Avaliação das Metas Quadrimestrais

3º Quadrimestre / 2015

(Setembro a Dezembro)

Município de Poço das Antas -RS

MUNICÍPIO DE POÇO DAS ANTAS
CNPJ: 91.693.333/0001-07 FONE: (51)3773-1122 FAX: 3773-1183 AV. SÃO PEDRO, 1213
SITE: WWW.POCODASANTAS-RS.COM.BR E-MAIL: PREFEITURA@POCODASANTAS.RS.GOV.BR

Avaliação 3° Quadrimestre/2015

- **Metas Fiscais:** Resultado Orçamentário
- **Receita:** Prevista x Realizada
- **Despesa:** Fixada x Executada
- **Investimentos:** Realizações Setembro a Dezembro/ 2015
- **Despesas com Pessoal:** Gastos e Limites da LRF
- **Despesas com Manutenção do Ensino**
- **Despesas com Serviços de Saúde**
- **Informações Complementares**
- **Avaliação Geral do Quadrimestre**

MUNICÍPIO DE POÇO DAS ANTAS
CNPJ: 91.693.333/0001-07 FONE: (51)3773-1122 FAX: 3773-1183 AV. SÃO PEDRO, 1213
SITE: WWW.POCODASANTAS-RS.COM.BR E-MAIL: PREFEITURA@POCODASANTAS-RS.COM.BR

Metas Fiscais

- O Resultado Orçamentário no Exercício de 2015 obteve um déficit de R$ 323.096,42;
- Total da Receita Realizada R$ 11.560.164,56;

  Total da Despesa Realizada R$ 11.883.260,98;

  Resultado Orçamentário R$ - 323.096,42;
- Conclusão: Receitas Fiscais foram insuficientes para cobrir as Despesas Fiscais no período.

MUNICÍPIO DE POÇO DAS ANTAS
CNPJ: 91.693.333/0001-07 FONE: (51)3773-1122 FAX: 3773-1183 AV. SÃO PEDRO, 1213
SITE: WWW.POCODASANTAS-RS.COM.BR E-MAIL: PREFEITURA@POCODASANTAS-RS.COM.BR

Receita Prevista x Receita Realizada

- Previsão Inicial de arrecadação da Receita para o exercício de 2015 conforme Lei Orçamentária Anual n° 1.769/2014 no valor de R$ 11.914.000,00;
- Receita realizada no exercício de 2015 R$ 11.560.164,56
- Receita **Prevista** para o 3° Quadrimestre de 2015 conforme metas bimestrais de arrecadação, R$ 3.476.377,97 ;
- Receita **Realizada** no 3° Quadrimestre de 2015 no valor de R$ 4.470.284,36.

Quadro demonstrativo do comportamento da Receita no quadrimestre

EXERCÍCIO	PREVISÃO ANUAL	PREVISÃO QUADRIMESTRE	REALIZADA QUADRIMESTRE
RECEITAS CORRENTES	**12.208.300,00**	**3.534.178,00**	**4.303.668,10**
RECEITA TRIBUTÁRIA	466.000,00	84.558,00	149.045,99
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	34.000,00	10.000,00	14.201,96
RECEITA PATRIMONIAL	117.200,00	35.200,00	72.594,43
RECEITA DE SERVIÇOS	20.000,00	4.750,00	4.119,66
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	11.549.064,00	3.394.780,00	4.030.331,61
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	22.036,00	4.890,00	33.374,45
RECEITAS DE CAPITAL	**1.740.000,00**	**556.499,97**	**815.209,97**
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	339.000,00	341.999,93	400.554,74
ALIENAÇÃO DE BENS	14.000,00	0,04	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL -	1.387.000,00	214.500,00	414.655,23
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00
TOTAL GERAL RECEITA	**13.948.300,00**	**4.090.677,97**	**5.118.878,07**
(Devolução de Tributos Municipais)	0,00	0,00	0,00
(Deduções FUNDEB. (Transf. Correntes)	-2.034.300,00	-614.300,00	-648.593,71
(Deduções REC. CAPITAL)	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS DEDUÇÕES DA RECEITA	**-2.034.300,00**	**-614.300,00**	**-648.593,71**
RECEITA (-) DEDUÇÃO FUNDEB	**11.914.000,00**	**3.476.377,97**	**4.470.284,36**

Município de Poço das Antas
CNPJ: 91.693.333/0001-07 Fone: (51)3773-1122 Fax: 3773-1183 Av. São Pedro, 1213
Site: www.pocodasantas-rs.com.br E-mail: prefeitura@pocodasantas-rs.com.br

Comparativo da Receita Corrente por Esfera de Governo

- Transferências Correntes da União

  R$ 5.887.495,88 = 55,30% Receita Total
- Transferências Correntes do Estado

  R$ 2.752.704,80 = 25,85% Receita Total
- Receitas Próprias do Município

  R$ 1.059.531,12 = 9,95% Receita Total
- Transferências Correntes outras Entidades
- R$ 947.722,79 = 8,90 % Receita Total

MUNICÍPIO DE POÇO DAS ANTAS
CNPJ: 91.693.333/0001-07 FONE: (51)3773-1122 FAX: 3773-1183 AV. SÃO PEDRO, 1213
SITE: WWW.POCODASANTAS-RS.COM.BR E-MAIL: PREFEITURA@POCODASANTAS-RS.COM.BR

Despesa Fixada x Despesa Executada

- Previsão Inicial de execução da Despesa para o exercício de 2015 conforme Lei Orçamentária Anual n° 1.769/2014 no valor de R$ 11.914.000,00;
- Despesa executada no exercício de 2015 R$ 11.883.260,98;
- Despesa Fixada para o 3° Quadrimestre de 2015 conforme cronograma bimestral de desembolso, R$ 3.600.223,46;
- Despesa Executada no 3° Quadrimestre de 2015 no valor de R$ 4.036.351,30 ;

Quadro demonstrativo do comportamento da Despesa no quadrimestre

Receita Realizada	PREVISÃO ANUAL	PREVISÃO QUADRIMESTRE	REALIZADA QUADRIMESTRE
(1) TOTAL DA RECEITA	**11.914.000,00**	**3.476.377,97**	**4.470.284,36**
EXERCÍCIO	**FIXAÇÃO ANUAL**	**FIXAÇÃO QUADRIMESTRE**	**EXECUÇÃO QUADRIMESTRE**
DESPESAS CORRENTES	**9.527.799,00**	**3.187.392,74**	**3.377.897,81**
PESSOAL/ENCARGOS	5.328.731,00	1.831.207,08	1.685.614,92
DÍVIDA - Juros e Encargos	91.000,00	32.050,00	2.475.42
OUTRAS DESPES CORRENTES	4.108.068,00	1.324.135,66	1.689.807,47
DESPESAS DE CAPITAL	**2.239.201,00**	**251.330,72**	**658.453,49**
INVESTIMENTOS	2.224.701,00	251.330,72	658.453,49
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos	-	0,00	0,00
Outras Inversões Financeiras	-	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DÍVIDA	14.500,00	0,00	0,00
RESERVA CONTINGÊNCIA	147.000,00	147.000,00	0,00
(2) TOTAL DA DESPESA	**11.914.000,00**	**3.600.223,46**	**4.036.351,30**
Resultado Orçamentário (1-2)	0	-123.845,49	433.933,06
Relação Despesa/Receita (2 / 1)	1,00	1,036	0,9029

MUNICÍPIO DE POÇO DAS ANTAS
CNPJ: 91.693.333/0001-07 FONE: (51)3773-1122 FAX: 3773-1183 AV. SÃO PEDRO, 1213
SITE: WWW.POCODASANTAS-RS.COM.BR E-MAIL: PREFEITURA@POCODASANTAS-RS.COM.BR

Investimentos

- O valor gasto em investimentos no quadrimestre foi de *R$ 658.453,49,* conforme demonstrado a seguir;
- O valor total de investimentos previstos para o Exercício de 2015 é de R$ 2.224.701,00 onde o valor aplicado representou *29,59 %* da previsão para todo o exercício;
- Cabe destacar que no 3° Quadrimestre de 2015 realizou-se parcialmente a Operação de Crédito junto ao Badesul no valor de R$ 400.554,74.

MUNICÍPIO DE POÇO DAS ANTAS
CNPJ: 91.693.333/0001-07 FONE: (51)3773-1122 FAX: 3773-1183 AV. SÃO PEDRO, 1213
SITE: WWW.POCODASANTAS-RS.COM.BR E-MAIL: PREFEITURA@POCODASANTAS-RS.COM.BR

Despesas com Investimentos liquidadas no período de Setembro a Dezembro/ 2015

- Gastos com Pavimentação de Ruas R$ 172.990,39;
- Gastos com Construção da Nova Escola R$ 247.329,54;
- Transferência à Consórcios Públicos R$ 249,85;
- Gastos c/ Serv. Eng. Estrada Geral acesso Salvador do Sul R$ 57.545,00;
- Gastos Câmara de Vereadores R$ 6.140,00;
- Gastos Secr. da Educação/Desp/Turismo R$ 350,00;
- Gastos Secretaria da Saúde R$ 6.775,11;
- Gastos Secretaria da Administração R$ 60.650,80;
- Gastos Secr. da Agricultura/ M. Ambiente R$ 97.799,00;
- Gastos Secr. da As. Social/ Cons. Tutelar R$ 1.500,00;
- Gastos Secretaria de Obras R$ 7.123,80;

TOTAL DE GASTOS COM INVESTIMENTOS R$ 658.453,49

MUNICÍPIO DE POÇO DAS ANTAS
CNPJ: 91.693.333/0001-07 FONE: (51)3773-1122 FAX: 3773-1183 AV. SÃO PEDRO, 1213
SITE: WWW.POCODASANTAS-RS.COM.BR E-MAIL: PREFEITURA@POCODASANTAS-RS.COM.BR

Despesas com Pessoal

- Conforme a LRF o Município tem como limite prudencial para gastos com pessoal a margem de 57% da Receita Corrente Líquida do período que foi de R$ 11.633.417,61

PODER	Despesa Liquidada	% RCL	Limite Prudencial	Limite Legal
Despesas com pessoal do Executivo	4.223.383,82	36,30	51,30%	54%
Despesas com pessoal do Legislativo	298.329,72	2,56	5,70%	6%
Total das despesas com pessoal	4.521.713,54	38,86	57%	60%

Demonstrativo da Receita usada como base de cálculo para os gastos com Educação

Receita	Previsão	Arrecadação
IPTU	120.000,00	177.878,08
IRRF	134.000,00	140.613,14
ITBI	20.000,00	46.501,71
ISSQN	95.000,00	162.191,01
FPM	6.551.000,00	6.353.304,62
COTA-EXTRA FPM	66.000,00	353.782,77
ITR	1.500,00	2.060,20
LC - 87/96	22.000,00	22.242,62
ICMS	3.184.000,00	3.093.002,66
IPVA	210.000,00	235.950,84
IPI-EXPORT.	53.000,00	59.622,58
Multas IPTU	500,00	1.203,35
Multas ISS	500,00	1.735,24
Multas D.A IPTU	1.800,00	1.147,12
Multas D.A. ISS	200,00	26,11
Dívida Ativa – IPTU	5.000,00	8.957,68
Dívida Ativa – ISS	500,00	376,88
(-) DEDUÇÃO IPTU	-30.000,00	-41.134,49
TOTAL	**10.435.000,00**	**10.619.462,12**
MINIMO DE 25% A APLICAR NA EDUCAÇÃO		**2.654.865,53**

MUNICÍPIO DE POÇO DAS ANTAS

CNPJ: 91.693.333/0001-07 FONE: (51)3773-1122 FAX: 3773-1183 AV. SÃO PEDRO, 1213
SITE: WWW.POCODASANTAS-RS.COM.BR E-MAIL: PREFEITURA@POCODASANTAS-RS.COM.BR

Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE/FUNDEB

RECEITA	Prevista	Arrecadada
Receitas de Impostos e Transferências	R$ 10.435.000,00	R$ 10.619.462,12
Mínimo a Aplicar em M D E (25%)	R$ 2.608.750,00	R$ 2.654.865,53

DESPESA	**VALOR**
ENSINO FUNDAMENTAL -20- MDE	R$ 494.675,08
ENSINO INFANTIL -20- MDE	R$ 316.235,45
SECRETARIA EDUCAÇÃO – 20-MDE	R$ 165.169,55
ENSINO FUNDAMENTAL – 31 –FUNDEB	R$ 494.841,94
ENSINO INFANTIL – 31 – FUNDEB	R$ 332.919,53
PERDAS FUNDEB	R$ 1.118.049,71
(-) RENDIMENTOS APLICAÇÕES FINC.	R$ 8.066,05
TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO	R$ 2.913.825,21
Percentual – EDUCAÇÃO	27,44%

MUNICÍPIO DE POÇO DAS ANTAS

CNPJ: 91.693.333/0001-07 FONE: (51)3773-1122 FAX: 3773-1183 AV. SÃO PEDRO, 1213
SITE: WWW.POCODASANTAS-RS.COM.BR E-MAIL: PREFEITURA@POCODASANTAS-RS.COM.BR

TRANSFERÊNCIAS E GASTOS COM FUNDEB

DISRIMINAÇÃO	Previsão para o Exercício	Realizada no Período
Valores Recebidos FUNDEB	R$ 757.000,00	R$ 835.570,30
Valores Transferidos para o FUNDEB	R$ 2.004.300,00	R$ 1.953.620,01
Perdas com o FUNDEB	R$ 1.247.300,00	R$ 1.118.049,71

- Conforme Lei Federal 9.424/1996, o Município está obrigado a destinar no mínimo 60% dos recursos do FUNDEB para custear a remuneração dos profissionais do magistério;
- O referido percentual FOI devidamente atendido, uma vez que, o valor total recebido somado aos rendimentos em aplicações foi de R$ 839.410,08 e o valor total gasto foi de R$ 597.942,05 representam 71,23% dos recursos do FUNDEB.

Demonstrativo da Receita usada como base de cálculo para os gastos com Saúde

Receita	Previsão	Arrecadação
IPTU	120.000,00	177.878,08
IRRF	134.000,00	140.613,14
ITBI	20.000,00	46.501,71
ISSQN	95.000,00	162.191,01
FPM	6.551.000,00	6.353.304,62
COTA-EXTRA FPM	66.000,00	353.782,77
ITR	1.500,00	2.060,20
LC - 87/96	22.000,00	22.242,62
ICMS	3.184.000,00	3.093.002,66
IPVA	210.000,00	235.950,84
IPI-EXPORT.	53.000,00	59.622,58
Multas IPTU	500,00	1.203,35
Multas ISS	500,00	1.735,24
Multas D.A IPTU	1.800,00	1.147,12
Multas D.A. ISS	200,00	26,11
Dívida Ativa – IPTU	5.000,00	8.957,68
Dívida Ativa – ISS	500,00	376,88
(-) DEDUÇÃO ICMS	-30.000,00	-41.134,49
TOTAL	**10.435.000,00**	**10.619.462,12**
MINIMO DE 15% SAÚDE		**1.592.919,32**

MUNICÍPIO DE POÇO DAS ANTAS

CNPJ: 91.693.333/0001-07 FONE: (51)3773-1122 FAX: 3773-1183 AV. SÃO PEDRO, 1213
SITE: WWW.POCODASANTAS-RS.COM.BR E-MAIL: PREFEITURA@POCODASANTAS-RS.COM.BR

Gastos com Ações e Serviços Públicos em Saúde – ASPS

RECEITA	Prevista	Arrecadada
Receitas de Impostos e transferências	R$ 10.435.000,00	R$ 10.619.462,12
Mínimo a Aplicar em A S P S (15%)	R$ 1.565.250,00	R$ 1.592.919,32
DESPESA		**VALOR**
ATENÇÃO BÁSICA		R$ 1.928.146,23
(-) RENDIMENTOS APLICAÇÃO		R$ 13.240,12
TOTAL APLICADO NO PERÍODO ASPS		R$ 1.914.906,11
Percentual – SAUDE		18,03%

MUNICÍPIO DE POÇO DAS ANTAS
CNPJ: 91.693.333/0001-07 FONE: (51)3773-1122 FAX: 3773-1183 AV. SÃO PEDRO, 1213
SITE: WWW.POCODASANTAS-RS.COM.BR E-MAIL: PREFEITURA@POCODASANTAS-RS.COM.BR

Informações Complementares até 31/12/2015

- **Auxílio para Agricultores:** R$ 261.322,18;
- **Auxílio para Medicamentos:** R$ 106.355,82;
- **Auxílio para Estudantes:** R$ 40.904,00;
- **Repasses para Saúde:** R$ 1.846.000,00;
- **Repasses para Educação:** R$ 924.000,00;
- **Repasses para Câmara:** R$ 367.000,00.

MUNICÍPIO DE POÇO DAS ANTAS
CNPJ: 91.693.333/0001-07 FONE: (51)3773-1122 FAX: 3773-1183 AV. SÃO PEDRO, 1213
SITE: WWW.POCODASANTAS-RS.COM.BR E-MAIL: PREFEITURA@POCODASANTAS-RS.COM.BR

Limites de Gastos com o Legislativo

LRF 101/2000, inciso IV, art. 59 e CF art. 29-A

- **Receita Total Realizada em 2014 R$ 10.076.778,86**

  Limite de Gastos Totais 7% da RREA R$ 705.374,52;
- **Total de Gastos com Legislativo R$ 337.933,43 (3,35%);**

- Limite de Gastos com Pessoal 70% sobre o Limite de Gastos Totais R$ 493.762,16;
- **Total da Despesa com Pessoal R$ 300.470,24(42,60%);**

MUNICÍPIO DE POÇO DAS ANTAS
CNPJ: 91.693.333/0001-07 FONE: (51)3773-1122 FAX: 3773-1183 AV. SÃO PEDRO, 1213
SITE: WWW.POCODASANTAS-RS.COM.BR E-MAIL: PREFEITURA@POCODASANTAS-RS.COM.BR

ALTERAÇÕES DO ORÇAMENTO DA DESPESA

Período: Janeiro a Dezembro 2015:

- Dotação Inicial da Despesa R$ 11.914.000,00
- Total de Créditos Adicionais R$ 3.681.277,16
- Decretos do Executivo em 2015 R$ 2.645.276,10
- **Percentual utilizado em 2015 22,20 %**

Percentual autorizado na Lei Orçamentária: 30,00%

DÍVIDA PÚBLICA

O Município possuiu uma dívida contratual interna de R$ 400.554,74 até o encerramento do 3º quadrimestre. Como possui disponibilidade financeira até o presente quadrimestre no valor de R$ 2.048.330,92, demonstra desta forma a capacidade financeira superavitária.

Município de Poço das Antas

CNPJ: 91.693.333/0001-07 Fone: (51)3773-1122 Fax: 3773-1183 Av. São Pedro, 1213
Site: www.pocodasantas-rs.com.br E-mail: prefeitura@pocodasantas-rs.com.br

DÍVIDA ATIVA	Lançado em 31/12/2014	Arrecadado até 31/12/2015
Dívida Ativa IPTU	R$ 26.846,14	R$ 8.957,68
Dívida Ativa ISS	R$ 1.413,86	R$ 376,88
Dívida Ativa Taxas	R$ 11.049,82	R$ 5.074,82
Divida Ativa Cont. Melhoria	R$ 26.045,49	R$ 3.734,10
Divida Ativa Não Tributária	R$ 23.010,74	R$ 11.854,81

MUNICÍPIO DE POÇO DAS ANTAS
CNPJ: 91.693.333/0001-07 FONE: (51)3773-1122 FAX: 3773-1183 AV. SÃO PEDRO, 1213
SITE: WWW.POCODASANTAS-RS.COM.BR E-MAIL: PREFEITURA@POCODASANTAS-RS.COM.BR

Avaliação Geral do 3º Quadrimestre / 2015

- **Metas Fiscais – Negativa**
  Déficit Orçamentário de R$ 323.096,42
- **Receita – Negativa**
  Receita Prevista R$ 11.914.000,00
  Receita Realizada R$ 11.560.164,56
- **Despesa – Positiva**
  Despesa Fixada R$ 11.914.000,00
  Despesa Executada R$ 11.883.260,98
- **Despesas com Pessoal – Positiva**
  Limite Prudencial 57%
  Limite Realizado 38,86%
- **Despesas com Educação – Positiva**
  Percentual mínimo a aplicar 25%
  Percentual aplicado 27,44%
- **Despesas com Saúde – Positiva**
  Percentual mínimo a aplicar 15%
  Percentual aplicado 18,03%

MUNICÍPIO DE POÇO DAS ANTAS
CNPJ: 91.693.333/0001-07 FONE: (51)3773-1122 FAX: 3773-1183 AV. SÃO PEDRO, 1213
SITE: WWW.POCODASANTAS-RS.COM.BR E-MAIL: PREFEITURA@POCODASANTAS-RS.COM.BR

Obrigada pela atenção!