



AUDIÊNCIA PÚBLICA

GESTÃO FISCAL 2016



OBJETIVO GERAL

APRESENTAR O RESULTADO PARCIAL DA
GESTÃO FISCAL DO EXERCÍCIO DE 2016

. LRF. § 4º, art. 9º, final dos
meses de maio, Setembro e fevereiro.

BASE LEGAL

CONSTITUIÇÃO FEDERAL

LEI COMPLEMENTAR Nº 101/00
(LRF)

LEI ORGÂNICA DO MUNICÍPIO

LEI MUNICIPAL Nº 731/2013 (PPA)

LEI MUNICIPAL Nº 904/2015 (LDO)

LEI MUNICIPAL Nº 918/2015 (LOA)

SUMÁRIO DA APRESENTAÇÃO

I – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA;

II – RECEITA CORRENTE LÍQUIDA;

III – LIMITES:

a – de Pessoal

b – da Dívida Consolidada e
Mobiliária

c – de Concessão de Garantias

d – de Operações de Crédito

IV – AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

a – Resultado Primário

b – Resultado Nominal

V – OUTRAS INFORMAÇÕES


- Investimentos na área da Saúde

Investimentos na área da Educação



I – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

3º Quadrimestre 2016



EXECUÇÃO DA RECEITA

CATEGORIA ECONÔMICA / LOA 2016 (12 meses)

DESCRIÇÃO	PREVISÃO ATUALIZADA	REALIZADA	%
RECEITAS	49.459.996	45.476.343	91,95
CORRENTES	45.326.504	43.524.696	96,02
DE CAPITAL	4.133.492	1.951.647	47,22

RECEITAS

FONTES / LOA 2016 (12 meses)

DESCRIÇÃO.	PREVISÃO ATUALIZADA	REALIZADA	%
RECEITAS CORRENTES	45.326.504	43.524.696	96,02
TRIBUTÁRIA	7.589.147	5.665.762	74,66
CONTRIBUIÇÕES	508.598	504.563	99,21
PATRIMONIAL	818.112	1.173.409	143,43
SERVIÇOS	23.210	6.742	29,05
TRANSF. CORRENTES	35.904.406	35.414.350	98,64
OUTRAS REC. CORRENTES	483.031	759.870	157,31

RECEITAS

FONTES / LOA 2016 (12 meses)

DESCRIÇÃO	PREVISÃO ATUALIZADA	REALIZADA	%
RECEITAS DE CAPITAL	4.133.492	1.951.647	47,22
OPERAÇÃO DE CRÉDITO	2.500.000	-	-
ALIENAÇÃO DE BENS	95.000	4.990	5,25
TRANSF. DE CAPITAL	1.538.492	1.946.657	126,53

RECEITAS

RECEITAS PRÓPRIAS / LOA 2016 (12 meses)

DESCRIÇÃO	PREVISÃO ATUALIZADA	REALIZAD A	%
TRIBUTÁRIA	7.589.147	5.665.762	74,65
IPTU	202.500	296.320	146,33
IR-FONTE	451.647	541.110	119,81
ITBI	221.445	287.893	130,00
ISS	6.646.730	4.474.206	67,31
TAXAS	87.088	66.233	76,05
CONTRIB.DE MELHORIA	0,00	0,00	-
DEDUÇÕES DA RECEITA	-20.263	0,00	

RECEITAS

RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS / LOA 2016 (12 meses)

DESCRIÇÃO	PREVISÃO ATUALIZADA	ARRECADADA	%
TRANSF. CORRENTES	35.904.406	35.414.350	95,96
COTA-PARTE FPM	10.336.050	11.134.955	107,73
SUS	1.145.008	1.320.673	115,34
FNDE	958.688	931.040	97,12
COTA-PARTE ICMS	19.036.250	18.078.414	94,97
COTA-PARTE IPVA	1.559.519	1.372.039	87,98
CONVÊNIOS	373.210	216.759	58,08
FUNDEB	6.458.525	5.994.718	92,87
OUTRAS TRANSF.	2.288.978	2.601.664	113,66
DEDUÇÕES DA REC. CORRENTE	-6.251.822	-6.235.912	99,75
TRANSF. DE CAPITAL	1.538.492	1.946.657	126,53

EXECUÇÃO DA DESPESA

DESPESAS

CATEGORIA ECONÔMICA / LOA 2016 (12 meses)

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADA	%
DESPESAS	55.057.004	43.797.472	79,55
Correntes	45.819.278	37.703.474	82,29
De Capital	9.237.726	6.093.998	65,97
Reserva de Contingência	0,00	0,00	-

DESPESAS

DESPESAS CORRENTES / LOA 2016 (12 meses)

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	EMPENHADA	%
DESPESAS CORRENTES	45.819.278	37.703.474	82,29
Pessoal	22.800.016	19.530.635	85,66
Juros e Encargos da Dívida	241.450	241.450	100
Outras Despesas Correntes	22.777.812	17.931.389	78,72

DESPESAS

DESPESAS DE CAPITAL NATUREZA / LOA 2016 (12 meses)

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	EMPENHADA	%
DESPESAS DE CAPITAL	9.237.726	6.093.998	65,97
Investimentos	8.923.820	5.781.092	64,78
Inversões Financeiras	13.476	13.476	100
Amortização da Dívida	300.430	299.430	99,67

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

RESULTADO CONSOLIDADO

(Receitas Realizadas e Despesas
Empenhadas até: 31.12.2016)

RECEITAS REALIZADAS	45.476.343
DESPESAS EMPENHADAS	43.797.472
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	1.678.871



II – RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (JANEIRO/16 – DEZEMBRO/16)

RECEITAS CORRENTES	49.760.607
RECEITA TRIBUTÁRIA	6.081.725
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	505.601
RECEITA PATRIMONIAL	1.173.409
RECEITA DE SERVIÇOS	6.742
TRANSFERÊNCIAS CORRENTE	41.650.262
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	342.868
<u>DEDUÇÕES</u>	6.235.912
DEDUÇÃO P/ FORMAÇÃO DO FUNDEB	-6.235.912
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	43.524.695

III – OS LIMITES

Despesa com Pessoal

- ▶ Conforme o disposto resumidamente no art.18 da LRF entende-se como despesa total com pessoal: o somatório dos gastos com os ativos, inativos e pensionistas, relativos a mandatos eletivos, cargos, funções ou empregos, com quaisquer espécies remuneratórias, bem como encargos sociais e contribuições recolhidas a entidades de previdência.
- ▶ O parágrafo 2º do mesmo artigo cita: a despesa total com pessoal será apurada somando-se a realizada no mês em referência com as dos 11 meses anteriores, adotando-se o regime de competência.
- ▶ Segundo o disposto no art. 20, Inciso III da LRF, na esfera municipal o limite máximo é de 6% para o Legislativo e 54% para o Executivo.

LIMITES

LIMITES COM PESSOAL – JANEIRO/16 – DEZEMBRO/16

DESPESA BRUTA COM PESSOAL		20.964.183,63
PESSOAL ATIVO		19.435.531,52
PESSOAL INATIVO E PENSIONISTAS		69.165,23
OUTRAS DESP. CONTRATOS DE TERCEIRIZAÇÃO		1.459.486,88
(-) DESPESAS NÃO COMPUTADAS		198.837,73
TOTAL DA DESP. C/PESSOAL P/ FINS DO LIMITE		20.765.345,90
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA		43.524.695,57
LIMITE MÁXIMO	23.503.335,61	54%
LIMITE PRUDENCIAL	22.328.168,83	51,3%
LIMITE DE ALERTA	21.153.002,05	48,6%
% DA DESPESA TOTAL DE PESSOAL		47,71%

LIMITES

DÍVIDA PÚBLICA CONSOLIDADA

- ▶ O disposto no artigo 29, Inciso I da LRF, define a Dívida Pública Consolidada ou Fundada como sendo o montante total das obrigações financeiras assumidas em virtude de leis, contratos, convênios ou tratados e da realização de operações de créditos, para amortização em prazo superior a doze meses.

O artigo 30 da LRF dispõe sobre o limite global da dívida em percentual de 120% sobre a RCL, já definido pelo Senado Federal através da Resolução 40/2001

LIMITES COM A DÍVIDA

POSIÇÃO EM	DÍVIDA CONSOLIDADA	DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
ATÉ – 3º Quadrimestre - 2015	2.929.598	(10.657.166)
ATÉ – 3º Quadrimestre - 2016	2.636.636	(6.284.786)
Receita Corrente Líquida - RCL		43.524.696
Limites Res. N° 40/01 SF – 120% s/ a RCL		52.229.635
% da D. Consolidada / RCL		6,06%
% da D. Consolidada Líquida/RCL		14,44%

PERFIL DA DÍVIDA CONSOLIDADA

DESCRIÇÃO	POSIÇÃO EM 31/12/2015	POSIÇÃO EM 31/12/2016	%
AG. FOMENTO PR.	2.372.318	2.095.795	(11,66)
REC. FED. PASEP	557.280	540.841	(2,95)
PRECATÓRIOS	0,00	0,00	-

LIMITES COM GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES

Receita Corrente Líquida – RCL	43.524.696
Limite definido pela Resolução nº 43/01 do Senado Federal – 22%	9.575.433
Limite de Alerta (inc. III § 1º art. 59 da LRF) 19,8 %	8.617.890
Garantias - 0 -	- 0 -
Contragarantias - 0 -	- 0 -



IV-AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

Resultado Primário

- ▶ Apurado como resultado positivo ou negativo pela diferença entre as Receitas Primárias e Despesas Primárias.

Despesas Primárias:

Total da despesa orçamentárias excluídas as despesas de Juros, Encargos e Amortização da Dívida Contratada e Confessada.

RESULTADO PRIMÁRIO

▶ Receita Primária Total	R\$ 44.298.064
▶ Despesa Primária Total	R\$ 43.256.592
Resultado Primário	R\$ -1.041.471

Resultado Nominal

- ▶ Representa a diferença entre o saldo da Dívida Fiscal Líquida ao final do quadrimestre de referência e ao final do quadrimestre anterior.
- ▶ Dívida Fiscal Líquida corresponde o saldo da Dívida Consolidada líquida deduzindo-se deste os passivos reconhecidos (Dívida Confessada aos Credores)

RESULTADO NOMINAL

DESCRIÇÃO	EM 31/12/2015	EM 31/12/2016
DÍVIDA CONSOLIDADA	2.929.598	2.636.636
DEDUÇÕES	13.586.764	8.9921.422
Disponibilidade de Caixa Bruta	13.644.184	8.909.405
Demais Haveres Financeiros	142.741	38.941
(-) Restos a pagar processados (exceto Precatórios)	(200.161)	(26.924)
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	(10.657.166)	(6.284.786)
PASSIVOS RECONHECIDOS	(557.280)	(540.841)
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA	(11.214.446)	(6.825.627)
RESULTADO NOMINAL	-	4.388.819



V – OUTRAS INFORMAÇÕES

DEMONSTRATIVO DE APLICAÇÃO NA ÁREA DE SAÚDE (31.12.2016)

RECEITA REALIZADA		37.177.663
Exigência Constitucional	%	Valor
	15	5.576.650

APLICADO

Despesa Empenhada	24,60	9.147.078
Despesa Liquidada	23,52	8.745.555

DEMONSTRATIVO DE APLICAÇÃO NA ÁREA DE EDUCAÇÃO (31.12.16)

RECEITA REALIZADA		37.999.404
Exigência Constitucional	%	Valor
	25	9.499.851

APLICADO

Despesa Empenhada	27,41	10.414.810
Despesa Liquidada	26,43	10.044.218



OBRIGADA PELA PRESENÇA E
ATENÇÃO DE TODOS!