



Estado do Rio Grande do Sul
MUNICÍPIO DE ARATIBA

CNPJ: 87.613.469/0001-84
Rua Luiz Loeser, 287, Centro – 99770-000
(54) 3376 1114 – www.pmaratiba.com.br
ARATIBA – RS

AUDIÊNCIA PÚBLICA

Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais 3º Quadrimestre de 2016.

1. INTRODUÇÃO

Esta apresentação objetiva demonstrar e avaliar o cumprimento das metas fiscais previamente estabelecidas para o Município de Aratiba, relativas ao 3º quadrimestre de 2016. Os números são originários dos Relatórios Bimestrais, em cumprimento ao disposto na Lei Complementar nº 101/2000.

2. RESULTADO PRIMÁRIO

O Resultado Primário tem por finalidade demonstrar a capacidade do Município de honrar o pagamento do serviço de sua dívida. Através dele, demonstra-se o grau de autonomia do Município para, utilizando suas receitas próprias e transferências constitucionais e legais, honrar os pagamentos das suas despesas correntes (inclusive as de pessoal), das suas despesas de capital (aí incluídos os investimentos) e ainda gerar poupança para atender o serviço da dívida.

Nessa análise, são consideradas apenas as receitas e despesas fiscais, que não incluem receitas de operações de crédito e de alienação de bens, e as despesas com o pagamento de juros, encargos e amortizações da dívida. No período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2016, o resultado primário foi de **R\$ 3.132.830,62**.



Estado do Rio Grande do Sul
MUNICÍPIO DE ARATIBA

CNPJ: 87.613.469/0001-84
Rua Luiz Loeser, 287, Centro – 99770-000
(54) 3376 1114 – www.pmaratiba.com.br
ARATIBA – RS

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO PRIMÁRIO		
Descrição	Previsão LDO	Realizado até 3º Quadrimestre 2016
1 Receitas Primárias Correntes	41.203.998,23	41.818.365,16
2 Receitas Primárias de Capital	10.000,00	70.233,42
3 Receita Primária Total (1 + 2)	41.213.998,23	41.888.598,58
4 Despesas Primárias Correntes	40.516.059,63	38.536.788,46
5 Despesas Primárias de Capital	6.642.812,71	5.012.890,89
6 Reserva de Contingência	-	-
7 Reserva do RPPS	1.978.000,00	-
8 Despesa Prim. Total (4+5+6+7)	49.136.872,34	38.755.767,96
9 Resultado Primário (3 -8)	-7.922.874,11	3.132.830,62
10 Saldo de Exercícios Anteriores		3.823.348,52

Fonte: RREO - Anexo VI (LRF, art. 53, inciso III)

3. RECEITAS

3.1. Receitas Totais

Segundo o Balanço Orçamentário da Receita, o total previsto, que corresponde ao somatório das receitas correntes e de capital, excluído as deduções da receita, foi estimado na Lei de Orçamento para o exercício de 2016 no montante de **R\$ 43.142.238,23**. A receita efetivada no período de janeiro a dezembro de 2016 foi de **R\$ 47.832.373,53**, tendo sido arrecadado, portanto 110,87% da meta anual. Comparada à projeção para o período, no valor de **R\$ 43.142.238,23**, constante na programação financeira, que considerou as reestimativas de receitas, demonstra-se um superávit de 10,87%. Esse desempenho foi propiciado pelo resultado superior ao previsto das receitas correntes em especial as patrimoniais, que atingiu percentual de



Estado do Rio Grande do Sul
MUNICÍPIO DE ARATIBA

CNPJ: 87.613.469/0001-84
Rua Luiz Loeser, 287, Centro – 99770-000
(54) 3376 1114 – www.pmaratiba.com.br
ARATIBA – RS

realização superior a programação do período, como se pode observar no quadro abaixo:

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DA RECEITA			
Receitas	Previsão 2016	Realizado no ano 2016	%
Receitas Correntes	41.084.738,23	45.624.431,85	111,05
Receita Tributária	2.118.000,00	3.003.599,56	141,81
Receita de Contribuições	1.072.000,00	1.169.118,96	109,06
Receita Patrimonial	1.807.240,00	5.884.764,37	325,62
Receita Agropecuária	100,00	2,00	2,00
Receita Industrial	400,00	507,00	126,75
Receita de Serviços	279.500,00	261.914,38	93,71
Transferências Correntes	35.582.448,23	35.028.600,87	98,44
Outras Receitas Correntes	225.050,00	275.924,71	122,61
Receitas de Capital	141.000,00	147.672,24	104,73
Operação de Crédito	-	-	
Alienação de Bens	117.000,00	73.808,00	
Amortização de Empréstimos	14.000,00	3.630,82	
Transferências de Capital	-	66.286,12	
Outras Receitas de Capital	10.000,00	3.947,30	
Receitas Intra-orçamentárias	1.916.500,00	2.060.269,44	107,50
Dedução para o Fundeb	-6.627.485,80	-6.519.546,66	
Dedução por Restituição	-	-6.549,22	
Dedução por Desconto Concedido	-15.000,00	-33.957,94	
Outras deduções	-	-67.168,48	
Dedução por renúncia	-23.000,00	-50.853,76	
Dedução RPPS	-	-	
Total	43.142.238,23	47.832.373,53	110,87

Fonte: RREO – Anexo I (LRF, Art. 52, inciso I, alíneas “a” e “b” do inciso II e § 1º.



Estado do Rio Grande do Sul
MUNICÍPIO DE ARATIBA

CNPJ: 87.613.469/0001-84
Rua Luiz Loeser, 287, Centro – 99770-000
(54) 3376 1114 – www.pmaratiba.com.br
ARATIBA – RS

4. DESPESAS

4.1. Despesas Totais

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DA DESPESA			
DESPESAS	Dotação atualizada 2016	Despesa Liquidada 2016	%
Despesas Correntes	38.468.614,81	36.506.874,16	94,90
Pessoal e Encargos Sociais	19.305.658,33	18.365.781,25	95,13
Outras Despesas Correntes	19.162.956,48	18.141.092,91	94,67
Despesas de Capital	6.654.568,71	5.024.890,89	75,51
Investimentos	6.642.568,71	5.012.890,89	75,47
Inversões Financeiras	12.000,00	12.000,00	100,00
Amortização da Dívida	-	-	
Reserva do RPPS	1.978.000,00	-	
Reserva de Contingência	-	-	
Despesas Intra- Orçamentárias	2.047.668,82	2.029.914,30	99,13
Total das Despesas	49.148.872,34	43.561.679,35	88,63

Fonte: RREO – Anexo I (LRF, Art. 52, inciso I, alíneas “a” e “b” do inciso II e § 1º.

A despesa liquidada até o 3º quadrimestre de 2016 totalizou R\$ 43.561.679,35 correspondente a 88,63% da dotação atualizada.

4.2. Despesas por Função

Função	Desp. Empenhada	Desp. Liquidada	Desp. Paga
Legislativa	1.240.790,91	1.240.790,91	1.237.841,39
Saúde	8.593.616,57	8.412.216,57	8.323.731,88
Administração	7.739.619,19	7.739.619,19	7.656.096,56
Educação	7.512.188,45	7.479.334,58	7.379.454,89
Transporte	5.318.203,48	5.318.203,48	5.304.746,46
Urbanismo	3.611.497,45	3.603.247,45	3.584.017,81
Agricultura	3.528.903,43	3.528.903,43	3.520.512,03



Estado do Rio Grande do Sul
MUNICÍPIO DE ARATIBA

CNPJ: 87.613.469/0001-84
Rua Luiz Loeser, 287, Centro – 99770-000
(54) 3376 1114 – www.pmaratiba.com.br
ARATIBA – RS

Previdência Social	1.844.982,66	1.844.982,66	1.844.982,66
Assistência Social	1.051.476,04	1.051.476,04	1.048.335,40
Energia	850.507,52	850.507,52	812.456,49
Indústria	750.335,19	706.596,98	706.596,98
Cultura	663.977,53	663.977,53	663.468,71
Desporto e Lazer	230.579,18	230.579,18	229.437,93
Encargos Especiais	230.128,53	230.128,53	230.128,53
Comércio e Serviços	205.794,17	180.969,18	179.786,68
Saneamento	187.115,63	187.115,63	187.115,63
Gestão Ambiental	110.390,68	110.390,68	110.088,18
Segurança Pública	86.724,58	86.724,58	86.533,47
Habitação	62.992,43	62.992,43	62.992,43
Comunicações	29.117,65	29.117,65	28.441,44
Ciência e Tecnologia	3.805,15	3.805,15	3.805,15
	43.852.746,42	43.561.679,35	43.200.570,70

5. RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

Observamos que as despesas foram realizadas num percentual de 88,63%, ao tempo em que as receitas foram arrecadadas num percentual de 110,87% do total previsto para o ano de 2016.

Quanto ao Resultado Orçamentário, o Município encerrou o período superavitário em **R\$ 4.270.694,18**, tendo em vista que a Receita Arrecadada foi de **R\$ 47.832.373,53**, enquanto a despesa liquidada somou R\$ **43.561.679,35**.

Tal fato denota a preocupação em manter a execução da despesa no mesmo nível da arrecadação, atenta aos princípios da Lei de Responsabilidade Fiscal, de que os valores arrecadados é que devem definir o poder de gasto.



Estado do Rio Grande do Sul
MUNICÍPIO DE ARATIBA

CNPJ: 87.613.469/0001-84
Rua Luiz Loeser, 287, Centro – 99770-000
(54) 3376 1114 – www.pmaratiba.com.br
ARATIBA – RS

6. DESPESAS DE PESSOAL E LIMITES

As despesas com Pessoal e Encargos Sociais, se mantiveram, em relação à Receita Corrente Líquida dos 12 últimos meses, absolutamente dentro dos limites legais, em cada Poder, conforme demonstrado:

RCL E DESPESA COM PESSOAL		
	R\$	% RCL
RCL	42.993.467,59	
Despesa com pessoal - Poder Legislativo	881.625,87	2,31%
Despesa com pessoal - Poder Executivo	15.167.488,49	35,28%

Fonte: PAD/TCE 6º Bimestre 2016

7. DESPESA COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

O art. 212 da CF estabelece que os Municípios deverão aplicar anualmente, nunca menos de 25% (vinte e cinco por cento) das receitas resultantes de impostos e transferências na manutenção e desenvolvimento do ensino.

Até o 3º quadrimestre de 2016 o resultado alcançado encontra-se demonstrado abaixo:

GASTOS COM EDUCAÇÃO		
	R\$	%
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	36.013.136,11	
PERCENTUAL MÍNIMO A APLICAR	9.003.284,03	25,00 %



Estado do Rio Grande do Sul
MUNICÍPIO DE ARATIBA

CNPJ: 87.613.469/0001-84
Rua Luiz Loeser, 287, Centro – 99770-000
(54) 3376 1114 – www.pmaratiba.com.br
ARATIBA – RS

TOTAL DESP. LIQUIDADA MAIS PERDA DO FUNDEB	10.225.852,01	28,39%
DIFERENÇA (PERC. MÍNIMO-DESP. LIQ)	-1.222.567,98	

Portanto, observa-se que foi liquidado o equivalente a 28,39% da Receita Líquida sobre Impostos e transferências

7.1 FUNDEB

BASE DE CÁLCULO CONSTITUCIONAL	R\$ 32.597.734,04
20% sobre a base de cálculo	R\$ 6.519.546,66
TRANSFERENCIA:	
Valor recebido pelo Município conforme nº matrículas das escolas municipais	R\$ 2.014.825,52
PERDA COM O FUNDEB	R\$ 4.504.721,14

RECEITAS X DESPESAS

RECEITAS:	
Receita de transferência	R\$ 2.014.825,52
Rendimento aplic. Financeira	R\$ 12.511,66
TOTAL DAS RECEITAS	R\$ 2.027.337,18
DESPESAS:	
Ensino Fundamental	R\$ 1.169.309,00
Ensino Infantil	R\$ 858.028,18
TOTAL DAS DESPESAS	R\$ 2.027.337,18



Estado do Rio Grande do Sul
MUNICÍPIO DE ARATIBA

CNPJ: 87.613.469/0001-84
Rua Luiz Loeser, 287, Centro – 99770-000
(54) 3376 1114 – www.pmaratiba.com.br
ARATIBA – RS

PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO - Art. 60, XII do ADCT

Base de cálculo para aplicação dos 60% dos Recursos do Fundeb -exercício de 2016	R\$ 2.027.337,18
60% sobre a base de cálculo	R\$ 1.216.402,31
Aplicação dos Recursos do Fundeb no pagamento de Profissionais do Magistério	
Ensino Fundamental	R\$ 1.149.808,42
Ensino Infantil	R\$ 856.798,18
TOTAL DA APLICAÇÃO	R\$ 2.006.606,60
% APLICADO	98,98%

Fonte: PAD/TCE 6º Bimestre 2016

8. DESPESA COM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE

O art. 198 da CF estabelece as receitas que servirão de base de cálculo para aplicação do percentual mínimo de 15% (quinze por cento) para gastos em ações e serviços públicos de saúde.

O quadro abaixo demonstra o desempenho até o 3º Quadrimestre de 2016:

GASTOS COM SAÚDE		
	R\$	%
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	36.013.136,11	
PERCENTUAL MÍNIMO A APLICAR	5.401.970,42	15,00%
TOTAL DESP. LIQUIDADA	7.304.395,06	20,28%
DIFERENÇA (PERC.MÍNIMO-DESP.LIQ)	-1.902.424,64	



Estado do Rio Grande do Sul
MUNICÍPIO DE ARATIBA

CNPJ: 87.613.469/0001-84
Rua Luiz Loeser, 287, Centro – 99770-000
(54) 3376 1114 – www.pmaratiba.com.br
ARATIBA – RS

Portanto, os gastos com saúde atingiram até o 3º Quadrimestre de 2016, o montante de R\$ 7.304.395,06 (despesa liquidada), o que corresponde a **20,28%** da Receita Líquida sobre Impostos e Transferências.

9. DÍVIDA PÚBLICA, DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA E RESULTADO NOMINAL

9.1 - Dívida Consolidada Líquida

A Dívida fiscal Líquida representa o saldo líquido do endividamento.

Para todos os fins, o conceito de endividamento utilizado na apuração dos limites estabelecidos na Resolução nº 40/2001 do Senado Federal, com base na Receita Corrente Líquida, deverá ser o da Dívida Fiscal Líquida.

Esta Resolução, no caso dos municípios, limita o montante da dívida fiscal líquida em 1,2 vezes a RCL.

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Janeiro a Dezembro de 2016

RGF - ANEXO 2 (LRF, art.55, inciso I, alínea "b")

R\$ 1,00

<u>DÍVIDA CONSOLIDADA</u>	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2016	
		Até o 1º Semestre	Até o 2º Semestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-
Dívida Contratual	-	-	-
Interna	-	-	-
Externa	-	-	-
Precatórios Posteriores a 05/05/2000	-	-	-
Vencidos e não Pagos	-	-	-
Demais Dívidas	-	-	-
DEDUÇÕES (II)¹	5.870.439,25	6.482.859,41	1.702.087,34
Disponibilidade de Caixa Bruta	6.099.937,31	6.690.486,92	2.063.195,99
Demais Haveres Financeiros	-	-	-



Estado do Rio Grande do Sul
MUNICÍPIO DE ARATIBA

CNPJ: 87.613.469/0001-84
Rua Luiz Loeser, 287, Centro – 99770-000
(54) 3376 1114 – www.pmaratiba.com.br
ARATIBA – RS

(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	229.498,06	207.627,51	361.108,65
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA - DCL (III) = (I - II)	-5.870.439,25	-6.482.859,41	-1.702.087,34
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <120,00%>	47.814.250,14	51.147.361,57	51.592.161,11
LIMITE DE ALERTA (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - <108,00%>	43.032.825,13	46.032.625,41	46.432.945,00

A RCL do município de Aratiba até o mês de dezembro/2016 é de **R\$ 42.993.467,59**.

A posição da dívida consolidada no município em 31/12 era de **R\$ -1.702.087,34**, 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, ou seja 120%.

Por fim, observa-se que o Município está adequado, pois sua dívida consolidada líquida é negativa, cumprindo plenamente os princípios da Lei de Responsabilidade Fiscal.

REGIME PREVIDENCIÁRIO			
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2016	
		Até o 1º Semestre	Até o 2º Semestre
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IX)	37.301.129,31	37.301.129,31	32.075.967,61
Passivo Atuarial	37.301.129,31	37.301.129,31	32.075.967,61
Demais Dívidas	-	-	-
DEDUÇÕES (X) ¹	32.075.967,61	35.544.883,29	38.592.481,42
Disponibilidade de Caixa Bruta	484,96	6.008,50	6.629,97
Investimentos	32.075.482,65	35.538.874,79	38.585.851,45
Demais Haveres Financeiros	-	-	-
(-) Restos a Pagar Processados	-	-	-
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC	-	-	-
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (XI) = (IX - X)	5.225.161,70	1.756.246,02	-6.516.513,81

Da mesma forma, a dívida consolidada em 31/12 do Regime Próprio de Previdência era de R\$ -6.516.513,81.



Estado do Rio Grande do Sul
MUNICÍPIO DE ARATIBA

CNPJ: 87.613.469/0001-84
 Rua Luiz Loeser, 287, Centro – 99770-000
 (54) 3376 1114 – www.pmaratiba.com.br
ARATIBA – RS

9.2 - Resultado Nominal

RREO - ANEXO V(LRF, art. 53, inciso III)		R\$ 1,00	
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA	SALDO		
	Em 31/Dez/2015	Em 31/Dez/2015	Em 31/Dez/2016
	(a)	(b)	(c)
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	-	-	-
DEDUÇÕES(II)	5.870.439,25	-	1.702.087,34
Disponibilidade de Caixa Bruta	6.099.937,31	-	2.063.195,99
Demais Haveres Financeiros	-	-	-
(-)Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	229.498,06	229.498,06	361.108,65
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA(III)=(I-II)	-5.870.439,25	-	-1.702.087,34
RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES(IV)	-	-	-
PASSIVOS RECONHECIDOS(V)	-	-	-
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA(VI)=(III+IV-V)	-5.870.439,25	-	-1.702.087,34

RESULTADO NOMINAL	PERÍODO DE REFERÊNCIA	
	No Bimestre	Até o Bimestre
	(c-b)	(c-a)
VALOR	-1.702.087,34	4.168.351,91

DISCRIMINAÇÃO DA META FISCAL	VALOR CORRENTE
META DE RESULTADO NOMINAL FIXADA NO ANEXO DE METAS FISCAIS DA LDO P/O EXERCÍCIO DE REFERÊNCIA	-2.675.522,31

O Resultado Nominal mostra a variação da Dívida Fiscal Líquida entre dois períodos. Com relação ao quadro do Resultado Nominal, observa-se que a dívida consolidada do Município variou R\$ 4.168.351,91 no exercício de 2016 e manteve-se dentro da meta fixada.



Estado do Rio Grande do Sul
MUNICÍPIO DE ARATIBA

CNPJ: 87.613.469/0001-84
Rua Luiz Loeser, 287, Centro – 99770-000
(54) 3376 1114 – www.pmaratiba.com.br
ARATIBA – RS

10 – DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS/RESTOS A PAGAR

Outro importante indicador da prudência fiscal definido na LRF diz respeito ao acúmulo de restos a pagar com a disponibilidade de caixa, em 31 de dezembro de 2016. Os restos a pagar do Poder Executivo e Legislativo foram de **R\$ 899.226,05** (Oitocentos e noventa e nove mil e duzentos e vinte e seis reais e cinco centavos) e **R\$ 2.949,52** (Dois mil e novecentos e quarenta e nove reais e cinquenta e dois centavos) respectivamente.

Já as disponibilidades do Executivo alcançaram **R\$ 2.028.154,71** (dois milhões e vinte e oito mil e cento e cinquenta e quatro reais e setenta e um centavos), ao passo que as do Legislativo ficaram em **R\$ 2.949,52** (dois mil e novecentos e quarenta e nove reais e cinquenta e dois centavos).

A relação Saldo de Caixa/Restos a Pagar, para cada fonte de recurso pode ser visualizada no quadro a seguir.



Estado do Rio Grande do Sul

MUNICÍPIO DE ARATIBA

CNPJ: 87.613.469/0001-84
 Rua Luiz Loeser, 287, Centro – 99770-000
 (54) 3376 1114 – www.pmaratiba.com.br
ARATIBA – RS

DEMOSTRATIVO DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31/12/2016

COD.	DESTINAÇÃO DE RECURSOS	DISPONIBILIDADE	RESTOS A PAGAR EXERCÍCIO ANTERIOR	RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO ANO NÃO PROCESSADOS	RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO ANO PROCESSADOS	DISPONIBILIDADE DE FINANCEIRA
1	LIVRE EXECUTIVO	R\$ 786.363,52	R\$ 7.500,00	R\$ 76.813,20	R\$ 193.750,93	R\$ 508.299,39
	CÂMARA DE VEREADORES	R\$ 2.949,52			R\$ 2.949,52	R\$ -
20	MDE	R\$ 91.135,10		R\$ 27.662,16	R\$ 33.663,80	R\$ 29.809,14
31	FUNDEB	R\$ -				R\$ -
40	A.S.P.S.	R\$ 276.963,36		R\$ 181.400,00	R\$ 88.484,69	R\$ 7.078,67
1100	Fundo Iluminação Pública	R\$ 38.100,00			R\$ 38.051,03	R\$ 48,97
1010	Salário Educação	R\$ -				R\$ -
1030	Merenda Escolar Fundamental	R\$ 4.446,08				R\$ 4.446,08
1060	PDDE	R\$ 900,93				R\$ 900,93
1110	Merenda Escolar AEE	R\$ 819,20				R\$ 819,20
1120	Merenda Escolar Pré Escolar	R\$ 406,89				R\$ 406,89
1130	Merenda Escolar Creche	R\$ 9.453,50				R\$ 9.453,50
1140	Merenda Escolar Ensino Médio	R\$ 1.657,19				R\$ 1.657,19
1350	CIDE	R\$ 1.018,31				R\$ 1.018,31
1640	Alienação - Livre	R\$ 2.279,21				R\$ 2.279,21
1390	Alienação MDE	R\$ 5.199,30				R\$ 5.199,30
1385	Alienação ASPS	R\$ 5.581,87				R\$ 5.581,87
1400	Multa de Trânsito	R\$ 51,80				R\$ 51,80
4590	Teto Financeiro	R\$ 73,73				R\$ 73,73
4710	Vigilância em Saúde	R\$ 62.390,03				R\$ 62.390,03
4510	PAB Fixo	R\$ -				R\$ -
4507	PAB Fixo Emenda Marco Maia	R\$ 104.657,00				R\$ 104.657,00
4508	PAB Fixo Emenda Danrlei	R\$ 100.000,00				R\$ 100.000,00
4530	PACS	R\$ 21.175,09				R\$ 21.175,09
4521	PMAQ	R\$ 16.275,11				R\$ 16.275,11
4770	Farmácia Básica Fixa	R\$ 44.213,94				R\$ 44.213,94
1376	IGD Fixo	R\$ 145,14				R\$ 145,14
1430	PAIF	R\$ 24.050,59				R\$ 24.050,59
1435	IGD SUAS	R\$ 2.498,09				R\$ 2.498,09
1550	PBV SCFV	R\$ 39.172,42				R\$ 39.172,42
4911	Informática em Saúde	R\$ 150,46				R\$ 150,46
1700	Fundo Crianças e Adolescentes	R\$ 16.937,38			R\$ 200,00	R\$ 16.737,38
1710	FUNDO ASSISTÊNCIA SOCIAL	R\$ 4.050,00			R\$ 4.008,68	R\$ 41,32
4050	Farmácia Básica	R\$ 5.171,35				R\$ 5.171,35
4505	Equip. FNS 119534	R\$ 165.393,61				R\$ 165.393,61
4506	Equip. FNS 119563	R\$ 13.279,17				R\$ 13.279,17
1670	Convênio 805819	R\$ 7.728,24				R\$ 7.728,24
1540	Convênio 787559	R\$ 13.917,91				R\$ 13.917,91
1510	Construção Quadra PAC	R\$ 30.125,69		R\$ 5.191,71		R\$ 24.933,98 *
1690	Convênio 782879	R\$ 132.373,50	R\$ 242.499,85			R\$ -110.126,35 **
	TOTAL DOS RECURSOS (I)	R\$ 2.031.104,23	R\$ 249.999,85	R\$ 291.067,07	R\$ 361.108,65	R\$ 1.239.055,01
	RPPS	38.592.481,42	-	-	-	38.592.481,42

Fonte: Setor de Contabilidade do Município de Aratiba

Nota 1: A disponibilidade de caixa do RPPS está comprometida com o Passivo Atuarial

Nota 2: Os Recursos não listados neste relatório possuem saldo financeiro zerado em 31/12/2016.

* Recurso Vinculado 1510 - Ref. registro do Termo de Compromisso PAR n° 204410/2013 no valor de R\$ 61.187,19 registrado na conta contábil.

** Recurso Vinculado 1690 - Correspondente a lançamento de diferença não recebida do Convênio 782879 do Ministério do Turismo. no valor de R\$ 121.875,00 registrado na conta



Estado do Rio Grande do Sul
MUNICÍPIO DE ARATIBA

CNPJ: 87.613.469/0001-84
Rua Luiz Loeser, 287, Centro – 99770-000
(54) 3376 1114 – www.pmaratiba.com.br
ARATIBA – RS

11. CONCLUSÃO

Ao final do 3º quadrimestre de 2016, registramos Resultado Primário no valor de **R\$ 3.132.830,62**.

A Receita Total realizada no valor de R\$ 47.832.373,53 e a Despesa Total realizada no valor de R\$ 43.561.679,35, resultaram em um Superavit Orçamentario de **R\$ 4.270.694,18**.

O Resultado Nominal apresenta-se compatível com a meta estabelecida.

O Município atendeu aos limites de gastos com pessoal definidos nos artigos 19 e 20 da Lei de Responsabilidade Fiscal.

Verifica-se também o atendimento aos limites constitucionais de 25% na aplicação com gastos na educação e 15% com gastos em saúde, sendo que no período analisado o município aplicou os percentuais de 28,39% para a educação e 20,28% nas ações e serviços de saúde.

A disponibilidade de caixa em 31/12/2016 é suficiente para atender às obrigações com restos a pagar inscritos para o exercício de 2017.

Os números apurados apontam, portanto, para o cumprimento das metas estabelecidas e a consequente manutenção do equilíbrio fiscal do Município.

Aratiba, 23 de fevereiro de 2017.

Guilherme Eugênio Granzotto
Prefeito