



AUDIÊNCIA PÚBLICA

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

2º QUADRIMESTRE DE 2013



BASE LEGAL

CONSTITUIÇÃO FEDERAL

LEI COMPLEMENTAR Nº 101/00 (LRF)

PORTARIA STN Nº 637/12

LEI ORGÂNICA DO MUNICÍPIO

LEI MUNICIPAL Nº 13.378/09 (PPA)

LEI MUNICIPAL Nº 14.054/12; 14.154/12 (LDO)

LEI MUNICIPAL Nº 14.218/12 (LOA)

OBJETIVO GERAL

**DEMONSTRAR E AVALIAR O CUMPRIMENTO DAS
METAS FISCAIS DO 2º QUADRIMESTRE DO
EXERCÍCIO DE 2013**

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 PARCIAL 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

2º QUADRIMESTRE 2013

EXECUÇÃO DA RECEITA

RECEITAS

CATEGORIA ECONÔMICA

LOA 2013 (12 meses) / 2º Qdr. Jan - Ago

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	REALIZADA	%
RECEITAS	6.380.000	4.071.498	63,8
. CORRENTES	5.554.524	3.686.480	66,4
. DE CAPITAL	425.476	139.418	32,8
. INTRA-ORÇAM	400.000	245.600	61,4
RECEITAS (exceto intra-orçamentária)	5.980.000	3.825.898	64,0

RECEITAS

FONTES

LOA 2013 (12 meses) / 2º Qdr. Jan - Ago

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	REALIZADA	%
RECEITAS CORRENTES	5.554.524	3.686.480	66,4
TRIBUTÁRIA	1.891.170	1.238.628	65,5
CONTRIBUIÇÕES	220.444	138.827	63,0
PATRIMONIAL	154.432	66.187	42,9
SERVIÇOS	<u>932.619</u>	<u>607.607</u>	<u>65,2</u>
. Transporte	856.615	569.448	66,5
. Outros	76.004	38.159	50,2
TRANSF. CORRENTES	2.074.899	1.457.026	70,2
OUT. REC. CORRENTES	280.960	178.206	63,4

RECEITAS

FONTES

LOA 2013 (12 meses) / 2º Qdr. Jan - Ago

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	REALIZADA	%
RECEITAS DE CAPITAL	425.476	139.418	32,8
OPERAÇÃO DE CRÉDITO	242.572	79.654	32,8
ALIENAÇÃO DE BENS	80	311	388,8
TRANSF. DE CAPITAL	182.824	59.452	32,5

RECEITAS PRÓPRIAS

LOA 2013 (12 meses) / 2º Qdr. Jan - Ago

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	REALIZADA	%
TRIBUTÁRIA	1.891.170	1.238.628	65,5
IPTU	404.000	305.493	75,6
IR-FONTE	149.000	106.646	71,6
ITBI	262.000	174.330	66,5
ISS	985.002	580.606	58,9
TAXAS	91.160	71.552	78,5
CONT. DE MELHORIA	8	0,12	1,2

RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS

LOA 2013 (12 meses) / 2º Qdr. Jan - Ago

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	ARRECADADA	%
TRANSF. CORRENTES	2.074.899	1.457.026	70,2
COTA-PARTE FPM	254.000	142.614	56,2
SUS	534.805	413.842	77,4
FNDE	39.368	31.356	79,7
COTA-PARTE ICMS	730.000	466.946	64,0
COTA-PARTE IPVA	298.000	247.144	82,9
CONVÊNIOS	40.081	54.655	136,4
FUNDEB	385.000	246.857	64,1
OUTRAS TRANSF.	53.935	27.432	50,9
DEDUÇÕES DA REC.CORRENTE	(340.760)	(188.514)	55,3
TRANSF. de CAPITAL	182.824	59.452	32,5

EXECUÇÃO DA DESPESA

DESPESAS

CATEGORIA ECONÔMICA

LOA 2013 (12 meses) / 2º Qdr. Jan - Ago

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	EMPENHADA	%
DESPESAS	6.380.000	3.937.687	61,7
. Correntes	5.013.131	3.338.212	66,5
. De Capital	811.713	351.674	43,3
. Reserva de Contingência	53.356	0,0	0,0
. Reserva do RPPS	101.800	0,0	0,0
. Intra-orçamentária	400.000	247.801	62,0
DESPESAS (exceto intra-orçamentária)	5.980.000	3.689.886	61,7

DESPESAS CORRENTES

NATUREZA

LOA 2013 (12 meses) / 2º Qdr. Jan - Ago

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	EMPENHADA	%
DESPESAS CORRENTES	5.413.131	3.586.013	66,3
. Pessoal	2.621.000	1.663.541	63,5
. Juros e Encargos da Dívida	30.633	17.565	57,3
. Outras Despesas Correntes	2.761.498	1.904.907	69,0

DESPESAS DE CAPITAL

NATUREZA

LOA 2013 (12 meses) / 2º Qdr. Jan - Ago

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	EMPENHADA	%
DESPESAS DE CAPITAL	811.713	351.674	43,3
. Investimentos	749.128	310.299	41,4
. Inversões Financeiras	2.900	1.500	51,7
. Amortização da Dívida	59.685	39.875	66,8

DESPESAS POR FUNÇÕES

LOA 2013 (12 meses) / 2º Qdr. Jan - Ago

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	EMPENHADA	%
LEGISLATIVA	127.989	69.018	53,9
ESSENCIAL À JUSTIÇA	29.433	19.567	66,5
ADMINISTRAÇÃO	593.811	378.998	63,8
DEFESA NACIONAL	993	470	47,3
SEGURANÇA PÚBLICA	86.260	53.738	62,3
ASSISTÊNCIA SOCIAL	140.968	86.754	61,5
PREV. SOCIAL	561.350	308.779	55,0
SAÚDE	1.135.158	853.196	75,2
TRABALHO	45.462	21.260	46,8
EDUCAÇÃO	1.022.864	681.680	66,7
CULTURA	53.323	28.878	54,2

DESPESAS POR FUNÇÕES

LOA 2013 (12 meses) / 1º Qdr. Jan - Abr

Em R\$ 1000

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	EMPENHADA	%
DIREITO DA CIDADANIA	1.334	2	0,15
URBANISMO	1.684.974	1.036.011	61,5
HABITAÇÃO	117.149	36.170	30,9
SANEAMENTO	212.522	145.604	68,5
GESTÃO AMBIENTAL	134.613	54.000	40,1
CIÊNCIA E TECNOLOGIA	320	306	95,6
INDUSTRIA	934	0,0	0,0
COM. E SERVIÇOS	65.027	39.935	61,4
DESPORTO E LAZER	45.842	20.520	44,8
ENCARGOS ESPECIAIS	164.518	102.801	62,5
RESERVAS	155.156	0,0	0,0
TOTAL	6.380.000	3.937.687	61,7

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

RESULTADO CONSOLIDADO

(Despesas Empenhadas)

Em R\$ 1000

RECEITAS REALIZADAS	4.071.498
DESPEAS EMPENHADAS	3.937.687
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	133.811

II - RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

(Setembro/12 – Agosto/13)

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

Setembro/12 – Agosto/13

EM R\$ 1000

RECEITAS CORRENTES	5.677.328
RECEITA TRIBUTÁRIA	1.749.059
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	234.701
RECEITA PATRIMONIAL	160.636
RECEITA DE SERVIÇOS	901.978
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	2.354.960
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	275.995
<u>DEDUÇÕES</u>	<u>405.425</u>
CONTRIB. PREVID. DOS SERVIDORES	150.834
COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS	15.197
DEDUÇÃO P/FORMAÇÃO DO FUNDEB	239.393
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	5.271.904

III – OS LIMITES

LIMITES COM PESSOAL

Setembro/12 – Agosto/13

EM R\$ 1000

DESPESA BRUTA COM PESSOAL		2.476.435
PESSOAL ATIVO		2.024.339
PESSOAL INATIVO E PENSIONISTAS		451.972
OUTRAS DESP.CONTRATOS TERCEIRIZAÇÃO		125
(-) DESPESAS NÃO COMPUTADAS		170.194
TOTAL DA DESP. C/PESSOAL P/ FINS DO LIMITE		2.306.241
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA		5.271.904
LIMITE MÁXIMO	R\$ 2.846.828	54%
LIMITE PRUDENCIAL	R\$ 2.704.487	51,3%
% DA DESPESA TOTAL DE PESSOAL		43,75 %

LIMITES COM A DÍVIDA

EM R\$ 1000

POSIÇÃO EM	DÍVIDA CONSOLIDADA	DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA
31 / 12 / 2012	698.120	309.531
31 / 08 / 2013	785.186	169.170
Receita Corrente líquida - RCL		5.271.904
Limite Res. nº 40/01 SF - 120 % s/ a RCL		6.326.285
Limite de alerta LRF art. 59, § 1º, 108 % s/RCL		5.693.656
% da Dívida Consolidada/ RCL		14,89 %
% da Dívida Consolidada Líquida/ RCL		3,21 %

PERFIL DA DÍVIDA

EM R\$ 1000

DÍVIDA CONSOLIDADA

DESCRIÇÃO	POSIÇÃO EM 31/12/12	POSIÇÃO EM 31/8/13
FUNDADA INTERNA		
AG. FOMENTO PR.	45.806	59.787
CAIXA ECONÔMICA	70.416	112.782
BCO DO BRASIL - PROUCA	7.539	5.528
REC. FED.(PASEP)	122.158	122.718
PRECATÓRIOS	98.033	109.314
SUBTOTAL	343.951	410.129
FUNDADA EXTERNA		
BID	278.529	288.820
FONPLATA	18.617	20.003
AG. FRANCESA	57.022	66.233
SUBTOTAL	354.168	375.056
DÍVIDA CONSOLIDADA	698.120	785.186

LIMITES COM GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES

EM R\$ 1000

Receita Corrente líquida - RCL	5.271.904
Limite definido pela Resolução nº 43/01 do Senado Federal – 22 %	1.159.819
Limite de Alerta (inc. III § 1º art. 59 LRF) 19,8 %	1.043.837
Garantias 4,55 % s/ RCL	239.865
Contragarantias -	-0-

LIMITES COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO

Resultantes de operações contratadas no período*

EM R\$ 1000

Receita Corrente líquida - RCL	5.271.904
Limites definidos pela Resolução nº 43/01 do Senado Federal	
. Para Operações de Crédito Interna e Externa: 16 % da RCL	843.504
. Limite de Alerta: 14,4 % (Inc. III § 1º. Art. 59 LRF)	759.154
% Utilizado em Operações de Crédito Interna e Externa: 0,0 %	0,0
. Para Operações de Crédito de Antecipação da Receita Orçamentária: 7 % da RCL	369.033
% Utilizado em Operações de Crédito de Antecipação da Receita Orçamentária: 0 %	0,0

(*Portaria STN 637/12 STN – LRF, art. 55, inc. I “d” e inc. III “c”

QUADRO GERAL DOS LIMITES

EM R\$ 1000

DESCRIÇÃO	LIMITES	% SOBRE A RCL
PESSOAL	54% (Máximo) 51,30%(Prudencial)	43,75 %
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	120% s/ RCL (SF)	14,89 %
DÍVIDA CONSOLIDADA	108% s/RCL –alerta LRF	3,21 %
GARANTIA DE VALORES	<ul style="list-style-type: none"> • Limite Res. SF 43/01: 22% • Limite de Alerta LRF: 19,8 % 	4,55 %
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		
Internas e Externas	16%	0,0
Antecip. da Receita	7%	0,0

IV – AVALIAÇÃO (PARCIAL) DAS METAS FISCAIS

RESULTADO PRIMÁRIO

RECEITAS PRIMÁRIAS

LDO 2013 (12 meses) / 2º Qdr. Jan – Ago

EM R\$ 1000

DISCRIMINAÇÃO	FIXADA NA LDO/13	REALIZADA	%
RECEITA TOTAL	6.380.000	4.071.498	63,8
(-) Aplicação Financeira	145.724	60.462	41,5
(-) Operação de Crédito	242.572	79.654	32,8
(-) Alienação de Bens	80	311	388,8
Receita Primária Líquida	5.991.624	3.931.071	65,6

DESPESAS PRIMÁRIAS

LDO 2013 (12 meses) / 2º Qdr. Jan – Ago

EM R\$ 1000

DISCRIMINAÇÃO	FIXADA NA LDO/13	LIQUIDADA	%
Despesa Total	6.380.000	3.560.231	55,8
(-) Juros e Enc. da Dívida	30.633	17.565	57,3
(-) Amortização da Dívida	59.685	39.863	66,8
Despesa Primária Líquida	6.289.682	3.502.803	55,7

RESULTADO PRIMÁRIO

EM R\$ 1.000

DISCRIMINAÇÃO	REALIZADA
Receita Primária Líquida	3.931.071
(-) Despesa Primária Líquida	3.502.803
Resultado Primário	428.268
Resultado Primário Previsto na LDO/13	(298.058)

RESULTADO NOMINAL

RESULTADO NOMINAL

EM R\$ 1000

DESCRIÇÃO	SALDO	
	31.12.12	31.08.13
DÍVIDA CONSOLIDADA	698.120	785.186
DEDUÇÕES	388.589	616.005
. Disponibilidade de Caixa Bruta	416.248	647.582
. Demais Haveres Financeiros	275	23
(-) Compromissos à Pagar Processados	(27.934)	(31.600)
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA	309.531	169.180
Passivos Reconhecidos	122.158	122.718
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA	187.373	46.463
Resultado Nominal Realizado	(140.910)	
Meta Fixada na LDO/13	158.075	

QUADRO RESUMO - METAS FISCAIS

LDO 2013 (12 meses) / 2º Qdr. Jan – Ago

EM R\$ 1000

DISCRIMINAÇÃO	FIXADA NA LDO/13	REALIZADA/ LIQUIDADA	%
Receita Total	6.380.000	4.071.498	63,8
Despesa Total	6.380.000	3.560.231	55,8
Receitas Primárias Líquidas	5.991.624	3.931.071	65,6
Despesas Primárias Líquidas	6.289.682	3.502.803	55,7
Resultado Primário	(298.058)	428.268	243,7
Resultado Nominal	158.075	(140.910)	(189,1)

V – OUTRAS INFORMAÇÕES



DEMONSTRATIVO DE APLICAÇÃO NA ÁREA DE SAÚDE

31.8.13

EM R\$ 1000

RECEITA REALIZADA		2.120.167
Exigência Constitucional	%	Valor
	15	318.025
APLICADO		
Despesa Empenhada	17,28	366.469
Despesa Liquidada	16,98	360.073

Aplicação na Função Saúde: R\$ 853.195

. Sobre a Despesa Empenhada – 21,7 %

. Sobre a Base de Cálculo Constitucional – 40,2 %



DEMONSTRATIVO DE APLICAÇÃO NA ÁREA DE EDUCAÇÃO 31.8.13

EM R\$ 1000

RECEITA REALIZADA		2.120.167
Exigência Constitucional	%	Valor
	25	530.042
APLICADO		
Despesa Empenhada	25,17	533.696
Despesa Liquidada	24,18	512.750

Aplicação na Função Educação: R\$ 681.680

. Sobre a Despesa Empenhada – 17,31 %

. Sobre a Base de Cálculo Constitucional – 32,15 %



AUDIÊNCIA PÚBLICA

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

2º QUADRIMESTRE DE 2013

