



27-11

1868

SÃO GONÇALO DO AMARANTE



AUDIÊNCIA PÚBLICA GESTÃO FISCAL

1º QUADRIMESTRE
2013



RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS

PERÍODO: 1º QUADRIMESTRE DE 2013

Senhores Vereadores, Líderes Comunitários, Presidentes de Associações e demais representantes de diversos segmentos da sociedade de SÃO GONÇALO DO AMARANTE, na qualidade de Prefeito Municipal, VENHO, juntamente com todos os gestores das unidades administrativas desta Prefeitura, e em cumprimento ao que determina a Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF, especificamente o art. 9.º, § 4.º, e à nossa própria conduta de manter transparência e equilíbrio da execução orçamentária e financeira, como administrador de recursos públicos, o que se coaduna com o art. 48 da mesma LRF, EXPOR, em forma de AUDIÊNCIA PÚBLICA, através deste Relatório - as informações sobre o desenvolvimento das atividades realizadas neste primeiro quadrimestre de 2013, envolvendo as receitas e as despesas nas suas diversas formas de comportamento a nível de previsão e execução, conforme os mandamentos da LEI COMPLEMENTAR nº 101, de 04 de maio de 2000.



FUNDAMENTAÇÃO LEGAL

Art. 9º, § 4º da Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000 - LRF

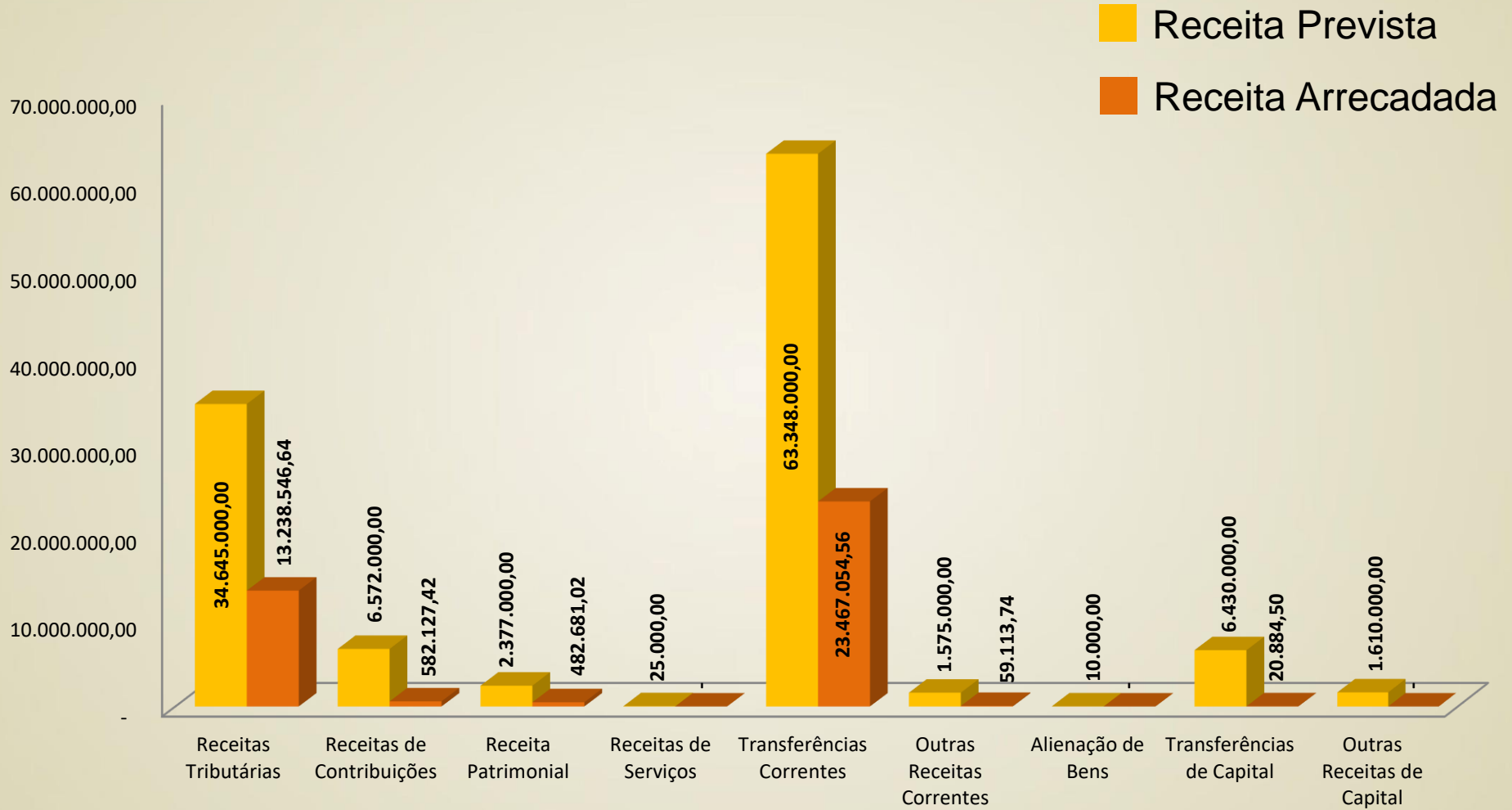
O Poder Executivo demonstrará e avaliará o cumprimento das Metas Fiscais de cada quadrimestre em Audiência Pública na Comissão referida no § 1º do Art. 166 da Constituição Federal ou Equivalente nas Casas Legislativas Estaduais e Municipais

Portaria STN nº 637, 18/10/2012 – RREO e RGF

DETALHAMENTO DA RECEITA

RECEITAS	ORÇADA	REALIZADA	% REAL.
RECEITAS CORRENTES	108.542.000,00	37.829.523,38	34,85%
Receitas Tributárias	34.645.000,00	13.238.546,64	38,21%
<i>IPTU</i>	200.000,00	81.986,38	40,99%
<i>ISS</i>	31.385.000,00	12.846.444,82	40,93%
<i>Outras</i>	3.060.000,00	310.115,44	10,13%
Receitas de Contribuições	6.572.000,00	582.127,42	8,86%
Receita Patrimonial	2.377.000,00	482.681,02	20,31%
Receitas de Serviços	25.000,00	-	0,00%
Transferências Correntes	63.348.000,00	23.467.054,56	37,04%
<i>FPM</i>	21.600.000,00	7.278.365,74	33,70%
<i>CIDE</i>	80.000,00	3.092,07	3,87%
<i>SUS</i>	6.225.000,00	2.696.685,24	43,32%
<i>FNAS</i>	1.170.000,00	388.004,91	33,16%
<i>FNDE</i>	2.095.000,00	823.329,88	39,30%
<i>ICMS</i>	6.950.000,00	3.231.209,50	46,49%
<i>IPVA</i>	935.000,00	545.341,46	58,33%
<i>IPi</i>	25.000,00	11.927,70	47,71%
<i>Outras</i>	24.268.000,00	8.489.098,06	34,98%
Outras Receitas Correntes	1.575.000,00	59.113,74	3,75%
RECEITAS DE CAPITAL	8.050.000,00	20.884,50	0,26%
Operações de Crédito	-	-	0,00%
Alienação de Bens	10.000,00	-	0,00%
Transferências de Capital	6.430.000,00	20.884,50	0,32%
Outras Receitas de Capital	1.610.000,00	-	0,00%
SUB-TOTAL	116.592.000,00	37.850.407,88	32,46%
Receitas Intra-Orçamentárias	-	1.122.997,09	0,00%
Dedução FUNDEB	- 5.060.000,00	- 1.860.430,09	36,77%
TOTAL GERAL	111.532.000,00	37.112.974,88	33,28%

DETALHAMENTO DA RECEITA



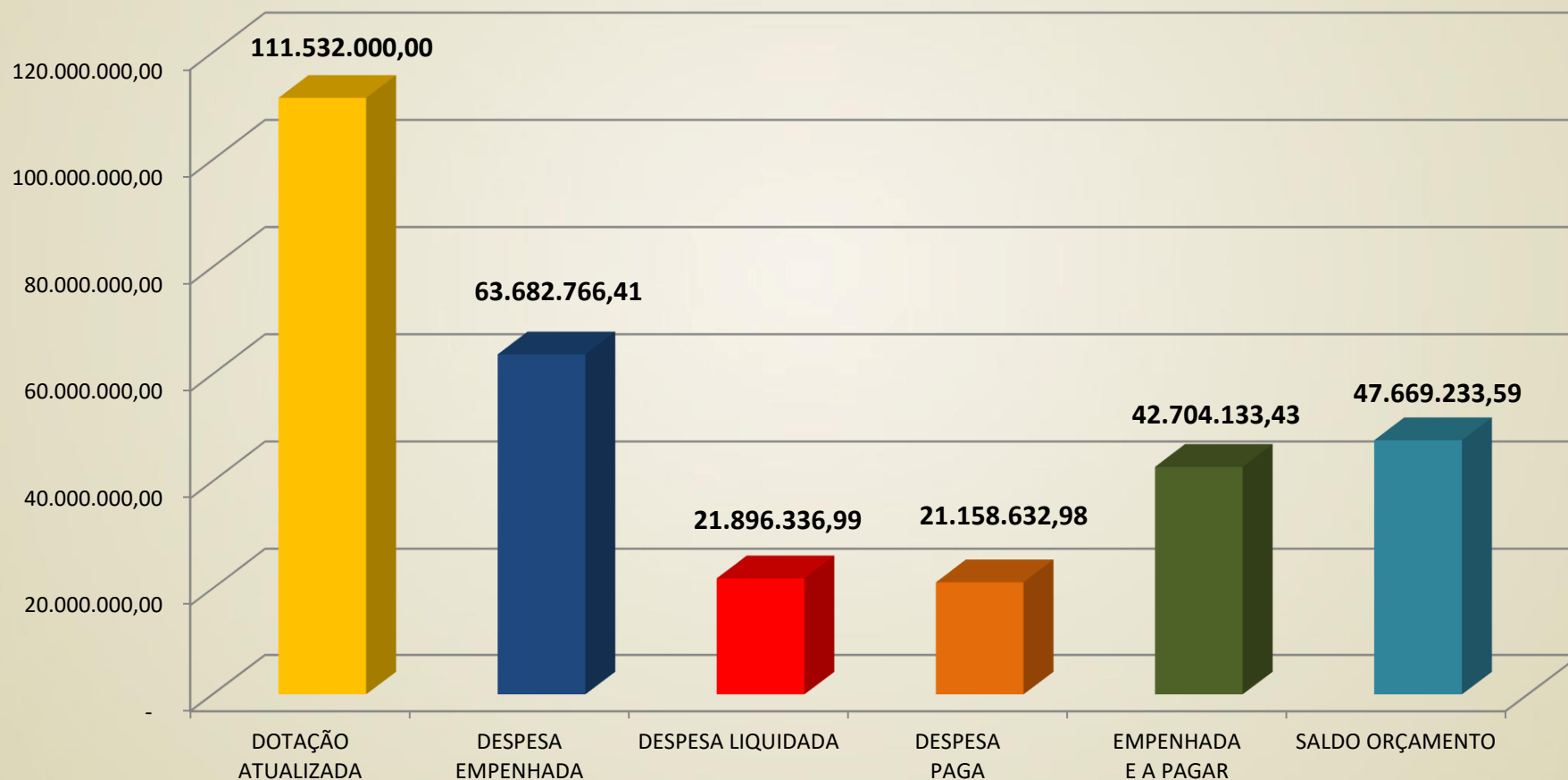


DETALHAMENTO DA DESPESA

CATEGORIA/GRUPO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	DESPESA LIQUIDADADA	DESPESA PAGA
DESPESAS CORRENTES	97.157.407,00	62.836.218,00	21.134.389,00	20.396.685,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	59.635.322,89	52.872.796,99	17.378.656,89	16.991.221,01
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	35.000,00	2.557,98	2.557,98	2.557,98
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	37.487.084,38	9.960.862,68	3.753.174,39	3.402.906,26
DESPESA DE CAPITAL	14.324.592,73	1.026.548,76	761.947,73	761.947,73
INVESTIMENTOS	13.047.020,00	26.548,76	26.548,76	26.548,76
INVERSÕES FINANCEIRAS	255.572,73	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.022.000,00	1.000.000,00	735.398,97	735.398,97
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	50.000,00	-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS	111.532.000,00	63.862.766,41	21.896.336,99	21.158.632,98



DETALHAMENTO DA DESPESA





DETALHAMENTO DAS DESPESAS POR UNIDADE ORÇAMENTÁRIA

UNIDADE ORÇAMENTÁRIA	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	DESPESA LIQUIDADADA	% DESPESA LIQUIDADADA	DESPESA PAGA	DESPESA LIQUIDADADA A PAGAR
CÂMARA MUNICIPAL	4.372.272,73	1.960.916,15	1.140.047,91	26,07%	1.137.720,99	2.326,92
F. M. DE EDUCAÇÃO	11.135.500,00	6.250.371,57	1.813.979,12	16,29%	1.762.100,14	51.878,98
F. M. DE SAÚDE	23.636.500,00	15.815.047,64	5.605.579,95	23,72%	5.309.086,79	296.493,16
F. M. DA CRIANÇA E DO ADOLESC.	61.000,00	300,00	8,00	0,01%	8,00	-
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	5.814.000,00	1.955.470,39	563.453,92	9,69%	560.447,03	3.006,89
FUNDO MUNIC. DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	1.646.000,00	1.541.156,25	547.914,67	33,29%	547.914,67	-
FUNDEB	24.956.669,30	19.488.514,15	5.792.640,38	23,21%	5.618.365,96	174.274,42
GABINETE DO PREFEITO	3.787.500,00	2.103.314,93	850.720,76	22,46%	820.379,08	30.341,68
SEC. DE ADMINISTRAÇÃO	2.751.500,00	1.743.627,57	437.575,79	15,90%	423.570,03	14.005,76
SEC. DE FINANÇAS	3.706.000,00	3.507.505,44	1.875.033,11	50,59%	1.778.794,57	96.238,54
SEC. DE PLANEJAMENTO	728.000,00	550.900,00	104.548,22	14,36%	104.548,22	-
SEC. DE INFRAESTRUTURA E DES. URBANO	241.579,75	241.579,75	241.579,75	100,00%	241.579,75	-
SEC. DE DESENV. ECONÔMICO	773.000,00	237.513,14	69.674,24	9,01%	69.291,13	383,11
SEC. DA JUVENTUDE, ESPORTE E CULTURA	3.207.000,00	680.069,70	192.983,26	6,02%	190.746,67	2.236,59
SEC. DE AGRICULTURA E REC. HÍDRICOS	52.196,84	52.196,84	52.196,84	100,00%	52.196,84	-
SEC. DE TURISMO	1.073.000,00	113.045,35	75.070,24	7,00%	74.763,89	306,35
SEC. DA DEFESA PATRIMONIAL E CIDADANIA	4.210.000,00	3.620.920,00	827.497,68	19,66%	822.593,28	4.904,40
SEC. MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE	5.281,38	5.281,38	5.281,38	100,00%	5.281,38	-
SEC. DO PECÉM	1.120.000,00	-	-	0,00%	-	-
SEC. DE INFRAESTRUTURA	9.115.000,00	2.451.808,75	690.121,44	7,57%	637.206,30	52.915,14
SEC. DE MEIO AMBIENTE E URBANISMO	7.810.000,00	1.149.836,70	790.931,13	10,13%	790.807,00	124,13
SEC. DE DESENV. AGRÁRIO E RURAL	1.330.000,00	393.390,71	219.499,20	16,50%	211.231,26	8.267,94
TOTAL	111.532.000,00	63.862.766,41	21.896.336,99	19,63%	21.158.632,98	737.704,01



RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

A Receita Corrente Líquida estabelecido na Lei de Responsabilidade Fiscal serve de base para a verificação do cumprimento dos limites de Gastos com Pessoal, Dívida Consolidada Líquida, das contratações de Operações de Crédito (empréstimos de longo prazo) e Concessão de Garantias.

A Receita Corrente Líquida é calculada com base na receita arrecadada no mês de referência e nos onze meses imediatamente anteriores (últimos 12 meses).

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA		
3º QUAD / 2012	1º QUAD / 2013	%
R\$ 90.423.341,73	R\$ 35.512.846,17	39,27



RESULTADO PRIMÁRIO

O Resultado Primário tem por finalidade demonstrar a capacidade do Município de honrar o pagamento do serviço de sua dívida. Através dele, demonstra-se o grau de autonomia do Município para, utilizando suas receitas próprias e transferências constitucionais e legais, honrar os pagamentos de suas despesas correntes e de capital, e ainda gerar poupança para atender o serviço da dívida. Nessa análise, são consideradas apenas as receitas e despesas fiscais, que não incluem receitas de rendimentos financeiros, operações de crédito e de alienação de bens, e as despesas com o pagamento de juros, encargos e amortizações da dívida.

	3º QUAD / 2012	1º QUAD / 2013
RECEITAS FISCAIS	R\$ 98.576.485,73	R\$ 36.639.689,96
DESPESAS FISCAIS	R\$ 86.809.296,31	R\$ 21.158.380,04
RESULTADO PRIMÁRIO	R\$ 11.767.189,42	R\$ 15.481.309,92



RESULTADO NOMINAL

O Resultado Nominal mostra a variação da Dívida Fiscal Líquida entre dois períodos (quadrimestral).

	3º QUAD / 2012 (A)	1º QUAD / 2013 (B)
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA	R\$ 18.125.947,28	R\$ 3.845.088,52
RESULTADO NOMINAL (B-A)	R\$ - 14.280.858,76	



DÍVIDA CONSOLIDADA

Considera-se DÍVIDA FUNDADA OU CONSOLIDADA àquela que compreende os compromissos de exigibilidade superior a 12 (doze) meses contraídos mediante emissão de títulos ou celebração de contratos para atender a desequilíbrio orçamentário, ou a financiamento de obras e serviços públicos, que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate. (§ 2º, Art. 115, Dec. 93.872/86).

	3º QUAD / 2012	1º QUAD / 2013
DÍVIDA CONSOLIDADA	R\$ 18.125.947,28	R\$ 17.390.548,31



RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

SECRETARIAS	RESTO A PAGAR NÃO PROCESSADOS				TOTAL	PAGOS EM 2013
	2008	2009	2010	2011		
F. M. DE EDUCAÇÃO	132.079,57	-	320,00	3.633.235,97	3.765.635,54	-
F. M. DE SAÚDE	-	-	12,80	-	12,80	-
F. M. DA CRIANÇA E DO ADOLESC.	-	21,65	540,49	76,00	638,14	-
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	57.165,20	-	0,10	-	57.165,30	-
FUNDO MUNIC. DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	-	-	568,36	-	568,36	-
FUNDEB	-	-	26.334,81	188.523,76	214.858,57	-
GABINETE DO PREFEITO	-	-	-	189.678,20	189.678,20	-
SEC. DE ADMINISTRAÇÃO	-	-	-	7.456,50	7.456,50	-
SEC. DE INFRAESTRUTURA E DES. URBANO	-	-	-	428.804,97	428.804,97	-
SEC. DE DESENV. ECONÔMICO	-	-	-	81.466,00	81.466,00	-
SEC. DA JUVENTUDE, ESPORTE E CULTURA	-	-	-	87.034,00	87.034,00	-
SEC. DE AGRICULTURA E REC. HÍDRICOS	-	-	-	1.128,80	1.128,80	-
SEC. DE TURISMO	-	-	-	148.608,00	148.608,00	-
SEC. DA DEFESA PATRIMONIAL E CIDADANIA	-	-	101.121,00	-	101.121,00	-
TOTAL GERAL	189.244,77	21,65	128.897,56	4.766.012,20	5.084.176,18	-

NOTA: O MUNICÍPIO NÃO APRESENTOU RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DURANTE O EXERCÍCIO DE 2012.



RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

SECRETARIAS	RESTO A PAGAR PROCESSADOS					TOTAL	PAGOS EM 2013
	2008	2009	2010	2011	2012		
F. M. DE EDUCAÇÃO	-	11.407,74	196.705,09	69.360,29	939.256,63	1.216.729,75	212.428,88
F. M. DE SAÚDE	52.578,42	49.210,03	293.474,64	158.334,89	940.346,27	1.493.944,25	661.875,14
F. M. DA CRIANÇA E DO ADOLESC.	-	-	57.802,00	500,00	-	58.302,00	-
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	2.908,80	35.952,10	116.961,84	49.329,73	59.900,95	265.053,42	-
FUNDO MUNIC. DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	-	1.134,83	418,00	450,00	2,24	2.005,07	-
FUNDEB	-	13.226,75	13.343,94	-	431.166,95	457.737,64	406.375,68
GABINETE DO PREFEITO	5.264,60	16.076,74	76.313,47	11.235,00	156.204,62	265.094,43	117.627,59
SEC. DE ADMINISTRAÇÃO	3.661,10	18.697,57	1.905,20	3.804,90	82.100,15	110.168,92	69.179,46
SEC. DE FINANÇAS	1.987,20	12.249,45	26.774,24	625,00	13.423,89	55.059,78	-
SEC. DE PLANEJAMENTO	-	1.761,43	-	-	-	1.761,43	-
SEC. DE INFRAESTRUTURA E DES. URBANO	5.760,00	177.650,76	79.447,58	158.001,33	167.683,79	588.543,46	-
SEC. DE DESENV. ECONÔMICO	-	18.803,29	4.300,00	1.153,00	-	24.256,29	-
SEC. DA JUVENTUDE, ESPORTE E CULTURA	95.175,54	23.613,05	58.573,05	2.293,00	109.050,80	288.705,44	-
SEC. DE AGRICULTURA E REC. HÍDRICOS	-	17.928,60	6.401,01	2.330,00	935,00	27.594,61	-
SEC. DE TURISMO	-	-	2.499,90	989,60	-	3.489,50	-
SEC. DA DEFESA PAT. E CIDADANIA	-	1.800,00	409,00	11.953,00	183.614,06	197.776,06	180.230,99
TOTAL GERAL	167.335,66	399.512,34	935.328,96	470.359,74	3.083.685,35	5.056.222,05	1.647.717,74

Nota: em 2013 foram pagos apenas restos a pagar processados do exercício de 2012.



DESPESA COM PESSOAL

O valor da despesa total com pessoal é apurado pelo montante da despesa líquida (despesa bruta e exclusões previstas na Lei). É apurada pelo somatório da despesa com pessoal realizada no mês em referência e nos onze meses imediatamente anteriores, adotando-se o regime de competência.

	3º QUAD 2012	1º QUAD 2013
TOTAL DA DESPESA LÍQUIDA DE PESSOAL	51.828.059,71	15.801.649,98
(%) DA DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL S/ RCL	51,64 %	44,50 %



DESPESAS COM EDUCAÇÃO – 25%

Total da Receita Líquida de Impostos e Transferências Constitucionais.	24.353.532,52
25% da Receita	6.088.383,13
Total da Despesa Liquidada com a manutenção e desenvolvimento do ensino.	3.027.920,70
(=) Percentual Aplicado na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino.	12,43 %



DESPESAS COM SAÚDE – 15%

Total da Receita Líquida de Impostos e Transferências Constitucionais.	24.353.532,52
15% da Receita	3.653.029,88
Total da Despesa com ações e serviços de saúde	3.516.701,14
(=) Percentual Aplicado na Saúde	14,44 %



DESPESAS COM FUNDEB – 60%

Receitas		
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	R\$	8.286.119,29
Mínimo de 60% - Valorização do Magistério	R\$	4.971.671,57
Máximo de 40% - Manutenção e Desenvolvimento	R\$	3.314.447,72
Despesas		
Programa de Valorização do Magistério		
Remuneração dos Profissionais do Magistério	R\$	2.746.629,00
Encargos	R\$	375.418,07
Total.....(37,68%)	R\$	3.122.047,07

Obrigado!

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO GONÇALO