

AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS
2o QUADRIMESTRE DE 2019

AUDIÊNCIA PÚBLICA - AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

Realizada em 25/09/2019



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	57.240.000,00
2	Receita Programada para (até) o Quadrimestre	39.952.384,00
3	Receita Realizada até o Quadrimestre	33.028.973,77

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

Realizada em 82,6708457998401 % da estimada, indicando desempenho desfavorável aos parâmetros estabelecidos.

DETALHAMENTO DA RECEITA REALIZADA

CONTA	DESCRICAO	VALOR R\$	%
1000.00.00.00.000	RECEITAS CORRENTES	32.702.532,02	99,01
1100.00.00.00.000	RECEITA TRIBUTARIA	3.614.291,77	10,94
1200.00.00.00.000	RECEITA DE CONTRIBUICOES	1.165.808,90	3,53
1300.00.00.00.000	RECEITA PATRIMONIAL	2.862.463,57	8,67
1600.00.00.00.000	RECEITA DE SERVICO	5.230,20	0,02
1700.00.00.00.000	TRANSFERENCIAS CORRENTES	23.888.047,70	72,32
1900.00.00.00.000	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	293.840,47	0,89
2000.00.00.00.000	RECEITAS DE CAPITAL	326.441,75	0,99
2400.00.00.00.000	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	326.441,75	0,99
7000.00.00.00.000	RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTARIAS	4.055.336,56	12,28
7200.00.00.00.000	REC.CONTRIBUIÇÕES INTRA-ORÇAMENTARIAS	4.055.336,56	12,28
9000.00.00.00.000	(R) DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	-3.182.487,15	-9,64
9100.00.00.00.000	(R) DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	-3.182.487,15	-9,64
TOTAL GERAL DAS RECEITAS		33.028.973,77	100 %

DESPESA

	DESCRIÇÃO	Valor R\$
1	DESPESA ORÇADA PARA 2019	57.240.000,00
2	DESPESA ORÇADA E ATUALIZADA	57.643.757,34
3	DESPESA PROGRAMADA PARA (ATE) O QUADRIMESTRE	39.952.384,00
4	DESPESA EMPENHADA ATE O QUADRIMESTRE	30.083.928,11
5	DESPESA LIQUIDADA ATE O QUADRIMESTRE	28.911.451,94
6	DESPESA PAGA ATE O QUADRIMESTRE	27.137.670,28
7	SALDO DE DOTAÇÕES ATE O QUADRIMESTRE	27.559.829,23
8	SALDOS LIQUIDADOS A PAGAR	1.773.781,66
9	Saldos Liquidados a Pagar Rec.Livres	894.670,22
10	Saldos Liquidados a Pagar Rec.Vinculados	879.111,44
10.1	Saldos Liquidados a Pagar Rec.Vinculados MDE	55.343,91
10.2	Saldos Liquidados a Pagar Rec.Vinculados FUNDEB	111.671,26
10.3	Saldos Liquidados a Pagar Rec.Vinculados ASPS	296.418,22
10.4	Saldos Liquidados a Pagar Rec.Vinculados RPPS	3.400,00
10.5	Saldos Liquidados a Pagar Rec.Vinculados OUTROS	412.278,05

SINTESE DA RECEITA/DESPESA

01	Receita Total Realizada	33.028.973,77
02	Despesa Liquidada	28.911.451,94
03	Despesa Paga	27.137.670,28

SITUAÇÃO = RECEITA / DESPESA LIQUIDADA

1	SUPERÁVIT	4.117.521,83
---	-----------	--------------

SITUAÇÃO = RECEITA / DESPESA LIQUIDADA - RPPS

1	SUPERÁVIT	120.767,08
---	-----------	------------

SITUAÇÃO = RECEITA / DESPESA LIQUIDADA = RECURSOS LIVRES

1	SUPERÁVIT	1.322.415,68
---	-----------	--------------

DESPESA EMPENHADA - DETALHAMENTO POR SECRETARIA

0101	CAMARA MUNICIPAL DE VEREADORES CAMARA MUNICIPAL DE VEREADORES	658.492,87	2,19%
0201	GABINETE DO PREFEITO GABINETE DO PREFEITO	794.743,16	2,64%
0301	SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA	985.517,48	3,28%
0401	SECRET. MUN. EDUCAC. CULT. DESPORTO SECRET. MUNICIPAL. EDUCAÇÃO. MDE	2.204.025,71	7,33%
0402	SECRET. MUNIC. DA EDUCACAO - FUNDEB SECRET. MUNIC. DA EDUCACAO - FUNDEB	4.316.499,52	14,35%
0403	EDUCAC. CULT. DESP - NAO COMPUTAVEL EDUCAC. CULT. DESP - NAO COMPUTAVEL	628.947,54	2,09%
0404	SECRET. EDUCACAO - REC. CONVENIOS SECRET. EDUCACAO - REC. CONVENIOS	730.617,45	2,43%
0501	SECRET. DE OBRAS TRANSITO E VIAÇÃO SECRET. DE OBRAS TRANSITO E VIAÇÃO	1.430.374,81	4,75%
0601	SECRETARIA MUNICIPAL DE AGRICULTURA SECRETARIA DE AGRICULTURA	1.233.134,26	4,10%
0701	SECRET. MUN. DE SAUDE E AÇÃO SOCIAL AÇÃO SOCIAL	604.782,59	2,01%
0702	SECRET. MUN. DE SAUDE E AÇÃO SOCIAL FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	156.833,06	0,52%
0703	SECRET.MUN. DE SAÚDE SECRETARIA MUNICIPAL DA SAÚDE - ASPS	4.151.137,15	13,80%

0704	SECRET.MUN. DE SAÚDE SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE -REC. CONVÊNIOS	998.679,54	3,32%
0801	SEC. ADMINISTRAÇÃO E RECURSOS HUMAN SEC.ADM.E RECURSOS HUMANOS	1.787.644,11	5,94%
0802	SEC.DE ADMINISTRACAO FUNDO FUNPREV. SEC.ADM.FUNDO FUNPREV.	3.852.507,76	12,81%
0901	SEC.MUN.IND.COM.E TURISMO SEC.MUN.IND.COM.E TURISMO	14.020,36	0,05%
1001	SECRETARIA DE POLITICA URBANA SECRETARIA DE POLITICA URBANA	2.773.488,41	9,22%
1101	ENCARGOS GERAIS DO MUNICIPIO ENCARGOS GERAIS	2.643.362,68	8,79%
1201	SECRETARIA DE PLANEJAMENTO SECRETARIA DE PLANEJAMENTO	43.937,01	0,15%
1301	SECRETARIA DE ASSISTENCIA SOCIAL SECRETARIA DE ASSISTENCIA SOCIAL	59.165,44	0,20%
1302	SECRETARIA DE ASSISTENCIA SOCIAL FUNDO MUN DE ASSISTENCIA SOCIAL	16.017,20	0,03%
TOTAL GERAL		30.083.928,11	100,00%

DESPESA EMPENHADA - DETALHAMENTO POR ELEMENTO

3100000000000	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	18.073.415,23	60,08%
3200000000000	JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	52.097,22	0,17%
3300000000000	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	9.542.719,58	31,72%
4400000000000	INVESTIMENTOS	1.539.923,15	5,12%
4600000000000	AMORTIZACAO DA DIVIDA	875.772,93	2,91%
TOTAL GERAL		30.083.928,11	100,00%

RESTOS A PAGAR

SALDO NO INICIO DO EXERCICIO	1.161.877,47
VALORES PAGOS NO EXERCICIO	1.154.408,47
VALORES BAIXADOS NO EXERCICIO	0,00
SALDO ATUAL	7.469,00

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	435.755,13
1.1.2.6.1.01.01.00.01	Dívida Ativa Não Tributária-Curto Prazo	4.225,81
1.2.1.1.1.04.01.99.00	Dívida Ativa Tributária -Longo Prazo	3.330.948,18
1.2.1.1.1.05.00.01.00	Dívida Ativa Não Tributária-Longo Prazo	8.499,17
1.2.1.1.1.06.03.00.00	Créditos Previdenciários do RPPS Parcelados	7.151.639,04
TOTAL GERAL		10.931.067,33

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\$
----------------------	-----------

2.2.1.4.2.01.06.00.00	Acordo Cadprev nº 136/2018	1.868.794,94
2.2.1.4.2.01.07.00.00	Acordo Cadprev nº 142/2018	3.622.728,32
2.2.1.4.2.01.08.00.00	Acordo Cadprev nº 143/2018	1.585.373,96
2.2.1.4.3.01.01.01.00	Parcelamento do INSS	649.656,80
2.2.2.1.1.02.00.04.00	Badesul S/A - Contrato 037/2016	504.633,99
2.2.3.1.1.01.03.01.00	Parcelamento com a RGE	395.813,51
TOTAL GERAL		8.627.001,52

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	19.428.105,41
02 Total de Despesas com Educação - MDE	6.488.943,88
03 Transferências Recursos P/ Fundeb - Perdas	-3.182.487,15
04 Recursos Recebidos do FUNDEB - Ganhos	4.328.525,94
05 Rendimentos MDE	2.959,52
06 Saldos do Fundeb (CP 502)	0,00
07 Percentual Aplicado em Educação	27,49

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	19.428.105,41
02 Total de Despesas com Saude	3.587.323,81
03 Rendimentos ASPS	35,58
04 Percentual aplicado em Saude	18,46

INFORMAÇÕES AO RPPS

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

Item	Descrição	Valor R\$
01	Receitas do RPPS	7.845.862,51
02	Despesas do RPPS	3.849.107,76
03	Saldo Financeiro do RPPS	46.553.020,34

DESPESA COM PESSOAL EM 2018

Descrição	Valor R\$
RCL - Receita Corrente Liquida	34.332.731,94
Despesa com Pessoal	18.387.537,82
Percentual de Gastos em 2018	53,56%

DESPESA COM PESSOAL EM 2019

Descrição	Receita	Despesa	%
JANEIRO	2.878.949,29	1.518.816,45	52,76%
FEVEREIRO	2.691.532,36	1.478.475,70	54,93%
MARÇO	2.662.262,31	1.426.459,59	53,58%
ABRIL	3.132.301,69	1.512.973,08	48,30%

MAIO	2.745.020,26	1.472.438,61	53,64%
JUNHO	2.881.793,95	1.488.389,06	51,65%
JULHO	4.605.218,03	1.579.325,91	34,29%
AGOSTO	2.610.087,25	1.547.838,49	59,30%

DESPESA COM PESSOAL NOS ULTIMOS 12 MESES

Descrição	Valor
Receita Corrente Líquida	35.705.697,94
Total de Despesas Executiva	17.792.902,53
Percentual Gasto com Pessoal Executivo	49,83
Total de Despesas Legislativo	774.635,47
Percentual Gasto com Pessoal Legislativo	2,17

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 01.01.2019	43.561.336,65
2) RECEITAS	33.028.973,77
3) DESPESAS PAGAS	27.137.670,28
4) PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR	1.154.408,47
SALDO ATUAL EM 31.08.2019	48.369.505,36
5.1) SALDOS DOS RECURSOS LIVRES	480.241,84
5.2) SALDOS DO RPPS	46.553.020,34
5.3) SALDOS DOS RECURSOS VINCULADOS - RPPS	1.336.243,18
5.3.1) Saldos dos Recursos Vinculados MDE	878,13
5.3.2) Saldos dos Recursos Vinculados FUNDEB	135.169,46
5.3.3) Saldos dos Recursos Vinculados ASPS	9.310,08
5.3.4) Saldo dos Demais Recursos Vinculados	1.190.885,51

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