

MUNICÍPIO DE PORTO MAUÁ

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

1º QUADRIMESTRE

EXERCÍCIO - 2017

AUDIÊNCIA PÚBLICA - REALIZADA EM 26/05/2017

1 - Receitas:

1.1 - Receitas Consolidadas

	Orçadas	Realizadas	%
Receita Corrente	R\$ 15.691.600,00	R\$ 5.012.311,48	31,94
Receita de Capital	R\$ 292.500,00	R\$ 220.532,29	75,40
Receita Intra - Orç.	R\$ 730.000,00	R\$ 146.788,55	20,11
(-) Dedução Receita	R\$ 1.964.100,00	R\$ 663.880,53	33,80
Total	R\$ 14.750.000,00	R\$ 4.715.751,79	31,97

1.2 Receitas Prefeitura

	Orçadas	Realizadas	%
Receita Corrente	R\$ 14.071.600,00	R\$ 4.469.860,90	31,77
Receita de Capital	R\$ 292.500,00	R\$ 220.532,29	75,40
Receita Intra - Orç.	R\$ -	R\$ -	
(-) Dedução Receita	R\$ 1.964.100,00	R\$ 663.880,53	33,80
Total	R\$ 12.400.000,00	R\$ 4.026.512,66	32,47

1.3 Cronograma Desembolso das Principais Receitas

	Orçada	Arrecadada	%
Receita Tributária	R\$ 780.500,00	R\$ 181.722,17	23,28
Receita de Serviços	R\$ 388.900,00	R\$ 181.544,54	46,68
Receita Dívida Ativa	R\$ 131.400,00	R\$ 42.326,82	32,21
Transf. União FPM	R\$ 7.761.630,00	R\$ 2.450.106,21	31,57
Transf. União SUS	R\$ 527.570,00	R\$ 165.984,24	31,46
Transf. União FNAS	R\$ 209.900,00	R\$ 47.720,00	22,73
Transf. União FUNDEB	R\$ 826.000,00	R\$ 292.474,96	35,41
Transf. Estado ICMS	R\$ 2.350.000,00	R\$ 732.147,14	31,16
Transf. Estado IPVA	R\$ 150.000,00	R\$ 103.538,32	69,03
Transf. Estado Saúde	R\$ 160.100,00	R\$ 31.869,03	19,91
Receita de Capital	R\$ 292.500,00	R\$ 220.532,29	75,40

2 - Despesas Consolidadas

DESPESAS CORRENTES	Orçada	Realizada	%
Pessoal e Encargos	R\$ 7.216.915,00	R\$ 2.103.332,93	29,14
Juros e Encargos da Dívida	R\$ 39.000,00	R\$ 8.608,90	22,07
Outras Despesas Correntes	R\$ 4.594.360,00	R\$ 1.083.536,93	23,58
DESPESAS DE CAPITAL	R\$ 781.325,00	R\$ 122.798,60	15,72
RESERVA DE CONTINGENCIA	R\$ 2.118.400,00		
TOTAL	R\$ 14.750.000,00	R\$ 3.318.277,36	22,50

2.1 - Despesas com Pessoal

	R\$	L. Prud.	L. Legal	% RCL
Receita Corrente Líquida	R\$ 13.028.870,68			
Despesas de Pessoal	R\$ 5.728.293,84	51,30%	54,00%	43,97

2.2 - Despesas Constitucionais

Limite Constitucional	Educação / 25%	Saúde / 15%	Informações RREO
% Aplicado	22,34	19,71	
Valor aplicado	R\$ 768.540,27	R\$ 650.813,38	2º Bim. 2017

PARECER DAS RECEITAS E DESPESAS

Em análise as Receitas e Despesas, percebe-se que na sua maioria, as Receitas apresentaram um bom comportamento, 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 Municípios que representa 60% da Proposta Orçamentária, esta realizando conforme previsão, já as outras receitas como o ICMS responsável por 17% do orçamento o mesmo também está se comportando conforme previsão, destacamos nas transferências do estado do IPVA que teve um comportamento acima da meta, em razão do novo calendário de vencimento imposto pelo Governo do Estado, em contrapartida a este fato temos o IPTU, Receitas Próprias que teve seu vencimento a partir de maio, onde então esta receita será computada a partir do segundo quadrimestre. No tocante a despesa os índices constitucionais estão sendo observados, tendo em vista a Educação que esta abaixo do mínimo, com uma expectativa de atingir o mínimo neste segundo quadrimestre, na área da saúde estamos atendendo a legislação, bem como as despesas com

3 - Resultado Primário

RECEITA	Previsão Atualizada	Realizada no Período	% % Realizado
Receitas Correntes	R\$ 14.457.500,00	R\$ 4.495.219,50	31,09
(-) Rendimentos Aplic.	R\$ 1.365.900,00	R\$ 498.113,21	36,47
1 (=) Rec. Primárias Corrente	R\$ 13.091.600,00	R\$ 3.997.106,29	30,53
Receitas de Capital	R\$ 292.500,00	R\$ 220.532,29	75,40
(-) Operações de Crédito	R\$ -	R\$ -	
(-) Amortizações de Empres.	R\$ 146.500,00	R\$ 70.642,29	48,22
(-) Alienação de Ativos	R\$ 145.000,00	R\$ -	0,00
2 (=) Rec. Primárias Capital	R\$ 1.000,00	R\$ 149.890,00	
3 REC. PRIMÁRIA (1+2)	R\$ 13.092.600,00	R\$ 4.146.996,29	31,67
DESPESA	Dotação Atualizada	Realizada no Período	% Realizado / Orçado
Despesas Correntes	R\$ 11.983.940,18	R\$ 3.195.478,76	26,66
(-) Juros e Encargos Dívida	R\$ 39.000,00	R\$ 8.608,90	22,07
4 (=) Desp. Primárias Correntes	R\$ 11.944.940,18	R\$ 3.186.869,86	26,68
Despesas de Capital	R\$ 2.007.715,00	R\$ 122.798,60	6,12
(-) Concessão de Empréstimo	R\$ 88.750,00	R\$ 23.647,48	26,65
(-) Aquisição de Títulos	R\$ -	R\$ -	
(-) Amortização da Dívida	R\$ 189.750,00	R\$ 55.343,75	29,17
5 (=) Desp. Primárias Capital	R\$ 1.729.215,00	R\$ 43.807,37	2,53
6 - RESERVA DE CONTINGENCIA	R\$ 2.118.400,00		20,46
7 - DESP. PRIMÁRIA (4+5)	R\$ 15.792.555,18	R\$ 3.230.677,23	
RESULTADO PRIMÁRIO	-R\$ 2.699.955,18	R\$ 916.319,06	

PARECER DO RESULTADO PRIMÁRIO

Referente a Meta de Resultado Primário Consolidado estabelecido na Lei de Diretrizes Orçamentárias para o Exercício de 2017, totaliza-se o montante de R\$ 60.406,41. Ao final do 1º quadrimestre, as receitas primárias (não financeiras) registraram o montante de R\$ 4.146.996,29, enquanto que as despesas primárias (não financeiras) perfizeram a quantia de R\$ 3.230.677,23, atingindo um resultado primário positivo de R\$ 916.319,06. Evidencia-se, que as receitas primárias superaram as despesas primárias. Todavia a Meta Consolidada revista na Lei de Orçamento era de -R\$ 2.699.955,18, destacamos que está incluída neste cálculo o total da Reserva de contingência do RPPS R\$ 1.787.800,00 e a do Município R\$ 330.600,00, o qual conta na despesa, estamos evidenciando resultado positivo quanto ao Resultado Primário, ou seja não precisamos buscar recursos financeiro ou de alienações de bens para manutenção da Máquina Pública.


4. Resultado Nominal


DIVIDA FISCAL LÍQUIDA	SALDO		
	31 DEZ 2016 (a)	28 FEV 2017 (b)	30 ABR 2017 ©
1 - DIVIDA CONSOLIDADA	R\$ 305.715,27	R\$ 454.584,13	R\$ 457.325,76
2 - DEDUÇÕES	R\$ 2.067.133,55	R\$ 2.765.769,44	R\$ 2.637.101,57
Disponibilidade de Caixa Bruta	R\$ 1.917.526,96	R\$ 2.630.184,10	R\$ 2.534.404,66
Demais Haveres Financeiros	R\$ 2.094.747,45	R\$ 2.693.365,06	R\$ 2.593.001,05
(-) Restos a Pagar Processados	R\$ 177.220,49	R\$ 63.180,96	R\$ 58.596,39
3-DIVIDA CONSOLIDADA LIQUIDA(1-2)	-R\$ 1.761.418,28	-R\$ 2.311.185,31	-R\$ 2.179.775,81
4 - RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES	R\$ -	R\$ -	R\$ -
5 - PASSIVOS RECONHECIDOS	R\$ -	R\$ -	R\$ -
6 - DIVIDA FISCAL LIQUIDA (3+4-5)	-R\$ 1.761.418,28	-R\$ 2.311.185,31	-R\$ 2.179.775,81
RESULTADO NOMINAL	PERIODO DE REFERENCIA		
	No Quadrimestre		Até o Quadrimestre
	(c-b)		(c-a)
VALOR	R\$ 131.409,50	-R\$ 418.357,53	

DISCRIMINAÇÃO DA META FISCAL	VALOR CORRENTE
Anexo de Resultado Nominal Fixado da LDO para 2017	-R\$ 1.680.063,02

PARECER DO RESULTADO NOMINAL

Sobre a Meta de Resultado Nominal, inicialmente estabelecida no montante de R\$ - 1.680.063,02, ao final do 1º quadrimestre EXERCÍCIO 2017, registraram o montante de R\$ - 418.357,53, 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 apresentado demonstram que a situação financeira do Município encontra-se equilibrada. Destacamos que o Resultado Nominal, é o comparativo de um exercício para com o outro, neste sentido mesmo os compromisso estando um pouco maior no período, a disponibilidade de caixa também esta maior, assim tendo um resultado até o quadrimestre de R\$ -418.357,53.


LEOCIR WEISS
PREFEITO MUNICIPAL


DAILTON LISANDRO SEGER
CONTADOR

