

- AUDIÊNCIA PÚBLICA –

AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

1º QUADRIMESTRE DE 2016

1. DO RELATÓRIO

O Poder Executivo Municipal de Rolante, em cumprimento ao disposto no art. 9º, §4º da Lei Complementar nº 101, de 04/05/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF), em audiência pública junto à Câmara Municipal de Vereadores, **TORNA PÚBLICO** o Relatório e os Demonstrativos do cumprimento das Metas Fiscais relativas ao 1º Quadrimestre do exercício de 2016, conforme segue:

Cabe aqui ressaltar que os relatórios da LRF foram publicados no prazo estabelecido em jornal local, no site da Prefeitura (www.rolante.rs.gov.br) e no Mural de Publicações Oficiais, localizado no Saguão do piso térreo da Prefeitura.

2. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

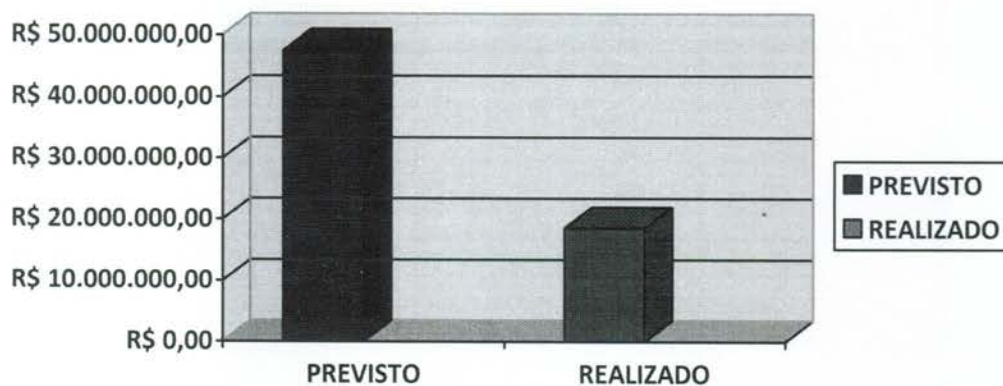
2.1 PODER EXECUTIVO

2.1.1 RECEITA

Considerando todas as fontes de recursos, a receita total realizada, até o quadrimestre, foi de R\$18.604.610,74 , para uma previsão anual de R\$47.492.000,00 correspondendo a um percentual de realização de 39,17%.

Através do quadro abaixo, podemos visualizar a execução da Receita durante o 1º Quadrimestre de 2016.

CATEGORIA	PREVISTO	REALIZADO	% REALIZADO
RECEITAS CORRENTES	53.531.400,00	19.304.389,86	36,06
Receita Tributária	5.461.900,00	3.772.813,22	69,08
Receita de Contribuições	780.000,00	253.538,57	32,50
Receita Patrimonial	128.500,00	234.140,93	182,21
Receita de Serviços	106.000,00	32.462,40	30,62
Transferências Correntes	46.514.000,00	14.824.156,65	31,87
Outras Receitas Correntes	541.000,00	187.278,09	34,62
RECEITAS DE CAPITAL	200.000,00	1.758.685,18	
Operações de Crédito	0,00		
Alienação de Bens	200.000,00		
Transferências de Capital	0,00	1.758.685,18	
Outras Receitas de Capital	0,00		
TOTAL	53.731.400,00	21.063.075,04	39,20
(-) Dedução para o FUNDEB	5.700.900,00	1.743.488,28	30,58
(-) Outras Deduções da Receita	538.500,00	714.976,02	132,77
TOTAL	47.492.000,00	18.604.610,74	39,17



2.1.2 DESPESA

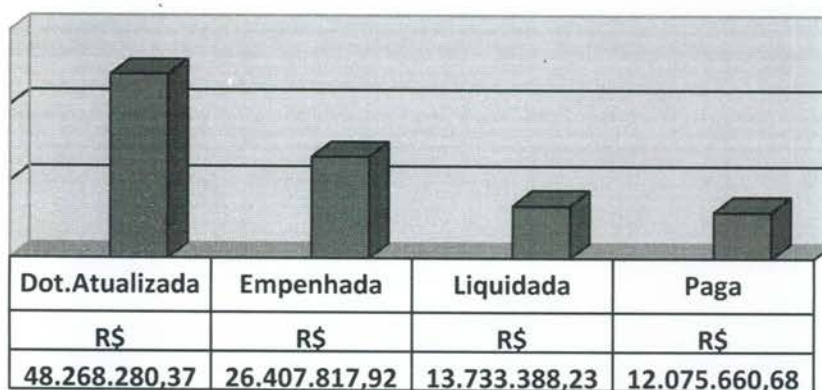
A despesa realizada, não considerando o Poder Legislativo, totalizou, no período, a importância de R\$13.733.388,23 , que corresponde a 28,45% da dotação atualizada.

Destaca-se que a parcela mais significativa destas despesas é financiada com recursos próprios, do Tesouro Municipal, representando ações de caráter continuado e permanente da atividade governamental.

Além destas, temos as despesas financiadas através de recursos vinculados, cuja execução está condicionada à realização destas receitas. Como exemplos, podemos citar os convênios e as operações de crédito.

CATEGORIA	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA LIQUIDADADA	% SOBRE LIQUIDADADA
DESPESAS CORRENTES	40.286.240,69	12.912.554,11	32,05
Pessoal e Encargos Sociais	21.654.400,00	6.837.144,83	31,57
Juros e Encargos da Dívida	240.000,00	137.880,21	57,45
Outras Despesas Correntes	18.391.840,69	5.937.529,07	32,28
DESPESAS DE CAPITAL	7.982.039,68	820.834,12	10,28
Investimentos	6.832.039,68	151.917,85	2,22
Inversões Financeiras			
Amortização de Dívida	1.150.000,00	668.916,27	58,17
Reserva Contingência	0,00	0,00	
TOTAL	48.268.280,37	13.733.388,23	28,45

EXECUÇÃO DA DESPESA



2.1.3 RESULTADO ORÇAMENTÁRIO DO PODER EXECUTIVO

Confrontando a receita realizada no exercício, que totalizou R\$18.604.610,74 com a despesa liquidada, R\$13.733.388,23, temos um superávit orçamentário de R\$4.871.222,51.

Entretanto se a comparação for com a despesa empenhada, que foi R\$26.407.817,92, teremos um déficit de R\$7.803.207,18.

2.2 PODER LEGISLATIVO

2.2.1 DESPESA

A despesa realizada pelo Poder Legislativo totalizou, no período, a importância de R\$391.359,50, que corresponde a 31,69% da dotação atualizada.

O quadro abaixo demonstra a execução da despesa:

CATEGORIA	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA LIQUIDADADA	% SOBRE LIQUIDADADA
DESPESAS CORRENTES	1.224.000,00	380.430,50	31,08
Pessoal e Encargos Sociais	971.000,00	310.668,10	31,99
Outras Despesas Correntes	253.000,00	69.762,40	27,57
DESPESAS DE CAPITAL	11.000,00	10.929,00	99,35
Investimentos	11.000,00	10.929,00	99,35
TOTAL	1.235.000,00	391.359,50	31,69

3. DO ATENDIMENTO AOS LIMITES FIXADOS

3.1 DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (RCL)

Entende-se por Receita Corrente Líquida o somatório das receitas tributárias, receitas de contribuições, receitas patrimoniais, receitas de serviços, transferências correntes e outras receitas também correntes, efetuadas as deduções previstas na legislação.

A Receita Corrente Líquida é apurada somando-se as receitas arrecadadas no mês em referência e nos onze meses anteriores.

A Receita Corrente Líquida serve de base para o cálculo para os limites estabelecidos pela Lei de Responsabilidade Fiscal, apresentados através do relatório de Gestão Fiscal.

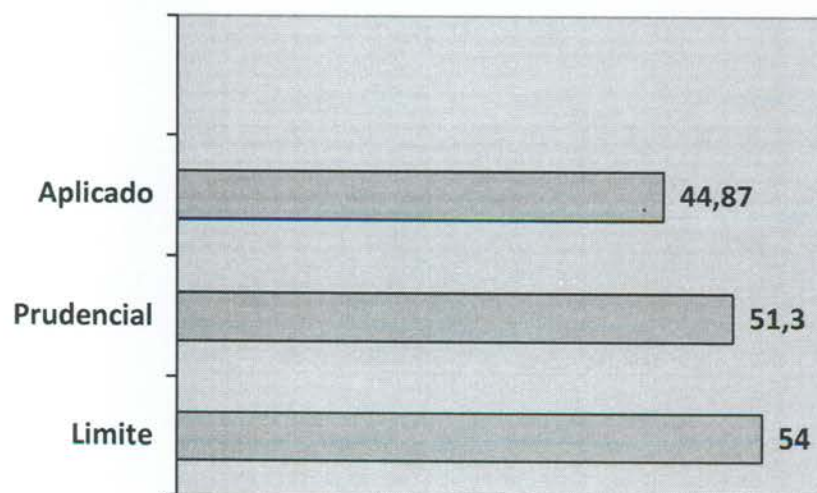
O valor da RCL apurado no mês de ABRIL/2016 é de R\$44.253.287,36.

3.2 LIMITE DA DESPESA COM PESSOAL DO PODER EXECUTIVO

Os gastos com pessoal, do Poder Executivo, nos últimos 12 meses, totalizaram R\$19.855.138,99, valor este que corresponde a 44,87% da Receita Corrente Líquida. Desta forma, constata-se que o Município respeitou os limites previstos em Lei:

- Limite Máximo: 54%
- Limite Prudencial: 51,3%

Limite da Despesa com Pessoal



3.3 LIMITE DA DESPESA COM PESSOAL DO PODER LEGISLATIVO

Os gastos com pessoal, do Poder Legislativo, nos últimos 12 meses, totalizaram R\$1.025.544,82, valor este que corresponde a 2,32% da Receita Corrente Líquida. Desta forma, constata-se o cumprimento do limite fixado em Lei.

3.4 LIMITE DA DÍVIDA PÚBLICA CONSOLIDADA

A Dívida Consolidada ao final do quadrimestre totalizou R\$7.376.596,72, demonstrando um **acréscimo** em relação ao saldo do exercício anterior que era de R\$5.583.260,90. Em decorrência desse **acréscimo** a relação entre a Dívida Consolidada e a Receita Corrente Líquida ficou em 16,67% , contra 13,32% no exercício anterior, demonstrando que o Município **atendeu** as determinações da Resolução nº 40 do Senado Federal, a qual disciplina que a Dívida Consolidada Líquida não poderá exceder a 1,2 vezes a Receita Corrente Líquida .

3.5 APLICAÇÃO EM SAÚDE E EDUCAÇÃO

No que diz respeito à saúde, o mínimo previsto é de 15% e houve a aplicação de 16,64% durante o exercício. Já em educação o limite mínimo é de 25% e foram aplicados 16,99%, no mesmo período.



ADEMIR GOMES GONÇALVES
PREFEITO



EDUARDO HUFF
CONTABILISTA

Rolante, 09 de maio de 2016.