

Análise produzida por: PSDB

Introdução

Esse trabalho tem por objetivo analisar sinteticamente a execução orçamentária do município de Santa Maria no exercício de 2014. Para tanto, a metodologia de análise que será empregada priorizará sempre a comparação com o exercício financeiro de 2013 no que tange às principais receitas arrecadadas e aos principais gastos realizados pelas secretarias e órgãos municipais.

Para tornar a análise mais direta e objetiva serão mencionadas somente as dimensões da receita ou da despesa orçamentária que se destacam por estarem subestimadas, superestimadas ou conterem erro.

Ou seja, se compreendemos que os valores orçados para o IPTU em 2014 estão adequados, logo eles não constarão desta análise. Entretanto, se pelo contrário, avaliarmos que as receitas do ISS estão subestimadas ou superestimadas elas constarão desta análise.

A fonte dos dados financeiros utilizados serão sempre os constantes do Tribunal de Contas do Estado, informados pela Prefeitura Municipal, os da Lei de Diretrizes Orçamentárias e os da Lei Orçamentária de Santa Maria.

Receitas orçadas e arrecadadas em 2013

No exercício de 2013 foram orçados R\$ 394,8 milhões em receitas correntes, mas foram arrecadados efetivamente R\$ 408,0 milhões, superando em 3,3% o inicialmente previsto. Isso se deu em razão da arrecadação a maior da cobrança da dívida ativa do IPTU e do ISS, bem como das transferências da cota-parte do ICMS, ambas as arrecadações superaram o orçamento previsto.¹

Já a arrecadação das receitas de capital foi extremamente decepcionante no ano de 2013. Dos mais de R\$ 94,2 milhões inicialmente previstos somente R\$ 21,8 milhões foram efetivamente arrecadados, cerca de somente 23% do orçado. As

1 - Receitas Correntes — Conforme a lei 4.320/64 Art.11, § 1º, são Receitas Correntes as receitas tributárias, de contribuições, patrimonial, agropecuária, industrial, de serviços e outras e, ainda, as provenientes de recursos financeiros recebidos de outras pessoas de direito público ou privado, quando destinadas a atender despesas classificáveis em Despesas Correntes. Receitas de capital — provenientes de operações de crédito, alienações de bens, amortizações de empréstimos concedidos, transferências de capital e outras receitas de capitais.

maiores frustrações foram em relação às operações de créditos previstas no montante de R\$ 44,7 milhões e com ingressos de somente R\$ 14,9 milhões, cerca de apenas um terço do orçado.

E em relação às transferências de capital estavam previstos R\$ 47,5 milhões, mas ingressaram somente R\$ 6,8 milhões. Os recursos previstos eram, em sua maioria, oriundos de convênios a serem realizados ou já realizados com a União, muitos no âmbito do Plano de Aceleração do Crescimento - PAC.

Receitas orçadas e arrecadadas em 2014 – até 1º bimestre

As receitas totais previstas para o Município de Santa Maria em 2014 montam a R\$ 530 milhões, incluídos nesta conta as receitas provenientes da contribuição dos servidores ao Regime Próprio de Previdência Social e demais receitas do RPPS.

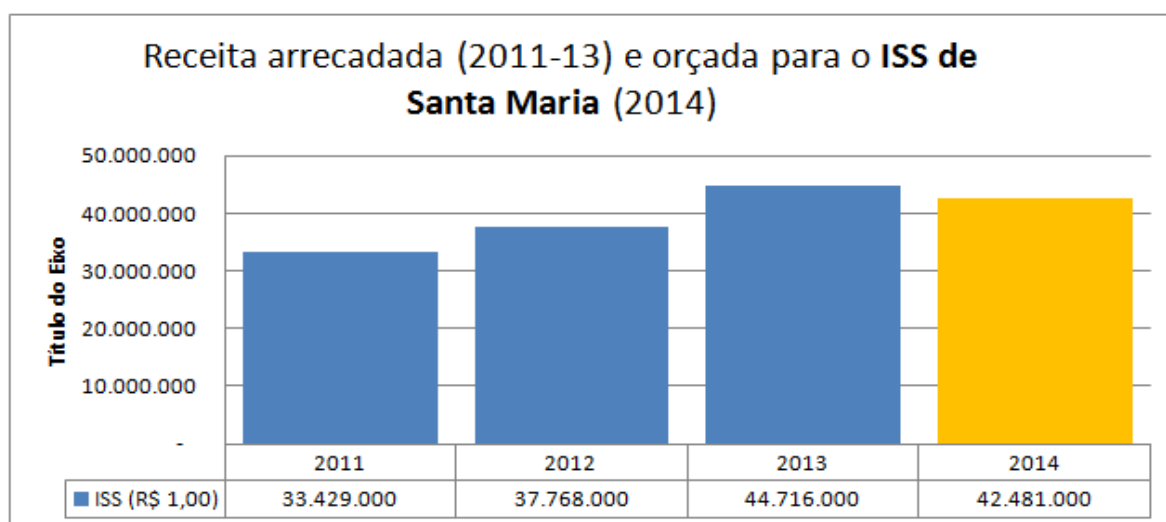
Está previsto para ser arrecadado pela Prefeitura Municipal de Santa Maria em 2014 o montante de R\$ 396,1 milhões em receitas correntes e R\$ 92,2 em receitas de capital.

Observa-se que o montante previsto a ser arrecadado em receitas correntes em 2014 é inferior ao efetivamente arrecadado em 2013. Isso é devido ao fato de que algumas receitas tributárias e de transferências parecerem estar subestimadas em relação ao seu potencial de arrecadação.

Neste sentido, são de destacar as receitas previstas para o Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS e de transferências da cota-parte do ICMS.

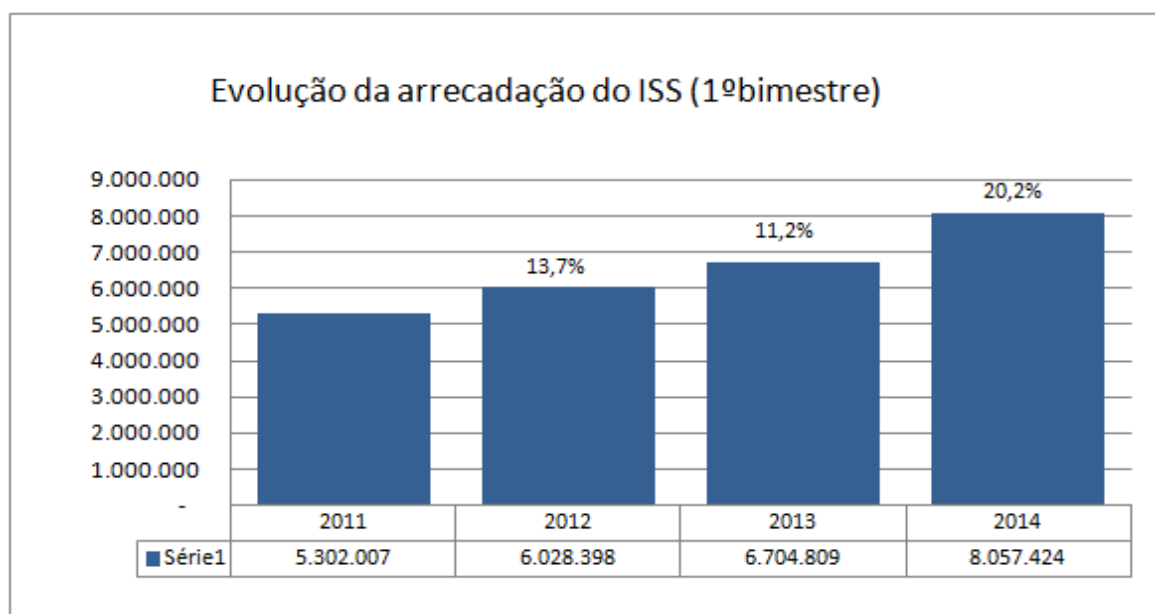
O ISS orçado para 2014, de R\$ 42,4 milhões, é 5% inferior ao arrecadado em 2013, de R\$ 44,7 milhões.

Gráfico 1



Ao analisar-se a evolução da arrecadação dos ISS no primeiro bimestre dos últimos quatro anos, constata-se que as taxas de crescimento (13,7%, em 2012/11; 11,2%, em 2013/12; e 20,2%, em 2014/13) são, em média, muito superiores as constantes dos anexos da LDO e da LOA 2014, que é de 4,5%.

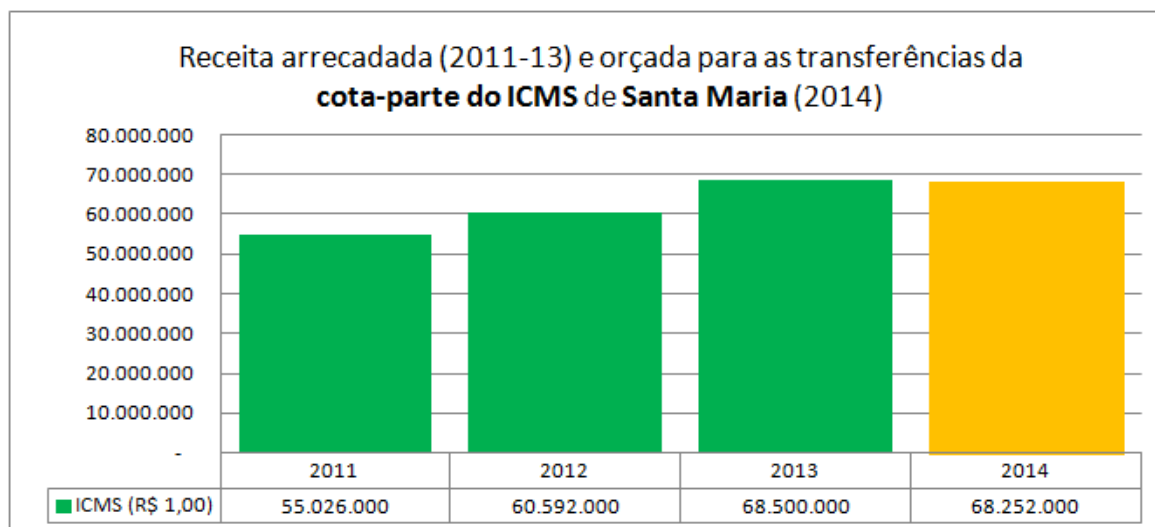
Gráfico 2



Deste modo, essa evolução recente, corrobora a ideia de que as receitas orçadas do ISS para o ano de 2014 estão subestimadas, devendo alcançar valores bem superiores aos constantes da Lei Orçamentária.

Por sua vez, as transferências da cota-parte do ICMS tiveram um recuo de 0,4%, passando de R\$ 68,5 milhões, em 2013, para R\$ 68,2 milhões em 2014.

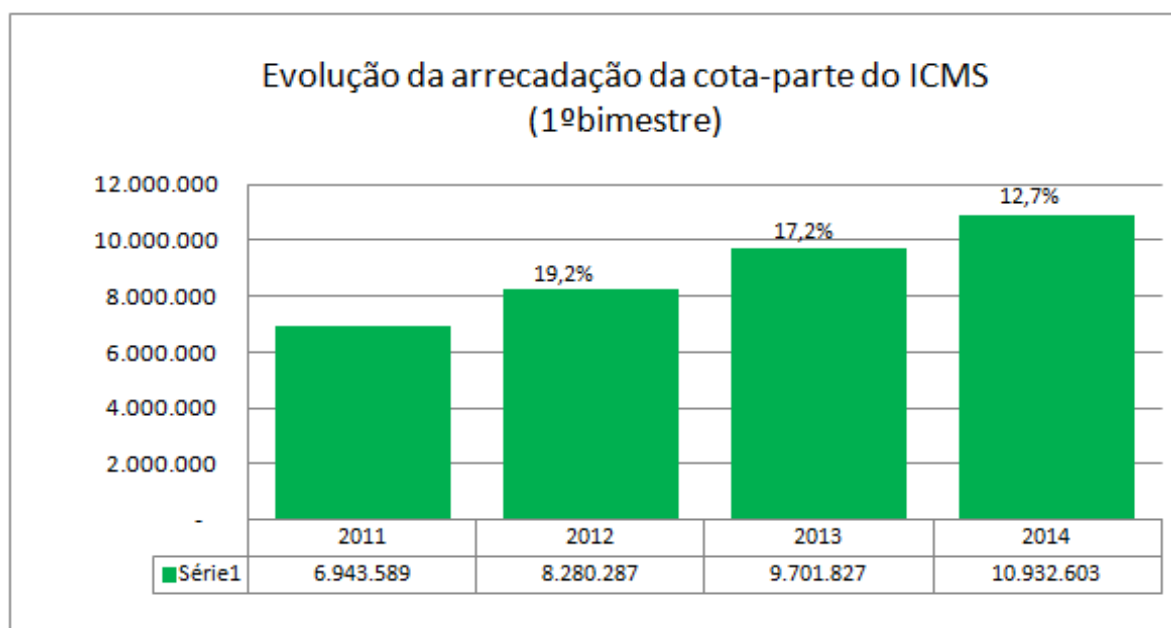
Gráfico 3



Ao analisar-se a evolução da arrecadação da cota-parte do ICMS no primeiro bimestre dos últimos quatro anos, constata-se que as taxas de crescimento (19,2%, em 2012/11; 17,2%, em 2013/12; e 12,7%, em 2014/13) são, em média, muito superiores as constantes dos anexos da LDO e da LOA 2014, que é de 4,5%.

Deste modo, essa evolução recente, corrobora a idéia de que as receitas orçadas da cota-parte do ICMS para o ano de 2014 estão subestimadas, devendo alcançar valores bem superiores aos constantes da Lei Orçamentária.

Gráfico 4



Não encontramos na memória de cálculo da Lei de Diretrizes Orçamentárias, nem na Lei Orçamentária justificativas para os números apresentados. O que se pode inferir é que a metodologia utilizada para realizar as projeções para a Lei Orçamentária de 2014, com dados de execução até agosto de 2013, talvez tenha prejudicado a precisão das estimativas.

Entretanto, de qualquer maneira, tanto as receitas estimadas para a arrecadação do ISS, como as transferências das cotas-parte do ICMS, podem ser re-estimadas para valores entre 6,0 e 6,5% maiores do que os constantes do Orçamento, realidade mais adequada às projeções de inflação para o ano de 2014.

Também não podemos esquecer que a subestimação de receitas ou superestimação de despesas obrigatórias no momento de elaboração e aprovação da lei orçamentária é prática corrente em diversos estados e municípios do país.

Essa prática de gestão orçamentária possibilita ao Executivo Municipal tomar decisões sobre o gasto público num momento posterior ao da aprovação na Câmara Municipal, ou seja, no momento da execução orçamentária. Nesse momento, através de decreto municipal, o gestor poderá decidir, sem se submeter ao legislativo, em quais projetos alocará os recursos disponíveis. Assim, também pode ocorrer em Santa Maria, pois o Executivo Municipal está autorizado a suplementar as despesas em até

Execução orçamentária de Santa Maria em 2014

29 de abril de 2014

9% do montante do orçamento, isso equivale a R\$ 47,7 milhões em 2014 (Art. 5º da Lei nº5825 de 23 de dezembro de 2013).

Despesas orçadas e executadas em 2013

As despesas totais previstas para a Prefeitura de Santa Maria em 2013, excetuadas as do RPPS e da Câmara Municipal foram de R\$ 446,7 milhões. Deste total foram executados R\$ 360,5 milhões, cerca de 80% do total.

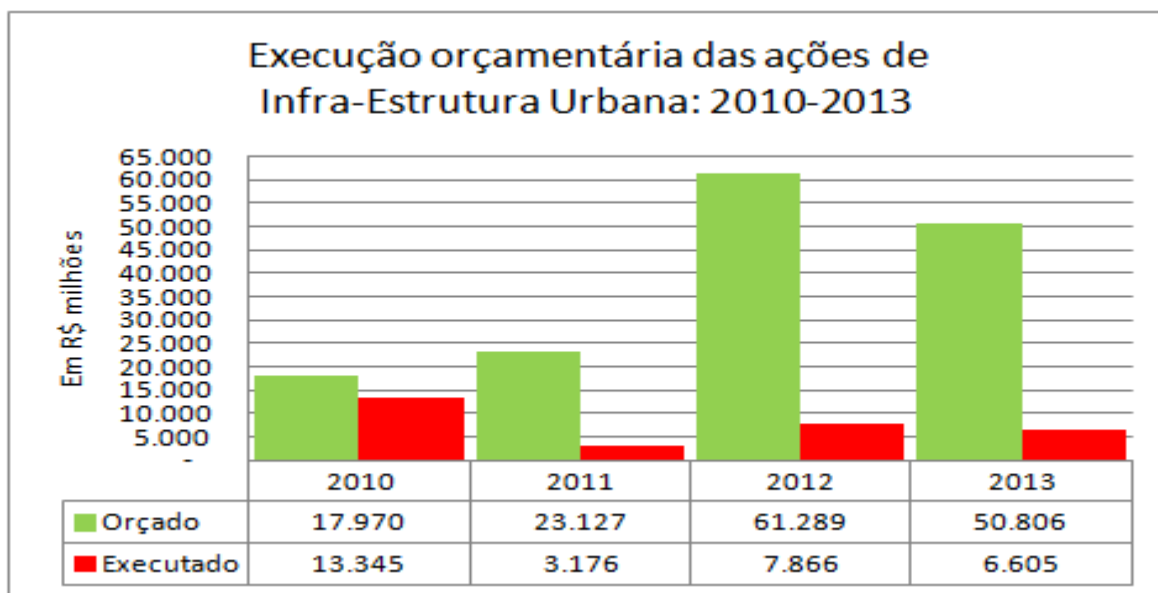
Entre os órgãos que tiveram uma baixa execução orçamentária são de destacar o Gabinete do Prefeito que teve um orçamento autorizado de R\$ 58,8 milhões, mas executou somente R\$ 11,5 milhões; a Secretaria da Juventude, Esporte, Lazer, Idoso e da Criança que tinha um orçamento de R\$ 10,1 milhões e executou somente R\$ 5,8 milhões; e a Secretaria do Turismo que executou apenas a metade do orçamento autorizado.

Tabela 1

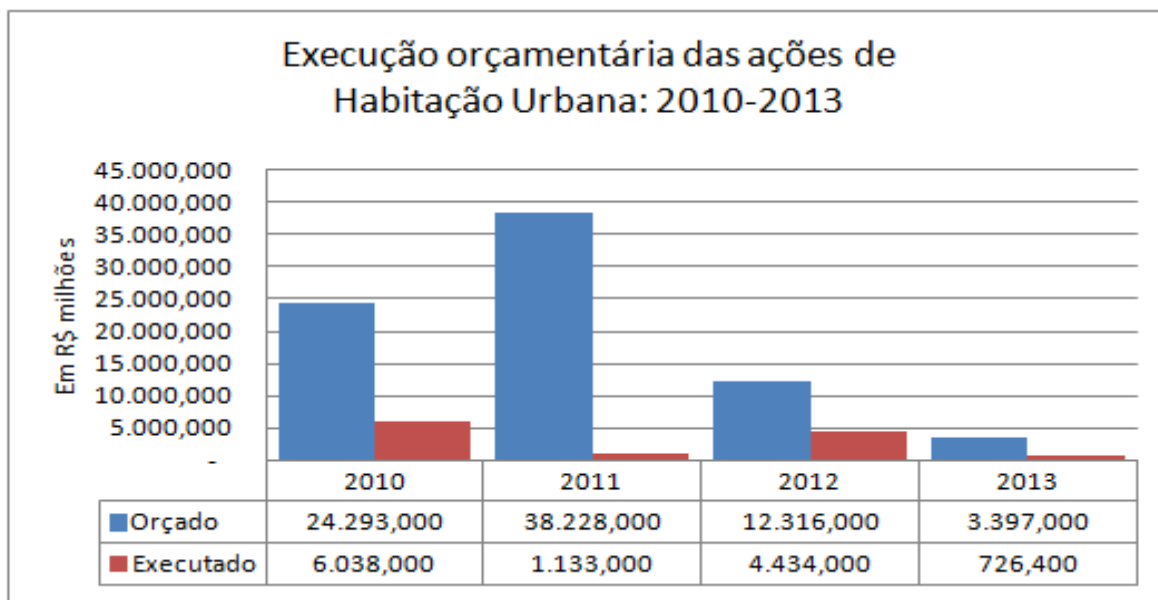
Órgão e Unidade Orçamentária	Dotação	Empenhado	Liquidado	(%) executado
2-Gabinete do Prefeito	58.821.003	11.519.469	11.519.469	19,6%
3-Procuradoria Geral do Municipio	8.619.122	8.610.868	8.610.868	99,9%
4-S.M. de Gestao e Modernizacao Administr.	28.088.407	27.204.544	27.204.544	96,9%
5-Secretaria de Municipio de Financas	23.901.101	23.578.316	23.578.316	98,6%
6-Secretaria de Municipio da Saude	82.482.158	76.806.850	76.806.850	93,1%
7-Secretaria de Municipio da Educacao	130.114.183	115.388.172	115.388.172	88,7%
8-Secretaria de Municipio da Cultura	2.762.258	2.656.458	2.656.458	96,2%
9-S.M.Juvent.,Esporte,Lazer, Idoso e Crian	10.173.059	5.839.178	5.839.178	57,4%
10-Sec.Mun. de Desenvolvimento Rural	3.459.909	2.907.758	2.907.758	84,0%
11-Secretaria de Municipio de Turismo	3.857.703	2.041.720	2.041.720	52,9%
12-S.M.Desenv.Econ.,Inov.e Proj.Estrategic	1.253.234	900.471	900.471	71,9%
14-Sec.Mun.de Controle e Mobilidade Urbana	11.485.134	10.375.419	10.375.419	90,3%
18-S.M. de Assistencia Social e Cidadania	9.487.830	8.373.932	8.373.932	88,3%
19-Sec. de Municipio de Protecao Ambiental	17.205.830	15.670.080	15.670.080	91,1%
22-S.M. Habitacao e Regularizacao Fundiaria	1.749.666	1.591.135	1.591.135	90,9%
23-Sec.Extr.de Acao Comunitaria e Cidadania	994.853	963.354	963.354	96,8%
24-S.E. Relacoes de Governo e Comunicacao	4.741.976	4.471.990	4.471.990	94,3%
25-S.M. de Infraestrutura e Servicos	27.340.196	25.261.985	25.261.985	92,4%
26-S.E.Planej. Estrategico e Proj.Especiais	20.120.983	16.378.904	16.353.304	81,3%
Total	446.658.605	360.540.603	360.515.003	80,7%

A baixa execução do orçamento vinculado ao Gabinete do Prefeito em 2013 foi devido ao não ingresso de recursos de convênios de infra-estrutura urbana e habitação, firmados no âmbito do PAC. Dentre os projetos prejudicados pela falta de execução ou pela baixa execução são de destacar os do **Pró Moradia 2/Cadena-Vacacai** e a urbanização do bairro **Nova Santa Marta**.

Entretanto, a baixa capacidade de execução de ações nas áreas de Infra-Estrutura e Habitação Urbana tem ocorrido desde 2010, pelo menos, e agravando-se nos anos seguintes.



Até o exercício de 2010 a execução orçamentária das ações de Infra-Estrutura e Habitação Urbana estava sob a gestão da S.E. Supervisão de Programas Intersetoriais, a partir de 2011, estas ações passaram a ser gerenciadas diretamente pelo Gabinete do Prefeito. Tal mudança administrativa pode estar na origem da baixa execução orçamentária dessas ações tão importantes para o município de Santa Maria. Ou seja, talvez a falta de recursos orçamentários não seja o único motivo para não execução dos projetos, mas também a incapacidade gerencial. Este é um fenômeno que deve ser mais bem averiguado.



Despesas orçadas e executadas em 2014 - 1º bimestre

As despesas totais previstas para a Prefeitura de Santa Maria em 2014, excetuadas as do RPPS e da Câmara Municipal são de R\$ 448,7 milhões. Deste total já

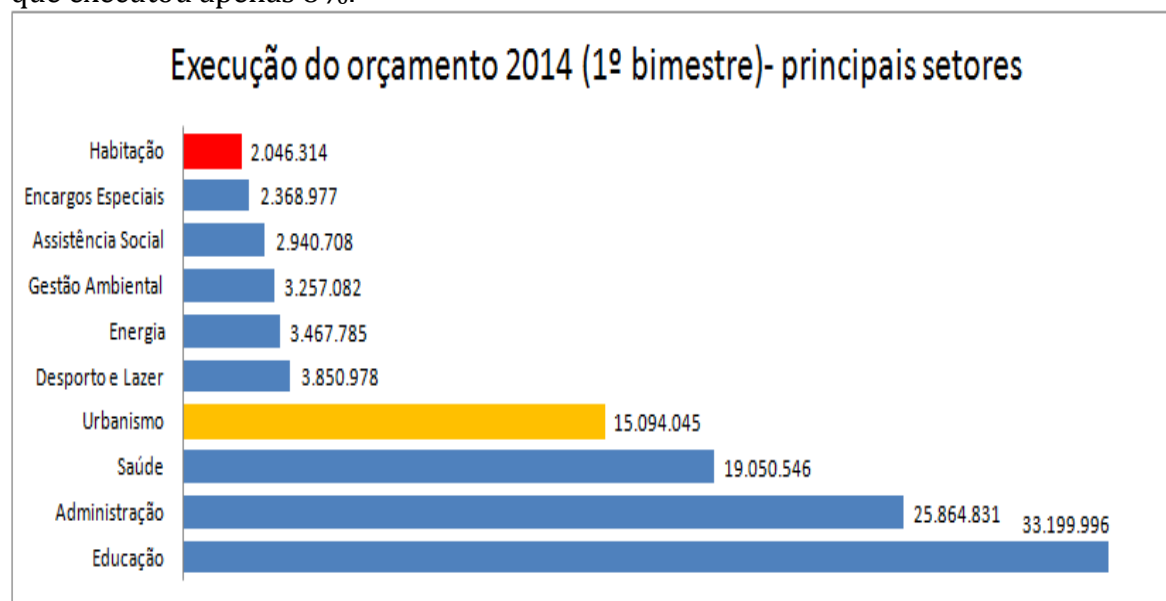
Execução orçamentária de Santa Maria em 2014

29 de abril de 2014

foram executados (despesa liquidada) R\$ 48,3 milhões, aproximadamente 11% do total do orçamento.

Execução orçamentária da Prefeitura de Santa Maria 2014 (1º bimestre)							
Órgão e Unidade Orçamentária	Dotação	Empenhado	Liquidado	Empenhad	Liquidado		
2-Gabinete do Prefeito	4.697.900	844.746	607.848	18%	13%		
3-Procuradoria Geral do Municipio	2.282.000	409.341	361.360	18%	16%		
3.M. de Gestao e Modernizacao Administ	10.014.225	3.826.095	1.354.854	38%	14%		
3-Secretaria de Municipio de Financas	16.609.500	8.897.974	2.810.221	54%	17%		
6-Secretaria de Municipio da Saude	75.823.579	19.050.546	11.957.069	25%	16%		
7-Secretaria de Municipio da Educacao	127.201.596	33.199.996	14.118.630	26%	11%		
8-Secretaria de Municipio da Cultura	3.687.300	1.189.928	891.233	32%	24%		
9-Secr. de Mun. de Esporte e Lazer	8.284.600	4.087.174	333.782	49%	4%		
9.Secr. de Mun. de Desenvolvimento Rural	3.608.665	901.254	407.116	25%	11%		
9.1-Secretaria de Municipio de Turismo	3.516.000	195.858	92.205	6%	3%		
9.M.Desenv.Econ.,Inov.e Proj.Estrategic	1.528.500	553.891	167.689	36%	11%		
9.M. de Infraestrutura, Obras e Servicos	33.809.033	7.680.996	2.248.015	23%	7%		
9.4-Secr. de Mun.de Mobilidade Urbana	7.149.200	1.943.891	1.272.255	27%	18%		
9.M. Habitacao e Regularizacao Fundiari	60.926.725	14.042.817	880.275	23%	1%		
9.6-Secr. de Mun. de Desenv. Social	10.439.062	2.940.708	1.207.100	28%	12%		
9.7-Secr. de Municipio de Meio Ambiente	19.832.513	3.628.697	1.526.366	18%	8%		
9.Secr. Extr.de Acao Comunit. e Cidadania	1.052.500	448.188	140.411	43%	13%		
9.S. Extr. Relacoes de Gov. e Comunicaca	2.664.300	1.447.514	949.246	54%	36%		
9.20-Secr. de Mun. de Desenv. Urbano	6.059.000	1.000.802	960.006	17%	16%		
9.S.E. Planej.Estrat.e Projetos Especiais	1.528.000	409.884	242.774	27%	16%		
9.25-Encargos Gerais do Municipio	48.051.778	6.223.548	5.841.658	13%	12%		
Total	448.765.976	112.923.848	48.370.112	25%	11%		

Embora o ano esteja apenas começando, já é possível identificar órgãos que já apresentam uma baixa execução orçamentária, dentre eles se destacam Secretaria da Habitação e Regularização Fundiária que executou apenas 1% do seu orçamento; a de Infra-Estrutura, Obras e Serviços que executou 7% e a Secretaria do Meio Ambiente que executou apenas 8%.



Dentre os projetos prejudicados pela falta de execução ou pela baixa execução é de destacar novamente os do **Pró Moradia 2/Cadena-Vacacai** e a urbanização do bairro **Nova Santa Marta**, que continuam a contar com recursos de convênios oriundos do PAC, pelo menos desde o ano de 2010.

Conclusão

Este trabalho teve o propósito de fazer uma breve introdução às questões orçamentárias da Prefeitura de Santa Maria. Espero que ele sirva mais como um guia para os vereadores exercerem o seu poder de fiscalização orçamentária. Nesse sentido, é importante que ao final de cada quadrimestre seja extraído do Tribunal de Contas do Estado relatórios de acompanhamento da execução do orçamento de Santa Maria.

Tabela 1 – Situação das obras da Prefeitura Municipal (atualizado até 04/2014)

Licitação:	Contrato:				Empresa	Última
Objeto	Tipo	Data	Valor Inicial	Valor Aditivo	Contratada	Situação
	Número					
CONSTRUÇÃO DE MUROS, GRADES E REFORMA DE PISO NA EMEF ANTONIO G. DO AMARAL	Contrato					Recebimento Definitivo
	TP 05	18/04/2012	R\$ 112.918,06	R\$ 0,00	JD BARRETO LTDA	27/05/2013
SERVIÇOS DE EXECUÇÃO DE REDES COLETORAS DE ESGOTO PLUVIAL	Nota Emp.					Paralisado (CONTINUA PARALISADA)
	CONC. 02	07/05/2012	R\$ 5.186.429,83	R\$ 0,00	TERRAVALE DRENAGENS LTDA	06/03/2014
OBRAS DE DRENAGEM PLUVIAL E PAVIMENTAÇÃO COM CBUQ NA RUA ACAD. RIGOBERTO DUARTE	Contrato					Rescindido
	001 - LOTE 04	05/06/2012	R\$ 480.675,63	R\$ 0,00	COMPASUL CONSTRUÇÃO E SERVIÇOS LTDA	18/12/2012
DRENAGEM PLUVIAL E PAVIMENTAÇÃO COM CBUQ NA AV. LIBERDADE	Contrato					Recebimento Provisório
	001- LOTE 02	05/06/2012	R\$ 2.010.374,90	R\$ 288.545,42	COMPASUL CONSTRUÇÃO E SERVIÇOS LTDA	06/03/2014
DRENAGEM PLUVIAL E PAVIMENTAÇÃO COM CBUQ DA RUA AGOSTINHO SANGOI	Contrato					Recebimento Definitivo
	001- LOTE 01	05/06/2012	R\$ 1.120.675,74	R\$ 0,00	DELLA PASQUA ENGENHARIA E CONSTRUCOES LTDA	27/05/2013
CONSTRUÇÃO DE TRATAMENTO DE ESGOTO NA EMEF MIGUEL BELTRAME	Contrato					Recebimento Definitivo
	TP 02 -2011	14/05/2012	R\$ 23.503,62	R\$ 0,00	ESCAVASUL CONSTRUÇÕES E INCORPORAÇÕES LTDA	08/01/2013
CONSTRUÇÃO DE MUROS, RAMPA DE ACESSO, DRENAGEM PLUVIAL E PASSEIO NA EMEF CASTRO ALVES	Contrato					Recebimento Provisório
	TP 03-2012	14/05/2012	R\$ 106.785,87	R\$ 26.695,49	CONSTRUTORA SÃO SEPÉ	06/03/2014
CONCLUSÃO DA CONSTRUÇÃO DA SALA DE ATIVIDADES MÚLTIPLAS DO CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL CASA DA CRIANÇA.	Contrato					Recebimento Definitivo
	set/12	28/06/2012	R\$ 18.723,47	R\$ 0,00	JD BARRETO LTDA	02/10/2012
CONSTRUÇÃO DE CRECHE - VILA BRENNER	Contrato					Rescindido
	6	05/07/2012	R\$ 765.220,50	R\$ 98.490,94	ARIMIX SERVIÇOS DE CONCRETAGEM LTDA	11/04/2014
IMPLANTAÇÃO DE ACADEMIAS AO AR LIVRE	Contrato					Paralisado (CONTINUA PARALISADA)
	1	27/06/2012	R\$ 333.100,46	R\$ 57.562,73	D. MAVINC PRODUTOS E SERVIÇOS LTDA	06/03/2014
REFORMA MURO EMEI MONTANHA RUSSA	Contrato					Recebimento Definitivo
	DL 110	02/07/2012	R\$ 14.419,09	R\$ 0,00	ARIMIX SERVIÇOS DE CONCRETAGEM LTDA	24/10/2012
REDE DE DRENAGEM PLUVIAL DAS RUAS JOSE VINADÉ E PADRE PEDRO LUIZ NA AV. DOM IVO	Contrato					Contratado s/ ordem início
	CONVITE 01	24/07/2012	R\$ 90.000,00	R\$ 0,00	ARIMIX SERVIÇOS DE CONCRETAGEM LTDA	07/03/2013
CONSTRUÇÃO DE NOVE UNIDADES HABITACIONAIS - VILA ECOLOGIA	Contrato					Recebimento Provisório
	TP -42	13/07/2012	R\$ 266.527,16	R\$ 0,00	BK CONSTRUÇÕES LTDA	07/03/2014
PAVIMENTAÇÃO COM CBUQ DE DIVERSAS RUAS NA VILA URLÂNDIA	Contrato					Paralisado (CONTINUA PARALISADA)
	TP 10-2012	13/07/2012	R\$ 703.616,29	R\$ 0,00	BRITA PINHAL INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	06/03/2014
SERVIÇOS TÉCNICOS DE LEVANTAMENTO AEROFOTOGRAMÉTRICO PARA O MUNICÍPIO DE SANTA MARIA.	Contrato					Situação não informada
	ICB 002	31/05/2012	R\$ 897.720,00	R\$ 0,00	TOPOCART TOPOGRAFIA ENGENHARIA E AEROLEVANTAMENTOS S/S LTDA	

Tabela 1 – Situação das obras da Prefeitura Municipal (continuação)

Execução orçamentária de Santa Maria em 2014

29 de abril de 2014

<u>Licitação:</u>	<u>Contrato:</u>	<u>Data</u>	<u>Valor Inicial</u>	<u>Valor Aditivo</u>	<u>Empresa</u>	<u>Última</u>
<u>Objeto</u>	<u>Tipo</u> <u>Número</u>				<u>Contratada</u>	<u>Situação</u>
REFORMA CENTRO EDUCAÇÃO AMBIENTAL SANTA MARIA- CEASM	Contrato					Recebimento Definitivo
	TP 13-2012	15/08/2012	R\$ 63.252,55	R\$ 0,00	CONSTRUTORA SÃO SEPÉ	19/04/2013
REFORMA DO CLUBE 21 DE ABRIL	Contrato					Em execução
	NCB 004-2011	07/08/2012	R\$ 1.238.795,94	R\$ 504.355,30	ESCAVASUL CONSTRUÇÕES E INCORPORAÇÕES LTDA	17/04/2014
TERRAPLENAGEM PAVIMENTAÇÃO COM CBUQ E DRENAGEM PLUVIAL NA RUA DOS CANÁRIOS LIGAÇÃO BR 287- BAIRRO J. KUBISTECHEK	Contrato					Contratado s/ ordem início
	TP-18	28/08/2012	R\$ 1.330.333,70	R\$ 0,00	Cotrel Terraplenagem e Pavimentação Ltda	06/03/2014
PAVIMENTAÇÃO COM CBUQ EM 38.794 METROS QUADRADOS EM RUAS DO BAIRRO STA MARTA	Contrato					Recebimento Provisório
	TP-11	18/07/2012	R\$ 1.453.335,24	R\$ 0,00	SULTEPA CONSTRUÇÕES E COMERCIO LTDA	06/03/2014
REFORMA COM REMOÇÃO TOTAL DO ALAMBRADO CONSTRUÇÃO DE BENFEITORIAS NO MURO E PORTÃO EMEI JOAO FRANCISCATO	Contrato					Recebimento Provisório
	TP 16-12	05/09/2012	R\$ 80.328,55	R\$ 0,00	ARIMIX SERVIÇOS DE CONCRETAGEM LTDA	06/03/2014
REFORMA NA EMEF FONTOURA ILHA	Contrato					Recebimento Definitivo
	TP 17-12	05/09/2012	R\$ 71.600,58	R\$ 0,00	ARIMIX SERVIÇOS DE CONCRETAGEM LTDA	19/04/2013
OBRAS DA PRIMEIRA ETAPA DO PARQUE MUNICIPAL JOCKEY CLUBE	Contrato					Em execução
	NCB 003 - LOTE 01	12/09/2012	R\$ 2.058.650,36	R\$ 100.390,28	BETONART CONSTRUÇÃO E PAVIMENTAÇÃO LTDA	06/03/2014
CONSTRUÇÃO DE MURO NA EMEF PROF MARIA DE LOURDES BANDEIRA MEDINA	Contrato					Recebimento Definitivo
	TP-20	09/10/2012	R\$ 59.621,55	R\$ 0,00	CONSTRUTORA SÃO SEPÉ	06/03/2014
REFORMA NA EMEF IRINEO ANTOLINE	Contrato					Recebimento Definitivo
	TP 24-12	19/11/2012	R\$ 36.867,97	R\$ 0,00	JD BARRETO LTDA	18/04/2013
CONSTRUÇÃO DE QUADRA POIESPORTIVA NA EMEF PÁODOS PBRES	Contrato					Recebimento Provisório
	TP19-12	24/10/2012	R\$ 48.389,91	R\$ 0,00	ARIMIX SERVIÇOS DE CONCRETAGEM LTDA; LEÃO & BIAGGI LTDA ME	06/03/2014
REFORMA US SÃO JOSE	Contrato					Recebimento Definitivo
	TP 22-12	19/11/2012	R\$ 59.868,66	R\$ 0,00	JD BARRETO LTDA	27/08/2013
REFORMA E AMPLIAÇÃO NA US BELA UNIÃO	Contrato					Recebimento Provisório
	TP 25-12	19/11/2012	R\$ 224.823,19	R\$ 0,00	CONSTRUTORA SÃO SEPÉ	06/03/2014
REFORMA NO TELHADO NA EMEF SANTA HELENA	Contrato					Recebimento Definitivo
	TP 21-12	26/11/2012	R\$ 126.310,27	R\$ 0,00	CONSTRUTORA SÃO SEPÉ	27/08/2013
CONSTRUÇÃO CRECHE VILA JARDIM	Contrato					Rescindido
	CC 06-12	07/11/2012	R\$ 1.329.945,54	R\$ 0,00	ARIMIX SERVIÇOS DE CONCRETAGEM LTDA	16/07/2013
EXECUÇÃO DE OBRAS DE REVESTIMENTO PRIMÁRIO E DRENAGEM PLUVIAL EM ESTRADAS DO INTERIOR	Contrato					Recebimento Definitivo
	TP 15 -12	22/08/2012	R\$ 189.202,30	R\$ 0,00	TERRAVALE DRENAGENS LTDA	11/12/2013

Tabela 1 – Situação das obras da Prefeitura Municipal (continuação)

Execução orçamentária de Santa Maria em 2014

29 de abril de 2014

<u>Licitação:</u>	<u>Contrato:</u>				<u>Empresa</u>	<u>Última</u>
<u>Objeto</u>	<u>Tipo</u>	<u>Data</u>	<u>Valor Inicial</u>	<u>Valor Aditivo</u>	<u>Contratada</u>	<u>Situação</u>
	<u>Número</u>					
CONSTRUÇÃO DE BANHEIROS E DEPÓSITO NA EMEF EDY MAIA BERTOIA	Contrato					Recebimento Definitivo
	TP 23-12	26/11/2012	R\$ 27.593,26	R\$ 0,00	JD BARRETO LTDA	18/04/2013
OBRAS DRENAGEM PLUVIAL DUPLICAÇÃO E PAVIMENTAÇÃO COM CBUQ NA AV. HELVIO BASSO LOTE 03	Contrato				DELLA PASQUA ENGENHARIA E CONSTRUÇOES LTDA	Recebimento Definitivo
	001 - LOTE 03	18/10/2012	R\$ 5.315.101,37	R\$ 1.626.386,44		11/04/2014
CONSTRUÇÃO DA QUADRA POLIESPORTIVA DA EMEF PINHEIRO MACHADO	Contrato				CONSTRUTORA SÃO SEPÊ	Em execução
	TP 01-2013	05/06/2013	R\$ 239.418,15	R\$ 0,00		24/04/2014
EXECUÇÃO DE REDE DE ENERGIA ELÉTRICA NA VILA NATAL	Contrato				CRISTEL SISTEMAS DE COMUNICAÇÃO LTDA	Contratado s/ ordem início
	TP 02-2013	04/07/2013	R\$ 254.895,00	R\$ 0,00		06/01/2014
EXECUÇÃO DE SERVIÇOS DE ENTRADA DE ENERGIA ELÉTRICA DO CENTRO ADMINISTRATIVO MUNICIPAL	Contrato				CORFAP ENGENHARIA ELETRICA LTDA	Situação não informada
	DISPENSA LICITAÇÃO	12/09/2013	R\$ 12.367,00	R\$ 0,00		
EXECUÇÃO DE OBRAS DE INTERVENÇÃO NA LINHA FPERREA NO TRECHO SANTA MARIA URUGUAIANA KM 0 MAIS 180 NO MUNICIPIO DE SANTA MARIA	Contrato				FZ CONSTRUÇÕES COMÉRCIO E TRANSPORTES LTDA	Recebimento Definitivo
	CONC. 05 - 12	24/06/2013	R\$ 1.788.427,42	R\$ 214.488,09		10/01/2014
EXECUÇÃO SERVIÇOS DE REFORÇO E RECUPERAÇÃO DA ESTRUTURA DE CONCRETO ARMADO CENTRO DE ATIVIDADE MULTIPLAS GARIBALDI POGETTI	Contrato				REINSTEIN CONSTRUÇÕES LTDA	(AGUARDANDO ADITIVO CONTRATUAL)
	TP 08	24/10/2013	R\$ 25.251,99	R\$ 0,00		11/04/2014
ELABORAÇÃO DE PROJETO EXECUTIVO PARA REQUALIFICAÇÃO URBANA E AMBIENTAL DA SUB-BACIA DO ARROI CADENA TRECHO 04	Contrato				URBANA LOGÍSTICA AMBIENTAL DO BRASIL LTDA	Situação não informada
	TP 10	24/09/2013	R\$ 436.800,00	R\$ 0,00		
REFORMA DO CENTRO DE ATIVIDADES MULTIPLAS GARIBALDI POGETTI	Contrato				REINSTEIN CONSTRUÇÕES LTDA	Contratado s/ ordem início
	TP10	24/10/2013	R\$ 317.576,21	R\$ 0,00		06/03/2014
CONSTRUÇÃO DE CRECHE TIPO B - DIACOMO LUIZ POZZOBON	Contrato				MVC COMPONENTES PLASTICOS LTDA	Contratado s/ ordem início
	RDC Nº 94-2012	15/07/2013	R\$ 1.512.730,41	R\$ 0,00		10/03/2014
CONSTRUÇÃO DE CRECHE DO TIPO B - CRECHE SANTA MARTA	Contrato				MVC COMPONENTES PLASTICOS LTDA	Contratado s/ ordem início
	RDC Nº 94/2012	15/07/2013	R\$ 1.537.625,78	R\$ 0,00		10/03/2014
ELABORAÇÃO DE PROJETOS TÉCNICOS PPCI DO CAM E SUCV	Contrato				ENGENHARIA ELDON ALBERTO RECKZIEGEL LTDA	Em execução
	TP-14	13/01/2014	R\$ 169.676,88	R\$ 0,00		13/03/2014
CONSTRUÇÃO DE CRECHE TIPO B - ESTAÇÃO DOS VENTOS	Contrato				MVC COMPONENTES PLASTICOS LTDA	Contratado s/ ordem início
	RDCNº 94-2012	15/07/2013	R\$ 1.514.965,41	R\$ 0,00		10/03/2014
CONST. CRECHE TIPO B - V. JARDIM	Contrato				MVC COMPONENTES PLASTICOS LTDA	Contratado s/ ordem início
	RDC 094-12	15/07/2013	R\$ 1.527.584,98	R\$ 0,00		10/03/2014
CONSTRUÇÃO DE CRECHE TIPO B - VILA SÃO J. BATISTA	Contrato				MVC COMPONENTES PLASTICOS LTDA	Contratado s/ ordem início
	RDC 94-2012	15/07/2013	R\$ 1.533.938,38	R\$ 0,00		10/03/2014

Tabela 1 – Situação das obras da Prefeitura Municipal (final)

Execução orçamentária de Santa Maria em 2014

29 de abril de 2014

<u>Licitação:</u>	<u>Contrato:</u>				<u>Empresa</u>	<u>Última</u>
<u>Objeto</u>	<u>Tipo</u> <u>Número</u>	<u>Data</u>	<u>Valor Inicial</u>	<u>Valor Aditivo</u>	<u>Contratada</u>	<u>Situação</u>
	Contrato					Contratado s/ ordem início
CONSTRUÇÃO CRECHE NOSSA SRA MEDIANEIRA	RDC-94-2012	15/07/2013	R\$ 1.518.709,11	R\$ 0,00	MVC COMPONENTES PLASTICOS LTDA	10/03/2014
	Contrato					
CONSTRUÇÃO CRECHE TIPO B - CRECHE-PRÉ-ESCOLA 002 - LOTEAMENTO MONTE BELO	RDC 94- 2012	15/07/2013	R\$ 1.531.784,78	R\$ 0,00	MVC COMPONENTES PLASTICOS LTDA	Situação não informada
	Contrato					Contratado s/ ordem início
CONSTRUÇÃO DA CRECHE TIPO B- SANTA MARTA	RDC Nº 94-2012	15/07/2013	R\$ 1.531.784,78	R\$ 0,00	MVC COMPONENTES PLASTICOS LTDA	10/03/2014
	Contrato					Contratado s/ ordem início
CONSTRUÇÃO DE CRECHE DO TIPO C- CRECHE PRÉ-ESCOLA MCMV - CAMPESTRE	RDC --94-2012	15/07/2013	R\$ 811.489,49	R\$ 0,00	MVC COMPONENTES PLASTICOS LTDA	10/03/2014
	Contrato					Contratado s/ ordem início
CONSTRUÇÃO DE CRECHE DO TIPO C - DOM LUIZ VICTOR SARTORI	RDC --94--2012	15/07/2013	R\$ 812.020,49	R\$ 0,00	MVC COMPONENTES PLASTICOS LTDA	10/03/2014
	Contrato					
EXECUÇÃO DA PRAÇA DOS ESPORTES A E DA CULTURA- PEC	4	25/02/2014	R\$ 1.915.080,75	R\$ 0,00	LOSS CONSTRUÇÕES E PRÉ-MOLDADOS	Situação não informada

Tabela 2 - Limites da LRF para as Despesas com Pessoal

Execução orçamentária de Santa Maria em 2014

29 de abril de 2014

Descrição	Percentual
a) Limite para Emissão de Alerta - LRF, Inciso II do § 1º do art. 59	48,60%
b) Limite Prudencial - LRF, Parágrafo Único do art. 22	51,30%
c) Limite Legal - LRF, alínea "b" do Inciso III do art. 20	54,00%

Evolução da Despesa com Pessoal

EXERCÍCIO	RCL	Evolução % da RCL	DESPESAS COM PESSOAL	
			R\$	% s/ RCL
2002	101.290.027,03		56.054.724,64	55,34
2003	116.745.343,40	15,26	59.379.914,95	50,86
2004	134.950.447,90	15,59	69.869.981,01	51,77
2005	143.631.828,93	6,43	73.976.667,82	51,50
2006	151.490.588,13	5,47	82.695.275,17	54,59
2007	168.343.171,05	11,12	86.709.158,29	51,51
2008	200.890.708,42	19,33	105.378.759,30	52,46
2009	228.050.973,80	13,52	116.274.063,84	50,99
2010	264.286.078,35	15,89	122.832.055,76	46,48
2011	274.100.372,47	3,71	134.310.243,26	49,00
2012	307.654.208,47	12,24	156.893.289,28	51,00
2013	359.680.006,38	16,91	171.105.439,41	47,57

Tabela 3 - Limites da LRF para as Dívidas Consolidadas Líquidas

Descrição	Percentual
a) Limite para Emissão de Alerta - LRF, inciso III do § 1º do art. 59	108,00%
b) Limite Legal - Resolução do Senado Federal nº 40/2001, Inciso II do art. 3º	120,00%

Evolução da Dívida Consolidada Líquida

EXERCÍCIO	RCL	Evolução % da RCL	DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA		
			R\$	% s/ RCL	Evolução % (em p.p*)
2002	101.290.027,03		27.495.630,22	27,15	
2003	116.745.343,40	15,26	41.030.189,37	35,15	8,00
2004	134.950.447,90	15,59	33.025.475,38	24,47	-10,67
2005	143.631.828,93	6,43	38.323.429,69	26,68	2,21
2006	151.490.588,13	5,47	31.654.866,69	20,90	-5,79
2007	168.343.171,05	11,12	26.436.000,76	15,70	-5,19
2008	200.890.708,42	19,33	33.257.825,84	16,56	0,85
2009	228.050.973,80	13,52	52.286.244,66	22,93	6,37
2010	264.286.078,35	15,89	36.044.057,47	13,64	-9,29
2011	274.100.372,47	3,71	31.331.078,37	11,43	-2,21
2012	307.654.208,47	12,24	0,00	0,00	-11,43
2013	359.680.006,38	16,91	0,00	0,00	0,00

Tabela 4 - Limites da LRF para as Operações de Crédito

Execução orçamentária de Santa Maria em 2014

29 de abril de 2014

Descrição	Percentual
a) Operações de Crédito - Internas e Externas - Limite p/ Emissão de Alerta s/Limite Legal - LRF, Inciso III do § 1º do art. 59	14,40%
b) Operações de Crédito - Internas e Externas - Limite Legal - Resolução do Senado Federal nº 43/2001, art. 7º	16,00%
c) Operações de Crédito - ARO - Limite p/Emissão de Alerta s/Limite Legal - Resolução do Senado Federal nº 43/2001, art. 10	6,30%
d) Operações de Crédito - ARO - Limite Legal - Resolução do Senado Federal nº 43/2001, art. 10	7,00%

Evolução das Operações de Crédito

EXERCÍCIO	RCL	Evolução % da RCL	OPERAÇÕES DE CRÉDITO - INTERNAS E EXTERNAS			OPERAÇÕES DE CRÉDITO - ANTECIPAÇÃO DA RECEITA(ARO)		
			R\$	% s/ RCL	Evolução % (em p.p*)	R\$	% s/ RCL	Evolução % (em p.p*)
2002	101.290.027,03		777.005,32	0,77		777.005,32	0,77	
2003	116.745.343,40	15,26	3.179.472,58	2,72	1,96	3.179.472,58	2,72	1,96
2004	134.950.447,90	15,59	1.985.887,70	1,47	-1,25	1.985.887,70	1,47	-1,25
2005	143.631.828,93	6,43	971.642,00	0,68	-0,80	0,00	0,00	-1,47
2006	151.490.588,13	5,47	349.513,16	0,23	-0,45	0,00	0,00	0,00
2007	168.343.171,05	11,12	1.737.150,00	1,03	0,80	0,00	0,00	0,00
2008	200.890.708,42	19,33	7.945.899,59	3,96	2,92	0,00	0,00	0,00
2009	228.050.973,80	13,52	18.802.747,40	8,24	4,29	0,00	0,00	0,00
2010	264.286.078,35	15,89	8.695.220,37	3,29	-4,95	0,00	0,00	0,00
2011	274.100.372,47	3,71	2.458.046,62	0,90	-2,39	0,00	0,00	0,00
2012	307.654.208,47	12,24	10.746.692,66	3,49	2,60	0,00	0,00	0,00
2013	359.680.006,38	16,91	14.908.218,56	4,14	0,65	0,00	0,00	0,00

Tabela 5 - Evolução dos Restos a Pagar

EXERCÍCIO	TOTAL RESTOS A PAGAR	EVOLUÇÃO %	INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	
			R\$	% s/ Total RP
2005	14.084.978,34		9.335.527,56	66,28
2006	19.482.318,47	38,32	16.534.744,54	84,87
2007	25.554.348,84	31,17	16.310.246,39	63,83
2008	27.433.324,83	7,35	11.782.486,50	42,95
2009	16.998.964,62	-38,04	2.321.726,67	13,66
2010	13.456.146,81	-20,84	0,00	0,00
2011	16.805.834,89	24,89	0,00	0,00
2012	18.578.212,40	10,55	0,00	0,00
2013	19.503.704,77	4,98	0,00	0,00