

ANÁLISE DAS METAS FISCAIS

3º quadrimestre de 2018



PODER EXECUTIVO
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARROIO DO SAL
SECRETARIA DA FAZENDA

28 de Fevereiro de 2019

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

- Receitas não financeiras; esforço municipal de arrecadação

RECEITAS	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITA REALIZADA
Receitas primárias correntes	47.143.556,62	49.120.891,65
Receitas primárias de capital	2.709.027,75	1.599.609,15

RECEITA PRIMÁRIA TOTAL	50.720.500,80	101,74%
-------------------------------	----------------------	----------------

RESULTADO PRIMÁRIO

- Despesas não financeiras

DESPESAS	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITA REALIZADA
Despesas primárias correntes	46.511.517,35	44.448.934,98
Despesas primárias de capital	5.902.919,99	2.895.244,07
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL	47.344.179,05	90,33

RESULTADO PRIMÁRIO

RECEITA PRIMÁRIA TOTAL	50.720.500,80	101,74%
---------------------------	---------------	---------

DESPESA PRIMÁRIA TOTAL	47.344.179,05	90,33
---------------------------	---------------	-------

RESULTADO PRIMÁRIO	3.376.321,75
-----------------------	--------------

Superávit Primário: O Município possui recursos para pagamento de suas despesas fiscais e ainda para honrar seus compromissos decorrentes de operações financeiras.

Metas de arrecadação - RECEITA

RECEITA	PREVISÃO 2018	REALIZADA	% ANO
CORRENTES	52.941.765,12	57.845.863,48	109,26%
CAPITAL	1.412.000,00	2.678.151,99	189,67%
INTRA	3.463.392,06	3.655.108,77	105,54%
Deduções	-4.377.550,42	-5.101.064,46	116,53%
TOTAL	53.439.606,76	59.078.059,78	110,55%

Metas arrecadação - Receita Tributária

RECEITA	PREVISÃO 2018	REALIZADA	% ANO
IPTU	18.622.969,52	19.321.823,54	103,75%
IRRF	836.077,62	1.022.673,75	122,32%
ITBI	1.747.921,32	1.947.430,80	111,41%
ISS	761.322,46	862.547,86	113,30%
TAXAS	2.593.589,48	3.906.270,27	150,61%

TOTAL	24.564.443,01	27.061.961,87	110,17%
-------	---------------	---------------	---------

Metas arrecadação - Transferências Correntes

RECEITA	PREVISÃO 2018	REALIZADA	% ANO
FPM	7.663.505,00	7.935.358,24	103,55%
ICMS	3.361.861,41	3.564.156,43	106,02%
IPVA	738.819,80	879.873,10	119,09%
TRANSF. REC. SAÚDE	1.560.683,54	2.408.012,47	154,29%

TOTAL	14.540.638,37	15.979.501,42	109,90%
-------	---------------	---------------	---------

Metas arrecadação - FUNDEB

DISCRIMINAÇÃO	PREVISÃO 2018	REALIZADA	% ANO
Valores recebidos do FUNDEB	6.452.822,27	7.483.981,54	115,98%
Valores transferidos para o FUNDEB	-2.236.446,15	-2.333.939,69	104,36%
Ganho com o FUNDEB	4.216.376,12	5.150.041,85	122,14%

Metas arrecadação - Receitas de Capital

RECEITA	PREVISÃO 2018	REALIZADA	% ANO
Operações de crédito	1.000.000,00	928.200,00	92,82%
Alienação de Bens	0,00	148.912,48	
Amortização de empréstimos	0,00	1.430,36	
Transferências de Capital	412.000,00	1.599.609,15	388,25%

TOTAL	1.412.000,00	2.678.151,99	189,67%
-------	--------------	--------------	---------

Despesas correntes

DESPESA	PREVISÃO ATUALIZADA	REALIZADA	% REAL/ PREV.
Pessoal e Encargos Sociais	32.394.480,49	31.980.025,62	98,72%
Juros e Encargos da Dívida	83.402,71	80.599,31	96,64%
Outras Despesas Correntes	14.117.036,86	12.468.909,36	88,33%

Despesas de capital

DESPESA	PREVISÃO ATUALIZADA	REALIZADA	% REAL/ PREV.
Investimentos	6.237.869,71	3.225.389,28	51,71%
Amortização da Dívida	334.949,72	330.145,21	99,57%

INVESTIMENTOS

PRINCIPAIS DESPESAS

**Equipamentos de
processamento de
dados**

R\$ 243.746,69

Veículos diversos

R\$ 805.296,00

ÍNDICE DE PESSOAL

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA
(Jan/18 a Dez/18)

47.397.776,07

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

PODER	Despesa Liquidada	% RCL	Limite Prudencial	Limite Legal
EXECUTIVO	23.731.143,01	50,07%	51,30%	54%
LEGISLATIVO	1.475.659,36	3,11%	5,70%	6%
TOTAL	25.206.802,37	53,18%	57%	60%

ÍNDICE DE PESSOAL

50,07%

23.731.143,01

(-) RGA (2,95% - IPCA)
Lei Municipal 2.512/2018



LIMITES LRF

Limite de alerta 48,60%

Limite Prudencial 51,30%

Limite Legal 54%

48,63%

23.051.134,54

ÍNDICE DA EDUCAÇÃO

**Receitas de Impostos e
Transferências
Constitucionais**

33.468.677,58

RECURSO	Ensino Fundamental	Educação Infantil
MDE	3.700.433,57	2.359.650,56
FUNDEB	5.351.093,72	2.132.887,82
TOTAL	9.051.527,29	4.492.538,38

13.544.065,67

25,07%

ÍNDICE DA SAÚDE

**Receitas de Impostos e
Transferências
Constitucionais**

33.468.677,58

SUBFUNÇÃO

VALOR REALIZADO

ATENÇÃO BÁSICA

5.917.257,71

**VIGILÂNCIA E
PREVIDÊNCIA**

1.089.436,93

7.006.351,90

20,93%

RESULTADO NOMINAL

Dívida Consolidada 06/2018	606.319,59
Dívida Consolidada 12/2018	1.379.140,92

RESULTADO NOMINAL	5.764.840,79
------------------------------	---------------------

Dívida consolidada líquida 06/18 (-) 11.378.827,90

Dívida consolidada líquida 12/18 (-) 5.613.987,11

DISPONIBILIDADES/ RESTOS A PAGAR

Especificação	Restos a Pagar Exerc. Anteriores	Inscrições no exercício	Disp. Financeira
Recursos Livres – Poder Legislativo	8.860,00	34.977,68	64.435,17
Recursos Livres	154.563,17	1.109.112,37	3.496.238,81
Recursos da Educação (MDE)	444,59	138.138,93	16.477,74
Recursos da Educação (FUNDEB)	5.820,83	58.422,95	249.921,07
Recursos da Saúde (ASPS)	2.054,00	188.066,62	7.410,31
Recursos do R P P S	0,00	0,00	39.121.234,07
Outros Recursos	128.984,41	1.725.420,20	3.971.251,46
T O T A I S ----- >	300.727,00	3.254.138,75	46.926.968,63

RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS

RECEITAS	VALOR REALIZADO
Contribuição servidores RPPS	1.291.489,83
Receita Patrimonial (rendimentos de aplicações)	3.412.182,80
Receita Intraorçamentária (Contribuição Patronal)	3.651.358,77
DEDUÇÕES	- 437.256,54

RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS TOTAIS	R\$ 7.917.774,86
---------------------------------	------------------

RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS

DESPESAS	VALOR REALIZADO
Aposentadoria	1.372.117,48
Pensões	340.308,55

DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS TOTAIS	R\$ 1.712.426,03
------------------------------------	------------------

RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS

**RECEITAS
PREVIDENCIÁRIAS TOTAIS**

R\$ 7.917.774,86

**DESPESAS
PREVIDENCIÁRIAS TOTAIS**

R\$ 1.712.426,03

**RESULTADO
PREVIDENCIÁRIO**

R\$ 6.205.348,83

OBRIGADO!



**SECRETARIA DA
FAZENDA**

ARROIO DO SAL - RS

28 de Fevereiro de 2019