

MUNICÍPIO DE VERANÓPOLIS – RS
AUDIÊNCIA PÚBLICA – AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS
PRIMEIRO QUADRIMESTRE 2016

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 2016**, 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 2016, foi no valor de R\$ 83.987.292,76. A receita efetivada no período foi no valor de R\$ 28.947.191,38, conforme pode ser visualizado no quadro abaixo:

DEMONSTRATIVO DA RECEITA PREVISTA E REALIZADA

Discriminação	PREVISÃO ATUALIZADA	REALIZADA
1 – Receitas Correntes	85.242.107,91	30.271.916,30
Receita Tributária	11.590.200,00	2.495.039,31
Receita de Contribuições	2.128.000,00	440.441,51
Receita Patrimonial	7.061.500,00	4.688.700,29
Receita Industrial	43.000,00	5.053,90
Receita de Serviços	39.000,00	18.866,50
Transferências Correntes	63.229.607,91	22.126.930,29
Outras Rec. Correntes	1.150.800,00	496.884,50
2 – Receitas de Capital	800.021,25	389.259,28
Alienação de Bens	521,25	650,34
Transf. De Capital	799.500,00	378.079,75
Outras Receitas de Capital	0,00	10.529,19
3 – Rec. Corr Intraorçament.	6.783.300,00	1.457.196,64
Contrib previdenciária p/RPPS	6.783.300,00	1.394.196,64
Alienação de Bens	0,00	63.000,00
5 - (-) Dedução da Receita	(8.838.136,40)	(3.171.180,84)
Total da Receita	83.987.292,76	28.947.191,38

RECEITAS TRIBUTÁRIAS – PREVISTAS E REALIZADAS

DISCRIMINAÇÃO	Previsão para o exercício	Realizada no Período
Impostos		
I P T U	3.995.000,00	323.086,96
I R R F	1.568.900,00	458.381,61
I T B I	1.244.000,00	329.463,88
I S S	3.240.000,00	1.100.779,37
Taxas	1.542.300,00	283.327,49
Contribuição de Melhoria	0,00	0,00
Total da Receita Tributária	11.590.200,00	2.495.039,31
(-) Dedução do IPTU p/ pgto a vista	(199.750,00)	0,00
TOTAL	11.390.450,00	2.495.039,31

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES – PREVISTAS E REALIZADAS

DISCRIMINAÇÃO	Previsão p/ o exercício	Realizada no Período
Transferências da União	24.962.601,20	7.949.790,95
Cota parte do F P M	17.543.640,00	5.150.886,81
Cota parte do I T R	22.000,00	489,95
Cota parte da LC 87/96 (Lei Kandir)	166.000,00	47.195,62
Transferências do SUS	4.658.980,00	1.650.415,32
Transferências do FNAS	226.232,00	54.795,29
Transferências do F N D E	1.254.749,20	448.598,11
Transf de Compensação Financeira	985.000,00	456.049,17
Outras Transferências da União	106.000,00	141.360,68
Transferências do Estado	28.444.931,00	10.051.851,83
Cota Parte do I C M S	22.385.000,00	6.673.465,79
Cota Parte do I P V A	3.900.000,00	2.670.971,80
Cota Parte do IPI / Exportação	420.000,00	94.698,72
Cota parte da C I D E	6.178,00	24.055,00
Transf.do Fundo Est. Saúde (FES)	1.572.700,00	556.617,31
Outras Transf. Do Estado	161.053,00	32.043,21
Transferências do FUNDEB	9.561.000,00	3.888.907,92
Transferências de Pessoas F e J	47.000,00	3.912,00
Transferências de Convênios	214.075,71	232.467,59
(-) Deduções p/ Form. Do FUNDEB	(8.638.386,40)	(2.927.541,33)
Total Rec. de Transferências	54.591.221,51	19.199.388,96

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\$ 16.982.869,34, sendo a despesa liquidada no valor de R\$ 3.729.137,33, representando um percentual aplicado de 21,96%, 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 até o término do exercício financeiro, 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 69,14%.

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\$ 16.982.869,34, sendo a despesa liquidada no valor de R\$ 2.868.891,72, representando um percentual aplicado de 16,89%, 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. Desta forma, neste quadrimestre foi atingido percentual superior ao mínimo exigido.

DESPESA ORÇADA x EXECUTADA

DESPESA	ORÇADA	AUTORIZADA	EMPENHADA	LIQUIDADA
Pessoal e Encargos sociais	40.492.996,73	40.766.631,50	12.464.276,32	12.400.881,74
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	31.248.952,66	33.132.950,40	23.984.666,70	8.338.812,76
Investimentos	2.304.043,37	4.941.715,28	1.319.889,17	535.742,97
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva do RPPS	9.521.300,00	9.521.300,00	0,00	0,00
Reserva de Contingência	420.000,00	420.000,00	0,00	0,00
TOTAL	84.671.363,79	90.335.782,11	37.768.832,19	21.275.437,47

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\$ 76.471.374,45, 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	31.195.929,65	40,79%	51,30%	54,00%
Despesas com pessoal do Legislativo	534.568,55	0,69%	5,70%	6,00%

Conclusão:

A previsão de receitas totais para o 1º quadrimestre de 2016 é de R\$ 28.672.902,76, conforme previsto no Decreto Executivo nº 5.656 de 14 de janeiro de 2016. O valor arrecadado no primeiro quadrimestre de 2016 foi de R\$ 28.947.191,38, atingindo um percentual de 100,96% do previsto. Conforme previsto no mesmo decreto para Receitas Tributárias, o valor para o quadrimestre é de R\$ 4.982.038,24 e o valor realizado foi de R\$ 2.495.039,31, perfazendo um percentual de apenas 49,92% do valor previsto. As transferências correntes têm previsto para o primeiro quadrimestre o valor de R\$ 21.083.616,00 e alcançou 22.126.930,29, atingindo 104,95%.

O percentual de aplicação em Manutenção e Desenvolvimento do Ensino – MDE atingiu o percentual de 21,96%, não atingindo o mínimo de 25%, porém este percentual deve ser cumprido até o término do exercício de 2016. A aplicação do Fundeb que deve atingir no mínimo 60%, chegou a 69,14%.

O percentual de aplicação em Ações e Serviços Públicos de Saúde foi de 16,89%, 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 0,69% e o Executivo 40,79%, sendo os limites legais 6% e 54%, respectivamente.

Veranópolis, 09 de maio de 2016.

PAULO PARISE MARAGNO
Prefeito em Exercício
Designado por Portaria