



GOVERNO DE  
**SÃO GONÇALO  
DO AMARANTE**

**SECRETARIA DE FINANÇAS**

# SECRETARIA DE FINANÇAS

AUDIÊNCIA PÚBLICA DA GESTÃO FISCAL  
1º QUADRIMESTRE | 2014

# 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

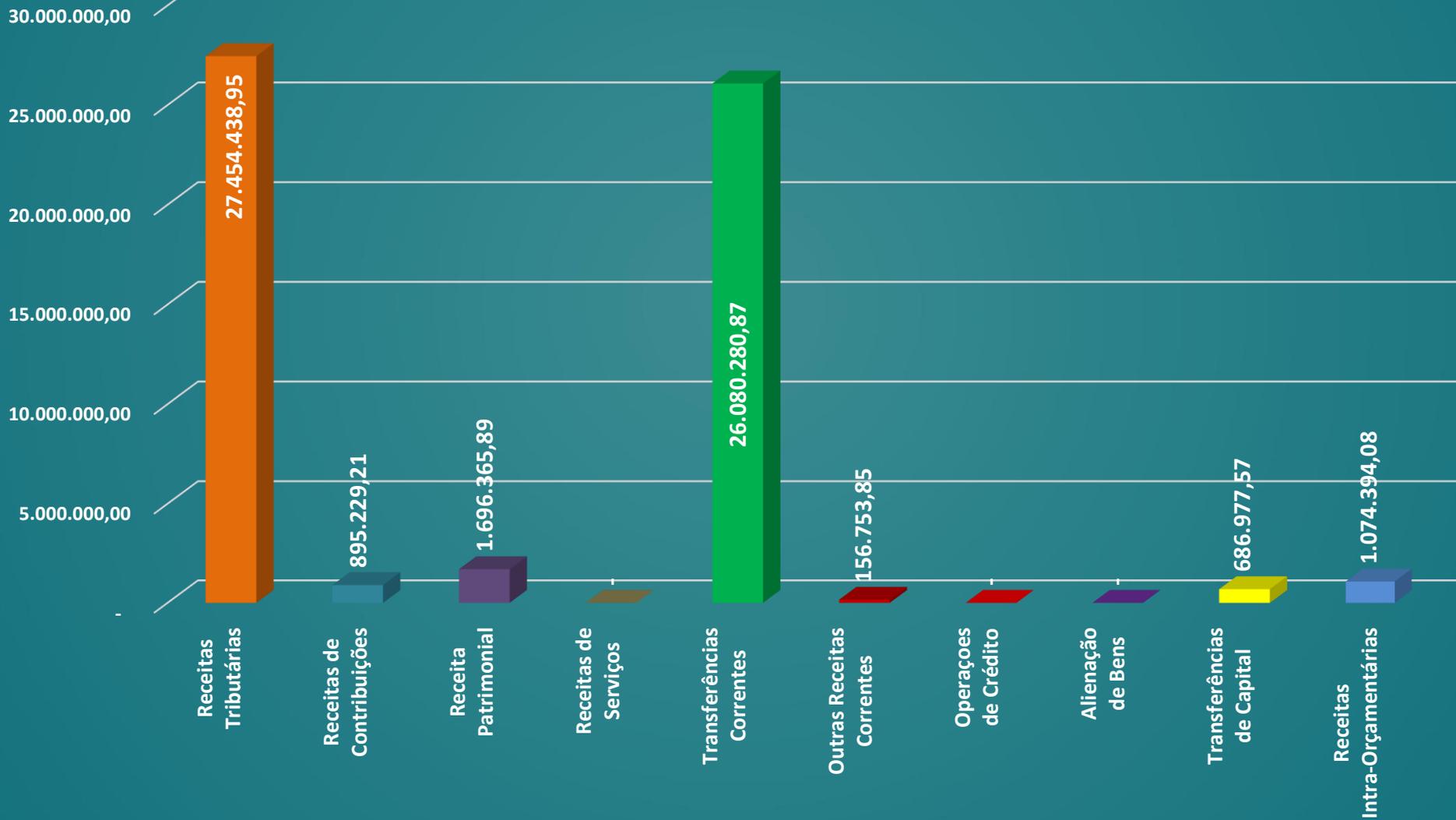
RECEITAS	ABR - 2013	ABR - 2014	% REAL	DIF.
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>35.969.093,29</b>	<b>53.776.140,56</b>	<b>49,51%</b>	<b>17.807.047,27</b>
<b>Receitas Tributárias</b>	<b>13.238.546,64</b>	<b>27.454.438,95</b>	<b>107,38%</b>	<b>14.215.892,31</b>
IPTU	81.986,38	349.192,05	325,91%	267.205,67
IRRF	276.122,45	760.886,53	175,56%	484.764,08
ISS	12.846.444,82	25.839.573,44	101,14%	12.993.128,62
Outras	33.992,99	504.786,93	1384,97%	470.793,94
<b>Rec. de Contribuições</b>	<b>582.127,42</b>	<b>895.229,21</b>	<b>53,79%</b>	<b>313.101,79</b>
CONT. SERV. REG. PRÓPRIO	456.247,12	815.530,69	78,75%	359.283,57
ILUMINAÇÃO PÚBLICA	125.880,30	79.698,52	-36,69%	-46.181,78
<b>Receita Patrimonial</b>	<b>482.681,02</b>	<b>1.696.365,89</b>	<b>251,45%</b>	<b>1.213.684,87</b>
<b>Receitas de Serviços</b>	-	-	-	-
<b>Transferências Correntes</b>	<b>23.467.054,56</b>	<b>26.080.280,87</b>	<b>11-,14%</b>	<b>2.613.226,31</b>
FPM	7.278.365,74	9.024.451,35	23,99%	1.746.085,61
FEP - PETRÓLEO	104.241,24	97.641,20	-6,33%	-6.600,04
SUS	2.696.685,24	3.452.888,22	28,04%	756.202,98
FNAS	388.004,91	416.073,86	7,23%	28.068,95
FNDE	823.329,88	598.084,42	-27,36%	-225.245,46
ICMS	3.231.209,50	2.812.879,88	-12,95%	-418.329,62
IPVA	545.341,46	775.741,97	42,25%	230.400,51
IPI	11.927,70	10.947,45	-8,22%	-980,25
FUNDEB	8.286.119,29	8.857.519,68	6,90%	571.400,39
Outras	101.829,60	34.052,84	-66,56%	-67.776,76

# DETALHAMENTO DA RECEITA

Continuação

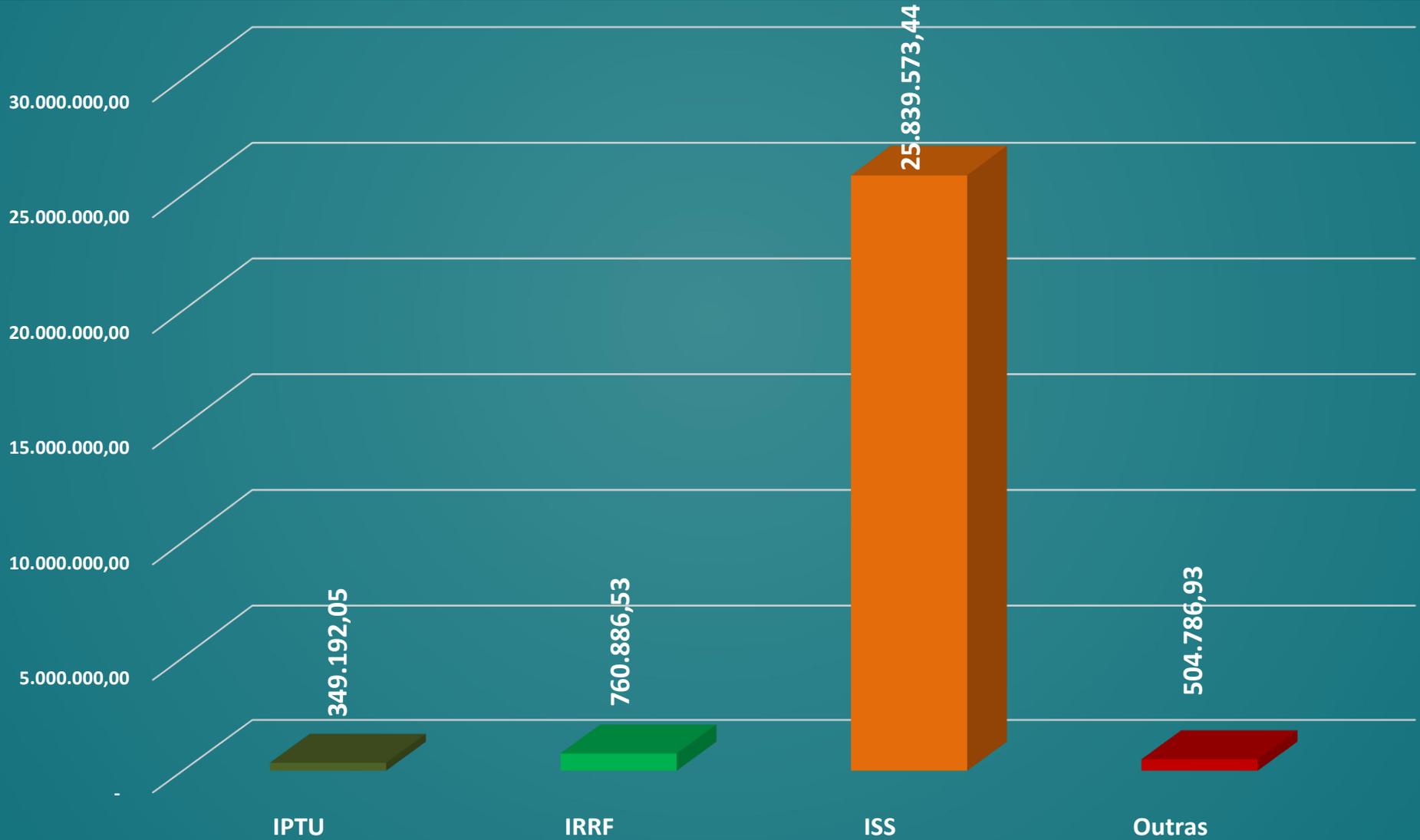
RECEITAS	ABR - 2013	ABR - 2014	% REAL	DIF.
Dedução FUNDEB	-1.860.430,09	-2.506.928,21	34,75%	-646.498,12
Outras Deduções de Receitas	-	-	-	-
<b>Outras Receitas Correntes</b>	<b>59.113,74</b>	<b>156.753,85</b>	<b>165,17%</b>	<b>97.640,11</b>
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>20.884,50</b>	<b>686.977,57</b>	<b>3189,41%</b>	<b>666.093,07</b>
Operações de Crédito	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-
Transferências de Capital	20.884,50	686.977,57	3189,41%	666.093,07
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>35.989.977,79</b>	<b>54.463.118,13</b>	<b>51,33%</b>	<b>18.473.140,34</b>
Receitas Intra-Orçamentárias	1.122.997,09	1.074.394,08	-4,33%	-48.603,01
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>37.112.974,88</b>	<b>55.537.512,21</b>	<b>49,64%</b>	<b>18.424.537,33</b>

# GRÁFICO DO DETALHAMENTO DA RECEITA



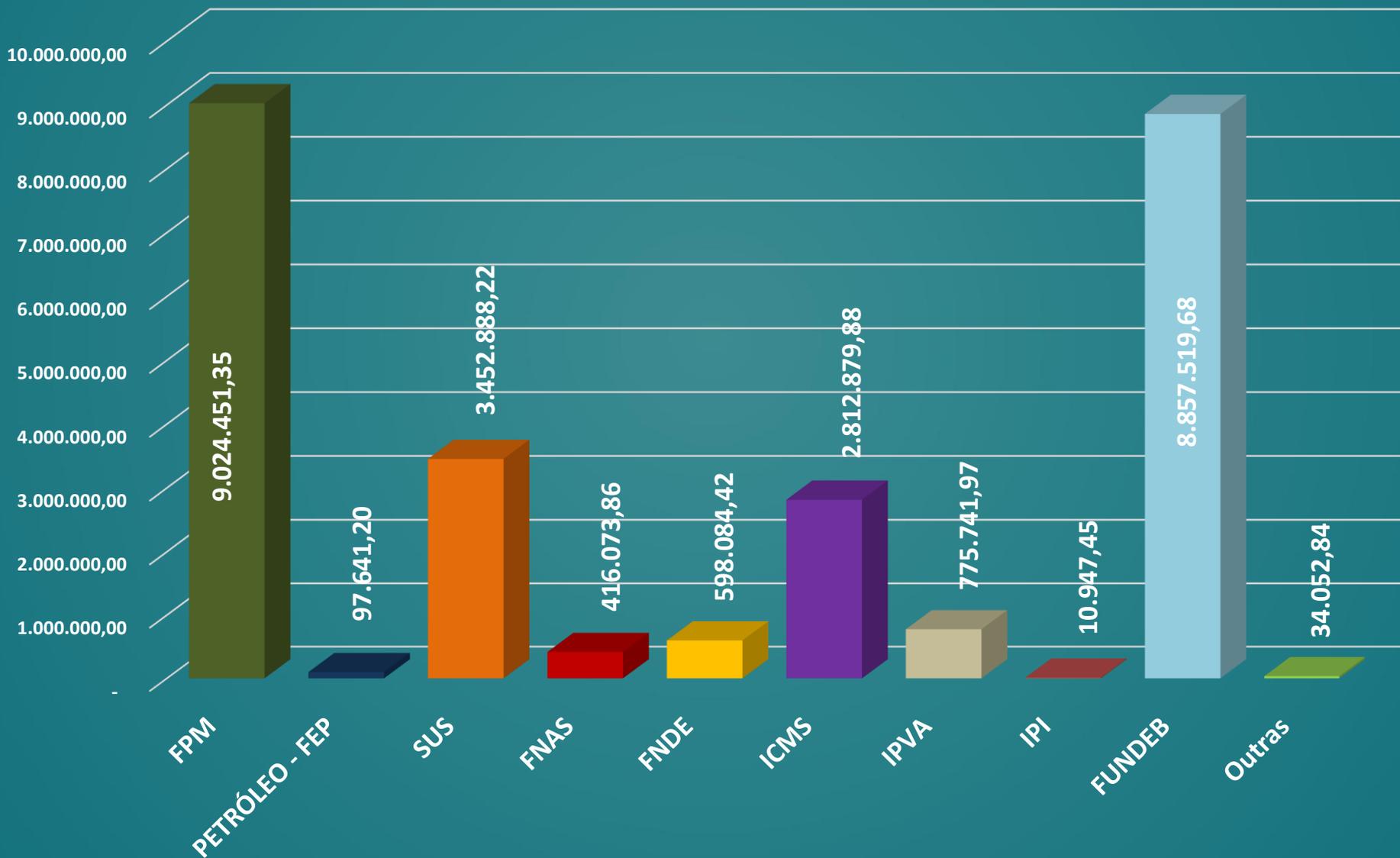
# GRÁFICO DO DETALHAMENTO DA RECEITA

## Receitas Tributárias



# GRÁFICO DO DETALHAMENTO DA RECEITA

## Transferências Correntes



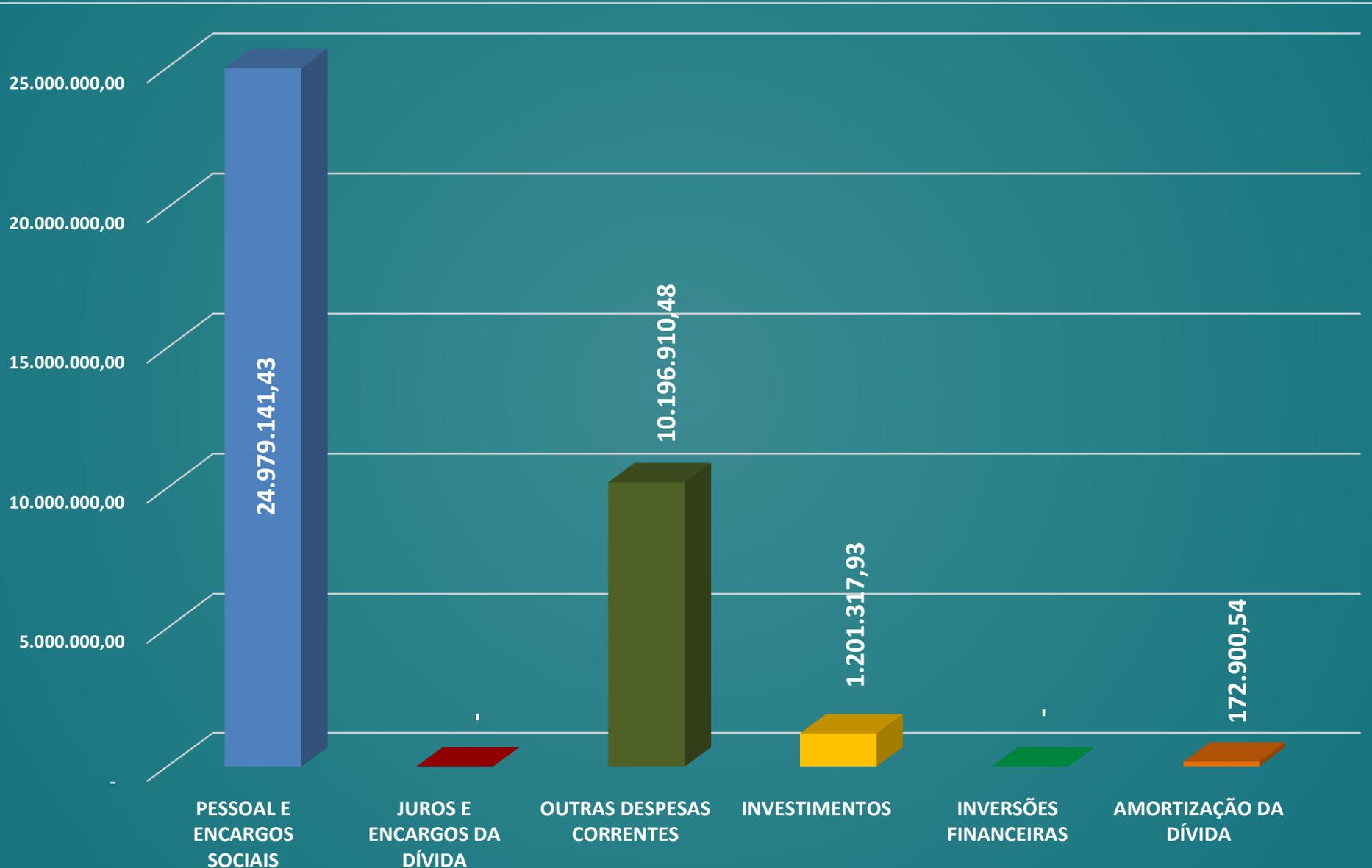
# DETALHAMENTO DA DESPESA

## CATEGORIA/GRUPO

### DESPESA LIQUIDADADA

CATEGORIA/GRUPO	ABR - 2013	ABR - 2014	% REAL	DIF.
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>21.134.389,26</b>	<b>35.176.051,91</b>	<b>66,44%</b>	<b>14.041.662,65</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	17.378.656,89	24.979.141,43	43,73%	7.600.484,54
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	2.557,98	-	-100,00%	-2.557,98
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.753.174,39	10.196.910,48	171,69%	6.443.736,09
<b>DESPESA DE CAPITAL</b>	<b>761.947,73</b>	<b>1.374.218,47</b>	<b>80,36%</b>	<b>612.270,74</b>
INVESTIMENTOS	26.548,76	1.201.317,93	4424,95%	1.174.769,17
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	735.398,97	172.900,54	-76,49%	-562.498,43
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>21.896.336,99</b>	<b>36.550.270,38</b>	<b>66,92%</b>	<b>14.653.933,39</b>

# GRÁFICO DO DETALHAMENTO DA DESPESA



# DETALHAMENTO DA DESPESA UNIDADE ORÇAMENTÁRIA

**ABR - 2014**

UNIDADE ORÇAMENTÁRIA	DESPESA LIQUIDADADA	DESPESA PAGA	DESPESA LIQUIDADADA A PAGAR
CÂMARA MUNICIPAL	1.467.578,62	1.466.436,99	1.141,63
FUNDO MUN. DE EDUCAÇÃO	4.036.531,59	3.452.427,98	584.103,61
FUNDEB	8.110.288,28	8.073.332,81	36.955,47
FUNDO MUN. DE SAÚDE	8.833.143,67	8.238.753,05	594.390,62
FUNDO MUN. DE ASSIST. SOCIAL	405.802,87	405.802,87	-
FUNDO MUN. DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	692.045,86	692.045,86	-
SEC. DE ADMINISTRAÇÃO	447.541,37	440.041,37	7.500,00
SEC. DE FINANÇAS	1.034.896,89	1.029.956,01	4.940,88
SEC. DE DESENV. ECONÔMICO	96.801,88	96.801,88	-
SEC. DE TURISMO	66.042,63	66.042,63	-
SEC. DE DEFESA PAT. E CIDADANIA	1.041.711,38	1.023.751,98	17.959,40
SEC. DO PECÉM	78.904,34	78.904,34	-

# DETALHAMENTO DA DESPESA UNIDADE ORÇAMENTÁRIA

ABR - 2014

UNIDADE ORÇAMENTÁRIA	DESPESA LIQUIDADADA	DESPESA PAGA	DESPESA LIQUIDADADA A PAGAR
SEC. DE INFRAESTRUTURA	1.212.922,25	1.008.562,41	204.359,84
SEC. DE MEIO AMB. E URBANISMO	3.370.354,58	3.255.241,15	115.113,43
SEC. DES. AGRÁRIO E RURAL	484.999,03	469.505,49	15.493,54
SEC. DE PLANJ., CIÊNCIA, TEC. E INOVAÇÃO	176.277,57	176.277,57	-
FUNDO DE HABITAÇÃO SOCIAL	-	-	-
SEC. DO TRAB. E DESENVOLVIMENTO SOCIAL	1.025.918,44	999.390,64	26.527,80
SEC. DE JUVENTUDE E ESPORTE	587.745,66	569.078,76	18.666,90
SEC. DE CULTURA	954.416,58	836.492,84	117.923,74
SEC. DE GOVERNO	2.426.346,89	2.253.182,30	173.164,59
TOTAL	36.550.270,38	34.632.028,93	1.918.241,45

## DESPESA COM PESSOAL

	12 MESES	ABR - 2014
TOTAL DA DESPESA LÍQUIDA DE PESSOAL	68.784.827,05	23.160.270,17
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	144.596.444,38	52.999.924,92
( % ) DA DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL S/ RCL	47,57%	43,70%

	<b>ABR - 2014</b>
Total da Receita Líquida de Impostos e Transferências Constitucionais.	<b>39.890.444,05</b>
15% da Receita	<b>5.983.566,61</b>
<b>Total da Despesa Com Ações e Serviços de Saúde</b>	<b>4.818.109,22</b>
<b>Total da Despesa Com Ações e Serviços de Saúde</b>	<b>12,08%</b>

	<b>ABR - 2014</b>
Total da Receita Líquida de Impostos e Transferências Constitucionais	<b>39.890.444,05</b>
25% da Receita	<b>9.972.611,01</b>
Total da Despesa Liquidada com a manutenção e desenvolvimento do ensino	<b>5.353.153,98</b>
<b>Percentual Aplicado na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino</b>	<b>13,42%</b>

ABR - 2014

## RECEITAS

Transferências do FUNDEB	R\$	8.857.519,68
Mínimo de 60% - Valorização do Magistério	R\$	5.314.511,81
Máximo de 40% - Manutenção e Desenvolvimento	R\$	3.543.007,87
Programa de Valorização do Magistério		
Remuneração dos Profissionais do Magistério	R\$	4.978.082,38
Encargos	R\$	571.226,71
<b>Total.....(62,65%)</b>	<b>R\$</b>	<b>5.549.309,09</b>

# DÍVIDA CONSOLIDADA

	DEZ - 2013	ABR - 2014
DÍVIDA CONSOLIDADA	16.782.964,62	16.610.064,08

# RESULTADO PRIMÁRIO

	REALIZADAS ATÉ O BIMESTRE
RECEITAS PRIMÁRIAS TOTAL	53.868.388,99
DESPESAS PRIMÁRIAS TOTAIS	36.377.369,84
RESULTADO PRIMÁRIO	17.491.019,15

## RESULTADO NOMINAL

	EM 31/12/2013 (A)	EM 30/04/2014 (B)
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA (I)</b>	<b>16.782.964,62</b>	<b>16.610.064,08</b>
<b>DEDUÇÕES (II)</b>	<b>16.670.939,25</b>	<b>31.883.495,77</b>
Disponibilidade de caixa	22.840.746,23	35.175.596,85
Demais haveres financeiros	2.448.571,11	2.425.598,26
(-) Restos a pagar processados	8.618.378,09	5.717.699,34
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA III = ( I – II )</b>	<b>112.025,37</b>	<b>-15.273.431,69</b>
<b>RESULTADO NOMINAL (B – A)</b>	<b>- 15.385.457,06</b>	

	<b>ABR - 2014</b>
<b>DESPESA COM PESSOAL</b>	<b>47,57%</b>
<b>EDUCAÇÃO – 25%</b>	<b>13,42%</b>
<b>SAÚDE – 15%</b>	<b>12,08%</b>
<b>FUNDEB – 60%</b>	<b>62,65%</b>
<b>RESULTADO PRIMÁRIO</b>	<b>17.491.019,15</b>
<b>RESULTADO NOMINAL</b>	<b>-15.385.457,06</b>
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA</b>	<b>16.610.064,08</b>
<b>GARANTIAS</b>	<b>N/C</b>
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	<b>N/C</b>

**Obrigado!**