

RELATÓRIO DO PODER EXECUTIVO. 1º SEMESTRE/2024.

Ao Excelentíssimo Senhor
Exmo Presidente. Rômulo Queiroz das Neves
Câmara Municipal

As metas fiscais constantes da **LDO 2024** são aquelas relativas às **metas para a receita e para a despesa**, para os **resultados primário e nominal**, bem como para o **montante da dívida**.

- 1) **Receita Total:** que corresponde ao total do ingresso previsto para o exercício, de acordo com a Lei Orçamentária Anual (**LOA**);
- 2) **Receita Primária:** que é apurada excluindo-se da Receita Total as Receitas Financeiras, Operação de Crédito e Alienação de Bens.
- 3) **(Despesa Total: que corresponde ao total do ingresso da despesa fixada para o exercício, conforme LOA).**
- 4) **Despesa Primária:** que é obtida excluindo-se do total das Despesas a Amortização e os Juros e Encargos da Dívida, que caso, coincide em igual valor com a Despesa Total, porque o Município não possui serviço da Dívida Pública.
- 5) **Resultado Primário:** que corresponde à diferença entre a Receita Primária e a Despesa Primária
- 6) **Resultado Nominal:** que corresponde à diferença entre o montante da Dívida Consolidada Líquida em 31/12/2023 e em 30/06/2024. Quando a valor da meta é negativo expressa quanto se pretende reduzir da dívida no período. Pelo contrário, quando a meta é um valor positivo, reflete o quanto se pretende aumentar da Dívida no mencionado período.



METAS FISCAIS DA LDO 2024

As metas fiscais estabelecidas através da **LDO 2024** foram revistas por ocasião da elaboração da Lei do Orçamento Anual – **LOA 2024**, cabendo até o **1º Semestre de 2024** os resultados apresentados no quadro a seguir.

<u>ESPECIFICAÇÕES</u>	<u>METAS FISCAIS LDO 2024</u>	<u>REALIZADO</u>	<u>PERCENTUAL (%)</u>
Receita Total	R\$ 80.688.600,00	R\$ 48.596.681,04	60,23
Receita Primaria (I)	R\$ 73.934.600,00	R\$ 48.596.681,04	65,73
Despesa Total	R\$ 76.347.230,37	R\$ 58.743.888,57	76,94
Despesa Primaria (II)	R\$ 71.054.000,00	R\$ 52.137.544,02	73,38
Resultado Primario (I) - (II)	R\$ 2.880.600,00	-R\$ 3.540.862,98	

Observa-se que foram arrecadados 10,23% acima da meta anual, Entretanto as despesas totais foi 26,94% acima das despesas fixadas para o semestre.

EXECUÇÃO DA RECEITA

Apresentaremos a seguir, o comportamento das Receitas acumulado até o 1º Semestre de 2024, conforme evidencia a Tabela abaixo.

<u>ESPECIFICAÇÕES</u>	<u>META ANUAL</u>	<u>REALIZADO</u>	<u>PERCENTUAL (%)</u>
Receitas Correntes	R\$ 80.688.600,00	R\$ 43.246.681,04	53,60
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	R\$ 13.035.600,00	R\$ 5.882.974,87	45,13
Contribuições	R\$ 600.000,00	R\$ 894.971,88	149,16
Receita Patrimonial	R\$ 380.000,00	R\$ 318.296,18	83,76
Receita de Serviços	R\$ 240.000,00	R\$ 88.305,35	36,79
Transferências Correntes	R\$ 66.433.000,00	R\$ 36.062.132,76	54,28
Outras Receitas Correntes	R\$ -	R\$ -	#DIV/0!
Receitas de Capital	R\$ -	R\$ 5.350.000,00	#DIV/0!
Transferências de Capital	R\$ -	R\$ 5.350.000,00	#DIV/0!
TOTAL	R\$ 80.688.600,00	R\$ 48.596.681,04	60,23
PREVI - LEVERGER	R\$ 8.557.000,00	1.387.504,76	16,21
TOTAL GERAL	R\$ 89.245.600,00	R\$ 49.984.185,80	56,01

É importante recordamos os conceitos:

- a) **Receitas Correntes** que decorrem dos recursos arrecadados pelo Município, através de impostos, taxas e contribuições, e pelas transferências constitucionais e legais, destacando-se a participação na receita da União (FPM) e do Estado de MT (Cota

Parte ICMS e IPVA, bem como, as Transferências recebidas para o FUNDEB e os recursos destinados ao SUS.

b) **Receitas de Capital**, que resultam da Alienação de Bens, das Operações de crédito e de Transferências da União ou do Estado para obras e investimentos, mediante convênios ou emendas parlamentares.

Observa-se ainda, que foi regular o desempenho das Receitas Correntes e de capital, com realização de 6,01%, acima da previsão para o exercício.

Receitas Tributárias

RECEITA TRIBUTARIA	META ANUAL	REALIZADO	PERCENTUAL (%)
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana (IPTU)	R\$ 398.000,00	R\$ 216.524,11	54,40
de bens moveis de direito (ITBI)	R\$ 2.173.000,00	R\$ 1.052.865,32	48,45
Impostos sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza (IRRF)	R\$ 1.895.000,00	R\$ 1.005.545,06	53,06
Impostos sobre a Produção e Circulação de Mercadorias e Serviços (ISSQN)	R\$ 7.708.600,00	R\$ 3.137.825,31	40,71
Taxas	R\$ 824.000,00	R\$ 457.263,60	55,49
Contribuição de Melhoria	R\$ 37.000,00	R\$ 12.951,47	35,00
TOTAL	R\$ 13.035.600,00	R\$ 5.882.974,87	45,13

As Receitas Tributárias, nas quais encontramos os impostos e as taxas municipais, destacando-se o IPTU, o ISS e o Alvará, apresentaram o seguinte desempenho:

Av. Santo Antônio, N.º 245 - CEP: 78180-000 – Santo Antonio de Leverger – MT - Fone /Fax:(065) 3341-1685/ 3341-1314

e-mail: leverger.mt.gov.br

Verifica-se um ingresso de 4,87% no primeiro semestre. Abaixo do esperado que seria 50% mas, porém podendo normalizar até a próxima avaliação de metas no 2º Semestre.

Transferências Correntes

As Transferências Correntes que representam o maior grupo das Receitas do Município apresentaram o seguinte desempenho:

<u>RECEITA TRANS. CORRENTES</u>	<u>META ANUAL</u>	<u>REALIZADO</u>	<u>PERCENTUAL (%)</u>
TRANSFERENCIAS DA UNIÃO	R\$ 35.597.000,00	R\$ 19.146.259,34	53,79
Cota-Parte do Fundo de Participação do Municípios (FPM)	R\$ 22.211.000,00	R\$ 10.754.235,51	48,42
Cota-Parte do Imposto Sobre a Propriedade Territorial Rural (ITR)	R\$ 3.388.000,00	R\$ 672.879,15	19,86
Cota-Parte do Fundo Especial do Petróleo (FEP)	R\$ 739.000,00	R\$ 623.075,55	84,31
Compensação Financeira Recursos Minerais			#DIV/0!
Transferências de Recursos do Sistema Único de Saúde (SUS)	R\$ 5.858.000,00	R\$ 5.883.060,86	100,43
Transferências de Recursos do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação Básica (FNDE)	R\$ 2.143.000,00	R\$ 601.497,51	28,07
Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social (FNAS)	R\$ 621.000,00	R\$ 340.117,38	54,77
Outras Transferências de Recursos da União e de suas Entidades	R\$ 637.000,00	R\$ 271.393,38	42,60

<u>TRANSFERENCIAS DO ESTADO</u>	R\$ 20.625.000,00	R\$ 10.876.126,05	52,73
Cota-Parte do ICMS	R\$ 13.532.000,00	R\$ 6.643.452,44	49,09
Cota-Parte do IPVA	R\$ 1.022.000,00	R\$ 858.986,47	84,05
Cota-Parte do IPI	R\$ -	R\$ -	#DIV/0!
Cota-Parte da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico (CIDE)	R\$ 42.000,00	R\$ 24.528,18	58,40
Transferências Decorrentes de Participação em Outras Receitas de Impostos (FETHAB E FETHAB SEDUC)	R\$ 3.180.000,00	R\$ 3.076.609,15	96,75
Transferência de Recursos do Estado para Programas de Saúde	R\$ 2.807.000,00	R\$ 231.148,95	8,23
Outras Transferências dos Estados(COFINANCIAMENTO ASSISTENCIA SOCIAL)	R\$ 42.000,00	R\$ 41.400,86	98,57
Transferências de Recursos do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica (FUNDEB)	R\$ 10.211.000,00	R\$ 5.439.747,37	53,27
Transf Recursos Estado SUS	R\$ 600.000,00	R\$ 600.000,00	100,00
TOTAL	R\$ 66.433.000,00	R\$ 36.062.132,76	54,28



Constata-se que foram arrecadados 4,28% acima da meta semestral.

Assim observamos que a receita corrente de transferências constitucionais obrigatórias alcançou o estimado para o 1º semestre.

Transferências do Governo federal foi de 3,79% acima da expectativa e do Governo estadual 2,73%.

As Transferências para o **FUNDEB** - Fundo de Desenvolvimento da Educação Básica apresentaram uma realização de 3,27%, de superação acima das expectativas para o semestre.

CONSIDERAÇÕES FINAIS

Os resultados atingidos evidenciam que a avaliação foi regular. Proporcionando uma grande chance de cumprir o que foi previsto em peça orçamentaria.

Santo Antônio de Leverger, MT, 17 de Setembro de 2024.

FRANCIELI MAGALHÃES DE ARRUDA VIEIRA PIRES
PREFEITA MUNICIPAL