



PREFEITURA MUNICIPAL DA SERRA
Secretaria Municipal de Fazenda

Resultado do Tesouro Municipal 3º bimestre de 2017



INTRODUÇÃO

A presente publicação apresenta o resultado do Tesouro do Município da Serra nos três primeiros bimestres de 2017, com análise de indicadores das receitas e despesas e dos resultados orçamentário, primário e nominal. Os números apurados foram comparados com o mesmo período do ano anterior e detalhados em tópicos específicos de cada item.

Resultado do Tesouro Municipal – 3º bimestre de 2017



CENÁRIO ECONÔMICO

O ano de 2017 é de ajuste fiscal nas contas públicas do Município.

Nos três primeiros bimestres de 2017, o resultado se mostrou superavitário em **R\$ 62,7 milhões**, impulsionado principalmente pela qualificação da despesa pública, que teve queda de **11,92%** em relação ao mesmo período de 2016, e pelo incremento de mecanismos de controle, acompanhamento e fomento da arrecadação própria do município.

Em relação à receita, apesar do cenário de queda em comparação a 2016, destaca-se um crescimento de **29,6%** na receita de IPTU e de **9,52%** na do ITBI.

Os números negativos ficam por conta da receita patrimonial¹ e do ISS que, em relação ao mesmo período de 2016, caíram **18,64%** e **12,12%**, respectivamente.

Mesmo com as dificuldades de arrecadação e a manutenção do cenário de crise econômica no país, o município mantém em equilíbrio as contas públicas, retomando a capacidade de investimento.

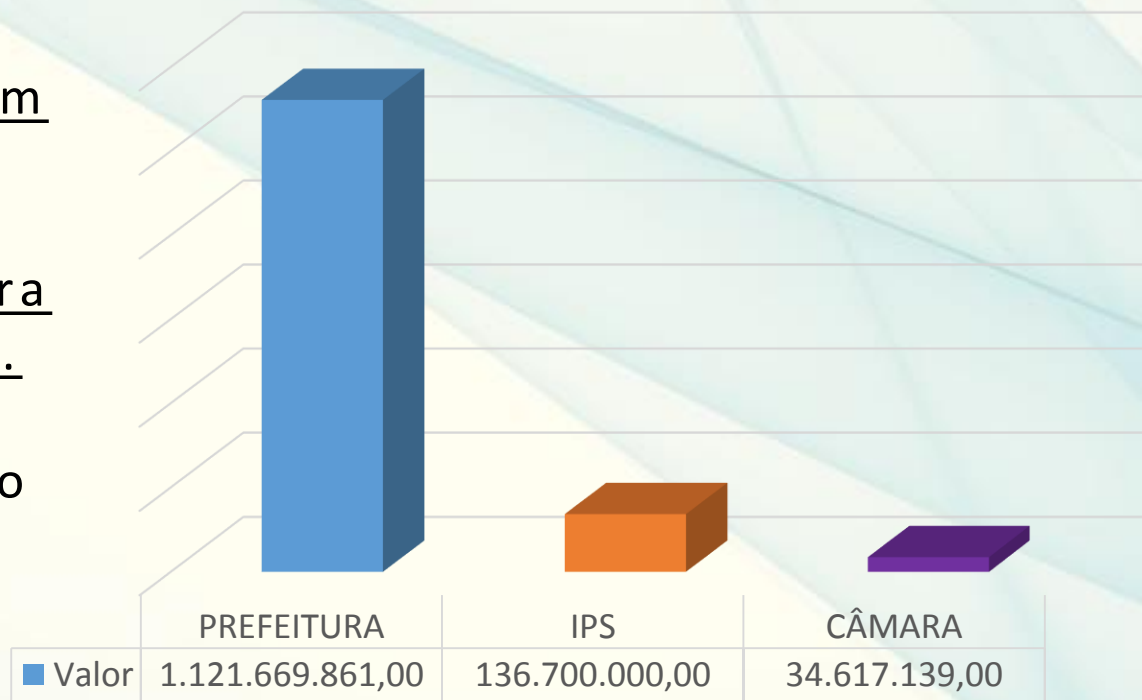
¹ receita de rendimentos financeiros

Receita Orçamentária

Receita Orçamentária é formada pelos recursos financeiros que ingressam durante o exercício orçamentário e constituem elemento para novo patrimônio público.

É o instrumento por meio do qual se viabiliza a execução das políticas públicas.

Orçamento 2017



ANO: 1.292.987.000

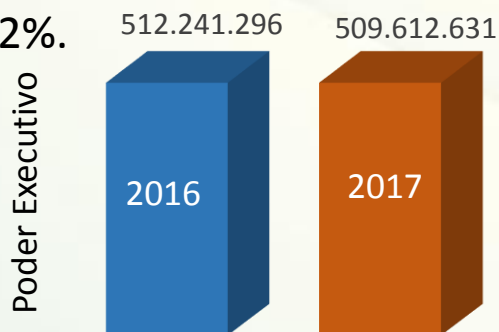
Resultado do Tesouro Municipal – 3º bimestre de 2017



Receita Orçamentária – Receita Total

A Receita total do município realizada nos três primeiros bimestres deste ano, em comparação com o mesmo período de 2016, apresentou queda de **2,64%**.

Considerando somente a receita do Poder Executivo, a queda foi de **0,51%**. Os números mostram pequena recuperação em relação aos dois primeiros bimestres de 2017, que apresentaram queda de 1,42%.



Descrição	2016	2017	Δ %
Receitas	579.640.008	564.360.521	-2,64%
ISS	74.638.850	65.594.018	-12,12%
IPTU	30.975.381	40.194.126	29,76%
ITBI	9.085.224	9.949.743	9,52%
Taxas	14.192.240	13.778.684	-2,91%
Dívida Ativa	10.421.177	10.837.671	4,00%
Transferências Federais	44.019.863	47.322.355	7,50%
Transferências Estaduais	170.160.376	169.162.995	-0,59%
Receita Patrimonial	6.656.880	5.415.820	-18,64%
FUNDEB (*)	59.167.481	63.089.088	6,63%
Receitas Previdenciárias	67.398.712	54.747.890	-18,77%
Outras	92.923.823	84.268.131	-9,31%

Resultado do Tesouro Municipal – 3º bimestre de 2017



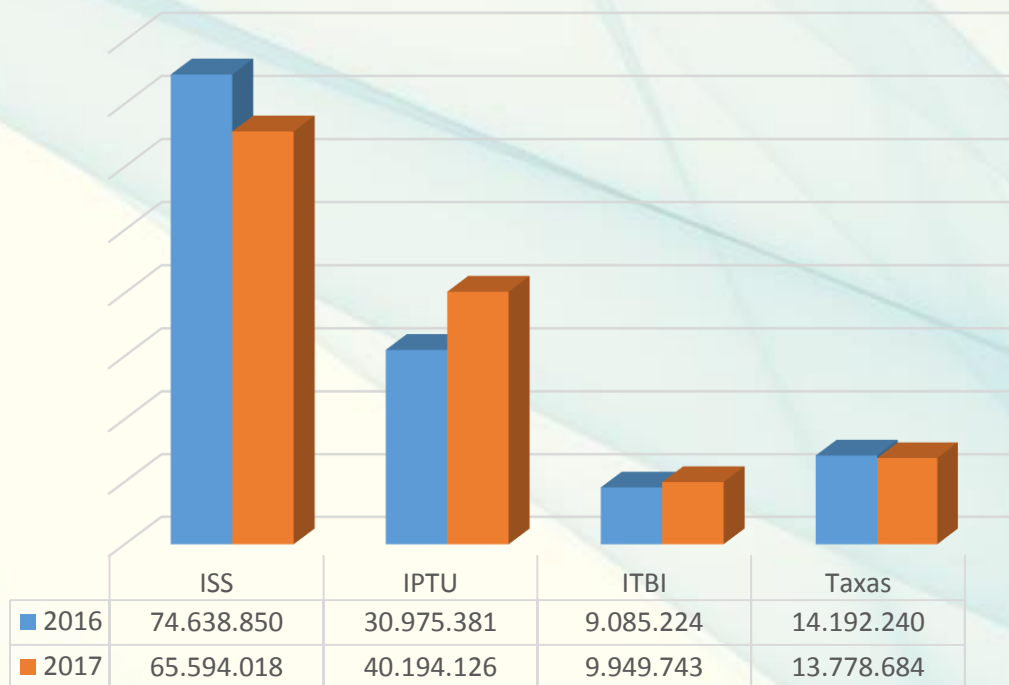
Receita Orçamentária – Receita Própria

A Receita de **IPTU** realizada nos três primeiros bimestres apresentou um crescimento de **29,76%** em relação ao mesmo período de 2016.

O **ITBI** registrou um crescimento de **9,52%**.

Já o **ISSQN** e as **taxas**, considerando o mesmo período, tiveram queda de **12,12%** e **2,91%**, respectivamente.

Em comparação com os dois primeiros bimestres de 2017, percebe-se uma recuperação em relação ao ISSQN e às taxas, que até o último bimestre apresentavam queda de 13,44% e 5,88%, respectivamente.



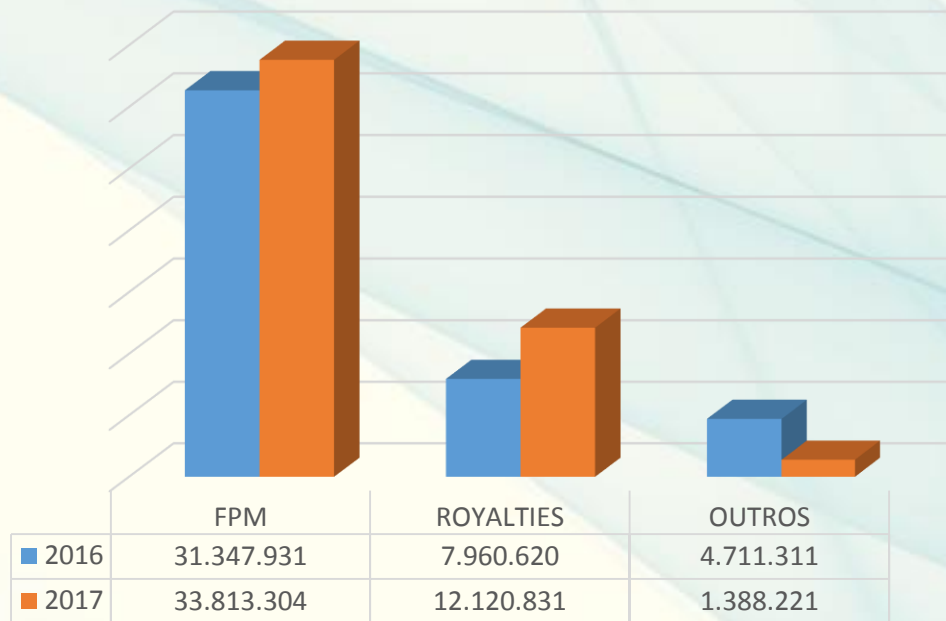
Resultado do Tesouro Municipal – 3º bimestre de 2017



Receita Orçamentária – Transf. Federal

A transferência da União do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) realizada nos três primeiros bimestres apresentou um crescimento de **7,86%** em relação ao mesmo período de 2016.

Os **Royalties de Petróleo** apresentaram igualmente cenário de crescimento, variando positivamente **52,26%**, considerando o mesmo período.



Resultado do Tesouro Municipal – 3º bimestre de 2017

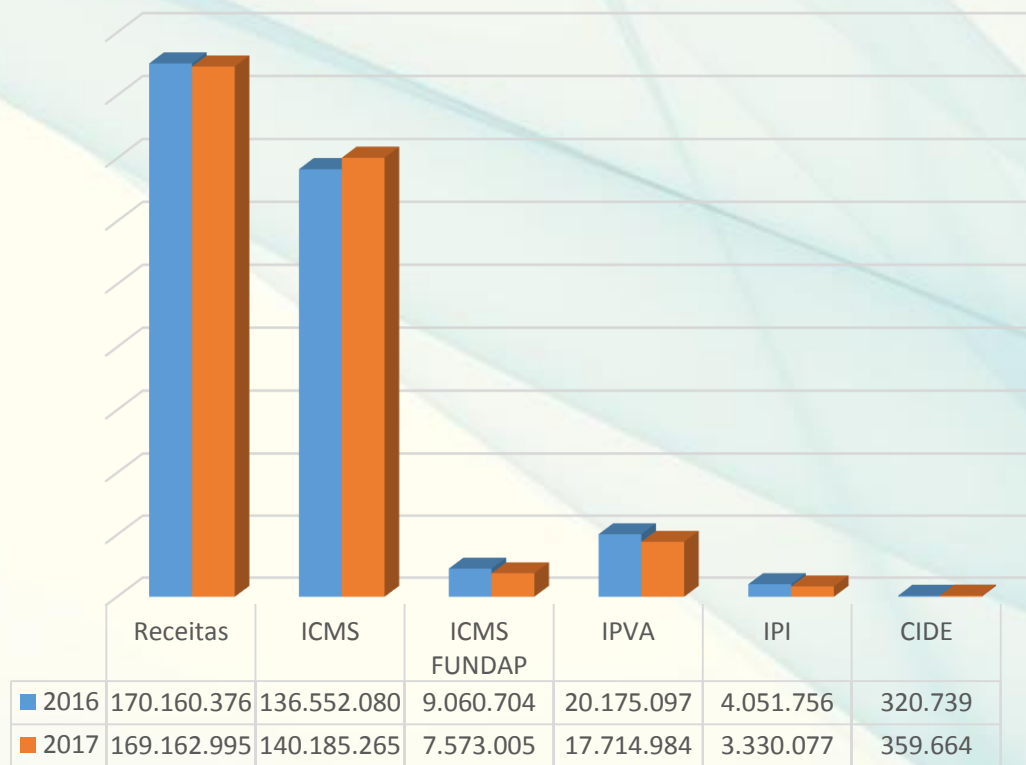


Receita Orçamentária – Transf. Estaduais

Em relação às transferências do Estado, comparando os três primeiros bimestres de 2017 com o mesmo período de 2016, o cenário ainda é de queda de **0,59%**. Percebe-se, entretanto, uma reação em relação ao segundo bimestre de 2017, que apresentava queda de 4,96%.

A receita de **ICMS** subiu **2,66%**, enquanto a do **Fundap** teve queda de **16,42%**.

Destaca-se ainda a queda do **IPVA** e do **IPI**, com variações negativas de **12,19%** e **17,81%**, respectivamente.

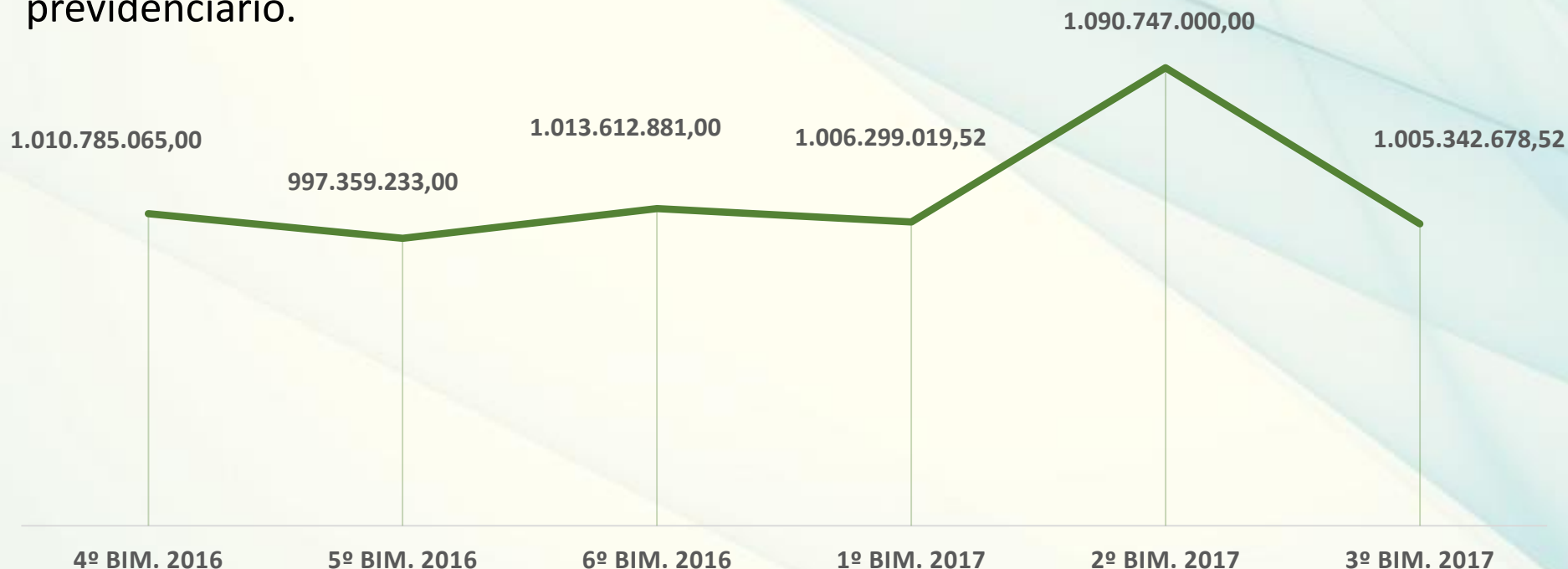


Resultado do Tesouro Municipal – 3º bimestre de 2017



Receita Orçamentária – Receita Corrente Líquida

Considera-se Receita Corrente Líquida o somatório das receitas tributárias, de contribuições, patrimoniais, industriais, agropecuárias, de serviços, transferências correntes e outras receitas também correntes, deduzida a contribuição dos servidores para o custeio do seu sistema previdenciário.



Resultado do Tesouro Municipal – 3º bimestre de 2017



Despesa Orçamentária

A despesa total do município apresentou queda de **9,89%** quando comparados os três primeiros bimestres de 2017 com o mesmo período de 2016.

Descrição	2016	2017	Δ %
Despesas	548.192.388,75	493.957.500,07	-9,89%
Pessoal e Encargos Sociais	266.898.013,48	260.267.244,67	-2,48%
Juros e Encargos da Dívida	1.989.728,98	2.025.005,40	1,77%
Outras Despesas Correntes	253.078.726,15	196.205.751,45	-22,47%
Amortização Dívida	7.321.867,15	7.682.129,34	4,92%
Despesas Intra-orçamentária	18.904.052,99	27.777.369,21	46,94%

Resultado do Tesouro Municipal – 3º bimestre de 2017



Despesa Orçamentária – exceto intraorçamentária

Desconsiderando as despesas intraorçamentárias, a despesa total do município apresentou queda de **11,92%** quando comparados os três primeiros bimestres de 2017 com o mesmo período de 2016.

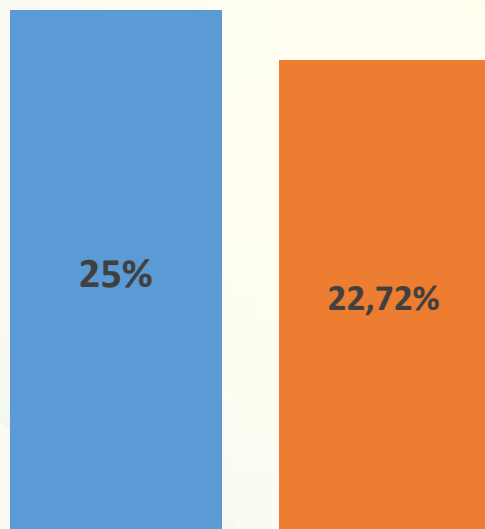
Descrição	2016	2017	Δ %
Despesas	529.288.335,76	466.180.130,86	-11,92%
Pessoal e Encargos Sociais	266.898.013,48	260.267.244,67	-2,48%
Juros e Encargos da Dívida	1.989.728,98	2.025.005,40	1,77%
Outras Despesas Correntes	253.078.726,15	196.205.751,45	-22,47%
Amortização Dívida	7.321.867,15	7.682.129,34	4,92%

Classificam-se como intraorçamentárias as despesas de transferências que ocorrem entre órgãos pertencentes ao mesmo orçamento. (obrigações patronais IPS)

Resultado do Tesouro Municipal – 3º bimestre de 2017



3 – Limites Constitucionais – Educação



O percentual obrigatório investido até o momento corresponde a R\$ **78,6 milhões**, sendo que, além do valor obrigatório, o município investiu mais R\$ 79,9 milhões, o que totaliza R\$ **158,5 milhões** de investimento na Educação.

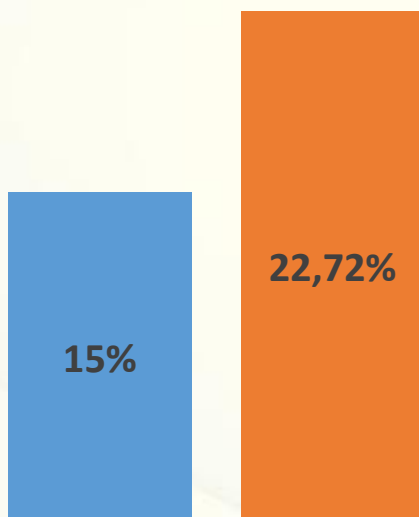
■ Limite Constitucional

■ Índice aplicação até junho/2017

Resultado do Tesouro Municipal – 3º bimestre de 2017



3 – Limites Constitucionais – Saúde



O percentual obrigatório investido até o momento corresponde a R\$ **65,1 milhões**, sendo que, além do valor obrigatório, o município investiu mais R\$ 30,5 milhões, o que totaliza R\$ **95,6 milhões** de investimento na Saúde.

■ Limite Constitucional ■ Índice aplicação até junho/2017

Resultado do Tesouro Municipal – 3º bimestre de 2017



3 – Limites Constitucionais – Aplicação com Pessoal



Limite Prudencial	51,3 %
Limite Máximo	54,0%

Resultado do Tesouro Municipal – 3º bimestre de 2017



Dívida Fundada e Resultado Primário

O Resultado Primário é apurado pela diferença entre o montante das receitas e o montante das despesas, excluídos os encargos da dívida. Quando é positivo, indica **Superávit Primário**.

Resultado do exercício

Receita Primária	543.031.141,46
Despesa Primária	480.269.533,17
Resultado Primário	62.761.608,29

Superávit primário de 62,7 milhões

Meta de Resultado Primário Fixada pela LDO	- R\$ 93.251.000,00
--	---------------------

Resultado do Tesouro Municipal – 3º bimestre de 2017



Secretário Municipal da Fazenda
Cláudio José Mello de Sousa

Secretário Adjunto da Fazenda
Gabriel Peixoto Costa Rocha

Diretora de Contabilidade
Mariluce de Souza da Silva Javarini

Elaboração
Assessoria de Controle e Informações Fiscais
Jorge Teixeira e Silva Neto

O Relatório do Resultado do Tesouro Municipal é uma publicação bimestral da Secretaria Municipal da Fazenda do município da Serra, elaborado pela Assessoria de Controle e Informações Fiscais, com base nos números e indicadores fornecidos pela Diretoria de Contabilidade da Secretaria Municipal da Fazenda. Para garantir informações sempre atualizadas, os dados publicados estão sujeitos à revisão.

