

AUDIÊNCIA PÚBLICA
AVALIAÇÃO DE
METAS FISCAIS
2019 - 1º Q.

Administração 2017/2020
Roberto Carlos Boff Turchiello
Lucas Denardi Cattelan

EMBASAMENTO LEGAL

- C. F./1988 (art. 5º, XXXIII)
- L.R.F./2000 (art. 9º, § 4º)
- L. M. 3.255/2018(LDO/2019)

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

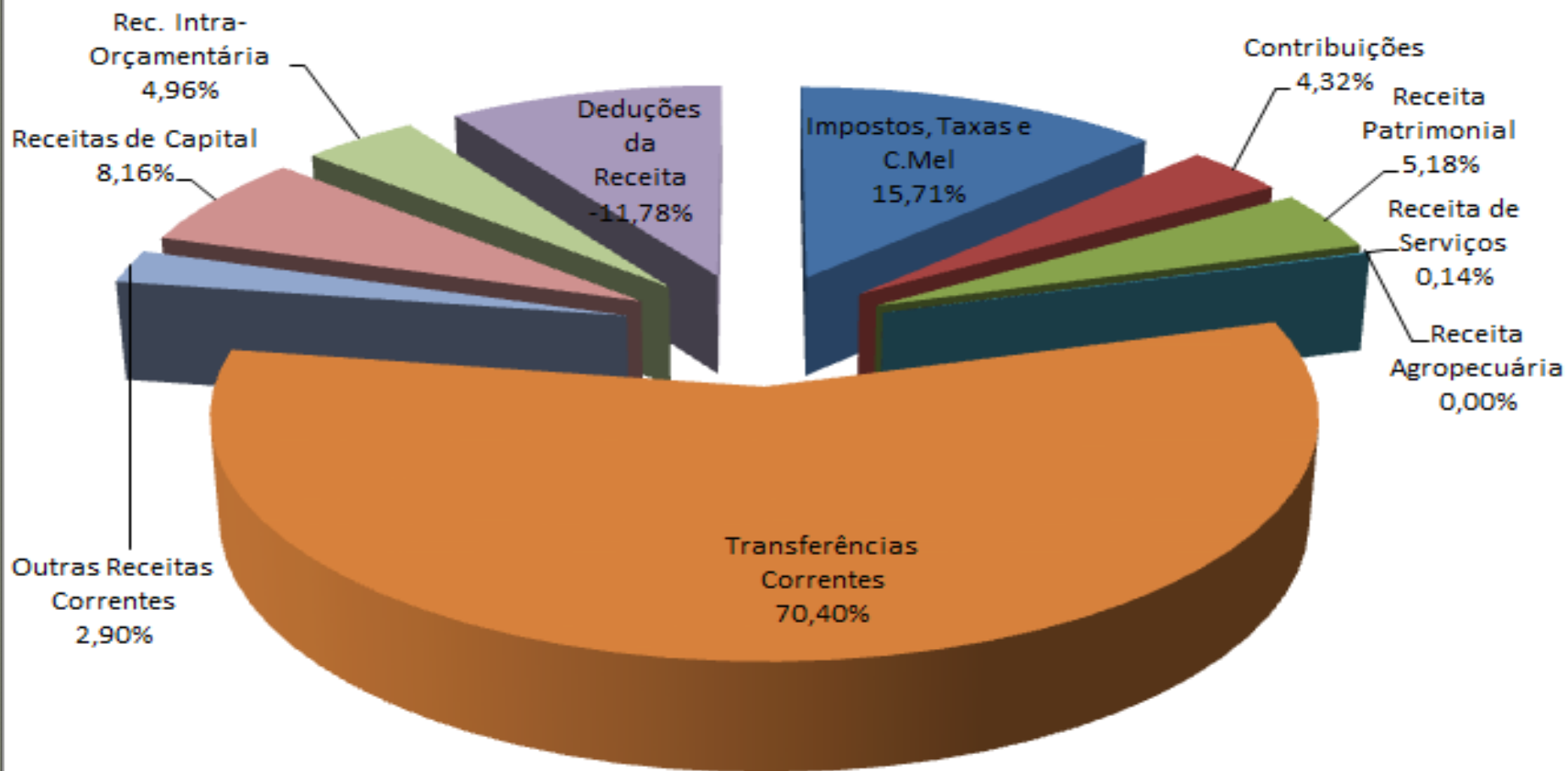
DESPESA FIXADA	R\$	38.000.000,00
CRÉD.SUPLEMENT	R\$	3.323.502,21
CRÉD. ESPECIAIS.....	R\$	1.514.000,00
(-) REDUÇÕES	R\$	2.929.978,21
DESPESA AUTORIZADA...	<u>R\$</u>	<u>39.907.524,00</u>

RECEITAS

DEMONSTRATIVO DA RECEITA PREVISTA E REALIZADA - 2019

Discriminação	Previsão Anual	Programado no Período	Realizado no Período	% Realizado Ano	% sup./inf. ao programado
1 - Receitas Correntes	38.366.900,00	12.788.966,67	13.214.553,08	34,44%	3,33%
Impostos, Taxas e C.Mel	5.980.560,00	1.993.520,00	2.104.809,82	35,19%	5,58%
Contribuições	1.303.000,00	434.333,33	579.063,40	44,44%	33,32%
Receita Patrimonial	1.130.330,00	376.776,67	694.248,10	61,42%	84,26%
Receita Agropecuária	-	-	-	0,00%	0,00%
Receita de Serviços	7.750,00	2.583,33	18.437,49	237,90%	613,71%
Transferências Correntes	29.839.503,00	9.946.501,00	9.430.106,38	31,60%	-5,19%
Outras Receitas Correntes	105.757,00	35.252,33	387.887,89	366,77%	1000,32%
2 - Receitas de Capital	100,00	33,33	1.093.496,53	#####	#####
Operações de Crédito	-	-	-	0,00%	
Alienação de Bens	100,00	33,33	-	0,00%	-100,00%
Amort. de Empréstimos	-	-	-		
Transferências de Capital	-	-	1.085.217,29		
Outras Rec. de Capital	-	-	8.279,24		
3 - Rec. Intra-Orçamentárias	3.987.000,00	1.329.000,00	664.602,25	16,67%	-49,99%
4 - (-) Dedução da Receita	(4.354.000,00)	(1.451.333,33)	(1.577.317,47)	36,23%	8,68%
TOTAL DA RECEITA	38.000.000,00	12.666.666,67	13.395.334,39	35,25%	5,75%

RECEITAS



RECEITAS

QUADRO 04 - RECEITAS TRIBUTÁRIAS - PREVISTAS E REALIZADAS

Discriminação	Previsão Anual	Programado no Período	Realizado no Período	% Realizado Ano	% sup./inf. ao programado
IMPOSTOS	5.129.500,00	1.709.833,33	1.569.529,51	30,60%	-8,21%
I.R.R.F.	394.500,00	131.500,00	178.450,25	45,23%	35,70%
I.P.T.U.	3.200.000,00	1.066.666,67	947.035,22	29,59%	-11,22%
I.T.B.I.	500.000,00	166.666,67	87.812,58	17,56%	-47,31%
I.S.S.	1.035.000,00	345.000,00	356.231,46	34,42%	3,26%
(-) Deduções	(101.000,00)	(33.666,67)	(80.766,06)	79,97%	139,90%
TAXAS	849.410,00	283.136,67	535.280,31	63,02%	89,05%
Taxa pela Prestação de Serviços	442.310,00	147.436,67	429.301,86	97,06%	191,18%
Taxas Especificas	407.100,00	135.700,00	105.978,45	26,03%	-21,90%
CONTRIBUIÇÕES MELHORIAS	1.650,00	550,00	-	0,00%	-100,00%
TOTAL RECEITAS TRIBUTÁRIAS	5.980.560,00	1.993.520,00	2.104.809,82	35,19%	5,58%

RECEITAS

QUADRO 05 - TRANSFERÊNCIAS CORRENTES - PREVISTAS E REALIZADAS

Discriminação	Previsão Anual	Programado no Período	Realizado no Período	% Realizado Ano	% Realizado Período	% sup./inf. ao programado
TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO	14.743.860,00	4.914.620,00	4.387.087,39	29,76%	89,27%	-10,73%
Cota parte do FPM	11.000.000,00	3.666.666,67	3.835.879,70	34,87%	104,61%	4,61%
FPM cota extra dezembro	500.000,00	166.666,67	-	0,00%	0,00%	-100,00%
FPM cota extra julho	500.000,00	166.666,67	-	0,00%	0,00%	-100,00%
Cota Parte ITR	10.000,00	3.333,33	1.287,77	12,88%	38,63%	-61,37%
Cota Parte Fundo Especial-FEP	110.000,00	36.666,67	49.662,65	45,15%	135,44%	35,44%
PAB - Parte Fixa	317.000,00	105.666,67	107.809,32	34,01%	102,03%	2,03%
PAB - Parte Variável	444.200,00	148.066,67	130.328,32	29,34%	88,02%	-11,98%
Vigilância em Saúde	45.200,00	15.066,67	12.980,29	28,72%	86,15%	-13,85%
Bloco de Média e Alta Complex	251.000,00	83.666,67	83.661,00	33,33%	99,99%	-0,01%
Apoio Financ. Port. MS 748/18	405.000,00	135.000,00	-	0,00%	0,00%	-100,00%
Transf. SUS - BI. Investimento	-	-	2.200,00			
Transferências do FNDE	517.100,00	172.366,67	155.935,54	30,16%	90,47%	-9,53%
Cota parte da LC 87/96	55.000,00	18.333,33	-	0,00%	0,00%	-100,00%
Transf. Emendas Parlam. Indiv.	300.000,00	100.000,00	-	0,00%	0,00%	-100,00%
Transf. a Assist. Social	289.360,00	96.453,33	7.342,80	2,54%	7,61%	-92,39%
Outras Transf. da União	-	-	-			
TRANSF. DO ESTADO	11.062.143,00	3.687.381,00	3.634.219,93	32,85%	98,56%	-1,44%
Cota parte do ICMS	9.000.000,00	3.000.000,00	2.642.507,62	29,36%	88,08%	-11,92%
Cota parte do IPVA	1.000.000,00	333.333,33	804.572,99	80,46%	241,37%	141,37%
Cota parte do IPI/exportação	100.000,00	33.333,33	42.930,54	42,93%	128,79%	28,79%
Cota parte CIDE	25.000,00	8.333,33	7.226,15	28,90%	86,71%	-13,29%
Transferências do FES	924.143,00	308.047,67	130.037,75	14,07%	42,21%	-57,79%
Farmácia Básica	40.000,00	13.333,33	4.626,38	11,57%	34,70%	-65,30%
P.A.C.S.	-	-	-			
SAMU/SALVAR - Estado	123.000,00	41.000,00	20.464,18	16,64%	49,91%	-50,09%
P.I.E.S.	208.811,00	69.603,67	32.540,12	15,58%	46,75%	-53,25%
N.A.A.B.	72.000,00	24.000,00	12.000,00	16,67%	50,00%	-50,00%
E.S.F.	123.000,00	41.000,00	16.000,00	13,01%	39,02%	-60,98%
Aquis. Fraldas - CIB 70/14	32.232,00	10.744,00	9.680,00	30,03%	90,10%	-9,90%
Pré-Natal Rede Cegonha	100,00	33,33	-	0,00%	0,00%	-100,00%
Próteses Dentárias	100.000,00	33.333,33	-	0,00%	0,00%	-100,00%
P.I.M.	120.000,00	40.000,00	18.000,00	15,00%	45,00%	-55,00%
SIA/SUS Média Complexidade	5.000,00	1.666,67	16.727,07	334,54%	1003,62%	903,62%
Repasse Prestadores SUS	100.000,00	33.333,33	-			
Outras Transferências do Estado	13.000,00	4.333,33	6.944,88	53,42%	160,27%	60,27%
Transferências de Municípios	20.500,00	6.833,33	-	0,00%	0,00%	-100,00%
Transf. de Inst. Privadas	11.000,00	3.666,67	-	0,00%	0,00%	-100,00%
Transf. de Pessoas Físicas	2.000,00	666,67	-	0,00%	0,00%	-100,00%
Transferências de Convênios	-	-	-			
SUB-TOTAL	25.839.503,00	8.605.667,67	8.021.307,32	31,04%	93,21%	-6,79%
TRANSF. PARA O FUNDEB	4.000.000,00	1.333.333,33	1.408.799,06	35,22%	105,66%	5,66%
(-) Dedução para o FUNDEB	(4.233.000,00)	(1.411.000,00)	(1.465.787,67)	34,63%	103,88%	3,88%
TOTAL TRANSFERÊNCIAS	29.839.503,00	9.939.001,00	9.430.106,38	31,60%	94,88%	-5,12%

RECEITAS

QUADRO 07 – RECEITAS DE CAPITAL – PREVISTAS E REALIZADAS

Discriminação	Previsão Anual	Realizada no Período
RECEITAS DE CAPITAL	100,00	725.590,47
Operação de Crédito	-	-
Alienação de Bens	100,00	-
Amortização de empréstimos	-	-
Transferência de Capital	-	717.311,23
Reforma e Ampliação Creche Tia Mana	-	64.300,00
Construção da Escola	-	53.011,23
Complementação Estádio Eucaliptos	-	100.000,00
Reforma / Construção CCI	-	500.000,00
Melhoramento Estradas C. Pop. 2016	-	-
Outras Receitas de Capital	-	8.279,24

DESPESAS

EXERCÍCIO 2019

EMPENHADO R\$ 17.417.527,38

LIQUIDADO R\$ 11.920.079,28

PAGO R\$ 9.327.154,08

SALDO A LIQUIDAR R\$ 5.497.448,10

SALDO A PAGAR 2019 (liquidado)..... R\$ 2.592.925,20

Recursos Livres.....= R\$ 1.442.087,19

Recursos Vinculados.....= R\$ 1.139.183,59

Legislativo.....= R\$ 11.654,42

DESPESAS

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO (TODAS AS FONTES DE RECURSOS)

Receita Realizada	Programada no Ano	Programado no Período	Realizada no Período	% Realizado Ano	% sup/inf. ao programado
(1) Receita Total	38.000.000,00	12.666.666,67	13.395.334,39	35,25%	5,75%
Despesa Empenhada	Programada no Ano (atual)	Programado no Período	Liquidada no Período	% Liquidado no Período	% sup/inf. ao programado
Despesas Correntes	35.033.045,04	11.677.681,68	11.150.683,34	31,83%	-4,51%
Pessoal e Encargos Sociais	21.233.174,47	7.077.724,82	7.469.705,04	35,18%	5,54%
Juros e Encargos da Dívida	232.000,00	77.333,33	83.390,69	0,00%	0,00%
Outras Despesas Correntes	13.567.870,57	4.522.623,52	3.597.587,61	26,52%	-20,45%
Despesas de Capital	3.331.903,96	1.110.634,65	769.395,94	23,09%	-30,72%
Investimentos	2.826.877,13	942.292,38	599.356,84	21,20%	-36,39%
Inversões Financeiras	3.137,35	1.045,78	1.537,35	49,00%	47,00%
Amortização da Dívida	501.889,48	167.296,49	168.501,75	0,00%	0,00%
RESERVA CONTINGENCIA	1.542.575,00	514.191,67	0,00	0,00%	0,00%
(2) Despesa Total	39.907.524,00	13.302.508,00	11.920.079,28	29,87%	-10,39%
Resultado Orçamentário (1 - 2)			1.475.255,11		
Resultado Orçamentário (1 - 2)			-1.322.185,23		
Relação Receita/Despesa (1/2)			1,12		
Relação Despesa/Receita (2/1)			0,89		
SUPERÁVIT FINANCEIRO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			-		

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

RECEITA ARRECADADA X DESPESA EMPENHADA

R\$ 13.395.334,39 X R\$ 17.417.527,38 (c/legislativo)

(-) R\$ 4.022.192,99

RECEITA ARRECADADA X DESPESA LIQUIDADA

R\$ 13.395.334,39 X R\$ 11.920.079,28 (c/legislativo)

R\$ 1.475.255,11

**QUADRO 09 – RECEITAS E DESPESAS VINCULADAS À MANUTENÇÃO E
DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - M.D.E.**

Discriminação	Realizada no Período	% aplicado em Educação
Despesa Executada na Educação Infantil	837.323,43	35,21%
Despesa Executada na Educação Fundamental	1.186.370,63	49,89%
Despesa Executada na Educação Especial	133.084,07	5,60%
Transporte Rodoviário	165.670,80	6,97%
Total da Despesa em Educação	2.322.448,93	
Perda com o FUNDEB	56.695,30	2,38%
Rec. Aplic. Financ. - FUNDEB	1.317,43	0,06%
Rec. Aplic. Financ. - M.D.E.	-	0,00%
Desp.pg com superávit financ.exerc. anterior FUNDEB	-	
Total da Despesa na M.D.E.	2.377.826,80	26,97%
Base de Cálculo da Receita	R\$ 8.817.618,33	
GASTOS COM REMUNERAÇÃO DE PROFESSORES - FUNDEB		
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB (com rendimentos)		1.410.116,49
PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO		1.159.062,37
% NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO		82,20%

RECEITAS E DESPESAS VINCULADAS A AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE - A.S.P.S.

Discriminação	Realizada no Período	% aplicado em Saúde
Atenção Básica	1.164.441,86	48,36%
Assistência à Criança e ao Adolescente	50.270,23	2,09%
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	1.162.904,59	48,30%
Vigilância Epidemiológica	16.731,32	0,69%
Administração Geral	13.536,60	0,56%
Despesas Liquidadas com rendimentos ASPS	(31,44)	0,00%
Total da Despesa com Saúde	2.407.853,16	27,31%
Base de Cálculo da Receita	R\$ 8.817.618,33	

DÍVIDA FUNDADA (longo prazo)

Posição em 30/04/2019

- FUNPREV/2009 - 02272/09 (jul/2029) (240 meses)	R\$ 787.846,07 (118)
- FUNPREV/2017 - 01410/17 (ago/2020) (36 meses)	R\$ 191.301,85 (20)
- FUNPREV/2017 - 01422/17 (abr/2034) (200 meses)	R\$ 2.265.211,60 (20)
- Pró-Transporte (fev/2037) (240 meses)	R\$ 1.404.272,21
- Amâncio Dauto Flores Carpes (mai/2019)(8 parc)	R\$ 10.000,00 (07)
T O T A L.....	R\$ 4.658.631,73

DÍVIDA FLUTUANTE (curto prazo)

DEMONSTRATIVO DE CONTAS A PAGAR

Especificação	Restos a Pagar Exerc. Anteriores	RESTOS A PAGAR 2018 - PROC	RESTOS A PAGAR 2018 - NÃO PROC	CONTAS A PAGAR DE 2019 - liq	TOTAL A PAGAR	Disponibilidade Financeira
Recursos Livres – Poder Legislativo	-	-	-	11.654,42	11.654,42	110.640,67
Recursos Livres - Poder Executivo	27.485,89	353.146,96	74.385,59	1.442.087,19	1.897.105,63	927.247,90
Recursos da Educação (MDE)	7.805,53	-	40.164,25	245.832,29	293.802,07	5.594,75
Recursos da Educação (FUNDEB)	-	-	-	313.187,33	313.187,33	186.532,21
Recursos da Saúde (ASPS)	806.322,28	-	212.921,20	419.146,41	1.438.389,89	5.292,63
Outras vinculações	460.816,47	-	994.494,03	161.017,56	1.616.328,06	1.628.372,51
TOTALS ----->	1.302.430,17	353.146,96	1.321.965,07	2.592.925,20	5.570.467,40	2.863.680,67

FOLHA DE PAGAMENTO MAIO 2019

VALOR BRUTO DA FOLHA DE PAGAMENTO					
ATIVOS	1.107.354,37				TOTAL BRUTO
FÉRIAS	2.372,90	1.109.727,27	INATIVOS	369.437,65	R\$ 1.479.164,92
VALOR LÍQUIDO DA FOLHA DE PAGAMENTO					
ATIVOS	779.112,89				TOTAL LÍQUIDO
FÉRIAS	2.372,90	781.485,79	INATIVOS	302.687,51	R\$ 1.084.173,30

RECURSOS VINCULADOS	BANCO	Nº CONTA	FOLHA	FÉRIAS	SALDO BANCÁRIO
FUNDEB	B. BRASIL S/A	12.911-9	R\$ 294.052,71	R\$ -	R\$ 294.052,71
M D E	B. BRASIL S/A	5.424-0	R\$ 171.320,60	R\$ -	R\$ -
A S P S	B. BRASIL S/A	7.367-9	R\$ 204.757,92	R\$ -	R\$ 92.000,00
PMFC / CREAS	B. BRASIL S/A	12.891-0	R\$ 13.442,28	R\$ -	R\$ 13.442,28
PACA	B. BRASIL S/A	12.891-0	R\$ -	R\$ -	
PBF / PAIF	B. BRASIL S/A	12.645-4	R\$ 9.378,14	R\$ -	R\$ 9.378,14
SERV. CONVIV. E FORTALECIMENTO	B. BRASIL S/A	12.645-4	R\$ -	R\$ -	
A C E S.U.A.S.	B. BRASIL S/A	12.640-3	R\$ -	R\$ -	R\$ -
ABRIGO MUNICIPAL	BANRISUL S/A	04.033728.0-7	R\$ -	R\$ -	R\$ -
F M S - VIG. SANITÁRIA	BANRISUL S/A	04.033145.0-5	R\$ -	R\$ -	R\$ -
C E O	BANRISUL S/A	04.031798.0-2	R\$ -	R\$ -	R\$ -
E S F	BANRISUL S/A	04.030159.0-7	R\$ -	R\$ -	R\$ -
N A A B	BANRISUL S/A	04.030162.0-2	R\$ 4.233,33	R\$ -	R\$ 4.233,33
P I M	BANRISUL S/A	04.029578.0-1	R\$ -	R\$ -	R\$ -
P I E S	BANRISUL S/A	04.029575.0-6	R\$ -	R\$ -	R\$ -
P M A Q	C.E.F.	624.030-8	R\$ -	R\$ -	R\$ -
E S F	C.E.F.	624.030-8	R\$ 1.066,00	R\$ -	R\$ 1.066,00
E A C S	C.E.F.	624.030-8	R\$ 16.886,01	R\$ -	R\$ 16.886,01
VIGIL. SANIT. E EPIDEMIOLÓGICA	C.E.F.	624.030-8	R\$ 3.717,91	R\$ -	R\$ 3.717,91
P A B	C.E.F.	624.030-8	R\$ 21.702,33	R\$ -	R\$ 21.702,33
	RECURSO LIVRE →→→→→		R\$ 366.797,14	R\$ 2.372,90	
	TOTAL →→→→→		R\$ 1.107.354,37	R\$ 2.372,90	
				vinculados	R\$ 456.478,71
		SALDO FINAN	R\$ 463.368,16	livres	R\$ 325.007,08
		DIFERENÇA	R\$ 138.361,08	TOTAL LÍQ.	R\$ 781.485,79

DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS

31 / 12 / 2018

CAIXA	R\$	2.136,30
BANCOS CONTA RECURSOS LIVRES...	R\$	925.111,60
BANCOS CONTA RECURSOS VINCUL..	R\$	1.825.792,10
PODER LEGISLATIVO.....	R\$	110.640,67
R.P.P.S. (FUNPREV).....	R\$	15.709.270,36

FUNPREV (R.P.P.S.)

Receita do FUNPREV= R\$ 1.709.315,53

Despesa do FUNPREV ...= R\$ 1.513.909,53 = 88,57%

Resultado Previdenciário = R\$ 195.406,00 = 11,43%

RESULTADO PRIMÁRIO

Receitas Fiscais = receita orçamentária (-)
aplicações financeiras (-) dedução para o
FUNDEB (-) operações de crédito (-)
amortização de empréstimos (-) alienação
de imóveis.

Despesas Fiscais = despesas totais (-)
pagamentos da dívida (-) concessões de
empréstimos.

Previsto na LDO/2019.= (-) R\$ 323.201,95
Realizada em 2019.....= (+) R\$ 664.330,76

RESULTADO NOMINAL

Verificação do saldo do endividamento líquido, levando-se em consideração a variação verificada de um exercício em relação ao exercício anterior.

(metodologia utilizada pela STN).

{crescimento ou não do endividamento}

Previsto p/2019.....	= (-) R\$	391.409,11
Realizado em 2019...	= (-) R\$	2.161.124,48

RESUMO DAS DESPESAS

Unid. Orçamentária		Dotação atualizada	%	Valor Empenhado	%	Valor Liquidado	%	Valor Pago	%
1	Poder Legislativo	R\$ 1.065.600,00	2,67%	R\$ 326.447,15	1,87%	R\$ 267.669,48	2,25%	R\$ 256.015,06	2,74%
2	Gabinete do Prefeito	R\$ 817.695,00	2,05%	R\$ 367.474,00	2,11%	R\$ 283.334,94	2,38%	R\$ 216.032,89	2,32%
3	Sec. Administração	R\$ 1.726.951,50	4,33%	R\$ 1.109.715,44	6,37%	R\$ 471.991,68	3,96%	R\$ 419.508,46	4,50%
4	Sec. Fazenda	R\$ 4.417.700,00	11,07%	R\$ 2.513.575,21	14,43%	R\$ 1.762.282,18	14,78%	R\$ 917.849,80	9,84%
5	Sec. Educação	R\$ 8.656.124,90	21,69%	R\$ 3.596.578,50	20,65%	R\$ 2.528.188,48	21,21%	R\$ 1.929.444,06	20,69%
6	Sec. Saúde	R\$ 8.039.542,60	20,15%	R\$ 3.820.306,88	21,93%	R\$ 2.695.700,15	22,61%	R\$ 2.151.271,54	23,06%
7	Sec. Obras	R\$ 5.553.778,10	13,92%	R\$ 2.210.158,23	12,69%	R\$ 1.229.803,13	10,32%	R\$ 1.031.613,50	11,06%
8	Sec. Turismo	R\$ 475.920,30	1,19%	R\$ 215.941,47	1,24%	R\$ 146.372,95	1,23%	R\$ 115.193,39	1,24%
9	Sec. Agricultura	R\$ 913.621,50	2,29%	R\$ 530.978,59	3,05%	R\$ 304.563,17	2,56%	R\$ 214.068,35	2,30%
10	Sec. Desenv. Social	R\$ 1.716.647,60	4,30%	R\$ 1.031.137,34	5,92%	R\$ 614.213,82	5,15%	R\$ 495.118,83	5,31%
11	Sec. Planejamento	R\$ 401.672,50	1,01%	R\$ 181.305,04	1,04%	R\$ 148.510,82	1,25%	R\$ 113.589,72	1,22%
99	Res. Contingência	R\$ 202.450,00	0,51%	R\$ -	0,00%	R\$ -	0,00%	R\$ -	0,00%
99	R.P.P.S.-Funprev	R\$ 5.920.000,00	14,83%	R\$ 1.513.909,53	8,69%	R\$ 1.467.448,48	12,31%	R\$ 1.467.448,48	15,73%
TOTAL		R\$ 39.907.704,00	100%	R\$ 17.417.527,38	100%	R\$ 11.920.079,28	100%	R\$ 9.327.154,08	100%

CONSIDERAÇÕES FINAIS

FORAM RESSALTADOS NESTA APRESENTAÇÃO, OS PRINCIPAIS ASPECTOS DA GESTÃO FINANCEIRA E ECONÔMICA DO 1º QUADRIMESTRE DE 2019, 3º ANO DE NOSSO MANDATO.

COLOCAMO-NOS A DISPOSICÃO PARA OS ESCLARECIMENTOS NECESSÁRIOS, DESTACANDO QUE TODA A DOCUMENTAÇÃO LEGAL, BASE DESTA APRESENTAÇÃO, ENCONTRA-SE ARQUIVADO E A DISPOSICÃO NA CONTADORIA GERAL DO MUNICÍPIO.