

Demonstração e Avaliação das Metas Fiscais do 3º quadrimestre de 2019

audiência
pública

Secretaria da Fazenda

Poder Executivo Pejuçara



Balanço orçamentário | Receitas | Despesas | Metas fiscais
Limites | Resultados | Regime Previdenciário | Dívidas

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Demonstra as **receitas e despesas previstas, em confronto com as realizadas**. Regulamentado pela Lei Federal 4.320/64, o Balanço Orçamentário é a demonstração contábil pública que discrimina o saldo das contas de receitas e despesas orçamentárias, comparando as parcelas previstas e realizadas das Receitas e das Despesas fixadas com as executadas.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

RECEITA PÚBLICA:

É todo e qualquer **recolhimento feito aos cofres públicos**, efetivados através de numerário ou outros bens representativos de valores que o governo tem o direito de arrecadar em virtude de leis, contratos e títulos (Kohama, 2003 – pág. 82).

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

CLASSIFICAÇÃO DAS RECEITAS:

RECEITA CORRENTE: Aquela oriunda da arrecadação de tributos (próprios e de transferências), contribuições sociais e econômicas, serviços, cobrança da dívida ativa e outras, destinadas a atender despesas correntes.

RECEITA DE CAPITAL: Aquela proveniente da venda de bens e direitos, da realização de operações de crédito (empréstimos) e de convênios, destinadas à realização de despesas de capital.

RECEITA INTRA-ORÇAMENTÁRIA: Aquela decorrente de operações entre os orçamentos dos entes integrados do Poder Público.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DESPESA PÚBLICA:

Constitui-se dos gastos fixados na Lei Orçamentária ou em leis especiais, destinados à execução dos serviços públicos e dos aumentos patrimoniais, à satisfação dos compromissos da dívida pública, restituição ou pagamento de importâncias recebidas a título de cauções, depósitos ou consignações. (Kohama, 2003 - pg.109).

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

CLASSIFICAÇÃO DAS DESPESAS:

DESPESA CORRENTE: Aquela destinada à gastos com pessoal e encargos, juros e encargos da dívida, material de consumo, serviços e encargos diversos; ou seja, gastos de manutenção de atividades e projetos.

DESPESA DE CAPITAL: Aquela destinada a **Investimentos** como obras e instalações e a aquisição de equipamentos e materiais permanentes; **Inversões Financeiras** como aquisição de ações/quotas partes de empresas e concessão de empréstimos; e, **Amortização de Dívidas**.

DESPESA INTRA-ORÇAMENTÁRIA: Aquela decorrente de operações entre os orçamentos dos entes integrados do Poder Público.

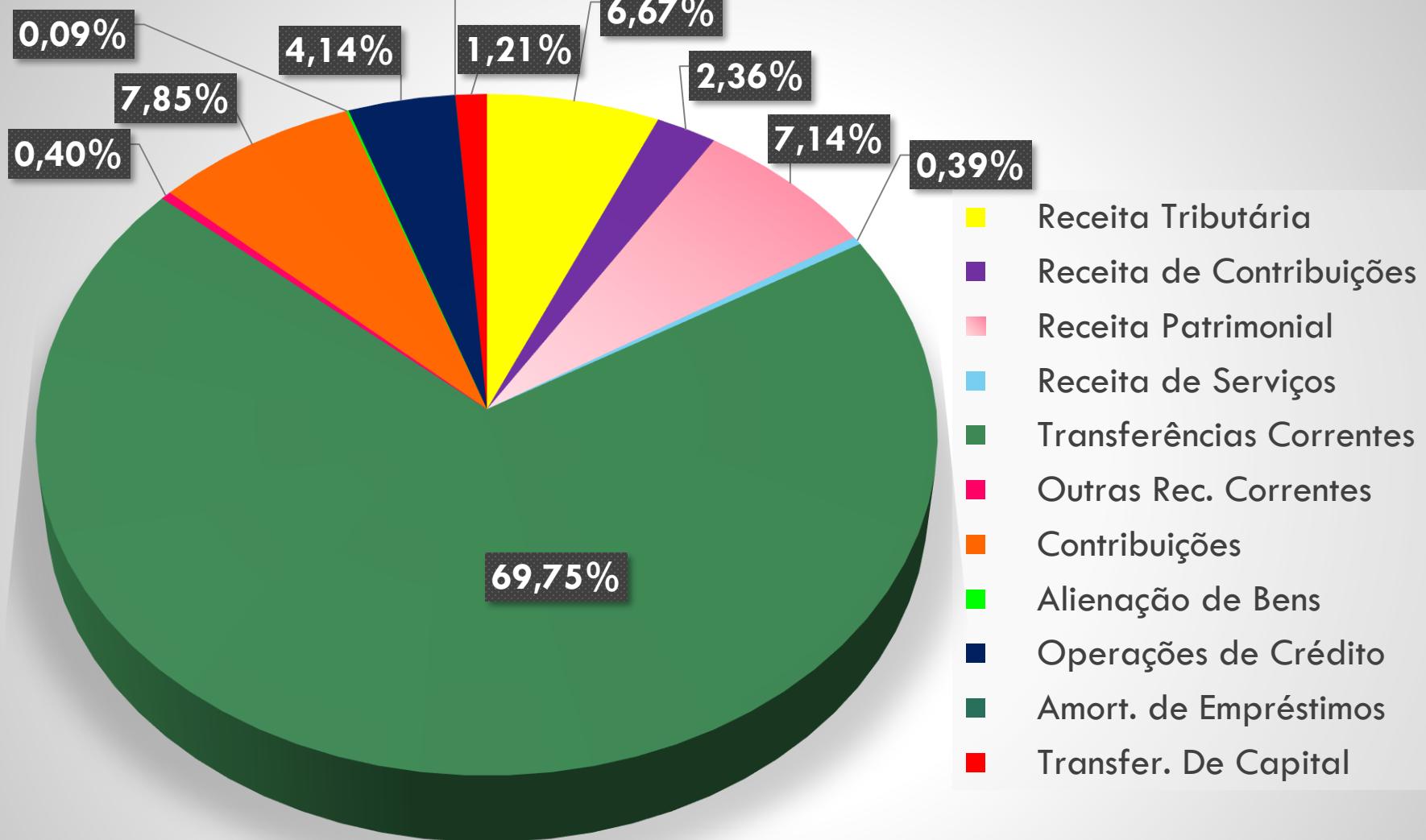
DEMONSTRATIVO DA RECEITA PREVISTA E REALIZADA

Quadro 1 – RREO: Balanço Orçamentário Consolidado (Art.52, inc. I e II – LRF)
PERÍODO: Janeiro a Dezembro de 2019

Discriminação	Previsão Anual (A)	Programaç. Financeira (B)	Realiz. no Período (C)	% (C/A)	% (C/B)
1 – Receitas Correntes	28.400.000,00	27.429.500,00	28.771.095,98	101,31%	104,89%
Receita Tributária	2.127.500,00	2.127.500,00	2.213.354,43	104,04%	104,04%
Receita de Contribuições	830.000,00	830.000,00	783.337,50	94,38%	94,38%
Receita Patrimonial	2.165.500,00	2.141.000,00	2.367.621,97	109,33%	110,58%
Receita Agropecuária	-	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-	-
Receita de Serviços	103.500,00	103.500,00	129.022,56	124,66%	124,66%
Transferências Correntes	22.829.500,00	21.883.500,00	23.143.660,18	101,38%	105,76%
Outras Rec. Correntes	344.000,00	344.000,00	134.099,34	38,98%	38,98%

2 – Receitas Correntes Intra-orçamentárias	2.380.000,00	2.380.000,00	2.633.650,28	110,66%	110,66%
Contribuições	2.380.000,00	2.380.000,00	2.603.811,08	109,40%	109,40%
Alienação de Bens	-	-	29.839,20	-	-
3 – Receitas de Capital	1.148.000,00	1.148.000,00	1.776.219,17	66,35%	154,72%
Operações de Crédito	646.000,00	646.000,00	1.372.240,52	212,42%	212,42%
Alienação de Bens					
Amort. de Empréstimos	15.000,00	15.000,00	3.168,67	21,12%	21,12%
Transfer. De Capital	487.000,00	487.000,00	400.809,98	82,30%	82,30%
Outras Rec. De Capital					
4 (-) Deduç. da Receita	3.628.000,00	2.419.150,40	3.797.245,59	104,66%	156,97%
Total da Receita (1+2+3)-4	28.300.000,00	28.538.349,60	29.383.719,84	103,83%	102,96%

Receitas Exercício 2019



RECEITAS TRIBUTÁRIAS PREVISTAS E REALIZADAS

DISCRIMINAÇÃO	Previsão Anual (A)		Realizada no Período (B)		% (B/A)
1 - Impostos	R\$ 1.894.000,00		R\$ 1.941.175,05		102,49%
1.1 I P T U (I+ II+ III+IV)	R\$ 311.000,00		R\$ 334.409,60		107,53%
I - IPTU - Principal do ano	R\$ 250.000,00		R\$ 249.770,21		99,91%
II - IPTU - Juros e Multa do ano	R\$ 6.000,00		R\$ 1.941,37		32,36%
III - IPTU - Principal dívida ativa	R\$ 40.000,00		R\$ 61.474,29		153,69%
IV - IPTU - Juros e Multa dívida ativa	R\$ 15.000,00		R\$ 21.223,73		141,49%
1.2 I R R F	R\$ 575.000,00		R\$ 560.229,75		97,43%
1.3 I T B I	R\$ 450.000,00		R\$ 373.499,23		83,00%
1.3 I S S (V+VI+VII+VIII)	R\$ 248.000,00		R\$ 289.428,33		116,70%
V - ISS - Principal do ano	R\$ 240.000,00		R\$ 287.818,45		119,92%
VI - ISS - Juros e Multa do ano	R\$ 1.000,00		R\$ 839,67		83,97%
VII - ISS - Principal dívida ativa	R\$ 5.000,00		R\$ 609,39		12,19%
VIII - ISS - Juros e Multa dívida ativa	R\$ 2.000,00		R\$ 160,82		8,04%
1.4 I T R	R\$ 310.000,00		R\$ 383.608,14		123,74%

2 – Taxas	139.500,00	162.079,60	116,19%
2.1 Taxas p/ Exerc. Poder de Polícia	38.500,00	15.768,05	40,96%
2.2 Taxas p/ Prestação de Serviços (IX+X+XI+XII)	101.000,00	146.311,55	144,86%
IX - Taxa - Principal do ano	90.000,00	109.560,42	121,73%
X - Taxa - Juros e Multa do ano	2.000,00	1.014,22	50,71%
XI - Taxa - Principal dívida ativa	2.000,00	26.596,37	1329,82%
XII - Taxa - Juros e Multa dívida ativa	7.000,00	9.140,54	130,58%
3 – Contribuição de Melhorias (XIII+XIV+XVI+XVII)	94.000,00	110.099,78	117,13%
XIII - CM - Principal do ano	80.000,00	76.685,83	95,86%
XIV - CM - Juros e Multa do ano	5.000,00	27,91	0,56%
XV - CM - Principal dívida ativa	6.000,00	23.352,05	389,20%
XVI - CM - Juros e Multa dívida ativa	3.000,00	10.033,99	334,47%
4 - Total das Receitas Tributárias Bruto (1+2+3)	2.127.500,00	2.213.354,43	104,04%
5 - Deduções (XVII+XVIII+XIX)	58.000,00	44.310,86	76,40%
XVII - Descontos Concedidos	58.000,00	28.802,20	49,66%
XVIII – Restituição	-	15.340,98	-
XIX – Compensação	-	167,68	-
6 - Total das receitas Tributárias Líquidas (4-5)	2.069.500,00	2.169.043,57	104,81%

RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES PREVISTAS E REALIZADAS

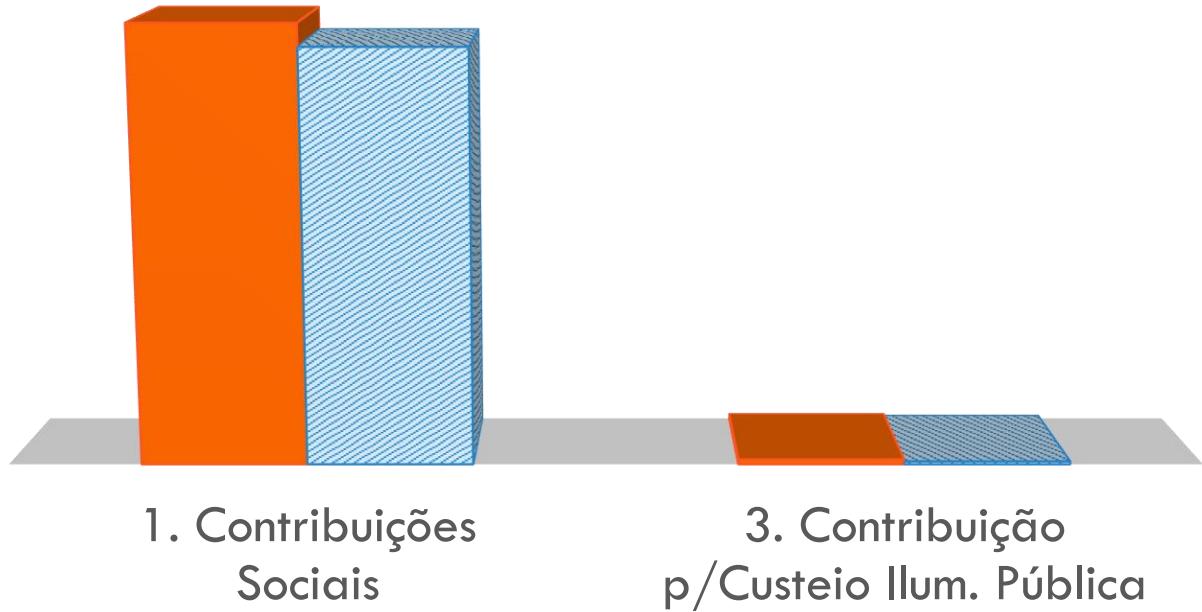
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES

■ Previsão Anual (A) ■ Realizada no Período (B)

R\$1.001.000,00

R\$501.000,00

R\$1.000,00



■ Previsão Anual (A)	R\$820.000,00
■ Realizada no Período (B)	R\$776.850,35

3. Contribuição p/Custeio Illum. Pública	R\$10.000,00
	R\$6.487,15

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES PREVISTAS E REALIZADAS

DISCRIMINAÇÃO	Previsão Anual (A)	Realizada no Período (B)	% (B/A)
1. Transferências da União	R\$ 10.897.500,00	R\$ 10.746.693,76	98,62%
Cota parte do F P M	R\$ 9.200.000,00	R\$ 8.733.415,51	94,93%
Cota parte da LC 87/96 (Lei Kandir)	R\$ 50.000,00	R\$ -	0,00%
Cota Parte Fundo Especial do Petróleo (FEP)	R\$ 130.000,00	R\$ 112.666,27	86,67%
Transf. Do SUS (Bloco de Custeio)	R\$ 916.000,00	R\$ 871.628,55	95,16%
Transferências do F N A S	R\$ 209.500,00	R\$ 226.326,55	108,03%
Transferências do F N D E	R\$ 317.000,00	R\$ 282.406,05	89,09%
Transferências de Convênios	R\$ 30.000,00	R\$ 100.000,00	333,33%
Outras Transferências da União	R\$ 45.000,00	R\$ 420.250,83	933,89%

2. Transferências do Estado	R\$ 9.630.000,00	R\$ 10.027.770,58	104,13%
Cota Parte do I C M S	R\$ 8.200.000,00	R\$ 8.705.908,38	106,17%
Cota Parte do I P V A	R\$ 650.000,00	R\$ 626.135,67	96,33%
Cota Parte do IPI / Exportação	R\$ 140.000,00	R\$ 128.937,13	92,10%
Cota parte da C I D E	R\$ 20.000,00	R\$ 8.102,53	40,51%
Transf. Do Fundo Est. Saúde (FES)	R\$ 473.000,00	R\$ 385.205,23	81,44%
Transf. Fundo Est. Ass. Social (FEAS)	R\$ 7.000,00	R\$ 6.397,25	0,00%
Transferências de Convênios ¹	R\$ 145.000,00	R\$ 173.402,39	119,59%
Outras Transferências do Estado ²	R\$ 2.000,00	R\$ 79,25	3,96%

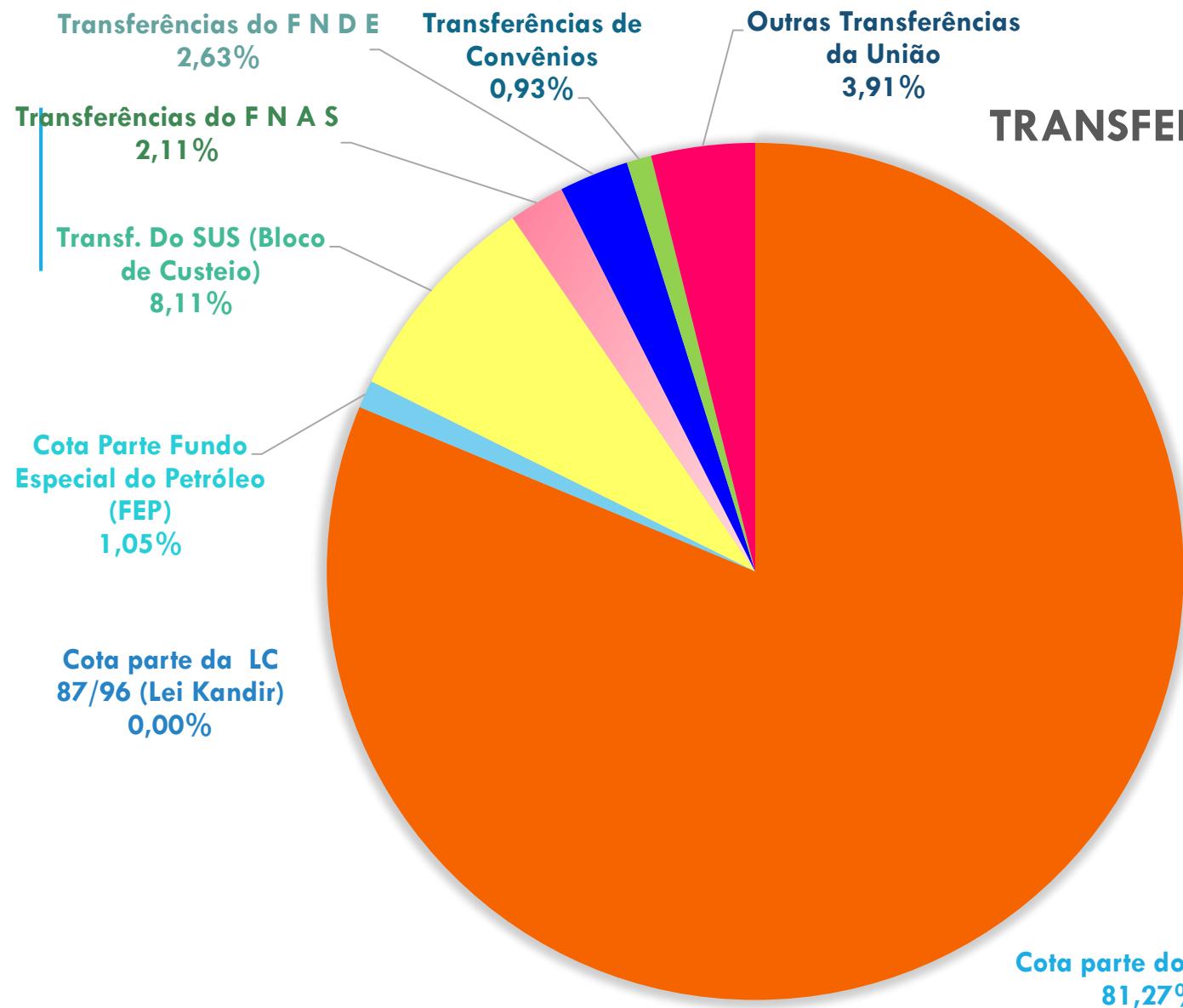
3. Transferências de Instituições Privadas³	R\$ -	R\$ 9.410,93	-
4. Transferências de Outras Instituições Públicas (FUNDEB)	R\$ 2.300.000,00	R\$ 2.359.484,91	102,59%
5. Transferências de Pessoas Físicas	R\$ 2.000,00	R\$ 300,00	15,00%
Total das Transferências Correntes	R\$ 22.829.500,00	R\$ 23.143.660,18	101,38%

¹ Incluído o valor ref. Ao transporte escolar

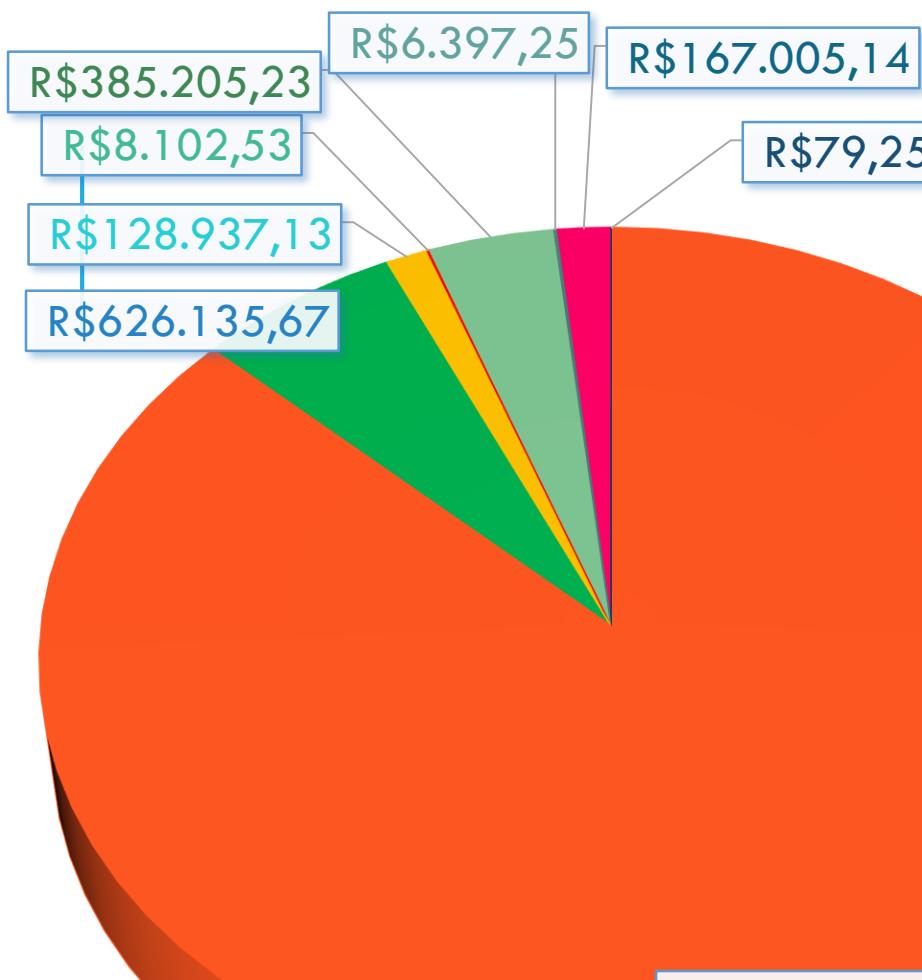
² Programa Passe Livre Estudantil / Multas de trânsito

³ Doações em Benefício de Crianças e Adolescentes Pessoa Jurídica

TRANSFERÊNCIA UNIÃO



TRANSFERÊNCIA ESTADO



Transferências Constitucionais

TRANSFERÊNCIA DO ESTADO

R\$9.630.000,00

R\$10.027.770,58

TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO

R\$10.897.500,00

R\$10.746.693,76

■ Previsão Anual (A)

■ Realizada no Período (B)

TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB PREVISTAS E REALIZADAS

FUNDEB

R\$4.000.000,00

R\$3.500.000,00

R\$3.000.000,00

R\$2.500.000,00

R\$2.000.000,00

R\$1.500.000,00

R\$1.000.000,00

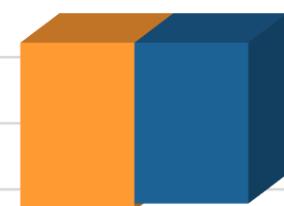
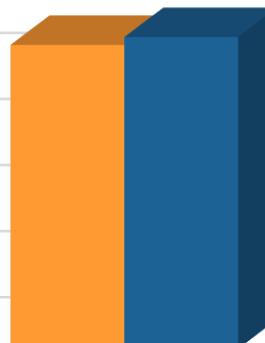
R\$500.000,00

R\$-

R\$(500.000,00)

R\$(1.000.000,00)

R\$(1.500.000,00)



Valores
Recebidos
do FUNDEB

Valores
Transferido
s para o
FUNDEB

Ganho /
Perda com
o FUNDEB

	Valores Recebidos do FUNDEB	Valores Transferido s para o FUNDEB	Ganho / Perda com o FUNDEB
■ Previsão Anual (A)	R\$2.300.000,00	R\$3.570.000,00	R\$(1.270.000,00)
■ Realizada no Período (B)	R\$2.359.484,91	R\$3.576.344,40	R\$(1.216.859,49)

■ Previsão Anual (A)

■ Realizada no Período (B)

RECEITAS DE CAPITAL PREVISTAS E REALIZADAS

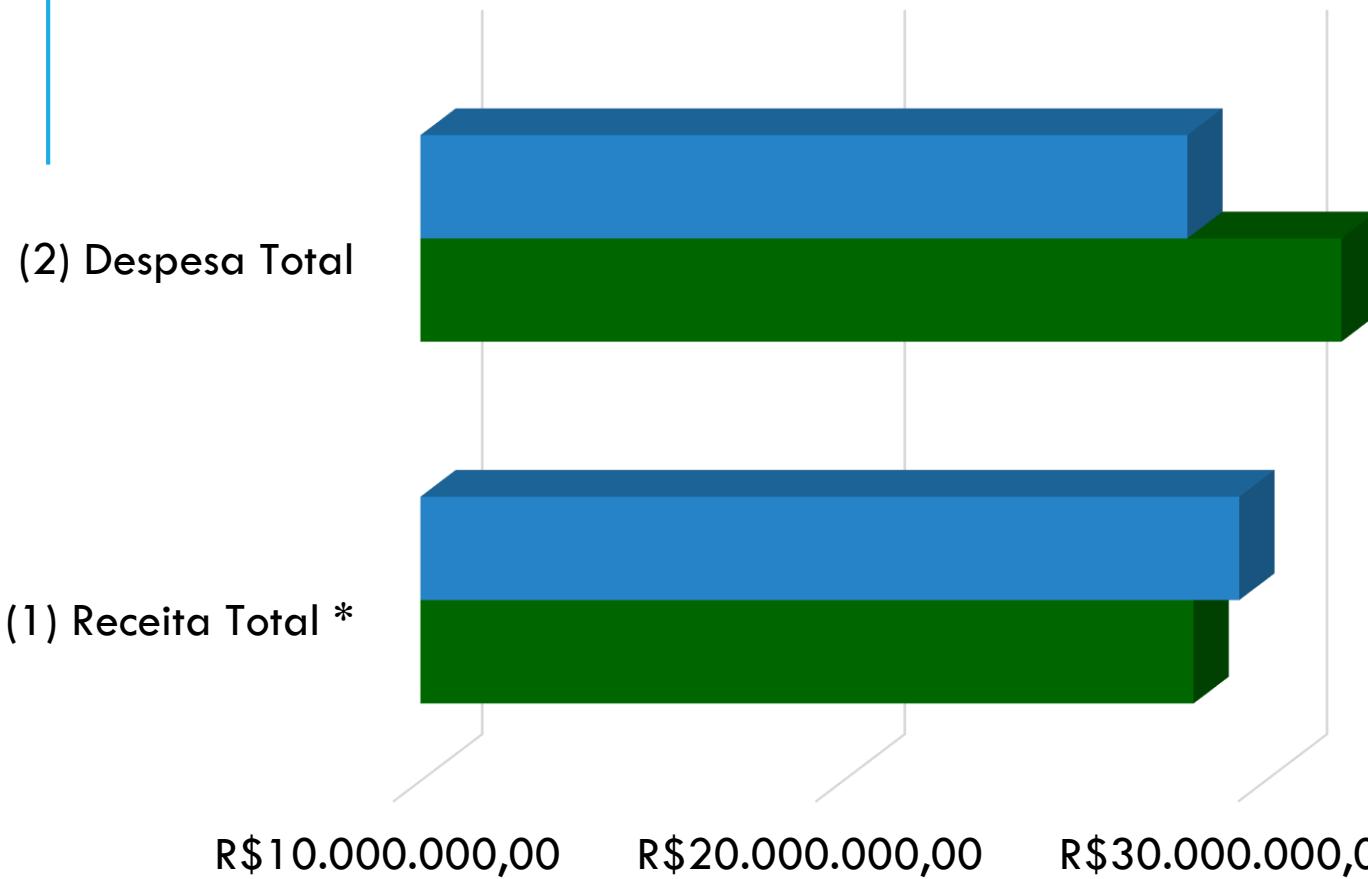
DISCRIMINAÇÃO	Programada no Período (A)	Realizada no Período (B)	% (B/A)
Operações de Crédito	R\$ 646.000,00	R\$ 1.372.240,52	212,42%
Alienação de Bens	R\$ -	R\$ -	-
Amortização de Empréstimos	R\$ 15.000,00	R\$ 3.168,67	21,12%
Transferências de Capital	R\$ 487.000,00	R\$ 400.809,98	82,30%
Outras Receitas de Capital	R\$ -	R\$ -	-
Total das Receitas de Capital	R\$ 1.148.000,00	R\$ 1.776.219,17	154,72%

RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (TODAS AS FONTES DE RECURSOS)

Receita Orçamentária - Arrecadada	Previsão Inicial (A)	Realizada no Período (B)	% (B/A)
(1) Receita Total *	R\$ 28.300.000,00	R\$ 29.383.719,84	103,83%
Despesa Orçamentária - Liquidada	Fixação Atualizada	Realizada no Período	% (B/A)
Despesas Correntes	R\$ 26.295.222,83	R\$ 24.291.580,93	92,38%
Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 17.581.081,16	R\$ 16.277.316,06	92,58%
Juros e Encargos da Dívida	R\$ 150.500,00	R\$ 150.013,41	99,68%
Outras Despesas Correntes	R\$ 8.563.641,67	R\$ 7.864.251,46	91,83%

Despesas de Capital	R\$ 4.509.422,18	R\$ 3.860.063,93	85,60%
Investimentos	R\$ 4.228.655,54	R\$ 3.616.082,29	85,51%
Inversões Financeiras	R\$ -		
Amortização da Dívida	R\$ 280.766,64	R\$ 243.981,64	86,90%
Outras Despesas de Capital	R\$ -	R\$ -	-
Reserva de Contingência	R\$ 1.000.000,00	R\$ -	-
(2) Despesa Total	R\$ 31.804.645,01	R\$ 28.151.644,86	88,51%
Resultado (1-2)		R\$ 1.232.074,98	
Relação Despesa/Receita (2 / 1)		95,81%	

Receita x Despesa Prevista x Fixada



■ Realizada ■ Previsão

APURAÇÃO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

Discriminação	Arrecadação dos últimos 12 meses
Receitas Correntes	R\$ 28.550.194,26
(-) I R R F s/ Rendimentos do Trabalho	R\$ 460.447,05
(-) Deduções da Receita p/ Formação do FUNDEB	R\$ 3.576.344,40
(-) Contribuição dos Servidores para o R P P S	R\$ 776.850,35
(-) Compensação Previdenciária recebida pelo R P P S	R\$ 98.676,00
(-) Rendimentos de Aplicações do R P P S	R\$ 2.044.857,49
(+) Ajuste de Perdas como FUNDEB (IN nº 13/2018 do TCE/RS)	R\$ -1.216.859,48
(=) RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	R\$ 22.809.878,45
(-) INCREMENTO TEMP.DO COMPONENTE DE CUSTEIO DO PAB	R\$ 100.000,00
(=) RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA	R\$ 22.709.878,45

Valores ref. Ao RREO - Relatório resumido da Execução Orçamentária - Demonstrativo da receita corrente líquida publicado até o 6º bimestre - Período de Jan/2019 até dez/2019

DESPESA DE PESSOAL E LIMITES DA LRF

PODER	Despesa Liquida	% RCL	Limite Prudencial	Limite Legal
Despesas com pessoal do Executivo	10.712.090,70	47,17%	51,30%	54,00%
Despesas com pessoal do Legislativo	384.519,05	1,69%	5,70%	6,00%
Total das despesas com pessoal	11.096.609,75	48,86%	57,00%	60,00%

Valores constantes no RGF - Ref. ao 2º semestre - Jan/2019 a Dez/2019

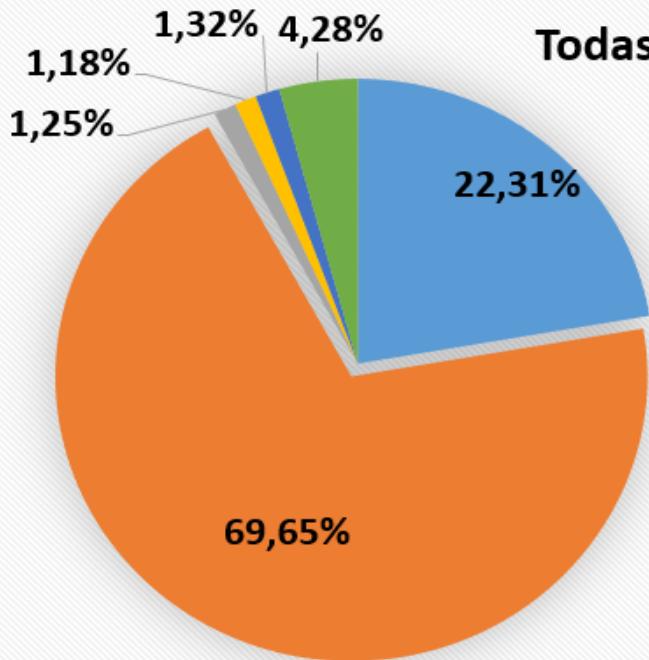
Base para cálculo conforme normativa do TCE/RS

RECEITAS E DESPESAS VINCULADAS À MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

RECEITAS	Previsão Atualizada (A)	Arrecadação (B)	% (B/A)
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	R\$ 20.110.000,00	R\$ 20.102.802,51	99,96%
Receitas de Impostos	R\$ 1.560.000,00	R\$ 1.524.798,23	97,74%
Receitas de Transferências Constitucionais	R\$ 18.550.000,00	R\$ 18.578.004,28	100,15%
TOTAL DAS RECEITAS	R\$ 20.110.000,00	R\$ 20.102.802,51	99,96%
Mínimo a Aplicar em MDE (25%)	R\$ 5.027.500,00	R\$ 5.025.700,63	99,96%
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO COM EDUCAÇÃO (MDE + FUNDEB) A RECEITA DE IMPOSTOS LÍQUIDA E TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%		32,48%	
VALOR APPLICADO		R\$ 6.528.593,07	
VALOR REFERENTE À DIFERENÇA ENTRE O VALOR EXECUTADO E O LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL		R\$ 1.502.892,44	

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO POR SUBFUNÇÃO	Despesas Atualizadas (A)	Despesas Liquidadas (B)	% (B/A)
EDUCAÇÃO INFANTIL	R\$ 1.384.793,46	R\$ 1.354.665,76	97,82%
ENSINO FUNDAMENTAL	R\$ 4.208.325,69	R\$ 3.877.354,91	92,14%
SERVIÇO DA DÍVIDA INTERNA	R\$ 81.766,64	R\$ 81.753,28	
Total de Despesa com Educação (MDE+FUNDEB) Por Recursos Vinculados	R\$ 5.593.119,15	R\$ 5.313.773,95	95,01%
(+) Perda / (-) Ganho com o FUNDEB	R\$ -1.270.000,00	R\$ -1.216.859,49	-
(-) Rendimento de aplicações		R\$ 2.039,82	-
Total das Deduções	R\$ -1.270.000,00	R\$ -1.214.819,67	-
TOTAL DAS DESPESAS COM MDE E FUNDEB	R\$ 4.323.119,15	R\$ 6.528.593,62	151,02%

Despesa com Educação Todas as Fontes de Recurso



- EDUCAÇÃO INFANTIL ■ ENSINO FUNDAMENTAL
- ENSINO MÉDIO ■ ENSINO SUPERIOR
- ENSINO ESPECIAL ■ Outras Subfunções*

	Despesas
Outras Subfunções*	R\$ 271.653,28
ENSINO ESPECIAL	R\$ 84.000,00
ENSINO SUPERIOR	R\$ 75.000,00
ENSINO MÉDIO	R\$ 79.464,36
ENSINO FUNDAMENTAL	R\$ 4.420.736,85
EDUCAÇÃO INFANTIL	R\$ 1.415.974,56

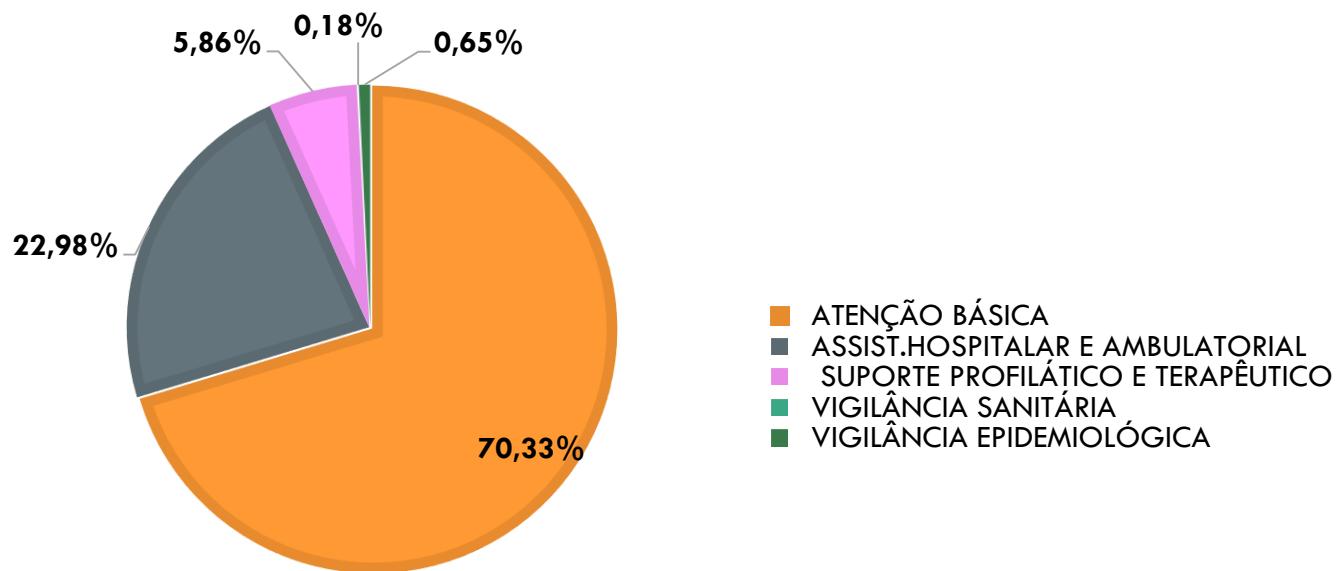
RECEITAS E DESPESAS VINCULADAS A AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE

RECEITAS	Previsão Atualizada (A)	Arrecadação (B)	% (B/A)
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	R\$ 20.110.000,00	R\$ 20.102.802,51	99,96%
Receitas de Impostos	R\$ 1.560.000,00	R\$ 1.524.798,23	97,74%
Receitas de Transferências Constitucionais	R\$ 18.550.000,00	R\$ 18.578.004,28	100,15%
TOTAL DAS RECEITAS	R\$ 20.110.000,00	R\$ 20.102.802,51	99,96%
Mínimo a Aplicar em ASPS (15%)	R\$ 3.016.500,00	R\$ 3.015.420,38	99,96%
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE SOBRE A RECEITA DE IMPOSTOS LÍQUIDA E TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS - LIMITE CONSTITUCIONAL 15%			18,29%
VALOR APlicado	R\$ 3.677.169,92		
VALOR REFERENTE À DIFERENÇA ENTRE O VALOR EXECUTADO E O LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL [VIh - (15 x IIIb) /100]⁶	R\$ 661.749,54		

DESPESAS COM SAÚDE POR SUBFUNÇÃO	Despesas Atualizada (A)	Despesas Liquidadas (B)	% (B/A)
ATENÇÃO BÁSICA	R\$ 2.308.000,00	R\$ 2.249.648,58	50,95%
ASSIST.HOSPITALAR E AMBULATORIAL	R\$ 1.193.000,00	R\$ 1.183.991,97	88,79%
SUPORTE PROFILÁTICO E TERAPÊUTICO	R\$ 280.000,00	R\$ 257.119,06	64,88%
VIGILÂNCIA SANITÁRIA	R\$ -	R\$ -	-
VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA	R\$ 4.500,00	R\$ 2.353,12	5,06%
ALIMENTAÇÃO E NUTRIÇÃO	-	-	-
OUTRAS SUBFUNÇÕES	-	-	-
Total	R\$ 3.693.112,73		-

DESPESAS COM SAÚDE POR SUBFUNÇÃO (TODAS AS FONTES DE RECURSO)	Despesa Atualizada	Despesas Liquidadas (B)
ATENÇÃO BÁSICA	R\$ 4.415.575,84	R\$ 3.975.673,52
ASSIST.HOSPITALAR E AMBULATORIAL	R\$ 1.333.410,64	R\$ 1.299.266,24
SUporte PROFILÁTICO E TERAPÊUTICO	R\$ 396.305,42	R\$ 331.300,89
VIGILÂNCIA SANITÁRIA	R\$ 13.000,00	R\$ 10.278,39
VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA	R\$ 46.500,00	R\$ 36.666,82
TOTAL	R\$ 6.204.791,90	R\$ 5.653.185,86

DESPESAS COM SAÚDE POR SUBFUNÇÃO (TODAS AS FONTES DE RECURSO)



DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA / RESULTADO NOMINAL

Especificação	Saldo 31/12/2018 anterior		
		Até o 3º Quadrimestre	Diferenças
	(A)	(D)	(E = A - D)
I – Dívida Pública Consolidada	1.009.700,34	2.179.676,94	-1.169.976,60
Dívida Mobiliária	-	-	
Dívida Contratual	1.009.700,34	2.179.676,94	-1.169.976,60
Empréstimos	-	-	
Financiamentos	467.300,14	1.650.032,62	-1.182.732,48
Contribuições Previdenciárias	542.400,20	529.644,32	12.755,88
II – DEDUÇÕES	3.304.542,46	2.284.802,86	1.019.739,60
Disponibilidade de caixa	2.930.296,49	1.878.748,51	1.051.547,98
Disponibilidade de caixa bruta	3.311.796,49	1.878.748,51	1.433.047,98
(-) Restos a Pagar Processados + Empenhos do Exercício Liquidados a Pagar	381.500,00	-	381.500,00
Demais haveres financeiros	374.245,97	406.054,35	-31.808,38
(+) Outras Obrigações Financeiras			
III – Dívida Consolidada Líquida (I – II)	-2.294.842,12	-105.125,92	-2.189.716,20
IV – Receita de Privatizações	-	-	
V – Passivos Reconhecidos	-	-	
VI – Dívida Fiscal Líquida (III+IV-V)	-2.294.842,12	-105.125,92	-2.189.716,20

Especificação	Saldo 31/12/2018 anterior	Até o 3º Quadrimestre
Receita Corrente Líquida - RCL	21.429.853,20	22.709.878,45
% da DC sobre RCL (I/RCL)	4,71%	9,60%
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	-10,71%	-0,46%
Limite definido por Resolução do Senado Federal - <120,00%>	25.715.823,84	27.251.854,14
Limite de Alerta (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - <108,00%>	23.144.241,46	24.526.668,73

RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS

RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS	Programadas (A)	Realizadas (B)	% (B/A)
1. RECEITAS CORRENTES	5.500.000,00	5.524.194,92	100,44%
1.1 Receita de Contribuições	820.000,00	776.850,35	94,74%
1.1.1 Contribuições de Servidores p/ RPPS	820.000,00	776.850,35	94,74%
1.1.2 Outras Contribuições Previdenciárias			
1.2 Receita Patrimonial (rendimentos de aplicações)	2.000.000,00	2.044.857,49	102,24%
1.3 Outras Receitas Correntes	300.000,00	98.676,00	32,89%
1.3.1 Compensação Previdenciária	300.000,00	98.676,00	32,89%
2. RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-
2.1 Alienação de Bens	-	-	-
2.2 Outras Receitas de Capital	-	-	-
3. RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS	2.380.000,00	2.603.811,08	109,40%
3.1 Contribuição Patronal do Exercício	2.380.000,00	2.603.811,08	109,40%
3.2 Contribuição Patronal de Exercícios Anteriores	-	-	-
3.3 REPASSES PREVIDENCIÁRIO PARA COBERTURA DE DÉFICIT	-	-	-
OUTROS APORTES AO R P P S	-	-	-
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (I)	5.500.000,00	5.524.194,92	100,44%

DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS	Programadas (A)	Liquidadas (B)	% (B/A)
ADMINISTRAÇÃO GERAL	134.000,00	32.072,36	23,93%
Despesas Correntes	134.000,00	32.072,36	23,93%
Despesas de Capital	-	-	
PREVIDÊNCIA SOCIAL	4.366.000,00	3.215.668,91	73,65%
Aposentadorias	3.016.000,00	2.318.357,83	76,87%
Pensões	600.000,00	442.522,45	73,75%
Outros Benefícios Previdenciários	500.000,00	335.107,14	67,02%
Compensação Previdenciária do RPPS para RGPS	250.000,00	119.681,49	47,87%
DEMAIS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS			
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (II)	4.500.000,00	3.247.741,27	72,17%
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (I-II)	1.000.000,00	2.276.453,65	227,65%

DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS DO RPPS	Saldo no Final 2018	Saldo final do 1º quadrimestre	Saldo final do 2º quadrimestre	Saldo final do 3º quadrimestre
	18.559.968,24	19.148.699,45	19.841.420,15	20.836.421,89

RESULTADO PRIMÁRIO

➤ RESULTADO PRIMÁRIO:

É o que sobra ou falta de recursos ao Ente Público para fazer frente ao resultado financeiro:

$$RP = \text{Receitas Não-Financeira}(-) \text{Despesas Não-Financeira}$$

➤ RECEITA PRIMÁRIA:

Corresponde ao total da Receita Orçamentária, deduzidas as Receitas Financeiras e as Receitas de Empréstimos, tanto as de retorno ao Ente Público quanto às obtidas no Sistema Financeiro.

➤ DESPESA PRIMÁRIA:

São as Despesas Orçamentárias deduzidas dos gastos com juros e amortização da dívida interna e externa e das inversões financeiras.

RECEITA ARRECADADA	Previsão Atualizada (A)	Realizada no Período (B)		% (B/A)
Receitas Correntes	R\$ 24.772.000,00	R\$ 24.973.850,39		100,81%
(-) Rendimentos de Aplicações	R\$ 2.165.500,00	R\$ 2.188.781,64		101,08%
1 (=) Receitas Primárias Correntes	R\$ 22.606.500,00	R\$ 22.785.068,75		100,79%
Receitas de Capital	R\$ 1.148.000,00	R\$ 1.776.219,17		154,72%
(-) Operações de Crédito	R\$ 646.000,00	R\$ 1.372.240,52		212,42%
(-) Alienação de Investimentos Temporários e Permanentes		-		-
(-) Amortização de Empréstimos	R\$ 15.000,00	R\$ 3.168,67		21,12%
(+) Transferências de Capital	R\$ 487.000,00	R\$ 400.809,98		82,30%
2 (=) Receitas Primárias de Capital	R\$ 487.000,00	R\$ 400.809,98		82,30%
3 Receitas Primárias Totais (1+2)	R\$ 23.093.500,00	R\$ 23.185.878,73		100,40%

DESPESA PAGA	Previsão Atualizada (A)	Realizada no Período (B)	% (B/A)
Despesas Correntes	R\$ 23.743.588,52	R\$ 21.757.002,19	91,63%
(-) Juros e Encargos da Dívida	R\$ 150.500,00	R\$ 150.013,41	99,68%
4 (=) Despesas Primárias Correntes	R\$ 23.593.088,52	R\$ 21.606.988,78	91,58%
Despesas de Capital	R\$ 4.425.211,12	R\$ 3.775.879,27	85,33%
(-) Aquisição de Títulos de Capital	-	-	-
(-) Concessão de Empréstimos	-	-	-
(-) Amortização da Dívida	R\$ 226.266,64	R\$ 189.508,04	83,75%
5 (=) Despesas Primárias de Capital	R\$ 4.198.944,48	R\$ 3.586.371,23	85,41%
Reserva de contingência	R\$ -	R\$ -	-
6 Despesas Primárias Líquidas (4+5)	R\$ 27.792.033,00	R\$ 25.193.360,01	90,59%

7 Saldos de Exercícios Anteriores	-	R\$ 2.401.839,65	
8 Inscritos em Restos a pagar 2018	R\$ 381.500,00	R\$ 381.153,16	
RPP Pagos		R\$ 381.153,16	
RPP Cancelados		R\$ 346,84	
9 Resultado Primário (3 – 6)	R\$ -4.698.533,00	R\$ - 2.388.634,44	50,64%
10 Resultado Primário Ajustado (3 – 6 + 7)		R\$ 394.358,37	
Meta fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO para o exercício de referência			-1.373.556,08

No período de 01/01/2019 a 31/12/2019
o resultado primário foi de

R\$ - 2.388.634,44, o valor inicialmente
previsto de R\$ - 1.373.556,08.

Os valores apresentados permitiram a
obtenção de um Resultado Primário **acima** da
projeção para o período no entanto quando
incluído o superávit do ano anterior, resulta no
Resultado Primário Ajustado positivo de R\$
394.358,37, também, salienta-se que não
existem valores liquidados sem cobertura
financeira no período.

INVESTIMENTOS

Órgão	Unidade Orçamentária	VALOR
01 Câmara De Vereadores		R\$ 15.179,00
1.1 Equipamentos e Material Permanente		R\$ 15.179,00
02 Gabinete Do Prefeito		R\$ 10.387,00
2.1 Equipamentos e Material Permanente		R\$ 10.387,00
03 Secretaria de Administração		R\$ 78.929,06
3.1 Equipamentos e Material Permanente		R\$ 45.788,00
3.2 Equipamentos e Material Permanente		R\$ 23.411,06
(intraorçamentárias) ⁵		
3.3 Outros serviços de Terceiros - PJ ⁶		R\$ 9.730,00
04 Secretaria da Fazenda		R\$ 12.185,00
4.1 Equipamentos e Material Permanente		R\$ 12.185,00
05 Secretaria de Obras		R\$ 2.015.203,43
5.1 Obras e Instalações		R\$ 2.006.230,43
5.2 Equipamentos e Material Permanente		R\$ 2.673,00
5.3 Equipamentos e Material Permanente		
(intraorçamentárias) ¹		R\$ 6.300,00

07 Secretaria de Saúde		R\$ 481.566,45
	Secretaria de Saúde	R\$ 96.421,36
7.1 Equipamentos e Material Permanente		R\$ 83.628,00
7.2 Obras e Instalações		R\$ 12.793,36
	Fundo De Saúde – União	R\$ 247.521,00
7.3 Equipamentos e Material Permanente		R\$ 247.521,00
	Fundo De Saúde – Estado	R\$ 137.624,09
7.4 Obras e Instalações		R\$ 23.724,09
7.5 Equipamentos e Material Permanente		R\$ 113.900,00
08 Secretaria de Agricultura		R\$ 352.339,46
8.1 Indenizações e Restituições ³		R\$ 1.359,05
8.2 Obras e Instalações		R\$ 104.734,57
8.2 Equipamentos e Material Permanente		R\$ 246.245,84

06 Secretaria de Educação		R\$ 603.747,89
	MDE	R\$ 466.001,84
6.1 Obras e Instalações		R\$ 237.779,23
6.2 Equipamentos e Material Permanente		R\$ 227.544,00
6.3 Indenizações e Restituições ²		R\$ 678,61
	Salário Educação	R\$ 52.427,75
6.4 Equipamentos e Material Permanente		R\$ 52.427,75
	Cultura, Desportos, Turismo	R\$ 85.318,30
6.5 Obras e Instalações		R\$ 4.385,30
6.6 Equipamentos e Material Permanente		R\$ 2.933,00
6.7 Outros Serviços de Terceiros - PJ ⁴		R\$ 78.000,00

09 Secretaria de Assist. Social		R\$ 46.544,00
	Fundo De Assist. Social (Próprio)	R\$ 341,00
9.1 Equipamentos e Material Permanente		R\$ 341,00
	IGD – SUAS	R\$ 1.404,00
9.2 Equipamentos e Material Permanente		R\$ 1.404,00
	HABITAÇÃO	R\$ 31.334,00
9.3 Obras e Instalações		R\$ 31.334,00
	Fundo Assist. Social - União	R\$ 2.716,00
9.4 Obras e Instalações		R\$ 2.716,00
	Fundo Assist. Social - Estado	R\$ 5.380,00
9.5 Equipamentos e Material Permanente		R\$ 5.380,00
	Bolsa Família	R\$ 5.369,00
9.6 Equipamentos e Material Permanente		R\$ 5.369,00
Total De Investimentos:		R\$ 3.616.081,29

COMENTÁRIO FINAL

Os resultados apresentados permitem concluir que a meta fixada para o Resultado Primário foi superada. As Despesas com Pessoal e a Dívida Consolidada Líquida como proporção da Receita Corrente Líquida encontram-se abaixo dos limites legais.

Fica demonstrado, assim, o atingimento das metas fiscais estabelecidas, bem como a atendimento dos requisitos da Lei de Responsabilidade Fiscal.