MUNICIPIO DE SANTA CECÍLIA

3º QUADRIMESTRE 2017

COMISSÃO DE FINANÇAS, ORÇAMENTO E CONTAS DO MUNICIPIO:

CLAUDEMIR DE SOUZA
PRESIDENTE

EUCLAUDECIL RODRIGUES
MEMBRO

ADRIANO RIBEIRO
MEMBRO

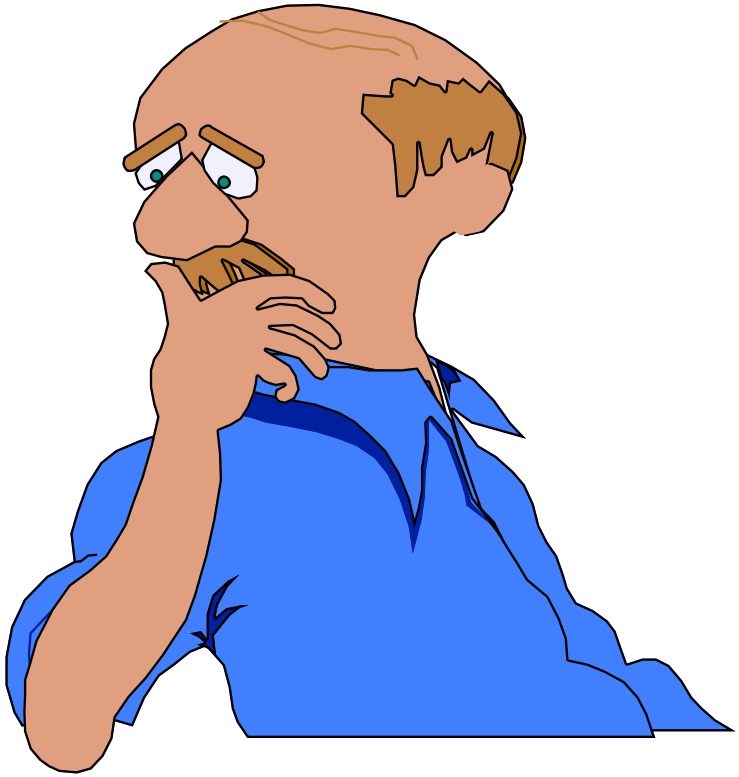
PREFEITURA:

SAMUEL ARBEGAUS
SECRETÁRIO DE FINANÇAS

JOÃO ERNESTO STÉDILE
CONTADOR GERAL

JOSÉ FRANCISCO DALZOTTO
VICE PREFEITO

ALESSANDRA APARECIDA GARCIA
PREFEITA MUNICIPAL



- **<u>ART. 9º § 4º DA LRF</u>**
- **ATÉ O FINAL DOS MESES DE MAIO, SETEMBRO E FEVEREIRO, O PODER EXECUTIVO DEMONSTRARÁ E AVALIARÁ O CUMPRIMENTO DAS METAS DE CADA QUADRIMESTRE.**

AUDIÊNCIA PÚBLICA APRESENTAÇÃO E AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS NO ÂMBITO MUNICIPAL , referente ao 3º quadrimestre do exercício de 2017.

Com fundamento no § 1º do Art. 166 da Constituição da República Federativa do Brasil.

Combinado com o § 4º do Art. 9º da Lei Complementar nº 101, de 4 de Maio de 2000.

De acordo com o Decreto nº 1.086,de 15 de Dezembro de 2016, que aprova a programação financeira:

A audiência pública é uma forma de participação popular que torna o cidadão mais próximo do processo de decisão sobre a coisa pública. Cria-se, com isso,uma responsabilidade para a sociedade de decidir aquilo que é de interesse coletivo, mas quem decide sobre aquela matéria é a autoridade, sendo a audiência meramente condicionante do processo decisório.

O que são metas:

Metas nada mais é que uma posição no futuro relacionada a tempo e valor, que exige algum grau de esforço e dedicação para ser alcançada.

Por exemplo, Precatórios, saldo anterior em circulação R$ 5.026.885,72

Objetivo: Pagar a dívida, para poder realizar mais investimentos;

Meta: Amortização de 12 parcelas no Exercício de 2017, no valor R$ 107.693,76

.

DEFINIÇÕES:

1 – Precatório: Para Celso Antônio Bandeira de Melo, na seara administrativa:

“O mecanismo procedimental de pagamento das dívidas de uma pessoa de direito público, que hajam reconhecidos em juízo, tem início com as determinações, chamadas ‘precatórios’, que os magistrados expedem ordenando ao devedor que inclua na previsão orçamentária do Próximo exercício verba necessária para satisfazer os precatórios que hajam sido apresentados até 1º de julho, cujos valores deverão ser corrigidos monetariamente na data do pagamento.” (MELLO, 2012, p. 1062.)

2 – O que é resultado Primário?

É definido pela diferença entre receitas e despesas do Governo, excluindo-se da conta as receitas e despesas Com juros. Caso essa diferença seja positiva, tem-se um “Superávit Primário”, caso seja negativa, tem-se um Déficit...

Receita (-) Despesa = Resultado Primário.

3 – Resultado Nominal?

Resultado nominal: é a diferença entre todas as receitas arrecadadas e todas as despesas empenhadas, incluindo os juros e o principal da dívida e ainda acrescentando as receitas financeiras. Receitas financeiras são aquelas provenientes de aplicações financeiras realizadas pelos governos.

O que é dívida Flutuante?

R: São dívidas a curto prazo também conhecida como Débito de tesouraria.

Compreende os restos a pagar, parcelas de amortização e de juros da **dívida** fundada, depósitos, débitos de tesouraria.

DÍVIDA FUNDADA

São dívidas de longo prazo, obrigações de exigibilidade superior a 12 (doze) meses, contraídas para atender a desequilíbrio orçamentário ou financiamento de obras e serviços públicos.

PRESTAÇÃO DE CONTAS:

CF/1988 - Art. 70 Parágrafo Único. Prestará contas qualquer pessoa física ou jurídica, pública ou privada, que utilize, arrecade, guarde, gerencie ou administre dinheiros, bens e valores públicos ou pelos quais UNIÃO responda, ou que em nome desta, assuma obrigações de natureza pecuniária.

Estado de Santa Catarina
Prefeitura do Município de Santa Cecília

METAS RECEITA

PREVISTA R$ 45.801.650,00

ARRECADADA R$ 40.582.671,66

DIFERENÇA (-) 5.218.978,34

DIFERENÇA: TRANSF DE CONVÊNIOS E OPERAÇÃO DE CREDITO –NÃO REALIZADOS

AUDIÊNCIA PÚBLICA

Artigo 48 parágrafo único da lei complementar 101/2000 (LRF)

- M
- E
- T
- A
- S

- D
- E
- S
- P
- E
- S
- A

FIXADA R$ 45.801.650,00

REALIZADA R$ 39.695.490,43

DIFERENÇA R$ -6.106.159,57

- R
- E
- A
- L
- I
- Z
- A
- D
- O

RECEITA R$ 40.582.671,66

DESPESA R$ 39.261.381,31

SUPERÀVIT R$ 1.321.290,35

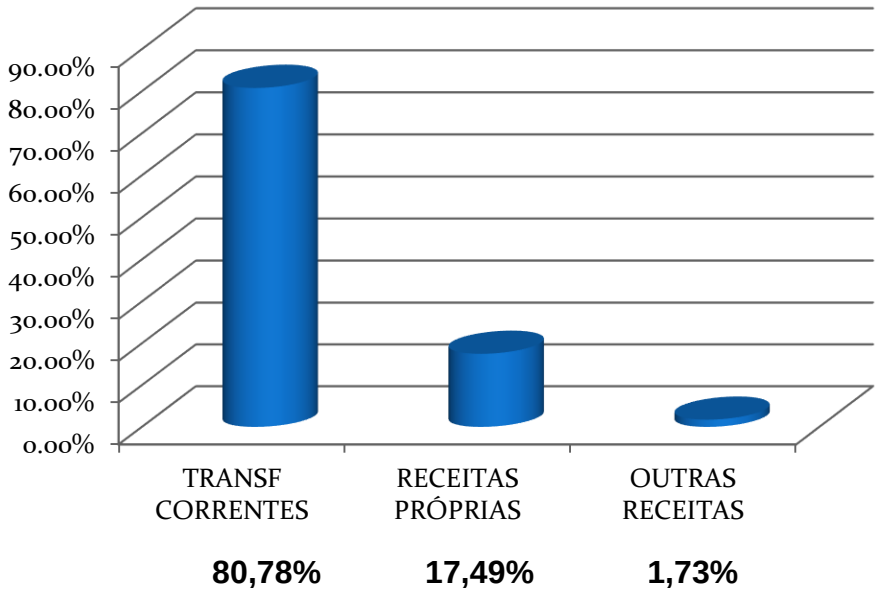
EQUILIBRIO ENTRE RECEITAS E DESPESAS : META CUMPRIDA

Estado de Santa Catarina
Prefeitura do Município de Santa Cecília

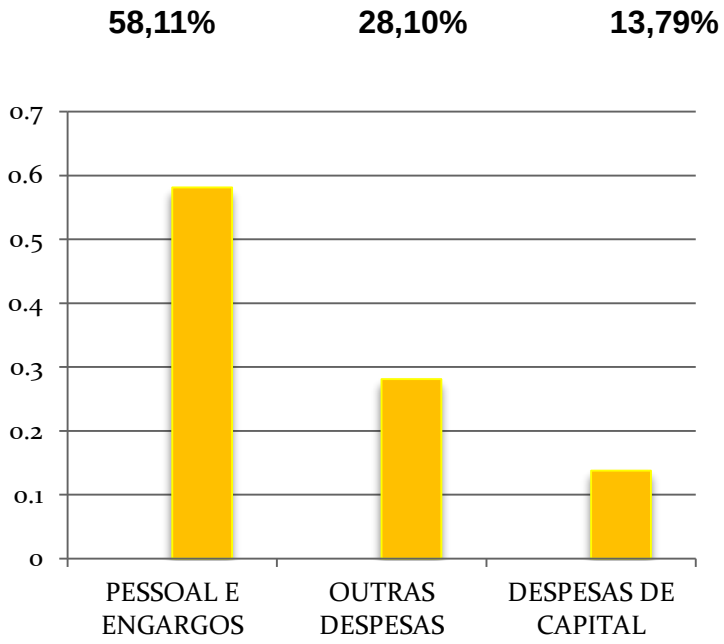
RECEITAS		DESPESAS	
RECEITA REALIZADA	**VALOR R$**	**DESPESA LIQUIDADA**	**VALOR R$**
RECEITAS CORRENTES	**44.920.107,05**	**DESPESAS CORRENTES**	**33.846.987,29**
- RECEITAS TRIBUTÁRIAS	**6.300.932,42**	**PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS**	**22.813.562,10**
- RECEITA CONTRIBUIÇÃO	**1.047.545,15**	**OUTRAS DESPESAS CORRRENTES**	**11.033.425,19**
- RECEITAS PATRIMÔNIAIS	**238.219,40**		
- RECEITA DE SERVIÇOS	**0,00**	**DESPESAS DE CAPITAL**	**5.414.394,02**
- TRANSF. CORRENTES	**36.729.374,38**	**INVESTIMENTOS**	**3.385.351,25**
- OUTRAS REC. CORRENTES	**604.035,70**	**AMORTIZAÇÃO DA DIVIDA**	**2.029.042,77**
RECEITAS DE CAPITAL	**548.320,64**		
- OPERAÇÃO DE CRÉDITO	**0,00**		
- ALIENAÇÕES DE BENS	**212.739,13**		
- TRANSFERENCIA DE CONVÊNIOS	**335.581,51**		
DEDUÇÕES – FUNDEB E OUTRAS	**-4.885.756,03**		
TOTAL DAS RECEITAS	**40.582.671,66**	**TOTAL DAS DESPESAS**	**39.261.381,31**
SUPERÀVIT ORÇAMENTÁRIO ATÉ 3º QUADRIMESTE 2017			**1.321.290,35**

RECEITAS

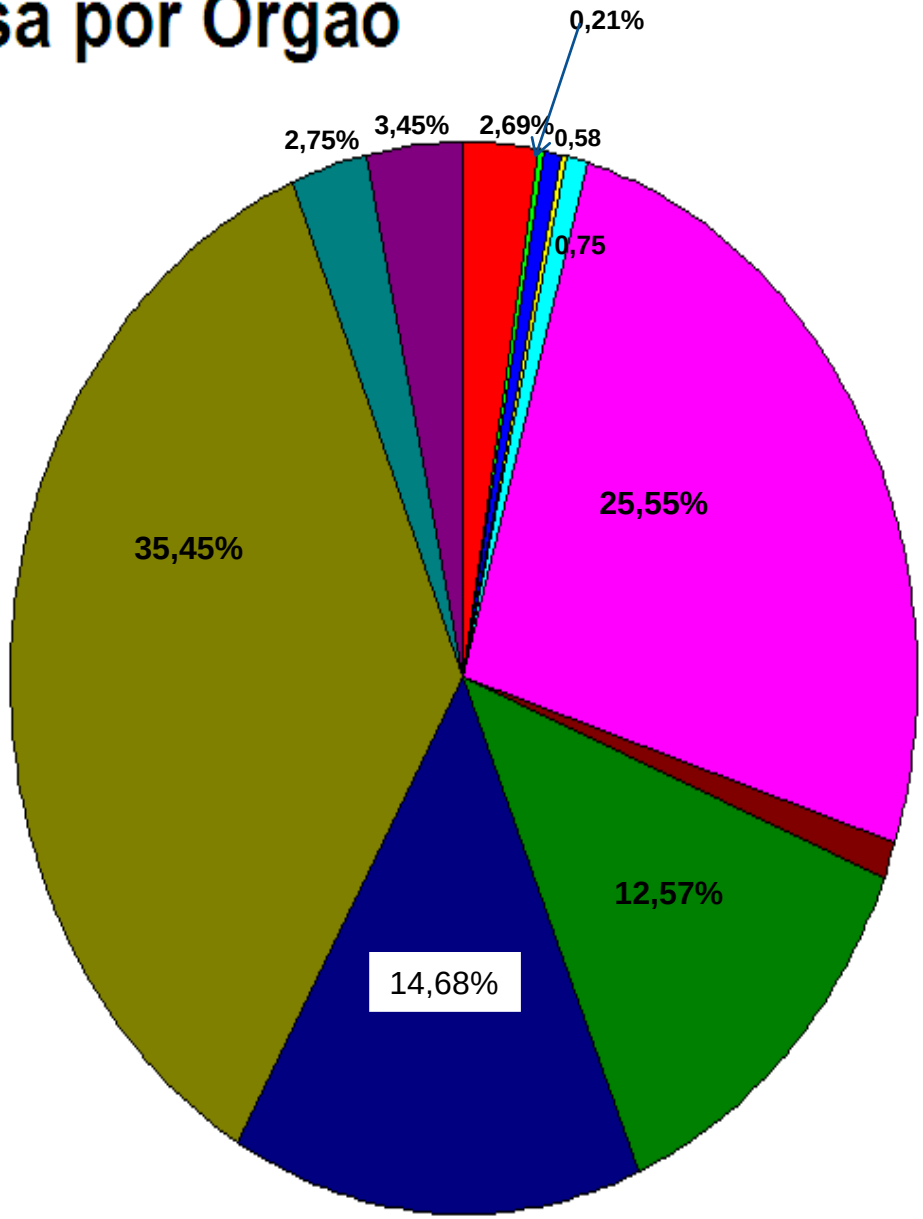
%



DESPESAS



Despesa por Órgão



- Camara Municipal de Santa Cecilia - 2,69%
- FUNDO MUNICIPAL DE HABITAÇÃO - 0,21%
- Fundação Municipal de Esportes - 0,58%
- Fundo Municipal da Infância e Adole - 0,22%
- Fundo Municipal de Assistência Soci - 0,75%
- Fundo Municipal de Saúde - 25,55%
- Orgão 02 - Gabinete do Prefeito - 1,11%
- Orgão 03- Secretaria de Administraç - 12,57%
- Orgão 4 - Secretaria de Transportes - 14,68%
- Orgão 5 - Secretaria de Educação, C - 35,45%
- Orgão 7- da Familia,Assist. e do De - 2,75%
- Orgão 8 - Secretaria da Industria, - 3,45%

Total Empenhado : 39.261.381,31

Estado de Santa Catarina
Prefeitura do Município de Santa Cecília

RREO - ANEXO 6 (LRF, art 53, inciso III)

RECEITAS PRIMÁRIAS	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	
		Até o Bimestre/2017	Até o Bimestre/2016
RECEITA PRIMARIA TOTAL (VII) = (I + VI)	**42.792.150,00**	**40.155.964,74**	**39.859.435,31**

DESPESAS PRIMÁRIAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	
		Até o Bimestre/ 2017	Até o Bimestre/ 2016	Até o Bimestre/ 2017	Até o Bimestre/ 2016	Em 2017	Em 2016
DESPESAS CORRENTES (VIII)	**36.543.061,85**	**33.846.987,29**	**36.538.079,10**	**33.677.261,82**	**36.538.079,10**	**169.725,47**	**0,00**
Pessoal e Encargos Sociais	23.383.398,50	22.813.562,10	23.095.572,06	22.645.336,63	23.095.572,06	168.225,47	0,00
Juros e Encargos da Dívida (IX)	15.000,00	0,00	5.104,94	0,00	5.104,94	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	13.144.663,35	11.033.425,19	13.437.402,10	11.031.925,19	13.437.402,10	1.500,00	0,00
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES (X) = (VIII - IX)	**36.528.061,85**	**33.846.987,29**	**36.532.974,16**	**33.677.261,82**	**36.532.974,16**	**169.725,47**	**0,00**
DESPESAS DE CAPITAL (XI)	**13.786.121,50**	**5.414.394,02**	**4.217.721,65**	**5.414.394,02**	**4.088.721,65**	**0,00**	**129.000,00**
Investimentos	11.746.121,50	3.385.351,25	2.784.575,23	3.385.351,25	2.655.575,23	0,00	129.000,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessão de Empréstimos (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aquisição de Título de Capital já Integralizado (XIII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida (XIV)	2.040.000,00	2.029.042,77	1.433.146,42	2.029.042,77	1.433.146,42	0,00	0,00
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL (XV) = (XI - XII - XIII - XIV)	**11.746.121,50**	**3.385.351,25**	**2.784.575,23**	**3.385.351,25**	**2.655.575,23**	**0,00**	**129.000,00**
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XVI)	**280.000,00**	-	-	-	-	-	-
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (XVIII) = (X + XV + XVI + XVII)	**48.554.183,35**	**37.232.338,54**	**39.317.549,39**	**37.062.613,07**	**39.188.549,39**	**169.725,47**	**129.000,00**
RESULTADO PRIMÁRIO (XIX) = (VII - XVIII)	**-5.762.033,35**	**2.923.626,20**	**541.885,92**	**3.093.351,67**	**670.885,92**	**39.986.239,27**	**39.730.435,31**
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	**40.000,00**	-	**40.000,00**	**0,00**	-	-
Superávit Financeiro	-	40.000,00	-	40.000,00	0,00	-	-
Reabertura de Créditos Adicionais	-	0,00	-	0,00	0,00	-	-

META CUMPRIDA

DISCRIMINAÇÃO DA META FISCAL	VALOR CORRENTE

Estado de Santa Catarina

Município de SANTA CECILIA - SC

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO NOMINAL

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A DEZEMBRO 2017/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

RREO – Anexo 5 (LRF, art 53, inciso III) R$ 1,00

DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA	SALDO		
	Em 31 Dez 2016 (A)	Em 31 Out 2017 (B)	Em 31 Dez 2017 (C)
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	6.305.204,60	4.589.262,24	4.517.446,19
DEDUÇÕES (II)	1.944.553,01	2.702.154,59	3.219.637,06
Disponibilidade de Caixa	1.944.553,01	2.702.154,59	3.219.637,06
Disponibilidade de Caixa Bruta	2.445.519,17	3.587.878,82	3.369.323,87
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	500.966,16	885.724,23	149.686,81
Demais Haveres Financeiros	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I - II)	4.360.651,59	1.887.107,65	1.297.809,13
RECEITAS DE PRIVATIZAÇÕES (IV)	0,00	0,00	0,00
PASSIVOS RECONHECIDOS (V)	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (VI) = (III + IV - V)	**4.360.651,59**	**1.887.107,65**	**1.297.809,13**

RESULTADO NOMINAL		PERÍODO DE REFERÊNCIA	
		No Bimestre (VIc - VIb)	Jan a Dez 2017 (VIc - VIa)
VALOR	**META CUMPRIDA**	**-589.298,52**	**-3.062.842,46**

DISCRIMINAÇÃO DA META FISCAL	VALOR CORRENTE
META DE RESULTADO NOMINAL FIXADA NO ANEXO DE METAS FISCAIS DA LDO P/ O EXERCÍCIO DE REFERÊNCIA	**3.290.373,30**

FONTE:

AUDIENCIA PUBLICA

Artigo 48 parágrafo único da lei complementar 101/2000 (LRF)

EC-29 – LC 141-2012

GASTOS COM AÇÕES DE SAÚDE

MÍNIMO DE 15%
R$ 4.548.600,03

21,99%
R$ 6.669.508,97

+ 2.120.908,94

Receita c/ impostos e Transferências: R$ 30.324.000,23

META CUMPRIDA

Art. 212 CF 88

GASTOS COM EDUCAÇÃO BÁSICA

MÍNIMO DE 25%
R$ 7.581.000,06

31,78% R$ 9.636.983,89

+ 2.055.983,83

Receita com impostos R$ 30.324.000,23

META CUMPRIDA

LEI 11.494/2007

Art.22 - Remuneração dos profissionais do magistério da educação básica em efetivo exercício na rede pública.

GASTOS COM O FUNDEB

ARRECADADO + Rend.+ Saldo exerc.ant.

R$ 7.420.311,60

MÍNIMO DE 60% VALORIZAÇÃO MAGISTÉRIO

R$ 4.436.358,73

78,15%

R$ 5.778.760,72

+1.342.401,99

Ganho fundeb: R$ 2.725.162,93

Pagou R$ 4.641.202,47

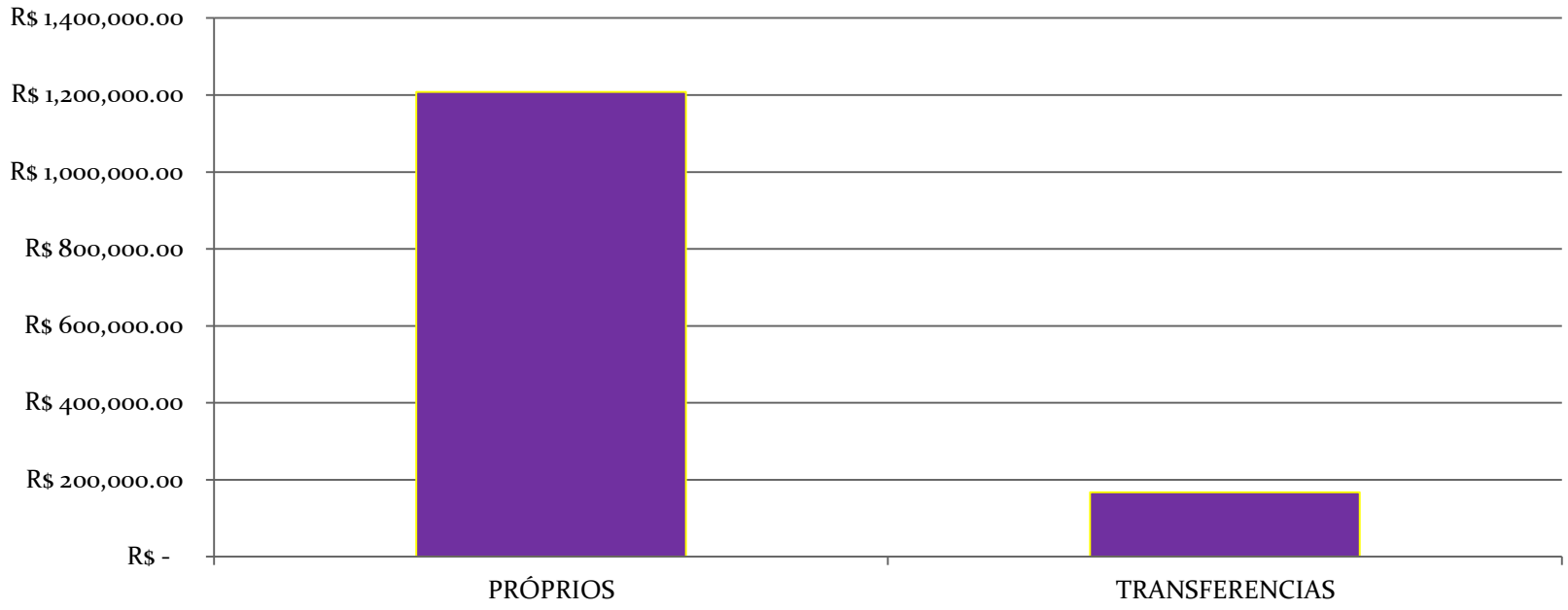
META CUMPRIDA

Apoio: R$ 1.612.206,60

RESUMO DE GASTO POR OBJETO 2017 - EDUCAÇÃO

PESSOAL/ENCARGOS	9.853.384,02
DIÁRIAS E ADIANTAMENTOS	15.245,00
COMBUSTIVEIS	296.209,40
GENEROS ALIMENTICIOS	318.980,77
MATERIAL ESCOLAR/EXPEDIENTE	450.966,76
MAT DE LIMPEZA	93.827,11
MANUTENÇÃO VEÍCULOS	259.122,64
TRANSPORTE ESCOLAR	554.990,80
ENERGIA ELÉTRICA	52.782,90
MATERIAL E MAOP OBRA P MANUTENÇÃO BENS IMOVEIS	94.046,23
AUX. ALIMENTAÇÃO SERV	329.574,98
PATRIMONIAL/VILANCIA OSTENCIVA	47.865,46
INVESTIMENTO	1.302.926,66
TELEFONE/agua	56.237,49
MANUTENÇAO DE SOFTWARE	25.737,29
GÁS ENGARRAFADO/ÁGUA	18.432,42
SEGUROS	23.130,65
SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS	15.150,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	193.723,79
TOTAL	13.917.834,37

Educação Despesa Total: R$ 13.917.834,37



Média por mês: R$ 1.159.819,53

Gasto por Aluno: Anual: R$ 7.502.87

Nº ALUNOS 2017: 1.909

Salário Educação

RECEBIDO/REND APLIC	802.862,89	GASTO: 649.082,95
MATERIAL EDUCATIVO	391.033,36	
MATERIA EXP E ESCOLAR	29.647,03	
ONIBUS ESCOLAR(PARTE)	100.000,00	
OUTROS MATERIAIS	128.402,56	

SALDO: R$ 153.779,94

MERENDA ESCOLAR

RECEITAS	VALOR	DESPESAS	VALOR
UNIÃO	R$ 181.653,22	MERENDA ESCOLAR	R$ 108.622,14
PÓPRIOS	R$ 227.644,94	MERENDA ESCOLAR	R$ 227.644,94
TOTAL	R$ 409.298,16		R$ 336.267,08

TRANSPORTE ESCOLAR

RECEITAS	VALOR	DESPESAS	VALOR
ESTADO/UNIÃO	285.927,80	TRANSP. ESCOLAR	R$ 285.927,80
PRÓPRIOS	182.630,40	TRANSP. ESCOLAR	R$ 182.630,40
OUTROS RECURSOS	86.432,60	TRANSP. ESCOLAR	R$ 86.432,60
TOTAL	554.990,80		R$ 554.990,80

RESUMO DE GASTO POR OBJETO 2017 – ASSISTÊNCIA SOCIAL

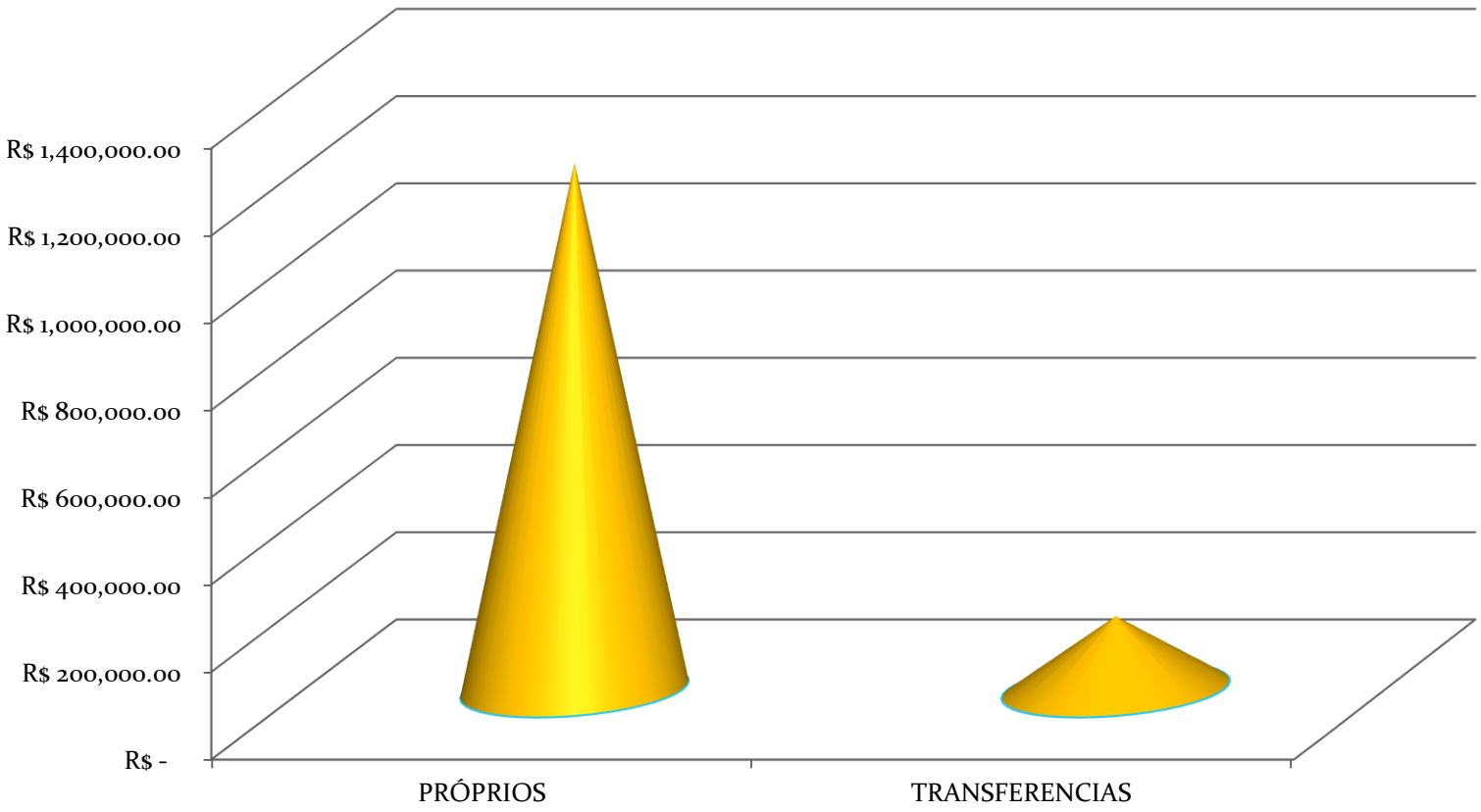
PESSOAL/ENCARGOS	817.437,44
DIÁRIAS E ADIANTAMENTOS	3.561,00
COMBUSTIVEIS	11.441,35
GENEROS ALIMENTICIOS	144.501,96
MATERIAL FARMACOLOGICO	5.950,68
MAT DE LIMPEZA	10.156,48
MANUTENÇÃO VEÍCULOS	944,00
MATERIAL DE DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	40.261,74
ENERGIA ELÉTRICA	6.845,90
SUBVENÇAO SOCIAL APAE	60.100,57
AUX. ALIMENTAÇÃO SERV	42.424,98
PATRIMONIAL	3.900,00
TELEFONE/agua	8.412,88
SERVIÇO MEDICO HOSPITALAR (CLINICA -)	67.200,00
SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS-Regul. fundiária	69.996,00
MATRIAL E MAO DE OBRA PARA MANUT. BENS IMOVEIS	14.524,12
OUTROS MATERIAIS E SERVIÇOS	61.581,43
TOTAL	1.375.557,31

PROPORÇÃO DE GASTO POR RECURSO E DESPESA

Assistência Social

ESTADO	**1,99%**
UNIÃO	**10,19%**
MUNICIPIO	**87,82%**
TOTAL GASTO	**R$ 1.375.557,31**

ASSISTÊNCIA SOCIAL: **R$ 1.375.557,31**



ANEXO VIII - ULTIMOS 12 (DOZE) MESES (REFERÊNCIA ATÉ O 3º QUADRIMESTRE DE 2017)

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM PESSOAL	
PODER EXECUTIVO	
ESPECIFICAÇÃO	**VALORES R$**
- DESPESAS BRUTA COM PESSOAL	21.245.500,39
- RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	40.053.047,70
- DESPESAS PESSOAL SOBRE RECEITA COR. LÍQUIDA EM (%)	53,04
- LIMITE MAXÍMO 54%	21.628.645,76
- LIMITE PRUDENCIAL 51,3%	20.547.213,47
-LIMITE DE ALERTA 48,6%	19.465.781,18

DESPESAS DE PESSOAL SOBRE A RCL
As despesas de pessoal atingiram um percentual de 53,04% sobre a receita corrente líquida, desta forma ficou abaixo do indice máximo que é 54%, cumprindo com a legislação.

META CUMPRIDA

(REFERÊNCIA ATÉ O 3º QUADRIMESTRE DE 2017

DEMONSTRATIVO DAS ALIENAÇÕES DE ATIVOS E APLICAÇÕES DE RECURSOS (art.53,§ 1º, inciso III)	
RECEITAS	
ESPECIFICAÇÃO	**VALORES R$**
(+) SALDO EM BANCOS EM 31.12.2016	**5.394,98**
(+) RECEITA DE ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS	**211.750,00**
(+) RECEITA DE RENDIMENTOS	**3.926,14**
(A) - (=) SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR E NOVOS INGRESSOS	**221.071,12**
DESPESAS	
ESPECIFICAÇÃO	**VALOR R$**
(-) OBRAS PÚBLICAS	**0,00**
(-) EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE (ONIBUS ESCOLAR)	**213.000,00**
(-) OUTROS	**8.004,40**
(-)	
(B)-(=) TOTAL DOS INVESTIMENTOS ATÉ A PRESENTE DATA	**221.004,40**
META CUMPRIDA	
(A-B) = SALDO ATUAL	**66,72**

DÍVIDA FLUTUANTE

SALDO ANTERIOR	R$	1.240.912,50
INSCRIÇÃO	R$	8.137.992,83
PAGAMENTO	R$	8.656.381,34
SALDO	R$	722.523,99

META CUMPRIDA

DÍVIDA INTERNA FUNDADA

SALDO ANTERIOR	R$	6.305.204,60
INSCRIÇÃO	R$	241.284,36
PAGAMENTO	R$	2.029.042,77
SALDO	R$	4.517.446,19

META CUMPRIDA

DÍVIDA INTERNA FUNDADA

ORGÃO	PAGO ATÉ 3º QUADRIMESTRE	SALDO DA DIVIDA
I N S S	R$ 277.385,98	R$ 160.062,62
CAIXA - F.G.T.S	R$ 131.232,84	R$ 739.727,12
PRECATÓRIOS	R$ 1.620.423,95	R$ 3.617.656,45
TOTAL	R$ 2.029.042,77	R$ 4.517.446,19

PODER LEGISLATIVO
GASTOS PESSOAL/TOTAL

Sob a Receita Tributaria e transf. Impostos

R$ 30.037.630,37 - Art 29ªA CF

2017

PODER LEGISLATIVO
ATÉ 8% R$ 2.403.010,43

2,42% (pessoal) RCL
Gasto total:
1.055.553,80 (3,51%)

Sob o Orçamento: R$ 1.490.000,00

Jan `a Dezembro 2.017

PODER LEGISLATIVO
ATÉ 70% R$ 1.043.000,00

65,17% sob orçamento
971.025,72

META CUMPRIDA

RESUMO:

RECEITA ARRECADADA: + 40.582.671,66

DESPESA REALIZADA: + 39.695.490,43

RECEITA/DESPESAS: SUPERÀVIT + 1.321.290,35

SAÚDE: 21,99% s/ Impostos e transf. impostos

EDUCAÇÃO: 31,78% S/ Impostos e transf. de impostos

FUNDEB: 78,15% Profissionais S/ Receita

GASTOS PESSOAL: 53,04% s/ RCL

CÂMARA: 65,17% S/ orçamento – 2,42% Sob RCL e 3,51% Sob Receita Tributaria e Transf de impostos

DIVIDA: Fundada Interna: Diminuiu R$ 1.787.758,41

MUITO OBRIGADO
PELA PRESENÇA

- **PODER EXECUTIVO**

- **PODER LEGISLATIVO**

RUMO NOVO COM A FORÇA DO POVO