

*AValiação DO CUMPRIMENTO DAS
METAS FISCAIS
2º QUADRIMESTRE - 2015*



FUNDAMENTAÇÃO LEGAL

A LRF no § 4º do Art. 9º estabelece:

→ demonstração e avaliação do cumprimento das metas fiscais em audiência pública.

O TC E nos Arts. 14 - 15 e 16 estabelece:

→ declarações de publicidade e de audiências públicas.

O STN-MF estabelece:

→ a forma de elaboração e apresentação das metas fiscais.

ESTABELECIMENTO DAS METAS FISCAIS

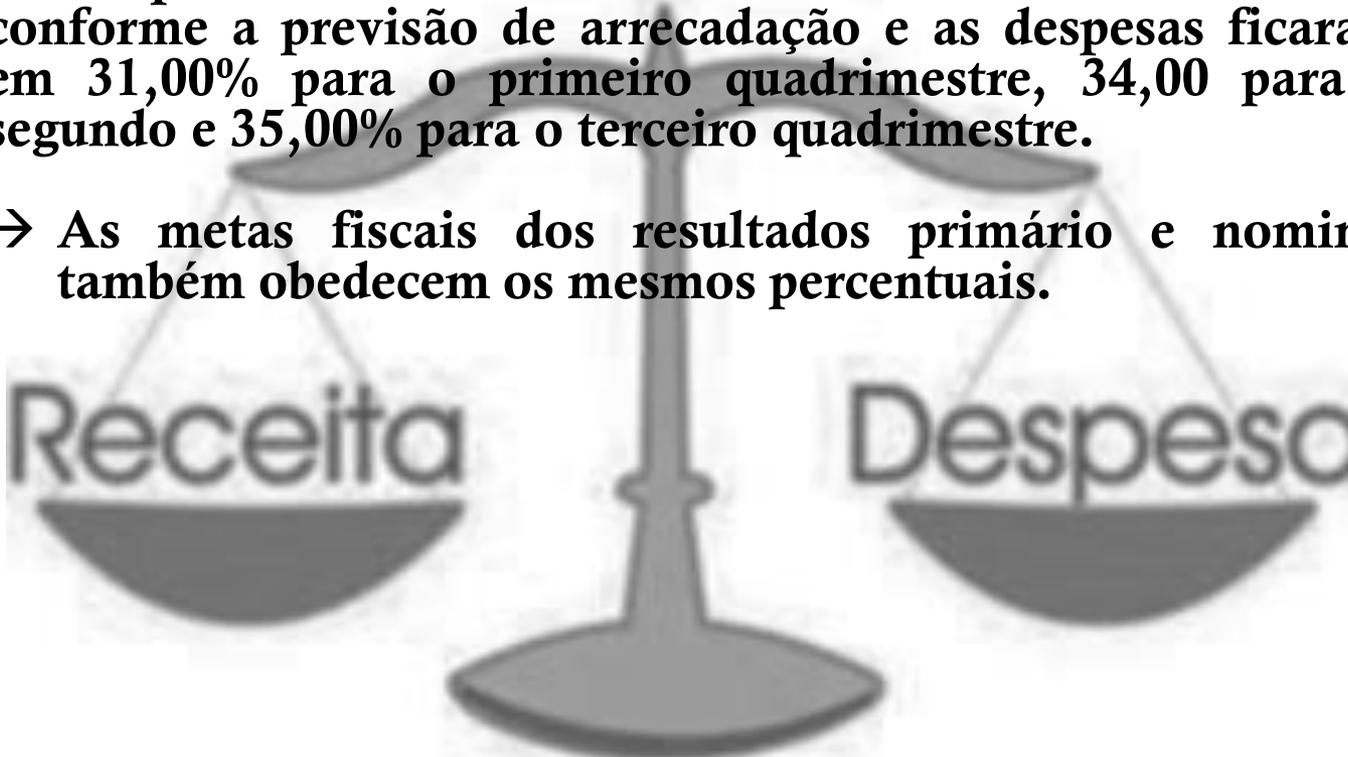
→ As metas fiscais estabelecidas na lei 1.225/2014 LDO para o exercício de 2015, cujas metas bimestrais de receitas e das despesas para o exercício como instrumento de planejamento foram publicadas pelo dezembro de 2014, através do decreto nº 4540 de 29/12/2014.

→ Os percentuais das metas da receita foram distribuídas conforme a previsão de arrecadação e as despesas ficaram em 31,00% para o primeiro quadrimestre, 34,00 para o segundo e 35,00% para o terceiro quadrimestre.

→ As metas fiscais dos resultados primário e nominal também obedecem os mesmos percentuais.

Receita

Despesa



METAS FISCAIS DA RECEITA

ESPECIFICAÇÃO	CORRENTE	CAPITAL	TOTAL
Previsão ano até o período	24.116.394,90	1.719.250,00	25.835.644,90
Receita arrecadada até o Período	26.707.796,61	2.416.144,92	29.123.941,53
Variação até o período	110,75	140,53	112,73
Previsão no Quadrimestre	12.614.729,64	1.719.250,00	14.333.979,64
Receita Realizada no Período	13.966.857,67	637.849,57	14.604.707,24
Variação no Quadrimestre	110,72	37,10	101,89

METAS DAS PRINCIPAIS RECEITAS

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação \$
	Até o período	Até o período	Até o período
Receita Tributária	1.982.500,00	2.391.918,74	(409.418,74)
Receita de Contribuição	282.750,00	326.993,30	(44.243,30)
Receita Patrimonial	5.860.790,00	7.443.756,15	(1.582.966,15)
Receitas de Serviços	48.425,00	111.021,01	(62.596,01)
Transferências Correntes	15.809.414,40	16.235.997,12	(426.582,72)
Outras Receitas Correntes	132.515,50	198.110,29	(65.594,79)
Operação de Crédito	1.417.000,00	1.421.713,68	(4.713,68)
Alienação de Ativos	6.500,00	22.420,54	(15.920,54)
Amortização de Empréstimo	94.250,00	132.307,49	(38.057,49)
Transferências de Capital	201.500,00	839.703,21	(638.203,21)
TOTAL	25.835.644,90	29.123.941,53	(3.288.296,63)

METAS FISCAIS DA DESPESA			
ESPECIFICAÇÃO	CORRENTE	CAPITAL/RESERVA CONTIGÊNCIA	TOTAL
Previsão ano até o período	22.526.252,45	3.309.392,45	25.835.644,90
Despesa realizada até o Período	20.940.473,78	2.457.869,41	23.398.343,19
Varição até o Período	92,96	74,27	90,57
Previsão no Quadrimestre	11.782.962,82	1.731.066,82	13.514.029,64
Despesa realizada no Quadrimeste	11.283.056,81	1.773.603,63	13.056.660,44
Varição no Quadrimestre	95,76	102,46	96,62

METAS DAS PRINCIPAIS DESPESAS

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Valor
	Até o período	Até o período	Até o período
Pessoal e Encargos Sociais	13.552.836,05	11.619.632,46	1.933.203,59
Juros e Encargos da Dívida	84.500,00	155.180,16	(70.680,16)
Outras Despesas Correntes	8.888.916,40	9.165.661,16	(276.744,76)
Investimentos	2.561.892,45	1.678.264,69	883.627,76
Inversões Financeiras	195.000,00	285.000,00	(90.000,00)
Amortização da Dívida	422.500,00	494.604,72	(72.104,72)
Reserva de Contingência	130.000,00	-	130.000,00
TOTAL	25.835.644,90	23.398.343,19	2.437.301,71

RESUMO DAS METAS DA RECEITA E DA DESPESA

ESPECIFICAÇÃO	CORRENTE	CAPITAL	TOTAL
Receita realizada até o Período	26.707.796,61	2.416.144,92	29.123.941,53
Despesa realizada até o Período	20.940.473,78	2.457.869,41	23.398.343,19
Varição até o Período	78,41	101,73	80,34
Receita realizada no Quadrimestre	13.966.857,67	637.849,57	14.604.707,24
Despesa realizada no Quadrimestre	11.283.056,81	1.773.603,63	13.056.660,44
Varição no Quadrimestre	80,78	278,06	89,40

METAS DE RESULTADO PRIMÁRIO

ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação \$
	Até período	Até período	Até período
Receita Primária Total até o Quadrimestre	24.418.644,90	27.178.468,30	(2.759.823,40)
Despesa Primária Total até o Quadrimestre	25.328.644,90	22.748.558,31	2.580.086,59
Resultado Primário	(910.000,00)	4.429.909,99	(5.339.909,99)
Meta Resultado Primário da LDO		(556.568,00)	

METAS DO RESULTADO NOMINAL E MONTANTE DA DÍVIDA			
ESPECIFICAÇÃO	Saldo 2014	Realizada	Variação \$
	(a)	(b)	(c) = (b-a)
Dívida Consolidada (1)	2.344.151,27	4.121.180,43	1.777.029,16
Deduções (Saldo Disponível) (2)	3.059.026,61	6.827.798,75	3.768.772,14
Ativo Financeiro + Demais Haveres	3.430.301,78	7.532.749,36	4.102.447,58
Restos a Pagar	371.275,17	704.950,61	333.675,44
Dívida Consolidada Líquida (1-2)=(3)	(714.875,34)	(2.706.618,32)	(1.991.742,98)
Receitas de Privatizações			-
Passivos Reconhecidos	752.822,28	1.402.133,86	649.311,58
Dívida Fiscal Líquida (3+4-5)	(1.467.697,62)	(4.108.752,18)	(2.641.054,56)
Resultado Nominal		2.641.054,56	
Metas Resultado Nominal da LDO		982.973,00	

METAS DA DESPESA POR ORGAO DE GOVERNO			
ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação \$
	Até período	Até período	Até período
Câmara Municipal	812.500,00	794.716,34	17.783,66
Governo Municipal	706.179,50	817.303,22	(111.123,72)
Secretaria Administração	610.025,00	671.973,27	(61.948,27)
Secretaria Finanças	511.823,00	643.078,16	(131.255,16)
Secretaria de Planejamento	274.709,50	294.504,93	(19.795,43)
Secretaria Agricultura e M. Ambiente	1.385.735,00	1.362.181,77	23.553,23
Secretaria de Educação, Cultura e Esportes	5.475.687,10	5.702.606,32	(226.919,22)
Secretaria de Saúde	5.277.390,95	5.515.966,54	(238.575,59)
Secretaria Obras Urbanismo Transp.	5.476.906,50	5.362.089,56	114.816,94
Secretaria Indústria, Com. e Turismo	1.726.075,00	1.042.324,28	683.750,72
Secretaria de Assistência Social	910.455,00	963.423,93	(52.968,93)
Administração Geral Município	637.669,50	1.022.891,21	(385.221,71)
Reserva de Contingência	130.000,00	-	130.000,00
TOTAL	23.935.156,05	24.193.059,53	(257.903,48)

METAS FISCAIS DA RECEITA COMPARADO COM EXERCÍCIO ANTERIOR

ESPECIFICAÇÃO	CORRENTE	CAPITAL	TOTAL
Receita Realizada 2º Período 2014	22.494.313,10	1.796.834,50	24.291.147,60
Receita Realizada 2º Período 2015	26.707.796,61	2.416.144,92	29.123.941,53
Varição até o período	118,73	134,47	119,90

METAS DAS PRINCIPAIS RECEITAS COMPARADO COM EXERCÍCIO ANTERIOR

ESPECIFICAÇÃO	Realizada	Realizada	Variação \$
	2.014	2015	No período
Receita Tributária	2.059.123,68	2.391.918,74	332.795,06
Receita de Contribuição	281.464,63	326.993,30	45.528,67
Receita Patrimonial	5.270.274,38	7.443.756,15	2.173.481,77
Receitas de Serviços	102.636,16	111.021,01	8.384,85
Transferências Correntes	14.661.937,79	16.235.997,12	1.574.059,33
Outras Receitas Correntes	118.876,46	198.110,29	79.233,83
Operação de Crédito	-	1.421.713,68	1.421.713,68
Alienação de Ativos	16.520,72	22.420,54	5.899,82
Amortização de Empréstimo	98.060,84	132.307,49	34.246,65
Transferências de Capital	1.682.252,94	839.703,21	(842.549,73)
TOTAL	24.291.147,60	29.123.941,53	4.832.793,93

METAS FISCAIS DA DESPESA COMPARADO COM EXERCÍCIO ANTERIOR

ESPECIFICAÇÃO	CORRENTE	CAPITAL	TOTAL
Despesa Realizada 2º Período 2014	20.184.080,23	4.387.141,72	24.571.221,95
Despesa Realizada 2º Período 2015	20.940.473,78	2.457.869,41	23.398.343,19
Varição até o período	103,75	56,02	95,23

METAS DAS PRINCIPAIS DESPESAS COMPARADO COM EXERCÍCIO ANTERIOR

ESPECIFICAÇÃO	Realizada	Realizada	Varição
	2.014	2.015	do Período
Pessoal e Encargos Sociais	10.313.876,93	11.619.632,46	1.305.755,53
Juros e Encargos da Dívida	95.087,49	155.180,16	60.092,67
Outras Despesas Correntes	9.775.115,81	9.165.661,16	(609.454,65)
Investimentos	3.794.926,80	1.678.264,69	(2.116.662,11)
Inversões Financeiras	206.000,00	285.000,00	79.000,00
Amortização da Dívida	386.214,92	494.604,72	108.389,80
Reserva de Contingência	-	-	-
TOTAL	24.571.221,95	23.398.343,19	(1.172.878,76)

LEGISLATIVO - METAS DAS PRINCIPAIS DESPESAS COMPARADO COM EXERCÍCIO ANTERIOR

ESPECIFICAÇÃO	Realizada	Realizada	Variação
	2.014	2.015	do Período
Pessoal e Encargos Sociais	512.587,37	522.984,12	10.396,75
Outras Despesas Correntes	150.131,40	182.084,72	31.953,32
Investimentos	5.440,00	89.647,50	84.207,50
TOTAL	668.158,77	794.716,34	126.557,57

DEMONSTRATIVO DOS LIMITES

DEMONSTRATIVO DOS LIMITES		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL		39.202.080,79
PESSOAL	Valor	% sobre RCL
Despesa com Pessoal Total - Executivo	18.103.926,06	46,18
Limite Máximo	21.169.123,63	54,00
Despesa com Pessoal Total - Legislativo	800.476,48	2,04%
Limite Máximo	2.352.124,85	6,00
DIVIDA	Valor	% sobre RCL
Dívida Consolidada Líquida	2.706.618,32	6,90
Limite Defino pelo Senado Federal	47.042.496,95	120,00

METAS DOS GASTOS COM EDUCAÇÃO

METAS DOS GASTOS COM EDUCAÇÃO		
RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS		15.896.624,91
	Valor	%
Despesa Liquida Total da Educação	4.324.602,69	27,20
Limite Mínimo de Gastos 25%	3.974.156,23	25,00
RECEITA BRUTA DO FUNDEB		2.722.126,11
	Valor	%
Despesa Remuneração do Magistério	1.551.812,09	57,01
Limite Mínimo de Gastos 60%	1.633.275,67	60,00

METAS DOS GASTOS COM SAÚDE

RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS

15.896.624,91

Valor

%

Despesa Liquida Total da Saúde

4.413.596,38

27,76

Limite Mínimo de Gastos 15%

2.384.493,74

15,00

METAS DO RESULTADO NOMINAL E PRIMARIO

RESULTADO NOMINAL FIXADO NA LDO		982.973
RESULTADO PRIMÁRIO FIXADO NA LDO		(556.568)
	Valor	% relação/meta
Resultado Nominal Apurado	(2.632.494,29)	-267,81
Resultado Primário Apurado	4.429.909,99	-795,93

PERDA/GANHO DO FUNDEB	DESCONTADO	ARRECADADO	VARIAÇÃO	%
	(a)	(b)	©=(b-a)	(c/a).100
RECEITA	2.777.650,71	2.702.966,84	(74.683,87)	(2,69)