



GOVERNO DE  
**SÃO GONÇALO  
DO AMARANTE**

**SECRETARIA DE FINANÇAS**

# **SECRETARIA DE FINANÇAS**

**AUDIÊNCIA PÚBLICA DA GESTÃO FISCAL  
3º QUADRIMESTRE | 2013**

# 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                        | 2012                 | 2013                  | % REAL         | DIF.                 |
|---------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------|----------------------|
| <b>RECEITAS CORRENTES</b>       | <b>94.852.219,17</b> | <b>129.651.442,15</b> | <b>36,69%</b>  | <b>34.799.222,98</b> |
| <b>Receitas Tributárias</b>     | <b>31.153.865,75</b> | <b>56.982.886,64</b>  | <b>82,91%</b>  | 25.829.020,89        |
| IPTU                            | 165.034,78           | 276.053,26            | 67,27%         | 111.018,48           |
| IRRF                            | 1.442.997,94         | 1.720.953,32          | 19,26%         | 277.955,38           |
| ISS                             | 28.412.428,53        | 53.291.713,25         | 87,56%         | 24.879.284,72        |
| ITBI                            | 738.039,68           | 1.587.681,04          | 115,12%        | 849.641,36           |
| Outras                          | 1.133.404,50         | 1.694.166,81          | 49,48%         | 560.762,31           |
| <b>Rec. de Contribuições</b>    | <b>4.428.877,44</b>  | <b>2.830.859,06</b>   | <b>-36,08%</b> | -1.598.018,38        |
| <b>Receita Patrimonial</b>      | <b>2.962.172,68</b>  | <b>2.425.299,37</b>   | <b>-18,12%</b> | -536.873,31          |
| <b>Receitas de Serviços</b>     | -                    | -                     | <b>0,00</b>    | 0,00                 |
| <b>Transferências Correntes</b> | <b>60.047.704,58</b> | <b>73.524.311,26</b>  | <b>22,44%</b>  | 13.476.606,68        |
| FPM                             | 20.593.095,54        | 22.554.266,39         | 9,52%          | 1.961.170,85         |
| CIDE                            | 57.339,88            | 3.092,07              | -94,61%        | -54.247,81           |
| SUS                             | 7.641.523,36         | 8.811.480,11          | 15,31%         | 1.169.956,75         |
| FNAS                            | 1.099.026,62         | 1.372.200,65          | 24,86%         | 273.174,03           |
| FNDE                            | 2.166.922,42         | 2.589.394,33          | 19,50%         | 422.471,91           |
| ICMS                            | 6.719.746,29         | 10.979.855,75         | 63,40%         | 4.260.109,46         |
| IPVA                            | 544.013,27           | 1.295.856,67          | 138,20%        | 751.843,40           |
| IPI                             | 28.767,21            | 40.141,57             | 39,54%         | 11.374,36            |
| FUNDEB                          | 20.716.750,51        | 23.448.526,34         | 13,19%         | 2.731.775,83         |
| Outras                          | 480.519,48           | 2.429.497,38          | 405,60%        | 1.948.977,90         |

Continua

# DETALHAMENTO DA RECEITA



Secretaria de Finanças

Continuação

| RECEITAS                     | 2012                 | 2013                  | % REAL         | DIF.                 |
|------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------|----------------------|
| Dedução FUNDEB               | -3.963.097,02        | -6.712.760,15         | 69,38%         | -2.749.663,13        |
| Outras Deduções de Receitas  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00%          | 0,00                 |
| Outras Receitas Correntes    | 222.695,74           | 600.845,97            | 169,81%        | 378.150,23           |
| <b>RECEITAS DE CAPITAL</b>   | <b>655.862,37</b>    | <b>514.333,68</b>     | <b>-21,58%</b> | <b>-141.528,69</b>   |
| Operações de Crédito         | -                    | -                     | 0,00%          | 0,00                 |
| Alienação de Bens            | -                    | -                     | 0,00%          | 0,00                 |
| Transferências de Capital    | 655.862,37           | 514.333,68            | -21,58%        | -141.528,69          |
| <b>SUB-TOTAL</b>             | <b>95.508.081,54</b> | <b>130.165.775,83</b> | <b>36,29%</b>  | <b>34.657.694,29</b> |
| Receitas Intra-Orçamentárias | -                    | 3.295.335,31          | 0,00%          | 3.295.335,31         |
| <b>TOTAL GERAL</b>           | <b>95.508.081,54</b> | <b>133.461.111,14</b> | <b>39,74%</b>  | <b>37.953.029,60</b> |

# GRÁFICO DO DETALHAMENTO DA RECEITA



Secretaria de Finanças

80.000.000,00  
70.000.000,00  
60.000.000,00  
50.000.000,00  
40.000.000,00  
30.000.000,00  
20.000.000,00  
10.000.000,00  
0

Receitas Tributárias  
56.982.886,64

Receitas de Contribuições  
2.830.859,06

Receita Patrimonial  
2.425.299,37

Receitas de Serviços

Transferências Correntes  
73.524.311,26

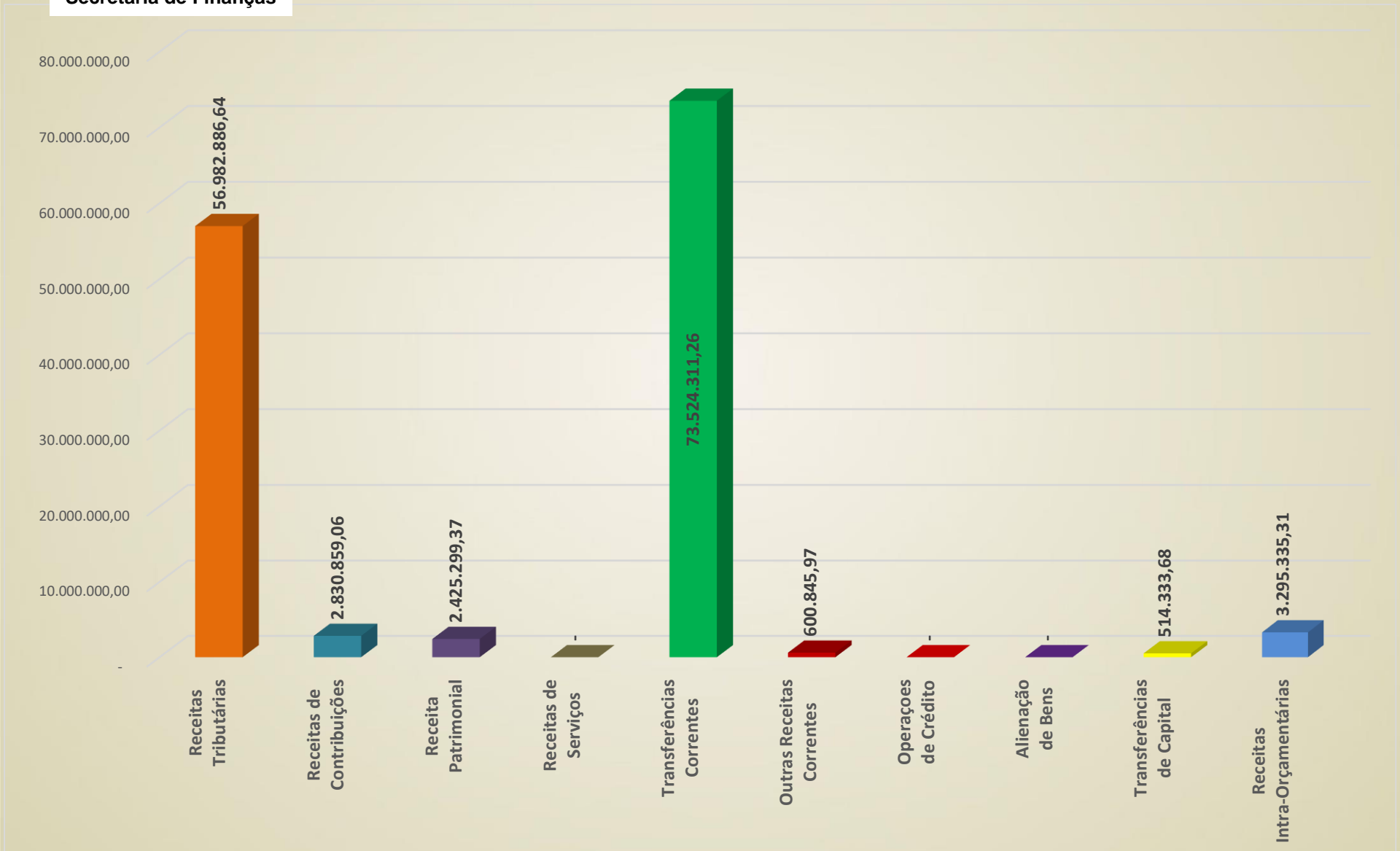
Outras Receitas Correntes  
600.845,97

Operações de Crédito

Alienação de Bens

Transferências de Capital  
514.333,68

Receitas Intra-Orçamentárias  
3.295.335,31



# GRÁFICO DO DETALHAMENTO DA RECEITA

## Receitas Tributárias

Secretaria de Finanças

60.000.000,00

50.000.000,00

40.000.000,00

30.000.000,00

20.000.000,00

10.000.000,00

IPTU

276.053,26

IRRF

1.720.953,32

ISS

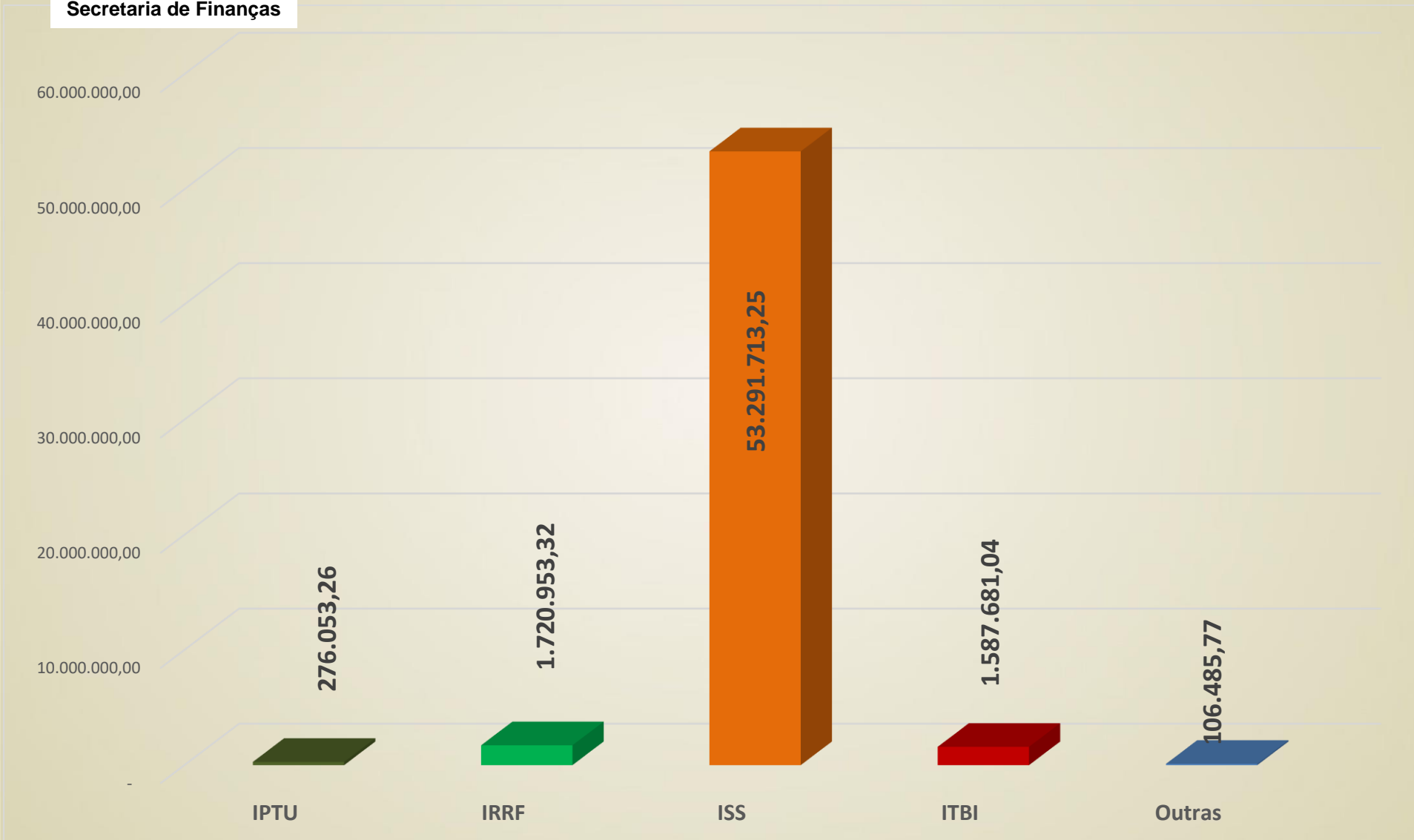
53.291.713,25

ITBI

1.587.681,04

Outras

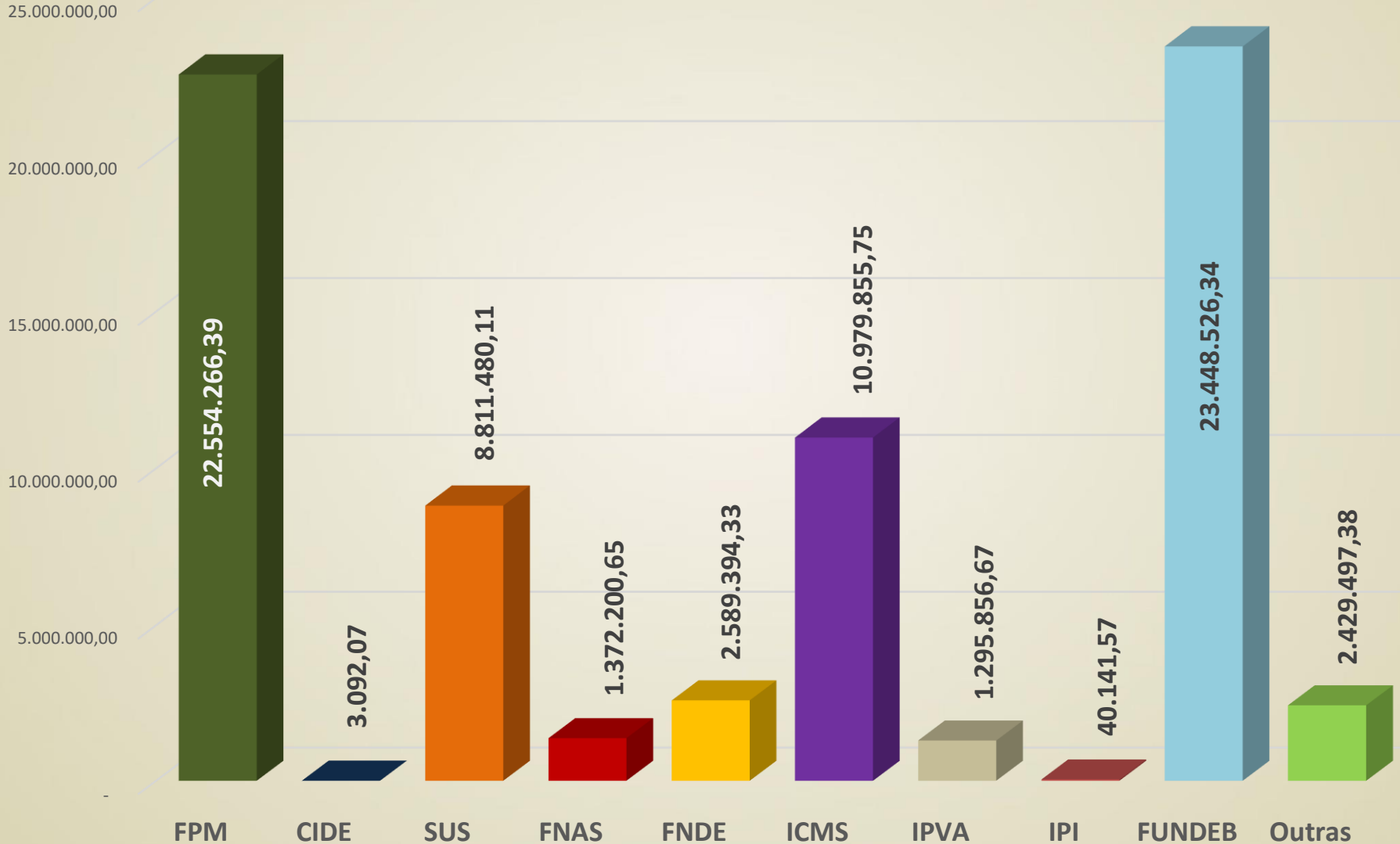
106.485,77



# GRÁFICO DO DETALHAMENTO DA RECEITA

## Transferências Correntes

Secretaria de Finanças





## DETALHAMENTO DA DESPESA CATEGORIA/GRUPO

| CATEGORIA/GRUPO            | 2012                 | 2013                  | % REAL         | DIF.                 |
|----------------------------|----------------------|-----------------------|----------------|----------------------|
| <b>DESPESAS CORRENTES</b>  | <b>84.258.420,87</b> | <b>101.117.705</b>    | <b>20,01%</b>  | <b>16.859.283,76</b> |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 53.648.330,51        | 66.414.400,97         | 23,80%         | 12.766.070,46        |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | -                    | 2.557,98              | 0,00%          | 2.557,98             |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES  | 30.610.090,36        | 34.700.745,68         | 13,36%         | 4.090.655,32         |
| <b>DESPESA DE CAPITAL</b>  | <b>6.142.788,60</b>  | <b>13.520.939,21</b>  | <b>120,11%</b> | <b>7.378.150,61</b>  |
| INVESTIMENTOS              | 4.916.167,10         | 12.168.675,55         | 147,52%        | 7.252.508,45         |
| INVERSÕES FINANCEIRAS      | -                    | 9.281,00              | 0,00%          | 9.281,00             |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA      | 1.226.621,50         | 1.342.982,66          | 9,49%          | 116.361,16           |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA    | -                    | -                     | 0,00%          | 0,00                 |
| <b>TOTAL DAS DESPESAS</b>  | <b>90.401.209,47</b> | <b>114.638.643,84</b> | <b>26,81%</b>  | <b>24.237.434,37</b> |

# GRÁFICO DO DETALHAMENTO DA DESPESA



Secretaria de Finanças

70.000.000,00

60.000.000,00

50.000.000,00

40.000.000,00

30.000.000,00

20.000.000,00

10.000.000,00

PESSOAL E  
ENCARGOS SOCIAIS

66.414.400,97

JUROS E ENCARGOS  
DA DÍVIDA

2.557,98

OUTRAS DESPESAS  
CORRENTES

34.700.745,68

INVESTIMENTOS

12.168.675,55

INVERSÕES  
FINANCEIRAS

9.281,00

AMORTIZAÇÃO DA  
DÍVIDA

1.342.982,66

## DETALHAMENTO DA DESPESA UNIDADE ORÇAMENTÁRIA

| UNIDADE ORÇAMENTÁRIA                  | DESPESA EMPENHADA | DESPESA PAGA  | DESPESA EMPENHADA A PAGAR |
|---------------------------------------|-------------------|---------------|---------------------------|
| CÂMARA MUNICIPAL                      | 3.940.578,77      | 3.937.999,64  | 2.579,13                  |
| F. M. DE EDUCAÇÃO                     | 20.542.625,21     | 19.393.445,02 | 1.149.180,19              |
| F. M. DE SAÚDE                        | 23.906.417,81     | 22.370.107,26 | 1.536.310,55              |
| F. M. DA CRIANÇA E DO ADOLESC.        | 16,00             | 16,00         | -                         |
| FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL | 3.660.278,15      | 3.560.239,14  | 100.039,01                |
| FUNDO MUNIC. DE PREVIDÊNCIA SOCIAL    | 2.765.316,00      | 2.765.316,00  | -                         |
| FUNDEB                                | 25.457.343,17     | 25.164.255,49 | 293.087,68                |
| GABINETE DO PREFEITO                  | 5.526.672,94      | 5.113.423,74  | 413.249,20                |
| SEC. DE ADMINISTRAÇÃO                 | 1.529.126,99      | 1.508.877,36  | 20.249,63                 |
| SEC. DE FINANÇAS                      | 4.587.628,17      | 4.452.286,56  | 135.341,61                |
| SEC. DE PLANEJAMENTO                  | 604.513,50        | 563.075,95    | 41.437,55                 |
| SEC. DE INFRAESTRUTURA E DES. URBANO  | 241.579,75        | 241.579,75    | -                         |
| SEC. DE DESENV. ECONÔMICO             | 270.683,55        | 267.470,53    | 3.213,02                  |

## DETALHAMENTO DA DESPESA UNIDADE ORÇAMENTÁRIA

| UNIDADE ORÇAMENTÁRIA                   | DESPESA LIQUIDADADA   | DESPESA PAGA          | DESPESA LIQUIDADADA A PAGAR |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|
| SEC. DA JUVENTUDE, ESPORTE E CULTURA   | 2.108.762,87          | 1.999.163,32          | 109.599,55                  |
| SEC. DE AGRICULTURA E REC. HÍDRICOS    | 52.196,84             | 52.196,84             | -                           |
| SEC. DE TURISMO                        | 664.411,43            | 656.325,88            | 8.085,55                    |
| SEC. DA DEFESA PATRIMONIAL E CIDADANIA | 3.216.874,18          | 3.175.576,60          | 41.297,58                   |
| SEC. MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE        | 5.281,38              | 5.281,38              | -                           |
| SEC. DO PECÉM                          | 422.523,37            | 420.773,02            | 1.750,35                    |
| SEC. DE INFRAESTRUTURA                 | 3.278.076,10          | 2.827.343,52          | 450.732,58                  |
| SEC. DE MEIO AMBIENTE E URBANISMO      | 7.010.889,86          | 6.413.055,84          | 597.834,02                  |
| SEC. DE DESENV. AGRÁRIO E RURAL        | 1.008.552,42          | 964.122,18            | 44.430,24                   |
| SEC. DE CULTURA                        | 1.174.187,17          | 808.867,01            | 365.320,16                  |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>111.974.535,63</b> | <b>106.660.798,03</b> | <b>5.313.737,60</b>         |

# DESPESA COM PESSOAL



Secretaria de Finanças

|  | 2012           | 2013           |
|--|----------------|----------------|
| TOTAL DA DESPESA LÍQUIDA DE PESSOAL                | 51.828.059,71  | 61.357.039,77  |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA                           | 100.359.723,17 | 127.109.365,63 |
| <b>( % ) DA DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL S/ RCL</b> | <b>51,64%</b>  | <b>48,27%</b>  |

# DESPESA COM SAÚDE – 15%



Secretaria de Finanças

2013

|  |                      |
|--|----------------------|
| Total da Receita Líquida de Impostos e Transferências Constitucionais. | 91.988.544,78        |
| 15% da Receita   | 13.798.281,72        |
| <b>Total da Despesa Com Ações e Serviços de Saúde</b>                  | <b>16.589.474,40</b> |
| <b>Total da Despesa Com Ações e Serviços de Saúde</b>                  | <b>18,03%</b>        |

# DESPESA COM EDUCAÇÃO – 25%



Secretaria de Finanças

|   | 2013          |
|---|---------------|
| Total da Receita Líquida de Impostos e Transferências Constitucionais   | 91.988.544,78 |
| 25% da Receita  | 22.997.136,20 |
| Total da Despesa Liquidada com a manutenção e desenvolvimento do ensino | 26.627.708,77 |
| <b>Percentual Aplicado na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino</b>    | <b>28,95%</b> |

# DESPESA COM FUNDEB – 60%



Secretaria de Finanças

2013

## RECEITAS

|  |     |               |
|--|-----|---------------|
| Transferências do FUNDEB                     | R\$ | 23.448.526,34 |
| Mínimo de 60% - Valorização do Magistério    | R\$ | 14.069.115,80 |
| Máximo de 40% - Manutenção e Desenvolvimento | R\$ | 9.379.410,54  |

## DESPESAS

|   |            |                      |
|---|------------|----------------------|
| Programa de Valorização do Magistério       |            |                      |
| Remuneração dos Profissionais do Magistério | R\$        | 13.258.241,78        |
| Encargos                                    | R\$        | 2.242.024,49         |
| <b>Total.....(66,10%)</b>                   | <b>R\$</b> | <b>15.500.266,27</b> |



# DÍVIDA CONSOLIDADA



Secretaria de Finanças

2012

2013

**DÍVIDA CONSOLIDADA**

**18.125.947,28**

**16.782.964,62**

# RESUMO



Secretaria de Finanças

|                             | 2013                  |
|-----------------------------|-----------------------|
| <b>DESPESA COM PESSOAL</b>  | <b>48,27%</b>         |
| <b>EDUCAÇÃO – 25%</b>       | <b>28,95%</b>         |
| <b>SAÚDE – 15%</b>          | <b>18,03%</b>         |
| <b>FUNDEB – 60%</b>         | <b>66,10%</b>         |
| <b>RESULTADO PRIMÁRIO</b>   | <b>20.454.299,59</b>  |
| <b>RESULTADO NOMINAL</b>    | <b>-17.914.290,74</b> |
| <b>DÍVIDA CONSOLIDADA</b>   | <b>16.782.964,62</b>  |
| <b>GARANTIAS</b>            | <b>N/C</b>            |
| <b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b> | <b>N/C</b>            |

**Obrigado!**