

Audiência Pública 2017

Prefeitura Municipal de Guaraí – To
Prefeita: Prof^a.Lires Ferneda
Adm.2017/2020

TEMA:

**METAS FISCAIS E GESTÃO FISCAIS
1º QUADRIMESTRE / 2017**

- ▶ A Prefeitura Municipal de Guaraí, através da Secretária de Administração, realiza no dia 29 de maio, no Auditório da Câmara Municipal de Guaraí, às 19h, Audiência Pública para apresentação do Relatório de Metas Fiscais e Gestão Fiscal do 1º QUADRIMESTRE de 2017, em cumprimento às determinações legais imposta pelo Artigo nº 48 da Lei de Responsabilidade Fiscal.

AUDIÊNCIA PÚBLICA

ART. 48 DA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

“Art. 48. São instrumentos de transparência da gestão fiscal, aos quais será dada ampla divulgação, inclusive em meios eletrônicos de acesso público: os planos, orçamentos e leis de diretrizes orçamentárias; as prestações de contas e o respectivo parecer prévio; o Relatório Resumido da Execução Orçamentária e o Relatório de Gestão Fiscal; e as versões simplificadas desses documentos.”

RECEITAS

- **Receitas correntes**
- **Receitas de capital**
- **Receita corrente líquida**

RECEITAS CORRENTES

<u>TÍTULOS</u>	PREVISÃO ATUALIZADAS	EXERCÍCIOS 2017	
		R\$	%
RECEITA TRIBUTÁRIA	4.942.983,51	1.301.832,57	26,34
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	1.006.576,26	1.077.898,63	107,09
RECEITA PATRIMONIAL	181.935,69	240.465,47	132,17
RECEITA DE SERVIÇOS	994.026,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS INTER	29.686.644,63	11.560.622,97	38,94
TRANSFERÊNCIAS CONVÊNIOS	2.028.743,14	124.125,00	6,12
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	930.980,27	159.532,75	17,14
RECEITAS: AGROPECUÁRIA	270.000,00	0,00	
TOTAL	40.041.889,50	14.464.477,39	36,12

RECEITAS DE CAPITAL

<u>TITULOS</u>	PREVISÃO ATUALIZADA	EXERCICIOS 2017	%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	4.422.837,74	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIA DE CONVÊNIOS	20.020.601,76	1.474.033,50	7,36
TOTAL	24.443.439,50	1.474.033,50	6,03

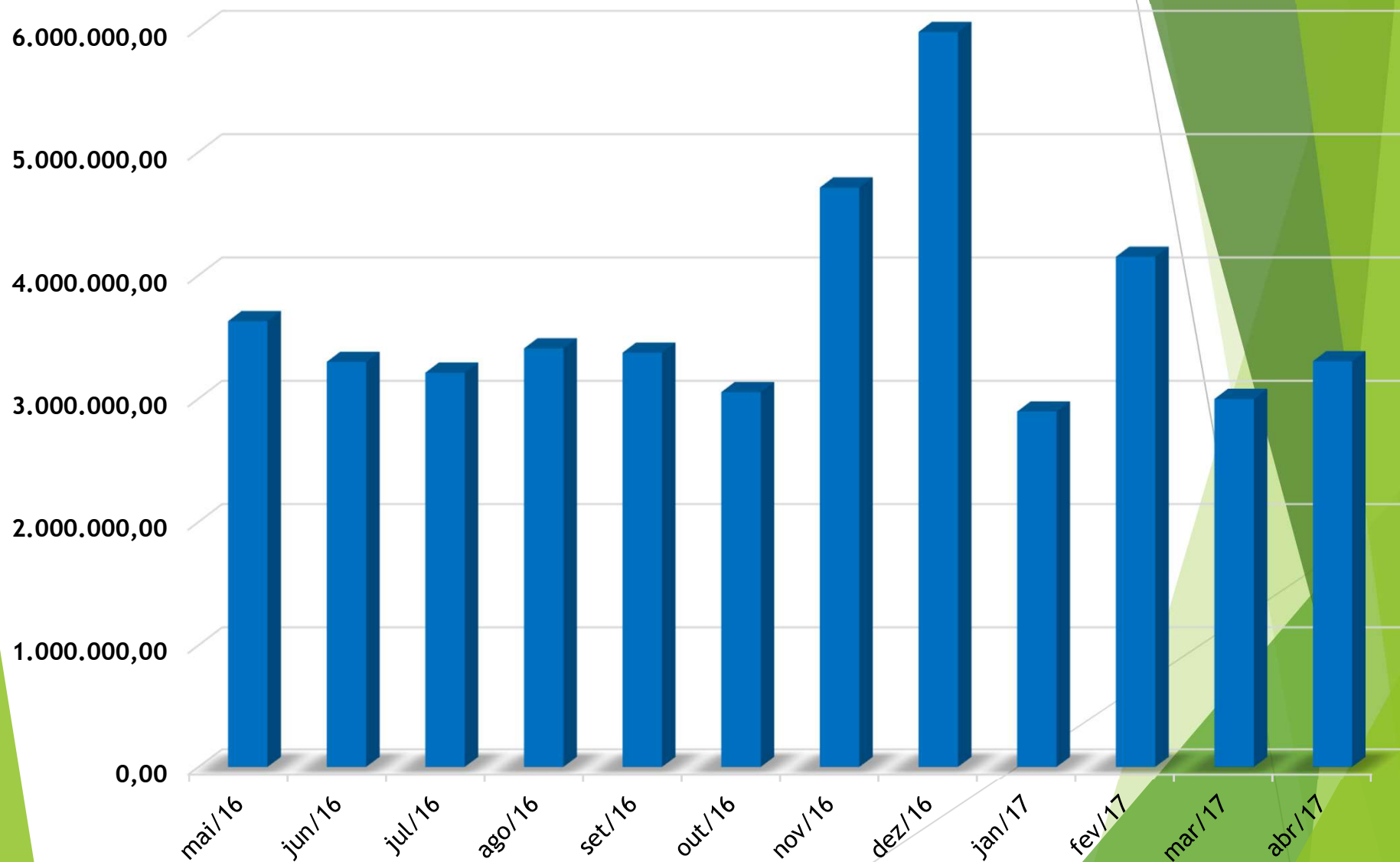
DEDUÇÃO DA RECEITA CORRENTE	PREVISÃO ATUALIZADA	EXERCICIOS 2017	%
RECEITAS DE DEDUÇÃO	-2.041.200,00	-963.885,47	47,22
TOTAL DA RECEITA	64.485.329,00	15.938.510,89	24,72

ESPECIFICAÇÕES	PREVISTO	ARRECADADO
<u>1-IMPOSTOS</u>		
Imposto sobre Propriedade Predial Territ. Urbana (IPTU)	647.980,00	55.596,63
Imposto sobre Renda e Proventos Qualquer Natureza	522.660,61	114,87
Imp.Trans."Inter Vivos"Bens Imóveis-ITBI	594.000,00	83.528,10
Imposto sobre Serviços de Q. Natureza	1.762.363,33	884.455,21
<u>TOTAL - Impostos</u>	<u>3.527.003,94</u>	<u>1.023.694,81</u>
<u>2-TAXAS</u>		
Taxa de Poder de Policia	1.037.979,57	274.548,81
Taxas de Serviços	270.000,00	3.588,95
Outras taxas	0,00	0,00
<u>TOTAL - Taxas</u>	<u>1.307.979,57</u>	<u>278.137,76</u>
TOTAL - Receita Tributária	4.942.983,512	1.301.832,57
3-TRANSFERÊNCIAS CORRENTES		
Cota-Parte FPM	13.403.600,01	4.819.427,87
Cota-Parte ITR	24.721,20	13.067,72
Cota-Parte ICMS	6.151.276,50	3.150.536,87
Cota-Parte IPVA	907.200,00	450.632,65
TOTAL – Transferências Correntes	20.486.797,71	8.433.665,11
TOTAL (Impostos+taxas+Transferências Correntes)		9.735.497,68

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	R\$
MAIO 2016	3.628.307,22
JUNHO 2016	3.297.939,23
JULHO 2016	3.210.622,08
AGOSTO 2016	3.407.245,97
SETEMBRO 2016	3.372.970,92
OUTUBRO 2016	3.052.832,06
NOVEMBRO 2016	4.712.338,04
DEZEMBRO 2016	5.973.919,96
JANEIRO 2017	2.895.492,23
FEVEREIRO 2017	4.150.510,97
MARÇO 2017	2.997.683,97
ABRIL 2017	3.303.780,21
TOTAL	44.003.742,86

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA



DESPESAS

➤ **DESPESAS CORRENTES**

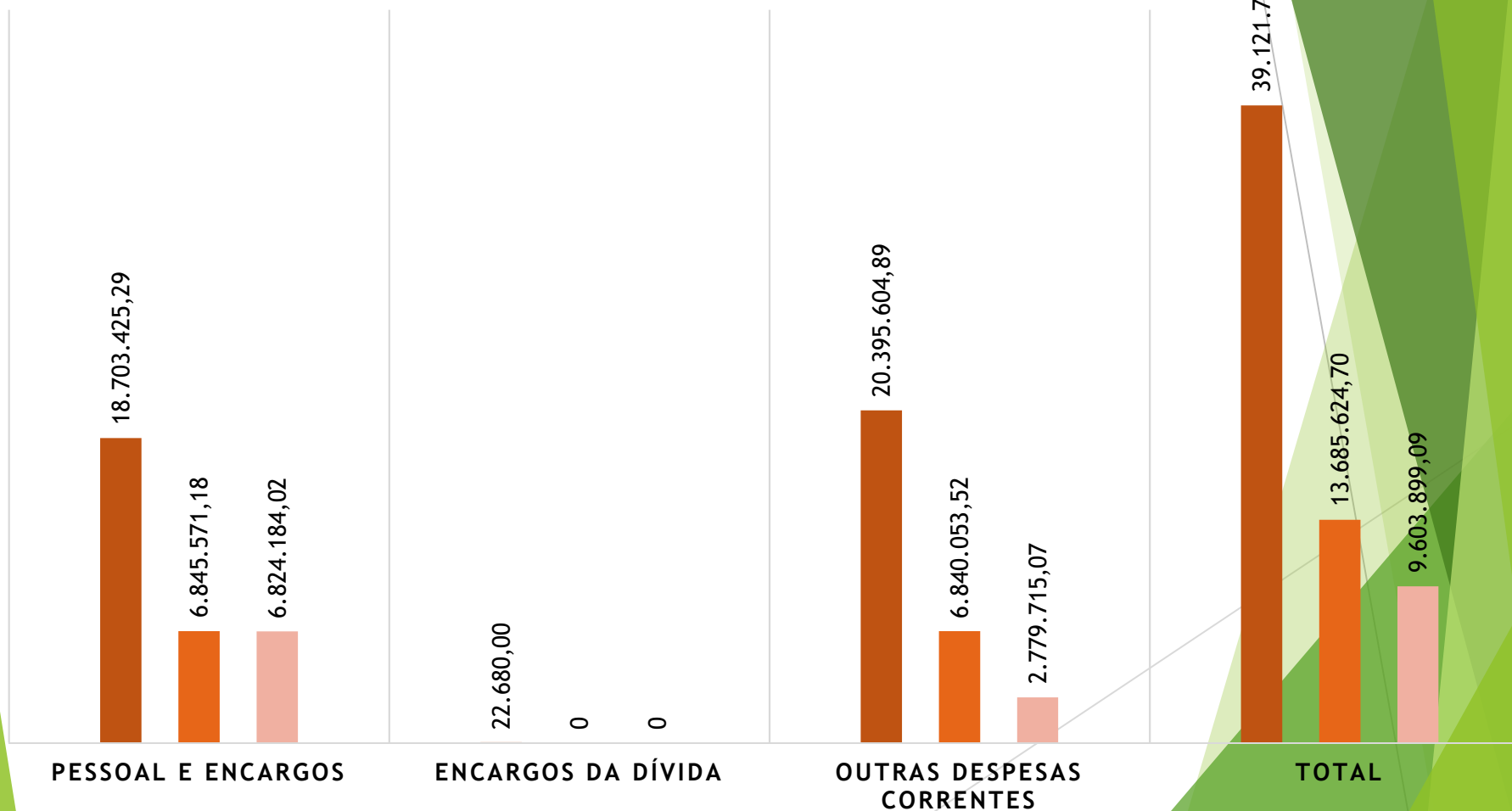
➤ **DESPESAS DE CAPITAL**

DESPESAS CORRENTES

DESPESAS CORRENTES	PREVISÃO	Até o 1º Quadrimestre - Exercício de 2017	
		EMPENHADAS	LIQUIDADAS
PESSOAL E ENCARGOS	18.703.425,29	6.845.571,18	6.824.184,02
ENCARGOS DA DÍVIDA	22.680,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	20.395.604,89	6.840.053,52	2.779.715,07
TOTAL	39.121.710,18	13.685.624,70	9.603.899,09

DESPESAS CORRENTES

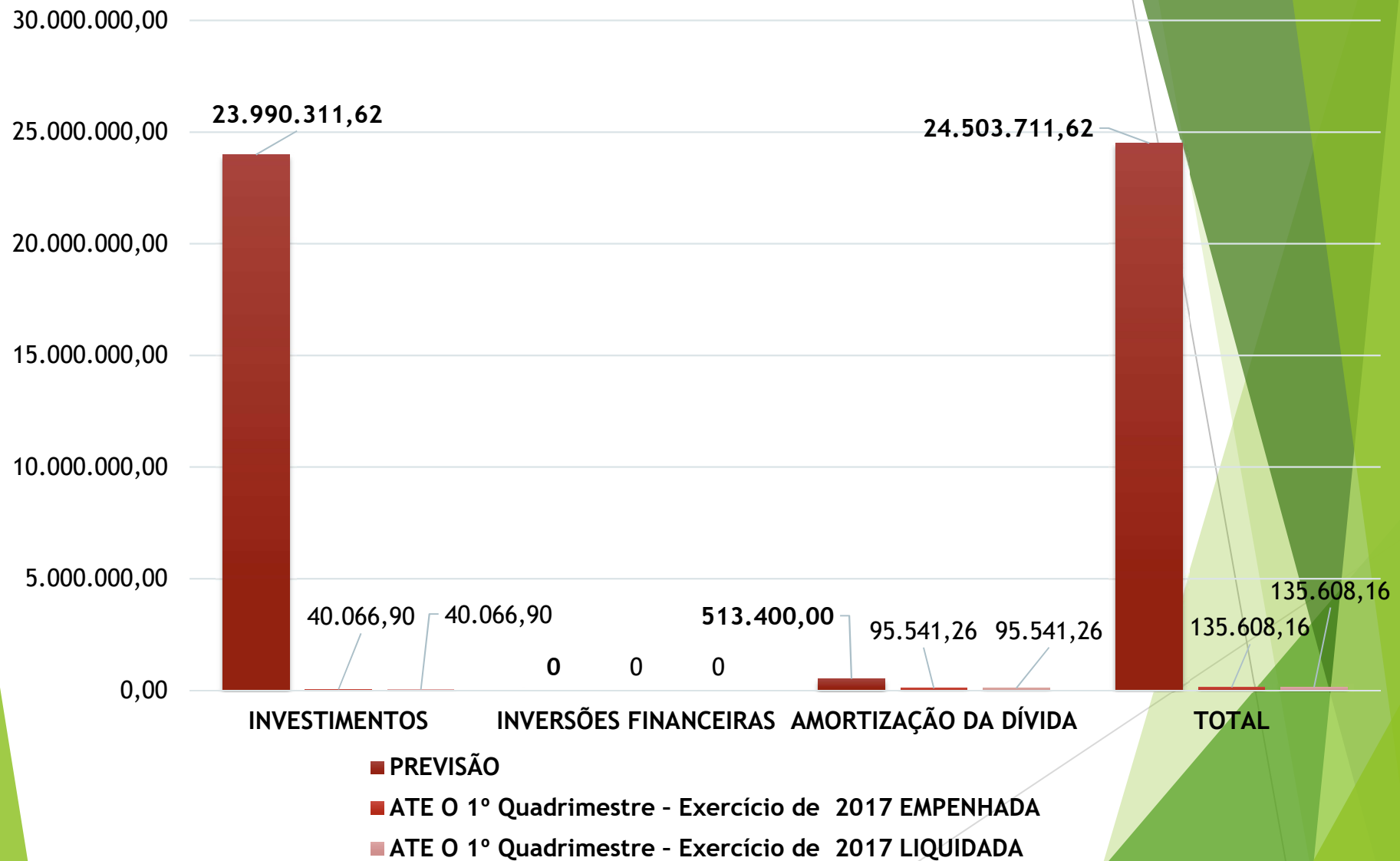
- PREVISÃO
- ATE O 1º Quadrimestre - Exercício de 2017 EMPENHADAS
- ATE O 1º Quadrimestre - Exercício de 2017 LIQUIDADAS



DESPESAS CAPITAL

DESPESAS DE CAPITAL	PREVISÃO	Até o 1º Quadrimestre - Exercício de 2017	
		EMPENHADA	LIQUIDADA
INVESTIMENTOS	23.990.311,62	40.066,90	40.066,90
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	513.400,00	95.541,26	95.541,26
DESPESAS INTRA	859.907,20	628.713,68	587.647,82
TOTAL	24.503.711,62	764.421,84	723.255,98

DESPESAS CAPITAL



SUPERÁVIT

Receitas Realizadas - Despesas Executadas	EXERCICIO DE 2017
RECEITAS REALIZADAS ATÉ 1º QUADRIMESTRE.....>	15.938.510,89
DESPESAS LIQUIDADAS ATÉ 1º QUADRIMESTRE.....>	10.327.155,07
SUPERÁVIT VERIFICADO (orçamentário)	5.611.355,82

DIVIDAS

➤ **FUNDADA**

➤ **RESTOS À PAGAR**

DÍVIDA FUNDADA

ESPECIFICAÇÃO	SALDO ANTERIOR (2016)	EXERCICIO DE 2017 (JANEIRO A ABRIL)
Dívida Consolidada - DC	9.165.401,95	9.069.860,69
-Dívida Mobiliária	0,00	0,00
-Dívida Contratual	0,00	0,00
-Dívida Previdenciária - RGP (INSS)	8.084.877,64	8.017.224,79
-Dívida Previdenciária - RPPS (Guaraiprev)	1.080.524,31	1.052.635,90
-Receita Federal (Pasep)	0,00	0,00
-Outras Dívida. (IBAMA)	0,00	285.438,00
(-)DEDUÇÕES (disponibilidade)	1.998.473,43	9.194.468,18
(=) Total.....>	(7.166.928,52)	(160.830,51)

OBS: Existem processo administrativo de parcelamentos de DIVIDA com a RECEITA FEDERAL relative a Diferença apurada de PASEP e COMPENSAÇÕES em Gfips, no total a ser consolidada próximos a R\$ 4 milhoes.

RESTOS A PAGAR

INSCRITOS EM EXERCICIOS ANTERIORES <u>(PROCESSADOS)</u>	
INSCRITOS <u>ATÉ 31/12/2016</u>R\$	2.869.100,66
(-) RESTOS PROCESSADOS PAGOS NO EXERCICIOS.....R\$	1.843.065,10
(-) AJUSTES E/OU ANULAÇÕES (AÇÃO JUDICIAL).....R\$	0,00
SALDO A PAGAR (I)R\$	1.026.035,56
INSCRITOS EM EXERCICIOS ANTERIORES <u>(NÃO PROCESSADOS)</u>	
INSCRITOS <u>ATE 31/12/2016</u>R\$	99.857,54
(-) PAGAMENTOS.....R\$	19.800,00
(-) CANCELAMENTOS NO EXERCICIO..... R\$	0,00
SALDO A PAGAR (II).....R\$	80.057,54
TOTAL DE RESTOS A PAGAR EXERCICIOS (I + II) = . R\$	1.106.093,10

LIMITES

❖ **DESPESAS COM PESSOAL**

❖ **APLICAÇÃO EM SAÚDE**

❖ **APLICAÇÃO EM EDUCAÇÃO**

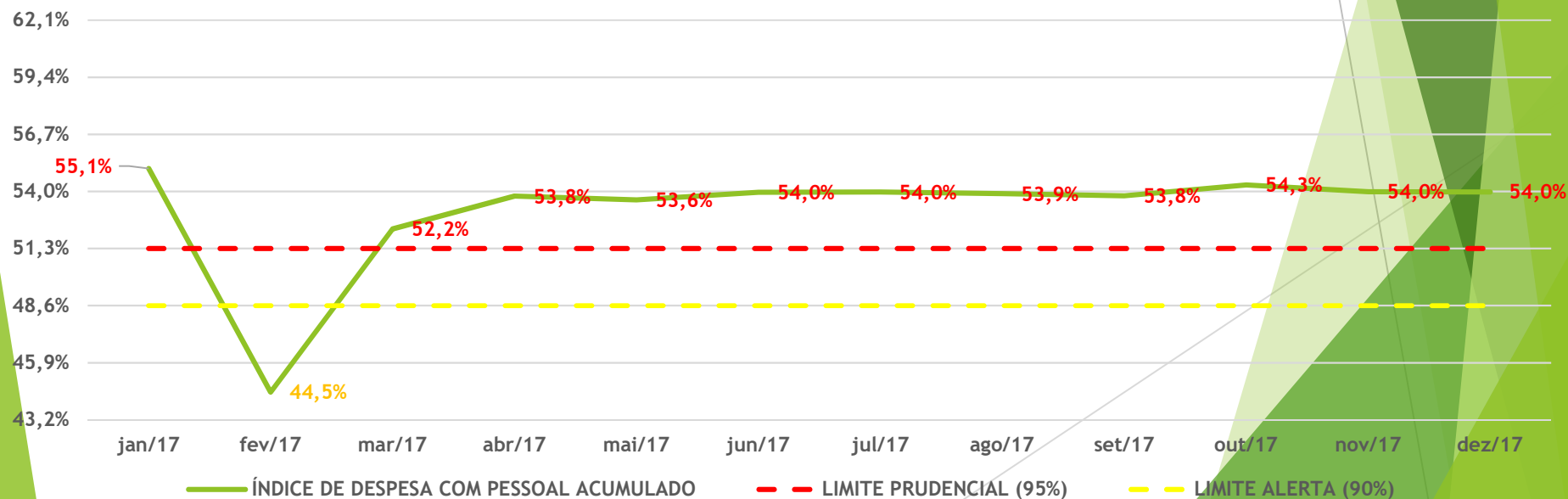
DESPESA COM PESSOAL

(período MAIO/2016 a ABRIL/2017)

DESPESA COM PESSOAL	Despesas LIQUIDADAS
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	23.047.170,76
Pessoal Ativo	22.809.657,39
Pessoal Inativo e Pensionistas	237.513,37
Outras despesas de pessoal decorrentes contratos Terceirização (1º art. 18 da LRF)	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	388.747,20
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial	1.008,82
Despesas de Exercícios Anteriores	195.135,94
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	192.602,44
DESPESAS TOTAL COM PESSOAL (III) = (I-II)	22.658.423,56
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	44.003.742,86
% da DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (V)=(III/IV) * 100	51,49%
LIMITE MÁXIMO (VI) (incisos I,II art .20 da LRF) - 54 %	23.762.021,14
LIMITE PRUDENCIAL (VII) = (0,95xVI) - 51,30 %	22.573.920,09
LIMITE ALERTA (VIII) = (0,90xVI) (Inciso II do parágrafo 1º do art. 59 da LRF) - 48,60, %	21.385.819,03

DESPESA COM PESSOAL EM JANEIRO A ABRIL / 2017

	jan/17	fev/17	mar/17	abr/17
TOTAL DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL	1.595.010,60	1.541.266,90	2.110.015,90	1.931.594,10
TOTAL RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	2.895.349,82	4.150.610,97	2.997.683,97	3.303.780,21
ÍNDICE DE DESPESA COM PESSOAL ACUMULADO	55,1%	44,5%	52,2%	53,8%
ÍNDICE DE DESPESA COM PESSOAL MENSAL	55,1%	37,1%	70,4%	58,5%



APLICAÇÕES EM AÇÕES DA SAÚDE

<u>RECEITAS</u>	<u>PREVISÃO</u>	<u>RECEITAS</u>
RECEITAS DE IMPOSTOS LÍQUIDA (I)	4.042.282,24	1.132.667,44
IPTU	647.980,00	55.596,63
ITBI	594.000,00	83.528,10
ISS	1.762.363,33	884.455,21
IRRF	522.660,61	114,87
DIVIDA ATIVA	498.699,19	84.177,74
MULTAS E JUROS ENCARGOS DA DIVIDA ATIVA	16.579,11	24.794,89
TRANSFERÊNCIA DE TRANSFERÊNCIA CONSTITUCIONAIS E LEGAIS (II)	20.356.851,71	8.441.074,18
FPM	12.950.000,01	4.819.427,87
ITR	24.721,20	13.067,72
IPVA	907.200,00	450.632,65
ICMS	6.151.276,50	3.150.536,87
ICMS - Desoneração	108.000,00	2.265,32
IPI - Exportação / Comp.Financeiras de Impostos.	215.654,00	5.143,75
RECEITAS DE TRANSFERÊNCIA DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - (III)	8.595.293,07	2.493.962,81
Provenientes da União - Fundo a Fundo	3.970.000,00	1.359.516,31
Outras receitas do SUS (convênios e aplicações)	4.625.293,07	1.134.446,50
TOTAL DAS RECEITAS PARA APURAÇÃO EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS I+II		9.573.741,62

DESPESAS (Saúde)

DESPESAS COM SAÚDE (Por Grupo de Natureza da Despesas)	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS LIQUIDADAS
DESPESAS CORRENTES	10.448.695,28	2.578.509,63
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	6.102.622,39	2.222.315,23
JUROS E ENCARGOS DA DIVÍDA	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.346.072,89	359.194,40
DESPESAS DE CAPITAL	4.545.833,72	18.955,00
INVESTIMENTOS	4.545.833,72	18.955,00
TOTAL (IV)	14.994.529,00	2.597.464,63
DESPESAS SAUDE NÃO COMPUTADAS P/FINS DE APURAÇÃO DO %	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS LIQUIDADAS
(-) DESPESAS CUSTEADAS COM OUTROS RECUROS DESTINADOS À SAÚDE - FUNDO A FUNDO/CONVENIOS - (V)	8.528.920,14	1.547.487,98
DESPESAS SAUDE COMPUTADAS P/FINS DE APURAÇÃO DO % LEGAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS LIQUIDADAS
TOTAL DAS DESPESAS PRÓPRIAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE (VI) = IV-V	6.465.608,86	<u>1.049.976,65</u>

APURAÇÃO LIMITE LEGAL COM SAÚDE

DESPESAS EMPENHADAS E LIQUIDADAS JANEIRO A ABRIL / 2017	VALOR
RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS (I + II).....>	9.573.741,62
% MÍNIMO A APLICAR - 15%	1.436.061,24
VALOR APLICADO APÓS DEDUÇÕES DO SUS	1.049.976,65
PERCENTUAL APLICADO	10,97%
VALOR REF. DIFERENÇA EXECUTADA E O LIMITE MÍNIMO	<u>-386.084,59</u>

APLICAÇÕES EM EDUCAÇÃO

DEMOSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MDE	PREVISÃO	Acumulado 2017	%
TOTAL RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (base cálculos - 25%)	24.637.079,95	9.573.741,62	38,86
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (convênios)	3.108.305,17	382.153,30	12,29
RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (resultado positivo)	2.341.944,03	1.349.348,81	57,62
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB / Rendimentos	5.659.651,53	3.047.162,71	53,84
DESPESAS FUNDEB	PREVISÃO	ACUMULADO	%
PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTERIO (60%)	3.744.581,65	1.744.184,06	56,58
PAGAMENTO DE OUTRAS DEPENDAS DO FUNDEB (40%)	2.706.939,19	1.049.931,20	38,78
<u>TOTAL DAS DESPESAS COM FUNDEB</u>	<u>6.451.520,84</u>	<u>2.793.815,26</u>	<u>43,30</u>
DESPESAS MDE	PREVISÃO	ACUMULADO	%
DESPESAS COM AÇÕES TIPICA EM EDUCAÇÃO (25%)	3.948.483,47	3.562.352,93	36,01
OUTAS DESPESAS COM AÇÕES TIPICAS (CONVÊNIOS)	1.174.675,64	395.145,19	23,44
<u>TOTAL GERAL DESPESAS COM MDE</u>	<u>11.579.622,72</u>	<u>3.957.498,12</u>	<u>34,18</u>

APURAÇÃO DOS LIMITES LEGAIS COM EDUCAÇÃO

INDICADORES FUNDEB	LIMITE	APLICADO	DIFERENÇA
MINIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO	60% 1.828.297,62	57,24% 1.744.184,06	2,76% -84.113,56
MÁXIMO DE 40% EM DESPESAS COM MDE	40% 1.218.865,08	34,45% 1.049.631,20	5,55% 169.233,88

INDICADOR DO MDE	LIMITE	APLICADO	DIFERENÇA
TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS EM EDUCAÇÃO		3.562.352,93	
(-) RESULTADO LIQUIDO DO FUNDEB		1.349.348,81	
(-) RECEITA APLICAÇÃO FINANCEIRA DO FUNDEB		9.996,05	
MINIMO DE 25% DAS RECEITAS DE IMPOSTOS EM MDE	25% 2.393.435,40	23,01% 2.203.008,07	1,99% -190.427,33

RESULTADO PRIMÁRIO

RECEITAS PRIMARIAS	ATÉ O QUADRIMESTRE DE <u>2017</u>	ATÉ O QUADRIMESTRE DE <u>2016</u>
Receitas Primárias Correntes	14.274.769,23	12.980.222,11
Receitas Primárias de Capital	1.474.033,50	0,00
RECEITAS PRIMÁRIAS TOTAL	15.748.802,73	12.980.222,11
Despesas Primárias Correntes Liquidadas	10.191.546,91	14.615.544,69
Despesas Primárias de Capital Liquidadas	40.066,90	745.580,30
DESPEAS PRIMÁRIAS TOTAL	10.231.613,81	15.361.124,99
RESULTADO PRIMÁRIO	5.517.188,92	-2.380.902,88

Agradeço
pela
atenção
de todos...

Departamento de Contabilidade.

Contadores:

João Porfírio da Costa Junior

Carlos José da Silva