



Estado do Rio Grande do Sul

Município de Rio dos Índios

Rio dos Índios, 26 de maio de 2020.

Senhor Presidente

Ao cumprimentá-lo solicitamos conceder a utilização do espaço físico da Câmara de Vereadores da qual V. Sra. Preside para realização de Audiência Pública para Avaliação de Metas Fiscais do **Primeiro Quadrimestre de 2020**, no dia 29 de maio as 10:30 horas.

Pedimos que se a mesma for disponibilizada neste horário nos defira neste mesmo documento.

Sem mais para o momento.

Atenciosamente,


SALMO DIAS DE OLIVEIRA
Prefeito Municipal

JULIANO MALACARNE
MD. PRESIDENTE LEGISLATIVO
RIO DOS ÍNDIOS - RS

Pref. Municipal de Rio dos Índios, Rua Angelo Santinelli, 296, Centro, CEP 99610000

Adm: 2017/2020

AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS
1º QUADRIMESTRE DE 2020

AUDIÊNCIA PÚBLICA - AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

Realizada em 29/05/2020

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	24.500.000,00
2	Receita Programada para (até) o Quadrimestre	8.163.400,00
3	Receita Realizada até o Quadrimestre	5.875.180,95

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

Realizada em 71,9697791361443 % da estimada, indicando desempenho desfavorável aos parâmetros estabelecidos.

DETALHAMENTO DA RECEITA REALIZADA

CONTA	DESCRICAO	VALOR R\$	%
1000.00.00.00.00.00	RECEITAS CORRENTES	5.830.320,95	99,24
1100.00.00.00.00.00	RECEITA TRIBUTARIA	252.504,56	4,30
1110.00.00.00.00.00	IMPOSTOS	205.786,97	3,50
1113.00.00.00.00.00	IMPOSTO SOBRE A PRODUÇÃO E A CIRCULAÇÃO	129.986,19	2,21
1120.00.00.00.00.00	TAXAS	43.232,96	0,74
1128.00.00.00.00.00	Taxas - Esp. Estados, DF e Municípios	43.232,96	0,74
1130.00.00.00.00.00	CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	3.484,63	0,06
1200.00.00.00.00.00	RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	136.099,32	2,32
1210.00.00.00.00.00	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	134.794,74	2,29
1218.00.00.00.00.00	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS ESP EST/DF/MUNICIP	134.794,74	2,29
1300.00.00.00.00.00	RECEITA PATRIMONIAL	482.805,78	8,22
1320.00.00.00.00.00	RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	482.805,78	8,22

1600.00.00.00.00.00	RECEITA DE SERVIÇOS	25.104,75	0,43
1700.00.00.00.00.00	TRANSFERENCIAS CORRENTES	5.875.282,44	100,00
1720.00.00.00.00.00	TRANSFERENCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	1.614.253,56	27,48
1900.00.00.00.00.00	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	5.483,83	0,09
1920.00.00.00.00.00	INDENIZACOES E RESTITUICOES	5.483,83	0,09
1928.00.00.00.00.00	Inden, Rest e Ressarc Estados/DF/Municip	5.483,83	0,09
2000.00.00.00.00.00	RECEITAS DE CAPITAL	44.860,00	0,76
2200.00.00.00.00.00	ALIENACAO DE BENS	44.860,00	0,76
2210.00.00.00.00.00	ALIENACAO DE BENS MOVEIS	44.860,00	0,76
7000.00.00.00.00.00	RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTARIAS	515.062,87	8,77
7200.00.00.00.00.00	REC.CONTRIBUIÇÕES INTRA-ORÇAMENTARIAS	515.062,87	8,77
7210.00.00.00.00.00	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS INTRA-ORÇAMENTARIA	515.062,87	8,77
9000.00.00.00.00.00	(R) DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	-1.462.022,60	-24,88
9100.00.00.00.00.00	(R) DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	-1.462.022,60	-24,88
9170.00.00.00.00.00	(R) DEDUÇÃO DA REC. DE TRANSFERENCIA COR	-874.992,09	-14,89
9172.00.00.00.00.00	(R) DEDUÇÃO DA REC. TRANSFERENCIA INTERG	-297.031,10	-5,06
TOTAL GERAL DAS RECEITAS		5.875.180,95	100 %

DESPESA

	DESCRIÇÃO	Valor R\$
1	DESPESA ORÇADA PARA 2020	24.500.000,00
2	DESPESA ORÇADA E ATUALIZADA	24.500.000,00
3	DESPESA PROGRAMADA PARA (ATE) O QUADRIMESTRE	8.163.400,00
4	DESPESA EMPENHADA ATE O QUADRIMESTRE	8.177.780,94
5	DESPESA LIQUIDADA ATE O QUADRIMESTRE	6.093.959,16
6	DESPESA PAGA ATE O QUADRIMESTRE	5.207.811,50
7	SALDO DE DOTAÇÕES ATE O QUADRIMESTRE	16.322.219,06
8	SALDOS LIQUIDADOS A PAGAR	886.147,66
9	Saldos Liquidados a Pagar Rec.Livres	489.893,98
10	Saldos Liquidados a Pagar Rec.Vinculados	396.253,68
10.1	Saldos Liquidados a Pagar Rec.Vinculados MDE	58.361,82
10.2	Saldos Liquidados a Pagar Rec.Vinculados FUNDEB	52.226,68
10.3	Saldos Liquidados a Pagar Rec.Vinculados ASPS	214.241,26
10.4	Saldos Liquidados a Pagar Rec.Vinculados RPPS	4.729,00
10.5	Saldos Liquidados a Pagar Rec.Vinculados OUTROS	66.694,92

SINTESE DA RECEITA/DESPESA

01 Receita Total Realizada	5.875.180,95
02 Despesa Liquidada	6.093.959,16
03 Despesa Paga	5.207.811,50

SITUAÇÃO = RECEITA / DESPESA LIQUIDADA

1	DEFICIT	218.778,21
---	---------	------------

SITUAÇÃO = RECEITA / DESPESA LIQUIDADA - RPPS

1	DEFICIT	90.190,17
---	---------	-----------

SITUAÇÃO = RECEITA / DESPESA LIQUIDADA = RECURSOS LIVRES

1	SUPERÁVIT	523.778,97
---	-----------	------------

DESPESA EMPENHADA - DETALHAMENTO POR SECRETARIA

0201	CENTRO ADMINISTRATIVO CENTRO ADMINISTRATIVO	3.252.391,51	39,77%
0302	FUNDO DE PREV MUNICIPAL - RPPS CENTRO ADMINISTRATIVO	662.883,92	8,11%
0401	SEC DE ASSIST SOCIAL FUNDO MUNIC DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS	229.811,95	2,81%
0402	ASSISTENCIA SOCIAL ASSISTENCIA SOCIAL	42.692,28	0,52%
0501	SECRETARIA DA AGRICULTURA SECRETARIA DA AGRICULTURA	306.906,79	3,75%
0601	SECRETARIA DA EDUCAÇÃO MANUT. DO ENSINO C/ REC. DO FUNDEB	609.078,43	7,45%
0602	SECRETARIA DA EDUCAÇÃO MANUT. DO ENSINO C/ REC. DO MDE	767.049,01	9,38%
0603	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO OUTROS RECURSOS	142.633,87	1,74%
0701	SECRETARIA DA SAÚDE FMS - REC MUNICIPAL	1.305.345,71	15,96%
0702	SECRETARIA DA SAÚDE FMS - REC FEDERAL	128.826,17	1,58%
0703	SECRETARIA DA SAUDE FMS - REC ESTADUAL	152.494,27	1,86%
0801	SECRETARIA DE OBRAS SECRETARIA DE OBRAS	558.973,97	6,84%
0901	SEC DE DESPORTOS E JUVENTUDE SEC DE DESPORTOS E JUVENTUDE	18.693,06	0,23%
TOTAL GERAL		8.177.780,94	100,00%

DESPESA EMPENHADA - DETALHAMENTO POR ELEMENTO

310000000000	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	3.877.434,18	47,41%
330000000000	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.946.031,59	36,02%
440000000000	INVESTIMENTOS	1.319.058,89	16,13%
450000000000	INVERSOES FINANCEIRAS	652,37	0,01%
460000000000	AMORTIZACAO DA DIVIDA	34.603,91	0,43%
TOTAL GERAL		8.177.780,94	100,00%

RESTOS A PAGAR

SALDO NO INICIO DO EXERCICIO	781.135,75
VALORES PAGOS NO EXERCICIO	661.623,69
VALORES BAIXADOS NO EXERCICIO	0,00
SALDO ATUAL	119.512,06

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	COBRANÇA ADMINISTRATIVA	11.065,56
1.1.2.5.1.01.07.01.00	COBRANÇA ADMINISTRATIVA	3.322,08
1.1.2.5.1.02.01.01.00	COBRANÇA ADMINISTRATIVA	18.215,10

1.1.2.5.1.02.02.01.00	COBRANÇA ADMINISTRATIVA	221,22
1.1.2.6.1.01.02.01.00	Cobrança Administrativa	26.608,86
1.2.1.1.1.04.01.05.01	COBRANÇA ADMINISTRATIVA	17.930,35
1.2.1.1.1.04.01.07.01	COBRANÇA ADMINISTRATIVA	4.064,17
1.2.1.1.1.04.01.09.01	Taxas - Cobrança Administrativa	23.393,64
1.2.1.1.1.05.01.00.00	DANT - Cobrança Administrativa	253.221,74
TOTAL GERAL		358.042,72

DÍVIDA 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\$
2.2.1.4.2.01.00.00.00	Reparcelamento CADPREV 1888/2017	860.800,32
2.2.1.4.2.02.00.00.00	Reparcelamento CADPREV 0007/2018	221.178,30
TOTAL GERAL		1.081.978,62

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	4.560.632,09
02 Total de Despesas com Educação - MDE	1.352.788,29
03 Transferências Recursos P/ Fundeb - Perdas	-874.992,09
04 Recursos Recebidos do FUNDEB - Ganhos	623.064,16
05 Rendimentos MDE	370,15
06 Saldos do Fundeb (CP 502)	119.524,89
07 Percentual Aplicado em Educação	32,56

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 Transferências	4.560.632,09
02 Total de Despesas com Saúde	882.880,32
03 Rendimentos ASPS	86,76
04 Percentual aplicado em Saúde	19,36

INFORMAÇÕES AO RPPS

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

Item	Descrição	Valor R\$
01	Receitas do RPPS	529.175,88
02	Despesas do RPPS	657.763,92
03	Saldo Financeiro do RPPS	24.599.130,46

DESPESA COM PESSOAL EM 2019

Descrição	Valor R\$
RCL - Receita Corrente Líquida	17.311.300,50
Despesa com Pessoal	7.665.783,41
Percentual de Gastos em 2019	44,28%

DESPESA COM PESSOAL EM 2020

Descrição	RCL	Despesa	%
JANEIRO	1.193.800,48	639.826,75	53,60%
FEVEREIRO	1.772.345,46	620.862,70	35,03%
MARÇO	1.394.012,06	645.426,42	46,30%
ABRIL	1.064.849,08	855.581,99	80,35%

DESPESA COM PESSOAL NOS ULTIMOS 12 MESES

Descrição	Valor
Receita Corrente Líquida	17.234.418,88
Total de Despesas Executiva	8.100.169,39
Percentual Gasto com Pessoal Executivo	47,00
Total de Despesas Legislativo	
Percentual Gasto com Pessoal Legislativo	

**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	27.049.277,92
2) RECEITAS	5.875.180,95
3) DESPESAS PAGAS	5.207.811,50
4) PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR	661.623,69
SALDO ATUAL EM 30.04.2020	27.163.662,42
5.1) SALDOS DOS RECURSOS LIVRES	1.915.348,24
5.2) SALDOS DO RPPS	24.599.130,46
5.3) SALDOS DOS RECURSOS VINCULADOS - RPPS	649.183,72
5.3.1) Saldos dos Recursos Vinculados MDE	3.493,70
5.3.2) Saldos dos Recursos Vinculados FUNDEB	84.591,62
5.3.3) Saldos dos Recursos Vinculados ASPS	834,20
5.3.4) Saldo dos Demais Recursos Vinculados	560.264,20

COMENTÁRIO FINAL

Os resultados apresentados permitem concluir que a meta fixada para o Resultado Primário - Metas Fiscais foi superada. As Despesas com Pessoal e a Dívida Consolidada Líquida como proporção da Receita Corrente Líquida - encontram-se nos limites legais. Fica demonstrado, assim, o atingimento das metas fiscais estabelecidas, bem como o atendimento dos requisitos da Lei de Responsabilidade Fiscal.

PREFEITO MUNICIPAL