

AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS 2o QUADRIMESTRE DE 2013

AUDIÊNCIA PÚBLICA - AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

Realizada em 26/09/2013

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	9.824.459,92
3	Receita Realizada até o Quadrimestre	8.647.280,77

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

Realizada em 88,0178741672753 % da estimada, indicando desempenho desfavorável aos parâmetros estabelecidos.

DETALHAMENTO DA RECEITA REALIZADA

CONTA	DESCRICAO	VALOR R\$	%
1000.00.00.00.000	RECEITAS CORRENTES	8.583.578,26	99,26
1100.00.00.00.000	RECEITA TRIBUTARIA	364.751,26	4,22
1200.00.00.00.000	RECEITA DE CONTRIBUICOES	233.234,08	2,70
1300.00.00.00.000	RECEITA PATRIMONIAL	378.256,82	4,37
1600.00.00.00.000	RECEITA DE SERVICOS	197.913,06	2,29
1700.00.00.00.000	TRANSFERENCIAS CORRENTES	8.505.771,26	98,36
1900.00.00.00.000	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	267.449,16	3,09
2000.00.00.00.000	RECEITAS DE CAPITAL	63.702,51	0,74
2400.00.00.00.000	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	55.368,71	0,64
2500.00.00.00.000	OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	8.333,80	0,10
7000.00.00.00.000	RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTARIAS	440.699,67	5,10
7200.00.00.00.000	REC.CONTRIBUIÇÕES INTRA-ORÇAMENTARIAS	440.699,67	5,10
9000.00.00.00.000	(R) DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	-1.804.497,05	-20,87
9100.00.00.00.000	(R) DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	-1.804.497,05	-20,87

TOTAL GERAL DAS RECEITAS	8.647.280,77	100 %
--------------------------	--------------	-------

DESPESA

DESCRİÇÃO	Valor R\$
1 DESPESA ORÇADA PARA 2013	16.374.100,00
2 DESPESA ORÇADA E ATUALIZADA	17.015.749,08
3 DESPESA PROGRAMADA PARA (ATE) O QUADRIMESTRE	9.824.459,92
4 DESPESA EMPENHADA ATE O QUADRIMESTRE	8.402.670,15
5 DESPESA LIQUIDADADA ATE O QUADRIMESTRE	7.811.435,46
6 DESPESA PAGA ATE O QUADRIMESTRE	7.592.985,90
7 SALDO DE DOTAÇÕES ATE O QUADRIMESTRE	8.613.078,93
8 SALDOS LIQUIDADOS A PAGAR	218.449,56
9 Saldos Liquidados a Pagar Rec.Livres	150.083,50
10 Saldos Liquidados a Pagar Rec.Vinculados	68.366,06
10.1 Saldos Liquidados a Pagar Rec.Vinculados MDE	5.237,75
10.2 Saldos Liquidados a Pagar Rec.Vinculados FUNDEB	0,00
10.3 Saldos Liquidados a Pagar Rec.Vinculados ASPS	49.802,41
10.4 Saldos Liquidados a Pagar Rec.Vinculados RPPS	0,00
10.5 Saldos Liquidados a Pagar Rec.Vinculados OUTROS	13.325,90

SINTESE DA RECEITA/DESPESA

01 Receita Total Realizada	8.647.280,77
02 Despesa Liquidada	7.811.435,46
03 Despesa Paga	7.592.985,90

SITUAÇÃO = RECEITA / DESPESA LIQUIDADADA

1 SUPERÁVIT	835.845,31
-------------	------------

SITUAÇÃO = RECEITA / DESPESA LIQUIDADADA - RPPS

1 SUPERÁVIT	694.521,65
-------------	------------

SITUAÇÃO = RECEITA / DESPESA LIQUIDADADA = RECURSOS LIVRES

1 SUPERÁVIT	678.786,24
-------------	------------

DESPESA EMPENHADA - DETALHAMENTO POR SECRETARIA

0101	PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES	317.853,23	3,78%
0201	GABINETE DO PREFEITO GABINETE DO PREFEITO	292.721,84	3,48%
0301	SECRETARIA MUNICIPAL ADMINISTRAÇÃO SECRETARIA MUNICIPAL DA ADMINISTRAÇÃO	563.364,53	6,70%
0401	SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA	371.159,75	4,42%
0501	SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - MDE	1.947.052,12	23,17%
0601	SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE	2.099.840,79	24,99%
0701	SECRETARIA MUN DE OBRAS E VIACAO SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS E VIACAO	934.793,60	11,12%
0801	SECRETARIA MUN DE AGRICULTURA SECRETARIA MUNICIPAL DE AGRICULTURA	670.154,76	7,98%
0901	SECRETARIA MUN ASSISTENCIA SOCIAL SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL	251.463,34	2,99%
0902	SECRETARIA MUN ASSISTENCIA SOCIAL PROTECAO SOCIAL BASICA	35.321,20	0,42%
0903	SECRETARIA MUN ASSISTENCIA SOCIAL PROTECAO SOCIAL ESPECIAL	6.499,61	0,08%

1001	SECRETARIA MUN MEIO AMB, SAN E AGUA SECRETARIA MUN DO MEIO AMBIENTE, SANEAMENTO E AGUA	225.271,14	2,68%
1101	ENCARGOS GERAIS DO MUNICIPIO ENCARGOS GERAIS DO MUNICIPIO	322.474,01	3,84%
1201	FUNDO PREVIDENCIARIO MUNICIPAL RPPS - FUNDO PREVIDENCIARIO MUNICIPAL	364.700,23	4,35%
TOTAL GERAL		8.402.670,15	100,00%

DESPESA EMPENHADA - DETALHAMENTO POR ELEMENTO

310000000000	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	3.915.712,43	46,60%
330000000000	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.837.278,74	45,67%
440000000000	INVESTIMENTOS	616.059,57	7,33%
460000000000	AMORTIZACAO DA DIVIDA	33.619,41	0,40%
TOTAL GERAL		8.402.670,15	100,00%

RESTOS A PAGAR

SALDO NO INICIO DO EXERCICIO	1.620.509,67
VALORES PAGOS NO EXERCICIO	888.852,61
VALORES BAIXADOS NO EXERCICIO	214.281,74
SALDO ATUAL	517.375,32

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	34.628,20
1.2.2.1.1.00.00.02.01	Insc. Certid. Decisão. Tít.Exerc.TCE-RS	18.605,03
1.2.2.1.1.00.00.02.02	Dívida Ativa Não Tributária	82.766,11
TOTAL GERAL		135.999,34

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	34.798,00
TOTAL GERAL		34.798,00

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	6.126.150,28
02 Total de Despesas com Educação - MDE	1.358.488,21
03 Transferencias Recursos P/ Fundeb - Perdas	-1.156.537,24
04 Recursos Recebidos do FUNDEB - Ganhos	1.014.831,78
05 Rendimentos MDE	2.095,63
06 Saldos do Fundeb (CP 502)	0,00
07 Percentual Aplicado em Educação	24,77

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	6.126.150,28
02 Total de Despesas com Saude	1.586.950,83
03 Rendimentos ASPS	333,77
04 Percentual aplicado em Saude	25,94

INFORMAÇÕES AO RPPS

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

Item	Descrição	Valor R\$
01	Receitas do RPPS	506.023,89
02	Despesas do RPPS	364.700,23
03	Saldo Financeiro do RPPS	10.001.037,48

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%

DESPESA COM PESSOAL NOS ULTIMOS 12 MESES

Descrição	Valor
Receita Corrente Liquida	11.956.435,27
Total de Despesas Executivo	5.691.555,08
Percentual Gasto com Pessoal Executivo	47,60
Total de Despesas Legislativo	384.068,51
Percentual Gasto com Pessoal Legislativo	3,21

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 01.01.2013	11.267.156,44
2) RECEITAS	8.647.280,77
3) DESPESAS PAGAS	7.592.985,90
4) PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR	888.852,61
SALDO ATUAL EM 31.08.2013	11.271.637,69
5.1) SALDOS DOS RECURSOS LIVRES	208.994,25
5.2) SALDOS DO RPPS	10.001.037,48
5.3) SALDOS DOS RECURSOS VINCULADOS - RPPS	1.061.605,96
5.3.1) Saldos dos Recursos Vinculados MDE	2.907,28
5.3.2) Saldos dos Recursos Vinculados FUNDEB	82.641,57
5.3.3) Saldos dos Recursos Vinculados ASPS	1.790,77
5.3.4) Saldo dos Demais Recursos Vinculados	974.266,34

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 FAZENDA