



ANÁLISE DAS METAS FISCAIS

2º QUADRIMESTRE DE 2018

PODER EXECUTIVO
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARROIO DO SAL
SECRETARIA DA FAZENDA

28 de Setembro 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.

RESULTADO PRIMÁRIO

• 2º QUADRIMESTRE – JANEIRO À AGOSTO

RECEITA PRIMÁRIA	PREVISÃO ANUAL*	REALIZADA	% ANO
CORRENTE	49.143.294,79	32.209.473,51	63,45%
CAPITAL	1.051.960,00	1.207.624,30	58,85
TOTAL	50.195.254,79	33.416.128,51	66,57%

* Previsão atualizada

RESULTADO PRIMÁRIO

• 2º QUADRIMESTRE – JANEIRO À AGOSTO

DESPESA PRIMÁRIA	PREVISÃO ANUAL*	REALIZADA	% ANO
CORRENTE	40.653.797,38	19.350.314,44	47,60%
CAPITAL	5.850.331,05	857.825,75	47,58%
TOTAL	46.504.128,43	20.033.373,65	47,58%

* Previsão atualizada

RESULTADO PRIMÁRIO

• 2º QUADRIMESTRE – JANEIRO À AGOSTO

RECEITA PRIMÁRIA	19.350.314,44
DESPESA PRIMÁRIA	33.416.128,51
RESULTADO PRIMÁRIO	20.033.373,65

* Previsão atualizada

METAS DE ARRECADAÇÃO

RECEITA	PREVISÃO ANUAL	PROGRAM. 2º QUADRIM.	REALIZADA	% QUADRI.	% ANO
CORRENTE	52.941.765,12	37.768.918,34	40.384.747,32	106,93%	76,28%
CAPITAL	1.412.000,00	1.224.387,06	1.291.611,71	105,49%	91,47%
(DEDUÇÕES)	-4.377.550,42	-3.284.661,37	-4.030.990,51	122,72%	92,08%
TOTAL	49.976.214,70	35.708.644,04	37.645.368,52	105,42%	74,64%

Receita intraorçamentária prevista: 3.463.392,06. Realizada: 2.240.607,57

RECEITA TRIBUTÁRIA

RECEITA	PREVISÃO 2018	REALIZADA	% ANO
IPTU	18.622.969,52	15.836.043,17	85,04%
IRRF	836.077,62	634.637,90	75,91%
ITBI	1.747.921,32	1.351.319,22	77,31%
ISS	761.322,46	602.596,41	79,15%

RECEITA TRIBUTÁRIA

RECEITA	PREVISÃO 2018	REALIZADA	% ANO
TAXAS	2.593.589,48	2.272.168,68	87,61%
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	2.562,61	1.047,17	40,86%
TOTAL RECEITA TRIBUTÁRIA	24.564.443,01	20.697.811,55	84,26%

CONTRIBUIÇÕES

RECEITA	PREVISÃO 2018	REALIZADA	% ANO
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	1.138.116,03	739.021,55	64,93%
CONTRIB. ILUMINAÇÃO PÚBLICA	1.731.961,26	1.015.678,14	58,64%
TOTAL CONTRIBUIÇÕES	2.870.077,29	1.754.699,69	61,14%

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

RECEITA	PREVISÃO 2018	REALIZADA	% ANO
FPM	7.663.505,00	5.402.987,82	70,50%
ICMS	3.361.861,41	2.163.694,95	64,36%
IPVA	738.819,80	735.947,72	99,61%
IPI/EXP	46.113,89	34.747,97	75,35%

RECEITA FUNDEB

RECEITA	PREVISÃO 2018	REALIZADA	% ANO
VALORES RECEBIDOS FUNDEB	6.452.822,27	4.908.280,39	76,06%
VALORES TRANSF. FUNDEB	-2.236.446,15	-1.606.218,62	71,82%
GANHO/PERDA FUNDEB	4.216.376,12	3.302.061,77	78,32%

RECEITAS DE CAPITAL

RECEITA	PREVISÃO 2018	REALIZADA	% ANO
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.000.000,00	0,00	0,00%
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	83.762,48	-
AMORTIAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	0,00	1.194,23	-
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	412.000,00	1.206.655,00	292,88%
TOTAL RECEITAS CAPITAL	1.412.000,00	1.291.611,71	91,47%

DESPESAS CORRENTES

RECEITA	PREVISÃO ATUALIZADA	REALIZADA	% REAL/ PROGR.
Pessoal e Encargos Sociais	27.985.928,36	20.725.011,99	74,06%
Juros e Encargos da Dívida	96.000,00	55.921,79	58,25%
Outras Despesas Correntes	13.437.812,20	3.736.437,21	61,58%

DESPESAS DE CAPITAL

RECEITA	PREVISÃO ATUALIZADA	REALIZADA	% REAL/ PROGR.
Investimentos	7.191.647,76	1.623.028,71	23%
Amortização da Dívida	334.949,72	228.217,53	68%
DESPESA DE CAPITAL TOTAL	7.526.597,48	1.851.246,24	24,59%

ÍNDICE DE PESSOAL

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA
(Setembro/17 a Agosto/18)

44.834.832,67

*conforme metodologia estabelecida na Instrução Normativa nº 012/2017, do Tribunal de Contas do Estado

PODER	Despesa Liquidada	% RCL	Limite Prudencial	Limite Legal
EXECUTIVO	22.902.229,40*	51,08%	51,30%	54%
LEGISLATIVO	1.436.729,27	3,20%	5,70%	6%
TOTAL	23.577.768,48	54,28%	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 do Poder Executivo (Lei Municipal 2.420/2017 – 6,29%, e Lei Municipal 2.512/2018 – 2,95%).

Despesa com Pessoal calculada	Índice s/RCL
23.824.911,67	53,14%

(-)RGA  - 922.682,27

Despesa com Pessoal calculada	Índice s/RCL
23.139.040,44	51,08%

DESPESAS 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\$24.787.791,92
RETORNO DO FUNDEB	R\$ 4.908.280,39
(-) CONTRIBUIÇÃO P/ O FUNDEB	- R\$ 1.606.218,62
Rendimentos de Aplicações Financeiras (MDE e Fundeb)	R\$ 13.705,66
META PARCIAL – 1º QUADRIMESTRE (25%)	R\$9.512.715,41

ÍNDICE EDUCAÇÃO

VALOR APLICADO

MDE e FUNDEB

PREVIDÊNCIA ESTAT.	R\$ 286.001,15
ENSINO FUNDAMENTAL	R\$ 5.786.447,00
EDUCAÇÃO INFANTIL	R\$ 3.039.945,18
TOTAL LIQUIDADO	R\$ 9.112.393,33
(-) Desp. Liq. PLUS FUNDEB	R\$ 3.302.061,77
(-) Desp. Liq. Com Rend. MDE + FUNDEB	R\$ 13.705,66
PERCENTUAL APLICADO	23,39%

ÍNDICE DA SAÚDE

Receita Líquida de Impostos e Transferências PREVISTA	R\$31.671.544,40
Mínimo a aplicar – ANO (15%)	R\$4.750.731,66
Mínimo a aplicar – Quad.	R\$ 3.718.168,79

VALOR APLICADO

PREVIDENCIA BÁSICA	R\$ 546.781,54
PREVIDENCIA ESTAT.	R\$ 272.640,42
ATENÇÃO BÁSICA	R\$ 3.949.339,35
VIG. EPIDEMIOLÓGICA	R\$ 28.663,59
(-) ATENÇÃO BÁSICA (modalidade 71)	R\$ -41.384,36

ÍNDICE DA SAÚDE

DESPESA POR SUBFUNÇÃO	VALOR APLICADO
SUBTOTAL APLICAÇÃO	R\$ 4.756.040,54
(-) Desp. Liq. com Rendimentos das ASPS	R\$ 342,74
TOTAL DAS DESPESAS COM ASPS	R\$4.755.697,80
ÍNDICE APLICADO ATÉ O QUADRIMESTRE	19,19%

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA – RESULTADO NOMINAL

ESPECIFICAÇÃO	Saldo em 31/12/2017	Saldo em 30/06/2018	Variação no Período
I – Dívida Consolidada ou Fundada	781.086,13	606.319,59	-22,37%
II – Disponibilidade (líquida dos restos a pagar e demais obrigações a pagar)	2.736.404,74	11.985.147,49	337,99%
III - DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA - (III = I - II)	-1.955.318,61	-11.378.827,90	-481,94%
IV – DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA	-1.955.318,61	-11.378.827,90	-9.423.509,29

RESULTADO NOMINAL

-9.423.509,29

OBRIGADO!



SECRETARIA DA FAZENDA

ARROIO DO SAL - RS

28 de Setembro de 2018