

Prefeitura Municipal de São João do Polêsine

Audiência Pública

Avaliação das Metas Fiscais

1º Quadrimestre de 2019

São João do Polêsine, 31 de Maio de 2019

Cumprimento do Art. 9º, § 4º da LC 101/2000 LRF

§ 4º Até o final dos meses de maio, setembro e fevereiro, o Poder Executivo demonstrará e avaliará o cumprimento das metas fiscais de cada quadrimestre, em audiência pública.



RECEITAS



Receitas Previstas x Realizadas

DISCRIMINAÇÃO	Previsão Anual (A)	Realizado no Período (B)	% (B/A)
1 – Receitas Correntes	15.974.000,00	5.412.678,64	33,88 %
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.700.250,00	703.513,83	41,38 %
Contribuições	96.000,00	27.310,28	28,45 %
Receita Patrimonial	26.386,00	3.257,92	12,35 %
Receita de Serviços	66.000,00	6.471,73	9,81 %
Transferências Correntes	14.060.664,00	4.655.695,97	33,11 %
Outras Receitas Correntes	24.700,00	16.428,91	66,51 %
2 – Receitas de Capital	6.749.014,40	269.387,50	3,99 %
Operações de Crédito	1.250.000,00	0,00	0,00 %
Alienação de Bens	66.900,00	267.364,09	399,65 %
Amortização de Empréstimos	1.040,00	0,00	0,00 %
Transferência De Capital	5.420.073,76	0,00	0,00 %
Outras Receitas De Capital	11.000,64	2.023,41	18,39 %
3 (-) Dedução da Receita	2.278.314,40	986.749,45	43,31 %
Total da Receita Líquida	20.444.700,00	4.695.316,69	22,97 %

Comparativo da Receita 2018 x 2019

DISCRIMINAÇÃO	1º Quadrimestre 2018	1º Quadrimestre 2019	%
1 – Receitas Correntes	5.069.362,05	5.412.678,64	6,77
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	387.799,91	703.513,83	81,41
Contribuições	33.959,61	27.310,28	-19,58
Receita Patrimonial	3.249,33	3.257,92	0,26
Receita de Serviços	54.837,68	6.471,73	-88,20
Transferências Correntes	4.572.729,60	4.655.695,97	1,81
Outras Rec. Correntes	16.785,92	16.428,91	-2,13
2 – Receitas de Capital	70.417,91	269.387,50	282,56
Operações de Crédito	0,00	0,00	-
Alienação de Bens	0,00	267.364,09	-
Amort. de Empréstimos	0,00	0,00	-
Transfer. De Capital	68.290,00	0,00	-100,00
Outras Rec. De Capital	2.127,91	2.023,41	-4,91
3 (-) Dedução da Receita	762.103,25	986.749,45	29,48
Total da Receita	4.377.676,71	4.695.316,69	7,26

Comparativo da Receita 2018 x 2019

DISCRIMINAÇÃO	1º Quadrimestre 2018	1º Quadrimestre 2019	%
1 – Receitas Correntes	5.069.362,05	5.412.678,64	6,77
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	387.799,91	703.513,83	81,41
Contribuições	33.959,61	27.310,28	-19,58
Receita Patrimonial	3.249,33	3.257,92	0,26
Receita de Serviços	54.837,68	6.471,73	-88,20
Transferências Correntes	4.572.729,60	4.655.695,97	1,81
Outras Rec. Correntes	16.785,92	16.428,91	-2,13
2 – Receitas de Capital	70.417,91	7.500,00	282,56
Operações de Crédito			-
Alienação de Bens			-
Amort. de Empréstimos			-
Transfer. De Capital	68.200,00	68.200,00	100,00
Outras Rec. De Capital	2.127,91	0,00	-4,91
3 (-) Dedução da Receita	762.103,25	900.749,45	29,48
Total da Receita	4.377.676,71	4.695.316,69	7,26

Aumento na
Arrecadação
R\$ 317.639,98

Comparativo da Receita 2018 x 2019

Receitas Tributárias

DISCRIMINAÇÃO	1º Quadrimestre 2018	1º Quadrimestre 2019	% (B/A)
Impostos	379.084,46	692.228,19	82,61
I P T U	20.791,06	6.293,03	-69,73
I S S	262.153,98	572.778,12	118,49
I T B I	38.906,24	46.225,77	18,81
I R R F	57.233,18	66.931,27	16,94
Taxas	8.715,45	11.285,64	29,49
Taxas p/ Exerc. Poder de Polícia	6.651,92	9.939,37	49,42
Taxas p/ Prestação de Serviços	2.063,53	1.346,27	-34,76
Contribuição de Melhorias	0,00	0,00	-
(-) Dedução da Receita Tributária	23.052,22	188.682,38	718,50
Total das Receitas Tributárias	364.747,69	514.831,45	41,15

Comparativo da Receita 2018 x 2019

Receitas

O ISS teve um aumento na arrecadação líquida de **R\$ 144.993,98**.

DIS	3º Trimestre 2018	1º Quadrimestre 2019	% (B/A)
Impostos	379.084,46	692.228,19	82,61
IPTU	20.791,06	6.293,03	-69,73
ISS	262.153,98	572.778,12	118,49
ITBI	38.906,24	46.225,77	18,81
IRRF	57.233,18	66.931,27	16,94
Taxas	8.715,45	11.285,64	29,49
Taxas p/ Exerc. Poder de Polícia	6.651,92	9.939,37	49,42
Taxas p/ Prestação de Serviços	2.063,53	1.346,27	-34,76
Contribuição de Melhorias	0,00	0,00	-
(-) Dedução da Receita Tributária	23.052,22	188.682,38	718,50
Total das Receitas Tributárias	364.747,69	514.831,45	41,15

Comparativo da Receita 2018 x 2019

Transferências da União:

56,77%

DISCRIMINAÇÃO	1º Quadrimestre 2018	1º Quadrimestre 2019	% (B/A)
Transferências da União	2.971.553,16	3.073.123,25	3,42
Cota parte do F P M	2.633.053,23	2.876.909,78	9,26
Cota parte do I T R	37,37	495,37	1225,58
Cota parte da LC 87/96 (Lei Kandir)	4.883,52	0,00	-100,00
Cota Parte Fundo Especial do Petróleo - FEP	33.729,13	37.246,99	10,43
Transf. de Recursos do SUS - Fundo a	207.612,05	101.180,37	-51,26
Transferências do F N A S	54.002,53	16.290,00	-69,83
Transferências do F N D E	38.235,33	41.000,74	7,23
Transferências de Convênios	-	-	-
Outras Transferências da União	-	-	-

Comparativo da Receita 2018 x 2019

Transferências do Estado:

22,90%

DISCRIMINAÇÃO	1º Quadrimestre 2018	1º Quadrimestre 2019	% (B/A)
Transferências do Estado	1.286.795,97	1.239.997,04	-3,64
Cota Parte do I C M S	771.067,82	827.928,51	7,37
Cota Parte do I P V A	273.159,26	265.508,81	-2,80
Cota Parte do IPI / Exportação	13.046,18	13.335,60	2,22
Cota Parte da C I D E	7.379,61	3.895,28	-47,22
Cota Parte Compensação Financeira		0,00	-
Transf.do Fundo Est.Saúde (FES)	117.800,11	39.402,12	-66,55
Transf. Fundo Est.Ass.Social (FEAS)	6.011,59	0,00	-100,00
Transferências de Convênios Educação	63.572,40	89.926,72	41,46
Outras Transferências do Estado	34.759,00	0,00	-100,00

DESPESA PÚBLICA



Despesas Orçadas x Realizadas

A despesa total liquidada no 1º Quadrimestre de 2019 foi de R\$ 3.993.398,72. Equivale a 19,53% da despesa prevista anual.

Despesa	Dotação Inicial (A)	Despesas Liquidadas no Período (B)	% (B/A)
Despesas Correntes	12.944.568,43	3.869.281,34	29,89
Pessoal e Encargos Sociais	7.936.672,86	2.361.307,09	29,75
Juros e Encargos da Dívida	60.000,00	11.318,60	18,86
Outras Despesas Correntes	4.947.895,57	1.496.655,65	30,25
Despesas de Capital	7.247.131,57	124.117,38	1,71
Investimentos	7.035.631,57	64.434,66	0,92
Inversões Financeiras	31.500,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	180.000,00	59.682,72	33,16
Outras Despesas de Capital	-	-	-
Reserva de Contingência	253.000,00	-	-
Despesa Total	20.444.700,00	3.993.398,72	19,53

Comparativo da Despesa 2018 x 2019

Despesa Liquidada	1º Quadrimestre 2018	1º Quadrimestre 2019	% (B/A)
Despesas Correntes	3.850.064,04	3.869.281,34	0,50
Pessoal e Encargos Sociais	2.340.423,40	2.361.307,09	0,89
Juros e Encargos da Dívida	17.720,13	11.318,60	-36,13
Outras Despesas Correntes	1.491.920,51	1.496.655,65	0,32
Despesas de Capital	224.243,69	124.117,38	-44,65
Investimentos	164.560,97	64.434,66	-60,84
Inversões Financeiras	0,00	0,00	-
Amortização da Dívida	59.682,72	59.682,72	0,00
Outras Despesas de Capital	-	-	-
Despesa Total	4.074.307,73	3.993.398,72	-1,99

Comparativo da Despesa 2018 x 2019

Despesa Liquidada	1º Quadrimestre 2018	1º Quadrimestre 2019	% (B/A)
Despesas Correntes	3.850.064,04	3.869.281,34	0,50
Pessoal e Encargos Sociais	2.340.423,40	2.361.307,09	0,89
Juros e Encargos da Dívida	17.720,13	11.318,60	-36,13
Outras Despesas Correntes	1.491.920,51	1.496.655,65	0,32
Despesas de Capital	224.242,00	143.342,91	-36,09
Investimentos	164.242,00	143.342,91	-87,88
Inversões Financeiras	-	-	-
Amortização da Dívida	59.680,00	-	-
Outras Despesas de Capital	-	-	-
Despesa Total	4.074.307,73	3.993.398,72	-1,99

Diminuição da
Despesa liquidada
R\$ 80.909,01

Resultado Orçamentário

Considerando todas as Receitas realizadas e todas as Despesas liquidadas no 1º Quadrimestre de 2019, o Município apresentou um SUPERAVIT ORÇAMENTÁRIO de 701.917,97.

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO 1º QUADRIMESTRE	
Receitas Realizadas	4.695.316,69
Despesas Liquidadas	3.993.398,72
Resultado Orçamentário	701.917,97
Relação Despesa/Receita	0,8505



Gastos com Educação e Saúde 1º Quadrimestre

Gastos com Educação (MDE + Fundeb)

2019 → 24,29% = 1.090.000,85

2018 → 24,35% = 986.674,53



Gastos com Saúde (ASPS)

2019 → 20,91% = 938.524,06

2018 → 18,96% = 768.183,37



Gastos com Educação e Saúde 1º Quadrimestre

Gastos com Educação (MDE + Fundeb)

10%



2019 → 24,29% = 1.090.000,85

2018 → 24,35% = 986.674,53

+
R\$103.326,32
em Educação

Gastos com Saúde (ASPS)

22%



2019 → 20,91% = 938.524,06

2018 → 18,96% = 768.183,37

+
R\$170.340,69
em Saúde

Considerações Finais

Os resultados apresentados permitem concluir:

- Os gastos com MDE, até o quadrimestre em análise, não atingiram o limite mínimo Constitucional de 25%. Cabe ressaltar que tal fato não representa ilegalidade, pois o Município deve cumprir os 25% anualmente, conforme ART. 212 da Constituição Federal.
- Na saúde, os gastos com ASPS superaram o mínimo constitucional, aplicando 20,91%.
- O superávit orçamentário de 701.917,97, demonstra o atingimento das metas fiscais estabelecidas na LDO, bem como o atendimento dos requisitos da Lei de Responsabilidade Fiscal.

Considerações Finais

O Relatório de Avaliação das metas Fiscais do 1º Quadrimestre estará publicado:

- Site do Município:

<http://www.saojoaodopolesine.rs.gov.br/transparencia/contas-publicas-do-estado>

Obrigado!