

- AUDIÊNCIA PÚBLICA -

**AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO
DAS METAS FISCAIS DO
TERCEIRO QUADRIMESTRE - 2014**



**PREFEITURA de
PIRAÍ**

A gente constrói juntos!

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

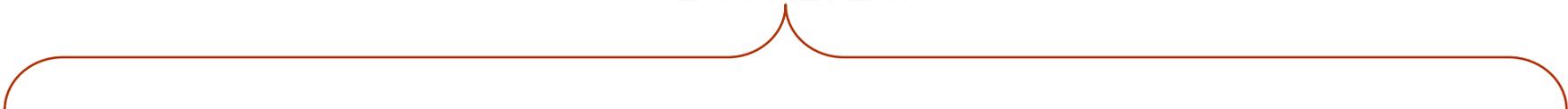
LEI MUNICIPAL 851 – DE 12 DE MARÇO DE 2007

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 DO 3º QUADRIMESTRE/2014

RECEITA RESUMIDA

ART. 9º §4º DA LEI 101/00

FONTES DA RECEITA	PREVISTO	REALIZADO	DIFERENÇA	%
RECEITAS CORRENTES	58.103.060,00	58.837.770,63	734.710,63	101,26
RECEITAS DE CAPITAL	1.138.927,00	101.183,50	-1.037.743,50	8,88
RECEITA INTRA-ORÇAMENTÁRIA	2.370.981,00	2.077.114,69	-293.866,31	87,61
DEDUÇÃO DA RECEITA CORRENTE	0,00	-2.586,81	-2.586,81	---
DEDUÇÃO DA RECEITA FUNDEB	-5.648.144,00	-5.467.605,71	180.538,29	96,80
TOTAL	55.964.824,00	55.545.876,30	-418.947,70	99,25

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS DO 3º QUADRIMESTRE/2014

RECEITA

ART. 9º §4º DA LEI 101/00

FONTES DA RECEITA	PREVISTO	REALIZADO	DIFERENÇA	%
RECEITAS CORRENTES	58.103.060,00	58.837.770,63	734.710,63	101,26
RECEITAS TRIBUTÁRIAS	6.175.888,00	5.237.555,54	-938.332,46	84,81
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÃO	2.334.429,00	1.768.950,12	-565.478,88	75,78
RECEITA PATRIMONIAL	2.693.951,00	5.023.232,33	2.329.281,33	186,46
RECEITAS DE SERVIÇOS	328,00	0,00	-328,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	45.743.919,00	45.758.488,64	14.569,64	100,03
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.154.545,00	1.049.544,00	-105.001,00	90,91
RECEITAS DE CAPITAL	1.138.927,00	101.183,50	-1.037.743,50	8,88
ALIENAÇÃO DE BENS	30.000,00	4.600,00	-25.400,00	---
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.108.927,00	96.583,50	-1.012.343,50	8,71
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	---
RECEITA INTRA-ORÇAMENTÁRIA	2.370.981,00	2.077.114,69	-293.866,31	87,61
DEDUÇÃO DA RECEITA CORRENTE	0,00	-2.586,81	-2.586,81	---
DEDUÇÃO DA RECEITA FUNDEB	-5.648.144,00	-5.467.605,71	180.538,29	96,80
T O T A I S	55.964.824,00	55.545.876,30	-418.947,70	99,25

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS DO 3º QUADRIMESTRE/2014

DESPESA RESUMIDA

ART. 9º § 4º DA LEI 101/00

DESCRIÇÃO	PREVISÃO	EXECUÇÃO	DIFERENÇA	%
DESPESAS CORRENTES	51.089.411,00	44.623.329,92	-6.466.081,08	87,34
DESP. INTRA-ORÇAMENTÁRIA	2.367.875,00	2.404.640,66	36.765,66	101,55
DESPESAS DE CAPITAL	3.149.012,00	1.581.658,93	-1.567.353,07	50,23
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	100.000,00	0,00	-100.000,00	---
RESERVA DO RPPS	6.929.903,00	0,00	-6.929.903,00	---
T O T A I S	61.268.326,00	46.204.988,85	-15.063.337,15	75,41

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS DO 3º QUADRIMESTRE/2014

DESPESA

ART. 9º § 4º DA LEI 101/00

DESCRIÇÃO	PREVISÃO	EXECUÇÃO	DIFERENÇA	%
DESPESAS CORRENTES	51.089.411,00	44.623.329,92	-6.466.081,08	87,34
PESSOAL E ENCARGOS	25.064.658,00	22.327.818,69	-2.736.839,31	89,08
JUROS DA DÍVIDA P/ CONTRATO	13.336,00	0,00	-13.336,00	0,00
OUTRAS DESP. CORRENTES	23.643.542,00	19.890.870,57	-3.752.671,43	84,13
DESP. INTRA-ORÇAMENTÁRIA	2.367.875,00	2.404.640,66	36.765,66	101,55
DESPESAS DE CAPITAL	3.149.012,00	1.581.658,93	-1.567.353,07	50,23
INVESTIMENTOS	2.928.898,00	1.234.045,64	-1.694.852,36	42,13
INVERSÕES FINANCEIRAS	37.232,00	170.000,00	132.768,00	456,60
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	182.882,00	177.613,29	-5.268,71	97,12
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	100.000,00	0,00	-100.000,00	---
RESERVA DO RPPS	6.929.903,00	0,00	-6.929.903,00	---
T O T A I S	61.268.326,00	46.204.988,85	-15.063.337,15	75,41

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS DO 3º QUADRIMESTRE/2014

RECEITA - FECHAMENTO ANUAL

ART. 9º §4º DA LEI 101/00

FONTES DA RECEITA	PREVISTO	REALIZADO	DIFERENÇA	%
RECEITAS CORRENTES	169.990.244,00	176.974.331,62	6.976.973,27	104,11
RECEITAS TRIBUTÁRIAS	19.320.888,00	17.119.461,65	-2.209.477,16	88,61
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÃO	5.434.429,00	5.136.735,90	-297.693,10	94,52
RECEITA PATRIMONIAL	8.081.831,00	20.846.605,67	12.764.774,67	257,94
RECEITAS DE SERVIÇOS	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	133.503.671,00	130.570.688,21	-2.936.401,32	97,80
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	3.648.425,00	3.300.840,19	-343.229,82	90,47
RECEITAS DE CAPITAL	3.356.775,00	1.771.466,55	-1.618.910,88	52,77
ALIENAÇÃO DE BENS	30.000,00	4.600,00	-25.400,00	---
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	2.217.851,00	1.766.866,55	-484.586,88	79,67
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	1.108.924,00	0,00	-1.108.924,00	---
RECEITA INTRA-ORÇAMENTÁRIA	6.170.981,00	5.939.599,42	-231.381,58	96,25
DEDUÇÃO DA RECEITA CORRENTE	0,00	-9.991,14	-9.991,14	---
DEDUÇÃO DA RECEITA FUNDEB	-16.198.000,00	-16.039.677,53	161.741,00	99,02
T O T A I S	163.320.000,00	168.635.728,92	5.278.430,67	103,25

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS DO 3º QUADRIMESTRE/2014

DESPESA – FECHAMENTO ANUAL

ART. 9º § 4º DA LEI 101/00

DESCRIÇÃO	PREVISÃO	EXECUÇÃO	DIFERENÇA	%
DESPESAS CORRENTES	146.843.066,00	144.504.737,98	-2.338.328,02	98,41
PESSOAL E ENCARGOS	69.386.042,00	74.766.937,26	5.380.895,26	107,76
JUROS DA DÍVIDA P/ CONTRATO	40.000,00	622,98	-39.377,02	1,56
OUTRAS DESP. CORRENTES	71.074.413,00	63.578.066,36	-7.496.346,64	89,45
DESPESA INTRA-ORÇAMENTÁRIA	6.342.611,00	6.159.111,38	-183.499,62	97,11
DESPESAS DE CAPITAL	9.447.031,00	4.734.067,56	-4.712.963,44	50,11
INVESTIMENTOS	8.786.685,00	3.558.169,56	-5.228.515,44	40,50
INVERSÕES FINANCEIRAS	111.696,00	240.000,00	128.304,00	214,87
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	548.650,00	935.898,00	387.248,00	170,58
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	100.000,00	0,00	-100.000,00	---
RESERVA DO RPPS	6.929.903,00	0,00	-6.929.903,00	---
T O T A I S	163.320.000,00	149.238.805,54	-14.081.194,46	91,38

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS DO 3º QUADRIMESTRE/2014

COMPARATIVO – RECEITA E DESPESA

RECEITA - ANUAL

FONTES DA RECEITA	PREVISTO	REALIZADO
RECEITAS CORRENTES	169.990.244,00	176.974.331,62
RECEITAS DE CAPITAL	3.356.775,00	1.771.466,55
RECEITA INTRA-ORÇAMENTÁRIA	6.170.981,00	5.939.599,42
DEDUÇÃO DA RECEITA CORRENTE	0,00	-9.991,14
DEDUÇÃO DA RECEITA DO FUNDEB	-16.198.000,00	-16.039.677,53
T O T A I S	163.320.000,00	168.635.728,92

DESPESA - ANUAL

DESCRIÇÃO	PREVISTO	EXECUTADO
DESPESAS CORRENTES	146.843.066,00	144.504.737,98
DESPESAS DE CAPITAL	9.447.031,00	4.734.067,56
DESPESA INTRA-ORÇAMENTÁRIA	6.342.611,00	6.159.111,38
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	100.000,00	0,00
RESERVA DO RPPS	6.929.903,00	0,00
T O T A I S	163.320.000,00	149.238.805,54

SUPERÁVIT ORÇAMENTÁRIO

19.396.923,38

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 2014

ART. 9º § 4º DA LEI 101/00

RECEITAS CORRENTES	166.864.462,40
Aplicações Financeiras (-)	20.652.662,90
RECEITA PRIMÁRIA CORRENTE	146.211.599,50
RECEITAS DE CAPITAL	1.771.466,60
Alienação de Bens (-)	4.600,00
RECEITA PRIMÁRIA DE CAPITAL	1.560.716,60
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL	142.995.907,20
DESPESAS CORRENTES	144.504.738,00
Juros e Encargos da Dívida (-)	623,00
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES	144.504.115,00
DESPESAS DE CAPITAL	4.734.067,60
Amortização da Dívida (-)	935.898,00
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL	3.798.169,60
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL	148.302.284,60
RESULTADO PRIMÁRIO	-3.598.550,10

META

=>

- 6.780.000,00

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 2014

Dívida Fiscal Líquida do Exercício Anterior (2013)	-9.142.081,50
Dívida Fiscal Líquida do Exercício (2014)	-3.872.751,30
Resultado Nominal	5.269.330,20

META

=>

90.050,00

DEMONSTRATIVO DA RECEITA LIQUIDADADA E DA DESPESA EMPENHADA /2014

RECEITA				
UG	Receita Prevista	Receita Realizada	Diferença	%
PREFEITURA	131.023.248,00	127.030.733,92	-3.992.514,08	97%
FMS	14.074.368,00	11.219.380,01	-2.854.987,99	80%
FMAS	412.006,00	364.470,87	-47.535,13	88%
FMCA	25.600,00	148.177,08	122.577,08	579%
FMI	0,00	250.418,04	250.418,04	---
FPSMP	17.784.778,00	29.622.549,00	11.837.771,00	167%
TOTAL	163.320.000,00	168.635.728,92	5.315.728,92	103%

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

DESPESA				
UG	Despesa Atualizada	Despesa Executada	Diferença	%
CÂMARA	6.740.553,00	6.051.329,56	-689.223,44	0,90
PREFEITURA	100.592.435,16	91.357.689,90	-9.234.745,26	0,91
FMS	43.498.307,89	42.180.452,04	-1.317.855,85	0,97
FMAS	2.750.005,00	1.966.393,14	-783.611,86	0,72
FMCA	397.497,32	240.636,01	-156.861,31	0,61
FMI	33.591,00	11.226,00	-22.365,00	0,33
FPSMP	19.180.778,00	10.705.810,53	-8.474.967,47	0,56
TOTAL	173.193.167,37	152.513.537,18	-20.679.630,19	0,88

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

