



Prefeitura Municipal de Registro

Audiência Pública
Avaliação do Cumprimento das Metas

1º Quadrimestre de 2016

FUNDAMENTO LEGAL

Lei de Responsabilidade Fiscal – 101/00

Art.9º-...

§4º Até o final dos meses de **maio**, setembro e fevereiro, o Poder Executivo demonstrará e avaliará o cumprimento das metas fiscais de cada quadrimestre, em audiência pública na comissão referida no §3º do art. 166 da Constituição ou equivalente nas Casas Legislativas estaduais e municipais.

Audiência Pública (Metas Fiscais) - 1º Quadrimestre/2016

DESEMPENHO



Desempenho

Indicadores 2016 – 1º Quadrimestre

-  **RCL - Receita Corrente Líquida - R\$ 143.719.616**
-  **Dívida Consolidada Líquida - (-6,18%) da RCL**
-  **Pessoal e Encargos - 41,49% da RCL**
-  **Resultado Primário - R\$ 15.593.895**

Audiência Pública (Metas Fiscais) - 1º Quadrimestre/2016

RECEITA



Classificação das Receitas

- **Receita Corrente:** Oriunda da arrecadação de tributos – próprios e de transferências, contribuições sociais e econômicas, serviços, cobrança da dívida ativa e outras, destinadas a atender despesas correntes.

- **Receita de Capital:** Proveniente da venda de bens e direitos, realização de operações de crédito (empréstimos) e de convênios, destinadas à realização de despesas de capital.

Audiência Pública (Metas Fiscais) - 1º Quadrimestre/2016

Receita

POR CATEGORIA E FONTE

R\$ 1

DESCRIÇÃO	PREVISTA	REALIZADA	Δ%
Corrente	57.647.547	54.116.873	-6,12%
Receita Tributária	12.728.568	11.325.710	-11,02%
Receita de Contribuições	2.356.057	2.180.412	-7,45%
Receita Patrimonial	809.064	1.345.339	66,28%
Receita de Serviços	1.404	-	-
Transferências Correntes	43.112.210	42.016.019	-2,54%
Outras Receitas Correntes	3.987.176	2.359.157	-40,83%
Dedução para o FUNDEB	-5.346.932	-5.109.764	-4,43%

Nota: A coluna "Δ%" demonstra a variação do percentual do previsto com o realizado entre os quadrimestres

Audiência Pública (Metas Fiscais) - 1º Quadrimestre/2016

Receita

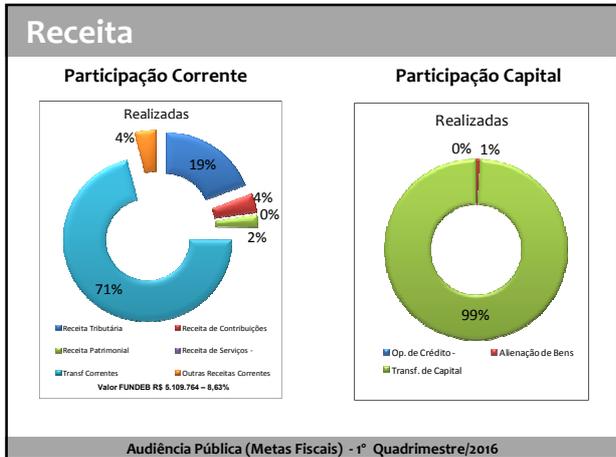
POR CATEGORIA E FONTE

R\$ 1

DESCRIÇÃO	PREVISTA	REALIZADA	Δ%
Capital	10.724.941	567.389	-94,71%
Operações de Crédito	4.772.000	-	-
Alienação de Bens	-	3.650	-
Transferências de Capital	5.952.941	563.739	-90,53%
Intra-Orçamentárias	4.011.395	3.218.378	-19,77%
RECEITA TOTAL	72.383.883	57.902.640	-20%

Nota: A coluna "Δ%" demonstra a variação do percentual do previsto com o realizado entre os quadrimestres

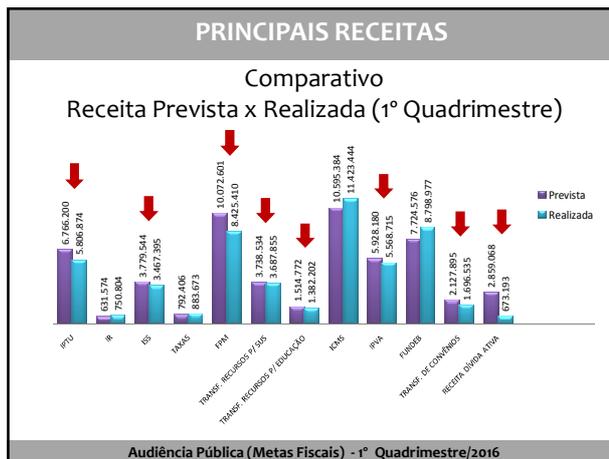
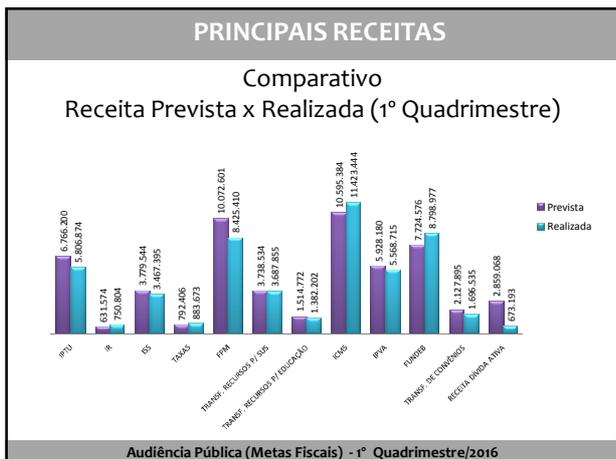
Audiência Pública (Metas Fiscais) - 1º Quadrimestre/2016



PRINCIPAIS RECEITAS

DESCRIÇÃO	PREVISTA	REALIZADA	% PART. REALIZADA
IPTU	6.766.200	5.806.874	-14,18%
IMPOSTO DE RENDA	631.574	750.804	18,87%
ISS	3.779.544	3.467.395	-8,25%
TAXAS	792.406	883.673	11,51%
FPM	10.072.601	8.425.410	-16,35%
TRANSF. RECURSOS P/ SUS	3.738.534	3.687.855	-1,35%
TRANSF. RECURSOS P/ EDUCAÇÃO	1.514.772	1.382.202	-8,75%
ICMS	10.595.384	11.423.444	7,81%
JPVA	5.928.180	5.568.715	-6,06%
FUNDEB	7.724.576	8.798.977	13,90%
TRANSF. DE CONVÊNIOS	2.127.895	1.696.535	-20,27%
RECEITA DÍVIDA ATIVA	2.859.068	673.193	-76,45%
TOTAL	56.530.734	52.565.077	-7,02%

Audiência Pública (Metas Fiscais) - 1º Quadrimestre/2016



COMPARATIVO RECEITAS

Comparativo 2015/2016 (1º Quadrimestre)

R\$ 1

DESCRIÇÃO	1º Q (2015)		1º Q (2016)		Δ%
	PREVISTA	REALIZADA	PREVISTA	REALIZADA	
Corrente*	54.490.691	57.116.654	57.647.547	54.116.873	-5,25%
Capital	3.387.771	541.552	10.724.941	567.389	4,77%
Intra-Orçamentária	3.268.025	2.927.565	4.011.395	3.218.378	9,93%
RECEITA TOTAL	61.146.487	60.585.771	72.383.883	57.902.640	-4,43%

Nota: * Já está com as devidas deduções

A coluna "Δ%" demonstra a variação do percentual realizado entre os quadrimestres

Audiência Pública (Metas Fiscais) - 1º Quadrimestre/2016

COMPARATIVO PRINCIPAIS RECEITAS

R\$ 1

DESCRIÇÃO	1º Q (2015)		1º Q (2016)		Δ%
	PREVISTA	REALIZADA	PREVISTA	REALIZADA	
IPTU	6.349.000	5.383.313	5.806.874	5.806.874	7,87
IMPOSTO DE RENDA	603.567	727.564	750.804	750.804	3,19
ISS	3.360.728	2.945.962	3.467.395	3.467.395	17,70
TAXAS	1.078.797	736.247	883.673	883.673	20,02
FPM	8.430.080	8.817.861	8.425.410	8.425.410	-4,45
TRANSF. RECURSOS P/ SUS	3.323.680	3.050.564	3.687.855	3.687.855	20,89
TRANSF. RECURSOS P/ EDUCAÇÃO	1.662.002	1.742.780	1.382.202	1.382.202	-20,69
ICMS	8.923.200	10.207.664	11.423.444	11.423.444	11,91
IPVA	4.943.257	5.390.099	5.568.715	5.568.715	3,31
FUNDEB	7.575.662	7.965.742	8.798.977	8.798.977	10,46
TRANSF. DE CONVÊNIOS	2.394.344	1.898.809	1.696.535	1.696.535	-10,65
RECEITA DÍVIDA ATIVA	805.435	1.821.673	673.193	673.193	-63,05
TOTAL	49.449.752	50.688.278	56.530.734	52.565.077	3,70

Nota: A coluna "Δ%" demonstra a variação do percentual realizado entre os quadrimestres

Audiência Pública (Metas Fiscais) - 1º Quadrimestre/2016

COMPARATIVO PRINCIPAIS RECEITAS

R\$ 1

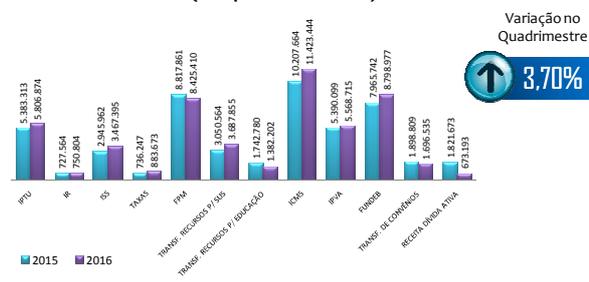
DESCRIÇÃO	1º Q (2015)		1º Q (2016)		Δ%
	PREVISTA	REALIZADA	PREVISTA	REALIZADA	
IPTU	6.349.000	5.383.313	5.806.874	5.806.874	7,87
IMPOSTO DE RENDA	603.567	727.564	750.804	750.804	3,19
ISS	3.360.728	2.945.962	3.467.395	3.467.395	17,70
TAXAS	1.078.797	736.247	883.673	883.673	20,02
FPM	8.430.080	8.817.861	8.425.410	8.425.410	-4,45
TRANSF. RECURSOS P/ SUS	3.323.680	3.050.564	3.687.855	3.687.855	20,89
TRANSF. RECURSOS P/ EDUCAÇÃO	1.662.002	1.742.780	1.382.202	1.382.202	-20,69
ICMS	8.923.200	10.207.664	11.423.444	11.423.444	11,91
IPVA	4.943.257	5.390.099	5.568.715	5.568.715	3,31
FUNDEB	7.575.662	7.965.742	8.798.977	8.798.977	10,46
TRANSF. DE CONVÊNIOS	2.394.344	1.898.809	1.696.535	1.696.535	-10,65
RECEITA DÍVIDA ATIVA	805.435	1.821.673	673.193	673.193	-63,05
TOTAL	49.449.752	50.688.278	56.530.734	52.565.077	3,70

Nota: A coluna "Δ%" demonstra a variação do percentual realizado entre os quadrimestres

Audiência Pública (Metas Fiscais) - 1º Quadrimestre/2016

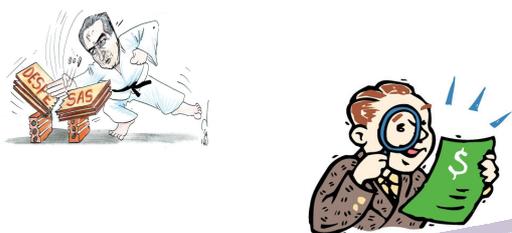
COMPARATIVO PRINCIPAIS RECEITAS

Evolução das Principais Receitas Realizadas (1º Quadrimestre)



Audiência Pública (Metas Fiscais) - 1º Quadrimestre/2016

DESPESA



Classificação das Despesas

- **Despesa Corrente:** Destinada à gastos com pessoal e encargos, juros e encargos da dívida, material de consumo, serviços e encargos diversos, ou seja, gastos com manutenção de atividades e projetos.

- **Despesa de Capital:** Destinada a Investimentos: obras e instalações, equipamentos e materiais permanentes; Inversões Financeiras: aquisição de ações/quotas partes, concessão de empréstimos; Amortização de Dívidas.

Audiência Pública (Metas Fiscais) - 1º Quadrimestre/2016

Despesa

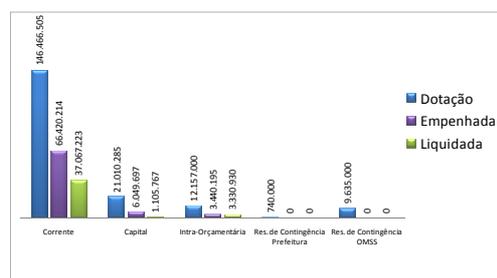
CATEGORIA ECONÔMICA

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO	DESPESA EMPENHADA	DESPESA LIQUIDADADA
Corrente	146.466.505	66.420.214	37.067.223
Capital	21.010.285	6.049.697	1.105.767
Intra-orçamentária	12.157.000	3.440.195	3.330.930
Res. de Contingência Prefeitura	740.000	-	-
Res. de Contingência OMSS	9.635.000	-	-
DESPESA TOTAL	190.008.790	75.910.106	41.503.920

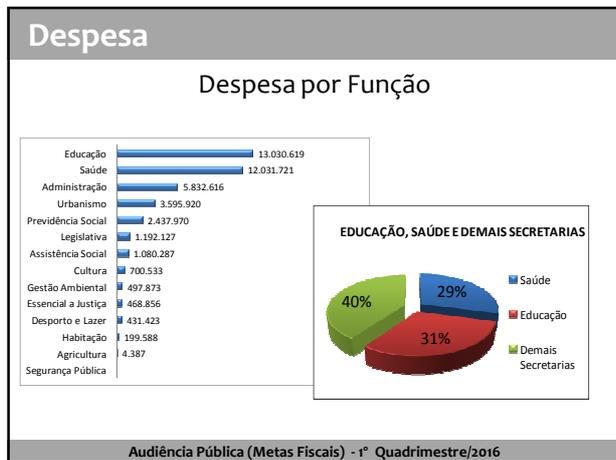
Audiência Pública (Metas Fiscais) - 1º Quadrimestre/2016

Despesa

CATEGORIA ECONÔMICA



Audiência Pública (Metas Fiscais) - 1º Quadrimestre/2016



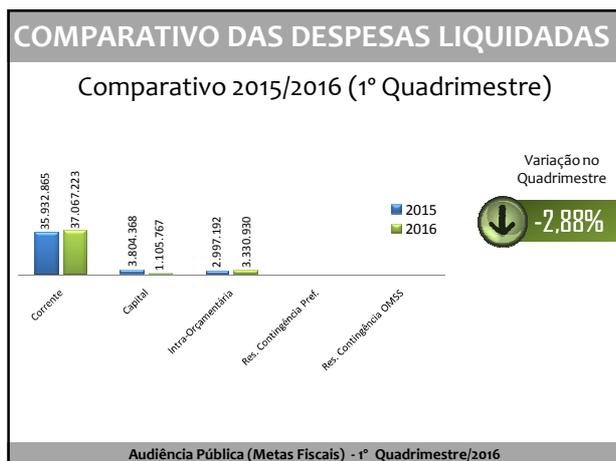
COMPARATIVO DAS DESPESAS LIQUIDADAS

Comparativo 2015/2016 (1º Quadrimestre)

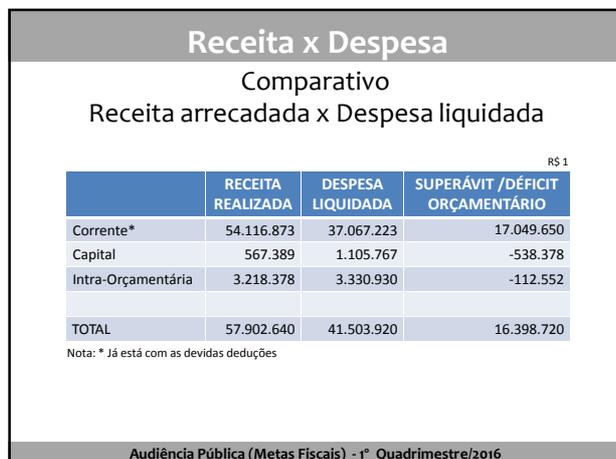
DESCRIÇÃO	1º Q (2015)	1º Q (2016)	Δ%
	DESPESA LIQUIDADADA	DESPESA LIQUIDADADA	
Corrente	35.932.865	37.067.223	3,16%
Capital	3.804.368	1.105.767	-70,94%
Intra-orçamentária	2.997.192	3.330.930	11,13%
Res. de Contingência Prefeitura	-	-	-
Res. de Contingência OMSS	-	-	-
DESPESA TOTAL	42.734.425	41.503.920	-2,88%

Nota: A coluna "Δ%" demonstra a variação do percentual liquidado entre os quadrimestres

Audiência Pública (Metas Fiscais) - 1º Quadrimestre/2016



RECEITA X DESPESA



Receita

POR FONTES DE RECURSO

DESCRIÇÃO	RECEITA PREVISTA	RECEITA REALIZADA	DESPESA LIQUIDADADA
001 – Tesouro	38.856.215	33.751.726	26.323.218
002 – Rec. Vinc. Estaduais	10.958.245	11.375.244	8.017.577
003 – Rec. Vinc. Fundos	953.706	803.417	606.370
004 – Rec. Próprios (OMSS)	6.128.548	4.935.827	2.437.971
005 – Rec. Vinc. Federais	10.655.859	5.999.344	4.069.547
006 – Outras Fontes de Recurso	59.310	1.037.082	49.237
007 – Operações de Crédito	4.772.000	0	0
RECEITA TOTAL	72.383.883	57.902.640	41.503.920

RS 1

Audiência Pública (Metas Fiscais) - 1º Quadrimestre/2016





Receita Corrente Líquida - RCL

- É o somatório das receitas tributárias, de contribuições, patrimoniais, industriais, agropecuárias, de serviços, transferências correntes e outras receitas também correntes, deduzidas as parcelas entregues aos Municípios por determinação constitucional.
- É apurada somando-se as receitas arrecadadas no mês em Referência e nos onze anteriores (Art. 2º LRF).
- Serve como base para as Despesas com Pessoal e para Dívida Consolidada.

Audiência Pública (Metas Fiscais) - 1º Quadrimestre/2016

Receita Corrente Líquida - RCL

R\$ 1

RCL	
Especificação	Em 30/04/2016
Receita Corrente Líquida - (RCL)	R\$ 143.719.616

Audiência Pública (Metas Fiscais) - 1º Quadrimestre/2016

Despesas com Pessoal

Lei de Responsabilidade Fiscal – 101/00

Art. 19. Para os fins do disposto no caput do art. 169 da Constituição, a despesa total com pessoal, em cada período de apuração e em cada ente da Federação, não poderá exceder os percentuais da receita corrente líquida, a seguir discriminados:

Para Municípios:

- ✓ Limite Legal -> 54%
- ✓ Limite Prudencial -> 51,3%

Audiência Pública (Metas Fiscais) - 1º Quadrimestre/2016

Despesas com Pessoal

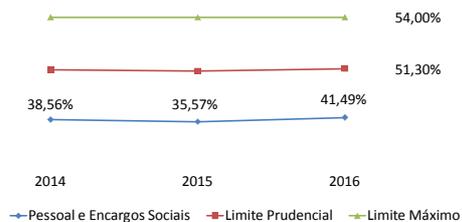
R\$ 1

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	1º QUADRIMESTRE R\$ 143.719.616	
	R\$	%
Despesa Total com Pessoal	59.632.575	41,49
Limite Máximo (Art. 20 LRF)	77.608.593	54,00
Limite Prudencial (Art. 22 LRF)	73.728.163	51,30

Audiência Pública (Metas Fiscais) - 1º Quadrimestre/2016

Despesas com Pessoal

Gastos com Pessoal 1º Quadrimestre



Audiência Pública (Metas Fiscais) - 1º Quadrimestre/2016

Resultado Primário

➤ Indica se os níveis de gastos orçamentários do Município são compatíveis com a sua arrecadação, ou seja, se as Receitas Primárias são capazes de suportar as Despesas Primárias.

➤ Superávits primários, que são direcionados para o pagamento de serviços da dívida, contribuem para a redução do estoque total da dívida líquida.

Audiência Pública (Metas Fiscais) - 1º Quadrimestre/2016

Resultado Primário

R\$ 1

RECEITAS E DESPESAS FISCAIS	1º QUADRIMESTRE 2015		1º QUADRIMESTRE 2016	
	Realizado		Realizado	
Receitas Primárias Correntes	55.671.861		56.120.783	
Receitas Primárias de Capital	539.352		563.739	
Total	56.211.213		56.684.522	
	Empenhada	Liquidada	Empenhada	Liquidada
Despesas Primárias Correntes	63.053.713	38.649.739	68.956.409	40.094.907
Despesas Primárias de Capital	8.971.047	3.712.927	5.714.697	995.720
Total	72.024.760	42.362.666	74.671.106	41.090.627
Resultado Primário	-15.813.547		-17.986.584	
Meta Anual de Resultado Primário	-16.195.000		10.722.000	

Audiência Pública (Metas Fiscais) - 1º Quadrimestre/2016

Dívida Consolidada

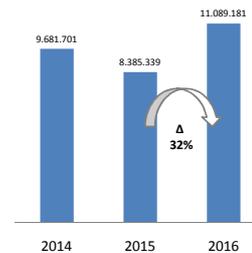
Considera-se Dívida Consolidada, o montante total apurado sem duplicidade das obrigações financeiras, inclusive o total das dívidas mobiliária, contratual, dos precatórios judiciais posteriores a 5/5/2000 não pagos durante a execução do orçamento em que houverem sido incluídos.

Audiência Pública (Metas Fiscais) - 1º Quadrimestre/2016

Dívida Consolidada

Evolução da Dívida Consolidada 1º Quadrimestre

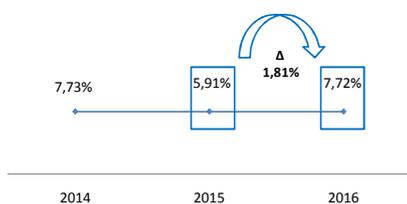
Dívida Consolidada	11.089.181
Comprometimento	7,72%



Audiência Pública (Metas Fiscais) - 1º Quadrimestre/2016

Dívida Consolidada

Estoque da Dívida em relação a RCL



Audiência Pública (Metas Fiscais) - 1º Quadrimestre/2016

Dívida Consolidada Líquida

É obtido deduzindo-se da Dívida Consolidada os valores do **Ativo Disponível e Haveres Financeiros, líquido dos valores inscritos em Restos a Pagar Processados**, conforme estabelece o art. 42 da LRF.

Audiência Pública (Metas Fiscais) - 1º Quadrimestre/2016

Dívida Consolidada Líquida

**120%
RCL**

R\$ 1	
Receita Corrente Líquida	143.719.616
Dívida Consolidada Líquida	-8.874.735
Comprometimento	-6,18%
Limite	172.463.540

Audiência Pública (Metas Fiscais) - 1º Quadrimestre/2016

Resultado Nominal

- O objetivo da apuração do Resultado Nominal é medir a evolução da Dívida Fiscal Líquida.
- No bimestre, o resultado nominal representa a diferença entre o saldo da dívida fiscal líquida ao final do bimestre de referência e o saldo ao final do bimestre anterior.
- No exercício, o resultado nominal representa a diferença entre o saldo da dívida fiscal líquida acumulada até o final do bimestre de referência e o saldo em 31 de dezembro do exercício anterior ao de referência.

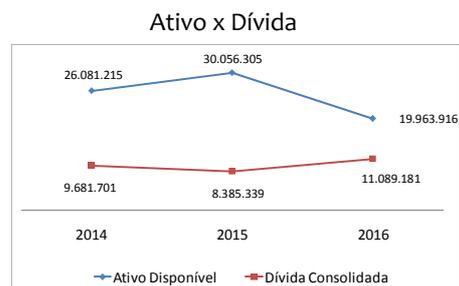
Audiência Pública (Metas Fiscais) - 1º Quadrimestre/2016

Resultado Nominal

DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA	SALDO		
	Em 31/Dez/2015 (a)	Em 29/Fev/2016 (b)	Em 30/Abr/2016 (c)
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA	4.817.150	-7.116.463	-9.632.926
RESULTADO NOMINAL	PERÍODO DE REFERÊNCIA		
	No Bimestre (c-b)		Até o Bimestre (c-a)
	-2.516.463		-14.450.075
Meta Anual de Resultado Nominal	VALOR CORRENTE		18.290.000

Audiência Pública (Metas Fiscais) - 1º Quadrimestre/2016

Resultado Nominal



Audiência Pública (Metas Fiscais) - 1º Quadrimestre/2016

Comentário Final

Os resultados apresentados permitem concluir que as metas fixadas para o 1º trimestre de 2016 para os Resultados Primário e Nominal vem sendo correspondidas.

As Despesas com Pessoal e a Dívida Consolidada Líquida estão dentro dos limites legais. Fica demonstrado, assim, o cumprimento das metas fiscais estabelecidas, bem como ao atendimento dos requisitos da Lei de Responsabilidade Fiscal.

Audiência Pública (Metas Fiscais) - 1º Trimestre/2016



Prefeitura Municipal de Registro

Audiência Pública
Avaliação e Cumprimento de Metas
(1º Trimestre)

Agradecemos sua presença!

Audiência Pública (Metas Fiscais) - 1º Trimestre/2016