

AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS 3o QUADRIMESTRE DE 2013

AUDIÊNCIA PÚBLICA - AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

Realizada em 19/02/2014

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	16.374.100,00
2	Receita Programada para (até) o Quadrimestre	16.374.100,00
3	Receita Realizada até o Quadrimestre	13.830.924,52

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

Realizada em 84,4683037235634 % da estimada, indicando desempenho desfavorável aos parâmetros estabelecidos.

DETALHAMENTO DA RECEITA REALIZADA

CONTA	DESCRICAO	VALOR R\$	%
1000.00.00.00.000	RECEITAS CORRENTES	13.641.820,81	98,63
1100.00.00.00.000	RECEITA TRIBUTARIA	545.369,43	3,94
1200.00.00.00.000	RECEITA DE CONTRIBUICOES	385.513,60	2,79
1300.00.00.00.000	RECEITA PATRIMONIAL	680.572,14	4,92
1600.00.00.00.000	RECEITA DE SERVICOS	305.579,44	2,21
1700.00.00.00.000	TRANSFERENCIAS CORRENTES	13.402.205,43	96,90
1900.00.00.00.000	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	291.860,50	2,11
2000.00.00.00.000	RECEITAS DE CAPITAL	189.103,71	1,37
2200.00.00.00.000	ALIENACAO DE BENS	75.130,00	0,54
2400.00.00.00.000	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	105.368,71	0,76
2500.00.00.00.000	OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	8.605,00	0,06
7000.00.00.00.000	RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTARIAS	671.733,74	4,86
7200.00.00.00.000	REC.CONTRIBUIÇÕES INTRA-ORÇAMENTARIAS	671.733,74	4,86
9000.00.00.00.000	(R) DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	-2.641.013,47	-19,09

9100.00.00.00.000	(R) DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	-2.641.013,47	-19,09
TOTAL GERAL DAS RECEITAS		13.830.924,52	100 %

DESPESA

DESCRIÇÃO	Valor R\$
1 DESPESA ORÇADA PARA 2013	16.374.100,00
2 DESPESA ORÇADA E ATUALIZADA	18.456.429,67
3 DESPESA PROGRAMADA PARA (ATE) O QUADRIMESTRE	16.374.100,00
4 DESPESA EMPENHADA ATE O QUADRIMESTRE	12.757.062,81
5 DESPESA LIQUIDADADA ATE O QUADRIMESTRE	12.757.062,81
6 DESPESA PAGA ATE O QUADRIMESTRE	12.469.937,92
7 SALDO DE DOTAÇÕES ATE O QUADRIMESTRE	5.699.366,86
8 SALDOS LIQUIDADOS A PAGAR	287.124,89
9 Saldos Liquidados a Pagar Rec.Livres	152.989,18
10 Saldos Liquidados a Pagar Rec.Vinculados	134.135,71
10.1 Saldos Liquidados a Pagar Rec.Vinculados MDE	1.893,07
10.2 Saldos Liquidados a Pagar Rec.Vinculados FUNDEB	13.603,69
10.3 Saldos Liquidados a Pagar Rec.Vinculados ASPS	42.884,38
10.4 Saldos Liquidados a Pagar Rec.Vinculados RPPS	0,00
10.5 Saldos Liquidados a Pagar Rec.Vinculados OUTROS	75.754,57

SINTESE DA RECEITA/DESPESA

01 Receita Total Realizada	13.830.924,52
02 Despesa Liquidada	12.757.062,81
03 Despesa Paga	12.469.937,92

SITUAÇÃO = RECEITA / DESPESA LIQUIDADADA

1 SUPERÁVIT	1.073.861,71
-------------	--------------

SITUAÇÃO = RECEITA / DESPESA LIQUIDADADA - RPPS

1 SUPERÁVIT	756.426,45
-------------	------------

SITUAÇÃO = RECEITA / DESPESA LIQUIDADADA = RECURSOS LIVRES

1 SUPERÁVIT	1.042.075,78
-------------	--------------

DESPESA EMPENHADA - DETALHAMENTO POR SECRETARIA

0101	PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES	499.110,10	3,91%
0201	GABINETE DO PREFEITO GABINETE DO PREFEITO	474.294,34	3,72%
0301	SECRETARIA MUNICIPAL ADMINISTRAÇÃO SECRETARIA MUNICIPAL DA ADMINISTRAÇÃO	810.095,80	6,35%
0401	SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA	524.941,17	4,11%
0501	SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - MDE	2.932.544,26	22,99%
0601	SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE	3.262.014,60	25,57%
0701	SECRETARIA MUN DE OBRAS E VIACAO SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS E VIACAO	1.422.340,65	11,15%
0801	SECRETARIA MUN DE AGRICULTURA SECRETARIA MUNICIPAL DE AGRICULTURA	865.330,92	6,78%
0901	SECRETARIA MUN ASSISTENCIA SOCIAL SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL	413.513,37	3,24%
0902	SECRETARIA MUN ASSISTENCIA SOCIAL PROTEÇÃO SOCIAL BASICA	99.415,94	0,78%

0903	SECRETARIA MUN ASSISTENCIA SOCIAL PROTECAO SOCIAL ESPECIAL	11.516,32	0,09%
1001	SECRETARIA MUN MEIO AMB, SAN E AGUA SECRETARIA MUN DO MEIO AMBIENTE, SANEAMENTO E AGUA	315.988,08	2,48%
1101	ENCARGOS GERAIS DO MUNICIPIO ENCARGOS GERAIS DO MUNICIPIO	524.301,26	4,11%
1201	FUNDO PREVIDENCIARIO MUNICIPAL RPPS - FUNDO PREVIDENCIARIO MUNICIPAL	601.656,00	4,72%
TOTAL GERAL		12.757.062,81	100,00%

DESPESA EMPENHADA - DETALHAMENTO POR ELEMENTO

3100000000000	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	6.457.787,91	50,62%
3300000000000	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	5.473.217,21	42,90%
4400000000000	INVESTIMENTOS	776.276,41	6,09%
4600000000000	AMORTIZACAO DA DIVIDA	49.781,28	0,39%
TOTAL GERAL		12.757.062,81	100,00%

RESTOS A PAGAR

SALDO NO INICIO DO EXERCICIO	1.620.509,67
VALORES PAGOS NO EXERCICIO	1.240.888,15
VALORES BAIXADOS NO EXERCICIO	218.849,07
SALDO ATUAL	160.772,45

DIVIDA ATIVA

Os valores inscritos em Dívida Ativa, 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\$
1.2.2.1.1.00.00.01.01	Dívida Ativa Tributária	25.788,11
1.2.2.1.1.00.00.02.01	Insc. Certid. Decisão. Tít.Exerc.TCE-RS	12.507,41
1.2.2.1.1.00.00.02.02	Dívida Ativa Não Tributária	77.025,81
TOTAL GERAL		115.321,33

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\$
2.2.2.1.2.00.00.01.00	BBrasil S/ C/Caminho da Escola	22.789,20
TOTAL GERAL		22.789,20

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	9.221.820,94
02 Total de Despesas com Educação - MDE	2.219.127,72
03 Transferencias Recursos P/ Fundeb - Perdas	-1.739.197,43
04 Recursos Recebidos do FUNDEB - Ganhos	1.519.466,73
05 Rendimentos MDE	3.059,70
06 Saldos do Fundeb (CP 502)	0,00
07 Percentual Aplicado em Educação	26,67

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	9.221.820,94
02 Total de Despesas com Saude	2.396.962,11
03 Rendimentos ASPS	441,27
04 Percentual aplicado em Saude	26,02

INFORMAÇÕES AO RPPS

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

Item	Descrição	Valor R\$
01	Receitas do RPPS	919.091,26
02	Despesas do RPPS	601.656,00
03	Saldo Financeiro do RPPS	10.177.149,08

DESPESA COM PESSOAL EM 2012

Descrição	Valor R\$
RCL - Receita Corrente Liquida	13.676.879,76
Despesa com Pessoal	5.707.924,51
Percentual de Gastos em 2012	41,73%

DESPESA COM PESSOAL EM 2013

Descrição	Receita	Despesa	%
JANEIRO	1.226.763,15	459.773,84	37,48%
FEVEREIRO	1.081.472,64	426.715,50	39,46%
MARÇO	807.146,81	446.868,00	55,36%
ABRIL	869.584,76	452.359,61	52,02%
MAIO	1.164.848,10	531.050,76	45,59%
JUNHO	1.024.312,00	497.485,95	48,57%
JULHO	889.959,14	492.700,90	55,36%
AGOSTO	1.083.591,76	518.030,04	47,81%
SETEMBRO	1.264.356,76	510.738,98	40,40%
OUTUBRO	999.397,29	693.157,25	69,36%
NOVEMBRO	1.044.365,30	498.258,00	47,71%
DEZEMBRO	1.374.481,95	799.505,13	58,17%

DESPESA COM PESSOAL NOS ULTIMOS 12 MESES

Descrição	Valor
Receita Corrente Líquida	12.830.279,66
Total de Despesas Executiva	5.922.828,78
Percentual Gasto com Pessoal Executivo	46,16
Total de Despesas Legislativo	403.815,18
Percentual Gasto com Pessoal Legislativo	3,15

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 01.01.2013	11.267.156,44
2) RECEITAS	13.830.924,52
3) DESPESAS PAGAS	12.469.937,92
4) PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR	1.240.888,15
SALDO ATUAL EM 31.12.2013	11.172.465,90
5.1) SALDOS DOS RECURSOS LIVRES	157.300,38
5.2) SALDOS DO RPPS	10.177.149,08
5.3) SALDOS DOS RECURSOS VINCULADOS - RPPS	838.016,44
5.3.1) Saldos dos Recursos Vinculados MDE	1.893,07
5.3.2) Saldos dos Recursos Vinculados FUNDEB	13.641,76
5.3.3) Saldos dos Recursos Vinculados ASPS	42.884,38
5.3.4) Saldo dos Demais Recursos Vinculados	779.597,23

COMENTÁRIO FINAL

Os resultados apresentados permitem concluir que a meta fixada para o Resultado Primário - Metas Fiscais foi superada. As Despesas com Pessoal e a Dívida Consolidada Líquida como proporção da Receita Corrente Líquida - encontram-se nos limites legais. Fica demonstrado, assim, o atingimento das metas fiscais estabelecidas, bem como a atendimento dos requisitos da Lei de Responsabilidade Fiscal.

PREFEITO MUNICIPAL

SECRETÁRIO DA ADMINISTRAÇÃO