AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS

1º QUADRIMESTRE DE 2014

AUDIÊNCIA PÚBLICA – AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

Prezados Senhores;

Obedecendo à legislação vigente, apresentamos por meio deste documento o **Relatório de Avaliação das Metas Fiscais referentes ao 1º Quadrimestre de 2014**, para fins de realização de Audiência Pública, que estamos realizando na Câmara Municipal de Vereadores, através de convocação específica realizada pelo Legislativo Municipal, 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 publicados regularmente através dos jornais de circulação no Município e também com a disponibilização dos mesmos através da página www.capaobonitodosul.rs.gov.br , 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 em R$**
Receita Orçada	12.000.000,00
Metas de arrecadação até o final do 1º quadrimestre	3.836.205,75
Receita realizada até o final do 1º quadrimestre	3.998.800,65
Superávit da receita com relação as Metas Fiscais	162.594,90

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

Indicou um percentual de arrecadação de **4,24%** a maior com relação a previsão da receita até o final do primeiro quadrimestre de 2014, sendo que, a previsão da receita foi de R$ 3.836.205,75, e receita realizada foi de R$ 3.998.800,65

DETALHAMENTO DA RECEITA REALIZADA

Descrição da Receita	Valor em R$	%
Receitas Correntes		
Receita Tributária	204.681,64	5,12%
Receita de Contribuições	0,00	0,00%
Receita Patrimonial	25.531,59	0,64%
Receita Agropecuária	0,00	0,00%
Receita Industrial	0,00	0,00%
Receita de Serviços	5.090,00	0,13%
Receita de Transferências Correntes	3.448.601,79	86,24%
Outras Receitas Correntes	37.395,63	0,94%
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	3.721.300,65	93,06%
Receitas de Capital		
Operação de Crédito	0,00	0,00%
Alienação de Bens	0,00	0,00%
Amortização de Empréstimos	0,00	0,00%
Receitas de Transferências de Capital	277.500,00	6,94%
TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL	277.500,00	6,94%
TOTAL GERAL DAS RECEITAS	3.998.800,65	100,00%

DESPESA

Descrição da Despesa	**Valor em R$**
Despesa orçada para 2014	11.088.000,00
Despesa orçada e atualizada	11.983.083,15
Despesa programada até o quadrimestre	4.165.388,81
Despesa empenhada até o quadrimestre	3.843.318,20
Despesa liquidada até o quadrimestre	3.073.447,80
Despesa paga até o quadrimestre	3.014.754,69
Saldo de dotações até o quadrimestre	8.909.635,35

SINTESE DA RECEITA/DESPESA

01	Receita Total Realizada	3.998.800,65
02	Despesa Liquidada	3.073.447,80
03	Despesa Pagas	3.014.754,69

SITUAÇÃO = RECEITA/DESPESA LIQUIDADA

01	Superávit	**925.352,85**

RESTOS A PAGAR

Descrição	**Valor em R$**
Restos a Pagar **PROCESSADOS** em 01/01/2014	0,00
Restos a Pagar **NÃO PROCESSADOS** em 01/01/2014	254.425,49
Total dos **RESTOS A PAGAR EM 01/01/2014**	254.425,49
Restos a pagar **PROCESSADOS PAGOS** até 30/04/2014	0,00
Restos a pagar **NÂO PROCESSADOS PAGOS** até 30/04/2014	146.940,48
Total de **RESTOS A PAGAR PAGOS** até 30/04/2014	146.940,48
Saldo de RESTOS PROCESSADOS A PAGAR EM 30/04/2014	0,00
Saldo de RESTOS NÃO PROCESSADOS A PAGAR EM 30/04/2014	107.485,01

DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 30/04/2014

Recurso	Saldo	Resto a Pagar	Despesa liquidada a pagar	Saldo Financeiro Atualizado
Livre	588.778,92	35.000,00	189.253,47	364.525,45
ASPS - Saúde	62.415,18	0,00	62.415,18	0,00
MDE - Educação	97.190,69	0,00	97.190,69	0,00
Vinculados	840.937,33	71.828,91	118.089,70	651.018,72

DIVIDA FUNDADA INTERNA

O Município possui Dívida Fundada, que compreende os compromissos de exigibilidade superior a doze meses, referente a operação de crédito entre a Prefeitura Municipal de Capão Bonito do Sul e o Banco do Brasil – S.A no valor de 540.000,00 (quinhentos e quarenta mil reais) para a aquisição de máquinas e equipamentos, no programa de intervenções viárias PROVIAS. Segue em anexo o cronograma de liberações e reembolsos da operação em exame , e a relação de pagamentos efetuados até 30/04/2014.

Cronograma de Liberações e Reembolsos – OPERAÇÃO DE CRÉDITO PROVIAS

Ano	Liberações	Reembolsos Anuais	Encargos	Total
2010	540.000,00	0,00		
2011	0,00	113.400,00	48.086,96	95.170,29
2012	0,00	135.000,00	43.961,38	185.211,38
2013	0,00	135.000,00	30.350,89	171.600,89
2014	0,00	21.600,00	16.551,99	157.801,99
2015			3.416,76	97.583,43
Total	540.000,00	405.000,00		609.784,55

CRONOGRAMA DE PAGTOS EFETUADOS DE 2011 a 2014 -PROVIAS

Número do Empenho	Tipo do Pagamento	Parcela	Valor pago
21	Juros	jan/11	3419,51
538	Principal	jan/11	11.249,99
624	Juros	jan/11	2.540,66
626	Principal	fev/11	11.250,00
625	Juros	fev/11	2.401,75
1034	Principal	mar/11	11.250,00
1035	Juros	mar/11	2.603,13
1234	Principal	abr/11	11.250,00
1235	Juros	abr/11	2.299,55
1262	Juros	abr/11	246,99
1569	Principal	jun/11	11.250,00
1570	Juros	jun/11	2.409,44
1738	Juros	jun/30	13.399,73
1841	Principal	jul/11	11.250,00
1842	Juros	jul/11	897,34
2089	Principal	ago/11	11.250,00
2091	Juros	ago/11	3.893,89
2540	Principal	set/11	11.250,00
2541	Juros	set/11	3.801,18
2712	Principal	out/11	11.250,00
2715	Juros	out/11	3.828,60
3003	Principal	nov/11	11.250,00
3004	Juros	nov/11	3.498,65
3562	Principal	dez/11	11.250,00
3563	Juros	dez/11	3.294,88
72	Principal	jan/12	11.250,00
73	Juros	jan/12	3.541,46
356	Principal	fev/12	11.250,00
357	Juros	fev/12	3.229,53
736	Principal	mar/12	11.250,00
737	Juros	mar/12	3.034,75
921	Principal	abr/12	11.250,00
922	Juros	abr/12	3.254,31
1220	Principal	mai/12	11.250,00
1221	Juros	mai/12	2.861,34
1492	Principal	jun/12	11.250,00
1493	Juros	jun/12	2.966,77
1781	Principal	jul/12	11.250,00
1782	Juros	jul/12	2.807,32
2223	Principal	ago/12	11.250,00
2224	Juros	ago/12	2.562,14

1460	Juros	mai/13	1.702,73
1945	Principal	jun/13	11.250,00
1946	Juros	jun/13	1.814,45
2453	Principal	jul/13	11.250,00
2455	Juros	jul/13	1.407,52
3040	Principal	ago/13	11.250,00
3041	Juros	ago/13	1.508,31
3631	Principal	set/13	11.250,00
3632	Juros	set/13	1.470,65
3886	Principal	out/13	11.250,00
3887	Juros	out/13	1.253,92
4365	Principal	nov/13	11.250,00
4366	Juros	nov/13	1.379,06
4855	Principal	dez/13	11.250,00
4856	Juros	dez/13	1.059,22
263	Principal	jan/14	11.250,00
264	Juros	jan/14	1.054,07
459	Principal	fev/14	11.250,00
460	Juros	fev/14	1.070,67
1077	Principal	mar/14	11.250,00
1078	Juros	mar/14	826,31
1434	Principal	abr/14	11.250,00
1435	Juros	abr/14	915,45
**Total pago ----------> **			**544.321,67**

INFORMAÇÕES SOBRE A EDUCAÇÃO

Os recursos aplicados na manutenção e desenvolvimento da Educação Infantil e Fundamental e os recursos do Fundef, 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 de 25%, razão pela qual a sua plena aplicação será verificada tão somente ao término do respectivo exercício financeiro.

O percentual da receita aplicado em educação até o final do 1º quadrimestre de 2014, dia 30/04/2014, foi de 27,76% .

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.

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.

O percentual da receita aplicado em saúde até o final do 1º quadrimestre de 2014 dia 30/04/2014, foi de 16,36%.

INFORMAÇÕES SOBRE A DESPESA COM PESSOAL

O percentual da despesa com pessoal do Poder Executivo com relação a receita corrente líquida nos **últimos 12 meses foi de 33,36%.**

COMENTÁRIO FINAL

Os resultados apresentados permitem concluir que as Metas Fiscais foram superadas. As Despesas com Pessoal e a Dívida Consolidada Líquida, com proporção da Receita Corrente Líquida, encontram-se abaixo dos limites legais. Fica demonstrado assim, que as metas fiscais estabelecidas foram atingidas , bem como o atendimento dos requisitos da Lei de Responsabilidade Fiscal.

Capão Bonito do Sul, RS, 15 de maio 2014

LUIZ ORI NUNES JUNIOR
PREFEITO MUNICIPAL EM EXERCÍCIO

LEONARDO PIVA
SECRETÁRIO DE ADM.PLANJ.E FINANÇAS

GUSTAVO RIZZON BORGES
CONTADOR