

***AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS
METAS FISCAIS
1º 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:

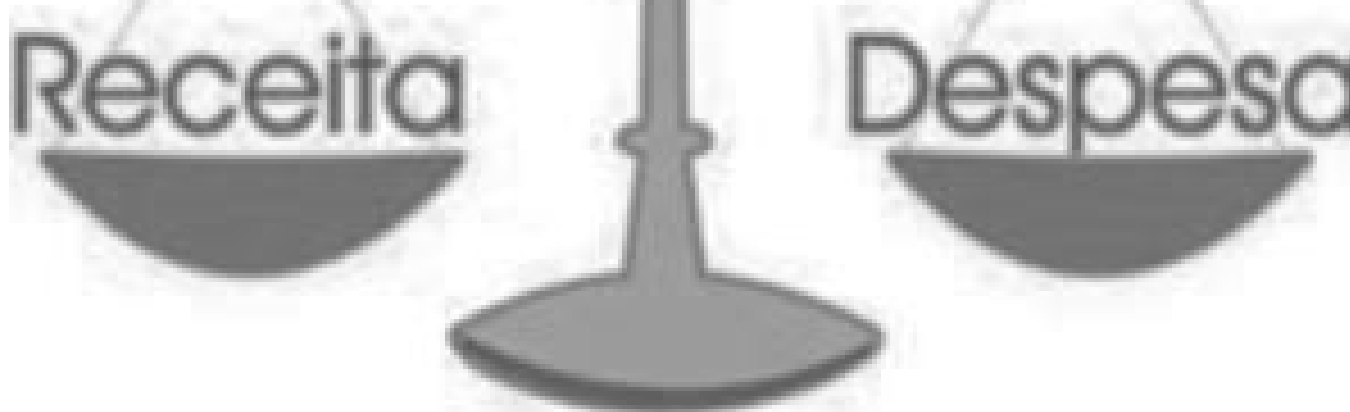
→ a forma de elaboração e apresentação das metas fiscais.

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.



METAS FISCAIS DA RECEITA

ESPECIFICAÇÃO	CORRENTE	CAPITAL	TOTAL
Previsão ano até o período	11.501.665,26	819.950,00	12.321.615,26
Receita arrecadada até o Período	12.740.938,94	1.778.295,35	14.519.234,29
Varição até o período	110,77	216,88	117,84
Previsão no Quadrimestre	11.501.665,26	819.950,00	12.321.615,26
Receita Realizada no Quadrimestre	12.740.938,94	1.778.295,35	14.519.234,29
Varição no Quadrimestre	110,77	216,88	117,84

METAS DAS PRINCIPAIS RECEITAS			
ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação \$
	Até período	Até período	Até período
Receita Tributária	945.500,00	790.286,16	155.213,84
Receita de Contribuição	134.850,00	169.208,40	(34.358,40)
Receita Patrimonial	2.795.146,00	3.552.502,36	(757.356,36)
Receitas de Serviços	23.095,00	21.224,12	1.870,88
Transferências Correntes	7.539.874,56	8.126.360,23	(586.485,67)
Outras Receitas Correntes	63.199,70	81.357,67	(18.157,97)
Operação de Crédito	675.800,00	1.014.217,45	(338.417,45)
Alienação de Ativos	3.100,00	13.532,00	(10.432,00)
Amortização de Empréstimo	44.950,00	61.199,06	(16.249,06)
Transferências de Capital	96.100,00	689.346,84	(593.246,84)
TOTAL	12.321.615,26	14.519.234,29	(2.197.619,03)

METAS FISCAIS DA DESPESA

ESPECIFICAÇÃO	CORRENTE	CAPITAL/RESERVA CONTIGÊNCIA	TOTAL
Previsão ano até o período	10.743.289,63	1.578.325,63	12.321.615,26
Despesa realizada até o Período	9.657.416,97	684.265,78	10.341.682,75
Varição até o Período	89,89	43,35	83,93
Previsão no Quadrimestre	10.743.289,63	1.578.325,63	12.321.615,26
Despesa realizada no Quadrimestre	9.657.416,97	684.265,78	10.341.682,75
Varição no Quadrimestre	89,89	43,35	83,93

METAS DAS PRINCIPAIS DESPESAS			
ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Valor
	Até o período	Até o período	Até o período
Pessoal e Encargos Sociais	6.463.660,27	5.727.821,75	735.838,52
Juros e Encargos da Dívida	40.300,00	62.475,23	(22.175,23)
Outras Despesas Correntes	4.239.329,36	3.867.119,99	372.209,37
Investimentos	1.221.825,63	229.780,98	992.044,65
Inversões Financeiras	93.000,00	205.000,00	(112.000,00)
Amortização da Dívida	201.500,00	249.484,80	(47.984,80)
Reserva de Contingência	62.000,00	-	62.000,00
TOTAL	12.321.615,26	10.341.682,75	1.979.932,51

RESUMO DAS METAS DA RECEITA E DA DESPESA

ESPECIFICAÇÃO	CORRENTE	CAPITAL	TOTAL
Receita realizada até o Período	12.740.938,94	1.778.295,35	14.519.234,29
Despesa realizada até o Período	9.657.416,97	684.265,78	10.341.682,75
Varição até o Período	75,80	38,48	71,23
Receita realizada no Quadrimestre	12.740.938,94	1.778.295,35	14.519.234,29
Despesa realizada no Quadrimestre	9.657.416,97	684.265,78	10.341.682,75
Varição no Quadrimestre	75,80	38,48	71,23

METAS DE RESULTADO PRIMÁRIO			
ESPECIFICAÇÃO	Prevista	Realizada	Variação \$
	Até período	Até período	Até período
Receita Primária Total do Quadrimestre	11.645.815,26	13.296.989,18	(1.651.173,92)
Despesa Primária Total do Quadrimestre	12.079.815,26	10.029.722,72	2.050.092,54
Resultado Primário	(434.000,00)	3.267.266,46	(3.701.266,46)
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	3.968.917,58	1.624.766,31
Deduções (Saldo Disponível) (2)	3.059.026,61	5.680.050,20	2.621.023,59
Ativo Financeiro + Demais Haveres	3.430.301,78	6.465.477,50	3.035.175,72
Restos a Pagar	371.275,17	785.427,30	414.152,13
Dívida Consolidada Líquida (1-2)=(3)	(714.875,34)	(1.711.132,62)	(996.257,28)
Receitas de Privatizações			-
Passivos Reconhecidos	752.822,28	1.495.431,63	742.609,35
Dívida Fiscal Líquida (3+4-5)	(1.467.697,62)	(3.206.564,25)	(1.738.866,63)
Resultado Nominal		1.738.866,63	
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	387.500,00	345.583,77	41.916,23
Governo Municipal	336.793,30	385.445,84	(48.652,54)
Secretaria Administração	290.935,00	308.641,79	(17.706,79)
Secretaria Finanças	244.100,20	318.950,57	(74.850,37)
Secretaria de Planejamento	131.015,30	142.791,37	(11.776,07)
Secretaria Agricultura e M. Ambiente	660.889,00	588.746,38	72.142,62
Secretaria de Educação, Cultura e Esportes	2.611.481,54	2.452.301,45	159.180,09
Secretaria de Saúde	2.516.909,53	2.678.719,37	(161.809,84)
Secretaria Obras Urbanismo Transporte	2.612.063,10	1.977.167,23	634.895,87
Secretaria Indústria, Com. e Turismo	823.205,00	576.440,12	246.764,88
Secretaria de Assistência Social	434.217,00	420.958,86	13.258,14
Administração Geral Município	304.119,30	491.519,77	(187.400,47)
Reserva de Contingência	62.000,00	-	62.000,00
TOTAL	11.415.228,27	10.687.266,52	727.961,75

METAS FISCAIS DA RECEITA COMPARADO COM EXERCÍCIO ANTERIOR

ESPECIFICAÇÃO	CORRENTE	CAPITAL	TOTAL
Receita Realizada 1º Período 2014	11.723.499,08	184.994,08	11.908.493,16
Receita Realizada 1º Período 2015	12.740.938,94	1.778.295,35	14.519.234,29
Variação até o período	108,68	961,27	121,92

METAS DAS PRINCIPAIS RECEITAS COMPARADO COM EXERCÍCIO ANTERIOR

ESPECIFICAÇÃO	Realizada	Realizada	Variação \$
	2.014	2015	No período
Receita Tributária	647.245,02	790.286,16	143.041,14
Receita de Contribuição	141.471,28	169.208,40	27.737,12
Receita Patrimonial	3.067.846,89	3.552.502,36	484.655,47
Receitas de Serviços	36.205,81	21.224,12	(14.981,69)
Transferências Correntes	7.779.130,70	8.126.360,23	347.229,53
Outras Receitas Correntes	51.599,38	81.357,67	29.758,29
Operação de Crédito	-	1.014.217,45	1.014.217,45
Alienação de Ativos	16.520,72	13.532,00	(2.988,72)
Amortização de Empréstimo	45.548,36	61.199,06	15.650,70
Transferências de Capital	122.925,00	689.346,84	566.421,84
TOTAL	11.908.493,16	14.519.234,29	2.610.741,13

METAS FISCAIS DA DESPESA COMPARADO COM EXERCÍCIO ANTERIOR			
ESPECIFICAÇÃO	CORRENTE	CAPITAL	TOTAL
Despesa Realizada 1º Período 2014	9.583.157,20	882.907,29	10.466.064,49
Despesa Realizada 1º Período 2015	9.657.416,97	684.265,78	10.341.682,75
Variação até o período	100,77	77,50	98,81

METAS DAS PRINCIPAIS DESPESAS COMPARADO COM EXERCÍCIO ANTERIOR			
ESPECIFICAÇÃO	Realizada	Realizada	Variação
	2.014	2.015	do Período
Pessoal e Encargos Sociais	4.520.337,08	5.727.821,75	1.207.484,67
Juros e Encargos da Dívida	36.484,33	62.475,23	25.990,90
Outras Despesas Correntes	2.732.007,15	3.867.119,99	1.135.112,84
Investimentos	522.574,33	229.780,98	(292.793,35)
Inversões Financeiras	72.000,00	205.000,00	133.000,00
Amortização da Dívida	101.084,72	249.484,80	148.400,08
Reserva de Contingência	-	-	-
TOTAL	7.984.487,61	10.341.682,75	2.357.195,14

LEGISLATIVO - METAS DAS PRINCIPAIS DESPESAS COMPARADO COM EXERCÍCIO ANTERIOR

ESPECIFICAÇÃO	Realizada	Realizada	Varição
	2.014	2.015	do Período
Pessoal e Encargos Sociais	256.522,65	269.571,41	13.048,76
Outras Despesas Correntes	66.134,76	73.264,86	7.130,10
Investimentos	3.490,00	2.747,50	(742,50)
TOTAL	326.147,41	345.583,77	19.436,36

DEMONSTRATIVO DOS LIMITES

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL		35.755.439,44
PESSOAL	Valor	% sobre RCL
Despesa com Pessoal Total - Executivo	17.198.283,70	48,10
Limite Máximo	19.307.937,30	54,00
Despesa com Pessoal Total - Legislativo	802.259,32	2,24%
Limite Máximo	2.145.326,37	6,00
DIVIDA	Valor	% sobre RCL
Dívida Consolidada Líquida	(3.206.564,25)	-8,97
Limite Defino pelo Senado Federal	42.906.527,33	120,00

METAS DOS GASTOS COM EDUCAÇÃO		
RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS		8.004.818,59
	Valor	%
Despesa Líquida Total da Educação	2.083.925,09	26,03
Limite Mínimo de Gastos 25%	2.001.204,65	25,00
RECEITA BRUTA DO FUNDEB		1.373.688,87
	Valor	%
Despesa Remuneração do Magistério	1.204.198,34	87,66
Limite Mínimo de Gastos 60%	824.213,32	60,00

METAS DOS GASTOS COM SAÚDE

RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS		8.004.818,59
	Valor	%
Despesa Liquida Total da Saúde	2.034.798,17	25,42
Limite Mínimo de Gastos 15%	1.200.722,79	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	1.738.866,63	176,90
Resultado Primário Apurado	3.267.266,46	-587,04

PERDA/GANHO DO FUNDEB	DESCONTADO	ARRECADADO	VARIAÇÃO	%
	(a)	(b)	© = (b-a)	(c/a).100
RECEITA	1.456.572,00	1.373.658,87	(82.913,13)	(5,69)