



MUNICÍPIO DE PORTO MAUÁ

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

3º QUADRIMESTRE

EXERCÍCIO - 2016

AUDIÊNCIA PÚBLICA - REALIZADA EM 24/02/2017

**1 - Receitas:**

**1.1 - Receitas Consolidadas**

	Orçadas	Realizadas	%
Receita Corrente	R\$ 14.680.100,00	R\$ 15.671.058,79	106,75
Receita de Capital	R\$ 224.500,00	R\$ 497.447,76	221,58
Receita Intra - Orç.	R\$ 530.000,00	R\$ 650.018,19	122,64
(-) Dedução Receita	R\$ 1.934.600,00	R\$ 1.992.883,22	103,01
<b>Total</b>	<b>R\$ 13.500.000,00</b>	<b>R\$ 14.825.641,52</b>	<b>109,82</b>

**1.2 Receitas Prefeitura**

	Orçadas	Realizadas	%
Receita Corrente	R\$ 13.510.100,00	R\$ 14.168.161,18	104,87
Receita de Capital	R\$ 224.500,00	R\$ 497.447,76	221,58
Receita Intra - Orç.	R\$ -	R\$ -	
(-) Dedução Receita	R\$ 1.934.600,00	R\$ 1.990.330,80	102,88
<b>Total</b>	<b>R\$ 11.800.000,00</b>	<b>R\$ 12.675.278,14</b>	<b>107,42</b>

**1.3 Cronograma Desembolso das Principais Receitas**

	Orçada	Arrecadada	%
Receita Tributária	R\$ 615.800,00	R\$ 734.673,85	119,30
Receita de Serviços	R\$ 369.900,00	R\$ 423.947,34	114,61
Receita Dívida Ativa	R\$ 119.400,00	R\$ 130.748,89	109,50
Transf. União FPM	R\$ 7.248.702,00	R\$ 7.798.715,14	107,59
Transf. União SUS	R\$ 526.852,00	R\$ 566.939,99	107,61
Transf. União FNAS	R\$ 138.200,00	R\$ 233.773,60	169,16
Transf. União FUNDEB	R\$ 753.000,00	R\$ 814.894,20	108,22
Transf. Estado ICMS	R\$ 2.400.000,00	R\$ 2.308.302,97	96,18
Transf. Estado IPVA	R\$ 140.000,00	R\$ 146.660,64	104,76
Transf. Estado Saúde	R\$ 247.500,00	R\$ 158.046,40	63,86
Receita de Capital	R\$ 224.500,00	R\$ 497.447,76	221,58

**2 - Despesas Consolidadas**

DESPESAS CORRENTES	Orçada	Realizada	%
Pessoal e Encargos	R\$ 6.679.511,00	R\$ 6.763.324,65	101,25
Juros e Encargos da Dívida	R\$ 48.000,00	R\$ 36.501,10	76,04
Outras Despesas Correntes	R\$ 4.673.761,00	R\$ 3.705.026,32	79,27
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>R\$ 485.928,00</b>	<b>R\$ 762.412,86</b>	<b>156,90</b>
<b>RESERVA DE CONTINGENCIA</b>	<b>R\$ 1.612.800,00</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 13.500.000,00</b>	<b>R\$ 11.267.264,93</b>	<b>83,46</b>

**2.1 - Despesas com Pessoal**

Receita Corrente Líquida	R\$ 13.028.870,68	L. Prud.	L. Legal	% RCL
Despesas de Pessoal	R\$ 5.728.293,84	51,30%	54,00%	44,64

## 2.2 - Despesas Constitucionais

Limite Constitucional	Educação / 25%	Saúde / 15%	Informações RREO
% Aplicado	25,45	18,10	
Valor aplicado	R\$ 2.742.383,46	R\$ 1.957.898,41	6º Bimestre

### PARECER DAS RECEITAS E DESPESAS

Em análise as Receitas e Despesas, percebe-se que na sua maioria, as Receitas apresentaram um bom comportamento, todavia ressaltamos que a metodologia aplicada foi de uma média simples, já para análise do Cronograma de Desembolso Financeiro, traz-se uma média de arrecadação sazonal dos últimos cinco anos, com isso destacamos que a Principal Receita, o FPM, Fundo de Participação dos Município que representa 60% da Proposta Orçamentária, apresentou um superavit, em razão dos recursos oriundos da Repatriação de Divisas do Exterior, com isso houve esse incremento na faixa de R\$ 800.00,00, já as outras receitas como o ICMS apesar de não se realizar teve um amparo nas receitas próprias. No tocante as despesas o Governo Municipal apresentou uma economia ao valor total orçado, racionando e efetivando as ações, desta forma garantindo o funcionamento de todos os Serviços Públicos a Comunidade, sem a necessidade de contingenciamento da Peça Orçamentária.

### 3 - Resultado Primário

RECEITA	Previsão Atualizada	Realizada no Período	% % Realizado
Receitas Correntes	R\$ 13.275.500,00	R\$ 14.328.193,76	107,93
(-) Rendimentos Aplic.	R\$ 933.299,80	R\$ 1.324.124,00	141,88
<b>1 (=) Rec. Primárias Corrente</b>	<b>R\$ 12.342.200,20</b>	<b>R\$ 13.004.069,76</b>	<b>105,36</b>
Receitas de Capital	R\$ 224.500,00	R\$ 497.447,76	221,58
(-) Operações de Crédito	R\$ -	R\$ -	
(-) Amortizações de Empres.	R\$ 99.500,00	R\$ 179.674,68	180,58
(-) Alienação de Ativos	R\$ 125.000,00	R\$ 174.848,08	139,88
<b>2 (=) Rec. Primárias Capital</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ 142.925,00</b>	
<b>3 REC. PRIMÁRIA (1+2)</b>	<b>R\$ 12.342.200,20</b>	<b>R\$ 13.146.994,76</b>	<b>106,52</b>
DESPESA	Dotação Atualizada	Realizada no Período	% Realizado / Orçado
Despesas Correntes	R\$ 11.663.790,81	R\$ 10.973.863,39	94,08
(-) Juros e Encargos Dívida	R\$ 48.000,00	R\$ 36.501,10	76,04
<b>4 (=) Desp. Primárias Correntes</b>	<b>R\$ 11.615.790,81</b>	<b>R\$ 10.937.362,29</b>	<b>94,16</b>
Despesas de Capital	R\$ 771.772,19	R\$ 762.412,86	98,79
(-) Concessão de Empréstimo	R\$ 65.000,00	R\$ 88.990,79	136,91
(-) Aquisição de Títulos	R\$ -	R\$ -	
(-) Amortização da Dívida	R\$ 203.750,00	R\$ 192.378,48	94,42
<b>5 (=) Desp. Primárias Capital</b>	<b>R\$ 503.022,19</b>	<b>R\$ 481.043,59</b>	<b>95,63</b>
<b>6 - RESERVA DE CONTINGENCIA</b>	<b>R\$ 1.589.300,00</b>	<b>R\$ 11.418.405,88</b>	<b>83,30</b>
<b>7 - DESP. PRIMÁRIA (4+5)</b>	<b>R\$ 13.708.113,00</b>		
<b>RESULTADO PRIMÁRIO</b>	<b>-R\$ 1.365.912,80</b>	<b>R\$ 1.728.588,88</b>	

#### PARECER DO RESULTADO PRIMÁRIO

Referente a Meta de Resultado Primário Consolidado estabelecido na Lei de Diretrizes Orçamentárias para o Exercício de 2016, totaliza-se o montante de -R\$ 242.734,10. Ao final do 3º quadrimestre, as receitas primárias (não financeiras) registraram o montante de R\$ 13.146.994,76, enquanto que as despesas primárias (não financeiras) perfizeram a quantia de R\$ 11.418.405,88, atingindo um resultado primário positivo de R\$ 1.728.588,88. Evidencia-se, que as receitas primárias superaram as despesas primárias. Todavia a Meta Consolidada revista na Lei de Orçamento era de -R\$ 177.494,00, destacamos que está incluída neste cálculo o total da Reserva de contingência do RPPS R\$ 1.312.800,00 e a do Município R\$ 300.000,00, o qual conta na despesa, considerando que esta despesa não realiza-se, ou em parte, nosso Resultado Primário fica estabelecido em R\$ 1.790.294,00, estamos evidenciando resultado positivo quanto ao Resultado Primário, ou seja não precisamos buscar recursos financeiro ou de alienações de bens para manutenção da Máquina

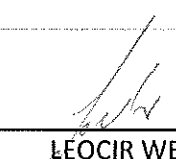
#### 4. Resultado Nominal

DIVIDA FISCAL LÍQUIDA	SALDO		
	31 DEZ 2015 (a)	31 OUT 2016 (b)	31 DEZ 2016 (c)
1 - DIVIDA CONSOLIDADA	R\$ 525.249,54	R\$ 347.875,00	R\$ 305.715,27
2 - DEDUÇÕES	R\$ 1.439.692,63	R\$ 1.215.335,00	R\$ 2.067.133,55
Disponibilidade de Caixa Bruta	R\$ 1.571.328,40	R\$ 1.344.473,44	R\$ 2.094.747,45
Demais Haveres Financeiros	R\$ 278.908,21	R\$ 64.670,33	R\$ 149.606,59
(-) Restos a Pagar Processados	R\$ 410.543,98	R\$ 193.808,77	R\$ 177.220,49
3-DIVIDA CONSOLIDADA LIQUIDA(1-2)	-R\$ 914.443,09	-R\$ 867.460,00	-R\$ 1.761.418,28
4 - RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES	R\$ -	R\$ -	R\$ -
5 - PASSIVOS RECONHECIDOS	R\$ -	R\$ -	R\$ -
6 - DIVIDA FISCAL LIQUIDA (3+4-5)	-R\$ 914.443,09	-R\$ 867.460,00	-R\$ 1.761.418,28
RESULTADO NOMINAL	PERIODO DE REFERENCIA		
	No Quadrimestre		Até o Quadrimestre
	(c-b)		(c-a)
	VALOR	-R\$ 893.958,28	-R\$ 846.975,19

DISCRIMINAÇÃO DA META FISCAL	VALOR CORRENTE
Anexo de Resultado Nominal Fixado da LDO para 2016	R\$ 649.655,31

#### PARECER DO RESULTADO NOMINAL

Sobre a Meta de Resultado Nominal, inicialmente estabelecida no montante de R\$ 649.655,31, ao final do 3º quadrimestre EXERCÍCIO 2016, registraram o montante de -R\$ 1.761.418,28, consideramos que os valores disposto na disponibilidade financeira é superior aos compromissos de dívidas assumidos, para tanto em razão da fórmula obtemos o valor negativo, mas para fins de parecer, os resultados apresentados demonstram que a situação financeira do Município encontra-se equilibrada. Já o valor apresentado na LDO, o valor positivo demonstra que a disponibilidade financeira será menor que os compromissos assumidos, desde então adotou-se medidas para equilíbrio fiscal, onde em relação ao comparativo do último exercício onde a disponibilidade era de R\$ 914.443,09 em relação aos compromissos firmados, já neste 3º Quadrimestre a disponibilidade financeira é superior, totalizando R\$ 1.761.418,28, com isso o Resultado Nominal é a diferença entre um exercício e outro, totalizando assim -R\$ 846.975,19.

  
LEOCIR WEISS  
PREFEITO MUNICIPAL

  
DAILTON LISANDRO SEGER  
CONTADOR