



ANÁLISE DAS METAS FISCAIS

1º QUADRIMESTRE DE 2018

PODER EXECUTIVO
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARROIO DO SAL
SECRETARIA DA FAZENDA

30 de Maio de 2018



AMPARO LEGAL

- × LEI COMPLEMENTAR 101/2000;
- × Art. 48.

São instrumentos de **transparência da gestão fiscal**, aos quais será dada ampla divulgação, inclusive em meios eletrônicos de acesso público: os planos, orçamentos e leis de diretrizes orçamentárias; as prestações de contas e o respectivo parecer prévio; o Relatório Resumido da Execução Orçamentária e o Relatório de Gestão Fiscal; e as versões simplificadas desses documentos.

AMPARO LEGAL

× Art. 48 § 1º

A transparência será assegurada também mediante:

I – incentivo à participação popular e realização de **audiências públicas**, durante os processos de elaboração e discussão dos planos, lei de diretrizes orçamentárias e orçamentos;

AMPARO LEGAL

× Art. 9º § 4º

Até o final dos meses de **maio**, setembro e fevereiro, o **Poder Executivo demonstrará e avaliará o cumprimento das metas fiscais de cada quadrimestre, em audiência pública** na comissão referida no § 1º do art. 166 da Constituição ou equivalente nas Casas Legislativas estaduais e municipais.

METAS DE ARRECADAÇÃO

• 1º QUADRIMESTRE – JANEIRO À ABRIL

RECEITA	PREVISÃO ANUAL*	PROGRAM. 1º QUADRIM.	REALIZADA	% QUADRI.	% ANO
CORRENTE	52.941.765,12	25.603.422,48	26.227.316,56	102,44%	49,54%
CAPITAL	1.652.000,00	123.719,64	567.398,90	458,62%	34,35%
INTRA	3.463.392,06	-	1.101.741,57	-	31,81%
(DEDUÇÕES)	-4.377.550,42	-2.326.643,28	-2.648.536,58	113,84%	60,50%
TOTAL	53.679.606,76	23.400.498,84	24.146.178,88	103,19%	44,98%

* Previsão atualizada

METAS ARRECADAÇÃO – ANALÍTICO

RECEITA	PREVISÃO 2018	REALIZADA	% ANO	% EM 2017
IPTU	15.110.621,71	11.568.680,42	76,56%	80%
ISS	750.000,00	360.800,54	48,11%	51,23%
Taxas	2.593.589,48	1.833.837,61	70,71%	74,03%
Contribuições	2.870.077,29	816.048,96	28,43%	27,10%

METAS ARRECADAÇÃO – ANALÍTICO

RECEITA	PREVISÃO 2018	REALIZADA	% ANO	% EM 2017
FPM	7.006.378,00	2.633.053,23	37,58%	34,21%
ICMS	3.361.861,41	1.043.824,68	31,05%	31,45%
DÍVIDA ATIVA	3.254.891,72	1.470.873,18	45,19%	41,96%
FUNDEB	6.452.822,27	2.573.054,67	39,87%	38,05%

CONFRONTAÇÃO DE RECEITAS E DESPESAS

	PROGRAMADA NO PERÍODO	REALIZADA NO PERÍODO	% Real / Progr.
RECEITA TOTAL LÍQUIDA	23.400.498,84	24.146.178,88	103,19%
(-) DESPESAS CORRENTES	12.535.365,18	13.782.981,09	109,95%
(-) DESPESAS DE CAPITAL	758.698,93	351.080,30	46,27%
(-) TRANSFERÊNCIAS AO RPPS	1.784.253,11	1.101.741,57	61,75%
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	8.322.181,62	8.910.375,92	107,07%
Relação RECEITA/DESPESA	0,64	0,63	97,92%

• Receita do FAPS 1º Q/2018: R\$ 2.568.909,83

DESPESAS CORRENTES - ANALÍTICO

RECEITA	PROGRAMADA	REALIZADA	% REAL/ PROGR.
Pessoal e Encargos Sociais	8.583.410,05	10.018.317,41	116,72%
Juros e Encargos da Dívida	32.845,44	28.226,47	85,94%
Outras Despesas Correntes	3.919.109,69	3.736.437,21	95,34%

DESPESA DE CAPITAL – PRINCIPAIS INVESTIMENTOS – 1º QUADRIMESTRE

- × **R\$ 76.000,00** - Aquisição veículo Spin, zero km para secretaria da saúde, cfe. PP no. 38/2017
- × **R\$ 45.988,65** - Obras nas Escolas Leonel Brizola, EMEI Bem-me-quer e Garagem da Educação
- × **R\$ 10.127,00** - Aparelhos e utensílios domésticos
- × **R\$ 11.647,67** - Materiais elétricos e eletrônicos para informática
- × **R\$ 25.342,80** - Máquinas, utensílios e Equipamentos Diversos, incluindo informática
- × **R\$ 83.389,65** - Equipamentos de Processamento de Dados - Informática

ÍNDICE DA SAÚDE

Receita Líquida de Impostos e Transferências PREVISTA	R\$31.671.544,40
Rendimentos de Aplicações Financeiras PREVISTA	R\$8.049,02
Mínimo a aplicar – ANO (15%)	R\$4.758.780,68

Receita Líquida de Impostos e Transferências REALIZADA	R\$16.664.489,44
Rendimentos de Aplicações Financeiras REALIZADA	R\$284,58
META PARCIAL 1º QUADRIMESTRE (15%)	R\$2.499.958,00

ÍNDICE DA SAÚDE

DESPESA POR SUBFUNÇÃO	VALOR APLICADO
ATENÇÃO BÁSICA	R\$1.983.295,82
OUTRAS SUBFUNÇÕES	R\$364.548,31
TOTAL DAS DESPESAS COM ASPs	R\$2.347.844,13
ÍNDICE APLICADO (META PARCIAL)	14,09%
ÍNDICE APLICADO (META ANUAL)	7,40%

ÍNDICE EDUCAÇÃO

Receita Líquida de Impostos e Transferências PREVISTA	R\$31.671.544,40
RETORNO DO FUNDEB	R\$ 6.452.822,27
(-) CONTRIBUIÇÃO P/ O FUNDEB	- R\$ 2.236.446,15
Rendimentos de Aplicações Financeiras (MDE e Fundeb)	R\$ 146.865,23
MÍNIMO A APLICAR - ANO (25%)	R\$ 12.281.127,45

Receita Líquida de Impostos e Transferências REALIZADA	R\$16.664.489,44
RETORNO DO FUNDEB	R\$ 2.573.054,67
(-) CONTRIBUIÇÃO P/ O FUNDEB	- R\$ 848.669,28
Rendimentos de Aplicações Financeiras (MDE e Fundeb)	R\$ 7.835,32
META PARCIAL – 1º QUADRIMESTRE (25%)	R\$5.898.343,07

ÍNDICE EDUCAÇÃO

ESPECIFICAÇÃO	GASTOS MDE	GASTOS FUNDEB
ENSINO FUNDAMENTAL	R\$1.117.678,37	R\$1.562.436,33
EDUCAÇÃO INFANTIL	R\$ 688.901,35	R\$ 899.744,47
TOTAL LIQUIDADO	R\$ 1.806.579,72	R\$ 2.462.180,80
TOTAL GERAL	R\$ 4.268.760,52	
PERCENTUAL APLICADO (META PARCIAL)	18,09%	
PERCENTUAL APLICADO (META ANUAL)	8,69%	

ÍNDICE DE PESSOAL

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA
(Março/17 a Abril/18)

46.030.086,26

*conforme metodologia estabelecida na Instrução Normativa nº 007/2014, do Tribunal de Contas do Estado

PODER	Despesa Liquidada	% RCL	Limite Prudencial	Limite Legal
EXECUTIVO	23.139.040,44*	50,27%	51,30%	54%
LEGISLATIVO	1.447.580,91	3,14%	5,70%	6%
TOTAL	24.586.621,35	53,41%	57%	60%

* Deste valor foi deduzida a Revisão Geral Anual (RGA)

ÍNDICE DE PESSOAL

- × Foi realizada a dedução do valor da Revisão Geral Anual dos vencimentos dos servidores (Lei Municipal 2.420/2017 – 6,29%, e Lei Municipal 2.512/2018 – 2,95%).

Despesa com Pessoal calculada	Índice s/RCL
24.304.593,11	52,80%

(-)RGA  -1.165.552,67

Despesa com Pessoal calculada	Índice s/RCL
23.139.040,44	50,27%

OBRIGADO!



SECRETARIA DA FAZENDA

ARROIO DO SAL - RS

30 de Maio de 2018