MUNICIPIO DE SANTA CECÍLIA

1º QUADRIMESTRE 2018

COMISSÃO DE FINANÇAS, ORÇAMENTO E CONTAS DO MUNICIPIO:

CLAUDEMIR DE SOUZA
PRESIDENTE

LEONIDES GABRIEL RIBEIRO
MEMBRO

ADRIANO RIBEIRO
MEMBRO

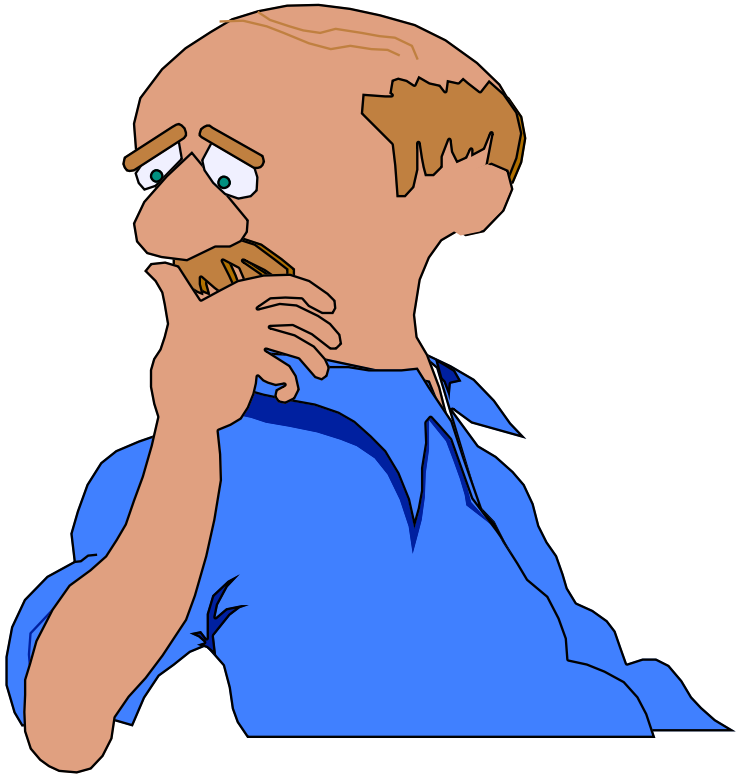
PREFEITURA:

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$ 13.441.600,00

ARRECADADA R$ 15.098.900,91

DIFERENÇA (+) 1.657.300,91

- M
- E
- T
- A
- S

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

FIXADA R$ 15.376.300,00

REALIZADA R$ 13.632.734,79

DIFERENÇA R$ -1.743.565,21

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

RECEITA R$ 15.098.900,91

DESPESA R$ 13.632.734,79

SUPERÀVIT R$ 1.466.166,12

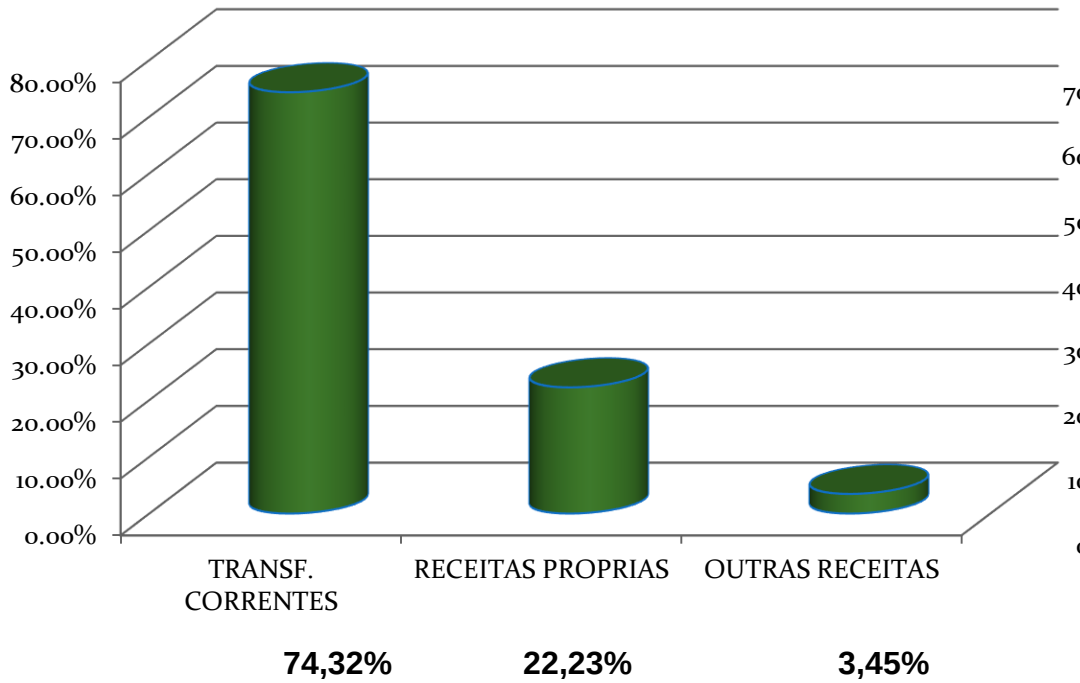
EQUILIBRIO ENTRE RECEITAS E DESPESAS : META CUMPRIDA

Estado de Santa Catarina
Prefeitura do Município de Santa Cecília

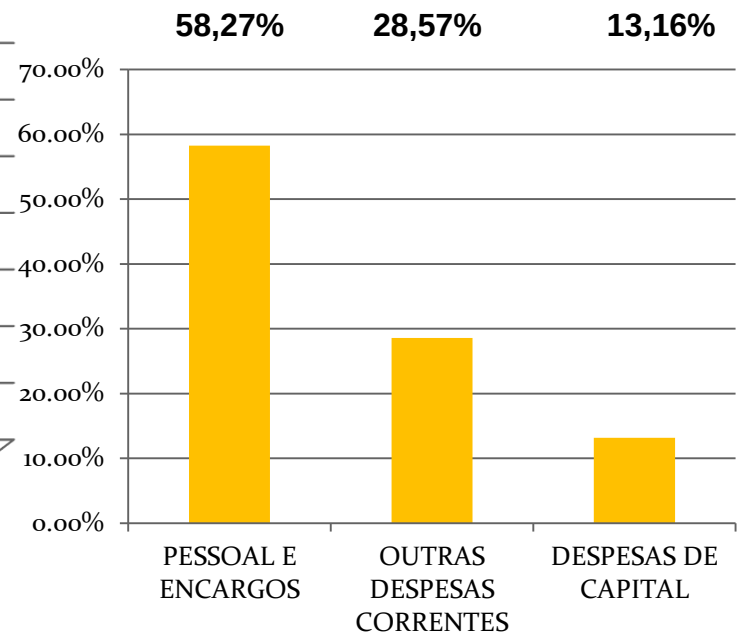
RECEITAS		DESPESAS	
RECEITA REALIZADA	**VALOR R$**	**DESPESA LIQUIDADA**	**VALOR R$**
RECEITAS CORRENTES	**15.032.242,15**	**DESPESAS CORRENTES**	**12.004.413,35**
- RECEITAS TRIBUTÁRIAS	**3.223.994,42**	**PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS**	**7.944.393,12**
- RECEITA CONTRIBUIÇÃO	**408.217,69**	**OUTRAS DESPESAS CORRRENTES**	**3.894.788,41**
- RECEITAS PATRIMÔNIAIS	**46.834,18**		
- RECEITA DE SERVIÇOS	**0,00**	**DESPESAS DE CAPITAL**	**1.628.321,44**
- TRANSF. CORRENTES	**11.220.872,53**	**INVESTIMENTOS**	**1.073.741,71**
- OUTRAS REC. CORRENTES	**132.323,33**	**AMORTIZAÇÃO DA DIVIDA**	**740.979,27**
RECEITAS DE CAPITAL	**66.658,76**		
- OPERAÇÃO DE CRÉDITO	**0,00**		
- ALIENAÇÕES DE BENS	**0,00**		
- TRANSFERENCIA DE CONVÊNIOS	**66.658,76**		
TOTAL DAS RECEITAS	**15.098.900,91**	**TOTAL DAS DESPESAS**	**13.632.734,79**
SUPERÀVIT ORÇAMENTÁRIO ATÉ 1º QUADRIMESTE 2018			**1.466.166,12**

RECEITAS

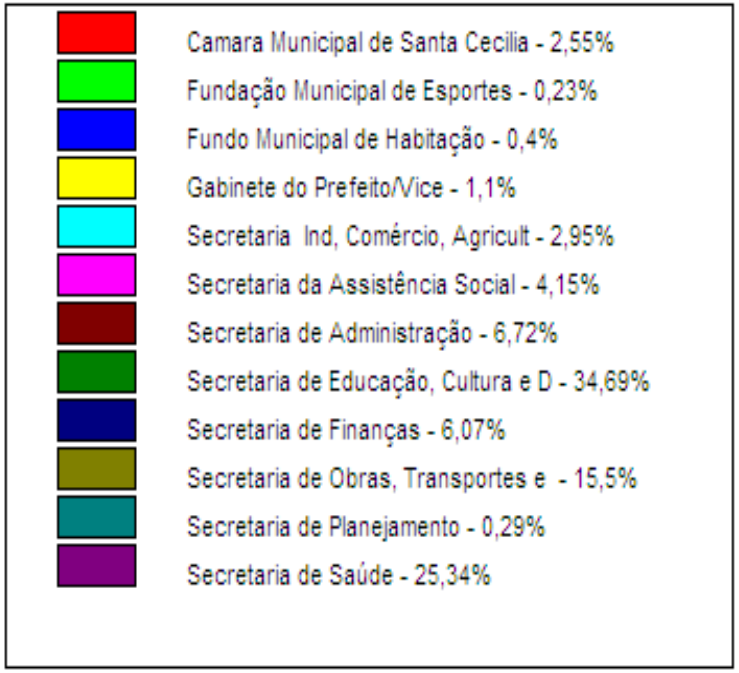
%

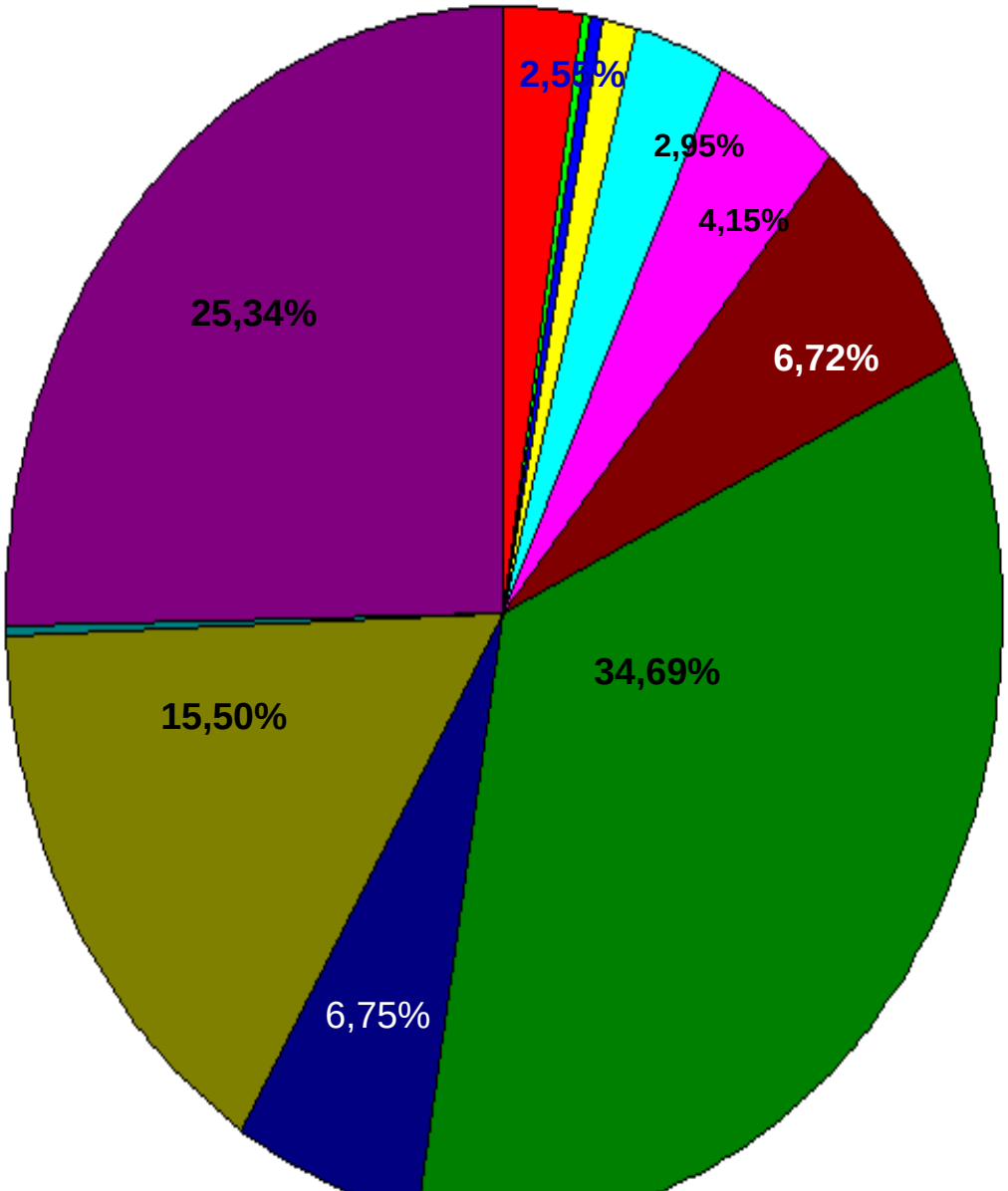


DESPESAS



Despesa por Órgão





ANEXO III
(REFERÊNCIA ATÉ O 1º QUADRIMESTRE DE 2018)

METAS DE RESULTADO PRIMÁRIO	
PREVISTAS NA LDO PARA O EXERCÍCIO DE 2018	
ESPECIFICAÇÃO	**VALORES R$**
I – RECEITAS	**15.098.900,91**
- RECEITAS CORRENTES	15.032.242,15
- RECEITAS DE CAPITAL	66.658,76
II - (-) DEDUÇÕES (receitas patrimoniais, operação de credito, alienações)	(44.711,18)
(A)-TOTAL DAS RECEITAS FISCAIS (I – II)	**15.054.189,73**
III – DESPESAS	**13.632.734,79**
-DESPESAS CORRENTES	12.004.413,35
-DESPESAS DE CAPITAL	1.628.321,44
-RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00
IV - (-) DEDUÇÕES (Juros da divida e amortização da divida)	(593.624,09)
(B)-TOTAL DAS DESPESAS FISCAIS (III - IV)	**13.039.110,70**
(A-B)=RESULTADO PRIMARIO ATINGIDO ATÉ O 1º QUADRIMESTRE	**2.015.079,03**
RESULTADO PRIMÁRIO PREVISTO	**159.359,00**

ANEXO IV
(REFERÊNCIA ATÉ O 1º QUADRIMESTRE DE 2018)

METAS DE RESULTADO NOMINAL	
RESULTADO NOMINAL PREVISTO LDO	**(1.067.000,00)**
EXECUTADAS 1º QUADRIMESTRE DE 2008	
ESPECIFICAÇÃO	**VALORES R$**
DIVIDA CONSOLIDADA (I)	3.962.866,46
DEDUÇÕES (II)	4.652.268,26
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I-II)	(689.401,80)
DIVIDA CONSOLIDA LIQUIDA 2017	**1.297.809,13**
RESULTADO NOMINAL APURADO NO EXECÍCIO 2018 – 1º QUADRIMESTRE	**-608.407,33**

EC-29 – LC 141-2012

GASTOS COM AÇÕES DE SAÚDE

MÍNIMO DE 15%
R$ 1.647.963,34

21,66%
R$ 2.380.272,43

+ 732.309,09

Receita c/ impostos e Transferências: R$ 10.986.422,29

META CUMPRIDA

Art. 212 CF 88

GASTOS COM EDUCAÇÃO BÁSICA

MÍNIMO DE 25%
R$ 2.746.605,57

28,64% R$ 3.147.080,79

+ 400.475,22

Receita com impostos R$ 10.986.422,29

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$ 2.757.461,93

MÍNIMO DE 60% VALORIZAÇÃO MAGISTÉRIO R$ 1.654.477,16

81,81%

R$ 2.255.874,13

+601.396,97

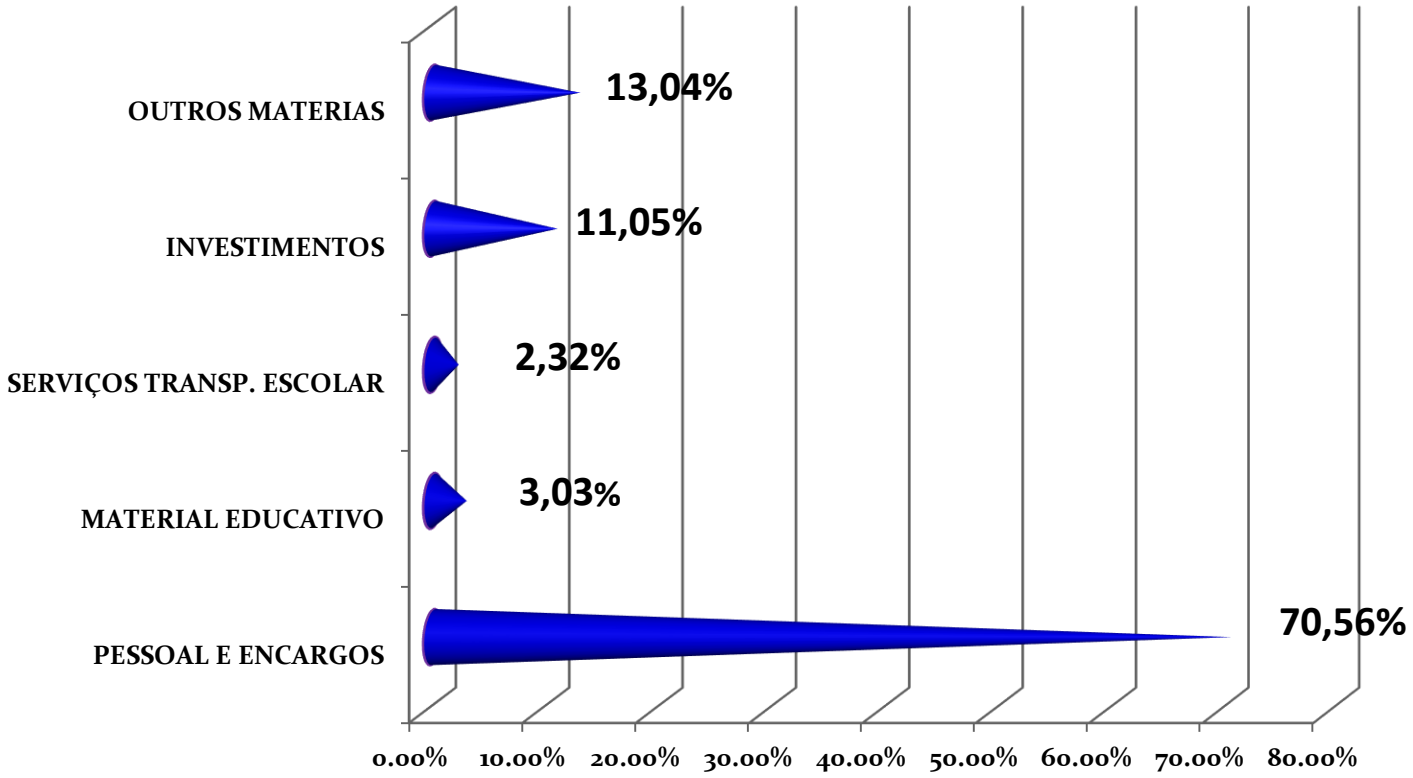
Ganho fundeb: R$ 1.057.447,84

Pagou R$ 1.700.014,09

META CUMPRIDA

Apoio: R$ 501.587,80

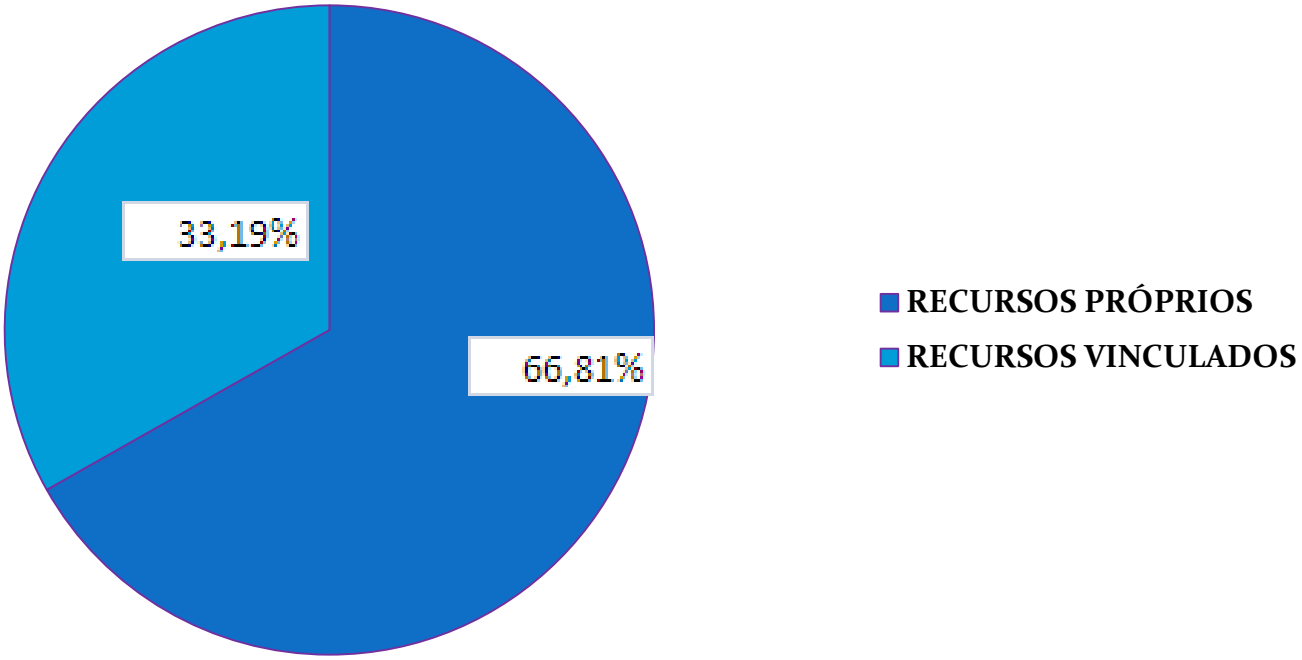
Demonstrativo Gastos com Educação



1º Quadrimestre

TOTAL DESPESAS: R$ 4.729.549,05

Educação Despesa Total: R$ 4.729.549,05

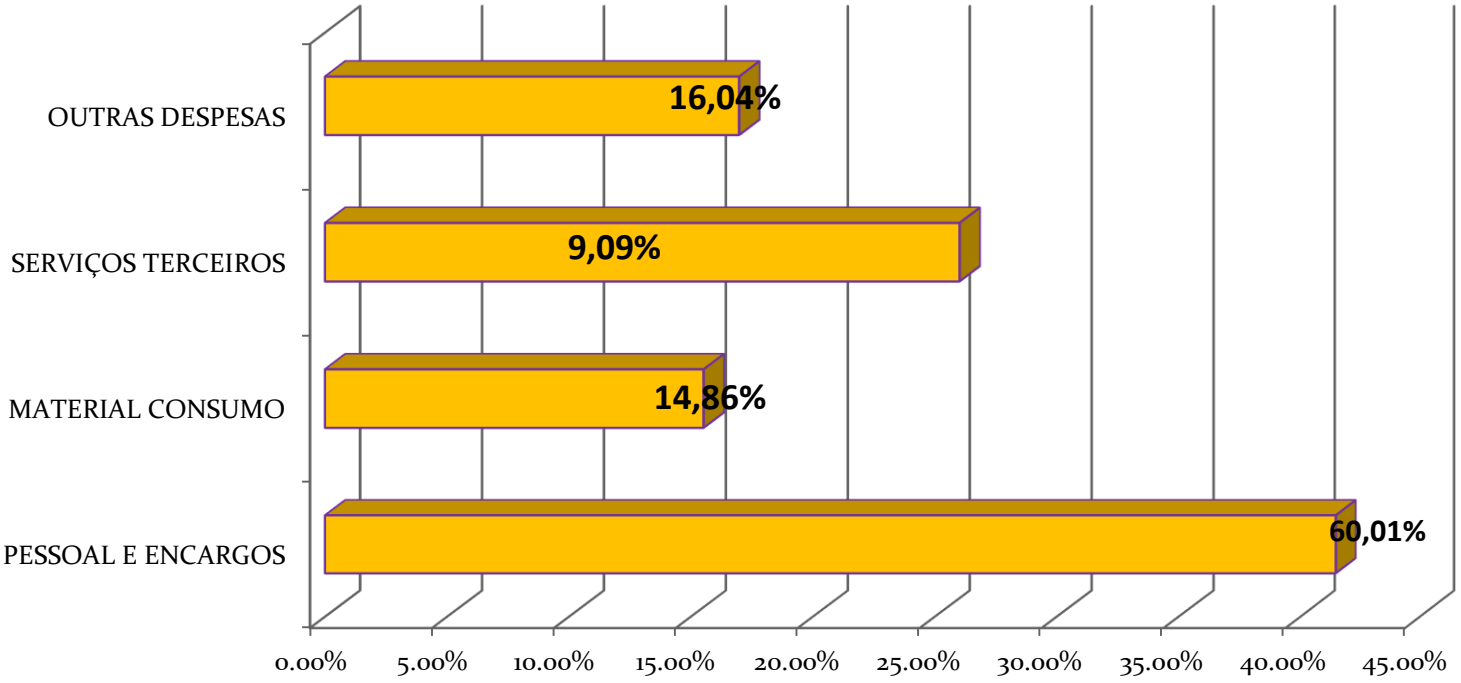


Média por mês: R$ 1.182.387,26

Gasto por Aluno: R$ 594,76 (Mensal)

Nº ALUNOS 2017: 1.988

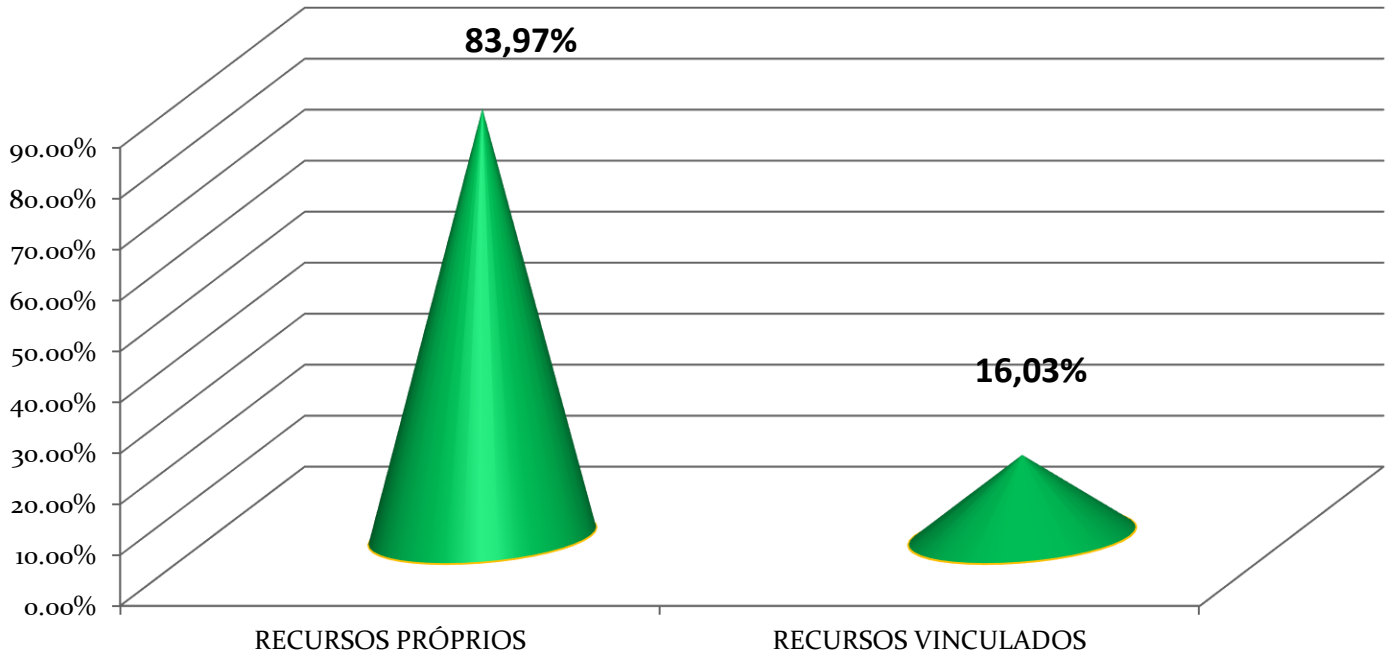
Demonstrativo Gastos na Assistência Social



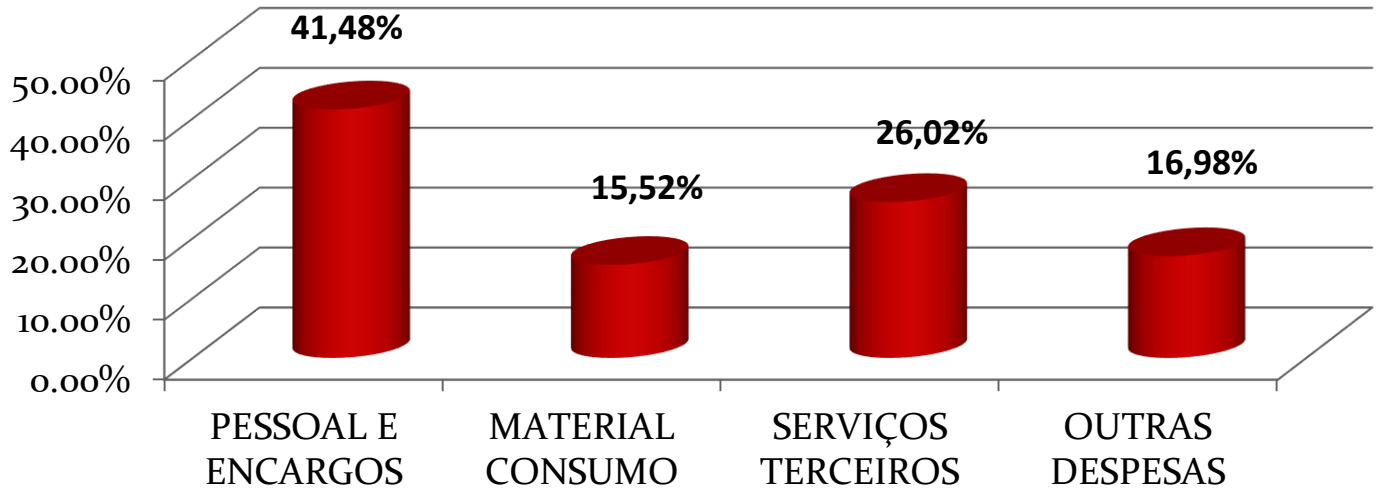
1º Quadrimestre

TOTAL DESPESAS: R$ 566.098,43

ASSISTÊNCIA SOCIAL: **R$ 566.098,43**



Demonstrativo Gastos Sec. Transp.Obras e Serviços Urbanos



1º Quadrimestre

TOTAL DESPESAS: R$ 2.113.652,80

ANEXO VIII - ULTIMOS 12 (DOZE) MESES (REFERÊNCIA ATÉ O 1º QUADRIMESTRE DE 2018)

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM PESSOAL	
PODER EXECUTIVO	
ESPECIFICAÇÃO	**VALORES R$**
- DESPESAS BRUTA COM PESSOAL	22.061.309,71
- RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	41.806.537,26
- DESPESAS PESSOAL SOBRE RECEITA COR. LÍQUIDA EM (%)	52,77
- LIMITE MAXÍMO 54%	22.575.530,12
- LIMITE PRUDENCIAL 51,3%	21.446.753,61
-LIMITE DE ALERTA 48,6%	20.317.977,11

DESPESAS DE PESSOAL SOBRE A RCL
As despesas de pessoal atingiram um percentual de 52,77% sobre a receita corrente líquida, desta forma ficou abaixo do indice máximo que é 54%, cumprindo com a legislação.

META CUMPRIDA

(REFERÊNCIA ATÉ O 1º QUADRIMESTRE DE 2018

DEMONSTRATIVO DAS ALIENAÇÕES DE ATIVOS E APLICAÇÕES DE RECURSOS (art.53,§ 1º, inciso III)	
RECEITAS	
ESPECIFICAÇÃO	**VALORES R$**
(+) SALDO EM BANCOS EM 31.12.2017	**66,72**
(+) RECEITA DE ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS	**0,00**
(+) RECEITA DE RENDIMENTOS	**0,40**
(A) - (=) SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR E NOVOS INGRESSOS	**67,12**
DESPESAS	
ESPECIFICAÇÃO	**VALOR R$**
(-) OBRAS PÚBLICAS	**0,00**
(-) EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE (ONIBUS ESCOLAR)	**0,00**
(-) OUTROS	**0,00**
(-)	
(B)-(=) TOTAL DOS INVESTIMENTOS ATÉ A PRESENTE DATA	**0,00**
META CUMPRIDA	
(A-B) = SALDO ATUAL	**67,12**

DÍVIDA FLUTUANTE

SALDO ANTERIOR	R$	722.523,99
INSCRIÇÃO	R$	3.984.082.52
PAGAMENTO	R$	2.872.311,18
SALDO	R$	1.784.295,33

META CUMPRIDA

DÍVIDA INTERNA FUNDADA

SALDO ANTERIOR	R$	4.517.446,19
INSCRIÇÃO	R$	39.044,36
PAGAMENTO	R$	593.624,09
SALDO	R$	3.962.866,46

META CUMPRIDA

DÍVIDA INTERNA FUNDADA

ORGÃO	PAGO ATÉ 1º QUADRIMESTRE	SALDO DA DIVIDA
I N S S	R$ 118.128,79	R$ 58.689,32
CAIXA - F.G.T.S	R$ 44.436,69	R$ 717.579,30
PRECATÓRIOS	R$ 431.058,61	R$ 3.186.597,84
TOTAL	R$ 593.624,09	R$ 3.962.866,46

PODER LEGISLATIVO
GASTOS PESSOAL/TOTAL

Sob a Receita Tributaria e transf. Impostos

R$ 14.608.634,40 - Art 29ªA CF

2018

PODER LEGISLATIVO
ATÉ 8% R$ 1.168.690,75

2,38% (pessoal) RCL
Gasto total:
994.820,38

Orçamento: R$ 402.515,00

Jan `a Abril 2.018

PODER LEGISLATIVO
ATÉ 70% R$ 281.760,50

78,74% sob orçamento
316.959,47

RESUMO:

RECEITA ARRECADADA: + 15.098.900,91

DESPESA REALIZADA: + 13.632.734,79

RECEITA/DESPESAS: SUPERÀVIT + 1.466.166,12

SAÚDE: 21.66% s/ Impostos e transf. impostos

EDUCAÇÃO: 28,64% S/ Impostos e transf. de impostos

FUNDEB; 81,81% Profissionais S/ Receita

GASTOS PESSOAL: 52,77% s/ RCL

CÂMARA: 78,74% S/ orçamento – 2,38% Sob RCL Sob

DIVIDA: Fundada Interna: Diminuiu R$ 596.624,09

MUITO OBRIGADO
PELA PRESENÇA

- **PODER EXECUTIVO**

- **PODER LEGISLATIVO**

RUMO NOVO COM A FORÇA DO POVO