

**AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO
DAS METAS FISCAIS DO
TERCEIRO QUADRIMESTRE - 2016**



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/2016
RECEITA RESUMIDA

ART. 9º §4º DA LEI 101/00

| FONTES DA RECEITA | PREVISTO | REALIZADO | DIFERENÇA | % |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| RECEITAS CORRENTES | 63.422.052,00 | 61.856.438,79 | -1.565.613,21 | 97,53 |
| RECEITAS DE CAPITAL | 618.090,00 | 745.460,92 | 127.370,92 | 120,61 |
| RECEITA INTRA-ORÇAMENTÁRIA | 3.176.983,00 | 3.068.107,38 | -108.875,62 | 96,57 |
| DEDUÇÃO DA RECEITA CORRENTE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | --- |
| DEDUÇÃO DA RECEITA FUNDEB | -5.822.506,00 | -5.660.734,60 | 161.771,40 | 97,22 |
| TOTAL | 61.394.619,00 | 60.009.272,49 | -1.385.346,51 | 97,74 |

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

3º QUADRIMESTRE/2016

RECEITA

ART. 9º §4º DA LEI 101/00

| FONTES DA RECEITA | PREVISTO | REALIZADO | DIFERENÇA | % |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| RECEITAS CORRENTES | 63.422.052,00 | 61.856.438,79 | -1.565.613,21 | 97,53 |
| RECEITAS TRIBUTÁRIAS | 6.903.896,00 | 6.737.565,95 | -166.330,05 | 97,59 |
| RECEITAS DE CONTRIBUIÇÃO | 2.240.623,00 | 2.352.327,89 | 111.704,89 | 104,99 |
| RECEITA PATRIMONIAL | 6.570.604,00 | 7.560.637,15 | 990.033,15 | 115,07 |
| RECEITAS DE SERVIÇOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | --- |
| TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 46.691.507,00 | 44.503.364,45 | -2.188.142,55 | 95,31 |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES | 1.015.422,00 | 702.543,35 | -312.878,65 | 69,19 |
| RECEITAS DE CAPITAL | 618.090,00 | 745.460,92 | 127.370,92 | 120,61 |
| ALIENAÇÃO DE BENS | 30.000,00 | 0,00 | -30.000,00 | --- |
| TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL | 588.090,00 | 745.460,92 | 157.370,92 | 126,76 |
| OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | --- |
| RECEITA INTRA-ORÇAMENTÁRIA | 3.176.983,00 | 3.068.107,38 | -108.875,62 | 96,57 |
| DEDUÇÃO DA RECEITA CORRENTE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | --- |
| DEDUÇÃO DA RECEITA FUNDEB | -5.822.506,00 | -5.660.734,60 | 161.771,40 | 97,22 |
| T O T A I S | 61.394.619,00 | 60.009.272,49 | -1.385.346,51 | 97,74 |

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

3º QUADRIMESTRE/2016

DESPESA RESUMIDA

ART. 9º § 4º DA LEI 101/00

| DESCRIÇÃO | PREVISÃO | EXECUÇÃO | DIFERENÇA | % |
|----------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|--------------|
| DESPESAS CORRENTES | 55.283.625,00 | 49.223.808,92 | -6.059.816,08 | 89,04 |
| DESPESA INTRA-ORÇAMENTÁRIA | 2.573.577,00 | 768.986,59 | -1.804.590,41 | 29,88 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 2.448.857,00 | 1.626.334,28 | -822.522,72 | 66,41 |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA | 100.000,00 | 0,00 | -100.000,00 | 0,00 |
| RESERVA DO RPPS | 14.297.683,00 | 0,00 | -14.297.683,00 | 0,00 |
| T O T A I S | 72.130.165,00 | 50.850.143,20 | -21.280.021,80 | 70,50 |

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

3º QUADRIMESTRE/2016

DESPESA

ART. 9º § 4º DA LEI 101/00

| DESCRIÇÃO | PREVISÃO | EXECUÇÃO | DIFERENÇA | % |
|------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|--------------|
| DESPESAS CORRENTES | 55.283.625,00 | 49.223.808,92 | -6.059.816,08 | 89,04 |
| PESSOAL E ENCARGOS | 25.987.012,00 | 24.906.177,65 | -1.080.834,35 | 95,84 |
| JUROS DA DÍVIDA POR CONTRATO | 16.664,00 | 36.671,18 | 20.007,18 | 220,06 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 26.706.372,00 | 23.511.973,50 | -3.194.398,50 | 88,04 |
| DESPESA INTRA-ORÇAMENTÁRIA | 2.573.577,00 | 768.986,59 | -1.804.590,41 | 29,88 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 2.448.857,00 | 1.626.334,28 | -822.522,72 | 66,41 |
| INVESTIMENTOS | 2.248.857,00 | 1.494.736,22 | -754.120,78 | 66,47 |
| INVERSÕES FINANCEIRAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | --- |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA | 200.000,00 | 131.598,06 | -68.401,94 | 65,80 |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA | 100.000,00 | 0,00 | -100.000,00 | 0,00 |
| RESERVA DO RPPS | 14.297.683,00 | 0,00 | -14.297.683,00 | 0,00 |
| T O T A I S | 72.130.165,00 | 50.850.143,20 | -21.280.021,80 | 70,50 |

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 2016

ART. 9º § 4º DA LEI 101/00

| Resultado Primário 2016 | |
|--------------------------------|---------------------|
| Receita Total | 180.672.513,29 |
| (-) Aplicações | 27.330.814,50 |
| (-) Privatizações | 0,00 |
| (-) Alienações | 0,00 |
| Receitas não Financeiras | 153.341.698,79 |
| Despesa Total | 152.407.767,88 |
| (-) Juros Enc. Dívida | 168.010,74 |
| (-) Amortização da Dívida | 526.392,20 |
| Despesas não Financeiras | 151.713.364,94 |
| Resultado Primário | 1.628.333,85 |
| (+) RECEITAS NÃO FINANCEIRAS | 153.341.692,79 |
| (-) DESPESAS NÃO FINANCEIRAS | 151.713.364,97 |

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 2016

| | |
|---|---------------------|
| Dívida Fiscal Líquida do Exercício Anterior (2015) | 6.239.416,50 |
| Dívida Fiscal Líquida do Exercício (2016) | 5.859.731,14 |
| Resultado Nominal | 379.685,36 |

DEMONSTRATIVO DA RECEITA E DA DESPESA EMPENHADA /2016

| Receitas Por UG - 2016 | | | | |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
| UG | Orçado | Arrecadado | Diferença | % |
| Câmara | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0% |
| Prefeitura | 130.882.647,00 | 126.608.035,49 | 4.274.611,51 | 96,73 |
| FPSMP | 27.530.000,00 | 39.433.349,01 | -11.903.349,01 | 143,24 |
| FMS | 13.353.247,00 | 14.152.067,05 | -798.820,05 | 105,98 |
| FMAS | 474.606,00 | 387.392,72 | 87.213,28 | 81,62 |
| FMCA | 40.000,00 | 84.096,41 | -44.096,41 | 210,24 |
| FMI | 39.500,00 | 7.572,61 | 31.927,39 | 19,17 |
| Total | 172.320.000,00 | 180.672.513,29 | -8.352.513,29 | 104,85 |

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

| Despesa Empenhada Por UG - 2016 | | | | |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------|
| UG | Orçado | Executado | Diferença | % |
| Câmara | 6.941.643,00 | 6.616.863,65 | 324.779,35 | 95,32 |
| Prefeitura | 92.749.572,87 | 84.766.737,49 | 7.982.835,38 | 91,39 |
| FPSMP | 29.642.700,00 | 13.645.507,24 | 15.997.192,76 | 46,03 |
| FMS | 46.970.289,66 | 45.205.068,87 | 1.765.220,49 | 96,24 |
| FMAS | 2.841.481,66 | 1.896.013,73 | 945.467,93 | 66,73 |
| FMCA | 259.200,00 | 120.385,30 | 138.814,70 | 46,44 |
| FMI | 228.500,00 | 157.191,60 | 71.308,40 | 68,79 |
| Total | 179.633.387,19 | 152.407.767,88 | 27.225.619,01 | 84,84 |

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

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS DO 3º QUADRIMESTRE/2016

COMPARATIVO – RECEITA E DESPESA

Balço Receita x Despesa - 2016

| UG | Receita | Despesa | Diferença |
|--------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Câmara | 0,00 | 6.616.863,65 | -6.616.863,65 |
| Prefeitura | 126.608.035,49 | 84.766.737,49 | 41.841.298,00 |
| FPSMP | 39.433.349,01 | 13.645.507,24 | 25.787.841,77 |
| FMS | 14.152.067,05 | 45.205.068,87 | -31.053.001,82 |
| FMAS | 387.392,72 | 1.896.013,73 | -1.508.621,01 |
| FMCA | 84.096,41 | 120.385,30 | -36.288,89 |
| FMI | 7.572,61 | 157.191,60 | -149.618,99 |
| Total | 180.672.513,29 | 152.407.767,88 | 28.264.745,41 |

Aposentados

2.476.903,64

Repasse da PMP para RPPS

-1.282.189,93

Saldo dos 41.841.298,00 =

1.194.713,71

REALIZAÇÃO

PREFEITURA MUNICIPAL DE PIRAÍ

Coordenadoria de Controle Interno

e

Secretaria Municipal de Fazenda

