



ANÁLISE DAS METAS FISCAIS

1º quadrimestre de 2019

PODER EXECUTIVO
PREFEITURA MUNICIPAL DE ARROIO DO SAL
SECRETARIA DA FAZENDA

30 de Maio de 2019



AMPARO LEGAL

- LRF - 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

- LRF - 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	60.251.702,08	29.583.969,97	28.594.506,72	96,66%	47,46%
CAPITAL	4.837.603,97	961.410,64	2.471,29	0,26%	0,05%
INTRA	3.982.000,00	-	1.165.377,22	-	29,27%
(DEDUÇÕES)	-5.039.293,98	-2.723.755,24	-4.214.450,29	83,63%	154,73%
TOTAL	64.032.012,07	27.821.625,36	25.547.904,94	91,83%	39,90%

* Previsão atualizada

METAS ARRECADAÇÃO – ANALÍTICO

RECEITA	PREVISÃO 2019	REALIZADA	% ANO	% EM 2018
IPTU	21.202.709,86	13.914.461,39	65,63%	76,56%
ISS	843.525,59	373.242,13	44,25%	48,11%
Taxas	2.760.749,85	2.008.841,07	72,76%	70,71%
Contribuições	2.993.850,00	845.810,94	28,25%	28,43%

METAS ARRECADAÇÃO – ANALÍTICO

RECEITA	PREVISÃO 2019	REALIZADA	% ANO	% EM 2018
FPM	8.679.643,75	2.876.909,78	33,15%	37,58%
ICMS	3.185.254,00	1.171.105,01	36,77%	31,05%

CONFRONTAÇÃO DE RECEITAS E DESPESAS

	PROGRAMADA NO PERÍODO	REALIZADA NO PERÍODO	% Real / Progr.
RECEITA TOTAL LÍQUIDA	27.821.625,36	25.547.904,94	91,83%
(-) DESPESAS CORRENTES	13.630.966,36	13.573.069,88	99,58%
(-) DESPESAS DE CAPITAL	758.698,93	336.504,79	47,04%
(-) TRANSFERÊNCIAS AO RPPS	649.176,34	662.393,08	102,04%
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	12.826.077,95	10.975.937,19	107,07%
Relação RECEITA/DESPESA	0,54	0,57	105,82%

• Receita do FAPS 1º Q/2019: R\$ 2.727.623,35

DESPESAS CORRENTES - ANALÍTICO

RECEITA	PROGRAMADA	REALIZADA	% REAL/ PROGR.
Pessoal e Encargos Sociais	9.472.570,65	9.673.208,29	102,12%
Juros e Encargos da Dívida	33.615,70	46.751,45	139,08%
Outras Despesas Correntes	4.124.780,01	3.853.110,14	93,41%

ÍNDICE DA SAÚDE

Receita Líquida de Impostos e Transferências PREVISTA	R\$ 36.351.345,23
Mínimo a aplicar – ANO (15%)	R\$ 5.452.701,78
Receita Líquida de Impostos e Transferências REALIZADA	R\$17.823.331,96
META PARCIAL 1º QUADRIMESTRE (15%)	R\$ 2.673.499,79

ÍNDICE DA SAÚDE

DESPESA POR SUBFUNÇÃO	VALOR APLICADO
ATENÇÃO BÁSICA	R\$ 1.944.882,37
OUTRAS SUBFUNÇÕES	R\$ 386.875,77
TOTAL DAS DESPESAS COM ASPs	R\$ 2.331.758,14
ÍNDICE APLICADO (META PARCIAL)	13,08% (14,09% em 2018)
ÍNDICE APLICADO (META ANUAL)	6,41% (7,40% em 2018)

ÍNDICE EDUCAÇÃO

Receita Líquida de Impostos e Transferências PREVISTA	R\$ 36.351.345,23
RETORNO DO FUNDEB	R\$ 8.020.830,08
(-) CONTRIBUIÇÃO P/ O FUNDEB	-R\$ 2.567.967,72
Rendimentos de Aplicações Financeiras (MDE e Fundeb)	R\$ 90.647,32
MÍNIMO A APLICAR - ANO (25%)	R\$ 14.631.345,99

Receita Líquida de Impostos e Transferências REALIZADA	R\$17.823.331,96
RETORNO DO FUNDEB	R\$ 2.876.838,04
(-) CONTRIBUIÇÃO P/ O FUNDEB	- R\$ 915.815,57
Rendimentos de Aplicações Financeiras (MDE e Fundeb)	R\$ 6.040,87
META PARCIAL – 1º QUADRIMESTRE (25%)	R\$ 6.422.896,33

ÍNDICE EDUCAÇÃO

ESPECIFICAÇÃO	GASTOS MDE	GASTOS FUNDEB
ENSINO FUNDAMENTAL	R\$1.121.578,64	R\$1.460.264,50
EDUCAÇÃO INFANTIL	R\$ 576.746,97	R\$ 782.465,35
TOTAL LIQUIDADO	R\$ 1.698.325,61	R\$ 2.242.729,85
TOTAL GERAL	R\$ 4.287.919,23	
PERCENTUAL APLICADO (META PARCIAL)	11,08% (18,09% em 2018)	
PERCENTUAL APLICADO (META ANUAL)	3,90% (8,69% em 2018)	

ÍNDICE DE PESSOAL

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA
(Março/18 a Abril/19)

48.207.690,02

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

PODER	Despesa Liquidada	% RCL	Limite Prudencial	Limite Legal
EXECUTIVO	23.724.819,18	49,21%	51,30%	54%
LEGISLATIVO	1.533.671,97	3,18%	5,70%	6%
TOTAL	25.258.491,15	52,39%	57%	60%

ÍNDICE DE PESSOAL

- Com dedução do valor da Revisão Geral Anual dos vencimentos dos servidores (Lei Municipal 2.512/2018 – 2,95%, e Lei Municipal 2.644/2019 – 3,75%).

Despesa com Pessoal calculada	Índice s/RCL
23.724.819,18	49,21%

(-)RGA

-736.870,19



Despesa com Pessoal calculada	Índice s/RCL
22.987.948,99	47,69%

OBRIGADO!



**SECRETARIA DA
FAZENDA**

ARROIO DO SAL - RS

30 de Maio de 2019