

ANEXO III – ANEXO DAS METAS FISCAIS

As receitas e despesas realizadas ao longo do ano anterior, bem como a previsão para os dois próximos anos, atingiram e atingirão os seguintes números:

Discriminação	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Receitas Totais	11.945	12.831	13.600	15.400	17.000	18.200
Despesas Totais	-13.451	-13.703	-14.180	-15.200	-16.330	-17.300
Superávit/Déficit	-1.506	-872	-580	200	670	900

R\$ 1.000,00

A avaliação das receitas arrecadadas no exercício de 2015, se comparadas com os números da despesa para o exercício, nos permite afirmar que houve um déficit na ordem de R\$ 872.729,04.

Em relação a posição apurada acima, quando analisada as despesas realizadas em 2015, vimos que os motivos para elevação da despesa, em especial a de custeio, foi a elevação do gasto voltado à categoria de pessoal, quando, seguindo as diretrizes do Governo Federal, principalmente no que se refere a elevação do salário mínimo nacional e piso salarial do magistério, os Poderes Executivo e Legislativo destinaram a maior da despesa realizada, quando alcançaram 57% da Receita Corrente Líquida, nos permitindo afirmar que extrapolamos o limite legal definido pela LRF, no âmbito do Poder Executivo Municipal.

Vejamos o detalhamento da despesa

Discriminação	Realizada/R\$	Percentual %
Pessoal e Encargos Sociais	7.817.693,60	57,04
Outras Despesas Correntes	5.059.908,49	36,93
Juros da Dívida	0,00	0,00
Investimentos	338.693,86	2,47
Inversões Financeiras	0,00	0,00
Amortizações da Dívida	487.468,67	3,56
Total	13.703.764,62	100,00%
Receita Arrecadada	12.831.035,58	-
Superávit/Déficit	-872.729,04	-

R\$ 1,00

Já em relação a meta fiscal prevista para 2017, nas despesas públicas, temos os seguintes patamares:

Discriminação	Realizada em 2015/R\$	A ser realizada em 2016/R\$	A ser realizada em 2017/R\$
Despesa de Custeio	12.877.602,09	13.300.000,00	14.100.000,00
Pessoal e Encargos Sociais	7.817.693,60	8.100.000,00	8.600.000,00
Outras Despesas Correntes	5.059.908,49	5.200.000,00	5.500.000,00
Juros da Dívida	0,00	0,00	0,00
Despesa de Capital	826.162,53	880.000	1.100.000,00
Investimentos	338.693,86	380.000,00	400.000,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	100.000,00
Amortizações da Dívida	487.468,67	500.000,00	600.000,00
Total	13.703.764,62	14.180.000,00	15.200.000,00

R\$ 1,00

Avaliando as despesas realizadas no ano de 2015, e aquelas fixadas e programadas para os anos de 2016 e 2017, conforme tabela acima, podemos concluir que o Município deverá ter redução no gasto com as despesas de custeio, principalmente no que tange a despesa com pessoal.