AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO PRIMEIRO QUADRIMESTRE DO EXERCÍCIO DE 2018.

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$ 16.400.000,00 no exercício. A receita arrecadada no período de janeiro a abril foi de R$ 5.513.984,57, o que representa arrecadação de 33,62% da receita inicialmente prevista.

QUADRO 1.1 – DEMONSTRATIVO DA RECEITA PREVISTA E REALIZADA

Discriminação	Previsão da Receita	Realizado no quadrimestre	Realizado no ano	%
1 – Receitas Correntes	**18.488.440,00**	**6.211.349,35**	**6.211.349,35**	**33,59**
Receita Tributária	652.900,00	295.315,67	295.315,67	45,23
Receita de Contribuições	100.000,00	30.429,37	30.429,37	30,42
Receita Patrimonial	151.250,00	39.900,34	39.900,34	26,38
Receita de Serviços	108.600,00	65.069,53	65.069,53	59,91
Transferências Correntes	17.429.700,00	5.734.589,74	5.734.589,74	32,90
Outras Rec. Correntes	45.990,00	46.044,70	46.044,70	100,11
2 – Receitas de Capital	**755.000,00**	**250.510,81**	**250.510,81**	**33,18**
Alienação de Bens	10.000,00			
Amortização de Empréstimo	5.000,00	510,81	510,81	10,21
Transferência de Capital	740.000,00	250.000,00	250.000,00	33,78
4 – DEDUÇÃO DA RECEITA	**2.843.440,00**	**947.875,59**	**947.875,59**	**33,33**
Total da Receita	**16.400.000,00**	**5.513.984,57**	**5.513.984,57**	**33,62**

Fonte: Balanço do Município

2– DESPESA

A Despesa liquidada no período de janeiro a abril de 2018 alcançou o valor de R$ 8.582.774,33.

QUADRO 2.1 – RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

Receita Realizada	**Previsão da Receita**	**Realizado no Quadrimestre**	**Realizada no Ano**	**%**
(1) Receita Total	**16.400.000,00**	**5.513.984,57**	**5.513.984,57**	**33,62**
Despesa Liquidada	Previsão da Despesa	Realizado no Quadrimestre	Realizada no Ano	%
Despesas Correntes	13.175.750,00	4.418.280,43	4.418.280,43	33,53
Pessoal e Encargos Sociais	7.179.300,00	2.280.054,02	2.280.054,02	31,75
Juros e Encargos da Dívida	40.000,00	4.774,49	4.774,49	11,93
Outras Despesas Correntes	5.956.450,00	2.133.451,92	2.133.451,92	35,81
Despesas de Capital	2.941.250,00	254.795,65	254.795,65	8,66
Investimentos	2.665.750,00	196.462,29	196.462,29	7,36
Inversões Financeiras	115.000,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	160.500,00	58.333,36	58.333,36	36,34
Reserva de Contingência	283.000,00			
(2) Despesa Total	**16.400.000,00**	**4.673.076,08**	**4.673.076,08**	**28,49**
Resultado Orçamentário (1-2)		**840.908,49**	**840.908,49**	
Relação Despesa/Receita (2/1)		**0,84**	**0,84**	

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 Maio/2017 a Abril/2018, conforme estabelece a Lei de Responsabilidade Fiscal, está abaixo do limite prudencial de 57%, apresentando, respectivamente, o limite de comprometimento de 42,44% para o Executivo e de 2,23% 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	6.508.101,97	42,44	51,30%	54,00%
Despesas de Pessoal do Legislativo	342.130,26	2,23	5,70%	6,00%
Total das Despesas de Pessoal	6.850.232,23	44,67	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)	170.351,65	107.243,80	-37,04
Dívida Mobiliária			
Dívida Contratual	170.351,65	107.243,80	-37,04
DEDUÇÕES (2)	2.018.408,85	2.877.192,75	42,54
Disponibilidade de Recursos Bruta	2.081.108,74	2.846.606,35	36,78
Demais Haveres Financeiros	33.676,33	33.165,52	-1,51
(-) Restos a Pagar	96.376,22	2.579,12	-97,32
DÍVIDA CONS. LÍQUIDA– DCL (1-2)	0,00	0,00	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	14.885.818,22	15.331.383,40	2,99
% da DC sobre a RCL	1,14	0,69	
% da DCL sobre a RCL	0,00	0,00	

Fonte: Balanço do Município

5 – GASTO COM EDUCAÇÃO E SAÚDE

RECEITA/GASTO C/ EDUC. E SAÚDE	VALOR	% GASTO	% LEGAL
Receita de Impostos e Transferências	4.987.923,78	-	-
Gasto Com Educação	1.348.402,88	27,03	25
Gasto Com Saúde	896.926,93	17,98	15
Pagamento de Prof. do Magistério	332.147,94	82,83	60

Fonte: Programa Autenticador de Dados – PAD – TCE RS 2º Bim.

Colinas, 30 de maio 2018.

Sandro Ranieri Herrmann
Prefeito Municipal

Airton Lansing
Técn Contábil
CRCRS 49899