

# PREFEITURA MUNICIPAL DE JOAÇABA



AUDIÊNCIA PÚBLICA  
DEMONSTRAÇÃO E  
AVALIAÇÃO DAS METAS  
FISCAIS.

**Primeiro Quadrimestre de 2009**

**Realizada em: 28/05/2009**

# FUNDAMENTO LEGAL

## ART. 9º § 4º DA LEI COMPLEMENTAR 101/2000 - LRF

“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 par. 1º do art. 166 da CF ou equivalente nas Casas Legislativas estaduais e municipais”.



# ABORDAGEM

- EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
- GESTÃO FISCAL

# EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA



# **META DE ARRECADAÇÃO PRIMEIRO QUADRIMESTRE 2009**

**META DE RECEITA PARA 2009:  
61.750.524**

**RECEITA ARRECADADA NO  
QUADRIMESTRE:  
20.456.389**

## AVALIAÇÃO DA META DE ARRECADAÇÃO POR CATEGORIA ECONÔMICA

Receitas	Prevista	Arrecadada	Diferença
Correntes	17.653.219	20.356.538	2.703.318
Capital	148.905	99.851	- 49.054
<b>TOTAL</b>	<b>17.802.124</b>	<b>20.456.389</b>	<b>2.654.265</b>

Foram arrecadados a maior que as metas previstas o montante de **R\$ 2.654.265**

# **META DE DESPESA PRIMEIRO QUADRIMESTRE DE 2009**

**DESPESA PREVISTA PARA 2009:  
61.750.524**

**DESPESA EMPENHADA NO  
QUADRIMESTRE: 22.044.592**

## AVALIAÇÃO DA META DE DESPESA POR CATEGORIA ECONÔMICA

<b>Despesa</b>	<b>Prevista</b>	<b>Empenhada</b>	<b>Diferença</b>
<b>Correntes</b>	<b>6.340.620</b>	<b>19.900.786</b>	<b>- 13.560.166</b>
<b>Capital</b>	<b>870.821</b>	<b>2.143.806</b>	<b>- 1.272.985</b>
<b>TOTAL</b>	<b>7.211.441</b>	<b>22.044.592</b>	<b>-14.833.151</b>

Foram executadas a menor que as metas previstas o valor de **R\$ 14.833.151**

# VERIFICAÇÃO POR GRUPO DE NATUREZA DA DESPESA

<b>DESPESAS CORRENTES</b>		
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS.....	<b>7.958.563</b>	<b>36,1%</b>
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA.....	<b>371.491</b>	<b>1,7%</b>
OUTRAS DESPESAS CORRENTES.....	<b>11.570.732</b>	<b>52,5%</b>
<b>TOTAL.....</b>	<b>19.900.786</b>	<b>90,3%</b>
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>		
INVESTIMENTOS.....	<b>1.435.879</b>	<b>6,5%</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA.....	<b>707.927</b>	<b>3,2%</b>
<b>TOTAL.....</b>	<b>2.143.806</b>	<b>9,7%</b>
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>22.044.592</b>	<b>100,00%</b>

# CONFRONTO ENTRE RECEITA E DESPESA PRIMEIRO QUADRIMESTRE DE 2009

Descrição	Previsto	Realizado
RECEITA	17.802.124	20.456.389
DESPESAS	7.211.441	22.044.592
RESULTADO APURADO	10.590.683	-1.588.203

# RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

PREVISÃO PARA O EXERCÍCIO 2009:  
R\$ 53.888.564

REALIZADA NOS ÚLTIMOS 12 MESES  
R\$ 52.921.713

**VALOR DIFERENÇA:**  
**R\$ 966.851**

# RESULTADO NOMINAL

META FIXADA NA LDO 2009

R\$ -1.387.136

META REALIZADA ATÉ O  
QUADRIMESTRE

R\$ -4.179.964

# RESULTADO PRIMÁRIO

META FIXADA NA LDO 2009

R\$ 309.466

META REALIZADA ATÉ O  
QUADRIMESTRE

R\$ 6.461.541

# APLICAÇÃO NA EDUCAÇÃO BÁSICA

BASE DE CÁLCULO	<b>12.006.718</b>
APLICAÇÃO MÍNIMA – 25%	<b>3.001.679</b>
VALOR APLICADO	<b>2.161.477</b>
PERCENTUAL APLICADO	<b>18%</b>
GASTOS TOTAIS EM EDUCAÇÃO	<b>2.216.318</b>

# GASTOS COM O FUNDEB

Arrecadação	<b>1.597.635</b>
Rendimentos de Aplicações	<b>4.988</b>
Pagamentos efetuados	<b>1.428.533</b>
% APLIC. EM PESSOAL MAGISTÉRIO – (Mínimo de 60%)	<b>65,76%</b>
Saldo Financeiro – 30/04/2009	<b>247.183</b>

# APLICAÇÃO EM SAÚDE

BASE DE CÁLCULO	<b>12.006.718</b>
APLICAÇÃO MÍNIMA – 15%	<b>1.801.007</b>
VALOR APLICADO	<b>1.311.800</b>
PERCENTUAL APLICADO	<b>10,93%</b>
GASTOS TOTAIS EM SAÚDE	<b>2.181.528</b>

# GESTÃO FISCAL



# GASTO COM PESSOAL

BASE DE CÁLCULO – RCL	52.921.713
GASTOS COM PESSOAL – <b>44,43%</b> (ÚLTIMOS 12 MESES)	23.511.773
LIMITE PRUDENCIAL – 57%	30.165.376

# DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

Dívida Consolidada	<b>10.260.639</b>
Disponibilidades	<b>17.811.815</b>
Dívida Consolidada Líquida	<b>-7.551.176</b>
Percentual da DCL sobre a RCL	<b>-14,27%</b>

# AUDIÊNCIA PÚBLICA

- “Demonstração e Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais: 1º Quadrimestre de 2009”
- **OBRIGADO PELA PRESENÇA!**