

AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS 1o QUADRIMESTRE DE 2020

AUDIÊNCIA PÚBLICA - AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

Realizada em 28/05/2020



Prezados Senhores,

Obedecendo à legislação vigente e ao dever cívico de prestar contas aos cidadãos, apresentamos por meio deste documento o Relatório de Avaliação das Metas Fiscais referentes ao referido período, demonstrando em Audiência Pública, que estamos realizando na Câmara Municipal de Vereadores, em cumprimento ao estabelecido no § 4º do art. 9º da Lei de Responsabilidade Fiscal, o qual determina que o Poder Executivo demonstrará e avaliará o cumprimento das metas fiscais do orçamento fiscal e de seguridade social ao final de cada quadrimestre.

Os números são originários dos relatórios bimestrais e semestrais publicados regularmente através dos jornais de circulação no Município e também com a disponibilização dos mesmos através da página específica na Internet, e, para melhores esclarecimentos, os resultados serão apresentados com detalhamento das informações e acompanhados dos principais aspectos que condicionaram o desempenho da receita, da despesa, das aplicações em Educação e Saúde e demais informações sobre o comportamento da receita e despesa, neste período analisado.

RECEITAS

	Descrição da Receita	Valor R\$
1	RECEITA ORÇADA	62.964.000,00
2	Receita Programada para (até) o Quadrimestre	20.778.120,00
3	Receita Realizada até o Quadrimestre	15.387.748,09

Assim sendo, observamos que a Meta Fiscal de realização de Receitas até o presente período, realizou-se com os seguintes indicadores:

Realizada em 74,057460877115 % da estimada, indicando desempenho desfavorável aos parâmetros estabelecidos.

DETALHAMENTO DA RECEITA REALIZADA

CONTA	DESCRICAO	VALOR R\$	%
1000.00.00.00.000	RECEITAS CORRENTES	15.387.748,09	100,00
1100.00.00.00.000	RECEITA TRIBUTARIA	1.481.907,40	9,63
1110.00.00.00.000	IMPOSTOS	1.234.159,13	8,02
1113.00.00.00.000	IMPOSTO SOBRE A PRODUCAO E A CIRCULACAO	450.628,74	2,93
1120.00.00.00.000	TAXAS	199.768,39	1,30
1128.00.00.00.000	Taxas - Esp. Estados, DF e Municipios	199.768,39	1,30
1130.00.00.00.000	CONTRIBUICAO DE MELHORIA	47.979,88	0,31
1200.00.00.00.000	RECEITA DE CONTRIBUICOES	555.868,83	3,61
1210.00.00.00.000	CONTRIBUICOES SOCIAIS	489.002,91	3,18
1300.00.00.00.000	RECEITA PATRIMONIAL	887.357,04	5,77
1310.00.00.00.000	RECEITAS IMOBILIARIAS	1.032,67	0,01
1320.00.00.00.000	RECEITAS DE VALORES MOBILIARIOS	886.324,37	5,76
1600.00.00.00.000	RECEITA DE SERVICO	37.170,40	0,24
1700.00.00.00.000	TRANSFERENCIAS CORRENTES	13.000.858,15	84,49

1720.00.00.00.00.000	TRANSFERENCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	5.324.903,23	34,60
1900.00.00.00.00.000	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	17.849,48	0,12
1920.00.00.00.00.000	INDENIZACOES E RESTITUICOES	14.566,67	0,09
1928.00.00.00.00.000	Inden, Rest e Ressarc Estados/DF/Municip	14.566,67	0,09
1990.00.00.00.00.000	RECEITAS CORRENTES DIVERSAS	3.282,81	0,02
7000.00.00.00.00.000	RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTARIAS	1.931.777,50	12,55
7200.00.00.00.00.000	REC.CONTRIBUIÇÕES INTRA-ORÇAMENTARIAS	1.931.777,50	12,55
7210.00.00.00.00.000	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS INTRA-ORÇAMENTARIA	1.931.777,50	12,55
9000.00.00.00.00.000	(R) DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	-2.525.040,71	-16,41
9100.00.00.00.00.000	(R) DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	-2.525.040,71	-16,41
9170.00.00.00.00.000	(R) DEDUÇÃO DA REC. DE TRANSFERENCIA COR	-1.732.705,79	-11,26
9172.00.00.00.00.000	(R) DEDUÇÃO DA REC. TRANSFERENCIA INTERG	-961.280,28	-6,25
TOTAL GERAL DAS RECEITAS		15.387.748,09	100 %

DESPESA

	DESCRIÇÃO	Valor R\$
1	DESPESA ORÇADA PARA 2020	62.964.000,00
2	DESPESA ORÇADA E ATUALIZADA	63.174.000,00
3	DESPESA PROGRAMADA PARA (ATE) O QUADRIMESTRE	20.778.120,00
4	DESPESA EMPENHADA ATE O QUADRIMESTRE	17.793.278,67
5	DESPESA LIQUIDADA ATE O QUADRIMESTRE	16.328.010,72
6	DESPESA PAGA ATE O QUADRIMESTRE	14.545.433,32
7	SALDO DE DOTAÇÕES ATE O QUADRIMESTRE	45.380.721,33
8	SALDOS LIQUIDADOS A PAGAR	1.782.577,40
9	Saldos Liquidados a Pagar Rec.Livres	1.082.748,31
10	Saldos Liquidados a Pagar Rec.Vinculados	699.829,09
10.1	Saldos Liquidados a Pagar Rec.Vinculados MDE	90.057,73
10.2	Saldos Liquidados a Pagar Rec.Vinculados FUNDEB	208.466,86
10.3	Saldos Liquidados a Pagar Rec.Vinculados ASPS	181.550,99
10.4	Saldos Liquidados a Pagar Rec.Vinculados RPPS	910,00
10.5	Saldos Liquidados a Pagar Rec.Vinculados OUTROS	218.843,51

SINTESE DA RECEITA/DESPESA

01 Receita Total Realizada	15.387.748,09
02 Despesa Liquidada	16.328.010,72
03 Despesa Paga	14.545.433,32

SITUAÇÃO = RECEITA / DESPESA LIQUIDADA

1	DEFICIT	940.262,63
---	---------	------------

SITUAÇÃO = RECEITA / DESPESA LIQUIDADA - RPPS

1	DEFICIT	964.742,12
---	---------	------------

SITUAÇÃO = RECEITA / DESPESA LIQUIDADA = RECURSOS LIVRES

1	DEFICIT	64.936,85
---	---------	-----------

DESPESA EMPENHADA - DETALHAMENTO POR SECRETARIA

0101	CAMARA MUNICIPAL DE VEREADORES CAMARA MUNICIPAL DE VEREADORES	411.456,28	2,31%
0201	GABINETE DO PREFEITO GABINETE DO PREFEITO	348.195,67	1,96%

0301	SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA	594.931,27	3,34%
0302	SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA DEPARTAMENTO DE RECEITAS	41.795,88	0,23%
0401	SECRET. MUN. EDUCAC. CULT. DESPORTO SECRET. MUNICIPAL. EDUCAÇÃO. MDE	1.195.558,53	6,72%
0402	SECRET. MUNIC. DA EDUCACAO - FUNDEB SECRET. MUNIC. DA EDUCACAO - FUNDEB	2.713.486,06	15,25%
0403	EDUCAC, CULT, DESP - NAO COMPUTAVEL EDUCAC, CULT, DESP - NAO COMPUTAVEL	93.553,73	0,53%
0404	SECRET. EDUCACAO - REC. CONVENIOS SECRET. EDUCACAO - REC. CONVENIOS	255.176,06	1,43%
0501	SECRET. DE OBRAS TRANSITO E VIAÇÃO SECRET. DE OBRAS TRANSITO E VIAÇÃO	757.149,13	4,26%
0601	SECRETARIA MUNICIPAL DE AGRICULTURA SECRETARIA DE AGRICULTURA	442.793,69	2,49%
0703	SECRET.MUN. DE SAUDE E AÇÃO SOCIAL SECRETARIA MUNICIPAL DA SAÚDE - ASPS	2.372.848,18	13,34%
0704	SECRET.MUN. DE SAÚDE E AÇÃO SOCIAL SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE -REC. CONVÊNIOS	817.601,08	4,59%
0801	SEC. ADMINISTRAÇÃO E RECURSOS HUMAN SEC.ADM.E RECURSOS HUMANOS	1.073.236,28	6,03%
0802	SEC.DE ADMINISTRACAO FUNDO FUNPREV. SEC.ADM.FUNDO FUNPREV.	2.492.697,09	14,01%
0901	SEC.MUN.IND.COM.E TURISMO SEC.MUN.IND.COM.E TURISMO	64.763,37	0,36%
1001	SECRETARIA DE POLITICA URBANA SECRETARIA DE POLITICA URBANA	1.764.748,97	9,92%
1101	ENCARGOS GERAIS DO MUNICIPIO ENCARGOS GERAIS	1.522.132,43	8,55%
1201	SECRETARIA DE PLANEJAMENTO SECRETARIA DE PLANEJAMENTO	211.712,09	1,19%
1301	SECRETARIA DE ASSISTENCIA SOCIAL SECRETARIA DE ASSISTENCIA SOCIAL	420.624,63	2,36%
1302	SECRETARIA DE ASSISTENCIA SOCIAL FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL	198.818,25	1,13%
TOTAL GERAL		17.793.278,67	100,00%

DESPESA EMPENHADA - DETALHAMENTO POR ELEMENTO

310000000000	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	10.935.788,07	61,46%
320000000000	JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	10.329,43	0,06%
330000000000	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	5.828.878,90	32,76%
440000000000	INVESTIMENTOS	631.552,07	3,55%
460000000000	AMORTIZACAO DA DIVIDA	386.730,20	2,17%
TOTAL GERAL		17.793.278,67	100,00%

RESTOS A PAGAR

SALDO NO INICIO DO EXERCICIO	1.011.751,93
VALORES PAGOS NO EXERCICIO	1.007.751,93
VALORES BAIXADOS NO EXERCICIO	4.000,00
SALDO ATUAL	0,00

DIVIDA ATIVA - CRÉDITOS

Os valores inscritos em Dívida Ativa e Créditos, junto ao Município, apresentam, os valores a seguir transcritos:

Os valores listados não estão atualizados monetariamente, sendo estes, somente os valores originais de inscrição do crédito em Dívida Ativa

Descrição da Receita		Valor R\$
1.1.2.5.1.01.05.01.00	<i>IPTU - Cobrança Administrativa CP</i>	56.015,88



1.1.2.5.1.01.05.02.00	<i>IPTU - Cobrança Judicial CP</i>	25.348,35
1.1.2.5.1.01.06.01.00	<i>ITBI - Cobrança Administrativa CP</i>	-531,33
1.1.2.5.1.01.07.01.00	<i>ISS - Cobrança Administrativa CP</i>	20.712,87
1.1.2.5.1.01.07.02.00	<i>ISS - Cobrança Judicial CP</i>	13.471,34
1.1.2.5.1.02.01.01.00	<i>TX PPol - Cobrança Administrativa CP</i>	60.016,90
1.1.2.5.1.02.01.02.00	<i>TX PPol - Cobrança Judicial CP</i>	48.736,25
1.1.2.5.1.02.02.01.00	<i>TX PServ - Cobrança Administrativa CP</i>	86.723,43
1.1.2.5.1.02.02.02.00	<i>TX PServ - Cobrança Judicial CP</i>	706,33
1.1.2.5.1.03.01.01.00	<i>Contrib Melhoria - Cobrança Administrativa CP</i>	70.701,46
1.1.2.5.1.03.01.02.00	<i>Contrib Melhoria - Cobrança Judicial CP</i>	35.142,31
1.1.2.6.1.01.02.01.00	<i>Cobrança Administrativa</i>	627,97
1.2.1.1.1.04.01.05.01	<i>IPTU - Cobrança Administrativa</i>	2.163.937,50
1.2.1.1.1.04.01.05.02	<i>IPTU - Cobrança Judicial</i>	433.271,75
1.2.1.1.1.04.01.06.01	<i>ITBI - Cobrança Administrativa</i>	4.890,01
1.2.1.1.1.04.01.07.01	<i>ISS - Cobrança Administrativa</i>	351.523,11
1.2.1.1.1.04.01.07.02	<i>ISS - Cobrança Judicial</i>	192.861,43
1.2.1.1.1.04.01.09.01	<i>Taxas Pod Policia - Cobrança Administrativa</i>	515.399,74
1.2.1.1.1.04.01.09.02	<i>Taxas Pod Policia - Cobrança Judicial</i>	255.344,27
1.2.1.1.1.04.01.10.01	<i>Contribuição de Melhoria-Cobrança Adm</i>	1.083.206,55
1.2.1.1.1.04.01.10.02	<i>Contribuição de Melhoria-Cobrança Jud</i>	573.024,69
1.2.1.1.1.04.01.11.01	<i>Taxas Prest Serviços - Cobrança Administrativa</i>	17.621,78
1.2.1.1.1.04.01.11.02	<i>Taxas Prest Serviços - Cobrança Judicial</i>	376,73
1.2.1.1.1.05.01.01.00	<i>DANT-Cobrança Administrativa</i>	70.464,31
1.2.1.1.1.06.03.00.00	<i>Créditos Previdenciários do RPPS Parcelados</i>	7.009.883,54
1.2.1.1.1.99.01.00.00	<i>(-) AJUSTE PARA PERDAS DE CREDITOS TRIBUTARIOS</i>	-1.457.018,05
TOTAL GERAL		11.632.459,12

DIVIDA FUNDADA INTERNA

A Dívida Fundada, que compreende os compromissos de exigibilidade superior a doze meses, contratadas para atender ao desequilíbrio orçamentário ou Financeiro de obras e serviços públicos, conforme demonstrativo, assim se encontram.

Descrição da Receita		Valor R\$
2.2.1.4.2.01.01.00.00	Acordo Cadprev nº 136/2018 (P)	1.640.972,13
2.2.1.4.2.01.02.00.00	Acordo Cadprev nº 142/2018 (P)	3.715.507,16
2.2.1.4.2.01.03.00.00	Acordo Cadprev nº 143/2018 (P)	1.653.404,25
2.2.2.1.1.02.00.04.00	Badesul S/A - Contrato 037/2016	331.101,75
2.2.3.1.1.01.03.01.00	Parcelamento com a RGE	323.847,43
3.6.5.0.1.04.00.00.00	Desincorporação de Creditos a receber	-3.344,96
TOTAL GERAL		7.661.487,76



INFORMAÇÕES SOBRE A EDUCAÇÃO

Os recursos aplicados na manutenção e desenvolvimento da Educação Infantil e Fundamental e os recursos do Fundeb, em nível de Despesas Correntes e de Capital, devem estar atrelados aos parâmetros estabelecidos e disciplinados na Lei do Plano Plurianual de Investimentos e na Lei de Diretrizes Orçamentárias, e estarem de acordo com as demais normas legais e disciplinares sobre os recursos vinculados e atinentes a esta natureza.

A Lei Orçamentária anual estimou a receita proveniente de arrecadação de Impostos, Transferências e Dívida Ativa Tributária, visando a sua execução atinente a Manutenção e Desenvolvimento do Ensino. Com base na sua realização e de acordo com o artigo art. 212 da Constituição Federal e art. 69 da Lei Federal nº 9.394 e a previsão da Lei Orgânica Municipal, o Município deverá efetuar a aplicação visando o seu pleno atendimento.

O percentual mínimo a ser aplicado em Educação, deve ser no exercício em epígrafe, razão pela qual a sua plena aplicação será verificada tão somente ao término do respectivo exercício financeiro.

Os valores atinentes à movimentação com recursos para a Educação - MDE, sinteticamente realizaram-se nos seguintes valores:

Descrição da Receita	Valor R\$
01 Receitas de Impostos e Transferências	9.897.685,29
02 Total de Despesas com Educação - MDE	3.878.505,06
03 Transferências Recursos P/ Fundeb - Perdas	-1.732.705,79
04 Recursos Recebidos do FUNDEB - Ganhos	2.548.559,44
05 Rendimentos MDE	628,01
06 Saldos do Fundeb (CP 502)	0,00
07 Percentual Aplicado em Educação	30,94

INFORMAÇÕES SOBRE A SAÚDE

Os valores atinentes à movimentação com recursos para as Ações e Serviços Públicos em Saúde, sinteticamente realizaram-se nos seguintes valores:

A aplicação de recursos nas Ações e Serviços Públicos de Saúde, a nível de Despesas Correntes e de Capital, devem estar atrelados aos parâmetros estabelecidos e disciplinados na Lei do Plano Plurianual de Investimentos e na Lei de Diretrizes Orçamentárias, e estão de acordo com as demais normas legais e disciplinares sobre os recursos desta natureza.

A Lei Orçamentária Anual estimou a receita proveniente de arrecadação de Impostos, Transferências e Dívida Ativa Tributária, visando a sua execução atinente as Ações e Serviços Públicos em Saúde. Com base na sua realização e de acordo com o artigo art. 77 do Ato das Disposições Constitucionais transitórias com a redação dada pelo art. 7º da Emenda Constitucional nº 29, o Município efetuou a aplicação visando o seu pleno atendimento.

Os gastos com as ações e serviços públicos na área da saúde observaram efetivamente o limite mínimo estabelecido pela Emenda Constitucional nº 029, de 13 de setembro de 2000, atendendo desta forma, o artigo 77 do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias e também ao art. 198 § 2º, III da Carta Magna.

Além dos recursos constitucionalmente previstos, o Município recebeu, no presente exercício, recursos oriundos de auxílios e convênios para aplicação em ações e serviços públicos de saúde, cuja execução não está compreendida nos valores demonstrados nos indicadores abaixo e cuja execução estão demonstradas integralmente nos relatórios de Gestão, elaborados trimestralmente e submetidos à análise e apreciação do Conselho Municipal de Saúde.

Todas as despesas realizadas e Receitas auferidas, foram também, objeto de prestação de Contas ao Estado, através da Municipalização da Saúde, através de relatórios específicos, os quais demonstraram de forma analítica, toda a sua movimentação, e inclusive, foram objeto de análise e aprovação pelo Conselho Municipal de Saúde.



Descrição	Valor R\$
01 Receita de Impostos e Transferencias	9.897.685,29
02 Total de Despesas com Saude	1.795.319,41
03 Rendimentos ASPS	4,74
04 Percentual aplicado em Saude	18,14

INFORMAÇÕES AO RPPS

Os Valores do Regime Proprio de Previdencia Social, Assim se Realizaram:

Item	Descrição	Valor R\$
01	Receitas do RPPS	2.509.896,58
02	Despesas do RPPS	2.485.417,09
03	Saldo Financeiro do RPPS	47.790.807,06

DESPESA COM PESSOAL EM 2019

Descrição	Valor R\$
RCL - Receita Corrente Liquida	38.261.873,31
Despesa com Pessoal	18.874.955,11
Percentual de Gastos em 2019	49,33%

DESPESA COM PESSOAL EM 2020

Descrição	RCL	Despesa	%
JANEIRO	2.949.456,43	1.642.631,03	55,69%
FEVEREIRO	3.467.680,93	1.661.086,05	47,90%
MARÇO	3.361.580,79	1.635.818,36	48,66%
ABRIL	2.651.265,82	1.772.192,71	66,84%

DESPESA COM PESSOAL NOS ULTIMOS 12 MESES

Descrição	Valor
Receita Corrente Liquida	39.325.686,28
Total de Despesas Executivo	19.086.440,27
Percentual Gasto com Pessoal Executivo	48,54
Total de Despesas Legislativo	818.355,45
Percentual Gasto com Pessoal Legislativo	2,08

LIMITES MAXIMOS DE DESPESA COM PESSOAL PODER EXECUTIVO MUNICIPAL

	Descrição	Percentual
1	Limite para Emissão de Alerta	48,60%
2	Limite Prudencial	51,30%
3	Limite Legal	54,00%



SINTESE GERAL

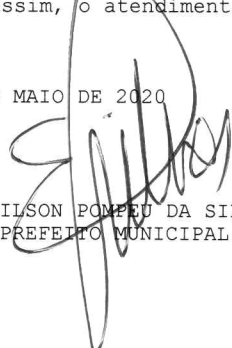
Descrição	Valor R\$
SALDOS FINANCEIROS em 01.01.2020	49.542.695,19
2) RECEITAS	15.387.748,09
3) DESPESAS PAGAS	14.545.433,32
4) PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR	1.007.751,93
SALDO ATUAL EM 30.04.2020	49.434.783,21
5.1) SALDOS DOS RECURSOS LIVRES	359.509,02
5.2) SALDOS DO RPPS	47.790.807,06
5.3) SALDOS DOS RECURSOS VINCULADOS - RPPS	1.284.467,13
5.3.1) Saldos dos Recursos Vinculados MDE	617,80
5.3.2) Saldos dos Recursos Vinculados FUNDEB	66.799,00
5.3.3) Saldos dos Recursos Vinculados ASPS	9.564,15
5.3.4) Saldo dos Demais Recursos Vinculados	1.207.486,18

COMENTÁRIO FINAL

Os resultados apresentados permitem concluir que as despesas com pessoal e a Dívida Consolidada Líquida em proporção da receita Corrente Líquida - encontram-se nos limites legais. Fica demonstrado, assim, o atendimento aos requisitos da Lei de Responsabilidade Fiscal.

NONOAI, 28 DE MAIO DE 2020


ÁLVARO MIGUEL FARIAS
SECRETÁRIO DA FAZENDA


EDILSON POMPEU DA SILVA
PREFEITO MUNICIPAL