

**AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO**  
**3º QUADRIMESTRE DE 2.024 - AUDIÊNCIA PÚBLICA PARA**  
**AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS**  
**A SER REALIZADA EM 28/02/2025..**

Obedecendo a legislação vigente e ao dever cívico de prestar contas aos Cidadãos, apresentamos por meio deste documento, o **Relatório de Avaliação das Metas Fiscais**, referente ao 3º **Quadrimestre de 2.024**. A Audiência Pública realizada na Câmara Municipal de Vereadores, em cumprimento ao estabelecido no parágrafo 4º do art. 9º da lei de Responsabilidade Fiscal, o qual determina que o Poder Executivo demonstre e avalie o cumprimento das metas fiscais do orçamento fiscal ao final de cada Quadrimestre.

Os números são originários dos relatórios bimestrais e quadrimestrais, divulgados no quadro mural e internet e, para melhores esclarecimentos, os resultados serão apresentados com detalhamento das informações e acompanhados dos principais aspectos que condicionaram o desempenho da receita, da despesa e da dívida pública consolidada.

**DÍVIDA PÚBLICA CONSOLIDADA**

A dívida consolidada representa o montante total das obrigações financeiras assumidas em virtude de leis, contratos, convênios e da realização de operações de crédito, para amortização em prazo superior a doze meses, dos precatórios judiciais emitidos a partir de 5 de maio de 2000 e não pagos durante a execução do orçamento em que houverem sido incluídos e das operações de crédito que, embora inferiores a doze meses, tenham constado como receitas no orçamento. (Portaria STN nº 633/06)

A posição da dívida consolidada em 31/12/2024 é de R\$ 20.953.567,23.

	Saldo Exerc. Anterior	Até 1º Quadrimestre	Até 2º Quadrimestre	Até 3º Quadrimestre
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA</b>	<b>18.885.131,14</b>	<b>19.952.517,85</b>	<b>19.964.784,40</b>	<b>20.953.567,23</b>
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Contratual	18.885.131,14	19.952.517,85	19.964.784,40	20.953.567,23
Financiamentos	17.561.836,27	18.650.128,41	18.685.472,65	19.698.330,83
Internos	17.561.836,27	18.650.128,41	18.685.472,65	19.698.330,83
Parcelamento e Renegociação de dívidas	1.323.294,87	1.302.389,44	1.279.311,75	1.255.236,70
De Tributos	1.323.294,87	1.302.389,44	1.279.311,75	1.255.236,70

### Detalhamento Dívida Consolidada:

Financiamentos/Parcelamentos	Saldo Dívida Consolidada 31/12/2023	Incorporação	Amortização	Juros/Encargos	Saldo Dívida Consolidada 31/12/2024	Prazo Amortização
Finisa	4.088.824,90	-	727.072,44	446.101,88	3.358.617,47	mai/29
Pró-Transportes	9.519.186,87	653.171,20	345.810,21	780.266,32	9.903.930,01	jul/40
BRDE(Caminhódromo Av. Sete)	196.681,66	-	199.166,74	6.103,44	-	jul/24
Parcelamento PASEP	1.323.294,87	-	43.039,44	92.388,82	1.255.236,40	dez/33
Badesul(Máquinas)	3.757.142,84	-	563.571,46	537.754,58	3.193.571,38	ago/30
Badesul(Infraestrutura)	-	3.143.083,99	107.466,55	242.535,27	3.035.617,44	set/31
Pró-Moradia(Casas)	-	205.817,34	-	354,95	206.594,53	abr/46
<b>TOTAL</b>	<b>18.885.131,14</b>	<b>4.002.072,53</b>	<b>1.986.126,84</b>	<b>2.105.505,26</b>	<b>20.953.567,23</b>	

### QUADRO I – DEMONSTRATIVO DA RECEITA PREVISTA E REALIZADA

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DA RECEITA						
Receitas	Previsão Inicial 2024	Previsão Atualizada 2024	Realizado no Mês Dezembro	Realizado até Mês Dezembro	%	%
Receitas Correntes	152.950.500,00	157.848.022,34	18.250.940,87	157.761.639,63	103,15%	99,95%
Impostos, Taxas e Cont. Melhoria	25.007.000,00	25.784.300,00	1.891.452,20	25.957.031,45	103,80%	100,67%
Contribuições	13.965.000,00	14.025.733,52	2.257.177,59	14.842.268,93	106,28%	105,82%
Receita Patrimonial	12.616.000,00	12.802.085,97	399.585,90	8.658.386,99	68,63%	67,63%
Receita de Serviços	130.000,00	130.000,00	90.377,31	590.613,91	454,32%	454,32%
Transferências Correntes	99.917.500,00	103.789.193,28	13.400.133,27	105.821.088,36	105,91%	101,96%
Outras Receitas Correntes	1.315.000,00	1.316.709,57	212.214,60	1.892.249,99	143,90%	143,71%
Receitas de Capital	27.949.500,00	27.949.500,00	2.369.848,55	7.593.448,82	27,17%	27,17%
Operações de Crédito	19.300.000,00	19.300.000,00	489.005,61	4.002.072,53	20,74%	20,74%
Alienação de Bens	2.246.000,00	2.246.000,00	749,23	326.265,87	14,53%	14,53%
Amortização de Empréstimos	67.000,00	67.000,00	398,71	8.209,33	12,25%	12,25%
Transferências de Capital	6.336.500,00	6.336.500,00	1.879.695,00	3.256.901,09	51,40%	51,40%
<b>Total</b>	<b>180.900.000,00</b>	<b>185.797.522,34</b>	<b>20.620.789,42</b>	<b>165.355.088,45</b>	<b>91,41%</b>	<b>89,00%</b>

**QUADRO I – DEMONSTRATIVO DA DESPESA EMPENHADA E LIQUIDADADA NO PERÍODO**

<b>BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DA DESPESA</b>						
<b>DESPESAS</b>	<b>Dotação Inicial 2024 (a)</b>	<b>Dotação atualizada 2024 (b)</b>	<b>Despesa Empenhada até o Mês de Dezembro (c)</b>	<b>Despesa Liquidadas até o Mês de Dezembro (d)</b>	<b>Empenho % (c)/(a)</b>	<b>Liquidação % (d)/(b)</b>
<b>Despesas Correntes</b>	126.271.700,00	140.355.542,18	134.183.627,54	132.399.233,00	95,60%	94,33%
Pessoal e Encargos Sociais	74.910.000,00	75.192.782,93	72.778.721,08	72.778.721,08	96,79%	96,79%
Juros e Encargos da Dívida	3.200.000,00	2.216.973,16	2.105.505,26	2.105.505,26	94,97%	94,97%
Outras Despesas Correntes	48.161.700,00	62.945.786,09	59.299.401,20	57.515.006,66	94,21%	91,37%
<b>Despesas de Capital</b>	45.278.300,00	55.159.460,71	28.479.852,77	25.753.304,82	51,63%	46,69%
Investimentos	42.975.300,00	53.172.333,87	26.493.725,93	23.767.177,98	49,83%	44,70%
Inversões Financeiras	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Amortização da Dívida	2.302.000,00	1.986.126,84	1.986.126,84	1.986.126,84	100,00%	100,00%
Reserva do RPPS	8.040.000,00	8.040.000,00	0	0	0	0
Reserva de Contingência	1.310.000,00	130.354,70	0	0	0	0
<b>Total das Despesas</b>	<b>180.900.000,00</b>	<b>203.685.357,59</b>	<b>162.663.480,31</b>	<b>158.152.537,82</b>	<b>79,86%</b>	<b>77,65%</b>

**DESPESAS EMPENHADAS/LIQUIDADAS POR ÓRGÃO/SECRETARIA**

Órgão/Secretaria	Dotação Inicial (a)	Dot. Atualizada (b)	Desp. Empenhada (c)	Desp. Liquidada (d)	Inicial	Atualizada
					% (c)/(a)	% (d)/(b)
01 - Pode de Legislativo	3.480.000,00	3.480.000,00	1.702.800,48	1.681.850,08	48,93%	48,93%
02 - Gabinete	2.300.700,00	1.874.532,11	1.735.758,93	1.735.758,93	75,44%	92,60%
03 - Sec. Administração	28.190.350,00	28.793.738,20	18.384.851,01	17.932.173,01	65,22%	63,85%
03.01 - Administração	7.260.350,00	7.863.738,20	7.778.194,84	7.347.357,06	107,13%	98,91%
03.02 - RPPS	20.930.000,00	20.930.000,00	10.606.656,17	10.584.815,95	50,68%	50,68%
04 - Sec. Fazenda	3.161.200,00	3.055.698,48	2.905.153,55	2.905.153,55	91,90%	95,07%
05 - Sec. Agricultura, Desenv. Rural e Meio Am	8.603.000,00	10.890.082,45	9.667.767,72	8.728.333,60	112,38%	88,78%
06 - Sec. Educação	46.012.450,00	51.214.082,67	47.693.809,54	46.420.988,49	103,65%	93,13%
06.01 - Educação	44.164.450,00	49.137.538,78	45.760.397,30	44.492.295,91	103,61%	93,13%
06.02 - Superior	1.848.000,00	2.076.543,89	1.933.412,24	1.928.692,58	104,62%	93,11%
07 - Sec. Habitação	16.763.200,00	18.120.550,63	5.626.346,31	5.019.808,93	33,56%	31,05%
08 - Sec. Indústria e Comércio	3.614.600,00	3.988.274,86	2.127.061,87	2.035.561,87	58,85%	53,33%
09 - Sec. Saúde	28.570.900,00	32.104.740,62	30.319.508,62	30.155.380,21	106,12%	94,44%
11 - Sec. Cidade, Trânsito e Desenv. Urbano	21.138.400,00	29.925.878,16	23.338.674,01	22.701.401,87	110,41%	77,99%
12 - Encargos Gerais	9.675.000,00	7.455.011,68	7.135.545,67	7.135.545,67	73,75%	95,71%
13 - Sec. Assistência Social	6.175.600,00	8.228.321,21	7.686.990,87	7.412.548,61	124,47%	93,42%
14 - Sec. Desporto, Cultura, Lazer e Turismo	3.214.600,00	4.554.446,52	4.339.211,73	4.288.033,00	134,98%	95,27%
<b>Total</b>	<b>180.900.000,00</b>	<b>203.685.357,59</b>	<b>162.663.480,31</b>	<b>158.152.537,82</b>	<b>89,92%</b>	<b>79,86%</b>

## ÍNDICES CONSTITUCIONAIS REFERENTES À SAÚDE (ASPS)

<b>GASTOS COM SAÚDE</b>		
	R\$	%
<b>RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS</b>	<b>100.791.133,12</b>	
PERCENTUAL MÍNIMO A APLICAR	15.118.669,97	<b>15,00%</b>
<b>TOTAL DESP. EMPENHADA</b>	<b>23.270.077,29</b>	
Percentual Aplicado %	<b>23.270.077,29</b>	<b>23,09%</b>
Diferença (% Aplicado - % Mínimo a Aplicar)	<b>8.151.407,32</b>	
<b>TOTAL DESP. LIQUIDADADA</b>	<b>23.140.728,24</b>	
Percentual Aplicado %	<b>23.140.728,24</b>	<b>22,96%</b>
Diferença (% Aplicado - % Mínimo a Aplicar)	<b>8.022.058,27</b>	

## REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES - RPPS

<b>RESULTADO RPPS</b>	
<b>Saldo RPPS em 31/12/2023</b>	<b>66.268.159,33</b>
Receitas Arrecadadas até Dezembro de 2024	21.248.596,83
Despesas Pagas até Dezembro de 2024	10.584.766,89
Restos Pagos até Dezembro de 2024	9.799,91
<b>Saldo RPPS 31/12/2024</b>	<b>76.922.189,36</b>

### Detalhamento Receita do RPPS

<b>Detalhamento Receita RPPS</b>	
<b>Receitas</b>	<b>Vlr Até Dezembro</b>
Servidor - 14%	3.630.440,64
Rendimentos	5.585.881,09
Restituições	508,70
Compensação RGPS e RPPS	883.520,25
Patronal - 18,83%	4.864.923,85
Passivo - 24,32%	6.283.322,30
<b>Total</b>	<b>21.248.596,83</b>

**DESPESA COM PESSOAL E LIMITES DA LRF – ÚLTIMOS DOZE MESES COM  
BASE TCE/RS.**

**RECEITA CORRENTE LÍQUIDA EM 31/12/2024: R\$ 134.713.153,50.**

<b>Poder</b>	<b>R\$</b>	<b>% S/ RCL</b>	<b>Limite Alerta</b>	<b>Limite Prudencial</b>	<b>Limite Legal</b>
Despesa com Pessoal - Legislativo	1.286.167,67	0,95%	5,40%	5,70%	6,00%
Despesa com pessoal - Executivo	59.674.311,12	44,30%	48,60%	51,30%	54,00%
Total da Despesa pessoal - Consolidado	60.960.478,79	45,25%	54,00%	57,00%	60,00%

**COMENTÁRIO FINAL**

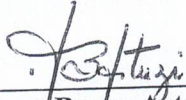
As Despesas com Pessoal em relação à Receita Corrente Líquida atendem os limites legais.

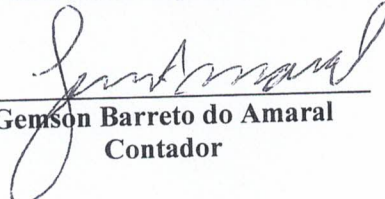
No **Terceiro** Quadrimestre de 2024, aplicou-se o valor de **R\$ 26.280.990,93** em Educação, que corresponde ao percentual de **25,15 %** da receita base do **MDE – Manutenção e Desenvolvimento do Ensino**.

No que tange a Saúde, apurou-se no **Terceiro** quadrimestre o valor de **R\$ 23.270.077,29** em Saúde, que corresponde ao percentual de **23,09 %** da receita base do **ASPS – AÇÕES DE SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE**.

O Poder Executivo Municipal está imbuído no propósito de atingir as metas fiscais, bem como, atendimento dos requisitos da Lei de Responsabilidade Fiscal e Constitucional no exercício de 2024.

**Tapejara - RS, 28 de Fevereiro de 2025.**

  
\_\_\_\_\_  
**Adriana Bueno Artuzi**  
Secretária Municipal de Finanças

  
\_\_\_\_\_  
**Genison Barreto do Amaral**  
Contador