

## AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS 2o QUADRIMESTRE DE 2018

### AUDIÊNCIA PÚBLICA - AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

Realizada em 26/09/2018

P. N.º 463/2018

CÂMARA MUNICIPAL DE NONOAI - RS	
RECEBIDO	
Data: 14/09/2018	Hora: 10:58
Assinatura / Carimbo	

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	33.920.000,00
3	Receita Realizada até o Quadrimestre	29.001.490,69

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

Realizada em 85,4996777417453 % da estimada, indicando desempenho desfavorável aos parâmetros estabelecidos.

### DETALHAMENTO DA RECEITA REALIZADA

CONTA	DESCRICAO	VALOR R\$	%
1000.00.00.00.000	RECEITAS CORRENTES	28.660.355,28	98,82
1100.00.00.00.000	RECEITA TRIBUTARIA	3.334.420,79	11,50
1200.00.00.00.000	RECEITA DE CONTRIBUICOES	996.609,14	3,44
1300.00.00.00.000	RECEITA PATRIMONIAL	1.535.960,86	5,30
1600.00.00.00.000	RECEITA DE SERVICOS	5.380,00	0,02
1700.00.00.00.000	TRANSFERENCIAS CORRENTES	22.178.498,05	76,47
1900.00.00.00.000	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	567.681,29	1,96
2000.00.00.00.000	RECEITAS DE CAPITAL	341.135,41	1,18
2100.00.00.00.000	OPERACOES DE CREDITO	156.833,44	0,54
2400.00.00.00.000	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	184.301,97	0,64
7000.00.00.00.000	RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTARIAS	2.956.551,17	10,19
7200.00.00.00.000	REC.CONTRIBUIÇÕES INTRA-ORÇAMENTARIAS	2.956.551,17	10,19
9000.00.00.00.000	(R) DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	-2.914.746,02	-10,05
9100.00.00.00.000	(R) DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	-2.914.746,02	-10,05

TOTAL GERAL DAS RECEITAS	29.001.490,69	100 %
--------------------------	---------------	-------

## DESPESA

DESCRIÇÃO		Valor R\$
1	DESPESA ORÇADA PARA 2018	53.000.000,00
2	DESPESA ORÇADA E ATUALIZADA	54.073.750,00
3	DESPESA PROGRAMADA PARA (ATE) O QUADRIMESTRE	33.920.000,00
4	DESPESA EMPENHADA ATE O QUADRIMESTRE	29.135.313,94
5	DESPESA LIQUIDADADA ATE O QUADRIMESTRE	26.848.624,00
6	DESPESA PAGA ATE O QUADRIMESTRE	25.362.064,95
7	SALDO DE DOTAÇÕES ATE O QUADRIMESTRE	24.938.436,06
8	SALDOS LIQUIDADOS A PAGAR	1.486.559,05
9	Saldos Liquidados a Pagar Rec.Livres	799.330,71
10	Saldos Liquidados a Pagar Rec.Vinculados	687.228,34
10.1	Saldos Liquidados a Pagar Rec.Vinculados MDE	53.590,47
10.2	Saldos Liquidados a Pagar Rec.Vinculados FUNDEB	85.878,07
10.3	Saldos Liquidados a Pagar Rec.Vinculados ASPS	433.202,59
10.4	Saldos Liquidados a Pagar Rec.Vinculados RPPS	1.623,00
10.5	Saldos Liquidados a Pagar Rec.Vinculados OUTROS	112.934,21

## SINTESE DA RECEITA/DESPESA

01 Receita Total Realizada	29.001.490,69
02 Despesa Liquidada	26.848.624,00
03 Despesa Paga	25.362.064,95

## SITUAÇÃO = RECEITA / DESPESA LIQUIDADADA

1 SUPERÁVIT	2.152.866,69
-------------	--------------

## SITUAÇÃO = RECEITA / DESPESA LIQUIDADADA - RPPS

1 DEFICIT	70.030,72
-----------	-----------

## SITUAÇÃO = RECEITA / DESPESA LIQUIDADADA = RECURSOS LIVRES

1 SUPERÁVIT	1.200.257,50
-------------	--------------

## DESPESA EMPENHADA - DETALHAMENTO POR SECRETARIA

0101	CAMARA MUNICIPAL DE VEREADORES CAMARA MUNICIPAL DE VEREADORES	646.147,12	2,22%
0201	GABINETE DO PREFEITO GABINETE DO PREFEITO	552.288,64	1,90%
0301	SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA	1.068.360,81	3,67%
0401	SECRET. MUN. EDUCAC. CULT. DESPORTO SECRET. MUNICIPAL. EDUCAÇÃO. MDE	2.386.266,58	8,19%
0402	SECRET. MUNIC. DA EDUCACAO - FUNDEB SECRET. MUNIC. DA EDUCACAO - FUNDEB	3.902.492,37	13,39%
0403	EDUCAC, CULT, DESP - NAO COMPUTAVEL EDUCAC, CULT, DESP - NAO COMPUTAVEL	578.433,15	1,99%
0404	SECRET. EDUCACAO - REC. CONVENIOS SECRET. EDUCACAO - REC. CONVENIOS	684.375,69	2,35%
0501	SECRET. DE OBRAS TRANSITO E VIAÇÃO SECRET. DE OBRAS TRANSITO E VIAÇÃO	1.406.733,14	4,83%
0601	SECRETARIA MUNICIPAL DE AGRICULTURA SECRETARIA DE AGRICULTURA	881.212,47	3,02%
0701	SECRET. MUN. DE SAUDE E AÇÃO SOCIAL AÇÃO SOCIAL	606.883,15	2,08%
0702	SECRET. MUN. DE SAUDE E AÇÃO SOCIAL FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	410.705,97	1,41%

0703	SECRET.MUN. DE SAUDE E AÇÃO SOCIAL SECRETARIA MUNICIPAL DA SAÚDE - ASPS	3.834.044,75	13,16%
0704	SECRET.MUN. DE SAÚDE E AÇÃO SOCIAL SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE -REC. CONVÊNIOS	1.797.656,91	6,17%
0801	SEC. ADMINISTRAÇÃO E RECURSOS HUMANOS SEC.ADM.E RECURSOS HUMANOS	1.714.255,10	5,88%
0802	SEC.DE ADMINISTRACAO FUNDO FUNPREV. SEC.ADM.FUNDO FUNPREV.	3.066.085,04	10,52%
0901	SEC.MUN.IND.COM.E TURISMO SEC.MUN.IND.COM.E TURISMO	55.650,59	0,19%
1001	SECRETARIA DE POLITICA URBANA SECRETARIA DE POLITICA URBANA	3.070.727,43	10,54%
1101	ENCARGOS GERAIS DO MUNICIPIO ENCARGOS GERAIS	2.472.995,03	8,49%
<b>TOTAL GERAL</b>		<b>29.135.313,94</b>	<b>100,00%</b>

### DESPESA EMPENHADA - DETALHAMENTO POR ELEMENTO

310000000000	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	17.101.154,68	58,70%
320000000000	JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	98.254,25	0,34%
330000000000	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	9.589.449,33	32,91%
440000000000	INVESTIMENTOS	1.628.708,30	5,59%
460000000000	AMORTIZACAO DA DIVIDA	717.747,38	2,46%
<b>TOTAL GERAL</b>		<b>29.135.313,94</b>	<b>100,00%</b>

### RESTOS A PAGAR

SALDO NO INICIO DO EXERCICIO	378.850,69
VALORES PAGOS NO EXERCICIO	378.176,51
VALORES BAIXADOS NO EXERCICIO	0,00
SALDO ATUAL	674,18

### 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	306.019,85
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
<b>TOTAL GERAL</b>		<b>3.974.200,06</b>

### 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	731.680,85
2.2.2.1.1.02.00.04.00	Badesul S/A - Contrato 037/2016	670.490,96
2.2.3.1.1.01.03.01.00	Parcelamento com a RGE	512.758,39

## 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 Transferencias	17.852.185,83
02 Total de Despesas com Educação - MDE	6.181.174,74
03 Transferencias Recursos P/ Fundeb - Perdas	-2.914.746,02
04 Recursos Recebidos do FUNDEB - Ganhos	3.965.252,92
05 Rendimentos MDE	2.076,53
06 Saldos do Fundeb (CP 502)	0,00
07 Percentual Aplicado em Educação	28,86

## INFORMAÇÕES SOBRE A SAUDE

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	17.852.185,83
02 Total de Despesas com Saude	3.102.814,72
03 Rendimentos ASPS	46,77
04 Percentual aplicado em Saude	17,42

### INFORMAÇÕES AO RPPS

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

Item	Descrição	Valor R\$
01	Receitas do RPPS	5.281.930,45
02	Despesas do RPPS	3.059.033,04
03	Saldo Financeiro do RPPS	41.138.889,71

### 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	1.541.945,99	55,07%
MAIO	3.713.351,80	1.401.578,44	37,74%
JUNHO	2.432.951,07	1.438.830,94	59,14%
JULHO	3.907.205,50	1.510.592,83	38,66%
AGOSTO	2.287.127,95	1.478.412,61	64,64%

### DESPESA COM PESSOAL NOS ULTIMOS 12 MESES

Descrição	Valor
Receita Corrente Liquida	32.530.530,69
Total de Despesas Executivo	16.330.581,24
Percentual Gasto com Pessoal Executivo	50,20
Total de Despesas Legislativo	718.340,36
Percentual Gasto com Pessoal Legislativo	2,21

### 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

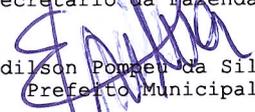
Descrição	Valor R\$
SALDOS FINANCEIROS em 01.01.2018	40.069.472,52
2) RECEITAS	29.001.490,69
3) DESPESAS PAGAS	25.362.064,95
4) PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR	378.176,51
SALDO ATUAL EM 31.08.2018	43.294.883,23
5.1) SALDOS DOS RECURSOS LIVRES	979.574,63
5.2) SALDOS DO RPPS	41.138.889,71
5.3) SALDOS DOS RECURSOS VINCULADOS - RPPS	1.176.418,89
5.3.1) Saldos dos Recursos Vinculados MDE	1.181,81
5.3.2) Saldos dos Recursos Vinculados FUNDEB	145.363,10
5.3.3) Saldos dos Recursos Vinculados ASPS	11.952,10
5.3.4) Saldo dos Demais Recursos Vinculados	1.017.921,88

Os resultados alcançados permitem concluir que a LRF está sendo atendida em todos os seus aspectos, atendendo desta forma os índices mínimos a serem aplicados em MDE e ASPS, bem como do atendimento aos percentuais do gasto com pessoal.

Com relação ao equilíbrio financeiro ao ser verificado no final do exercício financeiro, faz-se necessário permanente acompanhamento para a busca do equilíbrio financeiro, sob pena do não atendimento da LRF.

Nonoai, RS, 14 de Setembro de 2.018.

  
Álvaro Miguel Farias  
Secretário da Fazenda

  
Edilson Pompeu da Silva  
Prefeito Municipal