

- AUDIÊNCIA PÚBLICA - AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO PRIMEIRO QUADRIMESTRE - 2014

Excelentíssimo Senhor Presidente,
Excelentíssimos Vereadores e Vereadoras,
Senhoras e Senhores



Representando, nesta oportunidade, o Poder Executivo Municipal, e, na qualidade de Coordenadora de Controle Interno, venho apresentar o **Relatório de Demonstração e Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais, do 1º quadrimestre de 2014**, com vistas ao cumprimento do § 4º do art. 9º da Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000 - Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF), que determina que 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 Mista Permanente das Casas Legislativas estaduais e municipais.

SUMÁRIO



- **LEGISLAÇÃO APLICADA**
- **ANEXO DE RISCOS FISCAIS**
- **RECEITAS**
 - Acompanhamento da Receita no Quadrimestre
 - Receita Resumida;
 - Receita Detalhada;
- **DESPESAS**
 - Acompanhamento da Despesa no Quadrimestre
 - Despesa Resumida;
 - Despesa Detalhada.
- **COMPARATIVO ENTRE A RECEITA E A DESPESA**
- **RESULTADO PRIMÁRIO**
- **FOTOS**
- **CONCLUSÃO**

LEGISLAÇÃO



ART. 9º PARÁGRAFO 4º- LRF DE 04 DE MAIO DE 2000

ART. 48º PARÁGRAFO ÚNICO – LRF DE 04 DE MAIO DE 2000

LEI MUNICIPAL 698 – DE 10 DE SETEMBRO DE 2003

LEI MUNICIPAL 851 – DE 12 DE MARÇO DE 2007

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS



PARA QUE SERVEM AS METAS FISCAIS?

R.: PARA AVALIAR E DEMONSTRAR O QUE FOI PLANEJADO

- **ENVOLVE:**

- * RECEITAS
- * DESPESAS
- * RESULTADO PRIMÁRIO
- * RESULTADO NOMINAL
- * MONTANTE DA DÍVIDA
- * EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
- * SITUAÇÃO FINANCEIRA ATUARIAL DO RPPS
- * MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS DE CARÁTER CONTINUADO

ANEXO DE RISCOS FISCAIS



Identificação de eventuais passivos contingentes e outros riscos capazes de afetar as contas públicas, informando as providências a serem tomadas, caso se concretizem.

Ex.: Perda de Receita.

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS DO 1º QUADRIMESTRE/2014

ACOMPANHAMENTO DA RECEITA NO QUADRIMESTRE



FONTES DA RECEITA	P R E V I S A O					R E A L I Z A Ç A O				
	JAN	FEV	MAR	ABR	TOTAL	JAN	FEV	MAR	ABR	TOTAL
RECEITAS CORRENTES	14.257.623	15.032.923	13.504.523	13.606.423	56.401.492	15.482.374	16.417.177	13.709.017	15.891.872	61.500.442
Receita Tributária	1.490.000	2.815.000	1.380.000	1.510.000	7.195.000	2.155.888	2.753.498	1.453.463	1.107.184	7.470.035
Receita de Contribuições	370.000	370.000	370.000	370.000	1.480.000	424.568	439.411	407.387	411.568	1.682.936
Receita Patrimonial	673.485	673.485	673.485	673.485	2.693.940	408.584	3.275.786	893.309	2.111.631	6.689.313
Receita de Serviços	84	84	84	84	336	0	0	0	0	0
Transferências Correntes	11.432.319	10.882.619	10.769.219	10.761.119	43.845.276	12.098.945	9.518.498	10.701.954	12.020.402	44.339.800
Outras Receitas Correntes	291.735	291.735	311.735	291.735	1.186.940	394.387	429.982	252.901	241.084	1.318.356
RECEITAS DE CAPITAL	277.231	277.231	277.231	277.231	1.108.924	0	0	0	0	0
Operações de Crédito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Alienação de Bens	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Transferência de Capital	277.231	277.231	277.231	277.231	1.108.924	0	0	0	0	0
RECEITA INTRA-ORÇAM.	440.000	440.000	440.000	440.000	1.760.000	471.565	477.579	473.438	469.532	1.892.115
Dedução Receita Corrente	0	0	0	0	0	0	-925	0	0	-925
Dedução Receita FUNDEF	-1.410.867	-1.300.967	-1.278.687	-1.277.067	-5.267.588	-1.494.665	-1.359.974	-1.313.885	-1.435.568	-5.604.090
TOTAIS	13.563.987	14.449.187	12.943.067	13.046.587	54.002.828	14.459.275	15.533.857	12.868.570	14.925.838	57.787.542

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS DO 1º QUADRIMESTRE/2014

RECEITA RESUMIDA



ART. 9º § 4º DA LEI 101/00

FONTES DA RECEITA	PREVISTO	REALIZADO	DIFERENÇA	%
RECEITAS CORRENTES	56.401.492,00	61.500.442,43	5.098.950,43	109,04
RECEITAS DE CAPITAL	1.108.924,00	0,00	-1.108.924,00	0,00
RECEITA INTRA-ORÇAMENTÁRIA	1.760.000,00	1.892.115,77	132.115,77	107,51
DEDUÇÃO DA RECEITA CORRENTE	0,00	-925,18	-925,18	---
DEDUÇÃO DA RECEITA FUNDEB	-5.267.588,00	-5.604.090,81	-336.502,81	106,39
TOTAL	54.002.828,00	57.787.542,21	3.784.714,21	107,01

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS DO 1º QUADRIMESTRE/2014

RECEITA



ART. 9º §4º DA LEI 101/00

FONTES DA RECEITA	PREVISTO	REALIZADO	DIFERENÇA	%
RECEITAS CORRENTES	56.401.492,00	61.500.442,43	5.098.950,43	109,04
RECEITAS TRIBUTÁRIAS	7.195.000,00	7.470.035,37	275.035,37	103,82
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÃO	1.480.000,00	1.682.936,20	202.936,20	113,71
RECEITA PATRIMONIAL	2.693.940,00	6.689.313,10	3.995.373,10	248,31
RECEITAS DE SERVIÇOS	336,00	0,00	-336,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	43.845.276,00	44.339.800,85	494.524,85	101,13
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.186.940,00	1.318.356,91	131.416,91	111,07
RECEITAS DE CAPITAL	1.108.924,00	0,00	-1.108.924,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00	0,00	---
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	---
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	1.108.924,00	0,00	-1.108.924,00	0,00
RECEITA INTRA-ORÇAMENTÁRIA	1.760.000,00	1.892.115,77	132.115,77	107,51
DEDUÇÃO DA RECEITA CORRENTE	0,00	-925,18	-925,18	---
DEDUÇÃO DA RECEITA FUNDEB	-5.267.588,00	-5.604.090,81	-336.502,81	106,39
T O T A I S	54.002.828,00	57.787.542,21	3.784.714,21	107,01

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS DO 1º QUADRIMESTRE/2014

ACOMPANHAMENTO DA DESPESA NO QUADRIMESTRE



FONTES DA DESPESA		PREVISÃO					REALIZAÇÃO				
		JAN	FEV	MAR	ABR	TOTAL	JAN	FEV	MAR	ABR	TOTAL
DESPESAS CORRENTES		10.975.060	11.395.085	11.515.085	11.395.085	45.280.315	9.045.795	11.046.220	10.495.910	10.741.521	40.833.538
31000000	<i>Pessoal e Encargos</i>	5.509.406	5.509.402	5.509.402	5.509.402	22.037.612	6.500.392	5.958.053	5.849.581	5.737.316	24.045.344
32000000	<i>Juros e Encargos da Dívida</i>	3.333	3.333	3.333	3.333	13.332	0,00	159,08	135	112	407
33000000	<i>Outras Desp. Correntes</i>	5.462.321	5.882.350	6.002.350	5.882.350	23.229.371	2.545.403	5.088.008	4.645.893	4.508.481	16.787.786
DESPESAS DE CAPITAL		787.248	787.253	787.253	787.253	3.149.007	88.496	141.251	209.444	210.194	649.386
44000000	<i>Investimentos</i>	732.219	732.224	732.224	732.224	2.928.891	0	52.904	121.081	121.824	295.810
45000000	<i>Inversões Financeiras</i>	9.308	9.308	9.308	9.308	37.232	0	0	0	0	0
46000000	<i>Amortização da Dívida</i>	45.721	45.721	45.721	45.721	182.884	88.496	88.347	88.362	88.370	353.575
700000	<i>Reserva do RPPS</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
779999	<i>Reserva para o RPPS</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
999999	<i>Reserva de Contingência</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL GERAL		11.762.308	12.182.338	12.302.338	12.182.338	48.429.322	9.134.291	11.187.472	10.705.056	10.456.104	41.482.925

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS DO 1º QUADRIMESTRE/2014

DESPEZA RESUMIDA



ART. 9º § 4º DA LEI 101/00

DESCRIÇÃO	PREVISÃO	EXECUÇÃO	DIFERENÇA	%
DESPEAS CORRENTES	45.280.315,00	40.833.538,48	-4.446.776,52	90,18
DESPEAS DE CAPITAL	3.149.007,00	649.386,92	-2.499.620,08	20,62
DESP. INTRA-ORÇAMENTÁRIA	1.920.168,00	1.982.467,45	62.299,45	103,24
TOTAIS	48.429.322,00	41.482.925,40	-6.946.396,60	85,66

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS DO 1º QUADRIMESTRE/2014

DESPESA



ART. 9º § 4º DA LEI 101/00

DESCRIÇÃO	PREVISÃO	EXECUÇÃO	DIFERENÇA	%
DESPESAS CORRENTES	45.280.315,00	40.833.538,48	-4.446.776,52	90,18
PESSOAL E ENCARGOS	20.117.444,00	22.062.877,07	1.945.433,07	109,67
JUROS DA DÍV. POR CONTRATO	13.332,00	407,58	-12.924,42	3,06
OUTRAS DESP. CORRENTES	23.229.371,00	16.787.786,38	-6.441.584,62	72,27
DESPESA INTRA-ORÇAMENTÁRIA	1.920.168,00	1.982.467,45	62.299,45	103,24
DESPESAS DE CAPITAL	3.149.007,00	649.386,92	-2.499.620,08	20,62
INVESTIMENTOS	2.928.891,00	295.810,61	-2.633.080,39	10,10
INVERSÕES FINANCEIRAS	37.232,00	0,00	-37.232,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	182.884,00	353.576,31	170.692,31	193,33
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	---
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	---
T O T A I S	48.429.322,00	41.482.925,40	-6.946.396,60	85,66

COMPARATIVO RECEITA X DESPESA



RECEITAS	REALIZADO
RECEITAS CORRENTES	61.500.442,43
RECEITAS DE CAPITAL	0,00
RECEITA INTRA-ORÇ.	1.892.115,77
DED. DA REC. CORRENTE	-925,18
DED. DA RECEITA FUNDEB	-5.604.090,81
TOTAL	57.787.542,21

DESPESAS	EXECUTADO
DESPESAS CORRENTES	40.833.538,48
DESPESAS DE CAPITAL	649.386,92
DESPESA INTRA-ORÇ.	1.982.467,45
TOTAL	41.482.925,40

O valor de Desp. Intra-Orç. já está considerado dentro do valor das Desp. Correntes

RESULTADO PRIMÁRIO



O QUE É RESULTADO PRIMÁRIO?

Resultado Primário é a diferença entre as receitas orçamentárias e as despesas orçamentárias, deduzindo das receitas orçamentárias aquelas receitas de natureza financeira (receitas provenientes de aplicações financeiras e operações de crédito) e das despesas orçamentárias aquelas despesas com amortização e juros da dívida pública interna e externa, aquisição de títulos representativos de capital já integralizados e relativas a concessão de empréstimos.

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO PRIMÁRIO

1º QUADRIMESTRE/2014



ART. 9º § 4º DA LEI 101/00

Receita Primária	51.130.607,89
Despesa Primária (-)	41.128.941,51
Resultado Primário	10.001.666,38

DEMONSTRATIVO DOS LIMITES CONSTITUCIONAIS

1º QUADRIMESTRE/2014



**Receitas Resultantes de Impostos
Janeiro a Abril = R\$ 35.654.258,10**

Aplicação no Ensino

Limite (25%):	R\$ 8.914.064,53
Realizada (26,56%)	R\$ 9.468.923,20

DEMONSTRATIVO DOS LIMITES CONSTITUCIONAIS

1º QUADRIMESTRE/2014



**Receitas Resultantes de Impostos
Janeiro a Abril = R\$ 35.654.258,10**

Aplicação na Saúde

Limite (15%):	R\$ 5.348.138,72
Realizada (31,30%)	R\$ 12.856.453,40

DEMONSTRATIVO DOS LIMITES CONSTITUCIONAIS

1º QUADRIMESTRE/2014



Receitas Corrente Líquida

Últimos 12 meses = R\$ 148.123.698,16

Aplicação em Pessoal

51,83 %

- Câmara =	5.102.136,32
- PMP/FMCA/FMAS/FMS =	69.910.402,32
- FPSMP =	1.759.602,23
- TOTAL =	76.772.140,87

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS DO 1º QUADRIMESTRE/2014

FOTOS



AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS DO 1º QUADRIMESTRE/2014

FOTOS



Lançamento da Pedra Fundamental do CVT



AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS DO 1º QUADRIMESTRE/2014

FOTOS



Curso Pronatec





Os resultados alcançados ao final do 1º quadrimestre de 2014 demonstram a sólida situação econômico-financeira e a manutenção do equilíbrio fiscal do Município de Piraí.

REALIZAÇÃO



PREFEITURA MUNICIPAL DE PIRAÍ

**Coordenadoria de Controle Interno
e
Secretaria Municipal de Fazenda**

