

MUNICÍPIO DE VERANÓPOLIS – RS
AUDIÊNCIA PÚBLICA – AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS
PRIMEIRO QUADRIMESTRE 2015

Obedecendo à legislação vigente e ao dever de prestar contas aos cidadãos, apresentamos por meio deste documento o Relatório de Avaliação das Metas Fiscais referentes ao **PRIMEIRO QUADRIMESTRE DO EXERCÍCIO DE 2015**, em cumprimento ao estabelecido no § 4º, do artigo 9º da Lei de Responsabilidade Fiscal, a 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 no site www.veranopolis.rs.gov.br.

METAS FISCAIS

RECEITA

A Receita prevista na Lei de Orçamento para o exercício de 2015, foi no valor de R\$ 84.671.363,79. A receita efetivada no período foi no valor de R\$ 24.804.701,29, conforme pode ser visualizado no quadro abaixo:

DEMONSTRATIVO DA RECEITA PREVISTA E REALIZADA

Discriminação	PREVISÃO ATUALIZADA	REALIZADA
1 – Receitas Correntes	85.003.110,51	25.385.227,70
Receita Tributária	10.898.300,00	2.450.826,98
Receita de Contribuições	1.727.200,00	431.519,77
Receita Patrimonial	7.464.433,11	1.989.946,44
Receita Industrial	55.500,00	9.353,90
Receita de Serviços	33.000,00	12.603,06
Transferências Correntes	63.661.357,40	20.194.663,15
Outras Rec. Correntes	1.163.320,00	296.314,40
2 – Receitas de Capital	1.839.100,00	562.344,57
Alienação de Bens	0,00	469,57
Transf. De Capital	1.839.100,00	561.875,00
3 – Rec. Corr Intraorçament.	6.603.880,00	1.648.787,31
Contrib previdenciária p/RPPS	6.603.880,00	1.648.787,31
5 - (-) Dedução da Receita	(8.774.726,72)	(2.791.658,29)
Total da Receita	84.671.363,79	24.804.701,29

RECEITAS TRIBUTÁRIAS – PREVISTAS E REALIZADAS

DISCRIMINAÇÃO	Previsão para o exercício	Realizada no Período
Impostos		
I P T U	3.652.000,00	332.964,09
I R R F	1.417.000,00	451.248,09
I T B I	1.395.000,00	379.262,84
I S S	3.000.000,00	1.018.147,16
(-) Dedução do IPTU p/ pagto a vista	(195.673,72)	0,00
Taxas	1.434.300,00	269.204,80
Contribuição de Melhoria	0,00	0,00
Total da Receita Tributária	10.898.300,00	2.450.826,98

Transferências Correntes

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES – PREVISTAS E REALIZADAS

DISCRIMINAÇÃO	Previsão p/ o exercício	Realizada no Período
Transferências da União	24.659.625,61	8.025.287,89
Cota parte do F P M	17.653.437,00	5.379.121,33
Cota parte do I T R	25.500,00	514,10
Cota parte da LC 87/96 (Lei Kandir)	165.670,00	65.572,71
Transferências do SUS	4.267.280,00	1.687.664,21
Transferências do FNAS	276.698,40	46.361,55
Transferências do F N D E	1.093.937,25	468.824,77
Transf de Compensação Financeira	1.045.000,00	375.925,69
Outras Transferências da União	132.102,96	1.303,53
Transferências do Estado	28.392.560,90	9.029.530,42
Cota Parte do I C M S	21.953.000,00	6.718.997,96
Cota Parte do I P V A	3.710.200,00	1.670.240,44
Cota Parte do IPI / Exportação	508.000,00	123.862,96
Cota parte da C I D E	0,00	255,29
Transf.do Fundo Est. Saúde (FES)	2.047.700,00	493.366,77
Outras Transf. Do Estado	173.660,90	22.807,00
Transferências do FUNDEB	10.103.730,89	2.958.180,61
Transferências de Pessoas	30.000,00	1.800,00
Transferências de Convênios	475.440,00	179.864,23
(-) Deduções p/ Form. Do FUNDEB	(8.774.726,72)	(2.791.658,29)
Total Rec. de Transferências	63.661.357,40	20.194.663,15

DESPESA COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

A receita resultante de impostos e transferências para cálculo do percentual de aplicação em Manutenção e Desenvolvimento do Ensino – MDE no período foi de R\$ 16.122.115,97, sendo a despesa liquidada no valor de R\$ 4.064.975,57, representando um percentual aplicado de 25,21%, calculado pela metodologia do STN.

Conforme art. 212, da Constituição Federal, o município deve aplicar o mínimo de 25% de suas receitas de impostos e transferências, ficando assim atendido o percentual legal.

O percentual legal de 60% do FUNDEB a aplicar com remuneração do magistério (educação infantil e fundamental) foi atendido com a aplicação de 81,69%.

RECEITAS E DESPESAS VINCULADAS A AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE

A receita resultante de impostos e transferências para cálculo do percentual de aplicação em Ações e Serviços Públicos de Saúde – ASPS no período foi de R\$ 16.122.115,97, sendo a despesa liquidada no valor de R\$ 2.349.003,66, representando um percentual aplicado de 14,57%, calculado pela metodologia do STN.

Conforme Emenda Constitucional nº 29, da CF, o município deve aplicar o mínimo de 15% de suas receitas de impostos e transferências, percentual este que deve ser atingido até término do exercício.

DESPESA ORÇADA x EXECUTADA

DESPESA	ORÇADA	AUTORIZADA	EXECUTADA
Pessoal e Encargos sociais	39.541.862,40	39.793.575,16	11.927.429,14
Juros e Encargos da Dívida	96.000,00	96.000,00	26.858,94
Outras Despesas Correntes	29.504.230,35	32.273.355,23	22.337.907,47
Investimentos	3.805.643,00	6.449.223,68	2.021.014,36
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	864.923,04	864.923,04	480.918,22
Reserva do RPPS	10.516.280,00	10.516.280,00	0,00
Reserva de Contingência	342.425,00	342.425,00	0,00
TOTAL	84.671.363,79	90.335.782,11	36.794.128,13

DESPESA DE PESSOAL E LIMITES DA LRF

A Despesa de Pessoal total, calculada conforme metodologia adotada pelo STN, em relação à Receita Corrente Líquida dos 12 últimos meses no valor de R\$ 69.249.905,73, manteve-se abaixo do limite prudencial, apresentando, respectivamente, o seguinte limite de comprometimento:

PODER	Despesa Liquidada	% RCL	Limite Prudencial	Limite Legal
Despesas com pessoal do Executivo	29.615.893,88	42,76%	51,30%	54,00%
Despesas com pessoal do Legislativo	527.744,05	0,76%	5,70%	6,00%

Conclusão:

A previsão de receitas totais para o 1º quadrimestre de 2015 é de R\$ 29.438.079,21, conforme previsto no Decreto Executivo nº 5.467 de 02 de fevereiro de 2015. O valor arrecadado no primeiro quadrimestre de 2015 foi de R\$ 24.804.701,29, atingindo um percentual de 84,26% do previsto. Conforme previsto no mesmo decreto para Receitas Tributárias, o valor para o quadrimestre é de R\$ 4.727.269,90 e o valor realizado foi de R\$ 2.450.826,98, perfazendo um percentual de apenas 51,84% do valor previsto. As transferências correntes têm previsto para o primeiro quadrimestre o valor de R\$ 21.419.220,00 e alcançou 20.194.663,15, atingindo 94,28%.

O percentual de aplicação em Manutenção e Desenvolvimento do Ensino – MDE atingiu o percentual de 25,21%, atingindo o mínimo de 25%. A aplicação do Fundeb que deve atingir no mínimo 60%, chegou a 81,69%.

O percentual de aplicação em Ações e Serviços Públicos de Saúde foi de 14,57%, quase atingindo o percentual de 15%, que deve ser exigido ao final do exercício.

Os limites de gastos com pessoal não excederam os percentuais máximos aceitos pela Lei de Responsabilidade Fiscal, sendo que o Legislativo atingiu 0,76% e o Executivo 42,76%, sendo os limites legais 6% e 54%, respectivamente.

Veranópolis, 25 de maio de 2015.

CARLOS ALBERTO SPANHOL
Prefeito