



GOVERNO DE
SÃO GONÇALO
DO AMARANTE

SECRETARIA DE FINANÇAS

AUDIÊNCIA PÚBLICA GESTÃO FISCAL

**2º QUADRIMESTRE
2013**

PERÍODO: 2º 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 Secretário Municipal de Finanças, representando o Prefeito Municipal, e em cumprimento ao que determina a Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF, especificamente o art. 9.º, § 4.º, e à conduta da atual gestão 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, venho EXPOR, em forma de AUDIÊNCIA PÚBLICA, através deste Relatório - as informações sobre o desenvolvimento das atividades realizadas neste segundo 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

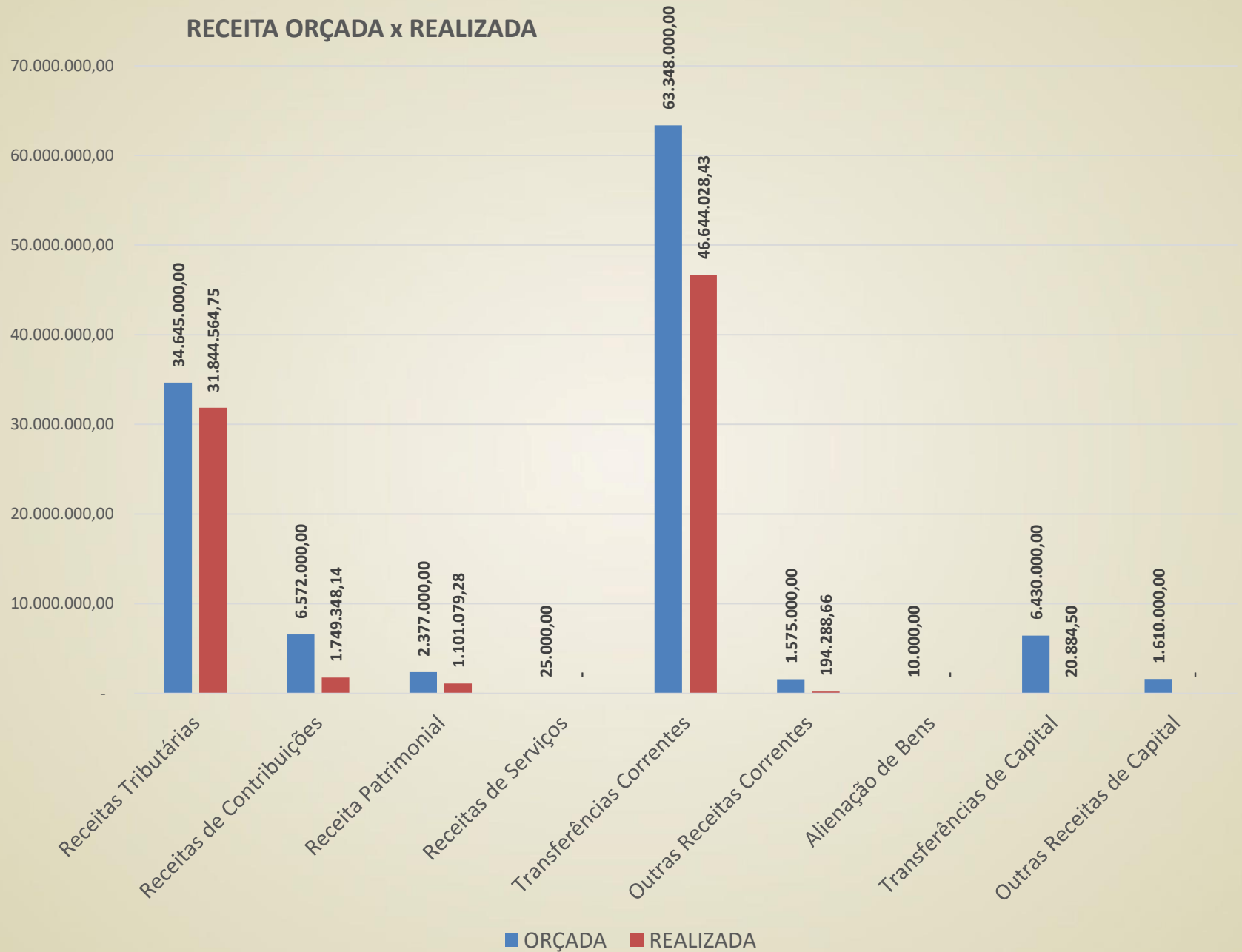
Portaria STN nº 637, 18/10/2012 – RREO e RGF

DETALHAMENTO DA RECEITA

RECEITAS	ORÇADA	REALIZADA	% REAL.
RECEITAS CORRENTES	108.542.000,00	81.533.309,26	75,12%
Receitas Tributárias	34.645.000,00	31.844.564,75	91,92%
<i>IPTU</i>	200.000,00	149.984,18	74,99%
<i>ISS</i>	31.385.000,00	30.163.766,19	96,11%
<i>Outras</i>	3.060.000,00	1.530.814,38	50,03%
Receitas de Contribuições	6.572.000,00	1.749.348,14	26,62%
Receita Patrimonial	2.377.000,00	1.101.079,28	46,32%
Receitas de Serviços	25.000,00	-	0,00%
Transferências Correntes	63.348.000,00	46.644.028,43	73,63%
<i>FPM</i>	21.600.000,00	14.333.772,01	66,36%
<i>CIDE</i>	80.000,00	3.092,07	3,87%
<i>SUS</i>	6.225.000,00	5.096.552,36	81,87%
<i>FNAS</i>	1.170.000,00	878.692,38	75,10%
<i>FNDE</i>	2.095.000,00	1.758.537,96	83,94%
<i>ICMS</i>	6.950.000,00	6.424.053,94	92,43%
<i>IPVA</i>	935.000,00	1.145.951,02	122,56%
<i>IPI</i>	25.000,00	25.465,21	101,86%
<i>Outras</i>	24.268.000,00	16.977.911,48	69,96%
Outras Receitas Correntes	1.575.000,00	194.288,66	12,34%
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	81.554.193,76	69,95%
Receitas Intra-Orçamentárias	-	1.946.021,82	0,00%
Dedução FUNDEB	- 5.060.000,00	(4.039.039,53)	79,82%
TOTAL GERAL	111.532.000,00	79.461.176,05	71,25%

DETALHAMENTO DA RECEITA

RECEITA ORÇADA x REALIZADA



DETALHAMENTO DA DESPESA

CATEGORIA/GRUPO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	DESPESA LIQUIDADADA	DESPESA PAGA
DESPESAS CORRENTES	101.765.397,27	87.136.241,57	52.423.113,61	51.552.122,51
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	67.556.182,89	62.224.354,96	40.276.059,31	40.023.666,18
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	25.000,00	2.557,98	2.557,98	2.557,98
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	34.184.214,38	24.909.328,63	12.144.496,32	11.525.898,35
DESPESA DE CAPITAL	9.716.602,73	4.241.925,93	1.429.875,97	1.423.564,77
INVESTIMENTOS	8.018.030,00	2.741.925,93	362.196,97	355.885,77
INVERSÕES FINANCEIRAS	176.572,73	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.522.000,00	1.500.000,00	1.067.679,00	1.067.679,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	50.000,00	-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS	111.532.000,00	91.378.167,50	53.852.989,58	52.975.687,28

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	2.738.418,67	1.762.350,09	40,31%	1.698.272,94	64.077,15
F. M. DE EDUCAÇÃO	12.417.000,00	8.985.374,99	5.166.660,03	41,61%	5.120.240,50	46.419,53
F. M. DE SAÚDE	25.756.260,00	23.365.849,70	12.795.428,07	49,68%	12.677.387,79	118.040,28
F. M. DA CRIANÇA E DO ADOLESC.	61.000,00	300,00	16,00	0,03%	16,00	-
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	5.812.500,00	3.863.815,40	1.625.835,86	27,97%	1.613.935,86	11.900,00
FUNDO MUNIC. DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	2.394.000,00	2.326.087,91	1.969.928,56	82,29%	1.969.928,56	-
FUNDEB	25.232.169,30	22.510.198,91	14.228.218,55	56,39%	14.010.477,33	217.741,22
GABINETE DO PREFEITO	4.335.240,00	3.754.974,38	2.586.752,95	59,67%	2.553.398,25	33.354,70
SEC. DE ADMINISTRAÇÃO	2.309.000,00	1.792.426,76	928.001,01	40,19%	918.965,51	9.035,50
SEC. DE FINANÇAS	4.561.500,00	4.392.618,99	3.061.671,81	67,12%	3.041.516,75	20.155,06
SEC. DE PLANEJAMENTO	1.028.000,00	735.885,95	268.728,99	26,14%	268.728,99	-
SEC. DE INFRAESTRUTURA E DES. URBANO	241.579,75	241.579,75	241.579,75	100,00%	241.579,75	-
SEC. DE DESENV. ECONÔMICO	731.000,00	244.054,13	151.890,16	20,78%	151.890,16	-
SEC. DA JUVENTUDE, ESPORTE E CULTURA	2.243.700,00	1.900.832,86	1.306.375,27	58,22%	1.172.927,58	133.447,69
SEC. DE AGRICULTURA E REC. HÍDRICOS	52.196,84	52.196,84	52.196,84	100,00%	52.196,84	-
SEC. DE TURISMO	709.000,00	607.913,71	465.662,76	65,68%	342.162,76	123.500,00
SEC. DA DEFESA PATRIMONIAL E CIDADANIA	4.211.000,00	4.109.655,67	2.077.304,51	49,33%	2.077.297,11	7,40
SEC. MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE	5.281,38	5.281,38	5.281,38	100,00%	5.281,38	-
SEC. DO PECÉM	780.000,00	344.850,00	302.401,98	38,77%	302.401,98	-
SEC. DE INFRAESTRUTURA	5.888.000,00	3.326.913,30	1.331.344,34	22,61%	1.317.540,93	13.803,41
SEC. DE MEIO AMBIENTE E URBANISMO	7.221.000,00	5.144.661,49	2.984.501,55	41,33%	2.904.639,39	79.862,16
SEC. DE DESENV. AGRÁRIO E RURAL	1.170.300,00	934.276,71	540.859,12	46,22%	534.900,92	5.958,20
TOTAL	111.532.000,00	91.378.167,50	53.852.989,58	48,28%	52.975.687,28	877.302,30

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**

2º QUAD / 2013

R\$ 110.421.258,33

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.

	1º QUAD / 2013	2º QUAD / 2013
RECEITAS FISCAIS	R\$ 36.639.689,96	R\$ 78.382.143,93
DESPESAS FISCAIS	R\$ 21.158.380,04	R\$ 52.782.752,60
RESULTADO PRIMÁRIO	R\$ 15.481.309,92	R\$ 25.599.391,33

RESULTADO NOMINAL

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

	3º QUAD / 2012 (A)	2º QUAD / 2013 (B)
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA	R\$ 18.125.947,28	R\$ - 5.607.021,51
RESULTADO NOMINAL (B-A)	R\$ - 23.732.968,79	

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	2º QUAD / 2013
DÍVIDA CONSOLIDADA	R\$ 18.125.947,28	R\$ 17.058.268,28

DESPESA COM PESSOAL

O valor da despesa total com pessoal é apurado pelo montante da despesa líquida (despesa bruta e exclusões previstas na Lei).

	2º QUAD 2013
TOTAL DA DESPESA LÍQUIDA DE PESSOAL	37.151.346,89
(%) DA DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL S/ RCL	48,90 %

DESPESAS COM EDUCAÇÃO – 25%

Total da Receita Líquida de Impostos e Transferências Constitucionais.	53.874.480,81
25% da Receita	13.468.620,20
Total da Despesa Liquidada com a manutenção e desenvolvimento do ensino.	8.077.807,58
(=) Percentual Aplicado na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino.	14,99%

DESPESAS COM SAÚDE – 15%

Total da Receita Líquida de Impostos e Transferências Constitucionais.	53.874.480,81
15% da Receita	8.081.172,12
Total da Despesa com ações e serviços de saúde	8.496.811,45
(=) Percentual Aplicado na Saúde	15,77%



GOVERNO DE
**SÃO GONÇALO
DO AMARANTE**

SECRETARIA DE FINANÇAS

Obrigado!