

# AUDIÊNCIA PÚBLICA AVALIAÇÃO DE METAS FISCAIS 2017 - 3º Q.

---

Administração 2017/2020  
Roberto Carlos Boff Turchiello  
Lucas Denardi Cattelan

# EMBASAMENTO LEGAL

- C. F./1988 (art. 5º, XXXIII)
- L.R.F./2000 (art. 9º, § 4º)
- L. M. 3.118/2016(LDO/2017)

# EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DESPESA FIXADA .....	R\$	32.500.000,00
CRÉD.SUPLEMENT .....	R\$	6.963.238,16
CRÉD. ESPECIAIS.....	R\$	3.297.915,06
(-) REDUÇÕES .....	R\$	7.005.749,55

DESPESA AUTORIZADA R\$ 35.755.403,67

# RECEITAS

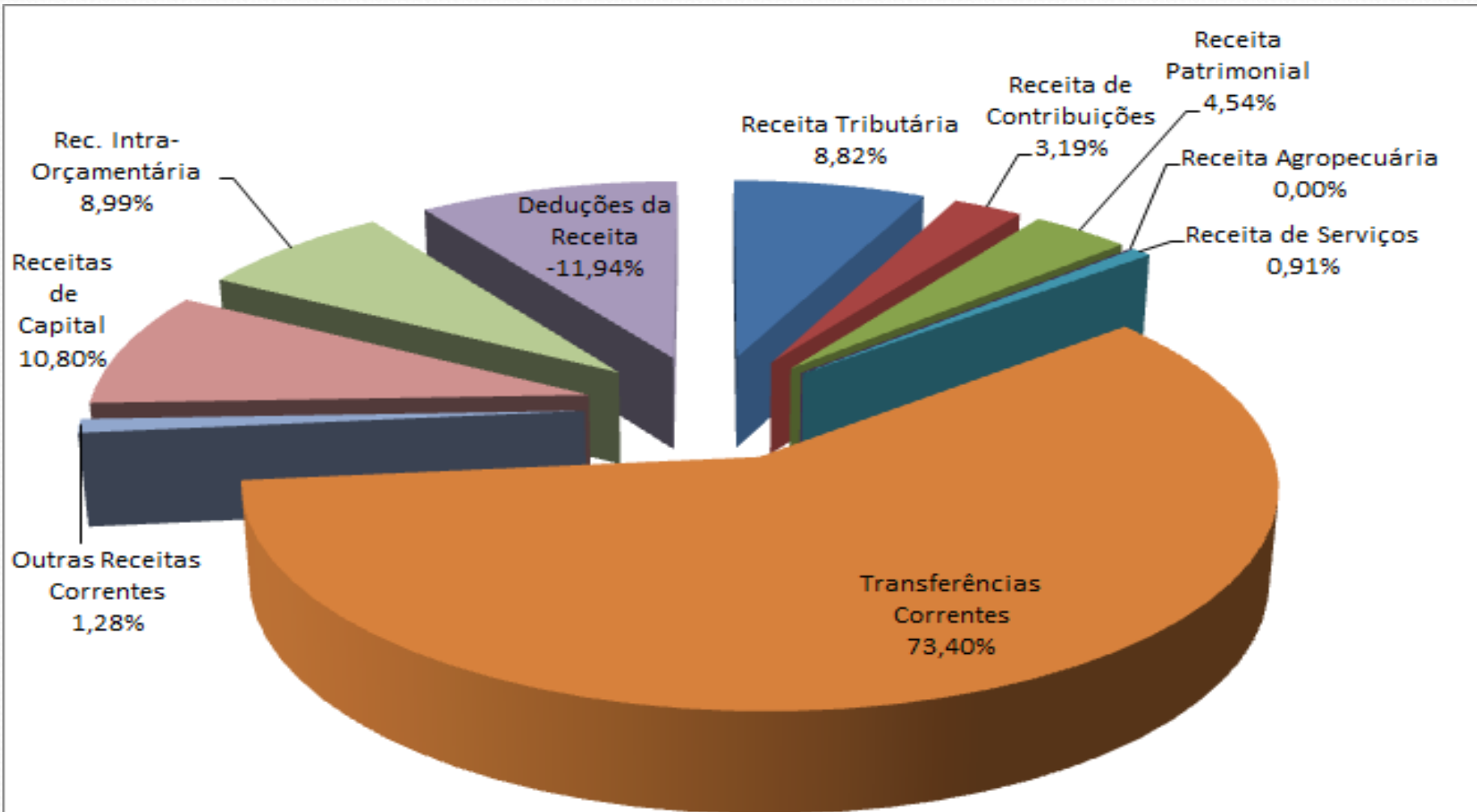
	PREVISTA	ARRECADADA
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>33.391.236,46</b>	<b>32.075.254,60</b>
Receita Tributária	3.549.408,15	3.070.065,34
Receita de Contribuições	1.007.500,00	1.110.378,96
Receita Patrimonial	1.418.568,85	1.581.621,22
Receita de Serviços	14.825,64	317.868,71
Transferências Correntes	27.098.279,82	25.549.140,30
Outras Receitas Correntes	302.654,00	446.180,07
REC. CORR. INTRA-ORÇAM.	2.254.000,00	3.128.493,71
REC. DE CONTRIBUIÇÕES	2.004.000,00	2.676.468,78
OUTRAS REC. CORRENTES	250.000,00	452.024,93
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>1.025.900,00</b>	<b>3.760.032,18</b>
Operações de Crédito	1.000.000,00	909.801,69
Alienação de Bens	3.000,00	0,00
Transferências de Capital	0,00	2.834.242,99
Outras Receitas de Capital	22.900,00	15.987,50
<b>(-) DEDUÇÕES DA RECEITA</b>	<b>- 4.171.136,46</b>	<b>- 4.155.977,63</b>
<b>T O T A L</b>	<b>32.500.000,00</b>	<b>34.807.802,86</b> <b>+ 7,10%</b>

# RECEITAS

## DEMONSTRATIVO DA RECEITA PREVISTA E REALIZADA - 2017

Discriminação	Previsão Anual	Programado no Período	Realizado no Período	% Realizado Ano	% sup./inf. ao programado
<b>1 - Receitas Correntes</b>	<b>33.391.236,46</b>	<b>33.391.236,46</b>	<b>32.075.254,60</b>	<b>96,06%</b>	<b>-3,94%</b>
Receita Tributária	3.549.408,15	3.549.408,15	3.070.065,34	86,50%	-13,50%
Receita de Contribuições	1.007.500,00	1.007.500,00	1.110.378,96	110,21%	10,21%
Receita Patrimonial	1.418.568,85	1.418.568,85	1.581.621,22	111,49%	11,49%
Receita Agropecuária	-	-	-	0,00%	0,00%
Receita de Serviços	14.825,64	14.825,64	317.868,71	2144,05%	2044,05%
Transferências Correntes	27.098.279,82	27.098.279,82	25.549.140,30	94,28%	-5,72%
Outras Receitas Correntes	302.654,00	302.654,00	446.180,07	147,42%	47,42%
<b>2 - Receitas de Capital</b>	<b>1.025.900,00</b>	<b>1.025.900,00</b>	<b>3.760.032,18</b>	<b>366,51%</b>	<b>266,51%</b>
Operações de Crédito	1.000.000,00	1.000.000,00	909.801,69	0,00%	-9,02%
Alienação de Bens	3.000,00	3.000,00	-	0,00%	-100,00%
Amort. de Empréstimos	-	-	-	#DIV/0!	#DIV/0!
Transferências de Capital	-	-	2.834.242,99	#DIV/0!	#DIV/0!
Outras Rec. de Capital	22.900,00	22.900,00	15.987,50	69,81%	-30,19%
<b>3 - Rec. Intra-Orçamentárias</b>	<b>2.254.000,00</b>	<b>2.254.000,00</b>	<b>3.128.493,71</b>	<b>138,80%</b>	<b>38,80%</b>
<b>4 - (-) Dedução da Receita</b>	<b>(4.171.136,46)</b>	<b>(4.171.136,46)</b>	<b>(4.155.977,63)</b>	<b>99,64%</b>	<b>-0,36%</b>
<b>TOTAL DA RECEITA</b>	<b>32.500.000,00</b>	<b>32.500.000,00</b>	<b>34.807.802,86</b>	<b>107,10%</b>	<b>7,10%</b>

# RECEITAS



# DESPESAS

## DESPESAS DO EXERCÍCIO 2017 (jan. a dezembro)

<b>EMPENHADO .....</b>	<b>R\$ 34.087.805,52</b>
<b>LIQUIDADO .....</b>	<b>R\$ 30.400.862,52</b>
<b>PAGO .....</b>	<b>R\$ 27.724.903,62</b>
<b>SALDO A LIQUIDAR .....</b>	<b>R\$ 3.686.943,00</b>
<b>SALDO A PAGAR (liquidado).....</b>	<b>R\$ 2.675.958,90</b>
<b>R. P. Exerc. Anteriores (não proc.).....</b>	<b>R\$ 5.594,41</b>
<b>R. P. Outras vinculações.....</b>	<b>R\$ 3.762.571,96</b>

# DESPESAS

## RESULTADO ORÇAMENTÁRIO (TODAS AS FONTES DE RECURSOS)

Receita Realizada	Programada no Ano	Programado no Período	Realizada no Período	% Realizado Ano	% sup/inf. ao programado
<b>(1) Receita Total</b>	<b>32.500.000,00</b>	<b>32.500.000,00</b>	<b>34.807.802,86</b>	<b>107,10%</b>	<b>7,10%</b>
Despesa Empenhada	Programada no Ano	Programado no Período	Liquidada no Período	% Liquidado no Período	% sup/inf. ao programado
<b>Despesas Correntes</b>	<b>29.436.184,81</b>	<b>29.436.184,81</b>	<b>28.814.916,88</b>	<b>97,89%</b>	<b>-2,11%</b>
Pessoal e Encargos Sociais	18.459.307,58	18.459.307,58	18.331.929,90	99,31%	-0,69%
Juros e Encargos da Dívida	417.500,54	417.500,54	417.500,54	0,00%	0,00%
Outras Despesas Correntes	10.559.376,69	10.559.376,69	10.065.486,44	95,32%	-4,68%
<b>Despesas de Capital</b>	<b>5.395.370,89</b>	<b>5.395.370,89</b>	<b>5.272.888,64</b>	<b>97,73%</b>	<b>-2,27%</b>
Investimentos	4.432.133,22	4.432.133,22	4.315.443,00	97,37%	-2,63%
Inversões Financeiras	22.127,32	22.127,32	16.720,12	75,56%	-24,44%
Amortização da Dívida	941.110,35	941.110,35	940.725,52	0,00%	0,00%
<b>RESERVA CONTINGENCIA</b>	<b>923.847,97</b>	<b>923.847,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>(2) Despesa Total</b>	<b>35.755.403,67</b>	<b>35.755.403,67</b>	<b>34.087.805,52</b>	<b>95,34%</b>	<b>-4,66%</b>
<b>Resultado Orçamentário (1 - 2)</b>			<b>719.997,34</b>		
<b>Relação Receita/Despesa (1/2)</b>			<b>1,02</b>		
<b>Relação Despesa/Receita (2/1)</b>			<b>0,98</b>		
<b>SUPERÁVIT FINANCEIRO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>			<b>-</b>		



# RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

**RECEITA ARRECADADA X DESPESA EMPENHADA**

**R\$ 34.807.802,86 X R\$ 34.087.805,52**

**R\$ 719.997,34**

**RECEITA ARRECADADA X DESPESA LIQUIDADADA**

**R\$ 34.807.802,86 X R\$ 30.400.862,52**

**R\$ 4.406.940,34**

# DESPESAS COM EDUCAÇÃO

## GASTOS CONSTITUCIONAIS EM EDUCAÇÃO

R\$ 6.481.155,61

### **APLICAÇÃO : 30,30%**

ENSINO FUNDAMENTAL (15,17%).....R\$	3.245.315,66
EDUCAÇÃO INFANTIL (9,45%).....R\$	2.021.817,60
EDUCAÇÃO ESPECIAL (1,44%).....R\$	308.825,11
TRANSPORTE (3,22%).....R\$	688.426,73
(+) Perda com o FUNDEB (1,04%).....R\$	223.200,37
(-) Rend. aplic. financ. MDE/FUNDEB.....R\$	6.429,86

### **FUNDEB COM PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO:** **103,59%**

FUNDEB = Retenção s/transferências = R\$ 3.592.813,89

FUNDEB = Transferências Recebidas = R\$ 3.369.613,52

(-) 6,21%

# DESPESAS COM SAÚDE

Especificação	Valor
Total das Receitas Vinculadas	R\$ 21.389.566,79
Valor mínimo a ser aplicado em A S P S (mínimo 15% )	R\$ 3.208.435,02
Total das despesas liquidadas na saúde	R\$ 5.163.750,16
(-) rendimento de aplicação financeira - ASPS	R\$ 1.770,49
(=) Valor Total Aplicado - ASPS	R\$ 5.161.979,67
<b>Percentual aplicado</b>	<b>24,13%</b>

# DESPESAS COM SAÚDE

Especificação	Valor
ATENÇÃO BÁSICA (53,92%)	R\$ 2.783.475,41
ASSISTÊNCIA À CRIANÇA E ADOLESCENTE (1,51%)	R\$ 77.728,57
ASSISTÊNCIA HOSPITALAR / AMBULATORIAL (43,96%)	R\$ 2.269.428,16
VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA (0,40%)	R\$ 20.455,21
ALIMENTAÇÃO E NUTRIÇÃO (0,25%)	R\$ 12.662,81
<b>Percentual aplicado</b>	<b>24,13%</b>

# DESPESAS

## DÍVIDA FUNDADA (longo prazo)

Posição em 31/12/2017

- - Parcelamento junto ao FUNPREV/2009 (jul/2029) (240 meses) R\$ 890.326,71 (101)
- - Parcelamento junto ao FUNPREV/2017 (ago/2020) (36 meses) R\$ 371.350,65 (03)
- - Parcelamento junto ao FUNPREV/2017 (abr/2034) (200 meses) R\$ 2.465.451,28 (03)
- - Operação de Crédito (fev/2037) (240 meses) Pró-Transporte R\$ 1.376.195,60

**T O T A L.....R\$ 5.103.324,24**

# DESPESAS

## DÍVIDA FLUTUANTE ( curto prazo)

Posição em 28/09/2017

- RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS R\$ 7.318.842,52
- RESTOS A PAGAR PROCESSADOS R\$ 2.812.225,75  
(Ponte, Escola, Creche)
- **TOTAL DA DÍVIDA FLUTUANTE R\$ 10.131.068,27**

# DESPESAS

## FOLHA DE PAGAMENTO - DEZEMBRO/2017

ATIVO	R\$ 986.044,39	R\$ 753.093,06
FÉRIAS	R\$ -	R\$ -
<b>TOTAL FOLHA EXECUTIVO</b>	<b>R\$ 986.044,39</b>	<b>R\$ 753.093,06</b>
INATIVOS	R\$ 284.108,07	R\$ 232.932,12
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 1.270.152,46</b>	<b>R\$ 986.025,18</b>

## RECURSOS

FUNDEB	R\$ -	PIES	R\$ -
PMFC / CREAS	R\$ 6.432,37	F M A S	R\$ 12.703,71
A S P S	R\$ -	E S F	R\$ 24.589,23
M D E	R\$ -	VIG. SANIT.	R\$ 4.805,50
PBF / PAIF	R\$ 12.948,30	E A C S	R\$ 27.689,52
S C F V	R\$ -	P A B	R\$ 72.062,01
ACE / SUAS	R\$ 8.549,85	CONTRATOS	R\$ -
P A C A	R\$ 6.137,60	P M A Q	R\$ -
P I M	R\$ 12.179,05	<b>total recursos</b>	<b>R\$ 188.097,14</b>
N A A B	R\$ -	<b>LIVRE</b>	<b>R\$ 564.995,92</b>

# DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS

## DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS (31/12/2017)

CAIXA .....	R\$	6.861,32
BANCOS CONTA RECURSOS LIVRES...	R\$	223.233,40
BANCOS CONTA RECURSOS VINCUL..	R\$	3.104.726,12
PODER LEGISLATIVO.....	R\$	23.602,87
R.P.P.S. (FUNPREV).....	R\$	13.305.490,25



# DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS

## R.P.P.S. (FUNPREV)

BANCOS CONTA MOVIMENTO..... R\$ 7.025,57

BANCOS CONTA APLICAÇÃO.....R\$ 13.298.464,68

**TOTAL DO RPPS..... R\$ 13.305.490,25**

# FUNPREV

## R.P.P.S. (FUNPREV)

Receita do FUNPREV .....= R\$ 5.302.921,10

Despesa do FUNPREV ...= R\$ 3.345.297,00

Resultado Previdenciário = R\$ 1.957.624,10 = 36,91%

# RESULTADO PRIMÁRIO

Receitas Fiscais = receita orçamentária (-) aplicações financeiras (-) dedução para o Fundeb (-) operações de crédito (-) amortização de empréstimos (-) alienação de imóveis.

Despesas Fiscais = despesas totais (-) pagamentos da dívida (-) concessões de empréstimos.

Previsto na LDO/2017.= (- ) R\$ 183.363,00

Realizada no período..= (+) R\$ 3.587.813,13

# RESULTADO NOMINAL

Verificação do saldo do endividamento líquido, levando-se em consideração a variação verificada de um exercício em relação ao exercício anterior.

(metodologia utilizada pela STN).

{crescimento ou não do endividamento}

Previsto p/2017 = (+) 3.840.843,00

Realizado ..... = (+) 619.856,09 = 16,14%

## EXERCÍCIO DE 2017

### RESUMO DAS DESPESAS EMPENHADAS

1	Poder Legislativo	R\$	739.990,02	2,17%
2	Gabinete do Prefeito	R\$	757.880,49	2,22%
3	Sec. Administração	R\$	1.811.528,91	5,31%
4	Sec. Educação	R\$	8.981.030,23	26,35%
5	Sec. Saúde	R\$	8.085.533,43	23,72%
6	Sec. Obras	R\$	3.734.175,81	10,95%
7	Sec. Agricultura	R\$	586.339,56	1,72%
8	Sec. Fazenda	R\$	3.505.808,87	10,28%
9	Sec. Turismo	R\$	619.217,57	1,82%
10	Sec. Desenv. Social	R\$	1.501.998,80	4,41%
11	Sec. Planejamento	R\$	419.004,83	1,23%
99	R. P. P. S. - FUNPREV	R\$	3.345.297,00	9,81%
	<b>TOTAL</b>	<b>R\$</b>	<b>34.087.805,52</b>	<b>100,00%</b>

# CONSIDERAÇÕES FINAIS

Foram ressaltados nesta apresentação, os principais aspectos da gestão financeira e econômica do 3º quadrimestre de 2017.

Colocamo-nos a disposição para os esclarecimentos necessários, destacando que toda a documentação legal, base desta apresentação, encontra-se na Contadoria Geral do Município.