

**MUNICÍPIO DE MAXIMILIANO DE
ALMEIDA-RS**

**METAS FISCAIS
EXERCICIO 2016
1º QUADRIMESTRE**

ADMINISTRAÇÃO 2013/2016

MAXIMILIANO DE ALMEIDA – RS, 30 DE ABRIL DE 2016.

RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO SOBRE A EXECUÇÃO ECONOMICA-FINANCEIRA E AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

Temos a satisfação de apresentar a Vossas Senhorias, o *RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO SOBRE A EXECUÇÃO ECONOMICA-FINANCEIRA E AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS* da Administração Direta da Prefeitura Municipal de MAXIMILIANO DE ALMEIDA do Primeiro quadrimestre de 2016, como a seguir evidenciamos:

1. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA – RECEITA

A Lei de Meios do Município de MAXIMILIANO DE ALMEIDA-RS, para o Exercício de 2016, estimou a receita e fixou a despesa em R\$ 13.900.000,00 (Treze Milhões e Novecentos mil reais).

O Município, no primeiro quadrimestre de 2016, teve a Receita Arrecadada de R\$ 5.054.986,77, conforme especificação na tabela abaixo:

Especificação da Receita	Receita	Prevista p/ o quadrimestre	Receita Realizada	Diferença
	Prevista p/Ano			
Receitas Correntes	16.900.000,00	5.633.333,33	5.578.168,48	-55.164,85
Receita Tributária	490.000,00	163.333,33	139.353,31	-23.980,02
Receita de Contribuições	80.000,00	26.666,67	28.914,68	2.248,01
Receita Patrimonial	200.000,00	66.666,67	29.163,90	-37.502,77
Receita Agropecuária	20.000,00	6.666,67	1.805,00	-4.861,67
Receita Industrial	10.000,00	3.333,33	0,00	-3.333,33
Receita de Serviços	100.000,00	33.333,33	11.758,98	-21.574,35
Transferências Correntes	15.800.000,00	5.266.666,67	5.323.673,79	57.007,12
Outras Receitas Correntes	200.000,00	66.666,67	43.498,82	-23.167,85
Receitas de Capital	500.000,00	166.666,67	192.889,92	26.223,25
Operações de Crédito	100.000,00	33.333,33	0,00	-33.333,33
Alienações de Bens	100.000,00	33.333,33	31.306,67	-2.026,66
Transferências de Capital	300.000,00	100.000,00	161.583,25	61.583,25
Deduções da Receita Corrente	-3.500.000,00	-1.166.666,67	-716.071,63	450.595,04
Deduções de Receitas Diversas	-3.500.000,00	-1.166.666,67	-716.071,63	450.595,04
Receita Total	13.900.000,00	4.633.333,33	5.054.986,77	421.653,44

Como se pode verificar, na tabela acima, a Arrecadação Total do Município de **MAXIMILIANO DE ALMEIDA-RS**, até o **primeiro** quadrimestre de 2016, constatou-se que houve um aumento entre o valor estimado total e o efetivamente realizado da Receita, no valor de R\$ **R\$ 421.653,44**, correspondente a 9,10% sobre o valor estimado.

2. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - DESPESA REALIZADA

As Despesas do Município de MAXIMILIANO DE ALMEIDA - RS, por Órgão ou Secretaria, no primeiro quadrimestre de 2016 atingiram os seguintes valores:

Órgão / Secretaria	Despesa Liquidada	%
Câmara Municipal de Vereadores	139.839,83	2,78
Gabinete do Prefeito Municipal	142.469,11	2,83
Secretaria Municipal de Administração	366.102,12	7,28
Secretaria Municipal de Fazenda	134.581,69	2,68
Secretaria Municipal de Agricultura	198.866,70	3,96
Secretaria Municipal de Obras Publica	582.722,45	11,59
Secretaria Municipal de Educação e Cultura	1.180.304,09	23,47
Secretaria Municipal de Saúde	935.057,72	18,60
Secretaria Municipal de Planejamento e Habitação	139.333,39	2,77
Encargos Gerais do Município	354.106,90	7,04
Secretaria Municipal da Indústria e Comércio	24.130,53	0,48
Secretaria Municipal de Serviços Urbanos	589.436,12	11,72
Secretaria Municipal de Assistência Social	241.132,49	4,80
Total da Despesa	5.028.083,14	100,00

Analisando os valores acima descritos, constatamos que o município realizou receita a maior do que a despesa no valor de R\$ 26.903,63, valor este representando o superávit orçamentário do período.

A maior aplicação de recursos com R\$ 1.180.304,09, equivalente a 23,47% das despesas realizadas, ocorreu na Secretaria Municipal de Educação.

Verificamos que ocorreram desembolsos na Secretaria Educação e Cultura, gasto em educação, em 30,39% do total da receita tributária e de transferência de acordo com a Emenda Constitucional nº. 29.

<i>ITEM</i>	<i>DESCRIÇÃO</i>	<i>VALOR EM R\$</i>
01	Base Cálculo Constitucional da Receita Educação	3.691.941,27
02	Valor a ser Aplicado em Educação	922.985,32
03	Total da Despesa Orçamentária com Educação	1.122.022,33
04	Percentual Aplicado em Educação	30,39%
05	Valor aplicado a maior no quadrimestre	199.037,01

Das transferências recebidas do FUNDEB até primeiro quadrimestre de 2016 obtivemos uma Receita de R\$ 370.790,90, e uma perda do FUNDEB de R\$ 346.531,40. Deste valor, as despesas com professores em efetivo exercício do magistério, mínimo de 60% (sessenta por cento) a ser aplicado, foi aplicado o valor de R\$ 367.555,47, ou seja, 99,13%.

A movimentação relativa às Receitas e Despesas com os recursos da Saúde – A.S.P.S., até o primeiro quadrimestre de 2016, podemos observar nos dados da tabela a seguir:

<i>ITEM</i>	<i>DESCRIÇÃO</i>	<i>VALOR EM R\$</i>
01	Base Cálculo Constitucional da Receita em Saúde	3.691.941,27
02	Valor a ser Aplicado em Saúde	553.791,19
03	Total da Despesa Orçamentária com Saúde	647.607,50
04	Percentual Aplicado em Saúde	17,54%
05	Valor aplicado a maior no quadrimestre	93.816,31

Através dos dados acima relacionados, podemos observar que, no primeiro quadrimestre de 2016 houve atendimento do percentual constitucional mínimo de aplicação em A.S.P.S. Verifica-se que houve um desembolso de 17,54% sobre a base de cálculo constitucional, ficando R\$ 93.816,31 acima do mínimo a ser aplicado.

3. DA EXECUÇÃO FINANCEIRA

A posição dos Empenhos Liquidados a Pagar em relação com a Disponibilidade Financeira no primeiro quadrimestre de 2016, por recursos vinculados ficou da seguinte forma:

Recurso Vinculado	Disponibilidades	Empenhos Liquidados	Situação financeira
01 – Livre	320.932,49	266.587,88	54.344,61
20 – M.D.E.	719,48	38.636,51	-37.917,03
31 – FUNDEB	53.027,73	16.867,49	36.160,24
40 – ASPS	26.022,59	90.198,42	-64.175,83
SUBTOTAL	400.702,29	412.290,30	-11.588,01
OUTROS VINCULADOS	805.717,16	144.117,59	661.599,57
TOTAL GERAL	1.206.419,45	556.407,89	650.011,56

4. Da Dívida Fundada e Precatórios.

Dívida/Credor	Saldo em 30/04/2016
Parcelamento RGE	80.402,57
Fundação Universidade de Passo Fundo	296.065,45
Nelson Variani Filhos & Cia Ltda.	62.984,01
Variani Materiais de Construção Ltda.	10.896,08
Valdir Pizzato e Cia Ltda.	17.060,54
Dorvalina Fachim Giroletto e outros	225.576,18
Consultej Assessoria Contábil e Jurídica Ltda.	49.354,67

Laura Variani	42.449,56
Adriano Chiochetta	0,00
Luiz Carlos Drey	0,00
Irineu Bernardino Rufatto	52.183,35
Joaçaba Pneus Ltda.	14.023,53
Loiri Canan Lucietto	72.319,69
Valmir Moreira Branco	44.509,55
João Paulo Lucietto	167.606,10
Gilberto Carlos Ribeiro da Silva e Outros	22.663,94
TOTAL	1.158.095,22

Os valores dos débitos acima representam apenas o valor original da dívida.

5 – Despesas Com Pessoal

As despesas com pessoal até o **último quadrimestre de 2015**, do executivo e do legislativo alcançaram os seguintes percentuais da receita corrente líquida, exigida pela Lei de Responsabilidade Fiscal, conforme demonstra quadro abaixo.

	DESPESA	PERCENTUAL	LIMITE LEGAL
EXECUTIVO	6.565.710,06	44,53%	54%
LEGISLATIVO	398.481,51	2,70%	6%

6 – CONSIDERAÇÕES FINAIS

A execução financeira do Município de Maximiliano de Almeida resultou no cumprimento das metas fiscais onde os saldos financeiros em 30/04/2016, refletem condição ao pagamento dos compromissos assumidos a serem saldados com execução orçamentária e financeira.

As metas fiscais do **1º quadrimestre de 2016** foram alcançadas, e manteve seu equilíbrio financeiro, inclusive com a análise orçamentária e financeira, conforme comprovam os dados acima explicitados, Conforme estabelece a Legislação pertinente, do Município de MAXIMILIANO DE ALMEIDA-RS, está cumprindo com o estabelecido no Plano Plurianual de Investimentos, na Lei de Diretrizes Orçamentárias, a Lei 4.320/64, a Lei 8.666/93 bem como todos os princípios de Contabilidade aceitos no País aplicado nos Órgãos públicos, no primeiro quadrimestre de 2016.

Maximiliano de Almeida – RS, 30 de abril de 2016.

CELSO BALDISSERA
Prefeito Municipal em Exercício

ADRIANA NEUHAUS
Secretária de Finanças

ALCIONE MONICA MOTTA
Contadora CRC-086897/RS