



**CLÁUDIA**  
uma cidade para todos



# AUDIÊNCIA PÚBLICA

---

DEMONSTRAÇÕES E AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS DO 1º  
QUADRIMESTRE DO ANO DE 2018

# RECEITA ORÇAMENTÁRIA GERAL

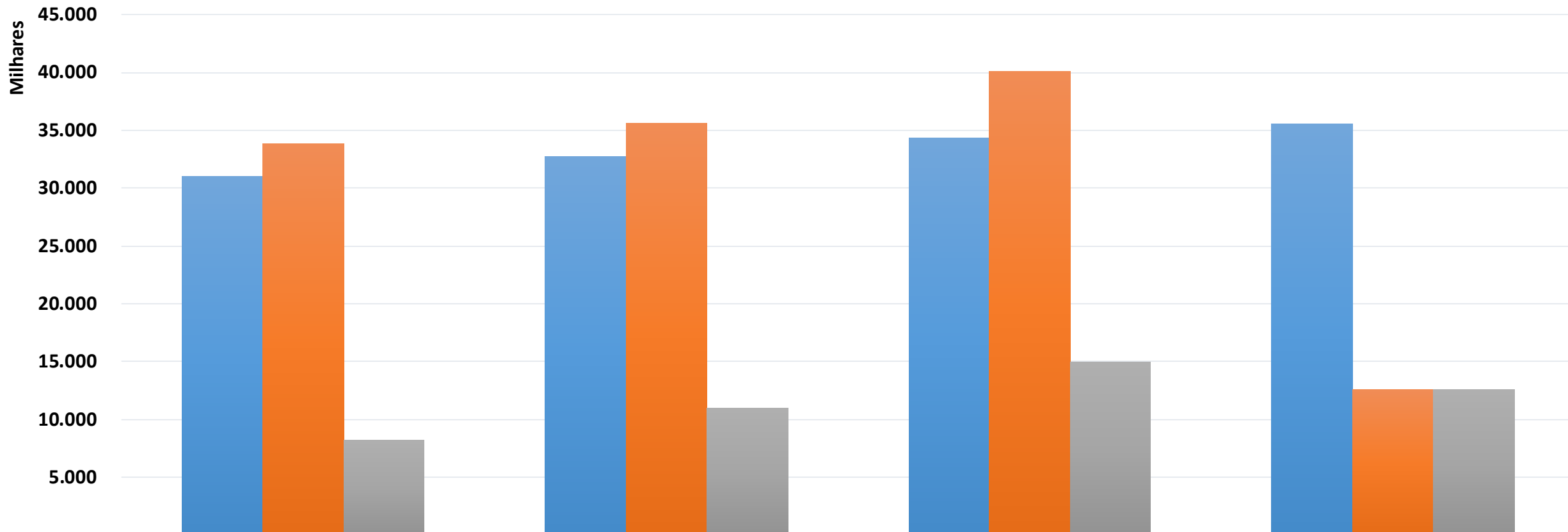
---

Análise da Receita Orçada/Arrecadada

## Dispositivo Legal

Obedecendo à legislação vigente ao dever cívico de prestar contas aos cidadãos, apresentamos por meio deste documento o **Relatório de Avaliação das Metas Fiscais referentes ao 1º Quadrimestre de 2018**, em cumprimento ao estabelecido no § 4º do art.9º da Lei de Responsabilidade Fiscal, o qual determina que o Poder Executivo demonstrará e **avaliará o cumprimento das metas fiscais do orçamento fiscal e de seguridade social ao final de cada quadrimestre.**

# EVOLUÇÃO ANUAL DA RECEITA

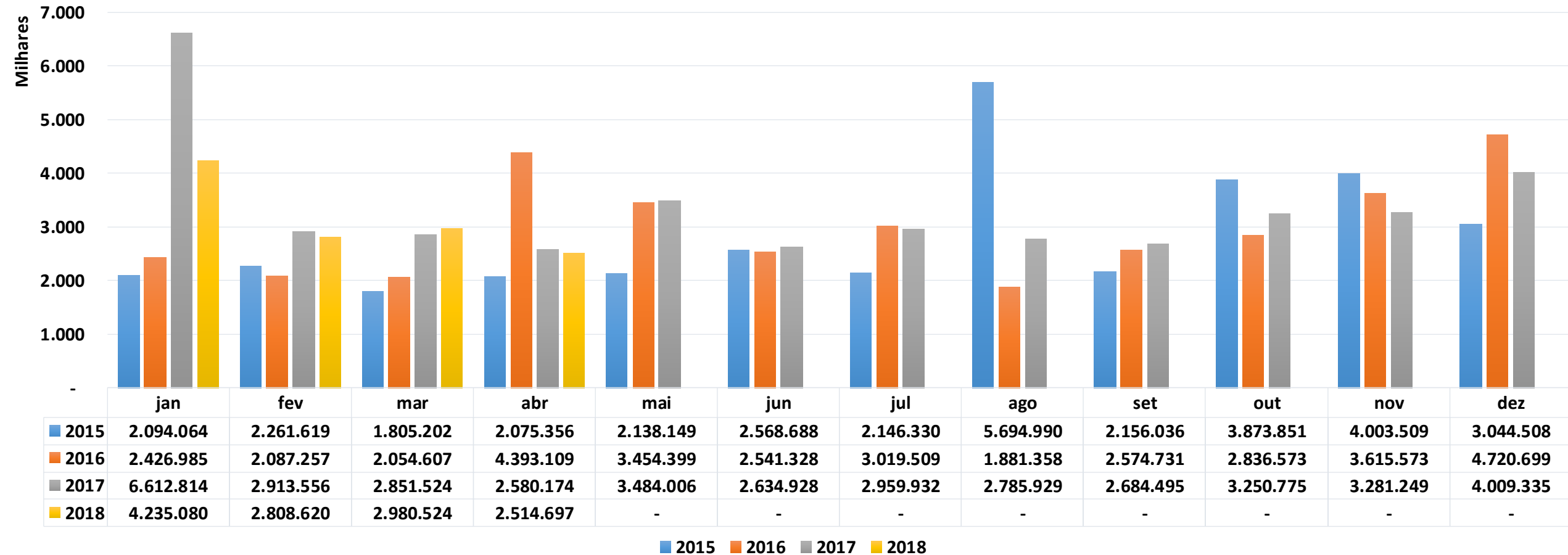


	2015	2016	2017	2018
■ Previsto	30.960.000	32.700.000	34.350.000	35.540.000
■ Arrecadado	33.862.303	35.606.130	40.048.716	12.538.921
■ Até o Período	8.236.241	10.961.958	14.958.068	12.538.921

Variação	Previsto	Arrecadado	Até o Período
15/16	1.740.000	1.743.827	2.725.718
16/17	1.650.000	4.442.587	3.996.110
17/18	1.190.000	- 27.509.795	- 2.419.147

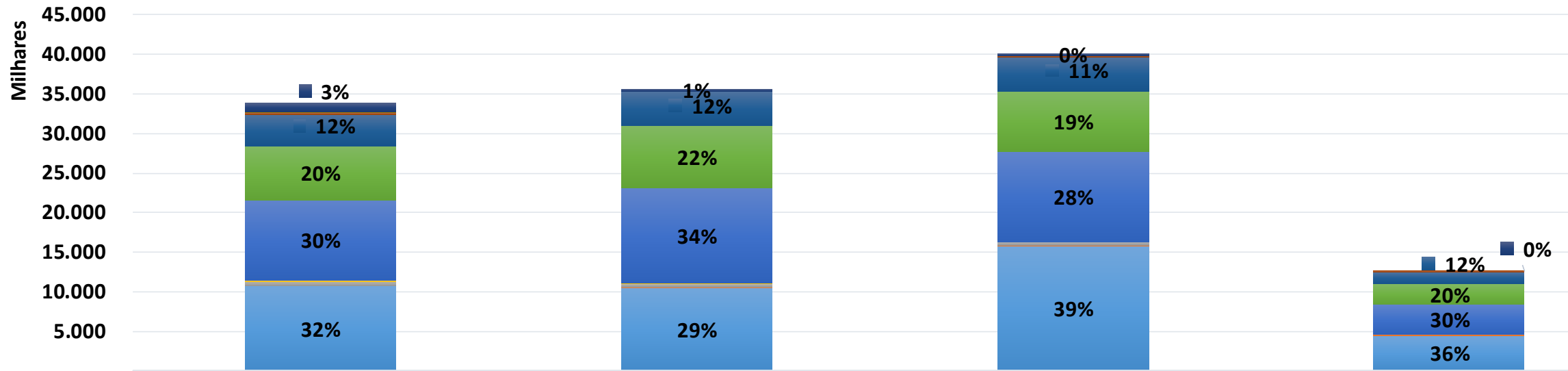
Variação %	Previsto	Arrecadado	Até o Período
15/16	5,62%	5,15%	33,09%
16/17	5,05%	12,48%	36,45%
17/18	3,46%	-68,69%	-16,17%

## HISTÓRICO DA RECEITA ARRECADADA



Variação	jan	fev	mar	abr	mai	jun	jul	ago	set	out	nov	dez	Total
2015 - 2016	332.921	- 174.362	249.406	2.317.753	1.316.250	- 27.360	873.179	- 3.813.632	418.695	- 1.037.278	- 387.936	1.676.191	1.743.827
2016 - 2017	4.185.829	826.299	796.917	- 1.812.935	29.606	93.600	- 59.577	904.570	109.763	414.203	- 334.324	- 711.364	4.442.587
2017 - 2018	- 2.377.734	- 104.936	128.999	- 65.476	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## COMPOSIÇÃO DA RECEITA ARRECADADA



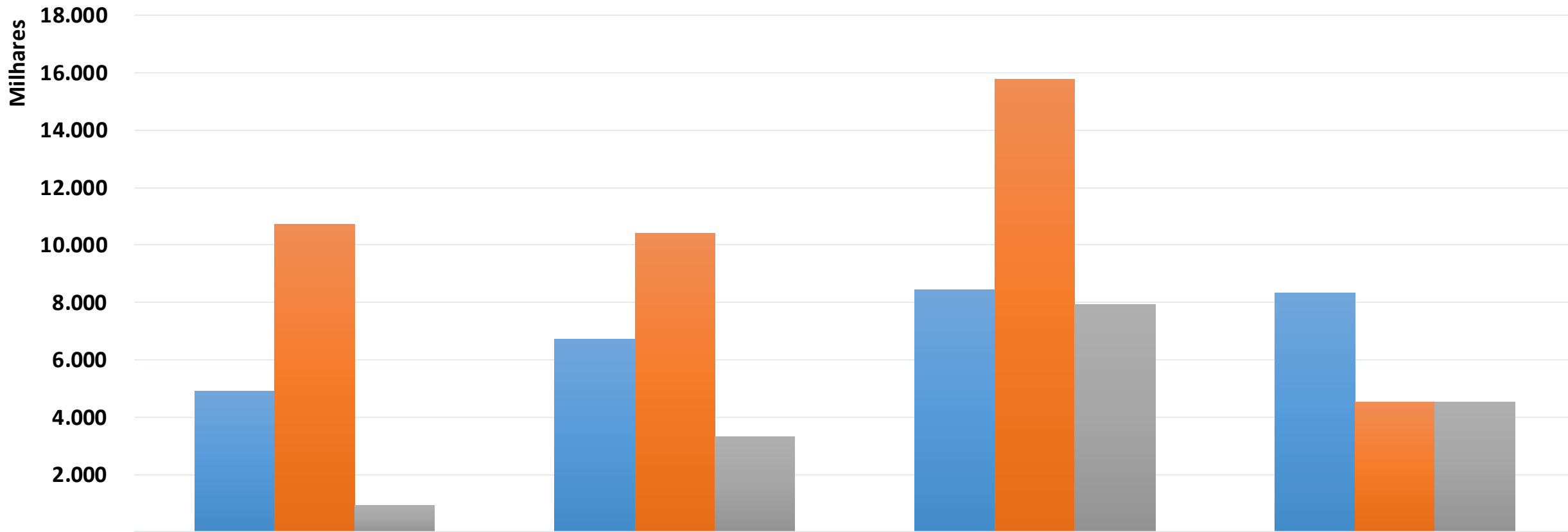
	2015	2016	2017	2018
Convênios	1.098.703	236.625	156.000	-
Alienação de Bens	171.683	24.677	-	-
Op. de Crédito	-	-	-	-
Outras Rec. Corr.	175.270	63.272	142.110	20.855
FUNDEB	4.056.866	4.339.955	4.353.847	1.561.591
Estado	6.682.137	7.828.717	7.713.949	2.568.213
União	10.308.945	12.033.702	11.355.568	3.704.247
Serviços	106.568	54.381	32.904	26.557
Patrimonial	476.972	485.606	408.836	67.862
Contribuições	46.922	115.576	98.553	50.906
Tributária	10.738.237	10.423.620	15.786.949	4.538.689

# RECEITA TRIBUTÁRIA

---

Análise da Receita Orçada/Arrecadada

## EVOLUÇÃO ANUAL DA RECEITA TRIBUTÁRIA



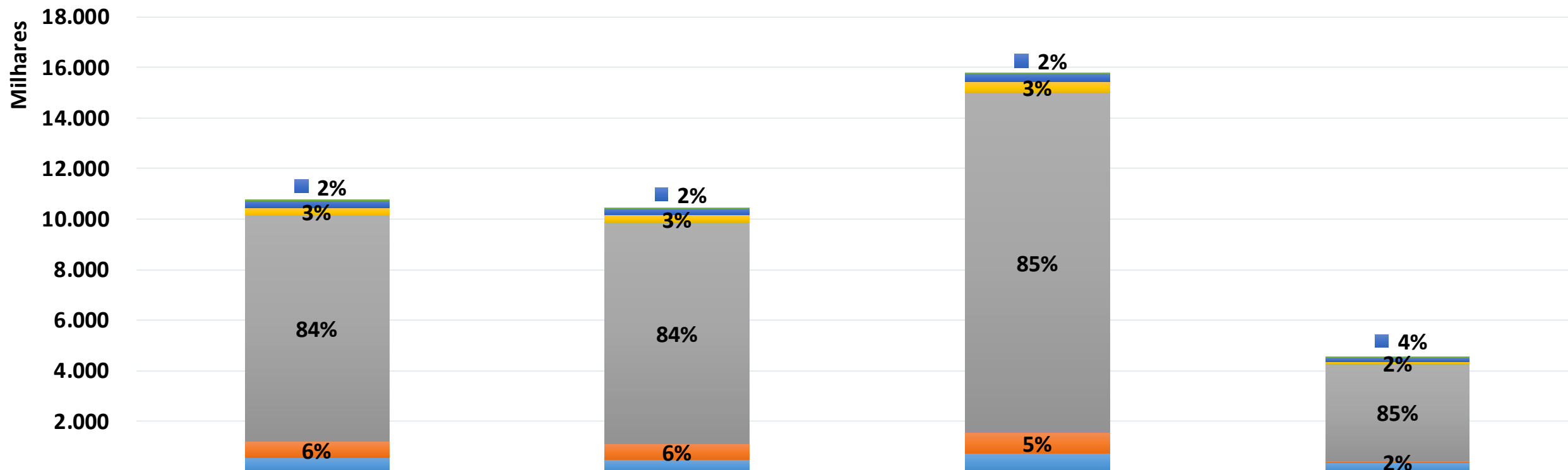
	2015	2016	2017	2018
■ Previsto	4.915.950	6.704.500	8.454.100	8.320.500
■ Arrecadado	10.738.237	10.423.620	15.786.949	4.538.689
■ Até o Período	936.379	3.306.120	7.906.925	4.538.689

Variação	Previsto	Arrecadado	Até o Período
15/16	1.788.550	- 314.617	2.369.741
16/17	1.749.600	5.363.329	4.600.805
17/18	- 133.600	- 11.248.260	- 3.368.236

Variação %	Previsto	Arrecadado	Até o Período
15/16	36,38%	-2,93%	253,08%
16/17	26,10%	51,45%	139,16%
17/18	-1,58%	-71,25%	-42,60%



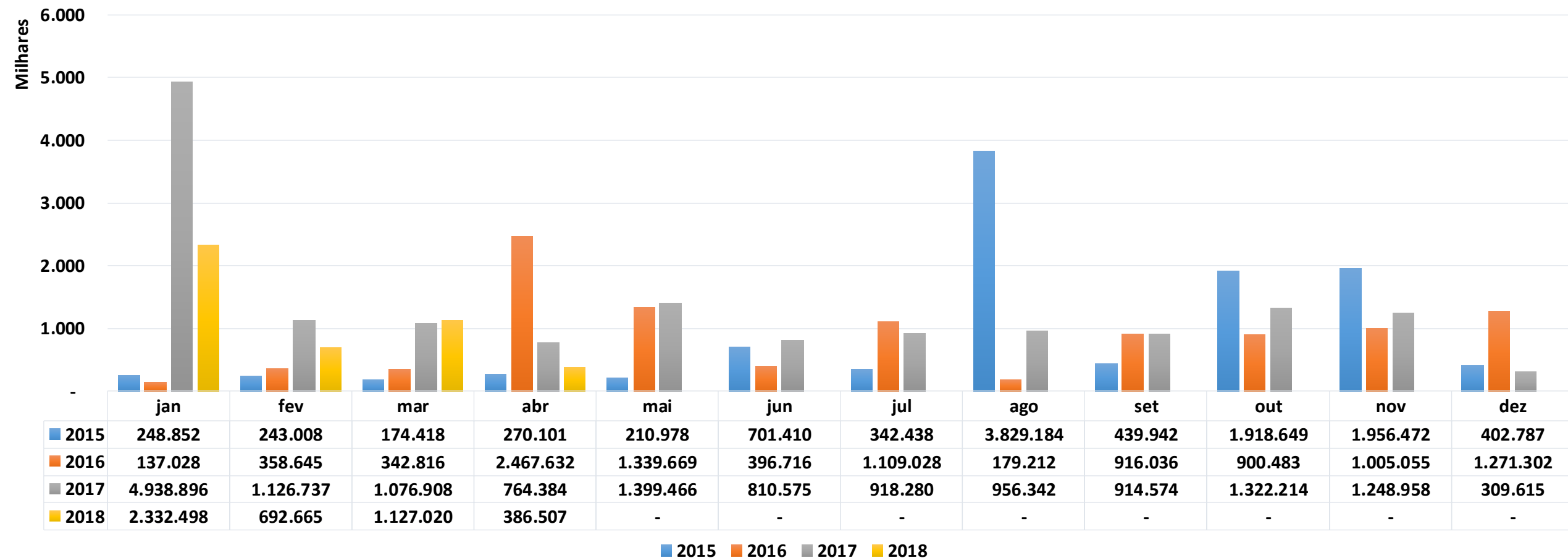
## COMPOSIÇÃO DA RECEITA TRIBUTÁRIA



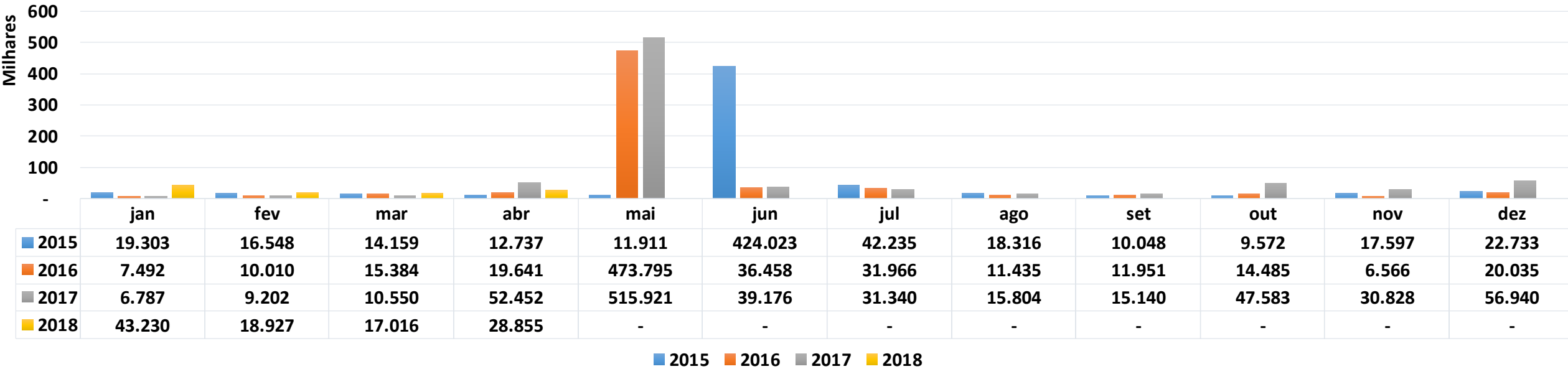
	2015	2016	2017	2018
■ Outros Trib.	21.535	16.149	37.627	17.798
■ Taxas	249.314	239.849	294.922	161.283
■ ITBI	309.385	321.066	452.727	72.198
■ ISSQN	8.968.578	8.723.364	13.437.709	3.839.522
■ IPTU	619.181	659.219	831.723	108.027
■ IRRF	570.243	463.973	732.242	339.860

\* Inclui Dívida Ativa, Multas e Juros conforme novo ementário de receitas para 2018.

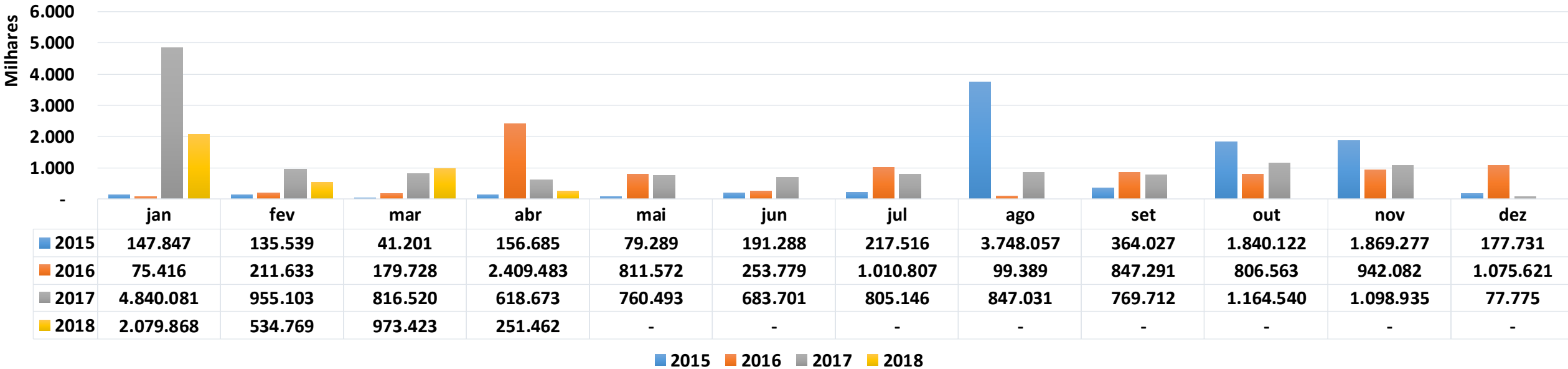
## HISTÓRICO DA RECEITA TRIBUTÁRIA



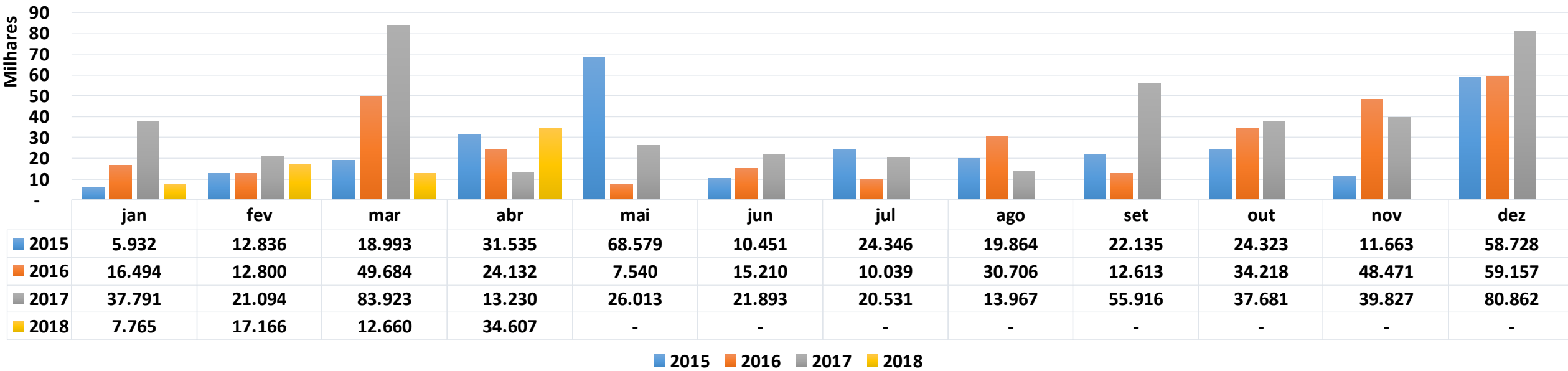
## HISTÓRICO DA RECEITA DE IPTU



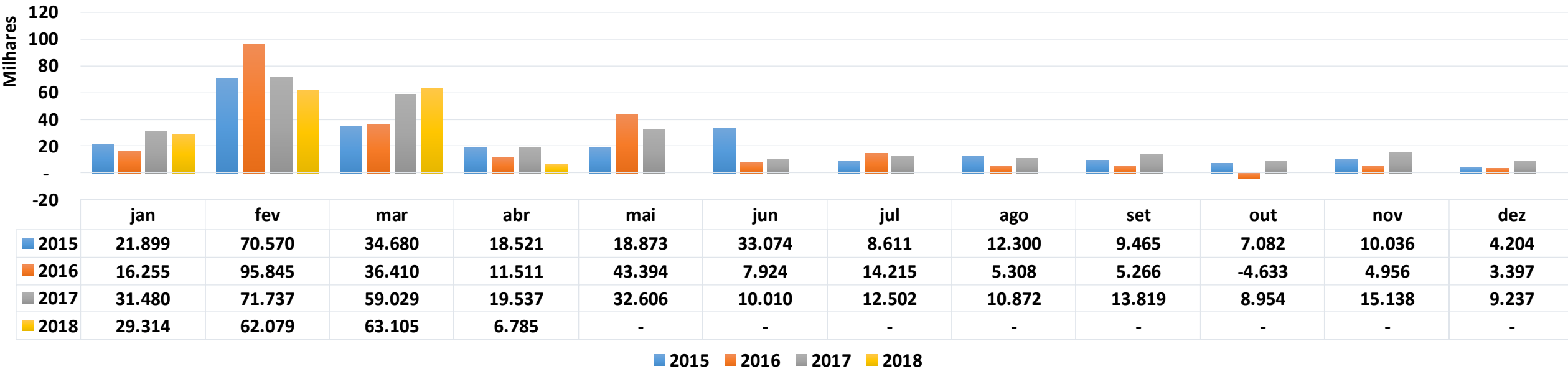
## HISTÓRICO DA RECEITA DE ISSQN



## HISTÓRICO DA RECEITA DE ITBI



## HISTÓRICO DA RECEITA DE TAXAS

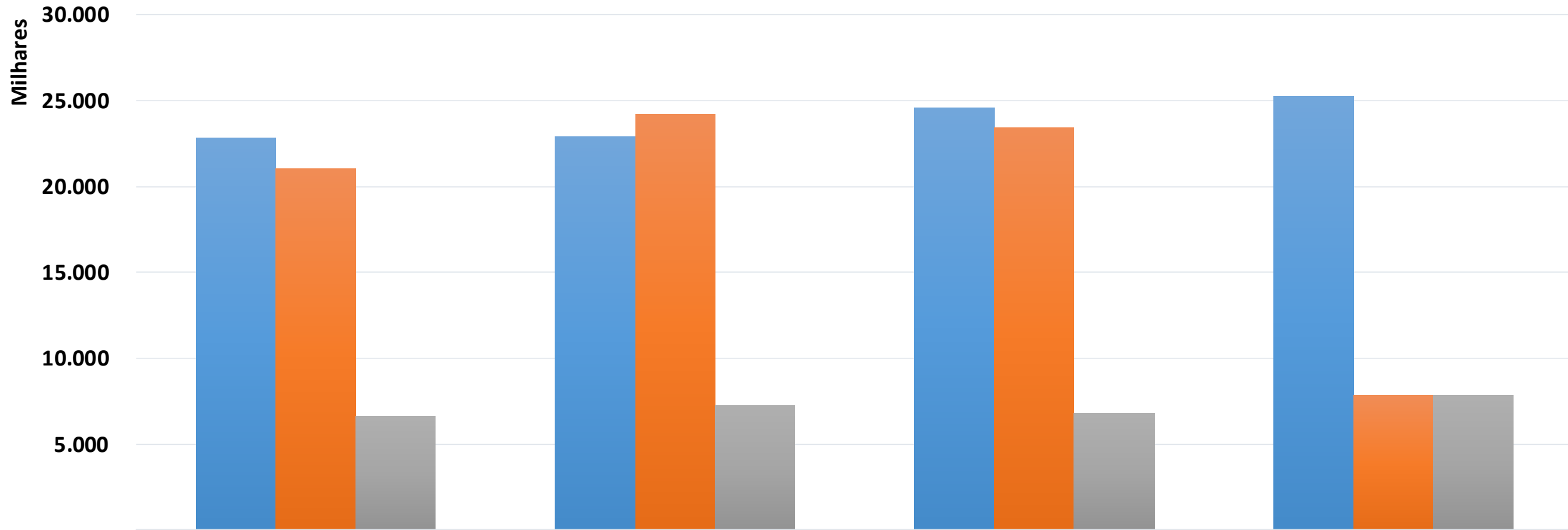


# TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

---

Análise da Receita Orçada/Arrecadada

## EVOLUÇÃO ANUAL DAS TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

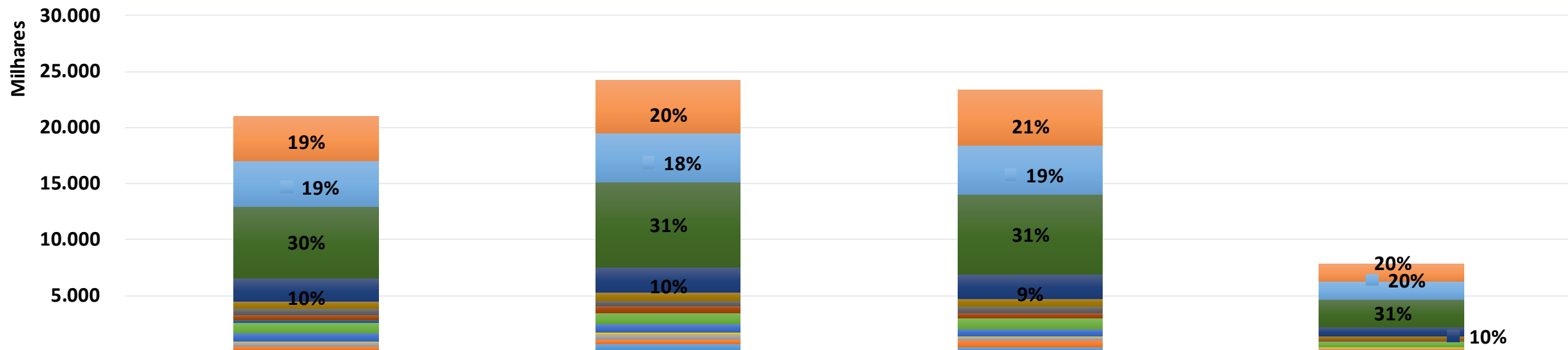


	2015	2016	2017	2018
■ Previsto	22.846.500	22.911.500	24.558.400	25.289.000
■ Arrecadado	21.047.949	24.202.373	23.423.364	7.834.051
■ Até o Período	6.638.722	7.256.542	6.806.131	7.834.051

Variação	Previsto	Arrecadado	Até o Período
15/16	65.000	3.154.425	617.820
16/17	1.646.900	- 779.009	- 450.411
17/18	730.600	- 15.589.313	1.027.920

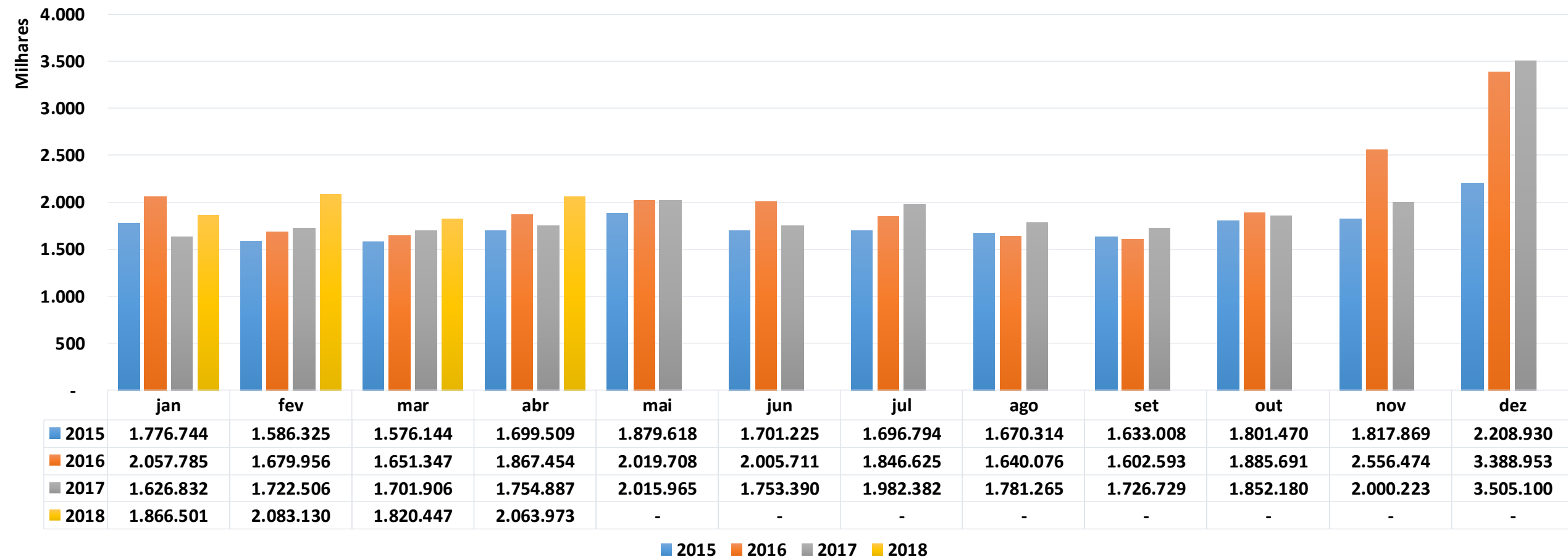
Variação %	Previsto	Arrecadado	Até o Período
15/16	0,28%	14,99%	9,31%
16/17	7,19%	-3,22%	-6,21%
17/18	2,97%	-66,55%	15,10%

## COMPOSIÇÃO DAS TRANSFERÊNCIAS CORRENTES



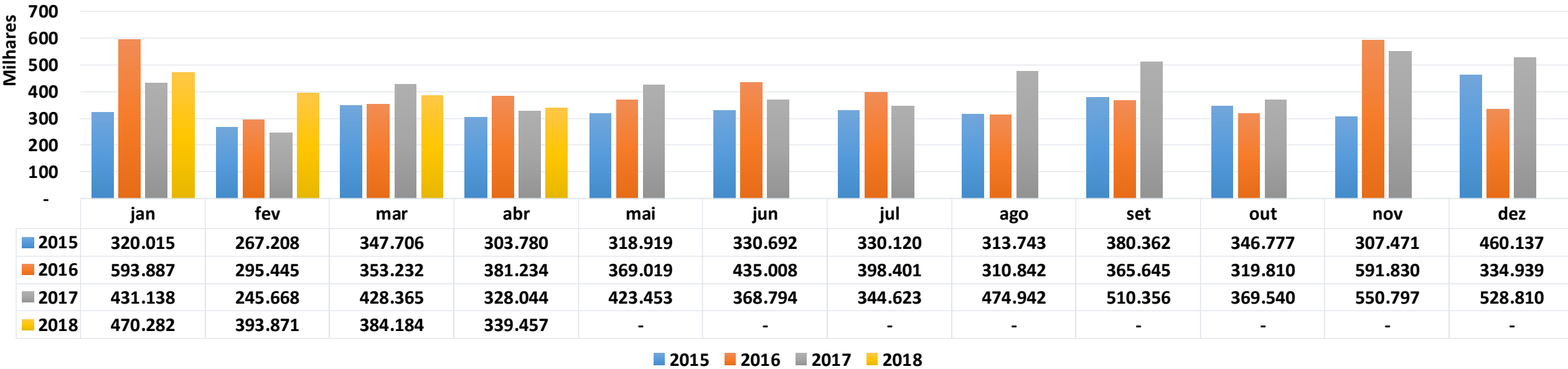
	2015	2016	2017	2018
ICMS	4.026.930	4.749.292	5.004.531	1.587.794
FUNDEB	4.056.866	4.339.955	4.353.847	1.561.591
FPM	6.407.266	7.523.154	7.154.368	2.463.001
SUS	2.074.557	2.327.740	2.193.228	814.059
IPVA	626.770	657.913	706.489	297.854
ITR	556.897	490.386	524.516	51.526
FNDE	474.099	597.997	461.135	150.331
FEX	263.302	-	-	-
FETHAB	908.379	1.076.585	1.037.419	466.284
Transp. Escolar	680.481	660.270	551.393	61.169
Outras Estado	164.975	211.204	149.693	44.650
Saúde	274.602	473.453	264.424	110.462
FNAS	432.054	452.608	580.002	179.343
Outras União	100.770	641.816	442.319	45.988

## HISTÓRICO DAS TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

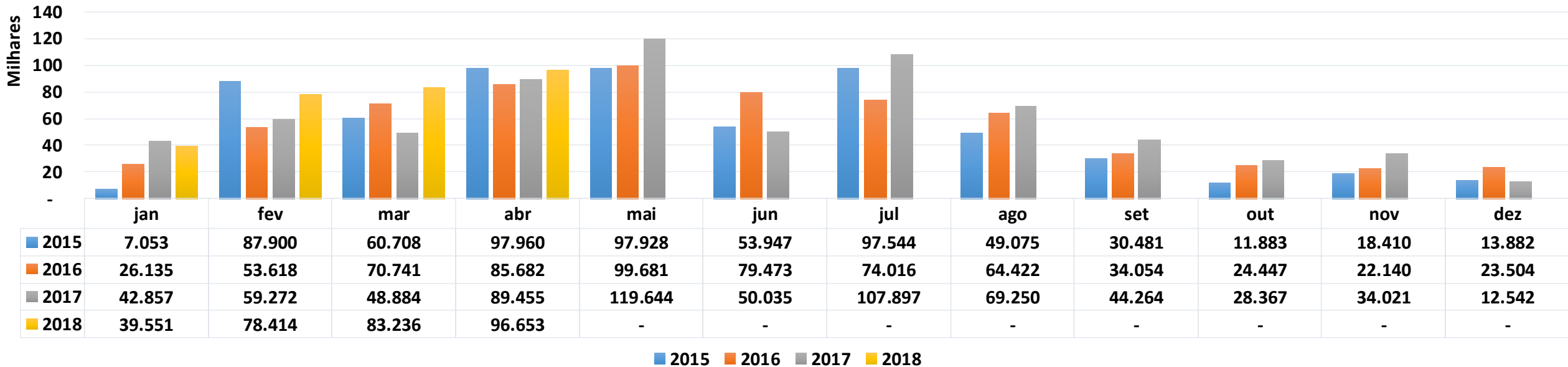




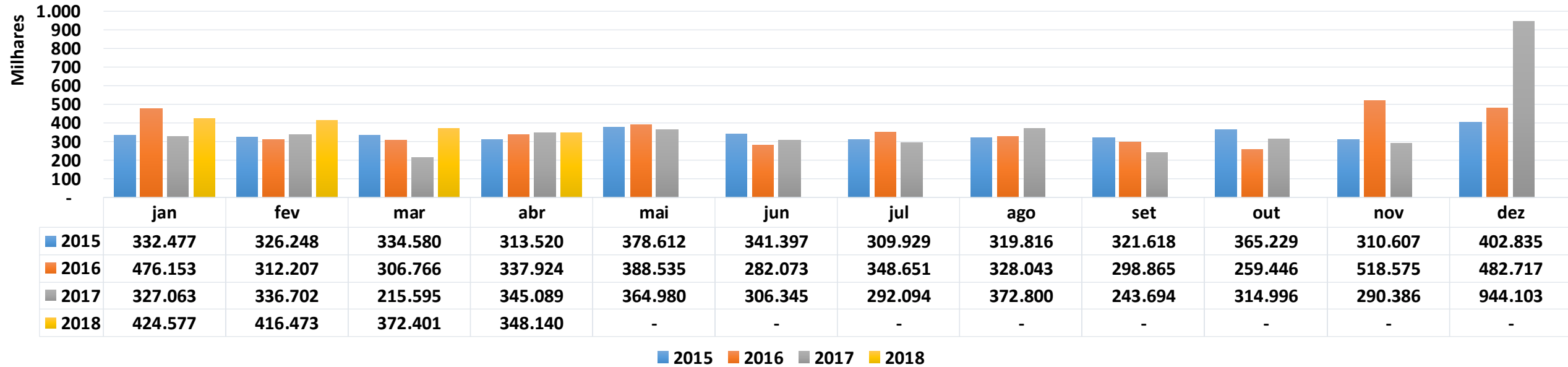
## HISTÓRICO DA RECEITA DE ICMS



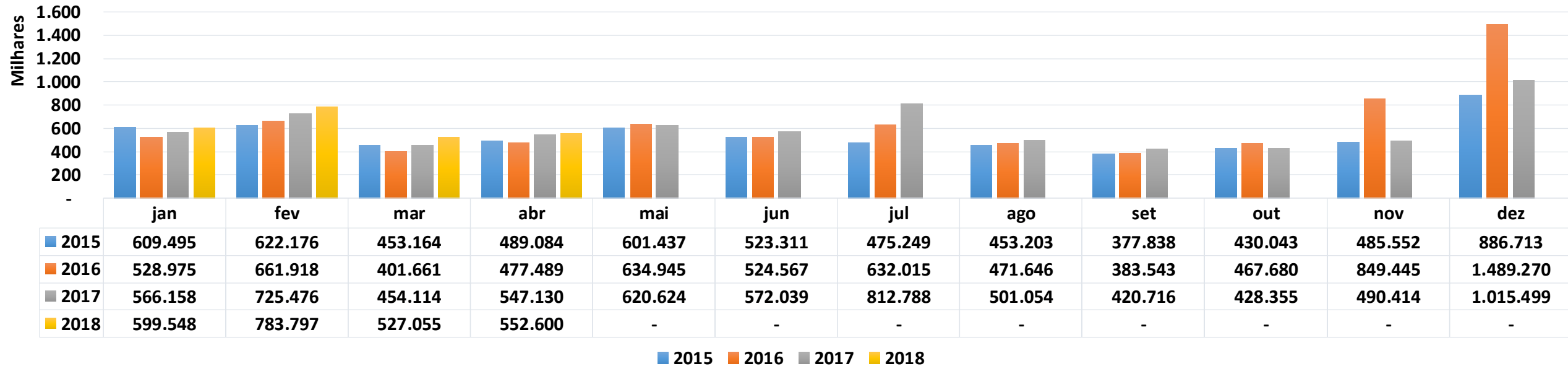
## HISTÓRICO DA RECEITA DE IPVA



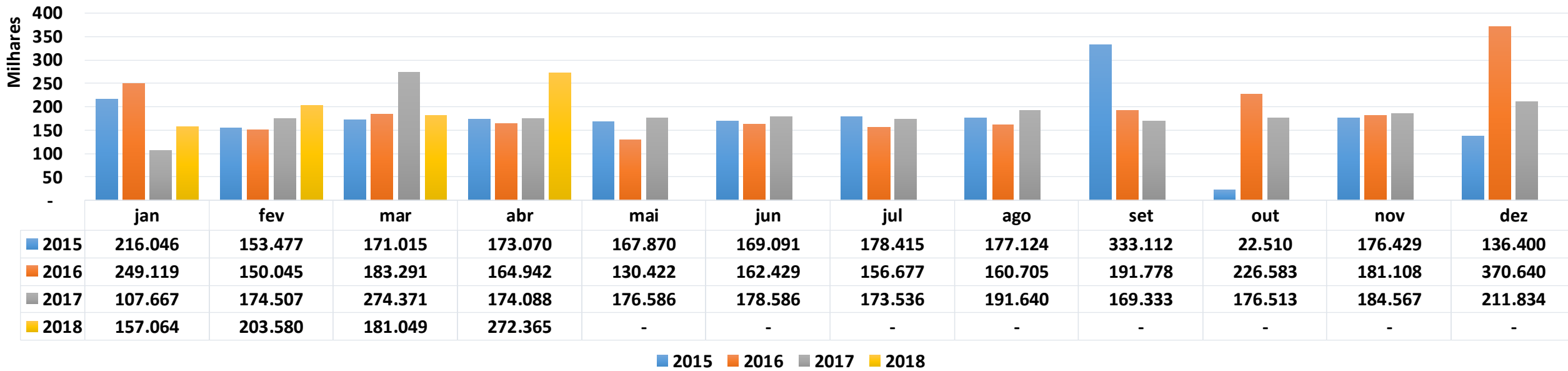
## HISTÓRICO DA RECEITA DO FUNDEB



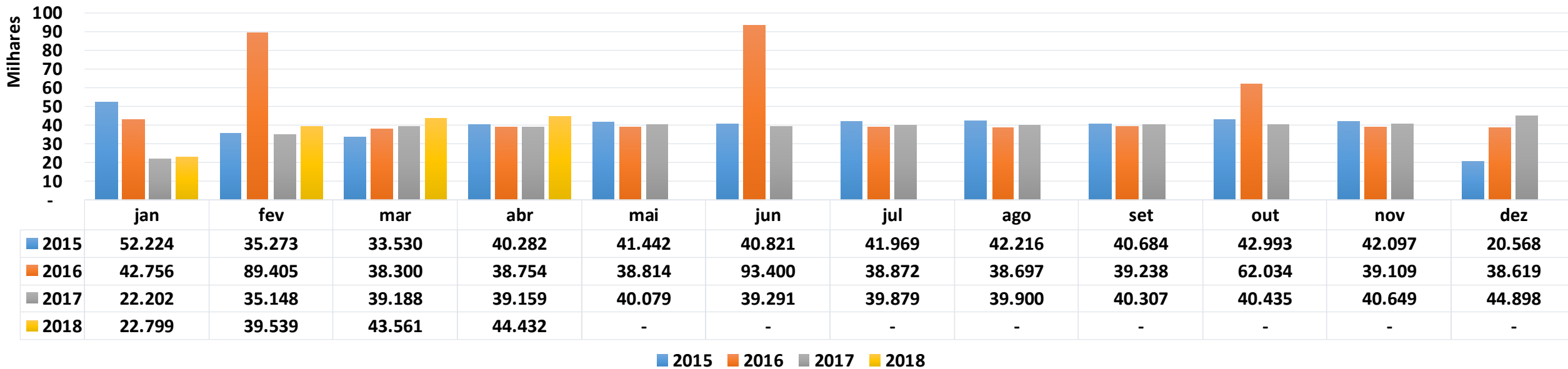
## HISTÓRICO DA RECEITA DO FPM



## HISTÓRICO DA RECEITA DO SUS



## HISTÓRICO DA RECEITA DO FNDE

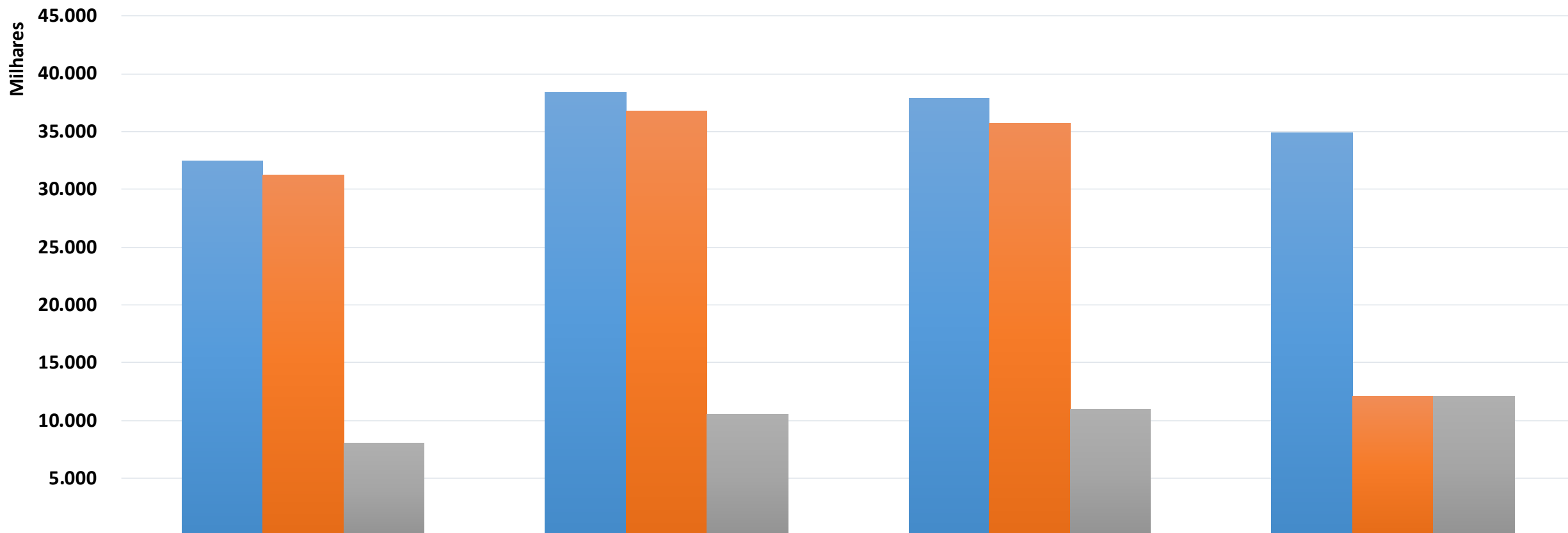


# DESPESA ORÇAMENTÁRIA

---

Análise da Despesa Fixada/Realizada

# EVOLUÇÃO ANUAL DA DESPESA EMPENHADA



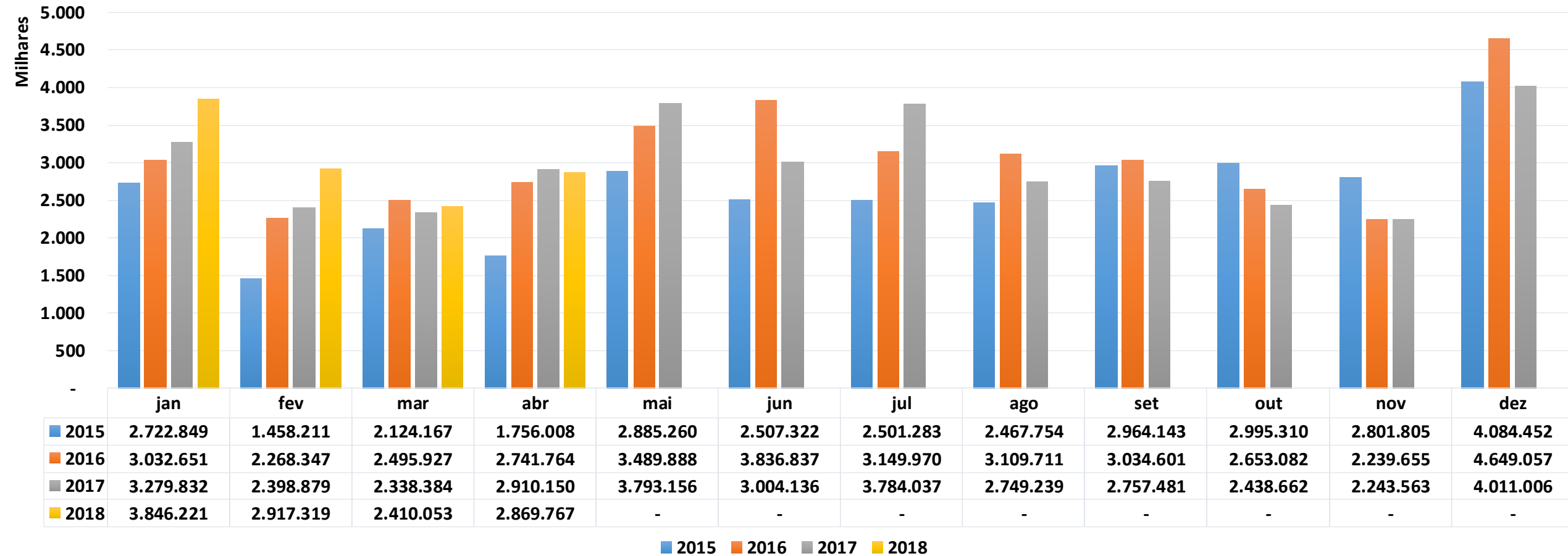
	2015	2016	2017	2018
Fixado	32.498.484	38.406.971	37.828.247	34.831.987
Empenhado	31.268.564	36.701.489	35.708.525	12.043.361
Até o Período	8.061.235	10.538.689	10.927.246	12.043.361

Variação	Previsto	Empenhado	Até o Período
15/16	5.908.488	5.432.925	2.477.454
16/17	- 578.724	- 992.964	388.557
17/18	- 2.996.261	- 23.665.165	1.116.115

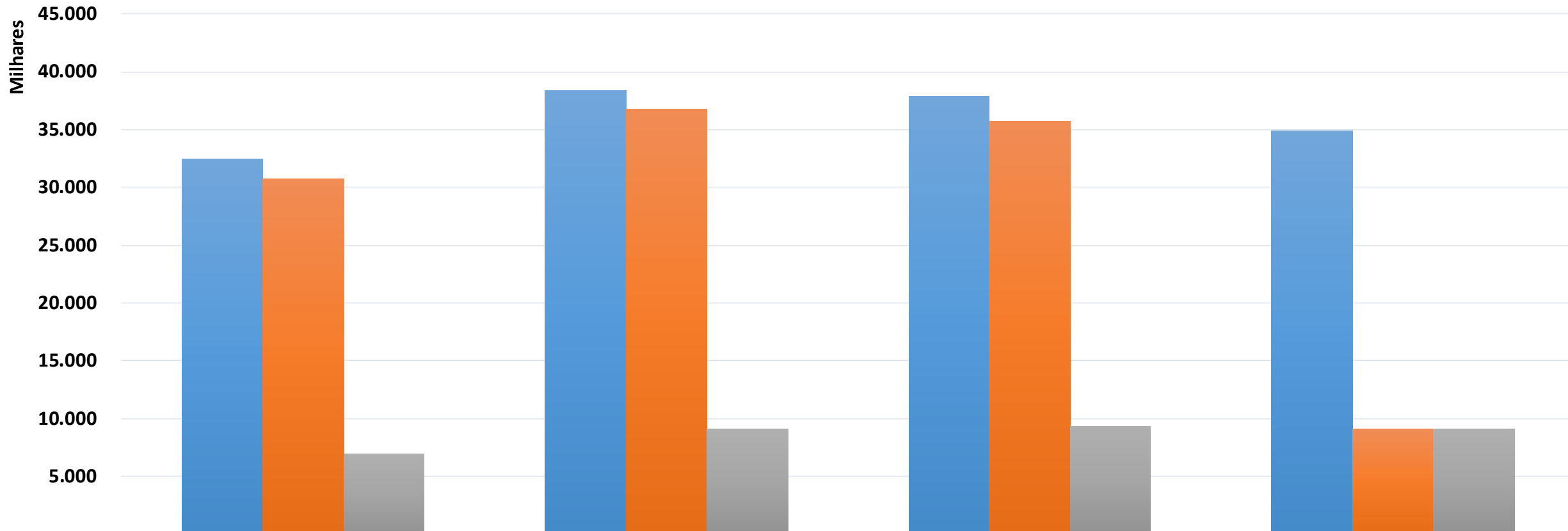
Variação %	Previsto	Empenhado	Até o Período
15/16	18,18%	17,38%	30,73%
16/17	-1,51%	-2,71%	3,69%
17/18	-7,92%	-66,27%	10,21%

\* Alta da despesa empenhada até o período.

## HISTÓRICO DA DESPESA EMPENHADA



# EVOLUÇÃO ANUAL DA DESPESA LIQUIDADADA

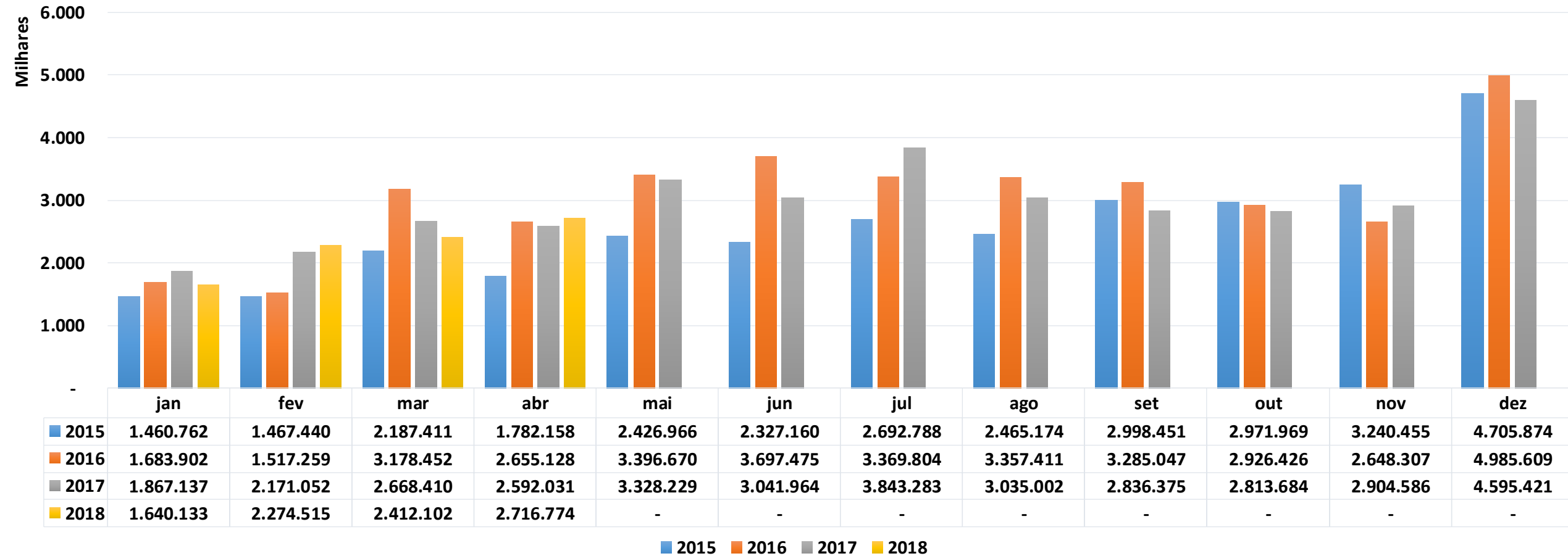


	2015	2016	2017	2018
■ Fixado	32.498.484	38.406.971	37.828.247	34.831.987
■ Liquidado	30.726.607	36.701.489	35.697.175	9.043.524
■ Até o Período	6.897.771	9.034.740	9.298.630	9.043.524

Variação	Previsto	Liquidado	Até o Período
15/16	5.908.488	5.974.882	2.136.969
16/17	- 578.724	- 1.004.314	263.890
17/18	- 2.996.261	- 26.653.651	- 255.106

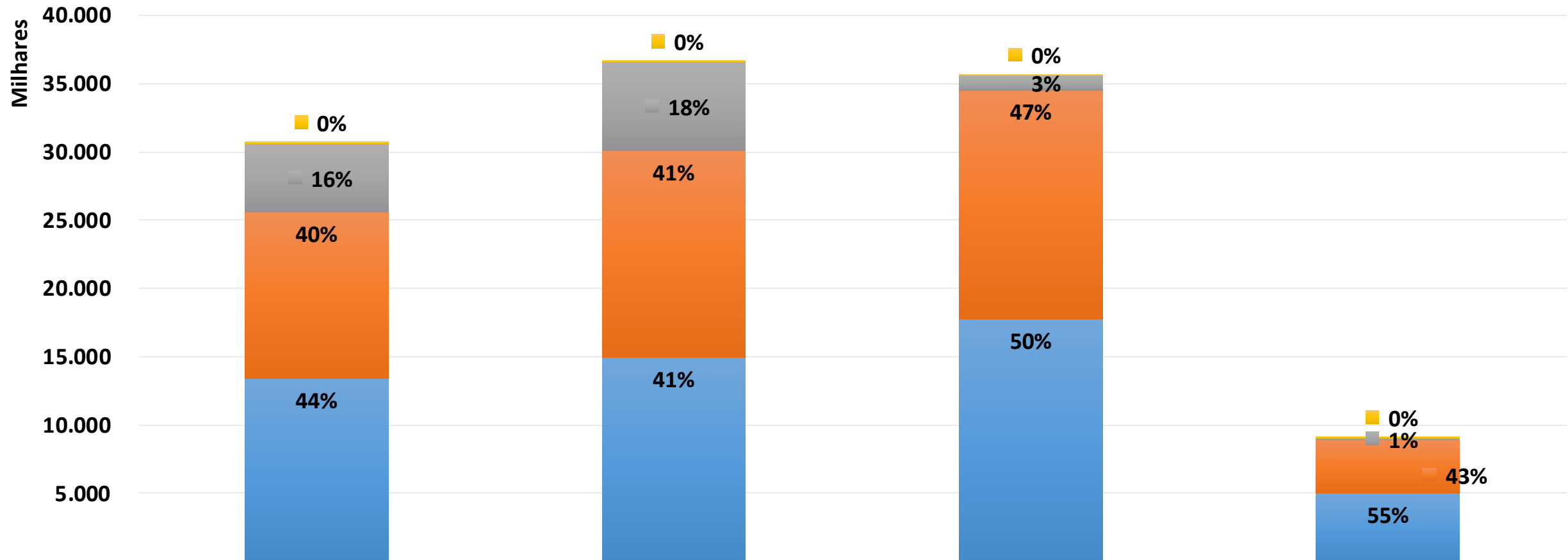
Variação %	Previsto	Liquidado	Até o Período
15/16	18,18%	19,45%	30,98%
16/17	-1,51%	-2,74%	2,92%
17/18	-7,92%	-74,67%	-2,74%

## HISTÓRICO DA DESPESA LIQUIDADA



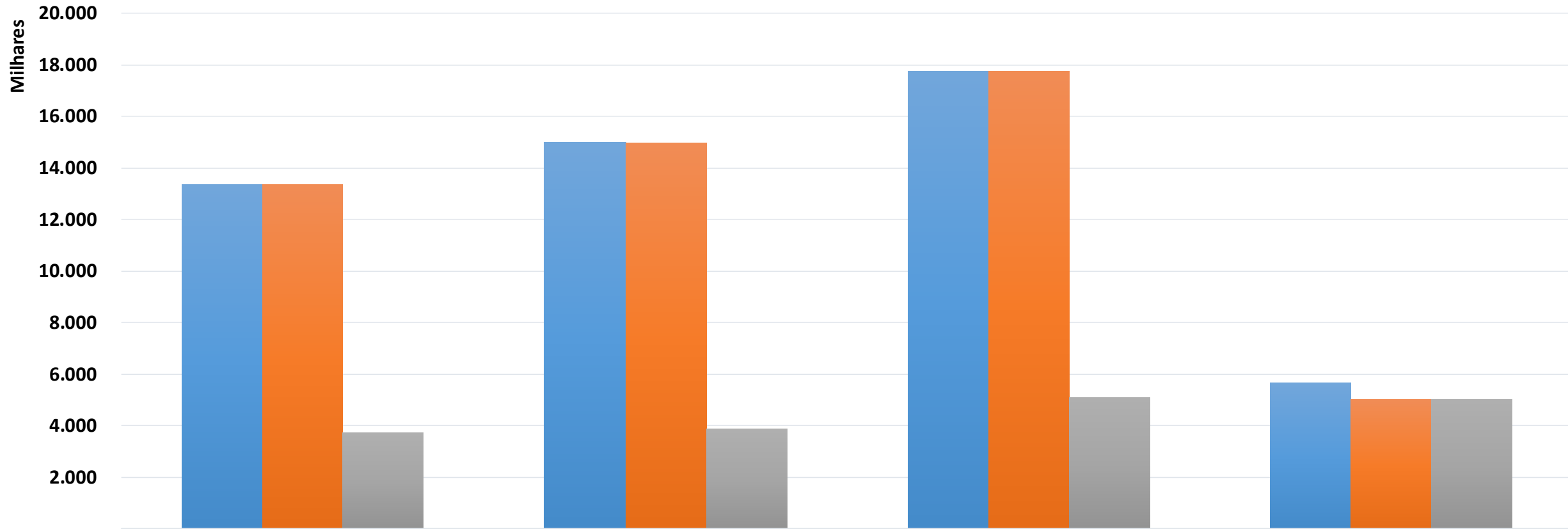


## COMPOSIÇÃO DA DESPESA LIQUIDADADA



	2015	2016	2017	2018
Dívida	110.226	120.189	124.776	20.816
Investimentos	5.045.586	6.497.767	1.055.847	96.127
Custeio	12.195.927	15.139.881	16.760.179	3.914.937
Pessoal	13.374.868	14.943.652	17.756.372	5.011.645

# EVOLUÇÃO ANUAL DA DESPESA DE PESSOAL

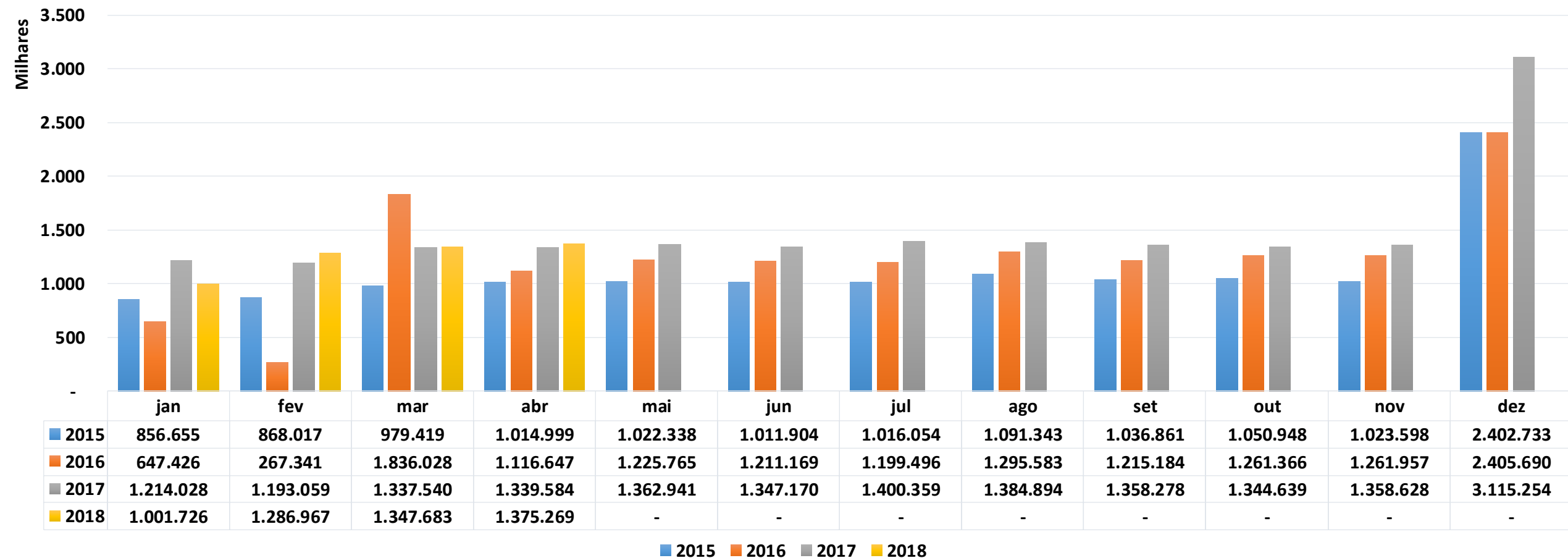


	2015	2016	2017	2018
Empenhado	13.375.480	14.986.019	17.748.297	5.667.544
Liquidado	13.374.868	14.943.652	17.756.372	5.011.645
Até o Período	3.719.090	3.867.442	5.084.210	5.011.645

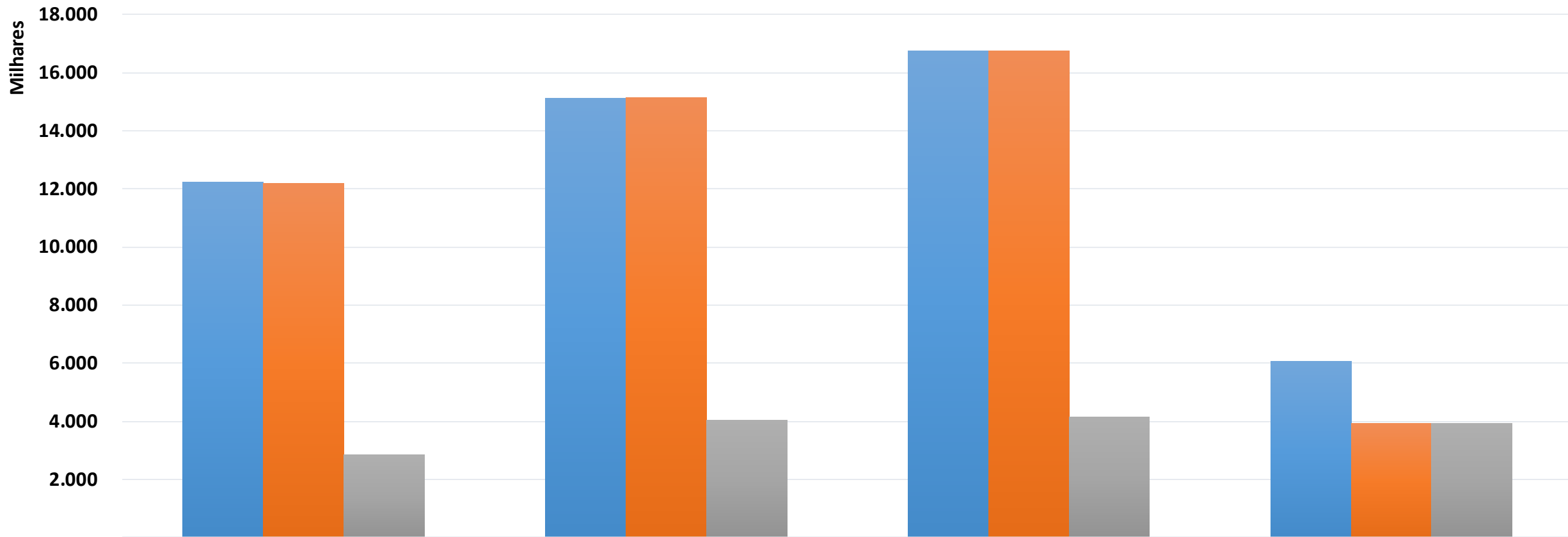
Variação	Empenhado	Liquidado	Até o Período
15/16	1.610.538	1.568.784	148.352
16/17	2.762.278	2.812.721	1.216.768
17/18	- 12.080.752	- 12.744.728	- 72.565

Variação %	Empenhado	Liquidado	Até o Período
15/16	12,04%	11,73%	3,99%
16/17	18,43%	18,82%	31,46%
17/18	-68,07%	-71,78%	-1,43%

## HISTÓRICO DA DESPESA LIQUIDADADA - PESSOAL



# EVOLUÇÃO ANUAL DA DESPESA DE CUSTEIO

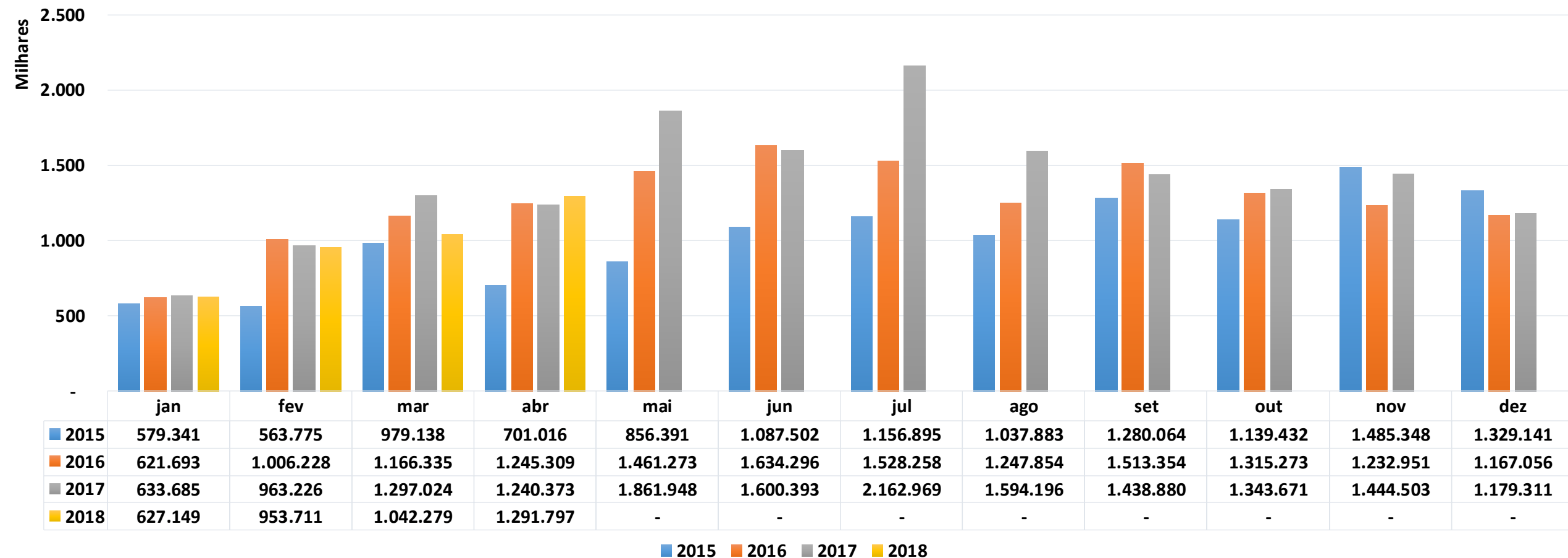


	2015	2016	2017	2018
Empenhado	12.227.795	15.097.514	16.753.885	6.068.082
Liquidado	12.195.927	15.139.881	16.760.179	3.914.937
Até o Período	2.823.271	4.039.565	4.134.309	3.914.937

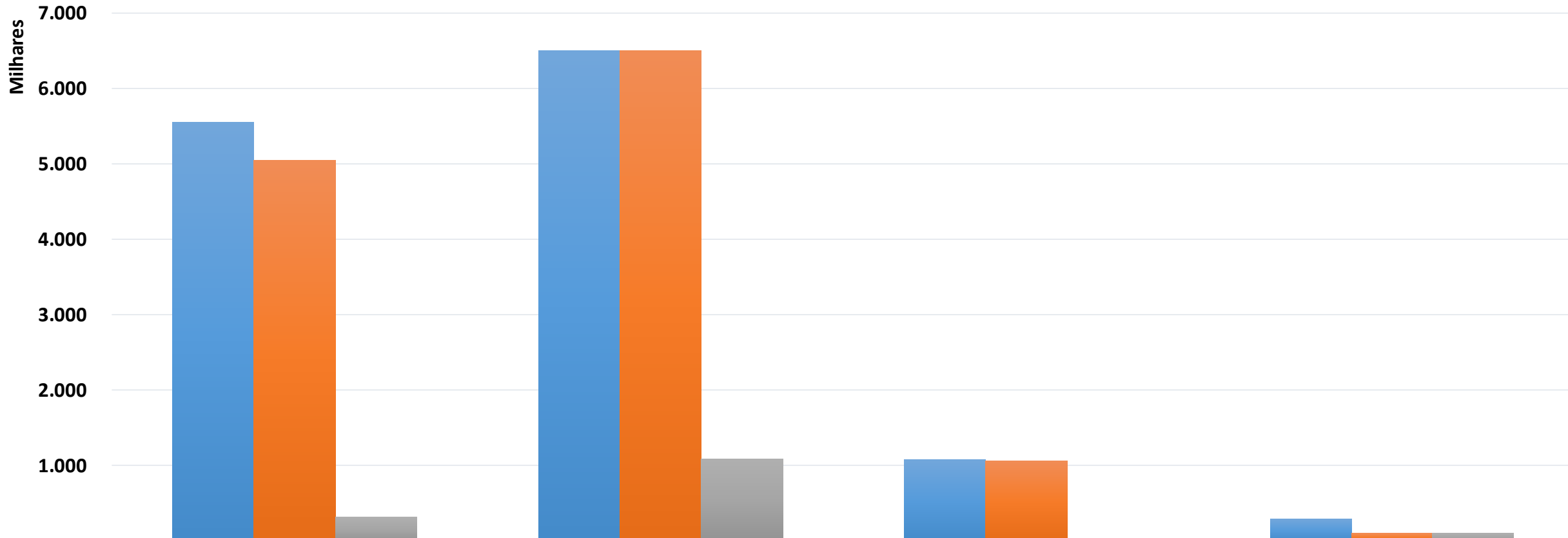
Variação	Empenhado	Liquidado	Até o Período
15/16	2.869.719	2.943.954	1.216.294
16/17	1.656.371	1.620.299	94.744
17/18	-10.685.804	-12.845.243	219.372

Variação %	Empenhado	Liquidado	Até o Período
15/16	23,47%	24,14%	43,08%
16/17	10,97%	10,70%	2,35%
17/18	-63,78%	-76,64%	-5,31%

## HISTÓRICO DA DESPESA LIQUIDADADA - CUSTEIO



# EVOLUÇÃO ANUAL DA DESPESA DE INVESTIMENTOS

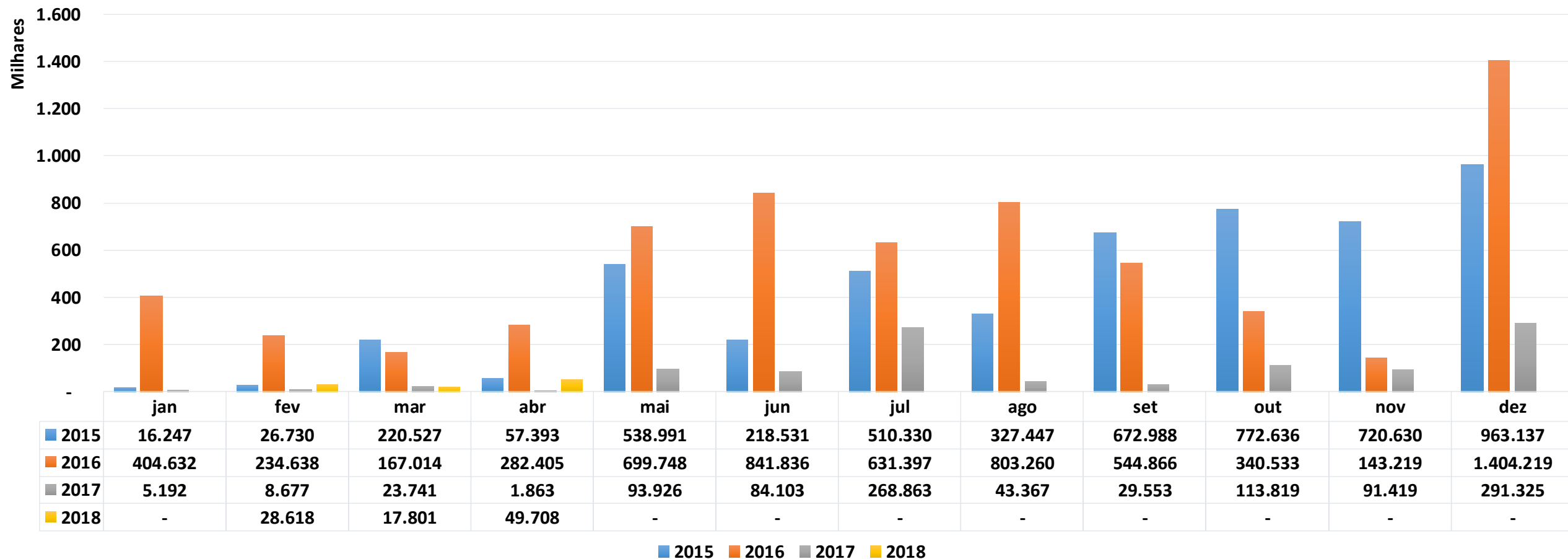


	2015	2016	2017	2018
Empenhado	5.555.063	6.497.767	1.081.625	284.220
Liquidado	5.045.586	6.497.767	1.055.847	96.127
Até o Período	320.896	1.088.689	39.473	96.127

Variação	Empenhado	Liquidado	Até o Período
15/16	942.705	1.452.181	767.793
16/17	- 5.416.142	- 5.441.920	- 1.049.216
17/18	- 797.405	- 959.721	56.654

Variação %	Empenhado	Liquidado	Até o Período
15/16	16,97%	28,78%	239,27%
16/17	-83,35%	-83,75%	-96,37%
17/18	-73,72%	-90,90%	143,53%

## HISTÓRICO DA DESPESA LIQUIDADADA - INVESTIMENTOS



# Composição da Despesa por Elemento

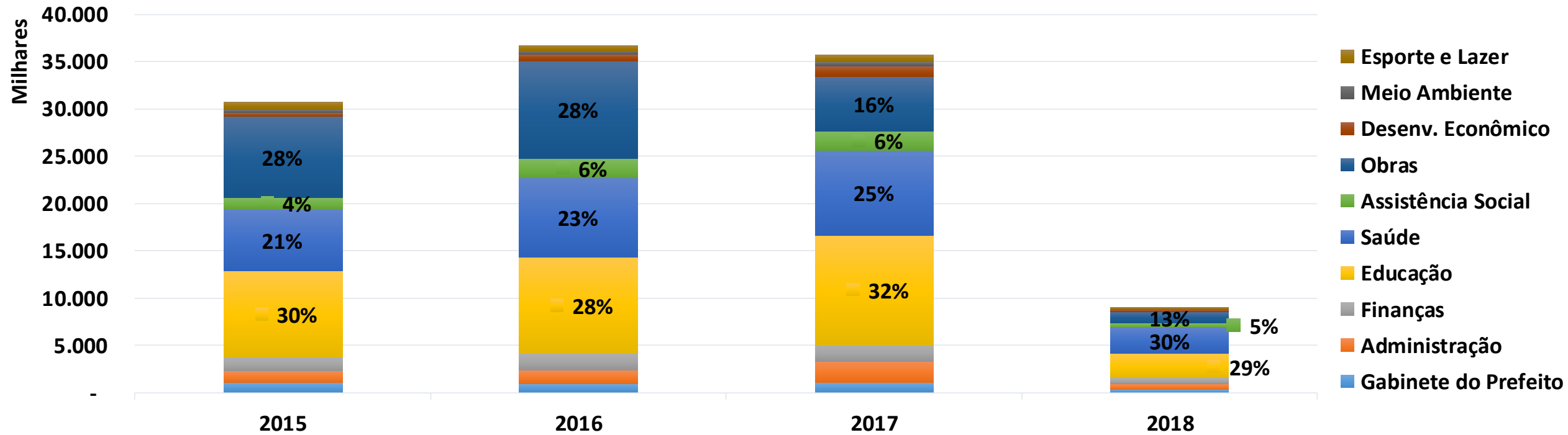
Elemento	2015	2016	Var. 15/16	2017	Var. 16/17	Até o Período/17	2018	Var. 17/18
Vencimentos e Vant. Fixas	11.616.831	12.995.920	1.379.089	15.373.678	2.377.758	4.371.699	4.364.823	- 6.876
Obrigações Patronais	1.715.569	1.930.885	215.316	2.335.619	404.734	689.033	638.379	- 50.654
Diárias	163.990	222.890	58.900	343.455	120.565	104.425	106.475	2.050
Juros da Dívida	43.080	59.214	16.134	75.101	15.887	23.479	8.443	- 15.036
Material de Consumo	3.452.710	4.344.612	891.902	4.365.073	20.461	1.018.386	1.008.030	- 10.356
Mat. Distribuição Gratuita	348.454	396.564	48.110	582.859	186.295	176.811	136.679	- 40.132
Terceirização	364.988	800.185	435.197	40.711	- 759.474	40.711	-	- 40.711
Consultoria	121.644	134.636	12.992	141.209	6.573	45.609	40.917	- 4.692
Serviços PF	635.926	557.432	- 78.494	494.316	- 63.116	109.351	107.956	- 1.395
Serviços PJ	6.166.402	7.292.423	1.126.021	8.883.008	1.590.585	2.057.647	2.200.153	142.506
Contribuições	511.581	809.219	297.638	852.440	43.221	236.440	34.700	- 201.740
Subvenções Sociais	97.650	130.700	33.050	184.380	53.680	51.740	12.210	- 39.530
Obrigações Tributárias	308.755	338.234	29.479	380.142	41.909	143.306	117.467	- 25.839
Auxílios PF	23.050	22.800	- 250	20.800	- 2.000	5.600	7.600	2.000
Obras e Instalações	4.093.833	5.338.891	1.245.059	704.769	- 4.634.122	23.556	11.802	- 11.754
Equip./Mater. Permanente	951.722	1.158.876	207.154	351.078	- 807.798	15.917	84.325	68.408
Consórcios	-	-	-	296.403	296.403	113.477	111.697	- 1.779
Principal da Dívida	110.226	120.189	9.963	124.776	4.587	40.638	20.816	- 19.823
Sentenças Judiciais	-	11.065	11.065	6.678	- 4.388	2.200	-	- 2.200
Desp. Exerc. Anteriores	-	20.074	20.074	83.312	63.239	28.605	20.115	- 8.489
Indenizações e Rest.	-	16.681	16.681	57.368	40.687	-	10.936	10.936
<b>Total</b>	<b>30.726.411</b>	<b>36.701.489</b>	<b>5.975.078</b>	<b>35.697.176</b>	<b>- 1.004.313</b>	<b>9.298.630</b>	<b>9.043.524</b>	<b>- 255.106</b>



# Composição da Despesa por Órgão

Órgão	2015	2016	Var. 15/16	2017	Var. 16/17	Até o Período/17	2018	Var. 17/18
Gabinete do Prefeito	1.067.994	966.331	- 101.662	1.075.517	109.185	295.283	322.381	27.098
Administração	1.214.487	1.477.592	263.105	2.202.830	725.239	511.955	669.723	157.768
Finanças	1.448.684	1.711.197	262.514	1.813.218	102.021	563.913	533.857	- 30.056
Educação	9.194.783	10.229.450	1.034.667	11.574.008	1.344.558	2.952.724	2.659.446	- 293.278
Saúde	6.469.432	8.299.130	1.829.698	8.978.257	679.128	2.648.419	2.709.404	60.985
Assistência Social	1.306.989	2.121.669	814.680	2.061.944	- 59.726	606.850	475.555	- 131.295
Obras	8.479.167	10.296.823	1.817.656	5.713.157	- 4.583.666	1.286.005	1.188.747	- 97.258
Desenv. Econômico	480.802	744.234	263.432	1.137.975	393.741	189.638	214.106	24.468
Meio Ambiente	268.412	298.964	30.552	465.683	166.719	84.827	128.784	43.957
Esporte e Lazer	795.661	556.099	- 239.563	674.587	118.488	159.016	141.521	- 17.496
<b>Total</b>	<b>30.726.411</b>	<b>36.701.489</b>	<b>5.975.078</b>	<b>35.697.176</b>	<b>- 1.004.313</b>	<b>9.298.630</b>	<b>9.043.524</b>	<b>- 255.106</b>

## COMPOSIÇÃO DA DESPESA LIQUIDADA - POR ÓRGÃO

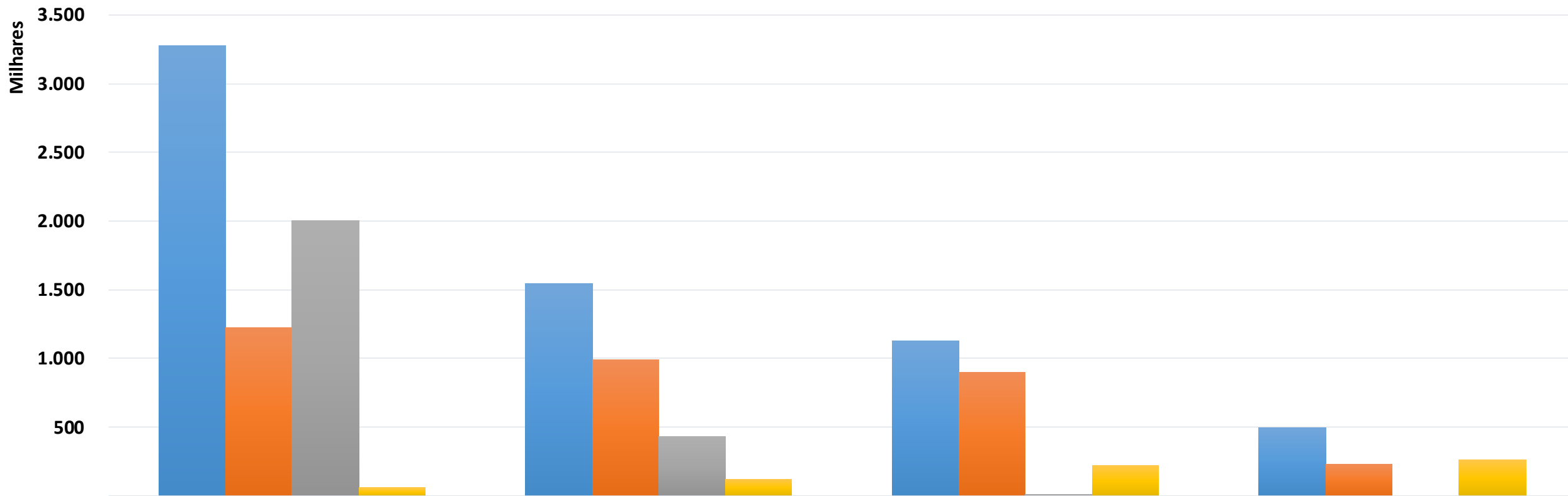


# RESTOS A PAGAR

---

Histórico da Movimentação de Restos a Pagar

## HISTÓRICO DE RESTOS A PAGAR



	2015	2016	2017	2018
<b>Inscrito</b>	<b>3.279.735</b>	<b>1.543.077</b>	<b>1.125.739</b>	<b>493.735</b>
<b>Pago</b>	<b>1.222.483</b>	<b>990.756</b>	<b>902.321</b>	<b>228.952</b>
<b>Cancelado</b>	<b>2.001.603</b>	<b>430.417</b>	<b>141</b>	<b>-</b>
<b>A pagar</b>	<b>55.649</b>	<b>121.904</b>	<b>223.278</b>	<b>264.783</b>

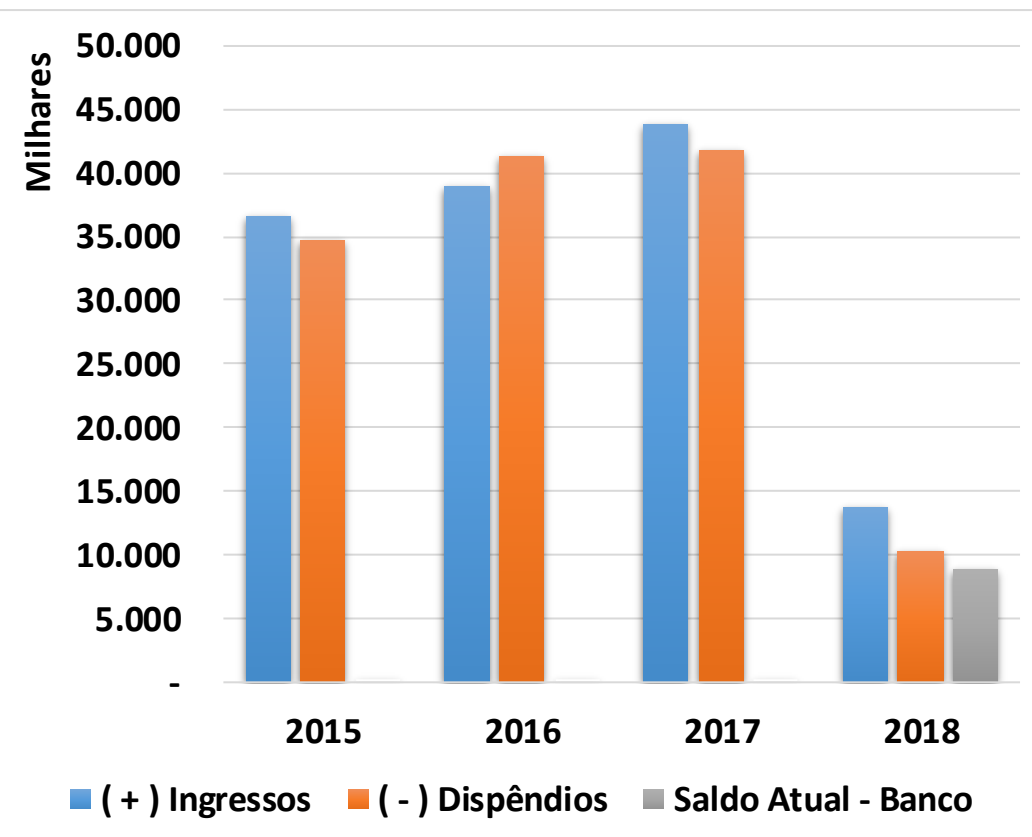
# FINANCEIRO

---

Análise financeira do exercício

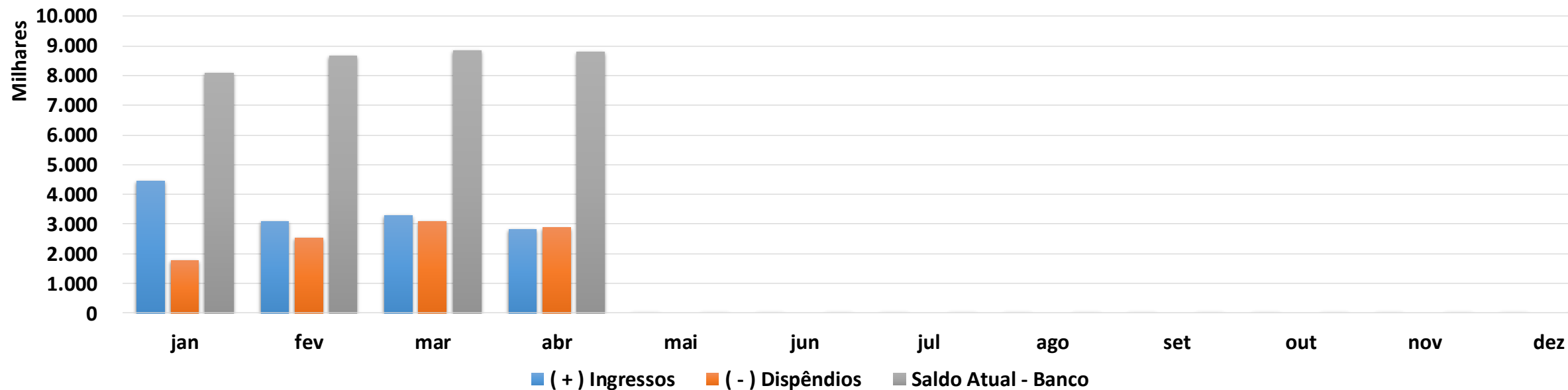
# Histórico de Movimento de Caixa

Item	2015	2016	2017	2018
<b>Saldo Ant. - Banco</b>	<b>3.852.587</b>	<b>5.679.957</b>	<b>3.327.830</b>	<b>5.392.219</b>
<b>( + ) Ingressos</b>	<b>36.587.903</b>	<b>38.905.415</b>	<b>43.813.917</b>	<b>13.611.008</b>
<b>Receita</b>	33.862.303	35.606.130	40.048.716	12.538.921
<b>Depósitos Retidos</b>	2.714.253	3.199.566	3.696.181	1.072.087
<b>Devolução Câmara</b>	11.347	99.719	69.020	-
<b>( - ) Dispêndios</b>	<b>34.760.716</b>	<b>41.255.584</b>	<b>41.749.328</b>	<b>10.227.971</b>
<b>Pag. Empenhos</b>	29.782.332	35.696.653	35.448.250	8.315.934
<b>Pag. Restos</b>	1.222.483	990.756	902.321	228.952
<b>Rep. Câmara</b>	1.170.000	1.450.000	1.685.000	593.333
<b>Depósitos Pagos</b>	2.585.901	3.118.174	3.713.758	1.089.751
<b>Saldo Atual - Banco</b>	<b>5.679.957</b>	<b>3.327.830</b>	<b>5.392.219</b>	<b>8.775.256</b>



# Fluxo de Caixa

Item	jan	fev	mar	abr	mai	jun	jul	ago	set	out	nov	dez	Total
Saldo Ant. - Banco	5.392.219	8.086.157	8.658.499	8.842.411									5.392.219
( + ) Ingressos	4.456.911	3.090.389	3.263.579	2.800.129	-	-	-	-	-	-	-	-	13.611.008
Receita	4.235.080	2.808.620	2.980.524	2.514.697	-	-	-	-	-	-	-	-	12.538.921
Depósitos Retidos	221.831	281.769	283.056	285.431									1.072.087
Devolução Câmara													
( - ) Dispêndios	1.762.973	2.518.046	3.079.667	2.867.284									10.227.971
Pag. Empenhos	1.082.988	2.143.988	2.654.097	2.434.861									8.315.934
Pag. Restos	228.952	0	-	-									228.952
Rep. Câmara	148.333	148.333	148.333	148.333									593.333
Depósitos Pagos	302.700	225.725	277.237	284.089									1.089.751
Saldo Atual - Banco	8.086.157	8.658.499	8.842.411	8.775.256	-	-	-	-	-	-	-	-	8.775.256



# Composição do Saldo Disponível por Fonte de Recursos

Fonte	Descrição	Valor	%
00	Recursos Ordinários	3.966.663	45%
01	Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	1.001.115	11%
02	Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	223.754	3%
14	Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - SUS	228.670	3%
14	Transferencia de Recursos do Sistema Unico de Saude - SUS - Uniao	159.371	2%
15	Transferência de Recursos do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação - FNDE	201.992	2%
16	Contribuição de Intervenção do Domínio Econômico - CIDE	28.915	0%
17	Contribuição para o Custeio dos Serviços de Iluminação Pública - COSIP	63.645	1%
18	Remuneracao de Depositos Bancarios - FUNDEB (aplicacao na remuneracao dos profissionais do Magisteri	2.210	0%
18	Transferências do FUNDEB - (aplicação na remuneração dos profissionais do Magistério em efetivo exer	-	0%
18	Transferências do FUNDEB 60%	266.826	3%
19	Remuneracao de Depositos Bancarios - FUNDEB (aplicacao em outras despesas da Educacao Basica)	1.392	0%
19	Transferências do FUNDEB - (aplicação em outras despesas da Educação Básica)	62.606	1%
22	Transferências de Convênios - Educação	303.990	3%
23	Transferências de Convênios - Saúde	59.716	1%
24	Transferências de Convênios - Outros (não relacionados à educação/saúde/assistência social)	537.956	6%
29	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	322.950	4%
30	Recursos do Fundo de Transporte e Habitação - FETHAB	854.072	10%
42	Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - SUS - Estado	37.500	0%
43	Transferência de Recursos do Estado para ações de Assistência Social	2.110	0%
92	Alienação de Bens	14.504	0%
93	Outras Receitas Não-Primárias	435.300	5%
<b>Total</b>		<b>8.775.256</b>	<b>100%</b>

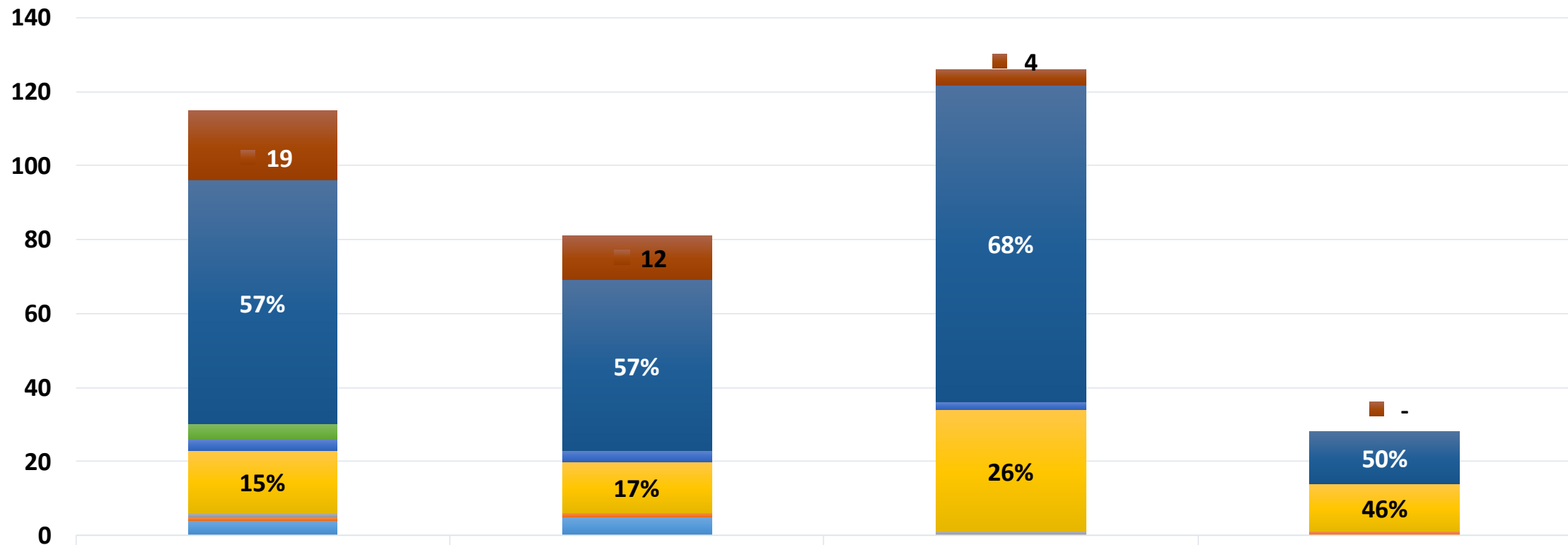


# LICITAÇÕES

---

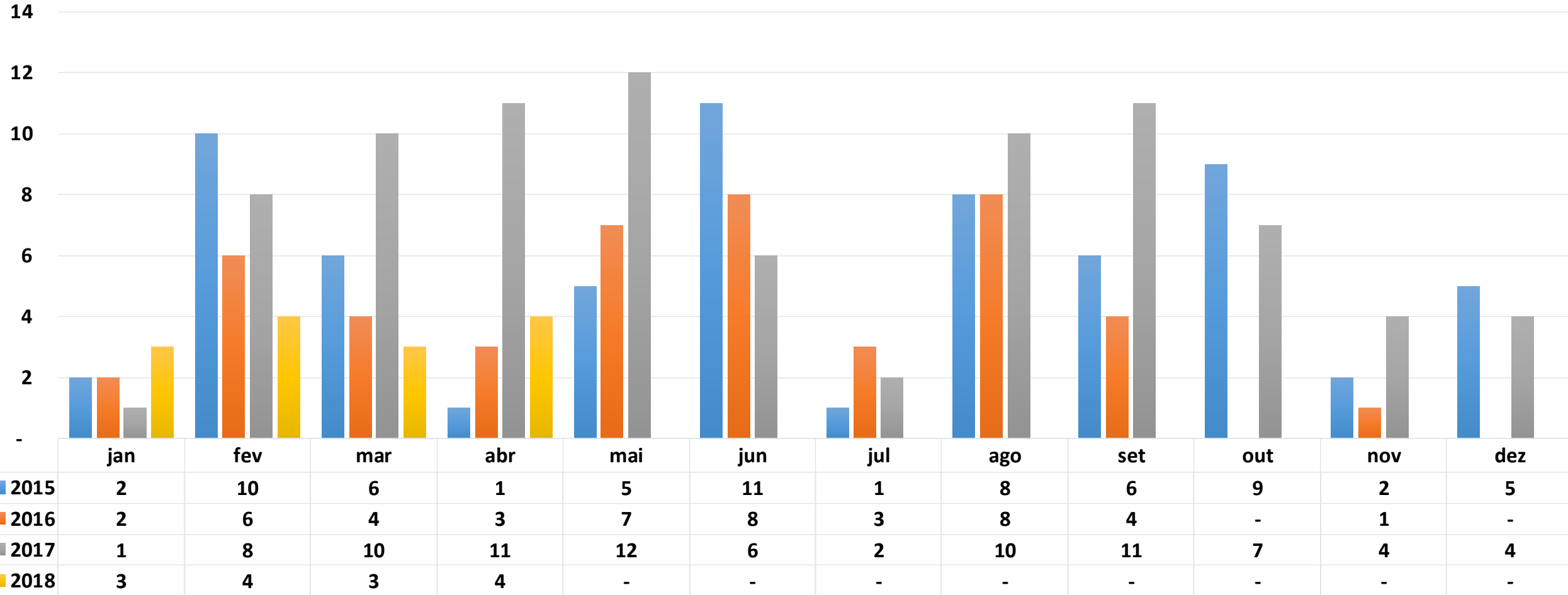
Histórico de Licitações realizadas

## COMPOSIÇÃO DAS LICITAÇÕES



	2015	2016	2017	2018
Tomada de Preço	19	12	4	-
Pregao	66	46	86	14
Leilao	4	0	-	-
Inexigibilidade	3	3	2	-
Dispensa	17	14	33	13
Concurso	1	0	1	-
Concorrenca Publica	1	1	-	1
Carta/Convite	4	5	-	-

## HISTÓRICO DE LICITAÇÕES REALIZADAS



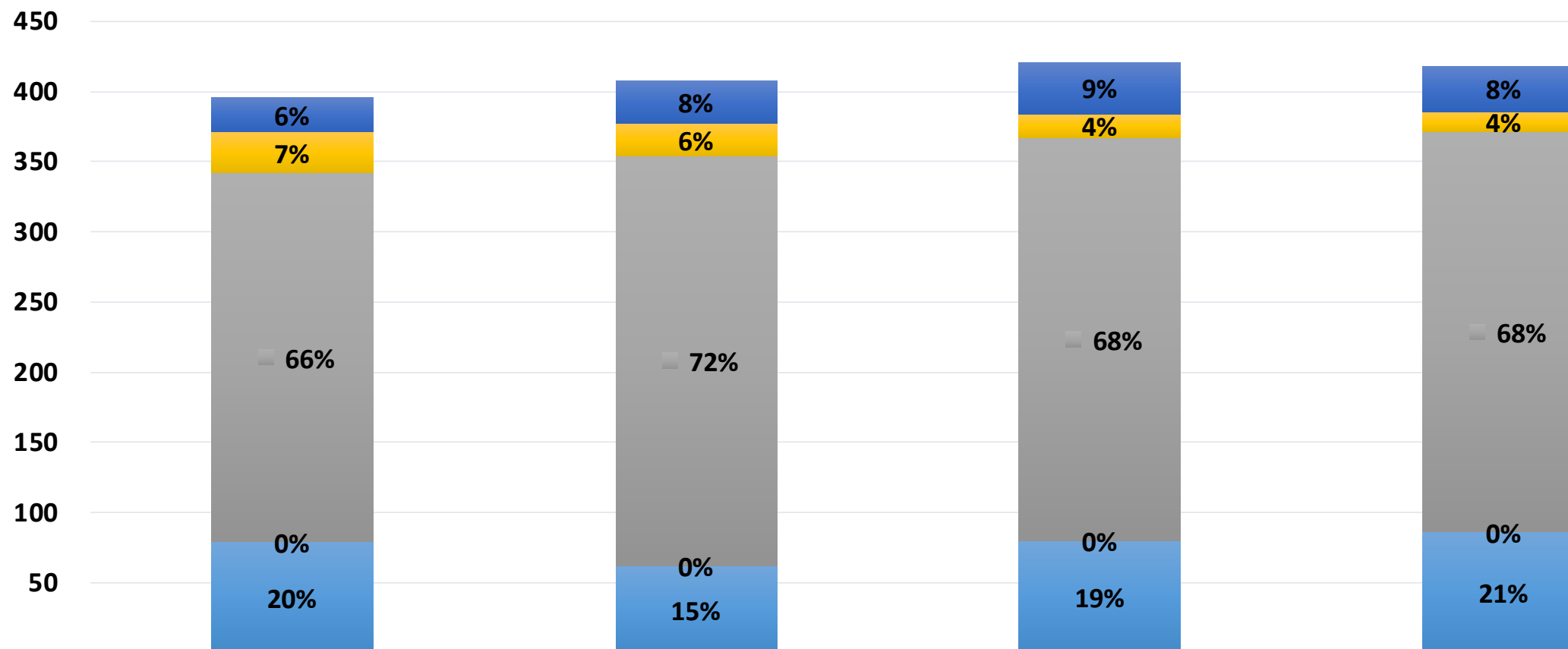
■ 2015 ■ 2016 ■ 2017 ■ 2018

# SERVIDORES E FOLHA DE PAGAMENTO

---

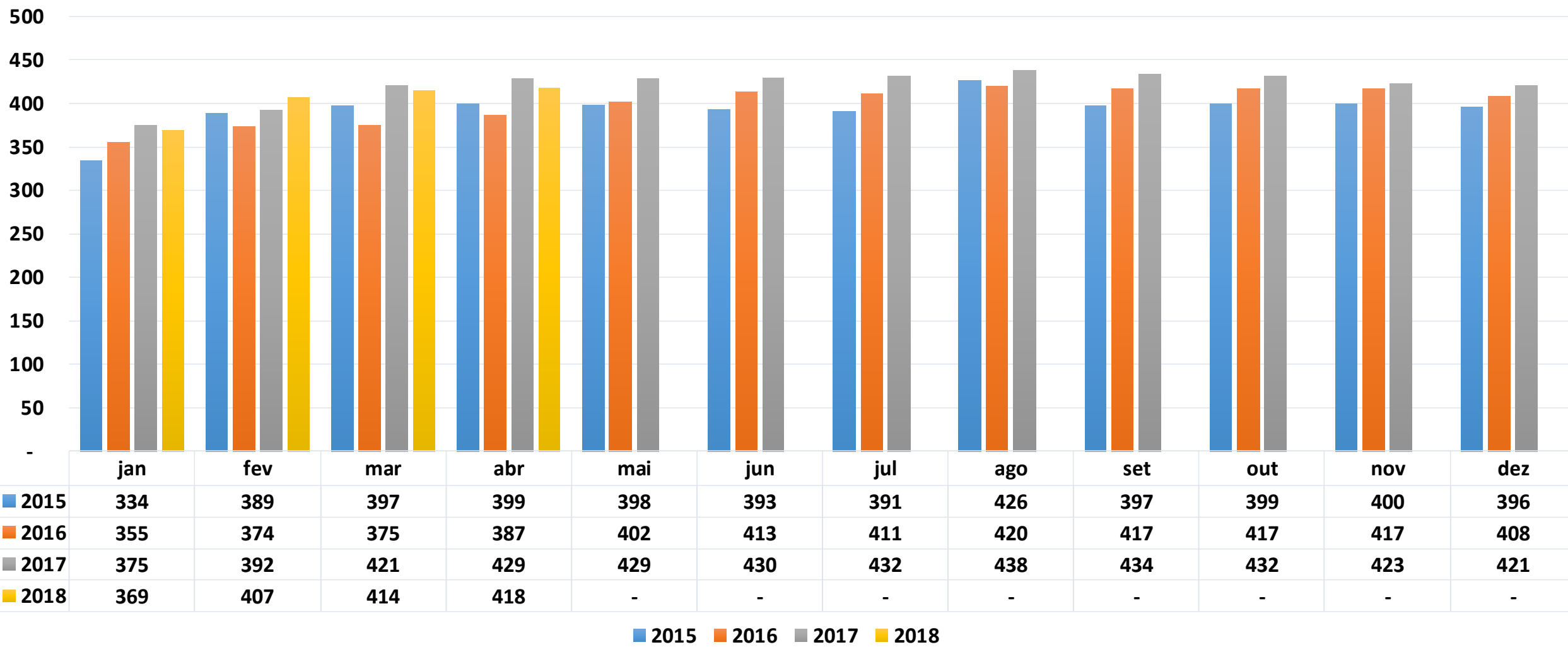
Histórico de Servidores e valores de Folha de Pagamento

## COMPOSIÇÃO DOS SERVIDORES

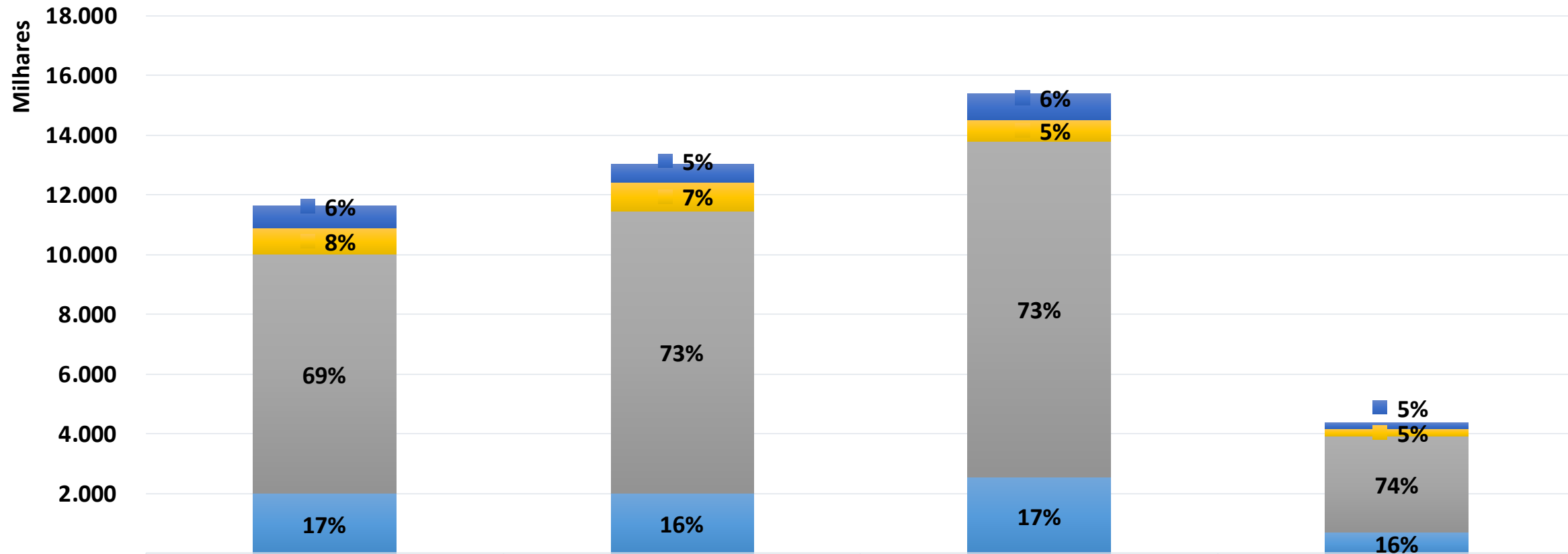


	2015	2016	2017	2018
■ Contratado	25	31	37	32
■ Efetivo em Comissão	29	23	17	15
■ Efetivo	263	292	287	285
■ Efetivado ACS e ACE	-	-	-	-
■ Comissionado	79	62	80	86

## HISTÓRICO DE SERVIDORES

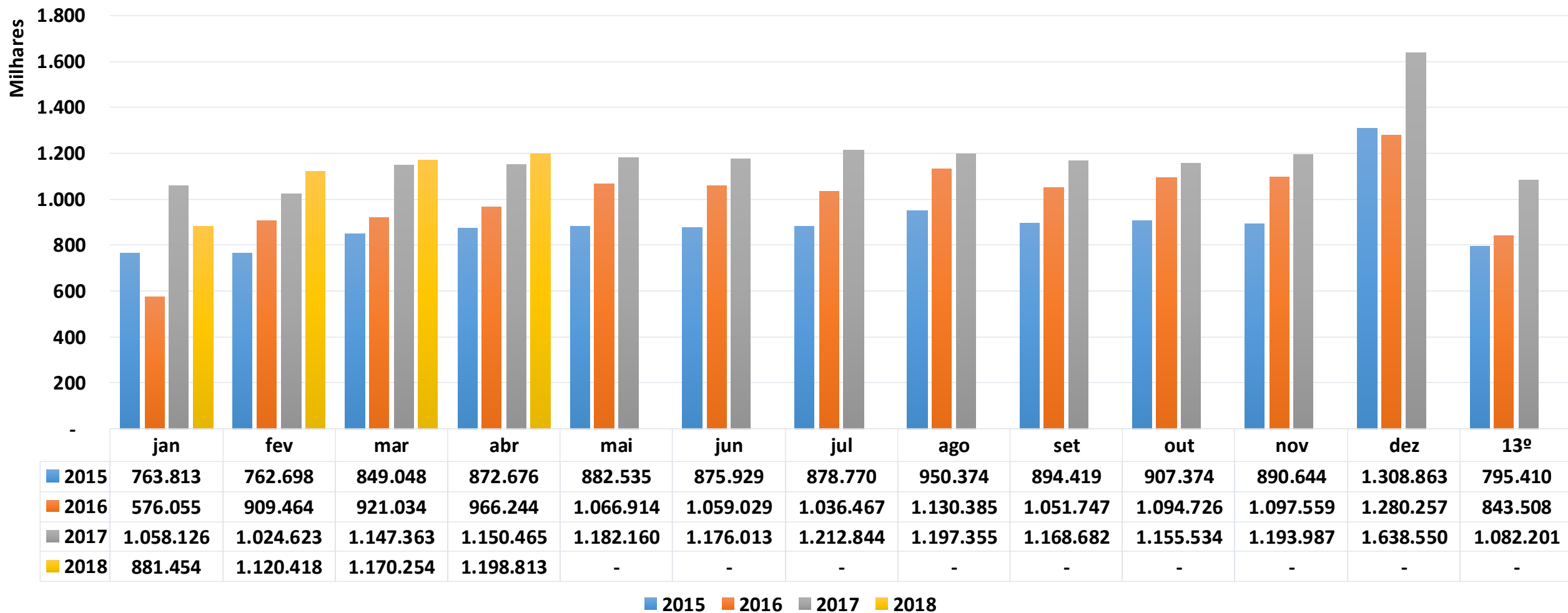


## COMPOSIÇÃO DA FOLHA DE PAGAMENTO



	2015	2016	2017	2018
■ Contratado	741.965	612.035	868.975	210.439
■ Efetivo em Comissão	875.360	940.714	704.202	237.931
■ Efetivo	8.020.606	9.458.410	11.269.091	3.221.325
■ Efetivado ACS e ACE	-	-	-	-
■ Comissionado	1.994.622	2.022.229	2.545.634	701.243

## HISTÓRICO DA FOLHA DE PAGAMENTO





# LIMITES CONSTITUCIONAIS

---

## RESUMO DOS ÍNDICES

	Aplicação	Limite Legal
APLICAÇÃO DOS RECURSOS PRÓPIOS EM SAÚDE	17,06%	15%
APLICAÇÃO DOS RECURSOS PRÓPIOS NA EDUCAÇÃO	19,13%	25%
APLICAÇÃO NO FUNDEB 60%	69,79%	60%
GASTOS COM PESSOAL	52,27%	54%



**CLÁUDIA**  
uma cidade para todos

