

AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS
1º QUADRIMESTRE DE 2018

CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES
NONOAI / RS

RECEBIDO

AUDIÊNCIA PÚBLICA - AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

Realizada em 22/05/2018

17/05/2018 As: 13:43

Clairiane Teresinha Mehn
Agente Legislativo
Portaria nº 09/2008

Prezados Senhores,

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 referido período, demonstrando em Audiência Pública, que estamos realizando na Câmara Municipal de Vereadores, em cumprimento ao estabelecido no § 4º do art. 9º da Lei de Responsabilidade Fiscal, o qual determina que o Poder Executivo demonstrará e avaliará o cumprimento das metas fiscais do orçamento fiscal e de seguridade social ao final de cada quadrimestre.

Os números são originários dos relatórios bimestrais e semestrais publicados regularmente através dos jornais de circulação no Município e também com a disponibilização dos mesmos através da página específica na Internet, e, para melhores esclarecimentos, os resultados serão apresentados com detalhamento das informações e acompanhados dos principais aspectos que condicionaram o desempenho da receita, da despesa, das aplicações em Educação e Saúde e demais informações sobre o comportamento da receita e despesa, neste período analisado.

RECEITAS

Descrição da Receita		Valor R\$
1	RECEITA ORÇADA	53.000.000,00
2	Receita Programada para (até) o Quadrimestre	19.108.848,00
3	Receita Realizada até o Quadrimestre	13.653.381,68

Assim sendo, observamos que a Meta Fiscal de realização de Receitas até o presente período, realizou-se com os seguintes indicadores:

Realizada em 71,4505745191966 % da estimada, indicando desempenho desfavorável aos parâmetros estabelecidos.

DETALHAMENTO DA RECEITA REALIZADA

CONTA	DESCRICAO	VALOR R\$	%
1000.00.00.00.000	RECEITAS CORRENTES	13.477.264,29	98,71
1100.00.00.00.000	RECEITA TRIBUTARIA	1.131.086,41	8,28
1200.00.00.00.000	RECEITA DE CONTRIBUICOES	472.290,43	3,46
1300.00.00.00.000	RECEITA PATRIMONIAL	1.155.201,32	8,46
1600.00.00.00.000	RECEITA DE SERVICOS	2.710,00	0,02
1700.00.00.00.000	TRANSFERENCIAS CORRENTES	10.954.592,62	80,23
1900.00.00.00.000	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	21.667,46	0,16
2000.00.00.00.000	RECEITAS DE CAPITAL	176.117,39	1,29
2100.00.00.00.000	OPERACOES DE CREDITO	76.117,39	0,56
2400.00.00.00.000	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	100.000,00	0,73
7000.00.00.00.000	RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTARIAS	1.247.834,15	9,14
7200.00.00.00.000	REC.CONTRIBUIÇÕES INTRA-ORÇAMENTARIAS	1.247.834,15	9,14
9000.00.00.00.000	(R) DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	-1.508.118,10	-11,05
9100.00.00.00.000	(R) DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	-1.508.118,10	-11,05

TOTAL GERAL DAS RECEITAS	13.653.381,68	100 %
--------------------------	---------------	-------

DESPESA

	DESCRIÇÃO	Valor R\$
1	DESPESA ORÇADA PARA 2018	53.000.000,00
2	DESPESA ORÇADA E ATUALIZADA	53.473.750,00
3	DESPESA PROGRAMADA PARA (ATE) O QUADRIMESTRE	19.108.848,00
4	DESPESA EMPENHADA ATE O QUADRIMESTRE	15.038.808,96
5	DESPESA LIQUIDADA ATE O QUADRIMESTRE	12.737.567,07
6	DESPESA PAGA ATE O QUADRIMESTRE	9.703.728,08
7	SALDO DE DOTAÇÕES ATE O QUADRIMESTRE	38.434.941,04
8	SALDOS LIQUIDADOS A PAGAR	3.033.838,99
9	Saldos Liquidados a Pagar Rec.Livres	1.282.951,33
10	Saldos Liquidados a Pagar Rec.Vinculados	1.750.887,66
10.1	Saldos Liquidados a Pagar Rec.Vinculados MDE	325.207,08
10.2	Saldos Liquidados a Pagar Rec.Vinculados FUNDEB	455.694,17
10.3	Saldos Liquidados a Pagar Rec.Vinculados ASPS	364.328,04
10.4	Saldos Liquidados a Pagar Rec.Vinculados RPPS	365.515,40
10.5	Saldos Liquidados a Pagar Rec.Vinculados OUTROS	240.142,97

SINTESE DA RECEITA/DESPESA

01	Receita Total Realizada	13.653.381,68
02	Despesa Liquidada	12.737.567,07
03	Despesa Paga	9.703.728,08

SITUAÇÃO = RECEITA / DESPESA LIQUIDADA

1	SUPERÁVIT	915.814,61
---	-----------	------------

SITUAÇÃO = RECEITA / DESPESA LIQUIDADA - RPPS

1	DEFICIT	419.042,17
---	---------	------------

SITUAÇÃO = RECEITA / DESPESA LIQUIDADA = RECURSOS LIVRES

1	SUPERÁVIT	264.346,31
---	-----------	------------

DESPESA EMPENHADA - DETALHAMENTO POR SECRETARIA

0101	CAMARA MUNICIPAL DE VEREADORES CAMARA MUNICIPAL DE VEREADORES	318.115,67	2,12%
0201	GABINETE DO PREFEITO GABINETE DO PREFEITO	286.693,21	1,91%
0301	SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA	609.291,48	4,05%
0401	SECRET. MUN. EDUCAC. CULT. DESPORTO SECRET. MUNICIPAL. EDUCAÇÃO. MDE	1.289.936,69	8,58%
0402	SECRET. MUNIC. DA EDUCACAO - FUNDEB SECRET. MUNIC. DA EDUCACAO - FUNDEB	1.876.287,15	12,48%
0403	EDUCAC, CULT, DESP - NAO COMPUTAVEL EDUCAC, CULT, DESP - NAO COMPUTAVEL	435.015,40	2,89%
0404	SECRET. EDUCACAO - REC. CONVENIOS SECRET. EDUCACAO - REC. CONVENIOS	268.936,56	1,79%
0501	SECRET. DE OBRAS TRANSITO E VIAÇÃO SECRET. DE OBRAS TRANSITO E VIAÇÃO	712.392,02	4,74%
0601	SECRETARIA MUNICIPAL DE AGRICULTURA SECRETARIA DE AGRICULTURA	417.566,44	2,78%
0701	SECRET. MUN. DE SAUDE E AÇÃO SOCIAL AÇÃO SOCIAL	245.816,32	1,63%
0702	SECRET. MUN. DE SAUDE E AÇÃO SOCIAL FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	249.780,09	1,66%

0703	SECRET.MUN. DE SAÚDE E AÇÃO SOCIAL SECRETARIA MUNICIPAL DA SAÚDE - ASPS	1.990.051,30	13,23%
0704	SECRET.MUN. DE SAÚDE E AÇÃO SOCIAL SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE -REC. CONVÊNIOS	550.193,48	3,66%
0801	SEC. ADMINISTRAÇÃO E RECURSOS HUMANOS SEC.ADM.E RECURSOS HUMANOS	977.963,53	6,50%
0802	SEC.DE ADMINISTRACAO FUNDO FUNPREV. SEC.ADM.FUNDO FUNPREV.	1.478.094,58	9,83%
0901	SEC.MUN.IND.COM.E TURISMO SEC.MUN.IND.COM.E TURISMO	30.930,58	0,21%
1001	SECRETARIA DE POLITICA URBANA SECRETARIA DE POLITICA URBANA	2.010.059,29	13,37%
1101	ENCARGOS GERAIS DO MUNICIPIO ENCARGOS GERAIS	1.291.685,17	8,57%
TOTAL GERAL		15.038.808,96	100,00%

DESPESA EMPENHADA - DETALHAMENTO POR ELEMENTO

310000000000	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	8.529.035,19	56,71%
320000000000	JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	58.276,75	0,39%
330000000000	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	5.265.244,34	35,01%
440000000000	INVESTIMENTOS	863.435,77	5,74%
460000000000	AMORTIZACAO DA DIVIDA	322.816,91	2,15%
TOTAL GERAL		15.038.808,96	100,00%

RESTOS A PAGAR

SALDO NO INICIO DO EXERCICIO	440.132,87
VALORES PAGOS NO EXERCICIO	378.176,51
VALORES BAIXADOS NO EXERCICIO	0,00
SALDO ATUAL	61.956,36

DIVIDA ATIVA - CRÉDITOS

Os valores inscritos em Dívida Ativa e Créditos, junto ao Município, apresentam, os valores a seguir transcritos:

Os valores listados não estão atualizados monetariamente, sendo estes, somente os valores originais de inscrição do crédito em Dívida Ativa

Descrição da Receita		Valor R\$
1.1.2.5.1.05.00.01.00	Dívida Ativa Tributária-Curto Prazo	512.483,40
1.1.2.6.1.01.01.00.01	Dívida Ativa Não Tributária-Curto Prazo	19.946,34
1.2.1.1.1.04.01.99.00	Dívida Ativa Tributária -Longo Prazo	3.608.900,20
1.2.1.1.1.05.00.01.00	Dívida Ativa Não Tributária-Longo Prazo	39.333,67
TOTAL GERAL		4.180.663,61

DIVIDA FUNDADA INTERNA

A Dívida Fundada, que compreende os compromissos de exigibilidade superior a doze meses, contratadas para atender ao desequilíbrio orçamentário ou Financeiro de obras e serviços públicos, conforme demonstrativo, assim se encontram.

Descrição da Receita		Valor R\$
2.2.1.4.3.01.01.01.00	Parcelamento do INSS	755.301,67
2.2.2.1.1.00.99.02.01	EMPRESTIMOS LP A AJUSTAR	76.117,39
2.2.2.1.1.02.00.04.00	Badesul S/A - Contrato 037/2016	578.927,48
2.2.3.1.1.01.03.01.00	Parcelamento com a RGE	548.741,43

INFORMAÇÕES SOBRE A EDUCAÇÃO

Os recursos aplicados na manutenção e desenvolvimento da Educação Infantil e Fundamental e os recursos do Fundeb, em nível de Despesas Correntes e de Capital, devem estar atrelados aos parâmetros estabelecidos e disciplinados na Lei do Plano Plurianual de Investimentos e na Lei de Diretrizes Orçamentárias, e estarem de acordo com as demais normas legais e disciplinares sobre os recursos vinculados e atinentes a esta natureza.

A Lei Orçamentária anual estimou a receita proveniente de arrecadação de Impostos, Transferências e Dívida Ativa Tributária, visando a sua execução atinente a Manutenção e Desenvolvimento do Ensino. Com base na sua realização e de acordo com o artigo art. 212 da Constituição Federal e art. 69 da Lei Federal nº 9.394 e a previsão da Lei Orgânica Municipal, o Município deverá efetuar a aplicação visando o seu pleno atendimento.

O percentual mínimo a ser aplicado em Educação, deve ser no exercício em epígrafe, razão pela qual a sua plena aplicação será verificada tão somente ao término do respectivo exercício financeiro.

Os valores atinentes à movimentação com recursos para a Educação - MDE, sinteticamente realizaram-se nos seguintes valores:

Descrição da Receita	Valor R\$
01 Receitas de Impostos e Transferências	8.397.387,19
02 Total de Despesas com Educação - MDE	3.124.048,46
03 Transferências Recursos P/ Fundeb - Perdas	-1.508.118,10
04 Recursos Recebidos do FUNDEB - Ganhos	2.061.168,55
05 Rendimentos MDE	1.161,45
06 Saldos do Fundeb (CP 502)	0,00
07 Percentual Aplicado em Educação	30,87

INFORMAÇÕES SOBRE A SAÚDE

Os valores atinentes à movimentação com recursos para as Ações e Serviços Públicos em Saúde, sinteticamente realizaram-se nos seguintes valores:

A aplicação de recursos nas Ações e Serviços Públicos de Saúde, a nível de Despesas Correntes e de Capital, devem estar atrelados aos parâmetros estabelecidos e disciplinados na Lei do Plano Plurianual de Investimentos e na Lei de Diretrizes Orçamentárias, e estão de acordo com as demais normas legais e disciplinares sobre os recursos desta natureza.

A Lei Orçamentária Anual estimou a receita proveniente de arrecadação de Impostos, Transferências e Dívida Ativa Tributária, visando a sua execução atinente as Ações e Serviços Públicos em Saúde. Com base na sua realização e de acordo com o artigo art. 77 do Ato das Disposições Constitucionais transitórias com a redação dada pelo art. 7º da Emenda Constitucional nº 29, o Município efetuou a aplicação visando o seu pleno atendimento.

Os gastos com as ações e serviços públicos na área da saúde observaram efetivamente o limite mínimo estabelecido pela Emenda Constitucional nº 029, de 13 de setembro de 2000, atendendo desta forma, o artigo 77 do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias e também ao art. 198 § 2º, III da Carta Magna.

Além dos recursos constitucionalmente previstos, o Município recebeu, no presente exercício, recursos oriundos de auxílios e convênios para aplicação em ações e serviços públicos de saúde, cuja execução não está compreendida nos valores demonstrados nos indicadores abaixo e cuja execução estão demonstradas integralmente nos relatórios de Gestão, elaborados trimestralmente e submetidos à análise e apreciação do Conselho Municipal de Saúde.

Todas as despesas realizadas e Receitas auferidas, foram também, objeto de prestação de Contas ao Estado, através da Municipalização da Saúde, através de relatórios específicos, os quais demonstraram de forma analítica, toda a sua movimentação, e inclusive, foram objeto de análise e aprovação pelo Conselho Municipal de Saúde.

Descrição	Valor R\$
01 Receita de Impostos e Transferencias	8.397.387,19
02 Total de Despesas com Saude	1.520.464,69
03 Rendimentos ASPS	22,90
04 Percentual aplicado em Saude	18,20

INFORMAÇÕES AO RPPS

Os Valores do Regime Proprio de Previdencia Social, Assim se Realizaram:

Item	Descrição	Valor R\$
01	Receitas do RPPS	2.800.084,42
02	Despesas do RPPS	1.465.227,64
03	Saldo Financeiro do RPPS	40.614.741,48

DESPESA COM PESSOAL EM 2017

Descrição	Valor R\$
RCL - Receita Corrente Liquida	41.255.414,66
Despesa com Pessoal	17.227.693,90
Percentual de Gastos em 2017	41,76%

DESPESA COM PESSOAL EM 2018

Descrição	Receita	Despesa	%
JANEIRO	2.563.557,96	1.507.576,10	58,81%
FEVEREIRO	2.469.299,49	1.421.595,32	57,57%
MARÇO	2.634.124,55	1.544.345,58	58,63%
ABRIL	2.799.993,95	1.622.994,09	57,96%

DESPESA COM PESSOAL NOS ULTIMOS 12 MESES

Descrição	Valor
Receita Corrente Liquida	31.203.449,78
Total de Despesas Executivo	16.527.469,62
Percentual Gasto com Pessoal Executivo	52,97
Total de Despesas Legislativo	708.535,65
Percentual Gasto com Pessoal Legislativo	2,27

LIMITES MAXIMOS DE DESPESA COM PESSOAL PODER EXECUTIVO MUNICIPAL

	Descrição	Percentual
1	Limite para Emissão de Alerta	48,60%
2	Limite Prudencial	51,30%
3	Limite Legal	54,00%

SINTESE GERAL

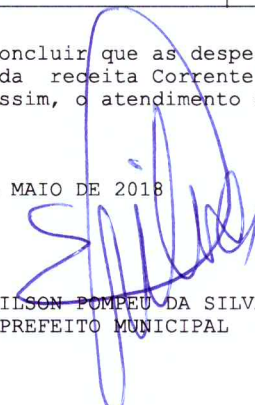
Descrição	Valor R\$
SALDOS FINANCEIROS em 01.01.2018	40.069.472,52
2) RECEITAS	13.653.381,68
3) DESPESAS PAGAS	9.703.728,08
4) PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR	378.176,51
SALDO ATUAL EM 30.04.2018	43.247.284,12
5.1) SALDOS DOS RECURSOS LIVRES	628.066,97
5.2) SALDOS DO RPPS	40.614.741,48
5.3) SALDOS DOS RECURSOS VINCULADOS - RPPS	2.004.475,67
5.3.1) Saldos dos Recursos Vinculados MDE	1.178,79
5.3.2) Saldos dos Recursos Vinculados FUNDEB	633.209,37
5.3.3) Saldos dos Recursos Vinculados ASPS	10.983,41
5.3.4) Saldo dos Demais Recursos Vinculados	1.359.104,10

COMENTÁRIO FINAL

Os resultados apresentados permitem concluir que as despesas com pessoal e a Dívida Consolidada Líquida em proporção da receita Corrente Líquida - encontram-se nos limites legais. Fica demonstrado, assim, o atendimento aos requisitos da Lei de Responsabilidade Fiscal.

NONOAI, 22 DE MAIO DE 2018


ÁLVARO MIGUEL FARIAS
SECRETÁRIO DA FAZENDA


EDILSON POMPEU DA SILVA
PREFEITO MUNICIPAL