423,56	2.670.966,64	1,44%	29,22%
2 Receitas de Capital	86.126.589,98	86.126.589,98	11.267.818,06	6,07%	13,08%
2.1 OPERAÇÕES DE CRÉDITO	110,00	110,00	-	0,00%	0,00%
2.2 ALIENAÇÃO DE BENS	20.100.500,00	20.100.500,00	9.610.937,56	5,17%	47,81%
2.4 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	66.025.979,98	66.025.979,98	1.656.880,50	0,89%	2,51%
Total Geral	564.840.024,89	564.840.024,89	154.909.481,63	83,40%	27,43%

Nota:

- Receita Patrimonial: Recursos em Caixa aguardando a tramitação dos Investimentos
- Alienação de Bens: Ocorrendo conforme esperado pela administração. Execução prevista para os 2 primeiros quadrimestres

Receita - por Entidade

Item	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Arrecadada / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
Instituto Municipal de Previdência Social dos Servidores de Lucas do Rio Verde	48.940.000,00	48.940.000,00	20.151.349,91	10,85%	41,18%
1 Receitas Correntes	27.464.933,00	27.464.933,00	13.781.501,75	7,42%	50,18%
1.2 CONTRIBUIÇÕES	13.998.420,00	13.998.420,00	4.267.291,48	2,30%	30,48%
1.3 RECEITA PATRIMONIAL	13.040.000,00	13.040.000,00	9.407.694,71	5,06%	72,14%
1.6 RECEITA DE SERVIÇOS	-	-	37.700,00	0,02%	0,00%
1.9 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	426.513,00	426.513,00	68.815,56	0,04%	16,13%
7 Receitas Correntes Intraorçamentárias	21.475.067,00	21.475.067,00	6.369.848,16	3,43%	29,66%
7.2 CONTRIBUIÇÕES - Intra OFSS	21.475.067,00	21.475.067,00	6.369.848,16	3,43%	29,66%
Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Lucas do Rio Verde	31.385.569,27	31.385.569,27	10.687.231,48	5,75%	34,05%
1 Receitas Correntes	31.385.569,27	31.385.569,27	10.687.231,48	5,75%	34,05%
1.1 IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	4.437.718,02	4.437.718,02	655.020,95	0,35%	14,76%
1.3 RECEITA PATRIMONIAL	25.248,41	25.248,41	37.430,35	0,02%	148,25%
1.6 RECEITA DE SERVIÇOS	26.821.737,58	26.821.737,58	9.984.421,04	5,38%	37,23%
1.9 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	100.865,26	100.865,26	10.359,14	0,01%	10,27%
Total Geral	80.325.569,27	80.325.569,27	30.838.581,39	16,60%	38,39%

Receita Consolidada - Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria

Item	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Arrecadada / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
Prefeitura de Lucas do Rio Verde	130.624.790,00	130.624.790,00	35.854.482,21	19,30%	27,45%
ISSQN	56.985.000,00	56.985.000,00	19.827.434,30	10,67%	34,79%
ITBI	16.001.000,00	16.001.000,00	5.416.701,82	2,92%	33,85%
IRRF	21.000.000,00	21.000.000,00	4.809.526,82	2,59%	22,90%
Taxas Fiscaliz.	4.469.310,00	4.469.310,00	3.471.880,01	1,87%	77,68%
IPTU	30.698.000,00	30.698.000,00	2.020.244,88	1,09%	6,58%
Taxas Ambient.	533.310,00	533.310,00	179.259,32	0,10%	33,61%
Taxas Prest. Serv.	885.470,00	885.470,00	113.279,75	0,06%	12,79%
Contr. Melhoria	52.700,00	52.700,00	16.155,31	0,01%	30,66%
Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Lucas do Rio Verde	4.437.718,02	4.437.718,02	655.020,95	0,35%	14,76%
Taxas Prest. Serv.	4.437.718,02	4.437.718,02	655.020,95	0,35%	14,76%
Total Geral	135.062.508,02	135.062.508,02	36.509.503,16	19,66%	27,03%

Notas:

- IRRF: Férias/13º nos próximos meses
- Taxas de Fiscalização: Alvarás arrecadados no 1º quadrimestre
- IPTU - cota única lançada em maio
- Taxa de Expediente - Projeto de Lei para não cobrança / Serviços Urbanos mais para os próximos os quadros

Receita Consolidada - Transferências Correntes

Item	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Arrecadada / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
1.7.1 TRANSF. DA UNIÃO	75.916.374,55	75.916.374,55	23.008.995,42	12,39%	30,31%
FPM	40.000.000,00	40.000.000,00	13.516.638,17	7,28%	33,79%
SUS At. Prim.	10.165.583,30	10.165.583,30	3.487.734,82	1,88%	34,31%
FNDE Sal. Educ.	3.430.000,00	3.430.000,00	1.464.489,55	0,79%	42,70%
Transf. União (Recomp. Lei Kandir)	4.500.000,00	4.500.000,00	1.384.877,04	0,75%	30,78%
SUS At. Espec.	2.163.401,28	2.163.401,28	736.955,23	0,40%	34,06%
FNDE PNAE	1.571.100,00	1.571.100,00	579.945,72	0,31%	36,91%
FNDE Outras Transf. (Novas Turmas EI)	-	-	438.640,47	0,24%	0,00%
SUS Vigilância	1.341.045,60	1.341.045,60	415.918,00	0,22%	31,01%
FEP	1.100.000,00	1.100.000,00	325.108,14	0,18%	29,56%
ITR	4.480.000,00	4.480.000,00	323.831,69	0,17%	7,23%

Nota:

- Comportamento dentro do esperado com exceção do Salário Educação (um pouco acima)
- ITR: arrecadação no último quadrimestre

Receita Consolidada - Transferências Correntes

Item	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Arrecadada / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
1.7.1 TRANSF. DA UNIÃO	75.916.374,55	75.916.374,55	23.008.995,42	12,39%	30,31%
FNAS	597.766,08	597.766,08	195.752,54	0,11%	32,75%
SUS Assit. Farm.	448.343,76	448.343,76	128.883,52	0,07%	28,75%
FNDE PNATE	112.499,16	112.499,16	10.220,53	0,01%	9,08%
FPM 1%	6.000.000,00	6.000.000,00	-	0,00%	0,00%
SUS Gestão	6.635,37	6.635,37	-	0,00%	0,00%
1.7.5 TRANSF. DE OUTRAS INSTITUIÇÕES	92.300.000,00	92.300.000,00	29.891.196,47	16,09%	32,38%
FUNDEB	92.300.000,00	92.300.000,00	29.891.196,47	16,09%	32,38%
1.7.4 OUTRAS TRANSFERÊNCIAS	653.200,00	653.200,00	151.899,79	0,08%	23,25%
Outras Transf. (CMDCA)	653.200,00	653.200,00	151.899,79	0,08%	23,25%
Total Geral	168.869.574,55	168.869.574,55	53.052.091,68	28,56%	31,42%

Receita Consolidada - Transferências Correntes

Item	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Arrecadada / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
1.7.2 TRANSF. DO ESTADO	151.613.646,80	151.613.646,80	43.474.628,46	23,41%	28,67%
ICMS	116.800.000,00	116.800.000,00	32.897.574,78	17,71%	28,17%
Saúde Estado	16.705.761,40	16.705.761,40	4.902.209,22	2,64%	29,34%
IPVA	14.906.513,70	14.906.513,70	4.650.379,35	2,50%	31,20%
Fethab	2.005.000,00	2.005.000,00	561.885,96	0,30%	28,02%
Assist. Social Estado	71.771,70	71.771,70	201.739,20	0,11%	281,08%
IPI	584.000,00	584.000,00	172.470,91	0,09%	29,53%
Conv. Educação	435.000,00	435.000,00	52.192,31	0,03%	12,00%
CF Petróleo	105.000,00	105.000,00	29.327,44	0,02%	27,93%
Transf. Estado	500,00	500,00	6.849,29	0,00%	1369,86%
CFEM - Rec. Minerais	100,00	100,00	-	0,00%	0,00%
Total Geral	151.613.646,80	151.613.646,80	43.474.628,46	23,41%	28,67%

Nota:

- ICMS: comportamento abaixo do esperado, queda de 0,94% (reflexo geral na região)
- Assistência Social Estado: repasses não planejados

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
TOTAL DA RECEITA	R\$	185.748.063,02	100,00%
(-) RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	R\$	(6.369.848,16)	-3,43%
(-) Rendimento de Aplicação Financeira	R\$	(15.105.528,00)	-8,13%
(-) Alienação de Bens	R\$	(9.610.937,56)	-5,17%
(-) Operação de Crédito	R\$	-	0,00%
RECEITA PRIMÁRIA	R\$	154.661.749,30	83,26%

Item	Meta LDO	Receita Arrecadada / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
META DE RECEITA PRIMÁRIA LDO	R\$ 600.315.971,00	R\$ 154.661.749,30	100,00%	25,76%

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 Paga;
- **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	480.215.132,84	483.477.884,73	236.431.570,14	141.552.370,16	136.690.673,10	90,34%	28,27%
1 Pessoal	229.594.490,15	230.107.161,11	67.544.232,28	67.103.526,55	64.687.979,32	42,75%	28,11%
3 Custeio	246.889.300,69	249.639.381,62	165.630.780,53	73.370.467,99	70.924.318,16	46,87%	28,41%
Dívida Públ.	3.731.342,00	3.731.342,00	3.256.557,33	1.078.375,62	1.078.375,62	0,71%	28,90%
4 Despesas de Capital	137.672.792,14	156.796.150,99	33.780.526,81	16.740.148,52	14.623.060,61	9,66%	9,33%
4 Investimentos	135.512.930,14	154.636.288,99	31.895.526,81	15.991.327,41	13.874.239,50	9,17%	8,97%
Dívida Públ.	2.159.862,00	2.159.862,00	1.885.000,00	748.821,11	748.821,11	0,49%	34,67%
9 Reserva de Contingência	27.277.669,18	27.277.669,18	-	-	-	0,00%	0,00%
9 Reserva de Cont.	27.277.669,18	27.277.669,18	-	-	-	0,00%	0,00%
Total Geral	645.165.594,16	667.551.704,90	270.212.096,95	158.292.518,68	151.313.733,71	100,00%	22,67%

* Considera todas entidades do município.

Créditos Adicionais

Lei	Ementa	Recurso	Crédito Suplementar	Alterações Orçamentárias
03445/2022	Lei Orçamentaria Anual 2023	Excesso de Arrecadação	96.288,74	96.288,74
03445/2022	Lei Orçamentaria Anual 2023	Superávit Financeiro	22.289.822,00	22.289.822,00
		Total	22.386.110,74	22.386.110,74

Despesa Consolidada - por Entidade

Item	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
Câmara de Lucas do Rio Verde	7.316.204,17	7.316.204,17	2.711.506,32	1.820.828,08	1.745.551,00	1,15%	23,86%
1 Pessoal	4.964.788,90	4.964.788,90	1.324.013,57	1.324.013,57	1.260.695,95	0,83%	25,39%
3 Custeio	2.041.415,27	2.041.415,27	1.361.885,75	473.117,51	461.557,05	0,31%	22,61%
4 Investimentos	310.000,00	310.000,00	25.607,00	23.697,00	23.298,00	0,02%	7,52%
Prefeitura de Lucas do Rio Verde	557.523.820,72	579.489.931,46	242.730.382,64	139.705.859,87	134.638.241,60	88,98%	23,23%
1 Pessoal	197.844.542,99	198.357.213,95	58.756.435,05	58.320.881,87	56.102.937,58	37,08%	28,28%
3 Custeio	221.805.468,25	224.755.549,18	149.620.388,11	64.937.327,79	63.567.262,04	42,01%	28,28%
4 Investimentos	131.565.930,14	150.069.288,99	29.212.002,15	14.620.453,48	13.140.845,25	8,68%	8,76%
9 Reserva de Cont.	416.675,34	416.675,34	-	-	-	0,00%	0,00%
Dívida Públ.	5.891.204,00	5.891.204,00	5.141.557,33	1.827.196,73	1.827.196,73	1,21%	31,02%
Instituto Municipal de Previdência Social dos Servidores de Lucas do Rio Verde	48.940.000,00	48.940.000,00	5.610.351,66	4.920.323,87	4.856.489,71	3,21%	9,92%
1 Pessoal	19.832.992,00	19.832.992,00	4.537.978,61	4.532.826,06	4.525.560,27	2,99%	22,82%
3 Custeio	2.124.400,00	2.124.400,00	1.072.373,05	387.497,81	330.929,44	0,22%	15,58%
4 Investimentos	150.000,00	150.000,00	-	-	-	0,00%	0,00%
9 Reserva de Cont.	26.832.608,00	26.832.608,00	-	-	-	0,00%	0,00%
Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Lucas do Rio Verde	31.385.569,27	31.805.569,27	19.159.856,33	11.845.506,86	10.073.451,40	6,66%	31,67%
1 Pessoal	6.952.166,26	6.952.166,26	2.925.805,05	2.925.805,05	2.798.785,52	1,85%	40,26%
3 Custeio	20.918.017,17	20.718.017,17	13.576.133,62	7.572.524,88	6.564.569,63	4,34%	31,69%
4 Investimentos	3.487.000,00	4.107.000,00	2.657.917,66	1.347.176,93	710.096,25	0,47%	17,29%
9 Reserva de Cont.	28.385,84	28.385,84	-	-	-	0,00%	0,00%
Total Geral	645.165.594,16	667.551.704,90	270.212.096,95	158.292.518,68	151.313.733,71	100,00%	22,67%

Despesa Consolidada - por Secretaria

Item	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
10 SEC. EDUCAÇÃO	182.488.572,54	188.209.122,32	69.150.634,90	44.630.998,13	43.014.270,55	28,43%	22,85%
08 SEC. SAÚDE	129.858.849,90	133.472.219,96	83.358.406,08	40.469.829,42	39.741.695,47	26,26%	29,78%
05 SEC. INFRAESTRUTURA E OBRAS	123.356.387,88	130.212.208,68	39.794.498,39	26.222.239,74	24.458.038,58	16,16%	18,78%
13 SAAE - SERVIÇO AUTONOMO DE ÁGUA E ESGOTO	31.385.569,27	31.805.569,27	19.159.856,33	11.845.506,86	10.073.451,40	6,66%	31,67%
12 PREVILUCAS-INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES DE LUCAS DO RIO VERDE	48.940.000,00	48.940.000,00	5.610.351,66	4.920.323,87	4.856.489,71	3,21%	9,92%
11 SEC. ESPORTE E LAZER	12.454.487,05	13.161.247,67	8.864.140,61	4.986.357,13	4.820.750,34	3,19%	36,63%
17 SEC. SEGURANÇA E TRÂNSITO	14.823.935,15	16.824.111,80	8.054.775,10	4.372.550,36	4.282.416,79	2,83%	25,45%
03 SEC. ADMINISTRAÇÃO	16.370.519,92	16.544.709,92	7.269.181,45	4.075.498,62	3.979.561,94	2,63%	24,05%
09 SEC. ASSISTÊNCIA SOCIAL	36.489.256,68	38.711.948,38	5.013.706,43	3.699.359,99	3.545.445,34	2,34%	9,16%
07 SEC. DESENVOLVIMENTO ECONOMICO	11.035.107,21	11.066.389,94	5.679.486,75	3.425.420,71	3.293.846,77	2,18%	29,76%
04 SEC. FINANÇAS	11.265.149,50	11.258.882,86	7.708.316,26	2.735.101,67	2.652.202,34	1,75%	23,56%
06 SEC. AGRICULTURA E MEIO AMBIENTE	6.338.210,09	6.940.775,13	3.249.876,80	2.133.453,18	2.064.327,77	1,36%	29,74%
01 CAMARA MUNICIPAL	7.316.204,17	7.316.204,17	2.711.506,32	1.820.828,08	1.745.551,00	1,15%	23,86%
02 GABINETE DO PREFEITO	4.596.436,27	4.596.436,27	1.654.894,94	1.639.990,60	1.589.216,61	1,05%	34,57%
15 SEC. CULTURA	8.030.233,19	8.075.203,19	2.932.464,93	1.315.060,32	1.196.469,10	0,79%	14,82%
99 RESERVA DE CONTINGÊNCIA	416.675,34	416.675,34	-	-	-	0,00%	0,00%
Total Geral	645.165.594,16	667.551.704,90	270.212.096,95	158.292.518,68	151.313.733,71	100,00%	22,67%

Despesa Consolidada - Pessoal

Item	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
Câmara de Lucas do Rio Verde	4.964.788,90	4.964.788,90	1.324.013,57	1.324.013,57	1.260.695,95	0,83%	25,39%
Prefeitura de Lucas do Rio Verde	197.844.542,99	198.357.213,95	58.756.435,05	58.320.881,87	56.102.937,58	37,08%	28,28%
Instituto Municipal de Previdência Social dos Servidores de Lucas do Rio Verde	19.832.992,00	19.832.992,00	4.537.978,61	4.532.826,06	4.525.560,27	2,99%	22,82%
Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Lucas do Rio Verde	6.952.166,26	6.952.166,26	2.925.805,05	2.925.805,05	2.798.785,52	1,85%	40,26%
Total Geral	229.594.490,15	230.107.161,11	67.544.232,28	67.103.526,55	64.687.979,32	42,75%	28,11%

Despesa Consolidada - Custeio

Item	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
39 Outros Serv. Terc. - PJ * Fund. 14 mi; Terceir. 12 mi; Energisa 5 mi;	-	-	98.765.613,98	41.458.942,75	40.467.387,48	26,74%	0,00%
30 Material de Consumo	-	-	21.716.100,30	12.964.332,87	11.882.283,75	7,85%	0,00%
41 Contribuições * Fund. 4.7 mi;	-	-	15.382.797,51	7.449.206,15	7.449.206,15	4,92%	0,00%
46 Auxilio - Alimentação	-	-	5.841.288,01	2.431.956,43	2.431.956,43	1,61%	0,00%
40 Serviços TI e Comunic. - PJ	-	-	4.759.069,02	2.488.178,13	2.356.367,65	1,56%	0,00%
47 Obrig. Tributárias e Contrib.	-	-	6.396.253,16	1.386.193,94	1.296.509,12	0,86%	0,00%
43 Subvenções Sociais * Fund.	-	-	2.858.955,06	1.272.288,39	1.272.288,39	0,84%	0,00%
70 Rateio p/ Particip. Consórcio Publ.	-	-	4.216.884,44	1.224.307,90	1.224.307,90	0,81%	0,00%
36 Outros Serv. Terc. - PF	-	-	1.549.384,14	1.010.268,26	975.518,47	0,64%	0,00%
93 Indenizações e Restituições	-	-	1.779.157,83	741.406,89	736.406,89	0,49%	0,00%
32 Material/Bem/Serv. p/ Distrib. Gratuita	-	-	1.363.638,05	492.558,31	455.197,66	0,30%	0,00%
91 Sentenças Judiciais	-	-	261.559,45	192.860,55	176.929,10	0,12%	0,00%
48 Outros Auxílios Financ. PF	-	-	219.600,00	71.900,00	71.900,00	0,05%	0,00%
33 Passagens e Desp. Locomoção	-	-	261.789,07	97.929,44	42.767,84	0,03%	0,00%
14 Diárias - Civil	-	-	42.573,35	42.573,35	42.573,35	0,03%	0,00%
35 Serviços de Consultoria	-	-	83.129,36	26.326,83	23.480,18	0,02%	0,00%
31 Premiações Cult./Artíst./Cient./Desp. e Outras	-	-	9.780,00	9.780,00	9.780,00	0,01%	0,00%
92 Desp. Exerc. Anteriores	-	-	39.990,30	6.240,30	6.240,30	0,00%	0,00%
37 Locação Mão-De-Obra	-	-	3.217,50	3.217,50	3.217,50	0,00%	0,00%
00 Elemento de Despesa Não Informado/Defir	246.889.300,69	249.639.381,62	-	-	-	0,00%	0,00%
86 Compensações a Regimes de Previdência	-	-	80.000,00	-	-	0,00%	0,00%
Total Geral	246.889.300,69	249.639.381,62	165.630.780,53	73.370.467,99	70.924.318,16	46,87%	28,41%

Despesa Consolidada - Investimentos

Item	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga / Meta Executada	% s/ Total	Meta Exec. %
Câmara de Lucas do Rio Verde	310.000,00	310.000,00	25.607,00	23.697,00	23.298,00	0,02%	7,52%
52 Equipam. e Mater. Permanente	-	-	25.607,00	23.697,00	23.298,00	0,02%	0,00%
00 Elemento de Despesa Não Informado/Definido	310.000,00	310.000,00	-	-	-	0,00%	0,00%
Prefeitura de Lucas do Rio Verde	131.565.930,14	150.069.288,99	29.212.002,15	14.620.453,48	13.140.845,25	8,68%	8,76%
30 Material de Consumo	-	-	3.095.253,39	1.359.629,80	1.020.289,58	0,67%	0,00%
39 Outros Serv. Terc. - PJ	-	-	641.850,20	376.841,34	60.253,11	0,04%	0,00%
51 Obras e Instalações	-	-	12.123.680,95	4.038.399,75	3.506.419,96	2,32%	0,00%
52 Equipam. e Mater. Permanente	-	-	8.864.809,04	4.359.174,02	4.067.474,03	2,69%	0,00%
70 Rateio p/ Particip. Consórcio Publ.	-	-	84.988,64	84.988,64	84.988,64	0,06%	0,00%
93 Indenizações e Restituições	-	-	4.401.419,93	4.401.419,93	4.401.419,93	2,91%	0,00%
00 Elemento de Despesa Não Informado/Definido	131.565.930,14	150.069.288,99	-	-	-	0,00%	0,00%
Instituto Municipal de Previdência Social dos Servidores de Lucas do Rio Verde	150.000,00	150.000,00	-	-	-	0,00%	0,00%
00 Elemento de Despesa Não Informado/Definido	150.000,00	150.000,00	-	-	-	0,00%	0,00%
Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Lucas do Rio Verde	3.487.000,00	4.107.000,00	2.657.917,66	1.347.176,93	710.096,25	0,47%	17,29%
30 Material de Consumo	-	-	189,84	189,84	189,84	0,00%	0,00%
51 Obras e Instalações	-	-	381.670,72	305.472,42	220.610,47	0,15%	0,00%
52 Equipam. e Mater. Permanente	-	-	2.276.057,10	1.041.514,67	489.295,94	0,32%	0,00%
00 Elemento de Despesa Não Informado/Definido	3.487.000,00	4.107.000,00	-	-	-	0,00%	0,00%
Total Geral	135.512.930,14	154.636.288,99	31.895.526,81	15.991.327,41	13.874.239,50	9,17%	8,97%

Nota:

- Meta sobre empenhado: 20,62%

Restos a Pagar Consolidado

Item	RAP Inscritos	RAP Liquidados	RAP Pagos	RAP Cancelados	Restos a Pagar
Prefeitura de Lucas do Rio Verde	56.777.790,76	28.150.398,20	30.789.427,58	1.320.439,81	24.667.923,37
51 Obras e Instalações	23.314.419,33	9.372.738,21	9.958.408,50	43.749,42	13.312.261,41
39 Outros Serv. Terc. - PJ	11.633.161,77	6.853.312,54	6.969.624,12	195.304,72	4.468.232,93
52 Equipam. e Mater. Permanente	7.714.999,65	5.742.641,36	5.052.788,36	-	2.662.211,29
30 Material de Consumo	5.214.637,66	2.984.743,71	3.160.806,16	342.439,54	1.711.391,96
13 Obrigações Patronais	2.389.932,25	192.638,96	2.089.985,20	-	299.947,05
41 Contribuições	1.974.990,50	815.325,54	815.325,54	700.000,00	459.664,96
46 Auxílio - Alimentação	1.008.305,94	679.648,98	679.648,98	38.774,05	289.882,91
40 Serviços TI e Comunic. - PJ	845.457,25	315.680,62	401.978,94	5,32	443.472,99
47 Obrig. Tributárias e Contrib.	600.157,30	94.412,18	474.168,95	-	125.988,35
21 Juros s/ Dív. p/ Contrato	449.307,29	303.289,96	303.289,96	-	146.017,33
93 Indenizações e Restituições	444.114,75	134.004,00	197.566,32	-	246.548,43
71 Principal Dívida Contr. Resgatado	399.654,18	249.214,72	249.214,72	-	150.439,46
32 Material/Bem/Serv. p/ Distrib. Gratuita	252.462,39	135.476,04	143.222,22	-	109.240,17
70 Rateio p/ Particip. Consórcio Publ.	195.013,92	165.326,79	165.326,79	-	29.687,13
36 Outros Serv. Terc. - PF	112.426,75	46.025,73	48.437,73	-	63.989,02
11 Vencim./Vant. Fixas – P. Civil	97.912,74	-	13.716,23	-	84.196,51
91 Sentenças Judiciais	68.819,38	65.918,86	65.918,86	166,76	2.733,76
04 Contratação p/ Tempo Determ.	30.051,77	-	-	-	30.051,77
43 Subvenções Sociais	25.000,00	-	-	-	25.000,00
94 Indeniz. e Rest. Trabalhistas	4.117,00	-	-	-	4.117,00
16 Outras Desp. Variáveis - Pessoal Civil	2.122,84	-	-	-	2.122,84
14 Diárias - Civil	600,00	-	-	-	600,00
33 Passagens e Desp. Locomoção	126,10	-	-	-	126,10

Restos a Pagar Consolidado

Item	RAP Inscritos	RAP Liquidados	RAP Pagos	RAP Cancelados	Restos a Pagar
Instituto Municipal de Previdência Social dos Servidores de Lucas do Rio Verde	115.680,01	12.730,35	77.658,15	-	38.021,86
47 Obrig. Tributárias e Contrib.	48.676,00	-	48.676,00	-	-
35 Serviços de Consultoria	27.500,00	2.500,00	2.500,00	-	25.000,00
39 Outros Serv. Terc. - PJ	14.267,60	10.230,35	10.230,35	-	4.037,25
13 Obrigações Patronais	8.295,80	-	8.295,80	-	-
86 Compensações a Regimes de Previdência	5.327,88	-	-	-	5.327,88
03 Pensões RPPS/Militar	4.051,83	-	3.636,00	-	415,83
01 Aposentadorias, Reserva Remun./Reformas	2.737,68	-	-	-	2.737,68
46 Auxílio - Alimentação	2.520,00	-	2.520,00	-	-
40 Serviços TI e Comunic. - PJ	2.303,22	-	1.800,00	-	503,22
Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Lucas do Rio Verde	977.075,34	252.011,02	340.620,27	-	636.455,07
52 Equipam. e Mater. Permanente	479.240,60	-	-	-	479.240,60
39 Outros Serv. Terc. - PJ	218.271,14	89.323,16	93.011,50	-	125.259,64
30 Material de Consumo	111.471,08	80.427,30	80.617,14	-	30.853,94
46 Auxílio - Alimentação	77.723,80	77.661,68	77.661,68	-	62,12
13 Obrigações Patronais	58.336,05	-	58.336,05	-	-
47 Obrig. Tributárias e Contrib.	26.395,02	-	26.395,02	-	-
40 Serviços TI e Comunic. - PJ	2.496,90	2.400,00	2.400,00	-	96,90
36 Outros Serv. Terc. - PF	2.198,88	2.198,88	2.198,88	-	-
11 Vencim./Vant. Fixas – P. Civil	941,87	-	-	-	941,87
Total Geral	57.870.546,11	28.415.139,57	31.207.706,00	1.320.439,81	25.342.400,30

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\$	645.165.594,16	R\$	667.551.704,90	R\$	151.313.733,71	100,00%	22,67%
(-) DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	R\$	(18.892.055,61)	R\$	(19.376.645,03)	R\$	(4.959.246,26)	-3,28%	25,59%
(-) DESP. C/ JUROS/AMORTIZ. DA DIVIDA	R\$	(5.891.204,00)	R\$	(5.891.204,00)	R\$	(1.827.196,73)	-1,21%	31,02%
(-) DESP. INVERSÕES FINANCEIRAS	R\$	-	R\$	-	R\$	-	0,00%	0,00%
DESPESA PRIMÁRIA ORÇAMENTÁRIA	R\$	620.382.334,55	R\$	642.283.855,87	R\$	144.527.290,72	95,51%	23,30%

Item	RAP Pagos	
RESTOS A PAGAR	R\$	31.207.706,00
(-) DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	R\$	(1.369.668,30)
(-) DESP. C/ JUROS/AMORTIZ. DA DIVIDA	R\$	-
(-) DESP. INVERSÕES FINANCEIRAS	R\$	-
DESPESA PRIMÁRIA RESTOS	R\$	29.838.037,70

Item	Meta LDO	Despesa Primária Executada TOTAL	% s/ Total	Meta Exec. %
DESPESA PRIMÁRIA	R\$ 641.949.727,00	R\$ 174.365.328,42	100,00%	27,16%

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\$ 645.165.594,00	R\$ 185.748.063,02	28,79%
RECEITA PRIMÁRIA (I)	R\$ 600.315.971,00	R\$ 154.661.749,30	25,76%
DESPESA TOTAL	R\$ 693.565.594,00	R\$ 182.521.439,71	26,32%
DESPESA PRIMÁRIA (II)	R\$ 641.949.727,00	R\$ 174.365.328,42	27,16%
RESULTADO PRIMÁRIO	R\$ (41.633.756,00)	R\$ (19.703.579,12)	47,33%

- O Município apresenta um **Déficit Primário** de R\$ 19.7 milhões, uma vez que teve uma receita primária de R\$ 154 milhões e uma despesa primária superior de R\$ 174 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	2022	(+) Inscrição	(+) Atualização	(-) Pagamento	(-) Cancelamento	(=) 2023
Operação de Crédito - FINISA I	R\$ 1.731.254,41			R\$ 208.333,32		R\$ 1.522.921,09
Oper. de Créd. - Setorização da Água	R\$ 1.845.556,78			R\$ 117.347,23		R\$ 1.728.209,55
Operação de Crédito - FINISA II	R\$ 15.936.300,28			R\$ 672.355,28		R\$ 15.263.945,00
DÍVIDA CONSOLIDADA (a)	R\$ 19.513.111,47	R\$ -	R\$ -	R\$ 998.035,83	R\$ -	R\$ 18.515.075,64

Quadro 2 - ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO 2022

Item	Prefeitura	Câmara	Previdência	SAAE	Total
ATIVO FINANCEIRO	R\$ 152.908.899,46	R\$ -	R\$ 226.845.905,56	R\$ 1.730.389,97	R\$ 381.485.194,99
(-) RESTOS PROCESSADOS	R\$ (3.789.635,21)		R\$ (70.255,68)	R\$ (89.887,13)	R\$ (3.949.778,02)
(-) RECURSOS VINCULADOS RPPS	R\$ -	R\$ -	R\$(226.775.649,88)		R\$(226.775.649,88)
ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO (b)	R\$ 149.119.264,25	R\$ -	R\$ -	R\$ 1.640.502,84	150.759.767,09

Quadro 3 - ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO 2023

Item	Prefeitura	Câmara	Previdência	SAAE	Total
ATIVO FINANCEIRO	R\$ 153.061.695,20	R\$ 803.122,04	R\$ 239.893.311,64	R\$ 1.634.797,49	R\$ 395.392.926,37
(-) RESTOS PROCESSADOS	R\$ (374.160,56)		R\$ (8.481,39)	R\$ (1.047,22)	R\$ (383.689,17)
(-) RECURSOS VINCULADOS RPPS			R\$(239.884.830,25)		R\$(239.884.830,25)
ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO (c)	R\$ 152.687.534,64	R\$ 803.122,04	R\$ -	R\$ 1.633.750,27	155.124.406,95

Saldo ao fim do exercício	2022 (1)	2023 (2)
DÍVIDA PÚBLICA	R\$ 19.513.111,47	R\$ 18.515.075,64
(-) ATIVO FIN. LÍQUIDO	R\$(150.759.767,09)	R\$(155.124.406,95)
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	R\$(131.246.655,62)	R\$(136.609.331,31)

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\$ 600.315.971,00	R\$ 154.661.749,30	25,76%
(-) DESPESA PRIMÁRIA	R\$ 641.949.727,00	R\$ 174.365.328,42	27,16%
(=) RESULTADO PRIMÁRIO	R\$ (41.633.756,00)	R\$ (19.703.579,12)	47,33%
(+) JUROS, ENCARGOS E VARIAÇÕES MONETÁRIAS ATIVOS	R\$ 22.984.248,00	R\$ 15.107.341,46	65,73%
(-) JUROS, ENCARGOS E VARIAÇÕES MONETÁRIAS PASSIVOS	R\$ 3.731.342,00	R\$ 1.078.375,62	28,90%
(=) RESULTADO NOMINAL (ACIMA DA LINHA)	R\$ (22.380.850,00)	R\$ (5.674.613,28)	25,35%

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	2022 (a)	2023 (b)
DÍVIDA CONSOLIDA LÍQUIDA (I)	R\$ (131.246.655,62)	R\$ (136.609.331,31)
(=) RESULTO NOMINAL ABAIXO DA LINHA (Ia - Ib)		R\$ 5.362.675,69
(-) AJUSTE METODOLÓGICO		R\$ 11.037.288,97
VARIAÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS		R\$ 3.566.088,85
RECEITA DE ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS PERMANENTES		R\$ 9.610.937,56
PASSIVOS RECONHECIDOS NA DC		R\$ -
OUTROS AJUSTES		R\$ (2.139.737,44)
(=) RESULTADO NOMINAL ABAIXO DA LINHA AJUSTADO	R\$ -	R\$ (5.674.613,28)

Metas de Dívida Pública e Resultado Nominal

Item		Meta da LDO (a) Saldo Pretendido		Meta Executada (b) Saldo Atual	Meta LDO Exec. % (b/a)
DÍVIDA CONSOLIDADA	R\$	27.316.471,00	R\$	18.515.075,64	67,78%
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	R\$	27.316.471,00	R\$	(136.609.331,31)	-500,10%
RESULTADO NOMINAL	R\$	(22.380.849,00)	R\$	(5.674.613,28)	25,35%

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\$ 96.525.026	25,00%	25,59%	R\$ 24.131.256	R\$ 24.696.004
Mínimo de 15% da Receita Resultante de Impostos em Serviços Públicos de Saúde	R\$ 96.525.026	15,00%	31,97%	R\$ 14.478.754	R\$ 30.857.305
Mínimo de 70% da Receita do FUNDEB na Remuneração dos profissionais da educação básica	R\$ 30.417.599	70,00%	75,89%	R\$ 21.292.319	R\$ 23.083.613
Máximo de 54% da Receita Corrente Líquida com Despesas de Pessoal (últimos 12 meses)*	R\$ 505.571.323	54,00%	42,11%	R\$ 273.008.514	R\$ 212.882.948

Notas:

- Saúde: apuração pelo liquidado até o 5º bimestre (Empenhado está 23,94 atualmente)
- Educação: apuração pelo liquidado até o 5º bimestre (Empenhado está 29,83 atualmente)



Obrigado!