



PREFEITURA MUNICIPAL
CLÁUDIA
uma cidade para todos

AUDIÊNCIA PÚBLICA

Avaliação do Cumprimento de Metas Fiscais – 3º Quadrimestre/2018

29 de janeiro de 2019

Objetivo da Audiência Pública

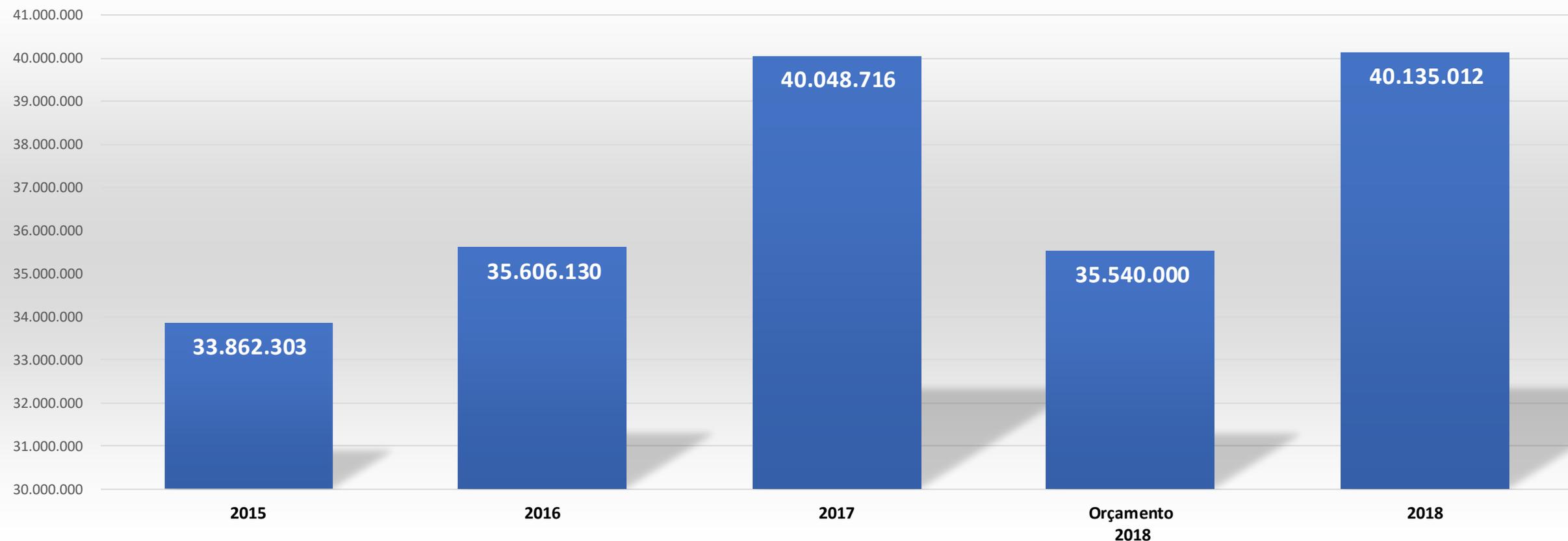
- Avaliar o cumprimento das metas fiscais do quadrimestre;
- Fundamentação legal:
 - Lei de Responsabilidade Fiscal – art. 9º § 4º;

METAS DE RECEITA

Avaliação do cumprimento das metas de receita

Avaliação das Metas de Receita

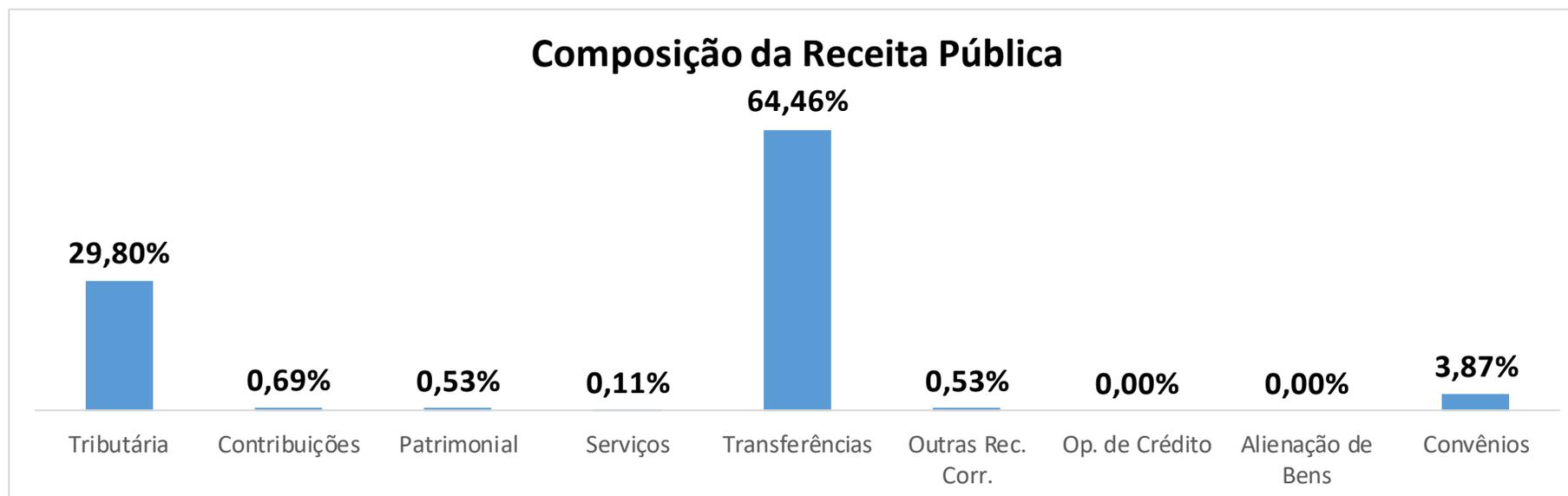
Histórico de Receita Arrecadada (em R\$)



Varição	Valor	%
2015 - 2016	1.743.827	5,15%
2016 - 2017	4.442.587	12,48%
2017 - Orçamento 18	- 4.508.716	-11,26%
2017 - 2018	86.296	0,22%

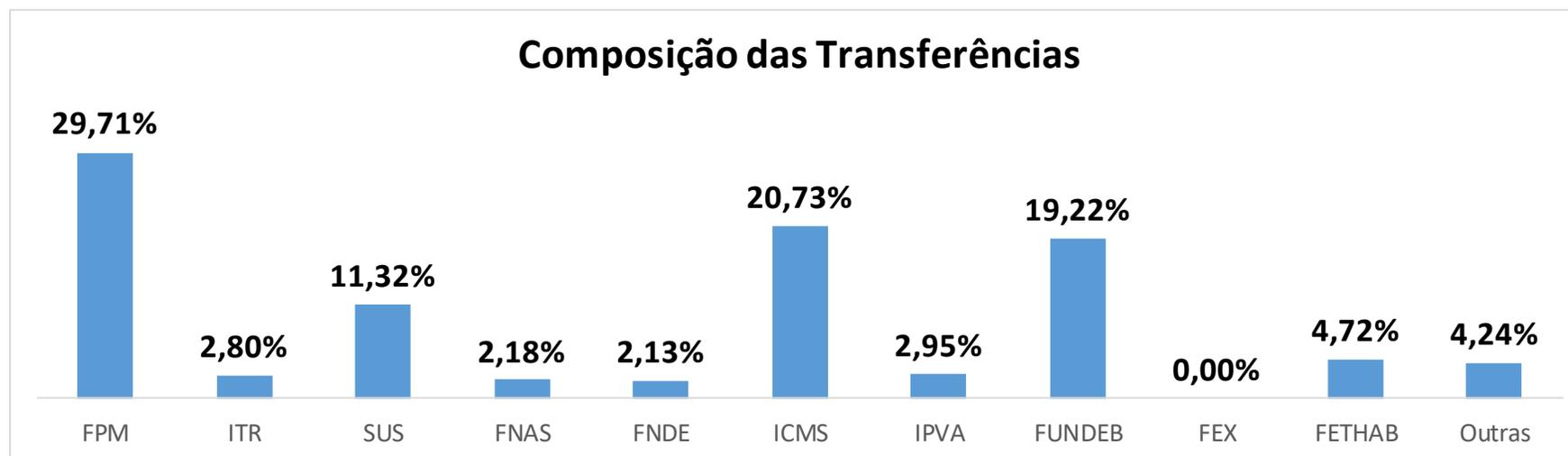
Evolução da Receita Pública

Receita	2015	2016	2017	Orçamento 2018	2018	Variação Períodos
RECEITAS CORRENTES	32.591.917	35.344.828	39.892.716	34.587.000	38.581.417	- 1.311.299
Tributária	10.738.237	10.423.620	15.786.949	8.320.500	11.961.905	- 3.825.044
Contribuições	46.922	115.576	98.553	120.000	275.098	176.545
Patrimonial	476.972	485.606	408.836	380.000	214.345	- 194.492
Serviços	106.568	54.381	32.904	360.000	45.548	12.645
Transferências	21.047.949	24.202.373	23.423.364	25.289.000	25.872.456	2.449.092
Outras Rec. Corr.	175.270	63.272	142.110	117.500	212.065	69.954
RECEITAS DE CAPITAL	1.270.386	261.302	156.000	953.000	1.553.595	1.397.595
Op. de Crédito	-	-	-	-	-	-
Alienação de Bens	171.683	24.677	-	-	-	-
Convênios	1.098.703	236.625	156.000	953.000	1.553.595	1.397.595
Total	33.862.303	35.606.130	40.048.716	35.540.000	40.135.012	86.296



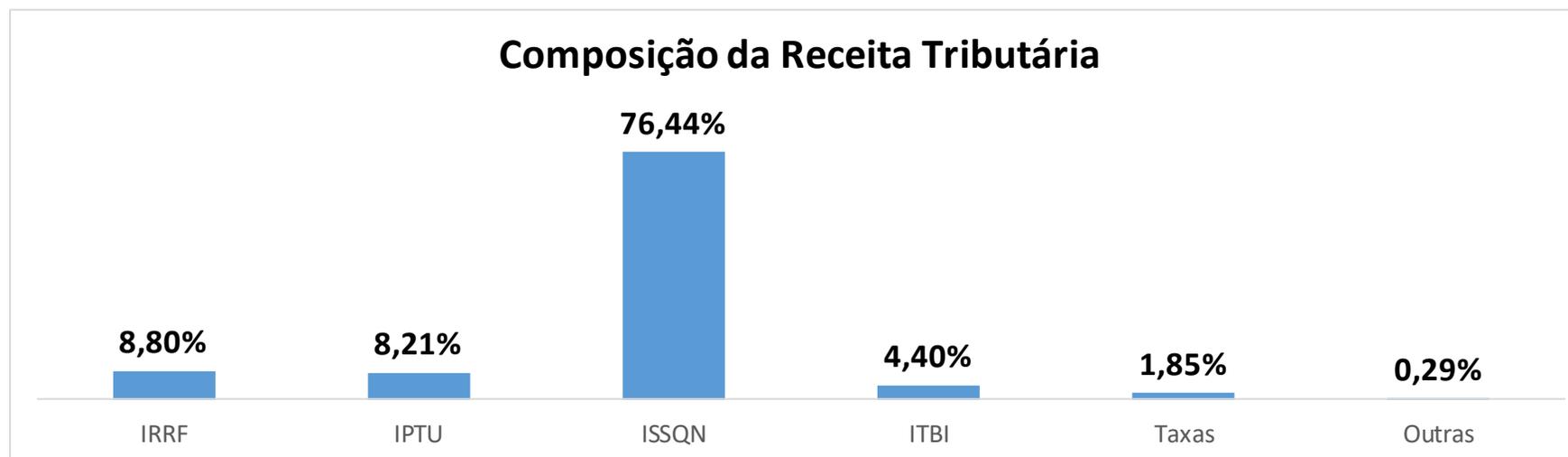
Evolução das Transferências Correntes

Receita	2015	2016	2017	Orçamento 2018	2018	Variação Períodos
TRANSFERÊNCIAS	21.047.949	24.202.373	23.423.364	25.289.000	25.872.456	2.449.092
FPM	6.407.266	7.523.154	7.154.368	8.400.000	7.687.178	532.810
ITR	556.897	490.386	524.516	600.000	723.705	199.189
SUS	2.074.557	2.327.740	2.193.228	2.550.000	2.927.702	734.474
FNAS	432.054	452.608	580.002	530.000	564.157	- 15.845
FNDE	474.099	597.997	461.135	550.000	551.369	90.234
ICMS	4.026.930	4.749.292	5.004.531	5.450.000	5.363.676	359.146
IPVA	626.770	657.913	706.489	848.000	761.991	55.503
FUNDEB	4.056.866	4.339.955	4.353.847	4.280.000	4.972.292	618.445
FEX	263.302	551.818	342.758	-	-	- 342.758
FETHAB	908.379	1.076.585	1.037.419	890.000	1.222.173	184.754
Outras	1.220.828	1.434.924	1.065.072	1.191.000	1.098.213	33.142
Total	21.047.949	24.202.373	23.423.364	25.289.000	25.872.456	2.449.092



Evolução da Receita Tributária (Própria)

Receita	2015	2016	2017	Orçamento 2018	2018	Varição Períodos
TRIBUTÁRIA	10.738.237	10.423.620	15.786.949	8.320.500	11.961.905	- 3.825.044
IRRF	570.243	463.973	732.242	875.000	1.053.238	320.996
IPTU	619.181	659.219	831.723	1.108.000	982.603	150.880
ISSQN	8.968.578	8.723.364	13.437.709	5.621.000	9.143.886	- 4.293.823
ITBI	309.385	321.066	452.727	374.000	526.523	73.797
Taxas	249.314	239.849	294.922	342.500	220.863	- 74.059
Outras	21.535	16.149	37.627	-	34.793	- 2.834
Total	10.738.237	10.423.620	15.786.949	8.320.500	11.961.905	- 3.825.044

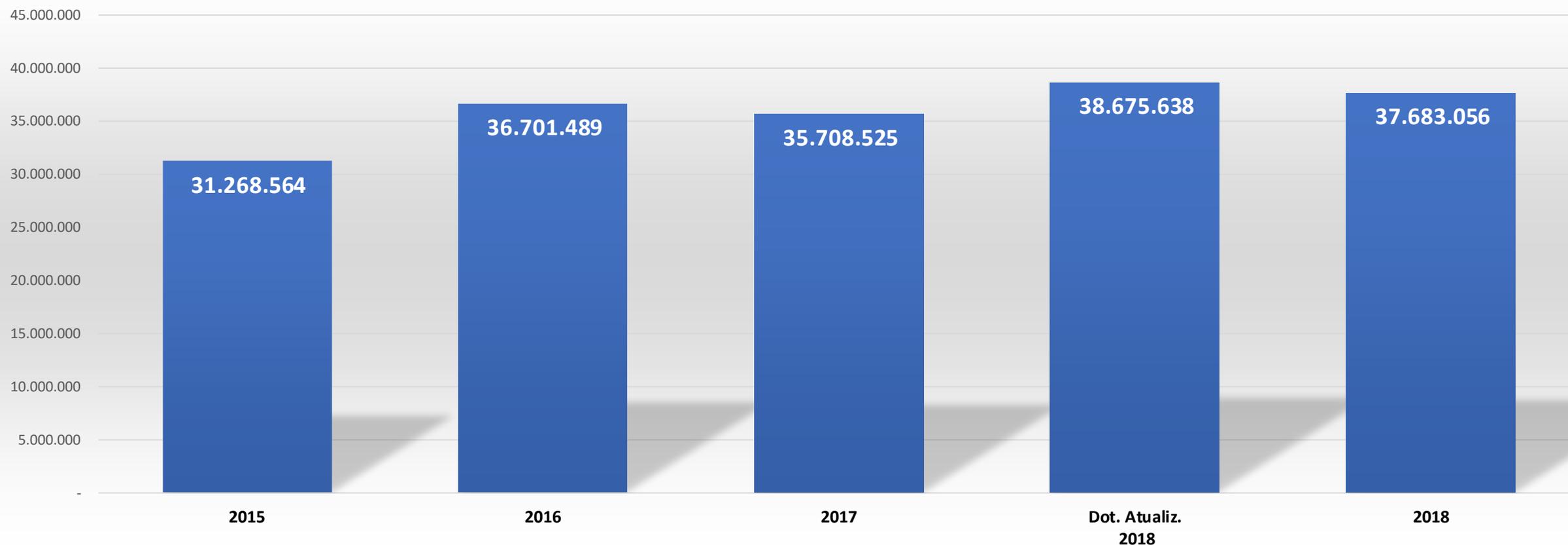


METAS DE DESPESA

Avaliação do cumprimento das metas de despesa

Avaliação das Metas de Despesa

Histórico de Despesa Empenhada (em R\$)



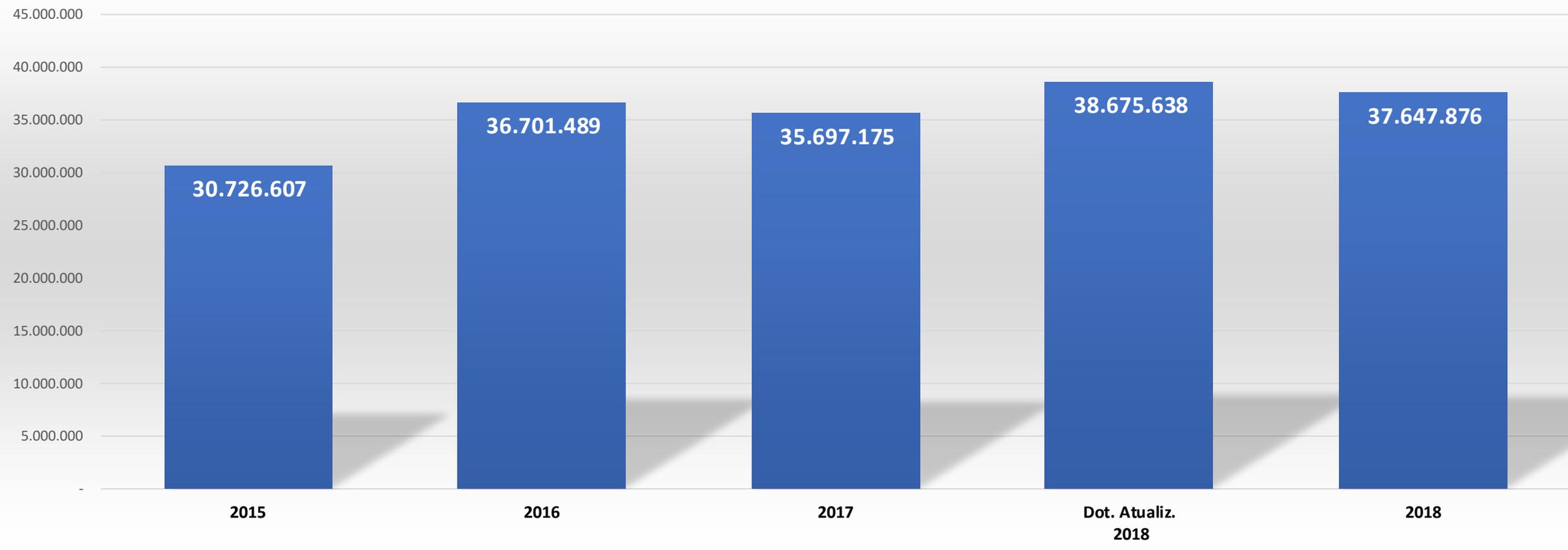
Varição	Valor	%
2015 - 2016	5.432.925	17,38%
2016 - 2017	- 992.964	-2,71%
2017 - Orçamento 18	2.967.113	8,31%
2017 - 2018	1.974.531	5,53%

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\$)



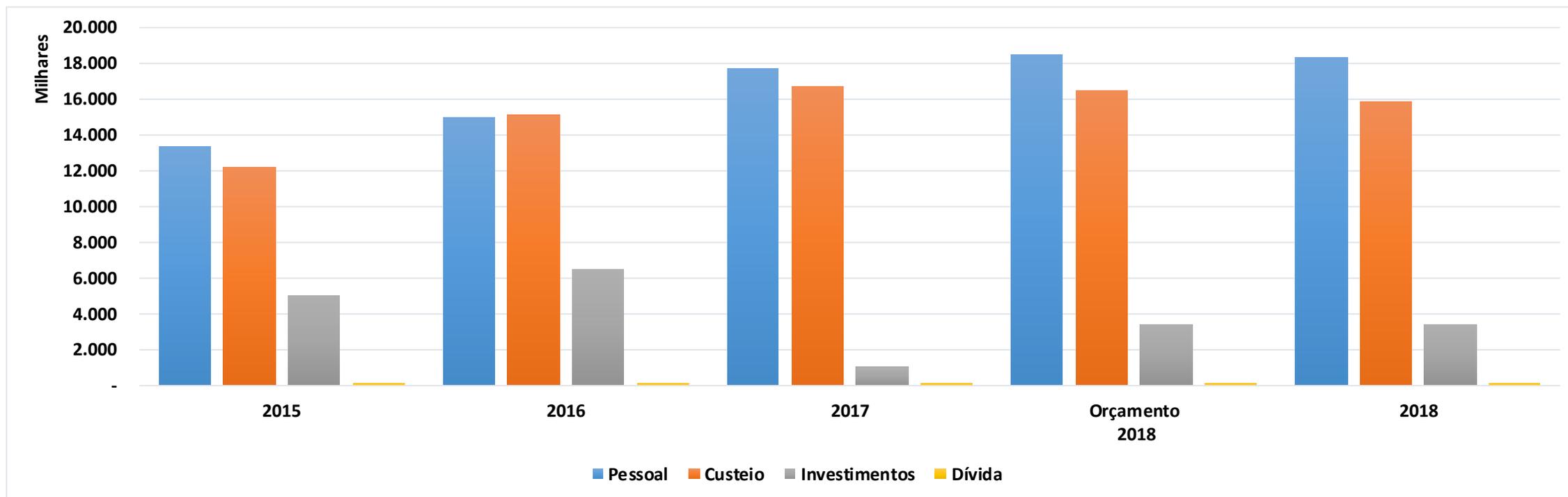
Variação	Valor	%
2015 - 2016	5.974.882	19,45%
2016 - 2017	- 1.004.314	-2,74%
2017 - Orçamento 18	2.978.463	8,34%
2017 - 2018	1.950.701	5,46%

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	2018	Varição Períodos	% sobre Total
Pessoal	13.374.868	14.943.652	17.756.372	18.551.838	18.345.010	588.638	48,73%
Custeio	12.195.927	15.139.881	16.760.179	16.500.358	15.874.896	- 885.284	42,17%
Investimentos	5.045.586	6.497.767	1.055.847	3.441.170	3.398.711	2.342.864	9,03%
Dívida	110.226	120.189	124.776	32.272	29.258	- 95.517	0,08%
Reserva	-	-	-	150.000	-	-	0,00%
Total	30.726.607	36.701.489	35.697.175	38.675.638	37.647.876	1.950.701	100,00%



Evolução da Despesa por Secretaria

Secretaria	2016	2017	Orçamento 2018	2018	Variação Períodos	% sobre Total	Empenhado 18	% Emp. s/ Orç.
Gabinete do Prefeito	966.331	1.075.517	1.074.999	1.067.726	- 7.791	2,84%	1.067.726	99,32%
Administração	1.477.592	2.202.830	2.186.655	2.178.407	- 24.424	5,79%	2.178.407	99,62%
Finanças	1.711.197	1.813.218	1.667.859	1.623.348	- 189.870	4,31%	1.623.348	97,33%
Educação	10.229.450	11.574.008	12.052.847	11.897.027	323.019	31,60%	11.932.207	99,00%
Saúde	8.299.130	8.978.257	9.513.291	9.139.968	161.711	24,28%	9.139.968	96,08%
Assistência Social	2.121.669	2.061.944	2.095.302	1.905.647	- 156.296	5,06%	1.905.647	90,95%
Obras	10.296.823	5.713.157	7.455.378	7.405.251	1.692.093	19,67%	7.405.251	99,33%
Desenv. Econ.Rural	744.234	1.137.975	1.489.673	1.472.601	334.626	3,91%	1.472.601	98,85%
Meio Ambiente	298.964	465.683	429.940	405.436	- 60.247	1,08%	405.436	94,30%
Esporte e Lazer	556.099	674.587	559.695	552.465	- 122.122	1,47%	552.465	98,71%
Reserva de Conting.	-	-	150.000	-	-	0,00%	-	0,00%
Total	36.701.489	35.697.176	38.675.638	37.647.876	1.950.699	100,00%	37.683.056	97,43%

Resultado Orçamentário

Item	2015	2016	2017	2018
Receita	33.862.303	35.606.130	40.048.716	40.135.012
(-) Despesa	30.317.350	34.741.410	34.232.694	34.310.676
Empenhado	31.268.564	36.701.489	35.708.525	37.683.056
(-) Emp. c/ Superávit Exer. Ant.	951.214	1.960.079	1.475.831	3.372.380
(-) Repasse Câmara	1.158.653	1.350.281	1.615.980	1.773.434
Resultado Empenhado	2.386.300	- 485.562	4.200.042	4.050.902

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	115.591
(-) Deduções	4.679.837	2.202.091	4.920.215	5.307.440
Ativo Financeiro	5.679.957	3.327.830	5.392.219	6.019.604
(-) Restos a Pagar Processados	1.000.119	1.125.739	472.005	712.164
Dívida Consolidada Líquida - DCL	- 4.319.275	- 1.926.079	- 4.781.570	- 5.191.849
Resultado Nominal		2.393.196	- 2.855.491	- 410.279

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

Índices Legais

Índice	Receita Base	Limite	Aplicado	Valor Limite	Valor Aplicado
Mínimo de 25% da Receita Resultante de Impostos na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino	R\$ 28.704.785	25,00%	29,68%	R\$ 7.176.196	R\$ 8.519.033
Mínimo de 15% da Receita Resultante de Impostos em Serviços Públicos de Saúde	R\$ 28.704.785	15,00%	21,20%	R\$ 4.305.718	R\$ 6.086.332
Mínimo de 60% da Receita do FUNDEB na Remuneração de Profissionais do Magistério	R\$ 4.972.292	60,00%	79,30%	R\$ 2.983.375	R\$ 3.943.222
Máximo de 54% da Receita Corrente Líquida com Despesas de Pessoal (últimos 12 meses)	R\$ 37.528.179	54,00%	51,96%	R\$ 20.265.217	R\$ 19.500.860



PREFEITURA MUNICIPAL
CLÁUDIA
uma cidade para todos

Obrigado!

