



PREFEITURA MUNICIPAL
CLÁUDIA
uma cidade para todos

AUDIÊNCIA PÚBLICA

Avaliação do Cumprimento de Metas Fiscais – 2º Quadrimestre

17 de setembro de 2018

Objetivo da Audiência Pública

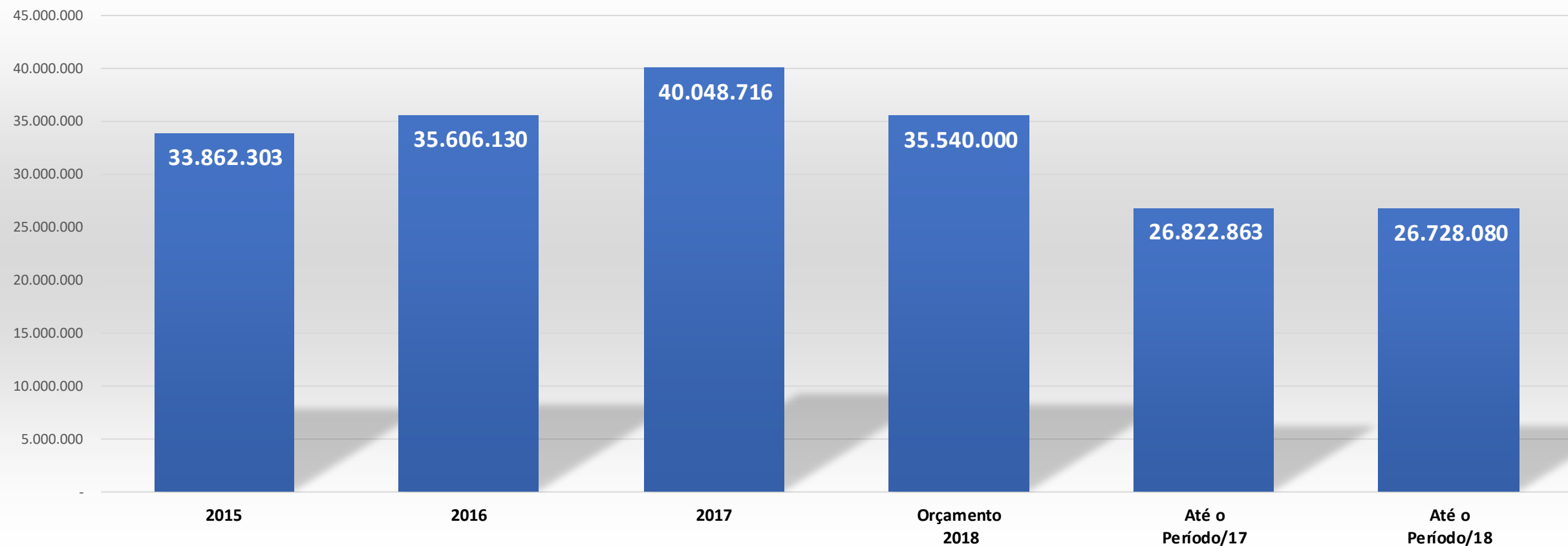
- Avaliar o cumprimento das metas fiscais do quadrimestre;
- Fundamentação legal:
 - Lei de Responsabilidade Fiscal – art. 9º § 4º;

METAS DE RECEITA

Avaliação do cumprimento das metas de receita

Avaliação das Metas de Receita

Histórico de Receita Arrecadada (em R\$)

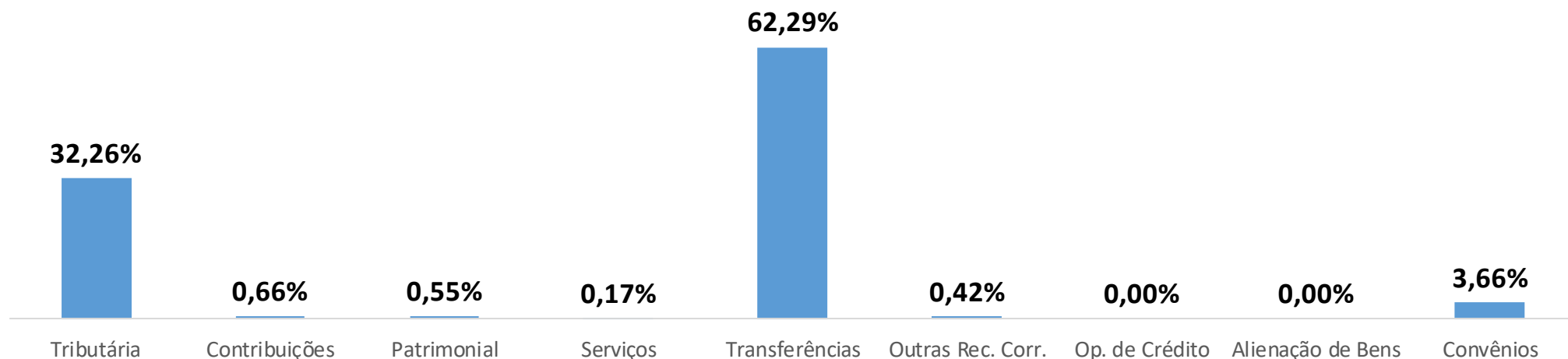


Varição	Valor	%
2015 - 2016	1.743.827	5,15%
2016 - 2017	4.442.587	12,48%
2017 - Orçamento 18	- 4.508.716	-11,26%
Período 17 - Período 18	- 94.783	-0,35%

Evolução da Receita Pública

Receita	2015	2016	2017	Orçamento 2018	Até o Período/17	Até o Período/18	Varição Períodos
RECEITAS CORRENTES	32.591.917	35.344.828	39.892.716	34.587.000	26.822.863	25.750.580	- 1.072.283
Tributária	10.738.237	10.423.620	15.786.949	8.320.500	11.991.588	8.622.025	- 3.369.563
Contribuições	46.922	115.576	98.553	120.000	72.400	177.185	104.785
Patrimonial	476.972	485.606	408.836	380.000	333.969	146.249	- 187.720
Serviços	106.568	54.381	32.904	360.000	15.322	45.501	30.180
Transferências	21.047.949	24.202.373	23.423.364	25.289.000	14.339.132	16.648.366	2.309.234
Outras Rec. Corr.	175.270	63.272	142.110	117.500	70.452	111.253	40.801
RECEITAS DE CAPITAL	1.270.386	261.302	156.000	953.000	-	977.500	977.500
Op. de Crédito	-	-	-	-	-	-	-
Alienação de Bens	171.683	24.677	-	-	-	-	-
Convênios	1.098.703	236.625	156.000	953.000	-	977.500	977.500
Total	33.862.303	35.606.130	40.048.716	35.540.000	26.822.863	26.728.080	- 94.783

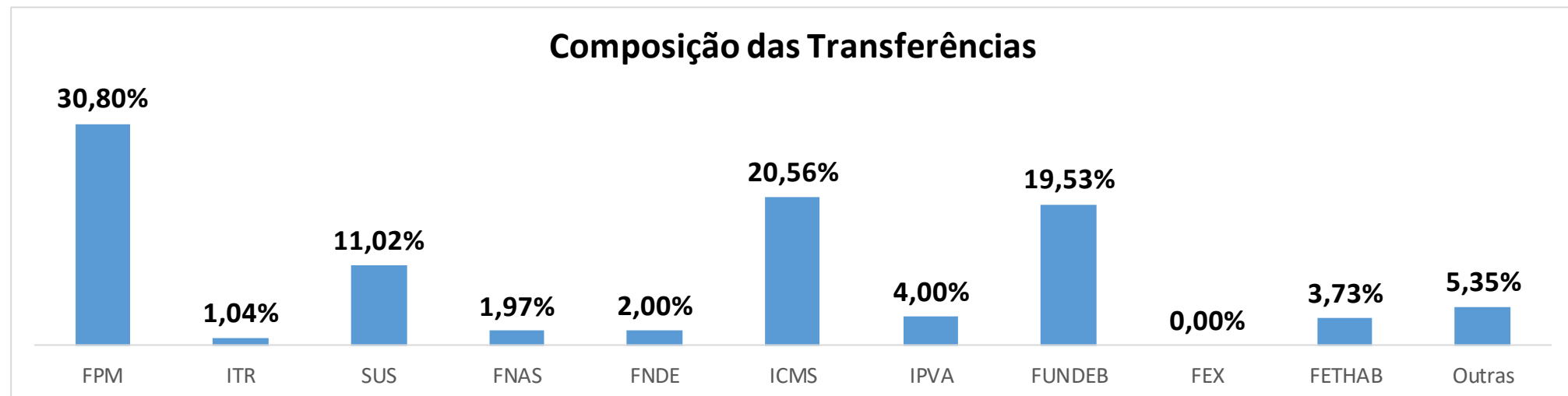
Composição da Receita Pública



Evolução das Transferências Correntes

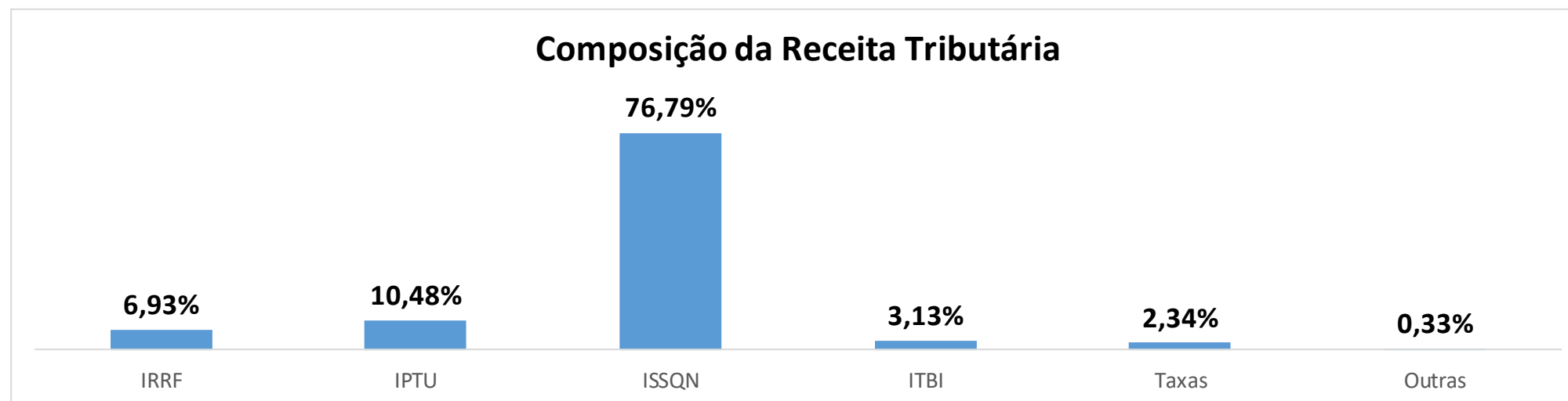
Receita	2015	2016	2017	Orçamento 2018	Até o Período/17	Até o Período/18	Varição Períodos
TRANSFERÊNCIAS	21.047.949	24.202.373	23.423.364	25.289.000	14.339.132	16.648.366	2.309.234
FPM	6.407.266	7.523.154	7.154.368	8.400.000	4.799.383	5.127.048	327.665
ITR	556.897	490.386	524.516	600.000	76.452	173.197	96.745
SUS	2.074.557	2.327.740	2.193.228	2.550.000	1.450.981	1.835.188	384.206
FNAS	432.054	452.608	580.002	530.000	291.252	328.571	37.319
FNDE	474.099	597.997	461.135	550.000	294.845	333.035	38.190
ICMS	4.026.930	4.749.292	5.004.531	5.450.000	3.045.027	3.422.595	377.567
IPVA	626.770	657.913	706.489	848.000	587.294	665.329	78.035
FUNDEB	4.056.866	4.339.955	4.353.847	4.280.000	2.560.669	3.251.841	691.173
FEX	263.302	-	-	-	-	-	-
FETHAB	908.379	1.076.585	1.037.419	890.000	573.203	621.169	47.966
Outras	1.220.828	1.986.742	1.407.829	1.191.000	660.026	890.393	230.367
Total	21.047.949	24.202.373	23.423.364	25.289.000	14.339.132	16.648.366	2.309.234

Composição das Transferências



Evolução da Receita Tributária (Própria)

Receita	2015	2016	2017	Orçamento 2018	Até o Período/17	Até o Período/18	Varição Períodos
TRIBUTÁRIA	10.738.237	10.423.620	15.786.949	8.320.500	11.991.588	8.622.025	- 3.369.563
IRRF	570.243	463.973	732.242	875.000	484.815	597.884	113.069
IPTU	619.181	659.219	831.723	1.108.000	681.232	903.571	222.339
ISSQN	8.968.578	8.723.364	13.437.709	5.621.000	10.326.748	6.620.607	- 3.706.141
ITBI	309.385	321.066	452.727	374.000	238.441	269.890	31.448
Taxas	249.314	239.849	294.922	342.500	247.773	201.639	- 46.134
Outras	21.535	16.149	37.627	-	12.579	28.435	15.856
Total	10.738.237	10.423.620	15.786.949	8.320.500	11.991.588	8.622.025	- 3.369.563

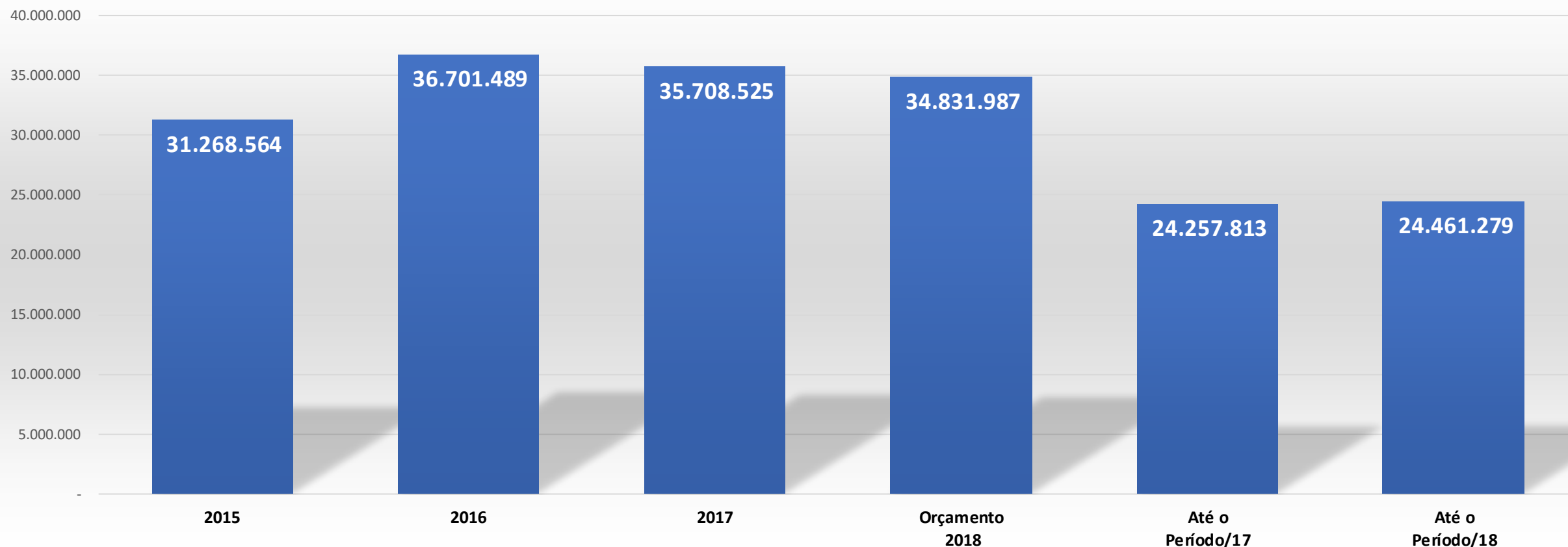


METAS DE DESPESA

Avaliação do cumprimento das metas de despesa

Avaliação das Metas de Despesa

Histórico de Despesa Empenhada (em R\$)



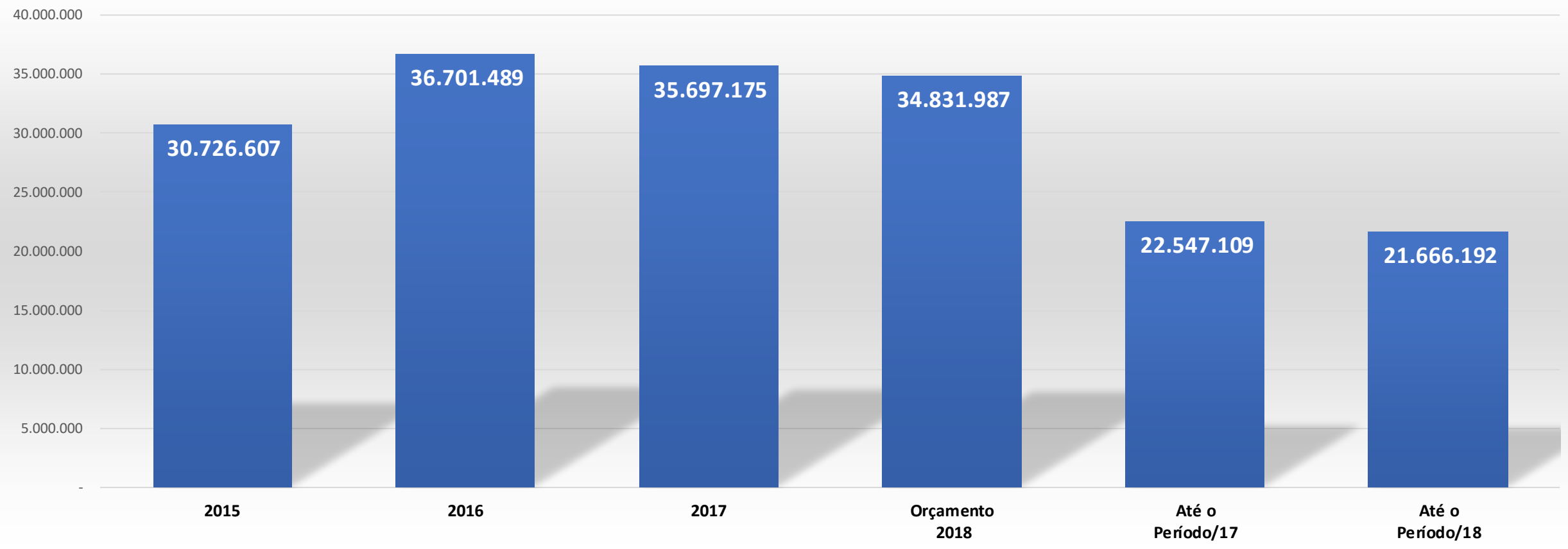
Varição	Valor	%
2015 - 2016	5.432.925	17,38%
2016 - 2017	- 992.964	-2,71%
2017 - Orçamento 18	- 876.539	-2,45%
Período 17 - Período 18	203.466	0,84%

Nota explicativa:

O **empenho** é o valor que o órgão público reserva para efetuar um pagamento planejado, podendo ocorrer após a assinatura de um contrato de prestação de serviço por exemplo.

Avaliação das Metas de Despesa

Histórico de Despesa Liquidada (em R\$)



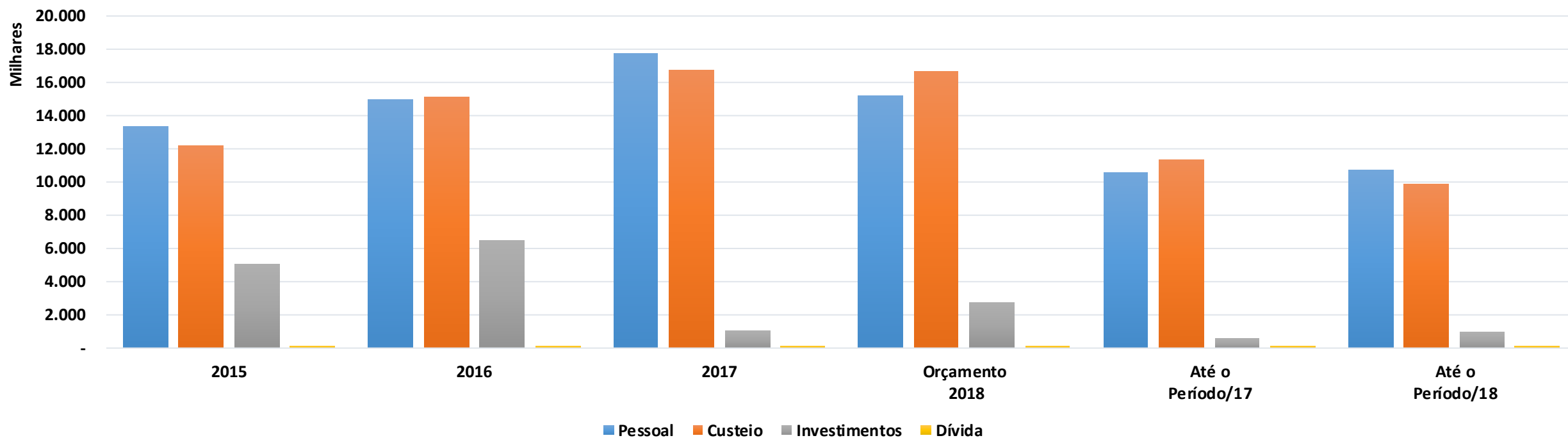
Variação	Valor	%
2015 - 2016	5.974.882	19,45%
2016 - 2017	- 1.004.314	-2,74%
2017 - Orçamento 18	- 865.188	-2,42%
Período 17 - Período 18	- 880.917	-3,91%

Nota explicativa:

A **liquidação** da despesa é, normalmente, processada pelas secretarias ao receberem o objeto do empenho, verificando o direito do credor através dos comprovantes de entrega do material ou prestação de serviço.

Evolução da Despesa Liquidada por Grupo

Despesa	2015	2016	2017	Orçamento 2018	Até o Período/17	Até o Período/18	Varição Períodos	% sobre Total
Pessoal	13.374.868	14.943.652	17.756.372	15.176.231	10.579.574	10.750.093	170.519	49,62%
Custeio	12.195.927	15.139.881	16.760.179	16.680.988	11.353.815	9.908.288	- 1.445.526	45,73%
Investimentos	5.045.586	6.497.767	1.055.847	2.699.768	529.732	986.995	457.263	4,56%
Dívida	110.226	120.189	124.776	125.000	83.988	20.816	- 63.172	0,10%
Reserva	-	-	-	150.000	-	-	-	0,00%
Total	30.726.607	36.701.489	35.697.175	34.831.987	22.547.109	21.666.192	- 880.917	100,00%



Evolução da Despesa por Secretaria

Secretaria	2016	2017	Orçamento 2018	Até o Período/17	Até o Período/18	Varição Períodos	% sobre Total	Empenhado 18	% Emp. s/ Orç.
Gabinete do Prefeito	966.331	1.075.517	1.142.341	714.978	652.072	- 62.907	3,01%	705.063	61,72%
Administração	1.477.592	2.202.830	1.942.574	1.306.572	1.362.390	55.818	6,29%	1.551.588	79,87%
Finanças	1.711.197	1.813.218	1.575.225	1.222.424	1.076.760	- 145.665	4,97%	1.351.960	85,83%
Educação	10.229.450	11.574.008	10.793.334	7.013.768	6.784.088	- 229.680	31,31%	7.565.884	70,10%
Saúde	8.299.130	8.978.257	9.267.000	5.824.164	5.810.515	- 13.649	26,82%	6.133.566	66,19%
Assistência Social	2.121.669	2.061.944	1.925.847	1.290.529	1.078.208	- 212.321	4,98%	1.161.035	60,29%
Obras	10.296.823	5.713.157	6.143.195	3.952.586	3.686.165	- 266.422	17,01%	4.116.281	67,01%
Desenv. Econ.Rural	744.234	1.137.975	1.412.048	490.639	631.723	141.084	2,92%	1.213.924	85,97%
Meio Ambiente	298.964	465.683	453.000	310.350	271.202	- 39.148	1,25%	289.497	63,91%
Esporte e Lazer	556.099	674.587	640.000	421.098	313.069	- 108.028	1,44%	372.482	58,20%
Reserva de Conting.	-	-	150.000	-	-	-	0,00%	-	0,00%
Total	36.701.489	35.697.176	35.444.564	22.547.109	21.666.192	- 880.917	100,00%	24.461.279	69,01%

Resultado Orçamentário

Item	2015	2016	2017	Até o Período/17	Até o Período/18
Receita	33.862.303	35.606.130	40.048.716	26.822.863	26.728.080
Despesa Empenhada	31.268.564	36.701.489	36.701.489	24.257.813	24.461.279
Despesa Liquidada	30.726.607	36.701.489	35.697.175	22.547.109	21.666.192
Resultado (Empenhado)	2.593.739	- 1.095.360	3.347.227	2.565.049	2.266.801
Resultado (Liquidado)	3.135.696	- 1.095.359	4.351.541	4.275.754	5.061.888

Nota explicativa:

DÍVIDA PÚBLICA

Avaliação do cumprimento das metas de dívida

Dívida Consolidada Líquida - DCL

Item	2015	2016	2017	2018
Dívida Pública	360.563	276.012	138.644	117.877
(-) Deduções	4.679.837	2.202.091	4.920.215	8.708.156
Ativo Financeiro	5.679.957	3.327.830	5.392.219	10.779.448
(-) Restos a Pagar Processados	1.000.119	1.125.739	472.005	2.071.292
Dívida Consolidada Líquida - DCL	- 4.319.275	- 1.926.079	- 4.781.570	- 8.590.279
Resultado Nominal		2.393.196	- 2.855.491	- 3.808.708

Nota explicativa:

- Resultado Nominal: representa a variação do estoque de Dívida Consolidada Líquida de um exercício para outro.
- Dívida Consolidada Líquida: Dívida Pública deduzida do Ativo Financeiro menos Restos a Pagar Processados.
- Dívida Pública: o município não possui dívidas parceladas;

ÍNDICES LEGAIS

Acompanhamento dos Índices

- Mínimo de 25% da Receita de Impostos na Educação: **28,27%**
- Mínimo de 15% da Receita de Impostos na Saúde: **20,67%**
- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério: **71,22%**
- Máximo de 54% da Receita Corrente Líquida com Despesas de Pessoal: **46,43%**



PREFEITURA MUNICIPAL
CLÁUDIA
uma cidade para todos

Obrigado!

