

**AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO
DAS METAS FISCAIS DO
TERCEIRO QUADRIMESTRE - 2015**



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

AS METAS FISCAIS SERVEM PARA: AVALIAR E DEMONSTRAR O QUE FOI PLANEJADO

ENVOLVEM

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

3º QUADRIMESTRE/2015

RECEITA RESUMIDA

ART. 9º §4º DA LEI 101/00

FONTES DA RECEITA	PREVISTO	REALIZADO	DIFERENÇA	%
RECEITAS CORRENTES	61.768.569,00	64.326.145,23	2.557.576,23	104,14
RECEITAS DE CAPITAL	1.513.336,00	1.704.044,26	190.708,26	112,60
RECEITA INTRA-ORÇAMENTÁRIA	2.504.003,00	2.854.724,33	350.721,33	114,01
DEDUÇÃO DA RECEITA CORRENTE	0,00	-2.788,55	-2.788,55	---
DEDUÇÃO DA RECEITA FUNDEB	-5.686.467,20	-5.836.426,01	-149.958,81	102,64
TOTAL	60.099.440,80	63.045.699,26	2.946.258,46	104,90

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

3º QUADRIMESTRE/2015

RECEITA

ART. 9º §4º DA LEI 101/00

FONTES DA RECEITA	PREVISTO	REALIZADO	DIFERENÇA	%
RECEITAS CORRENTES	61.768.569,00	64.326.145,23	2.557.576,23	104,14
RECEITAS TRIBUTÁRIAS	6.381.500,00	6.995.867,46	614.367,46	109,63
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÃO	2.352.137,00	2.256.251,79	-95.885,21	95,92
RECEITA PATRIMONIAL	3.958.573,00	8.051.964,91	4.093.391,91	203,41
RECEITAS DE SERVIÇOS	0,00	0,00	0,00	---
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	47.890.680,00	45.168.289,17	-2.722.390,83	94,32
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.185.679,00	1.853.771,90	668.092,90	156,35
RECEITAS DE CAPITAL	1.513.336,00	1.704.044,26	190.708,26	112,60
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	225.100,00	225.100,00	---
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.513.336,00	1.478.944,26	-34.391,74	97,73
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	---
RECEITA INTRA-ORÇAMENTÁRIA	2.504.003,00	2.854.724,33	350.721,33	114,01
DEDUÇÃO DA RECEITA CORRENTE	0,00	-2.788,55	-2.788,55	---
DEDUÇÃO DA RECEITA FUNDEB	-5.686.467,20	-5.836.426,01	-149.958,81	102,64
T O T A I S	60.099.440,80	63.045.699,26	2.946.258,46	104,90

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

3º QUADRIMESTRE/2015

DESPESA RESUMIDA

ART. 9º § 4º DA LEI 101/00

DESCRIÇÃO	PREVISÃO	EXECUÇÃO	DIFERENÇA	%
DESPESAS CORRENTES	56.827.060,00	36.041.462,30	-20.785.597,70	63,42
DESP. INTRA-ORÇAMENTÁRIA	2.466.112,00	2.693.714,18	227.602,18	109,23
DESPESAS DE CAPITAL	2.742.072,00	1.013.602,29	-1.728.469,71	36,96
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	100.000,00	0,00	-100.000,00	---
RESERVA DO RPPS	7.380.347,00	0,00	-7.380.347,00	---
TOTAIS	67.049.479,00	37.055.064,59	-29.994.414,41	55,27

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

3º QUADRIMESTRE/2015

DESPESA

ART. 9º § 4º DA LEI 101/00

DESCRIÇÃO	PREVISÃO	EXECUÇÃO	DIFERENÇA	%
DESPESAS CORRENTES	56.827.060,00	36.041.462,30	-20.785.597,70	63,42
PESSOAL E ENCARGOS	29.019.417,00	16.050.714,86	-12.968.702,14	55,31
JUROS DA DÍVIDA P/ CONTRATO	10.136,00	18.390,41	8.254,41	181,44
OUTRAS DESP. CORRENTES	25.331.395,00	17.278.642,85	-8.052.752,15	68,21
DESP. INTRA-ORÇAMENTÁRIA	2.466.112,00	2.693.714,18	227.602,18	109,23
DESPESAS DE CAPITAL	2.742.072,00	1.013.602,29	-1.728.469,71	36,96
INVESTIMENTOS	2.742.072,00	925.870,25	-1.816.201,75	33,77
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	---
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	87.732,04	87.732,04	---
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	100.000,00	0,00	-100.000,00	---
RESERVA DO RPPS	7.380.347,00	0,00	-7.380.347,00	---
T O T A I S	67.049.479,00	37.055.064,59	-29.994.414,41	55,27

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

3º QUADRIMESTRE/2015

RECEITA - FECHAMENTO ANUAL

ART. 9º §4º DA LEI 101/00

FONTES DA RECEITA	PREVISTO	REALIZADO	DIFERENÇA	%
RECEITAS CORRENTES	183.645.997,00	180.683.971,88	-2.962.055,98	98,39
RECEITAS TRIBUTÁRIAS	20.471.500,00	19.881.802,39	-589.697,61	97,12
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÃO	5.832.137,00	6.168.112,98	335.975,98	105,76
RECEITA PATRIMONIAL	11.862.573,00	19.780.951,82	7.918.372,16	166,75
RECEITAS DE SERVIÇOS	0,00	0,00	0,00	---
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	141.922.804,00	131.685.416,31	-10.237.387,69	92,79
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	3.556.983,00	3.167.688,38	-389.318,82	89,06
RECEITAS DE CAPITAL	4.480.000,00	2.683.678,97	-1.796.321,03	59,90
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	225.100,00	225.100,00	---
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	4.480.000,00	2.458.578,97	-2.021.421,03	54,88
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	---
RECEITA INTRA-ORÇAMENTÁRIA	6.584.003,00	6.755.281,97	553.008,06	102,60
DEDUÇÃO DA RECEITA CORRENTE	0,00	-13.409,21	-13.409,21	---
DEDUÇÃO DA RECEITA FUNDEB	-16.710.000,00	-16.924.192,85	-214.192,85	101,28
T O T A I S	178.000.000,00	173.185.330,76	-4.432.971,01	97,30

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

3º QUADRIMESTRE/2015

DESPESA – FECHAMENTO ANUAL

ART. 9º § 4º DA LEI 101/00

DESCRIÇÃO	PREVISÃO	EXECUÇÃO	DIFERENÇA	%
DESPESAS CORRENTES	162.135.569,00	145.534.320,91	-16.601.248,09	89,76
PESSOAL E ENCARGOS	77.392.564,00	74.620.707,43	-2.771.856,57	96,42
JUROS DA DÍVIDA P/ CONTRATO	30.400,00	29.431,39	-968,61	96,81
OUTRAS DESP. CORRENTES	77.894.957,00	63.924.018,88	-13.970.938,12	82,06
DESPESA INTRA-ORÇAMENTÁRIA	6.817.648,00	6.960.163,21	142.515,21	102,09
DESPESAS DE CAPITAL	8.384.084,00	3.295.858,63	-5.088.225,37	39,31
INVESTIMENTOS	8.223.684,00	3.118.587,21	-5.105.096,79	37,92
INVERSÕES FINANCEIRAS	60.000,00	58.862,56	-1.137,44	98,10
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	100.400,00	118.408,86	18.008,86	117,94
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	100.000,00	0,00	-100.000,00	---
RESERVA DO RPPS	7.380.347,00	0,00	-7.380.347,00	---
T O T A I S	178.000.000,00	148.830.179,54	-29.169.820,46	83,61

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS DO 3º QUADRIMESTRE/2015

COMPARATIVO – RECEITA E DESPESA

RECEITA - ANUAL

FONTES DA RECEITA	PREVISTO	REALIZADO
RECEITAS CORRENTES	183.645.997,00	180.683.971,88
RECEITAS DE CAPITAL	4.480.000,00	2.683.678,97
RECEITA INTRA-ORÇAMENTÁRIA	6.584.003,00	6.755.281,97
DEDUÇÃO DA RECEITA CORRENTE	0,00	-13.409,21
DEDUÇÃO DA RECEITA DO FUNDEB	-16.710.000,00	-16.924.192,85
T O T A I S	178.000.000,00	173.185.330,76

DESPESA - ANUAL

DESCRIÇÃO	PREVISTO	EXECUTADO
DESPESAS CORRENTES	162.135.569,00	145.534.320,91
DESPESAS DE CAPITAL	8.384.084,00	3.295.858,63
DESPESA INTRA-ORÇAMENTÁRIA	6.817.648,00	6.960.163,21
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	100.000,00	0,00
RESERVA DO RPPS	7.380.347,00	0,00
T O T A I S	178.000.000,00	148.830.179,54

SUPERÁVIT ORÇAMENTÁRIO

24.355.151,22

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 2015

ART. 9º § 4º DA LEI 101/00

RECEITAS CORRENTES	170.501.651,50
Aplicações Financeiras (-)	17.991.104,10
RECEITA PRIMÁRIA CORRENTE	152.510.547,40
RECEITAS DE CAPITAL	2.683.679,00
Alienação de Bens (-)	225.100,00
RECEITA PRIMÁRIA DE CAPITAL	2.458.579,00
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL	154.969.126,40
DESPESAS CORRENTES	148.138.336,90
Juros e Encargos da Dívida (-)	39.431,40
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES	148.098.905,50
DESPESAS DE CAPITAL	7.056.996,80
Amortização da Dívida (-)	469.337,00
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL	6.587.659,80
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL	154.686.565,30
RESULTADO PRIMÁRIO	282.561,10

RESULTADO NOMINAL

* O que é Resultado Nominal?

Resultado Nominal é a diferença entre a variação da dívida fiscal líquida entre dois períodos.

* O que é dívida fiscal líquida?

É o resultado da diferença apurada entre a dívida pública e o ativo financeiro (disponibilidade de caixa, aplicações financeiras e outros ativos financeiros) atualizado, mais as receitas de privatizações.

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO NOMINAL 2015

Dívida Fiscal Líquida do Exercício Anterior (2014)	-3.872.751,30
Dívida Fiscal Líquida do Exercício (2015)	-6.239.416,50
Resultado Nominal	-2.902.665,00

DEMONSTRATIVO DA RECEITA E DA DESPESA LIQUIDADADA /2015

RECEITA				
UG	Receita Prevista	Receita Realizada	Diferença	%
PREFEITURA	144.154.408,00	131.247.945,49	-12.906.462,51	91%
FMS	14.441.397,00	12.815.980,08	-1.625.416,92	89%
FMAS	425.000,00	180.776,66	-244.223,34	43%
FMCA	25.300,00	137.727,08	112.427,08	544%
FMI	1.200,00	166.994,60	165.794,60	13916%
FPSMP	18.952.695,00	28.635.906,85	9.683.211,85	151%
TOTAL	178.000.000,00	173.185.330,76	-4.814.669,24	97%

Fonte: SGP / SICOF (DER - Dem. Mensal da Exec. da Receita por UG)

DESPESA				
UG	Despesa Atualizada	Despesa Executada	Diferença	%
CÂMARA	6.904.000,00	5.935.840,08	-968.159,92	86%
PREFEITURA	104.458.370,36	84.868.952,65	-19.589.417,71	81%
FMS	50.091.176,03	43.873.352,14	-6.217.823,89	88%
FMAS	3.494.085,82	1.831.005,14	-1.663.080,68	52%
FMCA	329.700,00	170.481,24	-159.218,76	52%
FMI	283.000,00	249.683,01	-33.316,99	88%
FPSMP	20.534.795,00	11.900.865,28	-8.633.929,72	58%
TOTAL	186.095.127,21	148.830.179,54	-37.264.947,67	80%

Fonte: SGP / SICOF (DEI - Dem. da Exec. Mensal da Despesa Por Item)

REALIZAÇÃO

PREFEITURA MUNICIPAL DE PIRAÍ

Coordenadoria de Controle Interno

e

Secretaria Municipal de Fazenda

