



PREFEITURA MUNICIPAL DE GUAPORÉ  
SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA

## **AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS**

**1º QUADRIMESTRE DE 2011**

### **AUDIÊNCIA PÚBLICA**

**30/05/2011** Obedecendo à legislação vigente e ao dever cívico de prestar contas aos cidadãos, apresentamos por meio deste documento o Relatório de Avaliação das Metas Fiscais referentes ao 1º Quadrimestre de 2011, demonstrado na Audiência Pública realizada no dia 30 de Maio de 2011 às 14:00 horas no Auditório da Casa da Cultura, em cumprimento ao estabelecido no § 4º do art. 9º da Lei de Responsabilidade Fiscal, o qual determina que o Poder Executivo demonstre e avalie o cumprimento das metas fiscais do orçamento fiscal e de seguridade social ao final de cada quadrimestre.

Os números são originários do Sistema Contábil do Município e retratam de forma detalhada as informações referentes ao acompanhamento dos principais aspectos que condicionaram o desempenho da receita, da despesa, do resultado primário e da dívida pública consolidada.

#### **1. METAS FISCAIS**

O Resultado Primário, principal indicador de solvência fiscal do setor público, tem por finalidade demonstrar a capacidade de o Município honrar o pagamento de sua dívida utilizando suas receitas próprias (não são consideradas as receitas de aplicações financeiras, operações de crédito e alienação de bens )

**QUADRO 1 – RESULTADO NOMINAL E PRIMARIO**

RECEITAS	REALIZADO
Receita Corrente	15.468.681,49
( - ) Rendimento de Aplicações Financeiras	852.133,03
( - ) Dedução Para Formação do FUNDEB	1.388.038,31
( - ) Outras Deduções de Receita Corrente	254.864,59
<b>1 - ( = ) Receitas Fiscais Correntes</b>	<b>12.973.645,56</b>
Receitas de Capital	729.819,63
( - ) Operações de Credito	0,00
( - ) Amortização de Empréstimos	5.349,44
( - ) Alienação de Ativos	130.491,00
<b>2 – ( = ) Receitas Fiscais de Capital</b>	<b>593.979,19</b>
<b>3 – Receitas Fiscais Liquidas</b>	<b>13.567.624,75</b>
<b>DESPESAS</b>	
Despesas Correntes	8.863.234,10
( - ) Juros e Encargos da Divida	5.299,68
<b>4 ( = ) Despesas Fiscais Correntes</b>	<b>8.857.934,42</b>
Despesas de Capital	790.117,45
( - ) Amortização da Divida	186.932,83
<b>5 ( = ) Despesa Fiscal de Capital</b>	<b>603.184,62</b>
<b>6 Despesas Fiscais Liquidas</b>	<b>9.461.119,04</b>
<b>7 Resultado Primário ( 3 – 6 )</b>	<b>4.106.505,71</b>
<b>8 Resultado Nominal ( 7 + Apl.Fin.)</b>	<b>4.958.638,74</b>

**QUADRO 2 - DEMONSTRATIVO DA RECEITA PREVISTA E REALIZADA**

<b>Discriminação</b>	<b>Previsão</b>	<b>Realizada</b>	<b>%</b>	<b>%TOTAL</b>
<b>1 – Receitas Correntes</b>				
Receita Tributária	7.320.500	3.795.857,46	27,45	
Receita de Contribuições	1.774.000,00	382.186,30	2,76	
Receita Patrimonial	2.981.500,00	855.492,69	6,19	
Receita Agropecuária	800,00	1.678,00	0,01	
Receita de Serviços	576.450,00	145.823,42	1,05	
Transferências Correntes	29.295.826,00	9.818.639,59	3,39	
Outras Rec. Correntes	1.166.844,00	469.004,03	71,03	
Deduções de Receita	-4.085.140,00	-1.642.902,90	-11,88	
<b>TOTAL RECEITAS CORRENTES</b>	<b>39.030.780,00</b>	<b>13.825.778,59</b>	<b>100,00%</b>	<b>92,35%</b>
Receita Intra-orçamentária	1.591.500,00	415.239,99		<b>2,77%</b>
<b>2- Receitas de Capital</b>				
Alienação de Bens	1.500,00	130.491,00	17,88	
Amortização de Empréstimos	19.220,00	5.349,44	0,73	
Transferências de Capital	200.000,00	593.979,19	81,39	
<b>TOTAL RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>220.720,00</b>	<b>729.819,63</b>	<b>100,00%</b>	<b>4,88%</b>
<b>TOTAL DA RECEITA</b>	<b>40.843.000,00</b>	<b>14.970.838,21</b>		<b>100%</b>

**QUADRO 3 DEMONSTRATIVO DA DESPESA PREVISTA E REALIZADA**

<b>Discriminação</b>	<b>Despesa Autor.</b>	<b>Liquidada</b>	<b>%</b>	<b>%TOTAL</b>
Pessoal e Encargos Sociais	18.392.611,91	5.031.197,22	57,41%	
Juros e Encargos da Divida	29.000,00	5.299,68	0,06%	
Outras Despesas Correntes	17.164.930,94	3.726.737,20	42,53%	
<b>TOTAL DESP. CORRENTE</b>	<b>35.586.542,85</b>	<b>8.763.234,10</b>	<b>100,00%</b>	<b>91,73%</b>
Investimentos	5.001.322,81	603.184,62	76,34%	
Inversões Financeiras	3.120,00	0,00	0,00%	
Amortização da Divida	665.000,00	186.932,83	23,66%	
<b>TOTAL DESP.CAPITAL</b>	<b>5.669.442,81</b>	<b>790.117,45</b>	<b>100,00%</b>	<b>8,27%</b>
Reserva de Contingência	155.000,00	0,00	-	
Reserva do RPPS	4.585.000,00	0,00	-	
<b>TOTAL</b>	<b>45.995.985,66</b>	<b>9.553.351,55</b>		<b>100,00%</b>

**QUADRO 4 – DESPESA DE PESSOAL E LIMITES DA L R F**

<b>RECEITA CORRENTE LIQUIDA APURADA EM 30-04-2011</b>			<b>33.519.632,62</b>	
<b>PODER</b>	<b>Despesa de Pessoal</b>	<b>% 30-04-2011</b>	<b>% 31-12-2010</b>	<b>Limite Legal</b>
Despesas com pessoal do Executivo	13.042.215,32	<b>38,91%</b>	<b>37,88%</b>	54%
Despesas com pessoal do Legislativo	531.560,38	<b>1,59%</b>	<b>1,60%</b>	6%
<b>Total das despesas com pessoal</b>	<b>13.573.775,70</b>	<b>40,50%</b>	<b>39,48%</b>	<b>60%</b>

**QUADRO 5 RECEITAS E DESPESAS VINCULADAS À  
MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO**

<b>Receita apurada resultantes de Impostos e Transferências</b>		<b>2.641.475,63</b>
Despesa com Manutenção do Ensino por Função		Percentual Aplicado
Ensino Fundamental	1.546.071,31	
Ensino Infantil	841.358,78	
Ensino Especial	115.180,54	
(-) Liquidação C/ Plus do FUNDEB e C/Rendimentos MDE-FUNDEB	611.314,08	
<b>Total da Aplicação conforme Artigo 212CF</b>	<b>1.891.296,55</b>	<b>17,90%</b>
<b>Artigo 7º Lei 9.424/96</b>		
Pagamento de Salários e Encargos profissionais da Educação	<b>1.121.239,84</b>	<b>56,13%</b>

**QUADRO 6 RECEITAS E DESPESAS VINCULADAS A  
AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE**

<b>Receita apurada até o quadrimestre vinculada a Ações de Saúde</b>		<b>1.584.973,73</b>
Despesa com Ações e Serviços de Saúde por Função		Percentual Aplicado
Atenção Básica	811.572,84	
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	731.446,21	
Vigilância Epidemiológica	2.484,00	
(-) Pagamentos realizados com Rendimentos ASPS	2.870,97	
<b>Total da Aplicação em Ações de Saúde Pública</b>	<b>1.542.632,08</b>	<b>14,60%</b>

## QUADRO 07– DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

RECEITA CORRENTE LIQUIDA EM 30-04-2011			33.519.632,62	
ESPECIFICAÇÃO	SALDO ALTERIOR	SALDO ATUAL	% VAR QUADRIMESTRE	% R.C.L
DÍVIDA CONSOLIDADA				
Dívida Contratual	1.599.983,61	1.448.820,76	-9,44%	4,32%

### 8. COMENTÁRIO FINAL

Os resultados apresentados permitem concluir que município:

- Apresenta resultado primário e nominal, satisfatório.
- Manteve dentro dos limites legais as despesas com pessoal em relação à RCL.
- O município institui e arrecada todos os impostos de sua competência.
- Ainda não aplicou os percentuais legais nas despesas referentes ao MDE.
- Ainda não aplicou os percentuais legais nas despesas referentes a Ações de Saúde- ASPS

Fica demonstrado, assim o atendimento das metas fiscais estabelecidas, bem como o atendimento aos princípios da Lei de Responsabilidade Fiscal.

Guaporé 30 de Maio de 2011

Cleto Antonio Salvagni  
Secretario Municipal da Fazenda