

PREFEITURA MUNICIPAL DE OURO PRETO

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL **Avaliação e Cumprimento de METAS**

2º Quadrimestre de 2016

Art. 9º, § 4º DA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

“ Até o final dos meses de fevereiro, maio e setembro, o Poder Executivo demonstrará e avaliará o cumprimento das metas fiscais de cada quadrimestre, em audiência pública na Comissão referida no § 1º do Art. 166 da Constituição ou equivalente nas Casas Legislativas estaduais e municipais”.

Receita

	Previsão 2016	Realizada Até 2º Quadr./2016	Saldo a Realizar	%
Receitas Correntes	336.320.675,00	230.307.567,84	106.013.107,16	68%
Receita Tributária	50.369.350,00	30.088.939,00	20.280.411,00	60%
Receita de Contribuições	4.635.411,00	2.167.356,84	2.468.054,16	47%
Receita Patrimonial	4.340.176,00	2.032.429,67	2.307.746,33	47%
Receita de Serviços	2.975.000,00	1.433.473,20	1.541.526,80	48%
Transferências Correntes	265.753.522,00	187.344.210,15	78.409.311,85	70%
Outras Receitas Correntes	8.247.216,00	7.241.158,98	1.006.057,02	88%
Receitas de Capital	11.400.000,00	915.301,02	10.484.698,98	8%
Operações de Crédito				
Alienação de Bens				
Transferências de Capital	11.400.000,00	915.301,02	10.484.698,98	8%
Conta Redutora	36.407.000,00	23.566.593,90	12.840.406,10	65%
Dedução p/ o FUNDEB	36.407.000,00	23.566.593,90	12.840.406,10	65%
TOTAL	311.313.675,00	207.656.274,96	103.657.400,04	67%

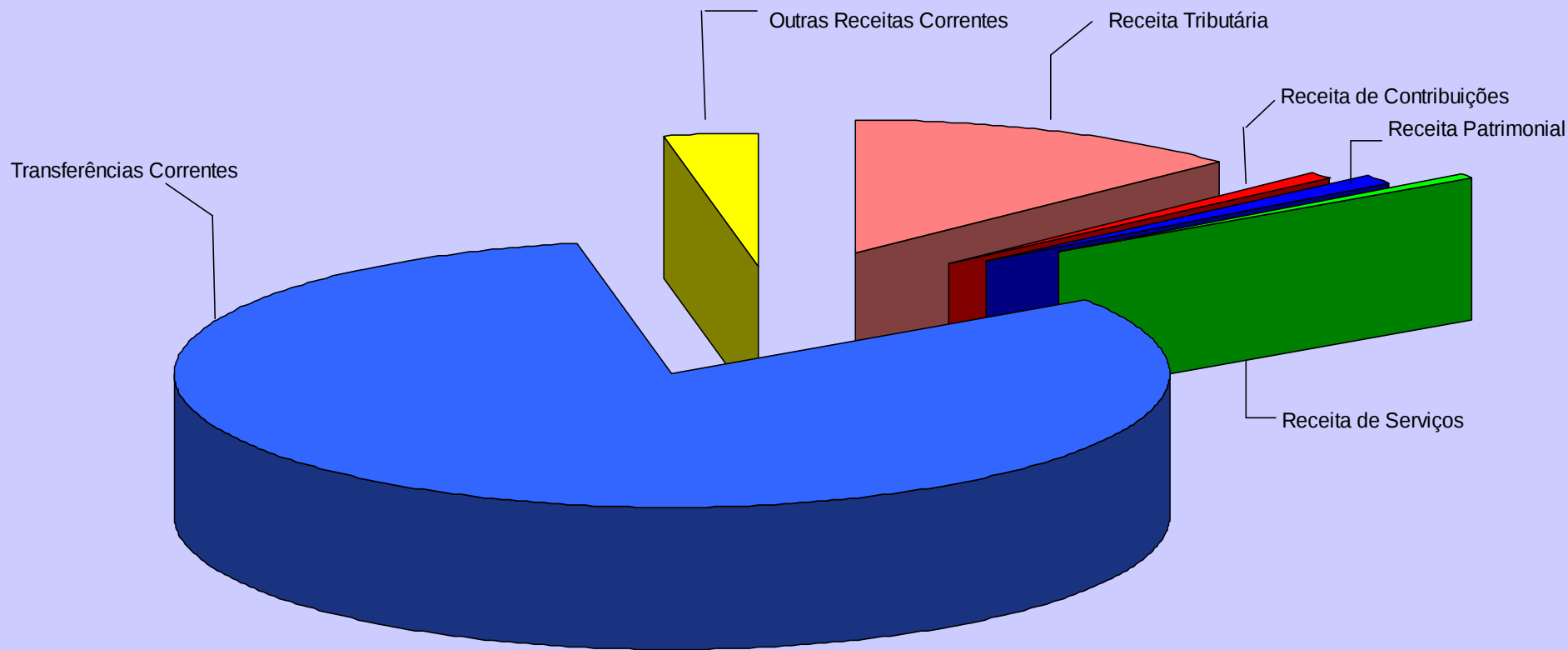
Receitas Correntes

Até o 2º Quadr./2016

Receitas Correntes (Bruta)

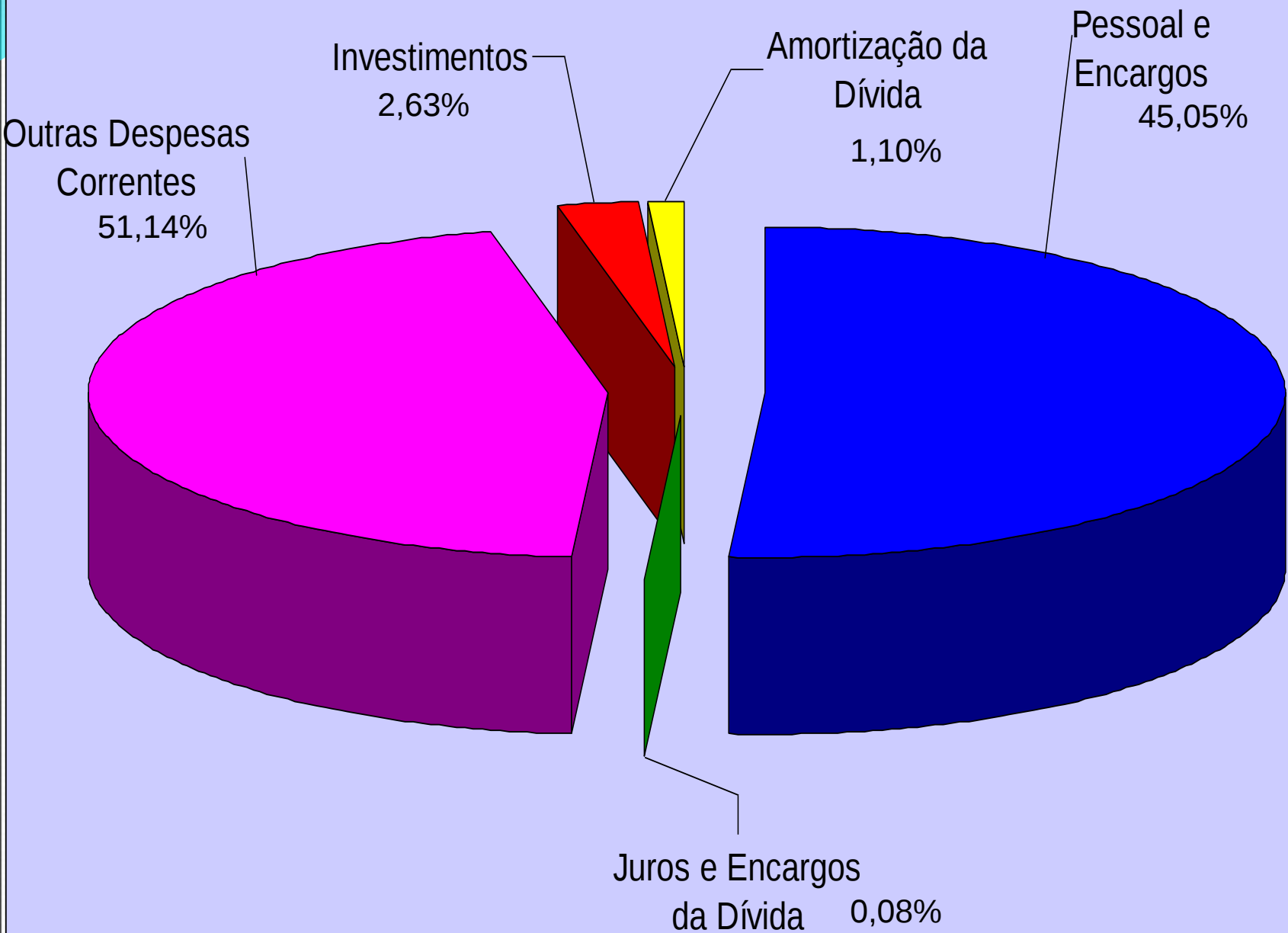
Receita Tributária	30.088.939,00
Receita de Contribuições	2.167.356,84
Receita Patrimonial	2.032.429,67
Receita de Serviços	1.433.473,20
Transferências Correntes	187.344.210,15
Outras Receitas Correntes	7.241.158,98

Receitas Correntes

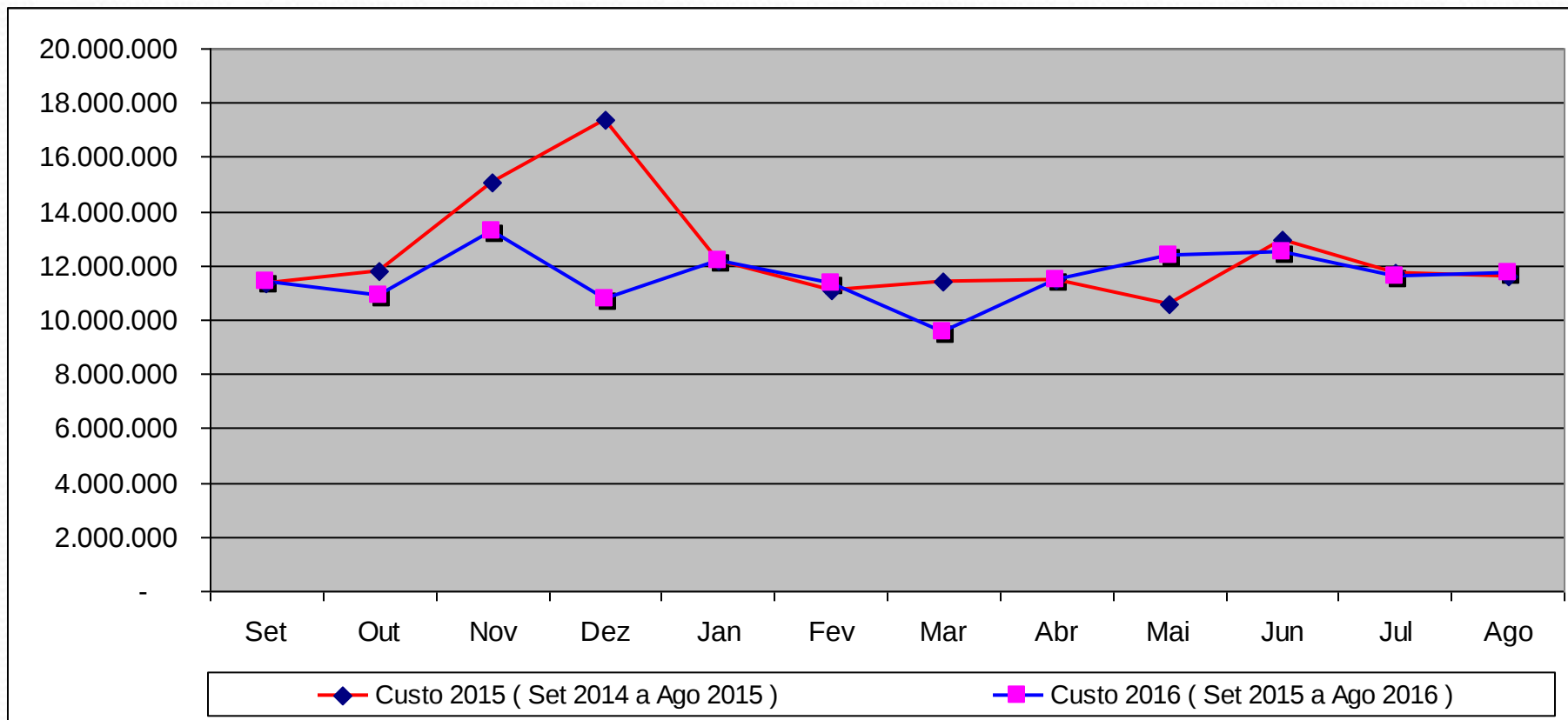


Despesas

	Dotação Fixada 2016	Despesas Liquidadas Até o 2º Quadr./2016	%
Despesas Correntes	284.775.206,00	174.277.996,37	61%
Pessoal e Encargos	140.858.143,00	92.582.762,49	66%
Juros e Encargos da Dívida	205.000,00	135.985,51	66%
Outras Despesas Correntes	143.712.063,00	81.559.248,37	57%
Despesas de Capital	24.738.469,00	6.756.556,50	
Investimentos	24.018.469,00	4.761.609,05	20%
Inversões Financeiras	0		
Amortização da Dívida	720.000,00	1.994.947,45	277%
Reserva de Contingência	1.800.000,00		
Reserva de Contingência	1.800.000,00		
TOTAL	311.313.675,00	181.034.552,87	58%



Comparativo da Despesa Corrente do 2º. Quadr. 2015 e 2016



2015 : 148.588.449

2016: 139.068.077

Resultado Orçamentário

Comparativo das Receitas e Despesas					
CATEGORIA	Receitas Realizadas		Despesas Liquidadas		Resultado 2º Quadr. /2016
	2º Quadr. /2016	%	2º Quadr. /2016	%	
CORRENTES	206.740.973,94	68,93	174.277.996,37	84,30	32.462.977,57
CAPITAL	915.301,02	8,03	6.756.556,50	738	(5.841.255,48)
TOTAL	207.656.274,96	66,41	181.034.552,87	87,18	26.621.722,09

Receita Corrente Líquida

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**).

Receita Corrente Líquida - RCL

RCL (Período de arrecadação de Setembro/2015 a Agosto de 2016)

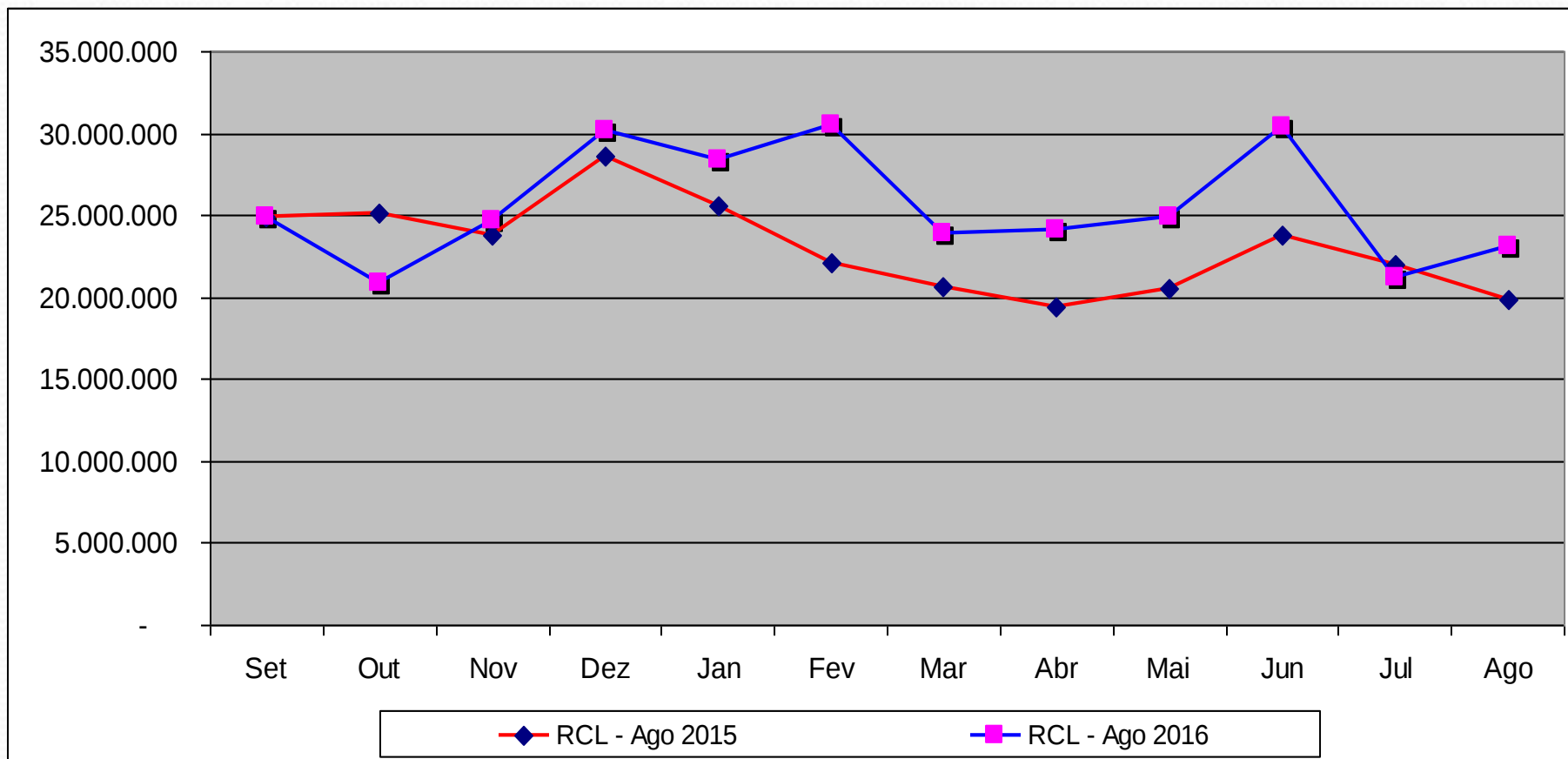
Especificação

Em 30 de Agosto de 2016

Receita Corrente Líquida - (RCL)

307.031.215,16

Comparativo da Receita Corrente Líquida no 2º. Quadr. 2015 /2016



RCL Agosto 2015: 276.418.268

RCL agosto 2016: 307.031.215

Despesas com Pessoal

Art. 19 da Lei Complementar nº. 101/2000,
Para os fins do disposto no caput do art.169 da
Constituição, o município não poderá exceder os
percentuais da receita corrente líquida, a seguir
discriminados, em cada período de apuração:

- ✓ **Limite Legal : 54%**
- ✓ **Limite Prudencial : 51,30% do Limite Legal**

Despesas com Pessoal

Despesas de Pessoal

Periodo	RCL	Despesas	Percentual Realizado	Limite Prudencial	Limite Máximo
		Com Pessoal			
Até o 2º. Quadr. /2016	307.031.215	129.126.858	42,06%	51,30%	54,00%

Investimento na Educação

ART. 212 DA CONSTITUIÇÃO FEDERAL

“... e os Municípios vinte e cinco por cento, no mínimo, da receita resultante de impostos, compreendida a proveniente de transferências, na manutenção e desenvolvimento do ensino.”

Investimento na Educação

Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino

Descrição	Realizado Até o		Limite Constitucional
	2º Quad / 2015	2º Quad / 2016	
Total de Receita para Calculo em Educação	136.974.417,38	145.407.180,15	25%
Total da Despesa p\ Fins de Limite	18.769.476,02	20.225.319,86	
Contribuição ao FUNDEB	22.066.489,67	23.566.593,90	
% Aplicado na Manut e Desenv do Ensino	29,81%	30,12%	

FUNDEB

Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação

Art. 22º Pelo menos **sessenta por cento** dos recursos anuais totais dos Fundos serão destinados ao pagamento da **remuneração dos profissionais do magistério da educação básica em efetivo** exercício na rede publica.

Medida Provisória 339 de 28/12/2006

FUNDEB

Periodo	Receita	Aplicado	Percentual
Janeiro a Agosto /2016	16.307.620	15.868.867	97,30%

Investimento em Saúde

Emenda Constitucional N°. 29/00

“ **Art. 77, inciso III** – no caso dos Municípios e do Distrito Federal, quinze por cento do produto da arrecadação dos impostos a que se refere o art. 156 e dos recursos de que tratam os arts. 158 e 159, inciso I, alínea *b* e § 3º. ”

Investimento em Saúde

Despesas Próprias com Saúde			
Descrição	Realizado Até o		Limite Contitucional
	2º Quad / 2015	2º Quad / 2016	
Receita de Impostos e Transferências Constitucionais	136.974.417	144.385.887	15%
Total da Despesa para Fins de Limite de gastos com a Saúde	36.185.543	36.559.664	
% Aplicado nas Despesas Próprias com Saúde	26,42%	25,32%	

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.

RESULTADO PRIMÁRIO E RESULTADO NOMINAL

"O exemplo de casa"

+	1.000,00	Salário
-	400,00	Aluguel
-	200,00	Alimentação
-	200,00	Outras Despesas

	200,00	RESULTADO PRIMÁRIO
	50,00	Pagto de Dívidas
	(150,00)	RESULTADO NOMINAL

Resultado Primário

RESULTADO PRIMÁRIO

Descrição	Até o 2º Quadr. / 2016
1. Receitas Fiscais Correntes	161.624.540,17
2. Receitas Fiscais de Capital	0,00
3. Receitas Fiscais (1+2)	161.624.540,17
4. Despesas Fiscais Correntes	129.328.557,37
5. Despesas Fiscais de Capital	0,00
6. Despesas Fiscais (4+5)	129.328.557,37
Resultado Primário (3-6)	32.295.982,80

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.

Resultado Nominal

Representa a Variação entre dois períodos do saldo da Dívida fiscal líquida .

Resultado Nominal

RESULTADO NOMINAL		
Especificação	SALDO	
	Em 30/04/2016 (A)	Em 31/08/2016 (B)
1. Dívida Consolidada	12.706.657,71	10.575.724,75
2. Deduções	25.535.501,13	23.743.701,89
Ativo Disponível	25.766.174,14	21.963.912,11
Haveres Financeiros	1.445.701,55	2.351.658,74
(+) Restos a Pagar Processados	1.676.374,56	571.868,96
3. Dívida Consolidada Líquida (DCL) = (1-2)	(12.828.843,42)	(13.167.977,14)
4. Passivos Reconhecidos	-	-
5. Dívida Fiscal Líquida (DFL) = (3 - 4)	(12.828.843,42)	(13.167.977,14)
6. Receita Corrente Líquida - (RCL)	106.845.423,02	307.031.515,16
% da DC sobre RCL	11,89%	3,44%
% da DCL sobre RCL	-12,01%	-4,29%
Limite Definido pelo Senado Federal: 120%	128.214.507,62	368.437.818,19
RESULTADO NOMINAL	-339.134	



FIM

OBRIGADO A TODOS

PELA PRESENÇA!!!!!!