

AValiação DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS
3º QUADRIMESTRE DE 2.021
AUDIÊNCIA PÚBLICA – AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS
REALIZADA EM 24/02/2022

(Dados Consolidados – Executivo e Legislativo)

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 referente ao 3º Quadrimestre de 2.021, demonstrado em Audiência Pública, realizada no Salão Nobre da Prefeitura Municipal de Gaurama, em cumprimento ao estabelecido no parágrafo 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 ao final de cada quadrimestre.

Os números são originários dos relatórios bimestrais e quadrimestrais publicados no jornal, quadro mural e 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, do resultado primário e da dívida pública consolidada.

RESULTADO PRIMÁRIO E RESULTADO NOMINAL

RESULTADO NOMINAL E PRIMÁRIO	Meta Fixada no AMF da LDO (a)	Resultado Apurado Até o Bimestre (b)	% em Relação à Meta (b/a)
Resultado Primário	1.385.983,76	5.231.017,23	377,42%
Resultado Nominal	1.385.983,76	5.007.020,30	361,26%

Fonte: Contabilidade do Município – Método de Cálculo do Banco Central.
Obs: Os Cálculos do Resultado Primário e Nominal foram realizados com base na despesa liquidada.

DEMONSTRATIVO DA RECEITA PREVISTA E REALIZADA

Discriminação	Previsão Anual	Realizado no Ano	Realiz. No Período	% Real. Ano	% Real. Período
1 – Receitas Correntes	27.549.866,00	32.105.041,63	11.574.677,79	116,53%	42,01%
Receita Tributária	4.188.850,00	3.459.826,03	737.672,45	82,60%	17,61%
Receita de Contribuições	100.000,00	78.278,17	30.013,85	78,28%	30,01%
Receita Patrimonial	485.430,00	244.623,70	138.367,72	50,39%	28,50%
Receita Agropecuária	600,00	2.040,25	775,70	340,04%	129,28%
Receita Industrial					
Receita de Serviços	56.950,00	66.574,51	14.787,00	116,90%	25,96%
Transferências Correntes	22.637.286,00	28.188.460,57	10.627.319,39	124,52%	46,95%
Outras Rec. Correntes	80.750,00	65.238,40	25.741,68	80,79%	31,88%
Discriminação	Previsão Anual	Realizado no Ano	Realiz. No Período	% Real. Ano	% Real. Período
2 – Receitas de Capital	1.854.671,20	464.253,27	308.648,05	25,03%	16,64%
Operações de Crédito		-	-	0,00%	0,00%
Alienação de Bens	290.000,00	150.926,00	-	52,04%	0,00%
Amort. de Empréstimos	-				
Transfer. De Capital	1.563.021,20	298.349,00	298.349,00	19,09%	19,09%
Outras Rec. De Capital	1.650,00	14.978,27	10.299,05	907,77%	624,18%
3 (-) Deduç. da Receita	(3.404.537,20)	(4.261.888,02)	(1.447.963,36)	125,18%	42,53%
Total da Receita	26.000.000,00	28.307.406,88	10.435.362,48	108,87%	40,14%

RESUMO DAS RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS POR FONTE

RECEITAS LÍQUIDAS	ORÇADA	REALIZADA	DIFERENÇA
Impostos Taxas e Contribuições de Melhoria	4.188.850,00	3.313.330,56	79,09%
Receita de Contribuições	100.000,00	78.278,17	78,27%
Receita Patrimonial	485.430,00	244.623,70	50,39%
Receita Agropecuária	600,00	2.040,25	340,04%
Receita de Serviços	56.950,00	66.574,51	116,89%
Transferências Correntes	19.232.748,80	24.073.068,02	125,16%
Outras Receitas de Capital	80.750,00	65.238,40	80,79%
Alienações de Bens	290.000,00	150.926,00	52,04%
Transferência de Capital	1.563.021,20	298.349,00	19,08%
Outras Receitas de Capital	1.650,00	14.978,27	907,77%
TOTAL	26.000.000,00	28.307.406,88	108,87%

RESUMO DAS DESPESAS EMPENHADAS E CONSOLIDADAS POR ELEMENTO

TITULO DA DESPESA	DOTAÇÕES ATUALIZADAS	VALOR EMPENHADO	PERCENTUAL
Pessoal e Encargos Sociais	11.670.822,75	10.185.992,94	87,27%
Juros e Encargos da Dívida	1.000,00	0,00	%
Contribuições	183.200,00	181.035,63	98,81%
Subvenções Sociais	1.281.500,00	1.263.585,49	98,60%
Sentenças Judiciais	75.250,00	75.244,64	99,99%
Indenizações e Restituição	36.270,50	29.292,12	80,76%
Rateio Pela Participação de Consórcio Público	48.745,00	42.404,88	86,69%
Diárias	55.000,00	16.775,64	30,50%
Material de Consumo	3.124.071,40	2.352.032,11	75,28%
Premiações	12.700,00	3.600,00	28,34%
Material de Distribuição Gratuita	692.642,83	558.184,88	80,58%
Passagens	9.700,00	970,63	10,01%
Serviços de Consultoria	236.250,00	235.893,63	99,84%
Serviços de Pessoas Físicas	126.425,00	99.693,57	78,85%
Serviços de Pessoas Jurídicas	5.168.194,87	4.192.850,28	81,12%
Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - PJ	325.908,00	266.833,69	81,87%
Obrigações Tributárias e Cont.	300.250,00	292.130,68	97,29%
Auxílios Financeiros - PF	83.160,00	64.676,00	77,77%
Despesas de Exercícios Anteriores	5.350,00	5.330,00	99,62%
Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contratação de Terceiros	1.065.160,00	834.364,19	78,33%
Obras e Instalações	2.203.594,32	2.130.110,79	96,66%
Equipamentos e Material Permanente	1.449.215,63	1.185.632,70	81,81%
Aquisição de Imóveis	10.000,00	0,00	0,00%
Principal da Dívida Pública por Contrato	500,00	0,00	0,00%
Reserva de Contingência	9.000,00	0,00	0,00%
TOTAIS	28.173.910,30	24.016.634,49	85,24%

DEPESAS CONSOLIDADAS POR ORGÃO

	DOTAÇÕES ATUALIZADAS	VALOR EMPENHADO	PERCENTUAL EMPENHADO
CÂMARA MUNICIPAL	1.000.000,00	707.542,23	70,75%
GABINETE DO PREFEITO	945.159,80	901.513,99	95,38%
SECRETARIA DA ADMINISTRAÇÃO	859.640,33	782.638,96	91,04%
SECRETARIA DA FAZENDA	592.405,00	469.207,16	79,20%
SECRETARIA DE OBRAS	5.466.185,72	4.660.104,22	85,25%
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO	8.222.637,68	6.804.193,23	82,74%
SECRETARIA DA AGRICULTURA	1.632.946,21	1.414.920,24	86,64%
SECRETARIA DA SAÚDE	7.253.550,39	6.360.326,10	87,68%
ENCARGOS GERAIS	537.065,00	496.904,66	92,52%
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.664.320,17	1.419.283,70	85,27%
TOTAIS	28.173.910,30	24.016.634,49	85,24%

DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
3º QUADRIMESTRE DE 2021.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – RECEITAS	ATÉ O QUADRIMESTRE
PREVISÃO INICIAL DA RECEITA	26.000.000,00
PREVISÃO ATUALIZADA DA RECEITA	26.506.185,40
RECEITAS REALIZADAS	28.307.406,88
DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO	0,00
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	1.667.724,90

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – DESPESAS	ATÉ O QUADRIMESTRE
DOTAÇÃO INICIAL	26.000.000,00
DOTAÇÃO ATUALIZADA	28.173.910,30
DESPESAS EMPENHADAS	24.016.634,49
DESPESAS LIQUIDADAS	22.472.363,58
SUPERÁVIT ORÇAMENTÁRIO	4.290.772,39

ÍNDICES CONSTITUCIONAIS REFERENTES À EDUCAÇÃO (MDE)

BASE DE CÁLCULO CONSTITUCIONAL DA RECEITA DA EDUCAÇÃO (MDE)

BASE RECEITA DA EDUCAÇÃO:	24.407.678,84
25% DA RECEITA:	6.101.919,71
GASTOS CONSTITUCIONAIS COM EDUCAÇÃO (MDE + FUNDEB):	6.424.284,16
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM EDUCAÇÃO:	26,32%

ÍNDICES CONSTITUCIONAIS REFERENTES À SAÚDE (ASPS)

BASE DE CÁLCULO CONSTITUCIONAL DA RECEITA DA SAÚDE

BASE RECEITA DA SAÚDE:	24.407.678,84
15% DA RECEITA DESTINADA A SAÚDE:	3.661.151,83
GASTOS CONSTITUCIONAIS COM SAÚDE (ASPS):	5.181.654,70
PERCENTUAL APLICADO EM SAÚDE:	21,23%

DESPESA DE PESSOAL E LIMITES DA L.R.F - ÚLTIMOS DOZE MESES

PODER	DESPESA LIQUIDADADA ÚLTIMOS 12 MESES	PERCENTUAL S/R. C.L. ÚLTIMOS 12 MESES	LIMITE PRUDENCIAL	LIMITE LEGAL
Despesas com Pessoal do Executivo	9.542.852,91	34,29%	51,30 %	54,00 %
Despesas com Pessoal do Legislativo	653.549,87	2,35%	5,70 %	6,00 %
TOTAL DAS DESPESAS DE PESSOAL	10.196.402,78	36,64%	56,00 %	60,00 %

Obs: Método de Cálculo TCE-RS. Este cálculo foi realizado através do SIAPC, correspondente ao período de JANEIRO a DEZEMBRO de 2021, conforme Modelo 9 do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul.

O Município de Gaurama não possui Dívida Consolidada Líquida a Longo Prazo.

COMENTÁRIO FINAL

Os dados apresentados permitem concluir que o Resultado Primário apresenta um saldo de **R\$ 5.231.017,23**, o que representa um resultado benéfico para o Município. Do mesmo modo, o Resultado Nominal com um saldo de **R\$ 5.007.020,30**.

As despesas com Pessoal em relação à Receita Corrente Líquida encontram-se abaixo dos limites legais.

Até o Terceiro Quadrimestre de 2021, aplicamos o valor de **R\$ 6.424.284,16** em Educação, o que corresponde ao percentual de 26,32% da receita base do MDE – Manutenção e Desenvolvimento do Ensino, ficando abaixo do limite constitucional que é de 25% sobre as receitas de impostos e as transferências de impostos federais e estaduais.

No que tange a Saúde, aplicamos o valor de R\$ 5.181.654,70, correspondente ao percentual de 21,23% da base constitucional da receita para Ações de Saúde Pública. Dessa forma, cumprimos plenamente com as exigências constitucionais em relação à saúde.

No exercício de 2021, o Município de Gaurama cumpriu as Metas Fiscais estabelecidas para o terceiroquadrimestre de 2021.

Leandro Márcio Puton
Prefeito Municipal

Eliseth Pasquali Rosset
Secretária da Fazenda

Marciela Nesello
Coordenadora Controle Interno