

**MUNICÍPIO DE VERANÓPOLIS – RS**  
**AUDIÊNCIA PÚBLICA – AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS**  
**SEGUNDO 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 **SEGUNDO 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](http://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\$ 53.701,099,36 conforme pode ser visualizado no quadro abaixo:

**DEMONSTRATIVO DA RECEITA PREVISTA E REALIZADA**

<b>Discriminação</b>	<b>PREVISÃO ATUALIZADA</b>	<b>REALIZADA</b>
<b>1 – Receitas Correntes</b>	<b>85.003.110,51</b>	<b>55.052.614,26</b>
Receita Tributária	10.898.300,00	8.301.027,13
Receita de Contribuições	1.727.200,00	1.033.713,13
Receita Patrimonial	7.464.433,11	4.731.166,02
Receita Industrial	55.500,00	27.812,55
Receita de Serviços	33.000,00	20.157,29
Transferências Correntes	63.661.357,40	40.159.034,56
Outras Rec. Correntes	1.163.320,00	779.703,58
<b>2 – Receitas de Capital</b>	<b>1.839.100,00</b>	<b>953.812,44</b>
Alienação de Bens	0,00	1.197,02
Transf. De Capital	1.839.100,00	952.615,42
<b>3 – Rec. Corr Intraorçament.</b>	<b>6.603.880,00</b>	<b>3.652.540,99</b>
Contrib previdenciária p/RPPS	6.603.880,00	3.652.540,99
<b>5 – ( - ) Dedução da Receita</b>	<b>(8.774.726,72)</b>	<b>(5.957.868,33)</b>
<b>Total da Receita</b>	<b>84.671.363,79</b>	<b>53.701.099,36</b>

**RECEITAS TRIBUTÁRIAS – PREVISTAS E REALIZADAS**

<b>DISCRIMINAÇÃO</b>	<b>Previsão para o exercício</b>	<b>Realizada no Período</b>
Impostos		
I P T U	3.652.000,00	3.379.105,97
I R R F	1.417.000,00	885.626,40
I T B I	1.395.000,00	785.140,21
I S S	3.000.000,00	2.066.064,97
(-) Dedução do IPTU p/ pagto a vista	(195.673,72)	(110.464,62)
Taxas	1.434.300,00	1.185.089,58
Contribuição de Melhoria	0,00	0,00
<b>Total da Receita Tributária</b>	<b>10.898.300,00</b>	<b>8.190.562,51</b>

## TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

### TRANSFERÊNCIAS CORRENTES – PREVISTAS E REALIZADAS

<b>DISCRIMINAÇÃO</b>	<b>Previsão p/ o exercício</b>	<b>Realizada no Período</b>
<b>Transferências da União</b>	<b>24.659.625,61</b>	<b>15.434.513,14</b>
Cota parte do F P M	17.653.437,00	10.417.853,71
Cota parte do I T R	25.500,00	806,33
Cota parte da LC 87/96 (Lei Kandir)	165.670,00	117.711,35
Transferências do SUS	4.267.280,00	3.148.264,67
Transferências do FNAS	276.698,40	174.161,28
Transferências do F N D E	1.093.937,25	894.036,32
Transf de Compensação Financeira	1.045.000,00	677.424,98
Outras Transferências da União	132.102,96	4.254,50
<b>Transferências do Estado</b>	<b>28.392.560,90</b>	<b>17.790.556,75</b>
Cota Parte do I C M S	21.953.000,00	13.569.889,22
Cota Parte do I P V A	3.710.200,00	3.022.235,09
Cota Parte do IPI / Exportação	508.000,00	249.260,61
Cota parte da C I D E	0,00	3.947,00
Transf.do Fundo Est. Saúde (FES)	2.047.700,00	893.085,32
Outras Transf. Do Estado	173.660,90	52.139,51
<b>Transferências do FUNDEB</b>	<b>10.103.730,89</b>	<b>6.472.240,06</b>
<b>Transferências de Instit. Privadas</b>	<b>0,00</b>	<b>14.626,09</b>
<b>Transferências de Pessoas</b>	<b>30.000,00</b>	<b>1.800,00</b>
<b>Transferências de Convênios</b>	<b>475.440,00</b>	<b>445.298,52</b>
<b>(-) Deduções p/ Form. Do FUNDEB</b>	<b>(8.579.053,00)</b>	<b>(5.440.456,88)</b>
<b>Total Rec. de Transferências</b>	<b>55.082.304,40</b>	<b>34.718.577,68</b>

### 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\$ 34.383.239,60, sendo a despesa liquidada no valor de R\$ 9.082.909,20, representando um percentual aplicado de 26,42%, calculado pela metodologia do TCE RS.

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 94,24%.

### 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\$ 34.383.239,60, sendo a despesa liquidada no valor de R\$ 5.488.004,38, representando um percentual aplicado de 15,95%, calculado pela metodologia do TCE RS.

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**

<b>DESPESA</b>	<b>ORÇADA</b>	<b>AUTORIZADA</b>	<b>EXECUTADA</b>
Pessoal e Encargos sociais	39.541.862,40	38.955.646,04	24.874.685,66
Juros e Encargos da Dívida	96.000,00	96.000,00	44.608,52
Outras Despesas Correntes	29.504.230,35	33.394.046,16	19.295.178,11
Investimentos	3.805.643,00	7.223.388,51	2.231.089,04
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	864.923,04	864.923,04	672.920,60
Reserva do RPPS	10.516.280,00	10.516.280,00	0,00
Reserva de Contingência	342.425,00	342.425,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>84.671.363,79</b>	<b>91.392.708,75</b>	<b>47.118.481,93</b>

## **DESPESA DE PESSOAL E LIMITES DA LRF**

A Despesa de Pessoal total, calculada conforme metodologia adotada pelo TCE RS através do Relatório de Gestão Fiscal de cálculo semestral 1º semestre de 2015, em relação à Receita Corrente Líquida dos 12 últimos meses com base no 1º semestre de 2015 no valor de R\$ 62.830.852,11, manteve-se abaixo do limite prudencial, apresentando, respectivamente, o seguinte limite de comprometimento:

<b>PODER</b>	<b>Despesa Liquidada</b>	<b>% RCL</b>	<b>Limite Prudencial</b>	<b>Limite Legal</b>
Despesas com pessoal do Executivo	24.410.251,64	38,85%	51,30%	54,00%
Despesas com pessoal do Legislativo	527.744,05	0,81%	5,70%	6,00%

## **CONCLUSÃO:**

A previsão de receitas totais até o 2º quadrimestre de 2015 é de R\$ 57.445.816,41, 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\$ 53.701.099,36, atingindo um percentual de 93,48% do previsto.

Conforme previsto no mesmo decreto para Receitas Tributárias, o valor até o 2º quadrimestre é de R\$ 7.903.945,38 e o valor realizado foi de R\$ 8.190.562,51, perfazendo um percentual de apenas 103,63% do valor previsto. As transferências correntes têm previstas para o primeiro quadrimestre o valor de R\$ 36.572.149,31 e alcançou 34.718.577,68, atingindo 94,93% do previsto.

O percentual de aplicação em Manutenção e Desenvolvimento do Ensino – MDE atingiu o percentual de 26,41%, atingindo o mínimo de 25%. A aplicação do Fundeb que deve atingir no mínimo 60%, chegou a 94,24%.

O percentual de aplicação em Ações e Serviços Públicos de Saúde foi de 15,95%, atingindo o percentual de 15%.

Os limites de gastos com pessoal não excederam os percentuais máximos aceitos pela Lei de Responsabilidade Fiscal, sendo que o Legislativo atingiu 0,81% e o Executivo 38,85%, sendo os limites legais 6% e 54%, respectivamente.

Veranópolis, 21 de setembro de 2015.

CARLOS ALBERTO SPANHOL  
Prefeito