

ANÁLISE DAS METAS FICAIS

2º QUADRIMESTRE DE 2019

Arroio do Sal, Setembro de 2019

AMPARO LEGAL E NOÇÕES

- **Constituição Federal de 1988**
- **Lei da Responsabilidade Fiscal (Lei 101/2000)**
 - Cuidando da contabilidade pública e da execução do orçamento, a lei introduz **limites de gastos** tanto para despesas de exercício quanto para graus de endividamento

AMPARO LEGAL E NOÇÕES

- **As METAS FISCAIS** são justamente estes limites de gastos, e têm como principal objetivo controlar os gastos dos gestores públicos de estados e municípios brasileiros, promovendo a economia de recursos, evitando desperdícios e buscando o equilíbrio orçamentário
- (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** (...)

AMPARO LEGAL E NOÇÕES

- Os dados aqui apresentados tem por base os relatórios contábeis publicados junto à STN (SICONFI) e ao Tribunal de Contas do Estado (TCE/RS – PAD)

TÓPICOS DA AUDIÊNCIA

- **RESULTADO PRIMÁRIO**
- **DESEMPENHO DAS RECEITAS**
- **DESEMPENHO DAS DESPESAS**
- **DESPESAS DE PESSOAL**
- **DESPESAS COM SAÚDE E EDUCAÇÃO**
- **RESULTADO NOMINAL (DÍVIDA PÚBLICA)**
- **DISPONIBILIDADES X RESTOS A PAGAR**
- **RESULTADO PREVIDENCIÁRIO**



RESULTADO PRIMÁRIO

RESULTADO PRIMÁRIO

- Diferença entre as Receitas Primárias e as Despesas primárias

	PREVISÃO ATUALIZADA	REALIZADO	REAL/PREVISTO
RECEITA PRIMÁRIA	53.931.905,75	29.642.168,45	54,96%

	PREVISÃO ATUALIZADA	REALIZADO	REAL/PREVISTO
DESPESA PRIMÁRIA	55.123.247,04	22.492.154,55	40,80%

RESULTADO PRIMÁRIO	-1.191.341,29	7.150.013,90	-600,17%
--------------------	---------------	--------------	----------

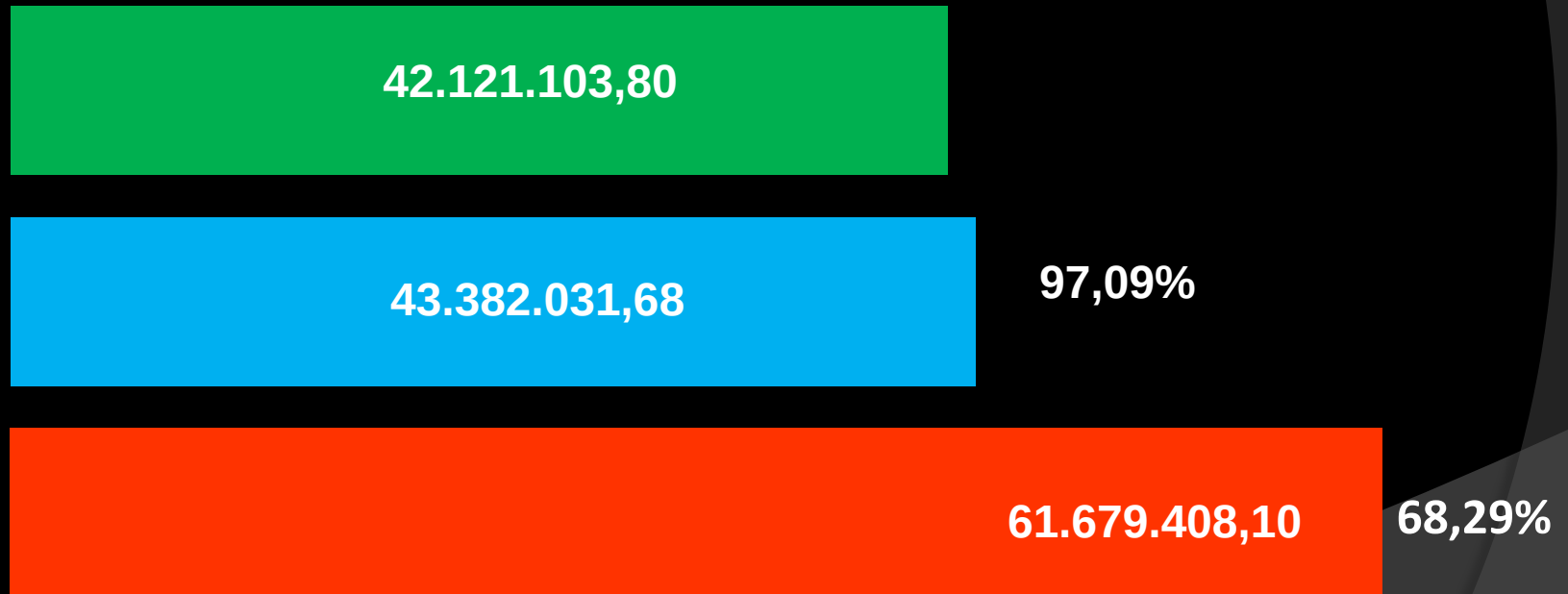
SUPERÁVIT : arrecadação do governo foi superior a seus gastos



DESEMPENHO ORÇAMENTÁRIO

DESEMPENHO DA RECEITA

■ REALIZAÇÃO ■ PROGRAMAÇÃO ■ PREVISÃO ANUAL



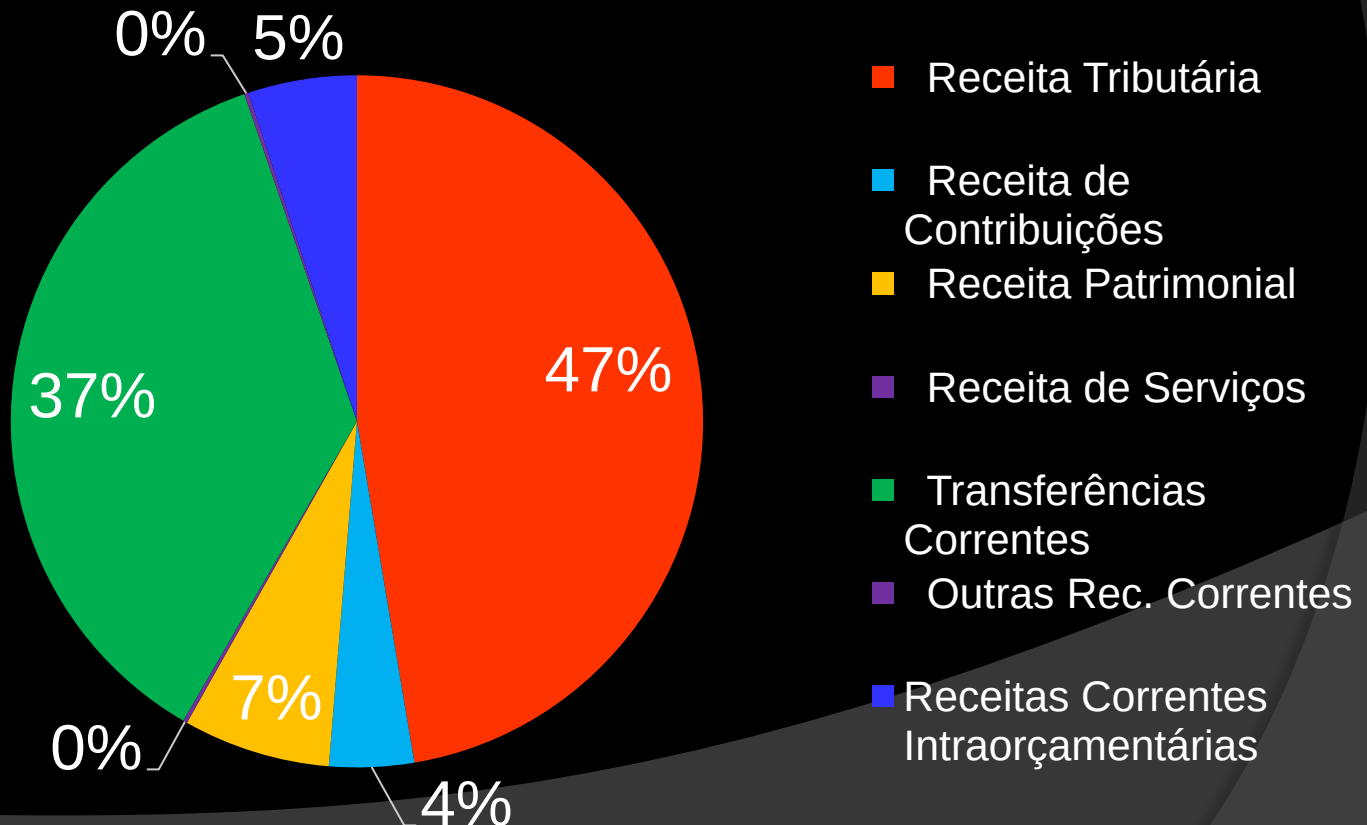
DESEMPENHO DA RECEITA

RECEITA	PREVISÃO	PROGRAMAÇÃO	REALIZAÇÃO	% PROG.	% PREV.
RECEITA CORRENTE	64.233.702,08	45.766.840,29	47.012.537,86	102,72	73,19
RECEITA DE CAPITAL	2.485.000,00	1.518.857,52	325.728,20	21,45	13,11
DEDUÇÕES	-5.039.293,98	-3.903.666,13	-5.217.162,26	133,65	103,53
TOTAL LÍQUIDA	61.679.408,10	43.382.031,68	42.121.103,80	97,09	68,29

RECEITAS CORRENTES

TOTAL BRUTO ARRECADADO: R\$ 47.012.537,86

RECEITAS CORRENTES



RECEITA TRIBUTÁRIA

TOTAL BRUTO ARRECADADO: R\$ 22.257.199,90

RECEITA	PREVISÃO	REALIZAÇÃO	% PREV.
IPTU	21.202.709,8	16.729.310,2	78,90
IRRF	1.120.855,14	708.635,5	63,22
ITBI	2.104.011,52	1.662.361,34	79,01
ISSQN	843.525,59	631.174,0	74,83

RECEITA TRIBUTÁRIA

TOTAL BRUTO ARRECADADO: R\$ 22.257.199,90

RECEITA	PREVISÃO	REALIZAÇÃO	% PREV.
Taxas de inspeção, controle e fiscalização	372.779,96	356.235,76	95,56
Taxas para prestação de serviços	2.387.969,89	2.099.155,70	87,91

RECEITA TRIBUTÁRIA

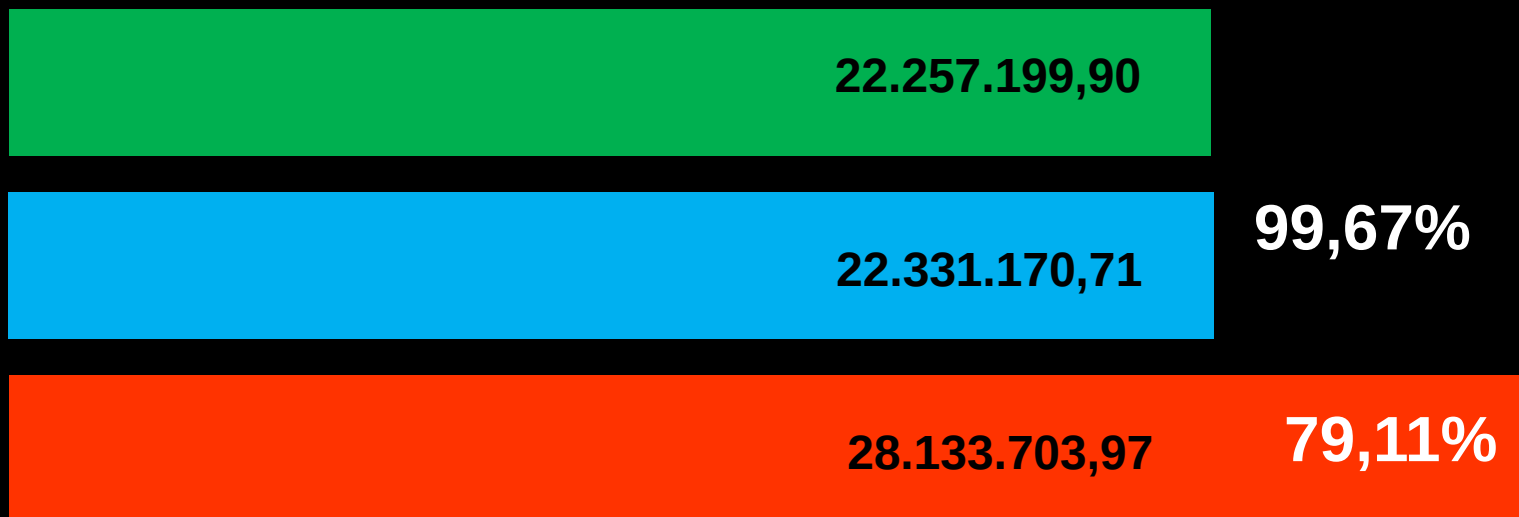
TOTAL BRUTO ARRECADADO: R\$ 22.257.199,90

RECEITA	PREVISÃO	REALIZAÇÃO	% PREV.
Contribuições de Melhoria	101.852,01	70.327,33	69,05

RECEITA TRIBUTÁRIA

DESEMPENHO DA RECEITA TRIBUTÁRIA

■ REALIZADA ■ PROGRAMADA ■ PREVISTA



TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

TOTAL BRUTO ARRECADADO: R\$ 17.092.356,57

RECEITA	PREVISÃO	REALIZAÇÃO	% PREV.
FPM	9.391.374,54	5.781.941,58	61,57
ITR	8.012,61	3.797,30	47,39
SUS	1.706.873,20	1.461.567,15	85,63
FNAS	249.040,00	96.839,53	38,89
FNDE	735.684,62	572.143,43	77,77

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

TOTAL BRUTO ARRECADADO: R\$ 17.092.356,57

RECEITA	PREVISÃO	REALIZAÇÃO	% PREV.
ICMS	3.185.254,00	2.338.238,98	73,41
IPVA	891.812,00	728.588,39	81,70
IPI	54.186,00	36.594,78	67,54
CIDE	12.293,00	8.351,73	67,94
SAÚDE	458.996,76	400.407,64	87,24

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

TOTAL BRUTO ARRECADADO: R\$ 17.092.356,57

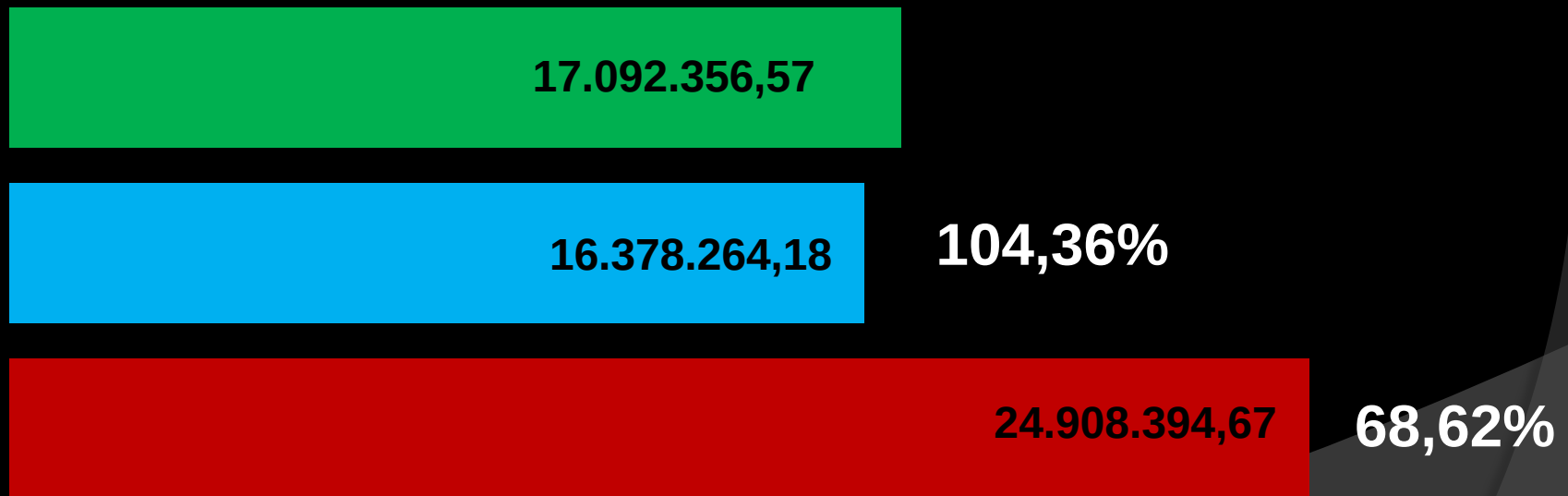
FUNDEB

VALORES RECEBIDOS	8.020.830,08	5.547.483,69	69,16%
VALORES TRANSFERIDOS	-2.567.967,72	-1.709.514,54	66,57%
GANHO/PERDA FUNDEB	5.452.862,36	3.837.969,15	70,38

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

DESEMPENHO DAS TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

■ ARRECADADO ■ PROGRAMADO ■ PREVISTO



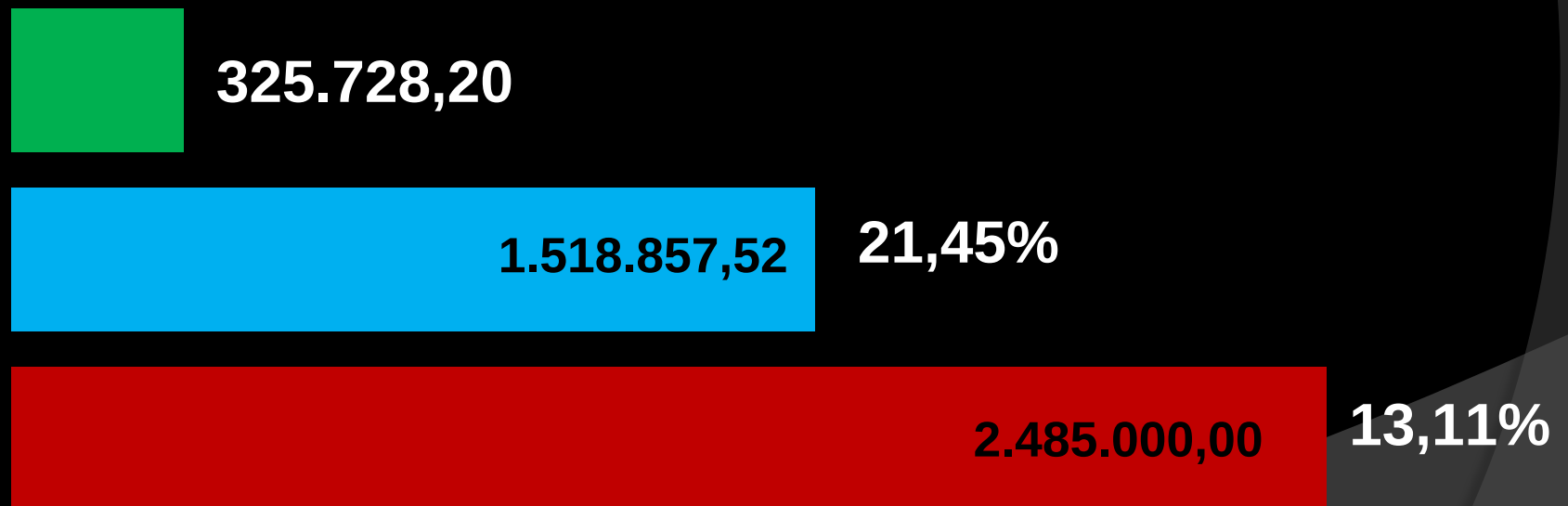
RECEITAS DE CAPITAL

DESEMPENHO DAS RECEITAS DE CAPITAL

■ REALIZADO

■ PROGRAMADO

■ PREVISTO



RECEITAS DE CAPITAL – PREVISÃO LOA

TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL

GINASIO POLIESPORTIVO	400.000,00	
PAVIMENTAÇÃO PONCIANO	550.000,00	
INFRA ARTESANATO	293.000,00	
INFRA SKATE	300.000,00	
PISTA ATLÉTICA	317.000,00	
CONSTRUÇÃO UBS QUATRO LAGOS	500.000,00	
CONVÊNIO PONTE DEFESA CIVIL	125.000,00	

RECEITAS DE CAPITAL

PREVISÃO ATUALIZADA

TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL

CONSTRUÇÃO CRECHE - ZN

230.144,97



CRAS

69.208,54



OPERAÇÕES DE CRÉDITO

ASFALTO BRDE

2.122.459,00



ASFALTO ASSIS BRASIL

1.650.000,00



DESEMPENHO DA DESPESA

DESEMPENHO DA DESPESA

■ REALIZADA

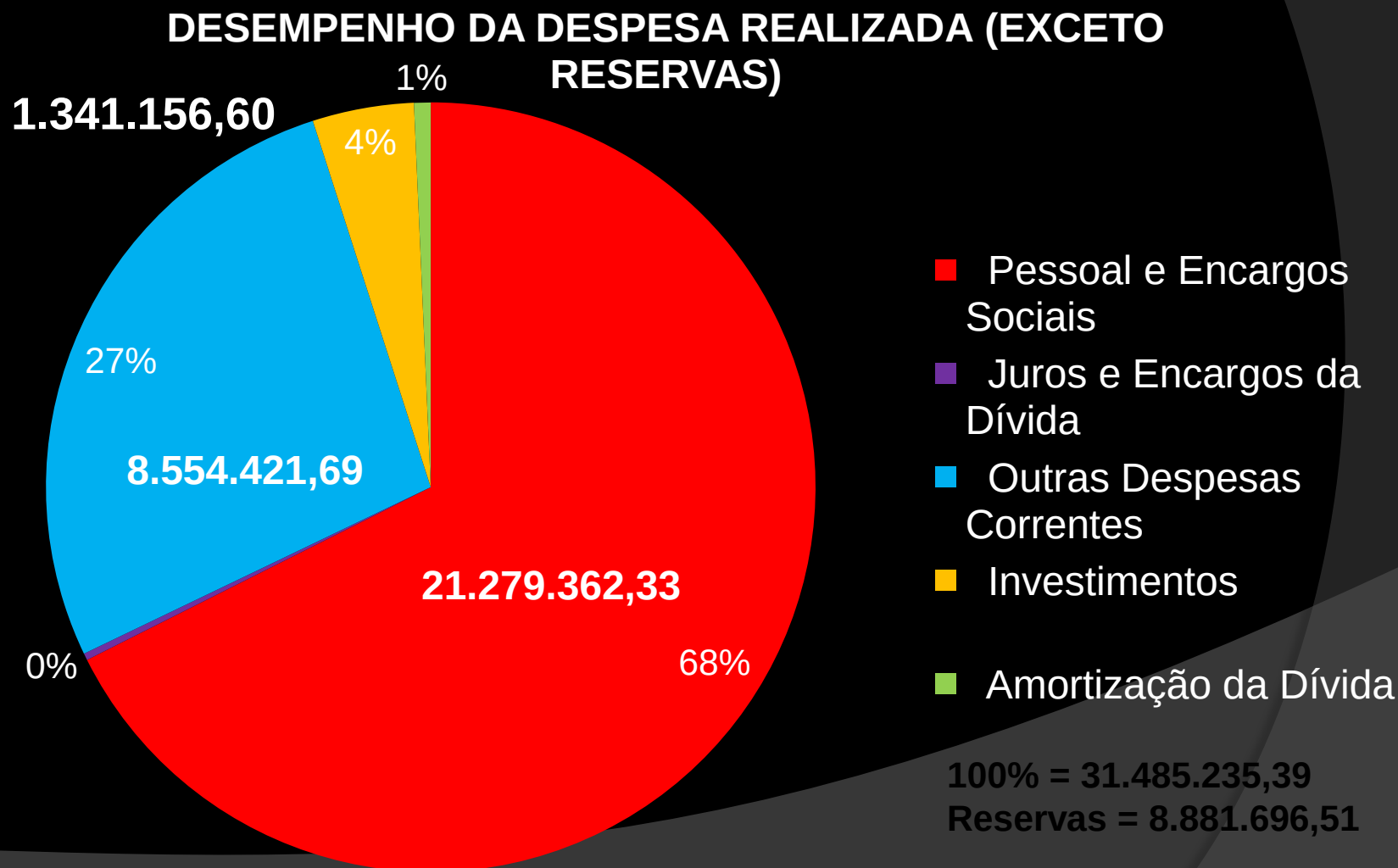
■ PREVISÃO ATUALIZADA

40.366.931,90

60,67%

66.535.751,55

DESEMPENHO DA DESPESA

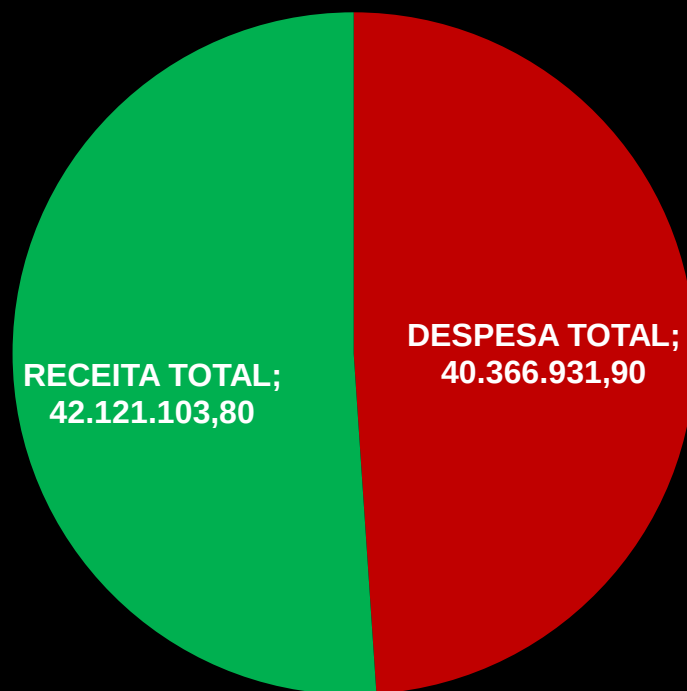


DESEMPENHO DA DESPESA

PRINCIPAIS INVESTIMENTOS REALIZADOS:

EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	176.676,83
VEÍCULOS	274.500,00
MAQUINÁRIO	90.483,00
OBRAS EM GERAL	435.950,00
CALÇAMENTO E PAVIMENTAÇÃO	175.924,56

RELAÇÃO DESPESA X RECEITA



DESPESA = 96%
RECEITA



ÍNDICES E METAS

ÍNDICES E METAS

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA
de Setembro de 2018 à Agosto de 2019

48.714.766,48

•Conforme IN 12/2017 do TCE/RS

GASTO COM PESSOAL

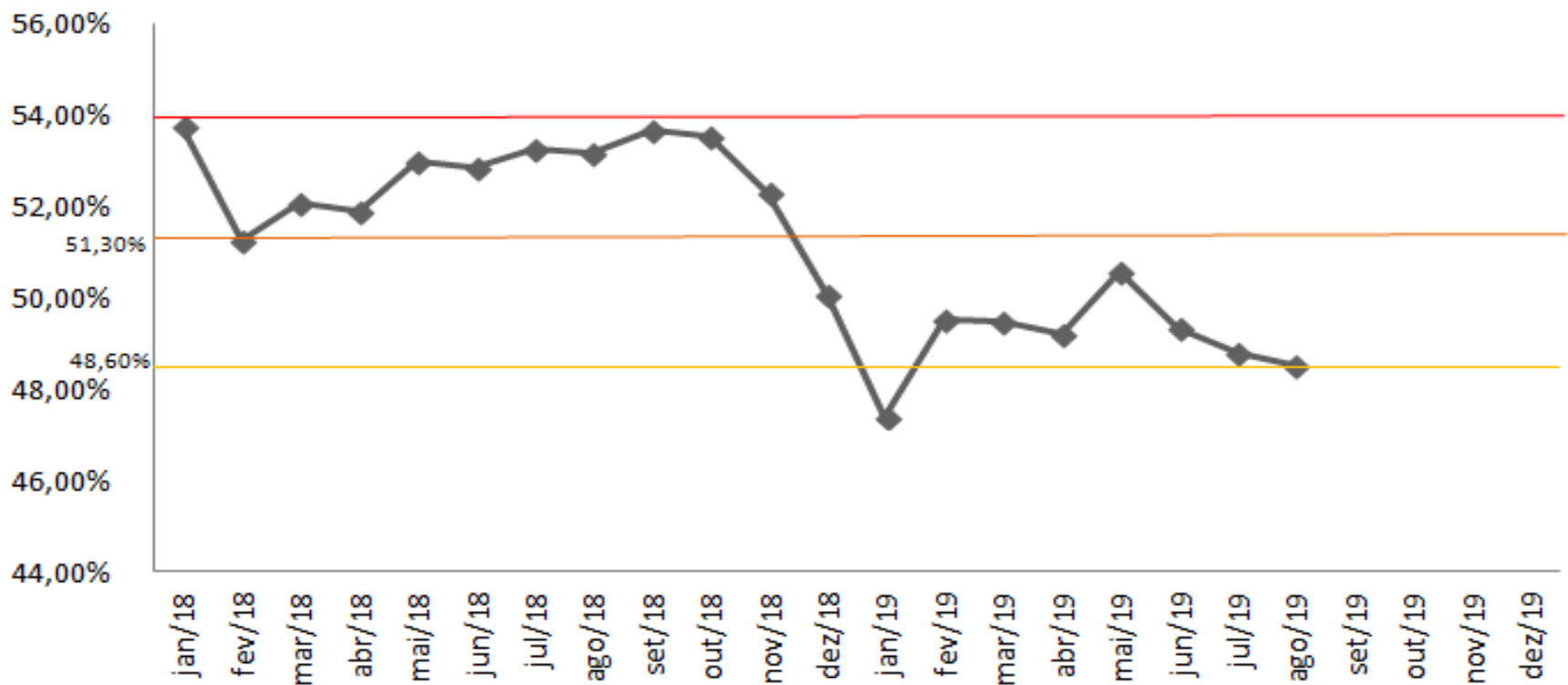
RCL = 48.714.766,48

PODER	Despesa Liquidada (Set/18 – Ago/19)	% RCL	Limite Prudencial	Limite Legal
Despesas com pessoal do Executivo	23.628.312,76	48,50%	51,30%	54%
Despesas com pessoal do Legislativo	1.563.564,81	3,21%	5,70%	6%
Total das despesas com pessoal	25.191.877,57	51,71%	57%	60%

GASTO COM PESSOAL

PODER EXECUTIVO

Variação do índice de pessoal - exercício atual e anterior



GASTOS COM SAÚDE

**RECEITA DE IMPOSTOS E
TRANSFERÊNCIAS
CONSTITUCIONAIS**

26.141.361,15

VALOR APLICADO EM ASPS

4.553.102,20

15%



17,42%

GASTOS COM EDUCAÇÃO

RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS	26.141.361,15
VALOR APLICADO MDE + FUNDEB	8.775.362,52
(-) PLUS DO FUNDEB	(3.854.471,73)
VALOR FINAL APLICADO	4.920.890,79

25%



18,82%

ANÁLISE DA DÍVIDA PÚBLICA – RESULTADO NOMINAL

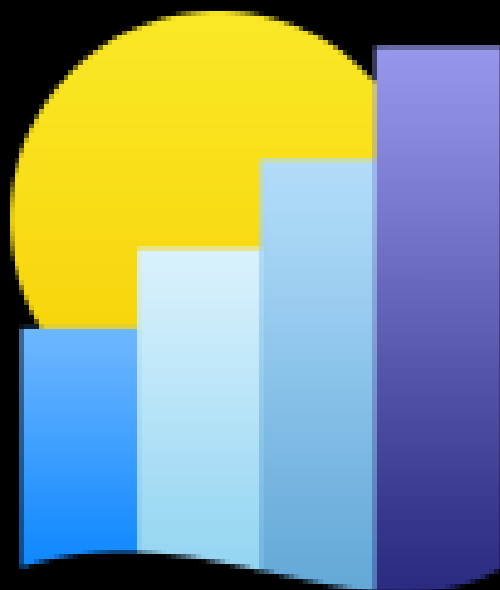
DÍVIDA CONSOLIDADA	Até 31/12/18	Até 30/06/2019
I - Empréstimos	1.379.140,92	1.223.118,88
II - Disponibilidade de Caixa	6.993.128,03	15.381.456,60
(I – II) DCL	-5.613.987,11	-14.158.337,72
RESULTADO NOMINAL	-8.544.350,61	

RESULTADO PREVIDENCIÁRIO

RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS	Previstas	Realizadas	% Real/Prev
RECEITAS CORRENTES	R\$4.900.000,00	R\$3.542.000,86	72,29%
<i>Receita de Contribuições</i>	<i>R\$4.900.000,00</i>	<i>R\$3.542.000,86</i>	<i>72,29%</i>
Contribuições de Servidores p/ RPPS	R\$1.300.000,00	R\$670.508,45	51,58%
Receita Patrimonial (rendimentos de aplicações)	R\$3.600.000,00	R\$2.871.492,41	79,76%
RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS	R\$3.982.000,00	R\$2.387.530,62	59,96%
Contribuição Patronal	R\$3.982.000,00	R\$2.387.530,62	59,96%
DEDUÇÃO DA RECEITA	R\$-00	-R\$19.418,15	
Dedução remuneração depósito bancário RPPS	R\$-00	-R\$19.418,15	
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (I)	R\$8.882.000,00	R\$5.910.113,33	66,54%

RESULTADO PREVIDENCIÁRIO

DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS	Previstas	Liquidadas	% Liq / Prev
PREVIDÊNCIA SOCIAL	2.204.000,00	1.428.449,24	64,81%
Aposentadorias	1.754.000,00	1.187.176,71	67,68%
Pensões	450.000,00	241.272,53	53,62%
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (II)	2.204.000,00	1.428.449,24	64,81%
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (I-II)	R\$6.678.000,00	R\$4.481.664,09	67,11%
	Saldo no Início do Quadrimestre	Saldo no Final do Quadrimestre	
DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS DO RPPS	R\$39.294.260,42		R\$43.775.924,51



SECRETARIA DA FAZENDA

ARROIO DO SAL - RS

Arroio do Sal, Setembro de