

## AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS 1o QUADRIMESTRE DE 2014

### AUDIÊNCIA PÚBLICA - AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

Realizada em 30/05/2014

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	17.800.000,00
2	Receita Programada para (até) o Quadrimestre	4.628.000,01
3	Receita Realizada até o Quadrimestre	5.538.381,21

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

Realizada em 119,67115812517 % da estimada, indicando desempenho favorável aos parâmetros estabelecidos.

#### DETALHAMENTO DA RECEITA REALIZADA

CONTA	DESCRICAO	VALOR R\$	%
1000.00.00.00.000	RECEITAS CORRENTES	4.102.646,55	74,08
1100.00.00.00.000	RECEITA TRIBUTARIA	133.882,84	2,42
1200.00.00.00.000	RECEITA DE CONTRIBUICOES	17.299,76	0,31
1300.00.00.00.000	RECEITA PATRIMONIAL	43.252,42	0,78
1600.00.00.00.000	RECEITA DE SERVICOS	40.815,31	0,74
1700.00.00.00.000	TRANSFERENCIAS CORRENTES	4.447.799,81	80,31
1900.00.00.00.000	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	93.043,87	1,68
2000.00.00.00.000	RECEITAS DE CAPITAL	1.435.734,66	25,92
2200.00.00.00.000	ALIENACAO DE BENS	172.850,00	3,12
2300.00.00.00.000	AMORTIZACAO DE EMPRESTIMOS	4.731,00	0,09
2400.00.00.00.000	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.258.153,66	22,72
9000.00.00.00.000	(R) DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	-673.447,46	-12,16
9100.00.00.00.000	(R) DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	-673.447,46	-12,16
TOTAL GERAL DAS RECEITAS		5.538.381,21	100 %

## DESPESA

DESCRIÇÃO		Valor R\$
1	DESPESA ORÇADA PARA 2014	17.800.000,00
2	DESPESA ORÇADA E ATUALIZADA	19.819.306,00
3	DESPESA PROGRAMADA PARA (ATE) O QUADRIMESTRE	4.628.000,01
4	DESPESA EMPENHADA ATE O QUADRIMESTRE	6.667.977,64
5	DESPESA LIQUIDADADA ATE O QUADRIMESTRE	4.668.593,56
6	DESPESA PAGA ATE O QUADRIMESTRE	3.882.032,09
7	SALDO DE DOTAÇÕES ATE O QUADRIMESTRE	13.151.328,36
8	SALDOS LIQUIDADOS A PAGAR	786.561,47
9	Saldos Liquidados a Pagar Rec.Livres	619.162,55
10	Saldos Liquidados a Pagar Rec.Vinculados	167.398,92
10.1	Saldos Liquidados a Pagar Rec.Vinculados MDE	19.486,67
10.2	Saldos Liquidados a Pagar Rec.Vinculados FUNDEB	26.735,94
10.3	Saldos Liquidados a Pagar Rec.Vinculados ASPS	37.653,44
10.4	Saldos Liquidados a Pagar Rec.Vinculados RPPS	0,00
10.5	Saldos Liquidados a Pagar Rec.Vinculados OUTROS	83.522,87

## SINTESE DA RECEITA/DESPESA

01 Receita Total Realizada	5.538.381,21
02 Despesa Liquidada	4.668.593,56
03 Despesa Paga	3.882.032,09

## SITUAÇÃO = RECEITA / DESPESA LIQUIDADADA

1 SUPERÁVIT	869.787,65
-------------	------------

## SITUAÇÃO = RECEITA / DESPESA LIQUIDADADA = RECURSOS LIVRES

1 SUPERÁVIT	105.520,15
-------------	------------

## DESPESA EMPENHADA - DETALHAMENTO POR SECRETARIA

0101	PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES	111.236,06	1,67%
0201	GABINETE DO PREFEITO GABINETE DO PREFEITO	104.860,47	1,57%
0301	SECRETARIA DA ADMINISTRACAO SECRETARIA DA ADMINISTRACAO	270.804,53	4,06%
0401	SECRETARIA DA FAZENDA SECRETARIA DA FAZENDA	146.483,40	2,20%
0501	SECRETARIA GERAL SERVIÇOS E TRÂNSI SECRETARIA GERAL DE SERVIÇOS E TRÂNSITO	1.542.483,84	23,13%
0601	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO E CULTURA SECRETARIA DE EDUCAÇÃO	61.441,41	0,92%
0602	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO E CULTURA ENSINO INFANTIL E FUNDAMENTAL	466.423,75	6,99%
0603	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO E CULTURA EDUCAÇÃO, DESPORTOS E CULTURA	311.502,18	4,67%
0604	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO E CULTURA FUNDEB	534.090,24	8,01%
0701	SEC DA AGRICULTURA E MEIO AMBIENTE SEC DA AGRICULTURA E MEIO AMBIENTE	897.594,63	13,46%
0702	SEC DA AGRICULTURA E MEIO AMBIENTE FUNDO MUNICIPAL DA AGRICULTURA E MEIO AMBIENT	121.569,00	1,82%
0801	SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE SECRETARIA E FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE	1.430.872,77	21,46%
0901	SEC. M. ASSIST.SOCIAL, TRAB. E HAB. SEC. M. ASSIST.SOCIAL, TRAB. E HAB.	501.977,91	7,53%
0902	SEC. M. ASSIST.SOCIAL, TRAB. E HAB. FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL	33.058,30	0,50%

1001	ENCARGOS GERAIS ENCARGOS GERAIS	133.579,15	2,01%
TOTAL GERAL		6.667.977,64	100,00%

### DESPESA EMPENHADA - DETALHAMENTO POR ELEMENTO

310000000000	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.947.417,06	29,21%
320000000000	JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	832,43	0,01%
330000000000	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.494.592,70	37,41%
440000000000	INVESTIMENTOS	2.206.553,31	33,09%
460000000000	AMORTIZACAO DA DIVIDA	18.582,14	0,28%
TOTAL GERAL		6.667.977,64	100,00%

### RESTOS A PAGAR

SALDO NO INICIO DO EXERCICIO	921.313,34
VALORES PAGOS NO EXERCICIO	890.536,01
VALORES BAIXADOS NO EXERCICIO	2.282,50
SALDO ATUAL	28.494,83

### 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\$
1.1.6.1.0.00.01.00	Dívida Ativa Tributária - CP	19.771,67
1.1.6.1.0.00.02.00	Dívida Ativa Não Tributária - CP	122.442,29
1.2.2.1.1.00.01.01	Dívida Ativa Tributária - Longo Prazo	107.866,77
1.2.2.1.1.00.02.02	Dívida Ativa NãoTributária-Longo Prazo	305.863,42
1.2.2.1.1.90.00.00.00	(r) Provisão para Perdas Dívida Ativa	-350.730,78
TOTAL GERAL		205.213,37

### 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\$
2.2.2.1.2.00.02.00	CEF C/Promoradia I	14.327,13
2.2.2.1.2.00.05.00	BBrasil C/Contrato Caminho da Escola	11.522,73
TOTAL GERAL		25.849,86

## 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	3.473.682,47
02 Total de Despesas com Educação - MDE	864.260,20
03 Transferencias Recursos P/ Fundeb - Perdas	-673.447,46
04 Recursos Recebidos do FUNDEB - Ganhos	532.212,17
05 Rendimentos MDE	1.141,24
06 Saldos do Fundeb (CP 502)	0,00
07 Percentual Aplicado em Educação	28,91

## 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	3.473.682,47
02 Total de Despesas com Saude	591.333,14
03 Rendimentos ASPS	0,00
04 Percentual aplicado em Saude	17,02

## INFORMAÇÕES AO RPPS

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

Item	Descrição	Valor R\$
01	Receitas do RPPS	0,00
02	Despesas do RPPS	0,00
03	Saldo Financeiro do RPPS	0,00

## DESPESA COM PESSOAL EM 2013

Descrição	Valor R\$
RCL - Receita Corrente Liquida	11.730.658,84
Despesa com Pessoal	5.600.124,68
Percentual de Gastos em 2013	47,74%

## DESPESA COM PESSOAL EM 2014

Descrição	Receita	Despesa	%
JANEIRO	1.135.004,55	493.444,39	43,48%
FEVEREIRO	1.061.346,31	468.489,54	44,14%
MARÇO	855.362,56	477.178,55	55,79%
ABRIL	1.161.460,31	477.596,47	41,12%

## DESPESA COM PESSOAL NOS ULTIMOS 12 MESES

Descrição	Valor
Receita Corrente Liquida	12.251.362,16
Total de Despesas Executivo	5.612.389,12
Percentual Gasto com Pessoal Executivo	45,82
Total de Despesas Legislativo	234.589,64
Percentual Gasto com Pessoal Legislativo	1,91

## 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 01.01.2014	1.296.091,02
2) RECEITAS	5.538.381,21
3) DESPESAS PAGAS	3.882.032,09
4) PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR	890.536,01
SALDO ATUAL EM 30.04.2014	2.058.727,24
5.1) SALDOS DOS RECURSOS LIVRES	841.364,11
5.2) SALDOS DO RPPS	0,00
5.3) SALDOS DOS RECURSOS VINCULADOS - RPPS	1.217.363,13
5.3.1) Saldos dos Recursos Vinculados MDE	3.336,35
5.3.2) Saldos dos Recursos Vinculados FUNDEB	20.561,12
5.3.3) Saldos dos Recursos Vinculados ASPS	1.966,67
5.3.4) Saldo dos Demais Recursos Vinculados	1.191.498,99

### 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