AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS
DO SEGUNDO QUADRIMESTRE DO EXERCÍCIO DE 2016.

1 – RECEITA

A Receita Orçamentária total, que corresponde ao somatório das receitas correntes e de capital excluídas as deduções para o FUNDEB, foi prevista no montante de R$ 14.500.000,00 no exercício. A receita arrecadada no período de janeiro a agosto foi de R$ 9.397.251,62 o que representa arrecadação de 64,81% da receita prevista.

QUADRO 1.1 – DEMONSTRATIVO DA RECEITA PREVISTA E REALIZADA

Discriminação	Previsão da Receita	Realizado no Quadrimestre	Realizado no Ano	%
1 – Receitas Correntes	**15.687.800,00**	**5.243.999,13**	**10.427.855,10**	**66,46**
Receita Tributária	460.200,00	130.807,72	362.334,17	78,73
Receita de Contribuições	82.000,00	30.707,29	64.086,82	78,15
Receita Patrimonial	91.300,00	65.983,78	124.458,65	136,32
Receita de Serviços	31.000,00	26.395,99	95.834,00	290,41
Transferências Correntes	14.941.200,00	4.963.196,21	9.698.361,40	64,91
Outras Rec. Correntes	82.100,00	26.908,14	82.780,06	100,83
2 – Receitas de Capital	**1.289.000,00**	**509.771,25**	**585.778,75**	**45,44**
Alienação de Bens	10.000,00	1.016,25		-
Amortização de Empréstimo	10.000,00		2.023,75	20,24
Transferência de Capital	1.269.000,00	508.755,00	583.755,00	46,00
4 – DEDUÇÃO DA RECEITA	**2.476.800,00**	**810.167,00**	**1.616.382,23**	**65,26**
Total da Receita	**14.500.000,00**	**4.943.603,38**	**9.397.251,62**	**64,81**

Fonte: Balanço do Município

2– DESPESA

A Despesa liquidada no período de janeiro a agosto de 2016 alcançou o valor de R$ 8.284.267,96.

QUADRO 2.1 – RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

Receita Realizada	Previsão da Receita	Realizado no Quadrimestre	Realizada no Ano	%
(1) Receita Total	**14.500.000,00**	**4.943.603,38**	**9.397.251,62**	**64,81**
Despesa Liquidada	**Previsão da Despesa**	**Realizado no Quadrimestre**	**Realizada no Ano**	**%**
Despesas Correntes	**11.343.400,00**	**3.952.810,36**	**7.648.816,80**	**67,43**
Pessoal e Encargos Sociais	6.117.450,00	2.139.284,52	4.033.527,68	65,93
Juros e Encargos da Dívida	100.000,00	25.446,13	53.115,84	53,12
Outras Despesas Correntes	5.125.950,00	1.788.079,71	3.562.173,28	69,49
Despesas de Capital	**2.904.350,00**	**338.071,90**	**635.451,16**	**21,88**
Investimentos	2.679.250,00	276.738,58	515.784,52	19,25
Inversões Financeiras	50.000,00	3.000,00	3.000,00	6,00
Amortização da Dívida	175.100,00	58.333,32	116.666,64	66,63
Reserva de Contingência	**252.250,00**	**-**	**-**	**-**
(2) Despesa Total	**14.500.000,00**	**4.290.882,26**	**8.284.267,96**	57,13
Resultado Orçamentário (1-2)	**-**	**652.721,12**	**1.112.983,66**	-
Relação Despesa/Receita (2/1)	**-**	**0,87**	**0,88**	-

Fonte: Balanço do Município

3 – DESPESA DE PESSOAL E LIMITES DA LRF

A Despesa de Pessoal total, calculada conforme metodologia adotada pelo Tribunal de Contas do Estado, considerando os poderes executivo e legislativo, em relação à Receita Corrente Líquida dos 12 últimos meses que compreende o período de Setembro/2015 a Agosto/2016, conforme estabelece a Lei de Responsabilidade Fiscal, está abaixo do limite prudencial de 57%, apresentando, respectivamente, o limite de comprometimento de 43,06% para o Executivo e de 2,28% para o Legislativo.

QUADRO 3.1 – DESPESA DE PESSOAL E LIMITES da LRF

PODER	DESPESA LIQUIDADA	% RCL	Limite Prudencial	Limite Legal
Despesas de Pessoal do Executivo	5.710.431,45	43,06	51,30%	54,00%
Despesas de Pessoal do Legislativo	302.912,72	2,28	5,70%	6,00%
Total das Despesas de Pessoal	**6.013.344,17**	**45,34**	**57,00%**	**60,00%**

Fonte: Relatório de Gestão Fiscal – RGF do Município

4 – DÍVIDA PÚBLICA CONSOLIDADA

A Dívida Contratual do Município refere-se a contratos de empréstimo para investimentos realizado junto ao BADESUL.

QUADRO 4.1 – DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

ESPECIFICAÇÃO	SALDO ANTERIOR	SALDO ATUAL	VAR %
DÍVIDA CONSOLIDADA – DC(1)	525.232,40	395.729,25	**-24,66**
Dívida Mobiliária			-
Dívida Contratual	525.232,40	395.729,25	**-24,66**
DEDUÇÕES (2)	1.856.716,47	1.798.025,23	**-3,16**
Disponibilidade de Recursos Bruta	1.925.047,68	1.861.997,28	-3,28
Demais Haveres Financeiros	7.901,87	12.131,91	53,53
(-) Restos a Pagar	76.233,08	76.103,96	-0,17
DÍVIDA CONS. LÍQUIDA–DCL (1-2)	-1.331.484,07	-1.402.295,98	5,32
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	12.666.399,28	13.260.887,06	4,69
% da DC sobre a RCL	4,14	2,98	-
% da DCL sobre a RCL	10,51	10,57	**-**

Fonte: Balanço do Município

5 – GASTO COM EDUCAÇÃO E SAÚDE

RECEITA/GASTO C/ EDUC. E SAÚDE	VALOR	% GASTO	% LEGAL
- Receita de Impostos e Transferências	8.632.051,69	-	-
- Gasto Com Educação	2.506.515,09	29,04	25,00
- Gasto Com Saúde	1.557.396,63	18,04	15,00
- Pagamento de Prof. do Magistério	633.505,41	71,55	60,00

Fonte: Programa Autenticador de Dados – PAD – TCE RS 4º Bim.

Colinas, 28 de setembro 2016.

Eloy Magalhães de Azevedo
Contador CRC 44.830

Irineu Horst
Prefeito Municipal