

# **RELATÓRIO DO DESEMPENHO DA PREFEITURA DE ITABORAÍ FRENTE À LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL**



**1º QUADRIMESTRE DE 2018**

**CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**





## **Introdução:**

**Esta audiência tem por objetivo abordar, de forma resumida, alguns aspectos mais relevantes da execução orçamentária e financeira do 1º quadrimestre de 2018.**

**Ao longo desta apresentação procuraremos oferecer elementos para melhor compreensão dos quadros e tabelas elaboradas para atendimento ao disposto na Lei de Responsabilidade Fiscal - LRF.**



## Transparência da Gestão Fiscal

**Fundamentação Legal:**

**Lei Complementar nº 101 de 04 de maio de 2000.**

**Lei de Responsabilidade Fiscal - LRF.**

**Conforme previsto no § 4º do art. 9º, até o final dos meses de maio, setembro e fevereiro, o Poder Executivo realizará audiência pública referida no § 1º do art. 166 da Constituição ou equivalente nas Casas Legislativas estaduais e municipais.**



## CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

**Tabela 1**  
**Comparativo da Execução Orçamentária da Receita do 1º Quadrimestre de 2017-2018**

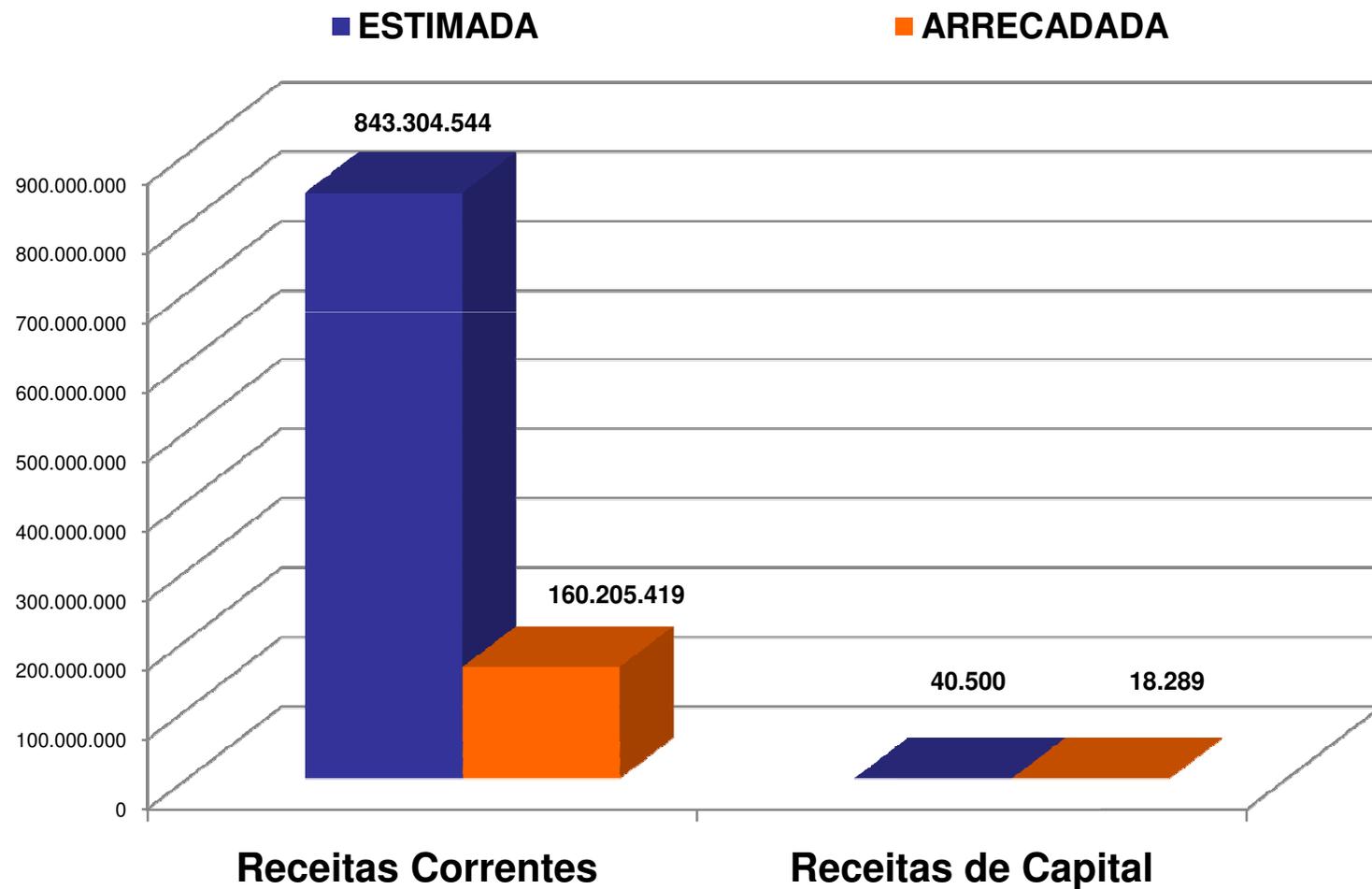
RECEITAS	1º QUADRIMESTRE DE 2017		%	1º QUADRIMESTRE DE 2018		%
	ESTIMADA ANUAL	ARRECADADA NO QUADRIMESTRE		ESTIMADA ANUAL	ARRECADADA NO QUADRIMESTRE	
Receitas Correntes	R\$ 843.304.544	R\$ 160.205.419	<b>19%</b>	R\$ 694.619.082	R\$ 172.943.067	<b>25%</b>
Receitas de Capital	R\$ 40.500	R\$ 18.289	<b>45%</b>	R\$ 52.250	R\$ 834	<b>2%</b>
<b>Receitas Intra Orçamentárias (ITAPREVI)</b>	R\$ 25.000.500	R\$ 5.050.454	<b>20%</b>	R\$ 27.759.100	R\$ 9.357.445	<b>34%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 868.345.544</b>	<b>R\$ 165.274.162</b>	<b>19%</b>	<b>R\$ 722.430.432</b>	<b>R\$ 182.301.346</b>	<b>25%</b>

FONTE: Secretaria Municipal de Fazenda – Departamento de Contabilidade



## CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

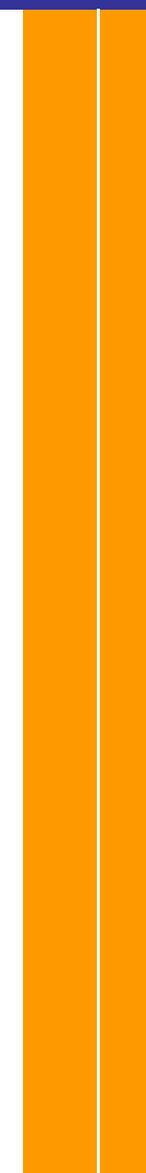
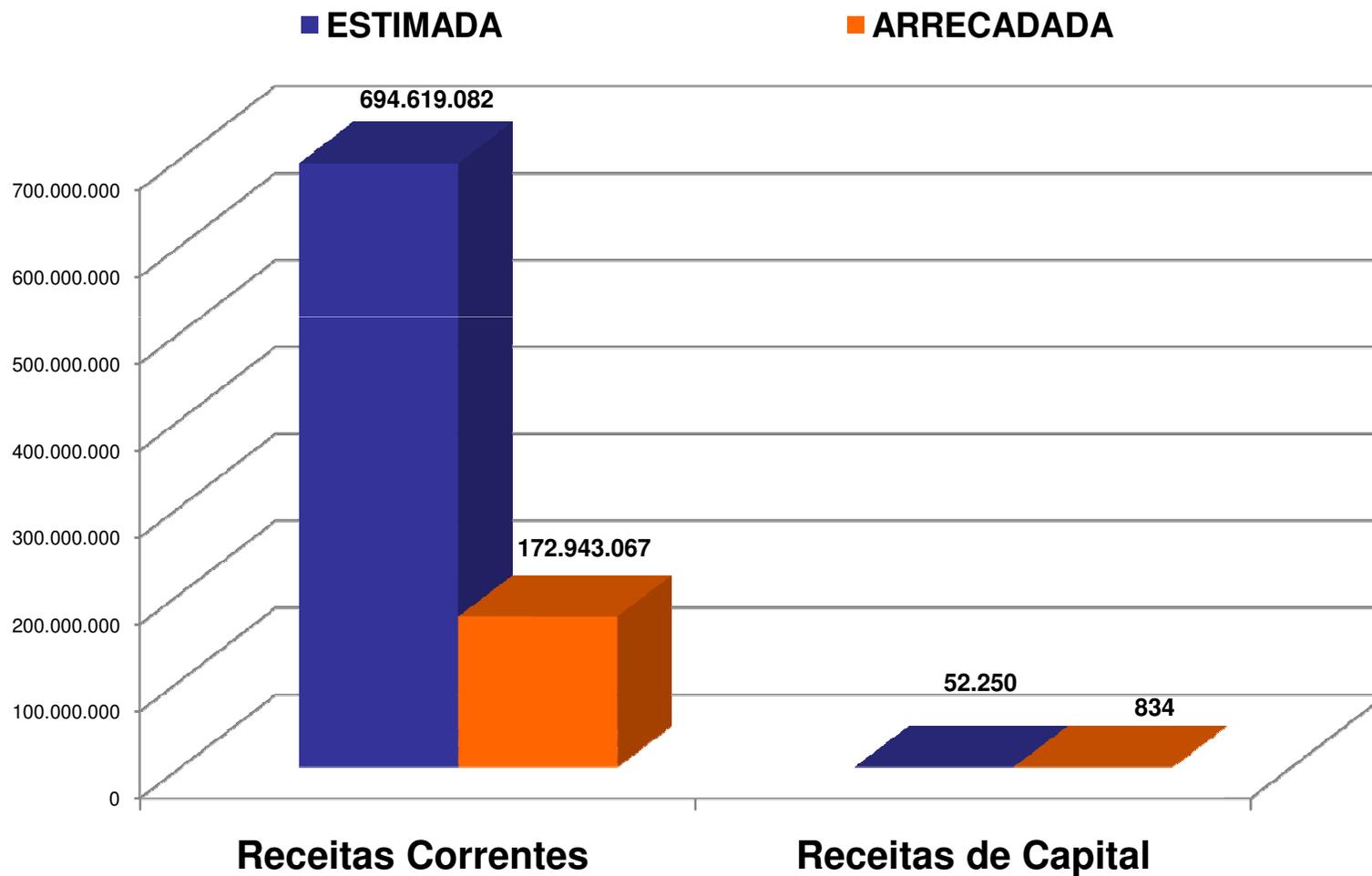
### Receita Estimada e Arrecadada no 1º Quadrimestre de 2017





## CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

### Receita Estimada e Arrecadada no 1º Quadrimestre de 2018





## CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

**Tabela 2 – Comparativo da Composição das Receitas do 1º Quadrimestre de 2017-2018**

RECEITAS	1º QUADRIMESTRE DE 2017			1º QUADRIMESTRE DE 2018		
	ESTIMADA ANUAL	ARRECADADA NO QUADRIMESTRE	%	ESTIMADA ANUAL	ARRECADADA NO QUADRIMESTRE	%
Tributárias	R\$ 193.831.000	R\$ 34.440.639	18%	R\$ 164.378.417	R\$ 42.226.090	26%
Transferências Correntes	R\$ 578.632.550	R\$ 106.818.666	18%	R\$ 468.092.261	R\$ 113.138.854	24%
Contribuições	R\$ 31.045.000	R\$ 10.266.950	33%	R\$ 35.028.165	R\$ 10.122.127	29%
Patrimonial	R\$ 9.971.949	R\$ 4.141.714	42%	R\$ 10.527.275	R\$ 4.810.462	46%
Serviços	R\$ 2.522.000	R\$ 660.539	26%	R\$ 2.927.749	R\$ 697.885	24%
Outras Receitas Correntes	R\$ 27.302.044	R\$ 3.876.911	14%	R\$ 13.665.215	R\$ 1.947.649	14%
Alienação de Bens	R\$ 40.000	R\$ 18.288	46%	R\$ 52.250	R\$ 834	2%
Transferências de Capital	R\$ 500	R\$ 0	0%	R\$ 0	R\$ 0	0%

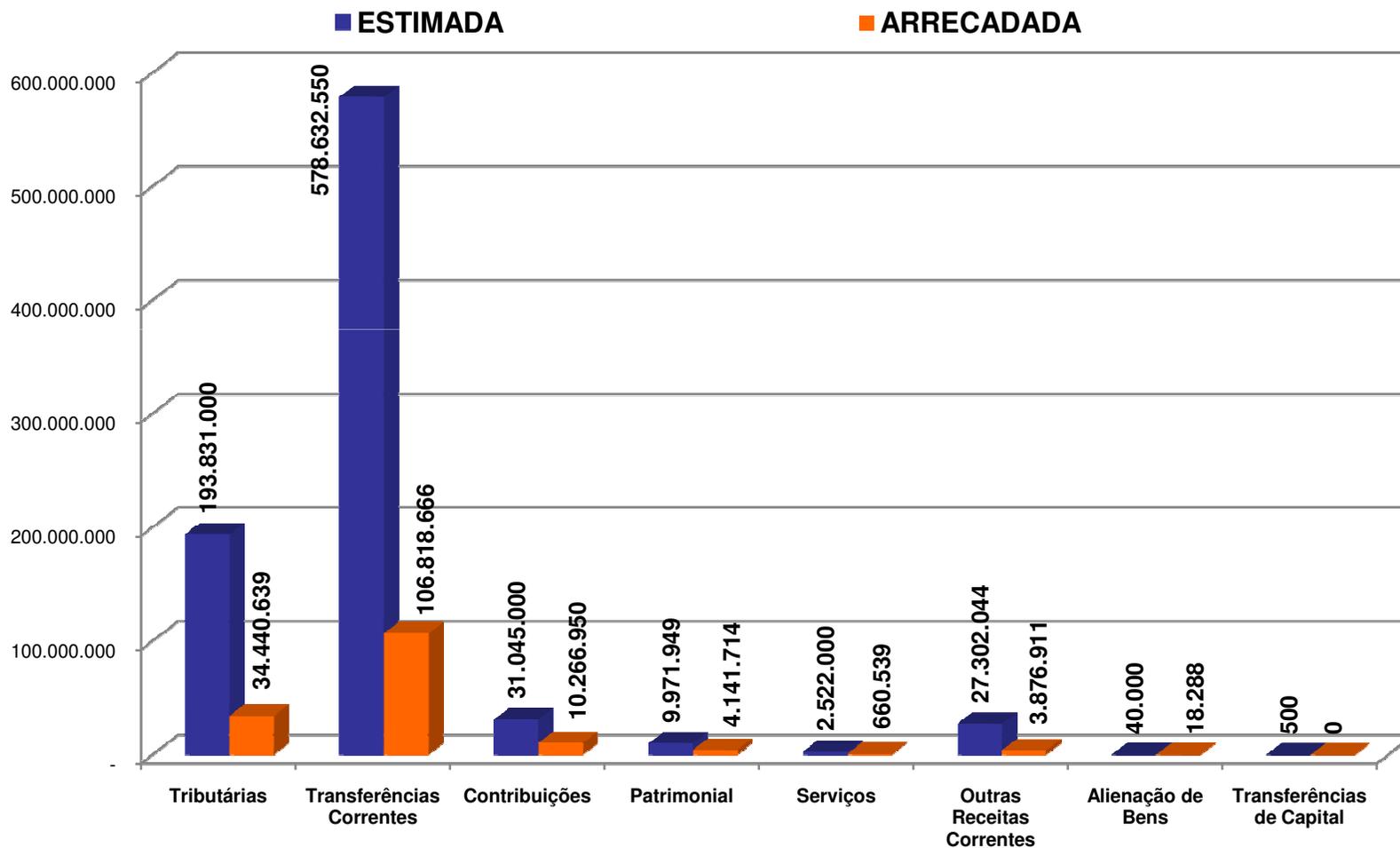
FONTE: Secretaria Municipal de Fazenda – Departamento de Contabilidade

NOTA EXPLICATIVA: Excluindo as Receitas Intra Orçamentárias (ITAPREVI).



## CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

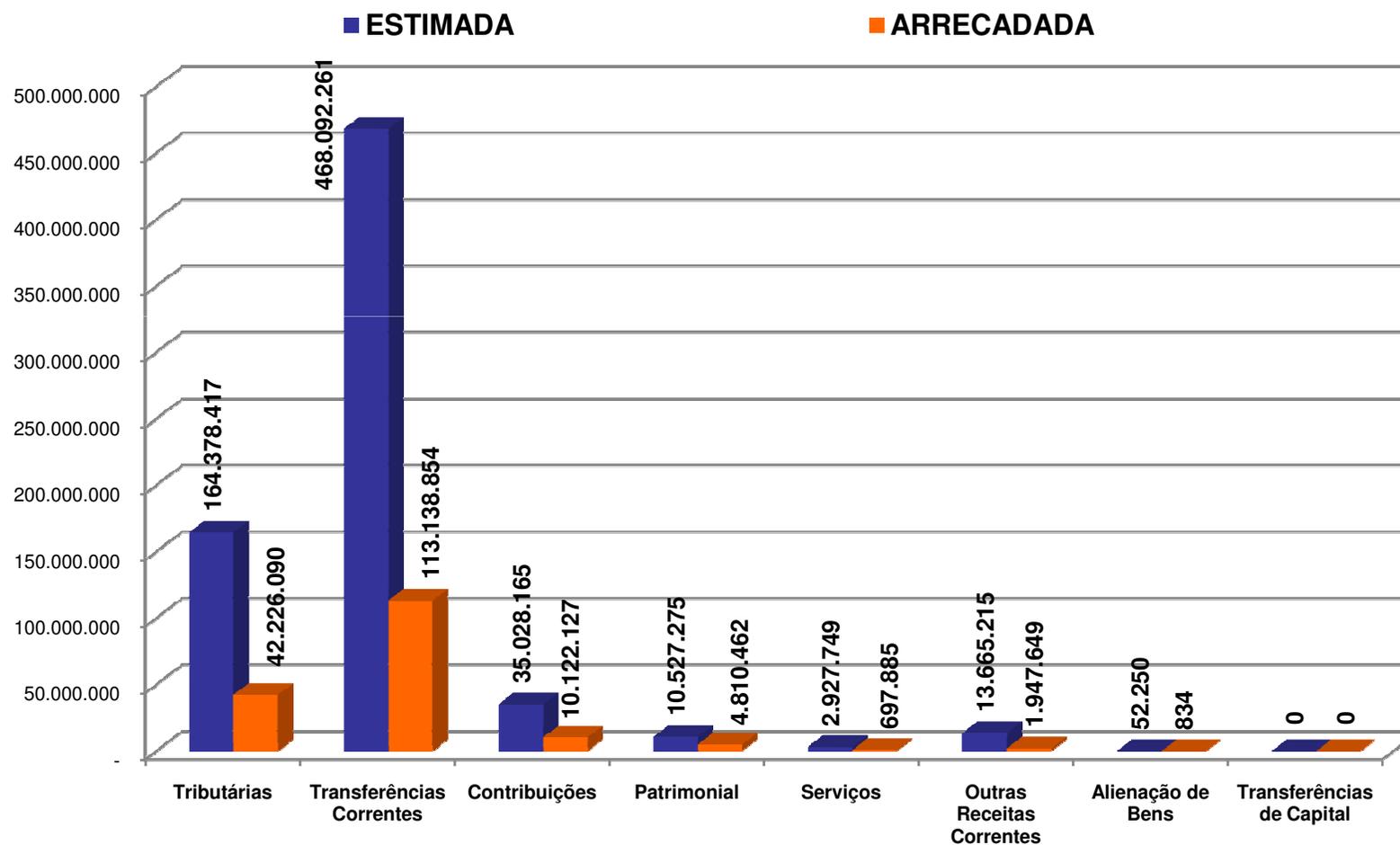
### Receita Estimada e Arrecadada no 1º Quadrimestre de 2017





## CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

### Receita Estimada e Arrecadada no 1º Quadrimestre de 2018





## CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

### Tabela 3 - Comparativo da Execução Orçamentária da Despesa do 1º Quadrimestre de 2017-2018

DESPESAS	1º QUADRIMESTRE DE 2017		
	PREVISÃO ATUALIZADA ANUAL	EXECUTADA NO QUADRIMESTRE**	%
Despesas Correntes	R\$ 557.032.875	R\$ 181.713.815	33%
Despesas de Capital	R\$ 284.273.511	R\$ 7.844.631	3%
<b>TOTAL *</b>	<b>R\$ 841.306.386</b>	<b>R\$ 189.558.446</b>	<b>23%</b>

DESPESAS	1º QUADRIMESTRE DE 2018		
	PREVISÃO ATUALIZADA ANUAL	EXECUTADA NO QUADRIMESTRE**	%
Despesas Correntes	R\$ 546.903.720	R\$ 238.465.335	44%
Despesas de Capital	R\$ 147.660.833	R\$ 6.418.911	4%
<b>TOTAL *</b>	<b>R\$ 694.564.553</b>	<b>R\$ 244.884.246</b>	<b>35%</b>

FONTE: Secretaria Municipal de Fazenda – Departamento de Contabilidade

#### NOTAS EXPLICATIVAS:

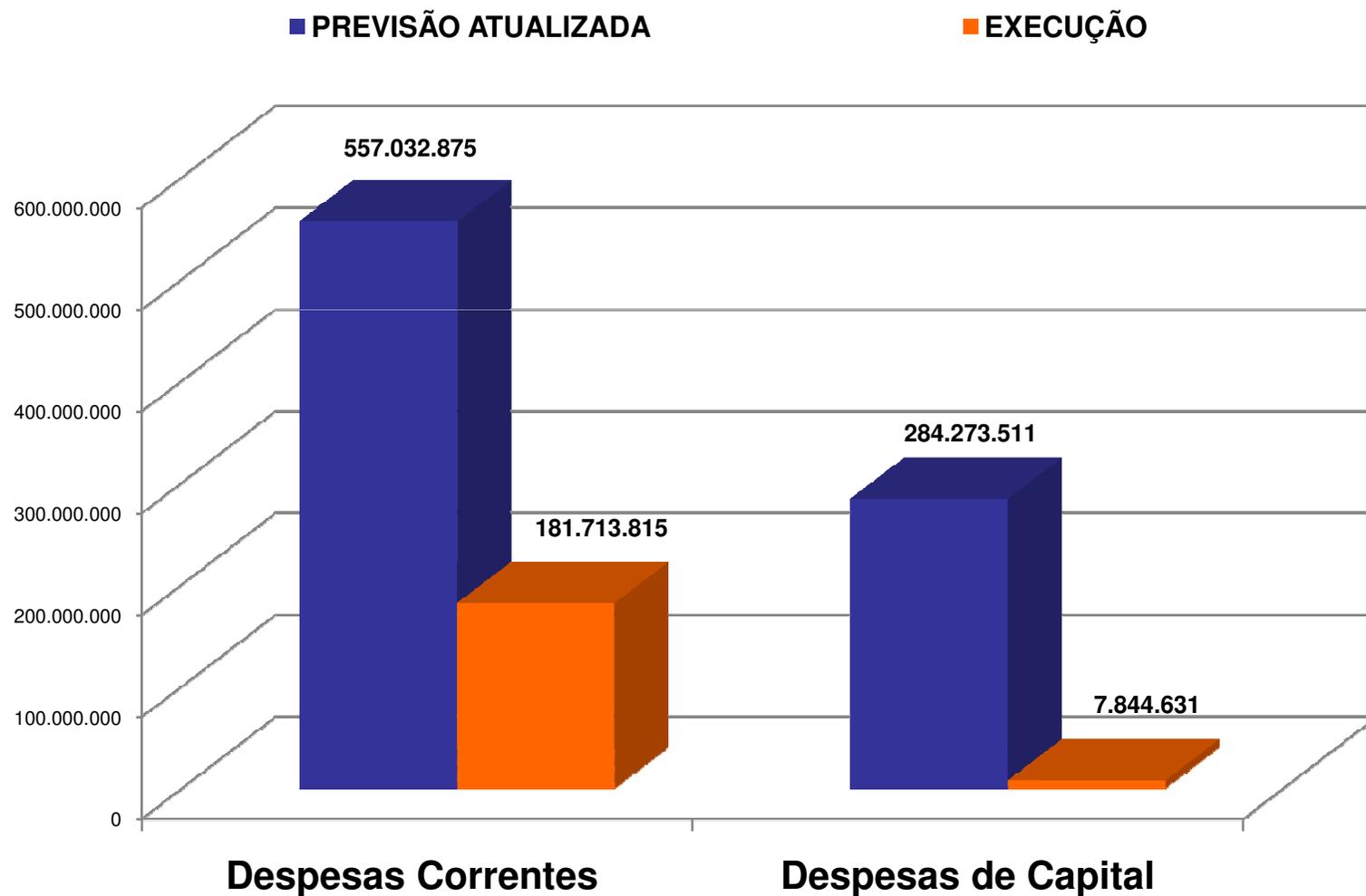
\* - Excluindo-se os valores da Despesa Intra Orçamentária e da Reserva de Contingência;

\*\* - Entende-se por Despesas Executadas todas aquelas que foram devidamente empenhadas.



## CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

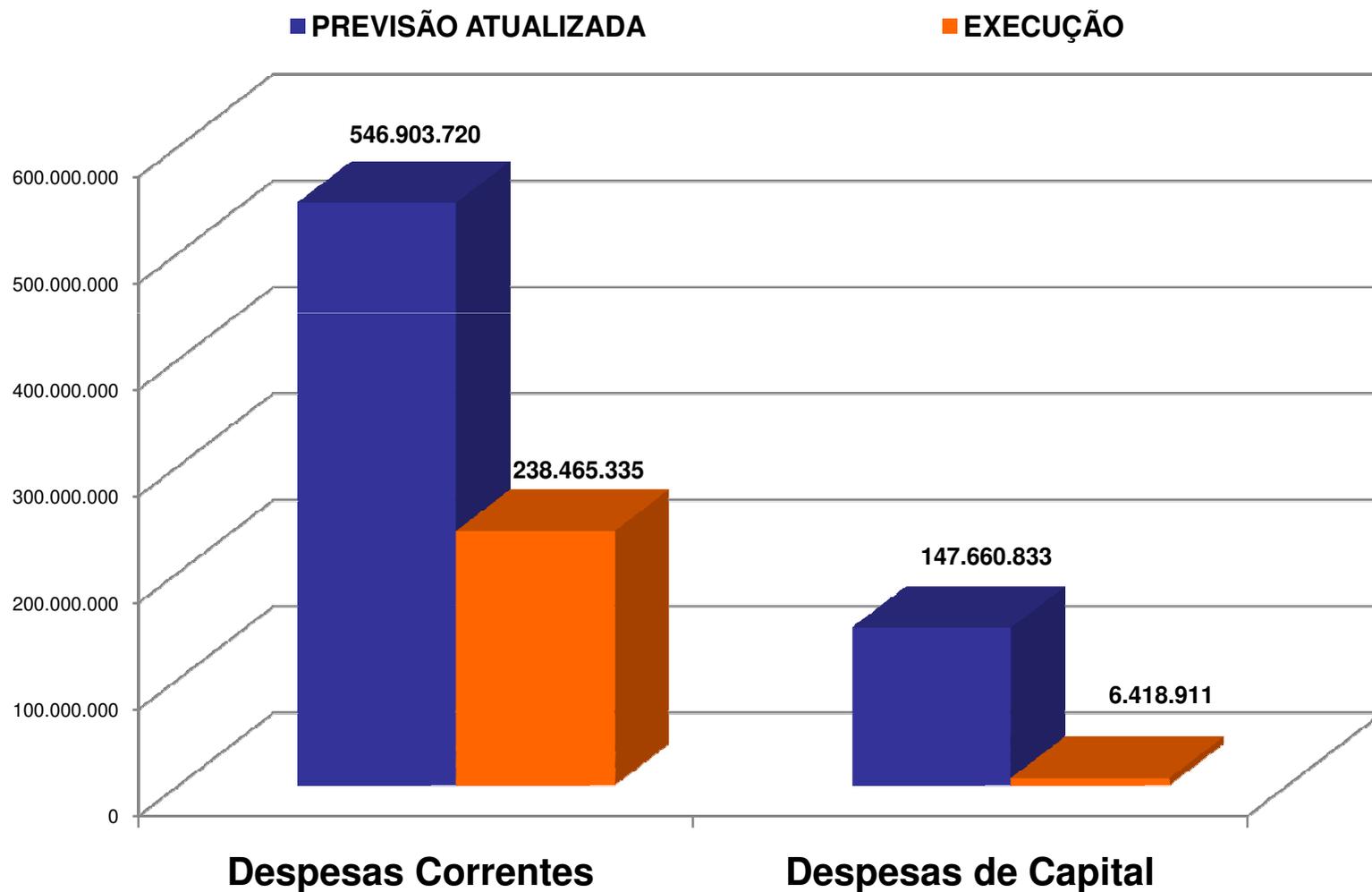
### Despesa **Prevista** e **Executada** no 1º Quadrimestre de 2017





## CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

### Despesa **Prevista** e **Executada** no 1º Quadrimestre de 2018





## CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

**Tabela 4 – Comparativo da Composição das Despesas do 1º Quadrimestre de 2017- 2018**

ELEMENTO DE DESPESA	1º QUADRIMESTRE DE 2017			1º QUADRIMESTRE DE 2018		
	PREVISÃO ATUALIZADA ANUAL	EXECUTADA NO QUADRIMESTRE*	%	PREVISÃO ATUALIZADA ANUAL	EXECUTADA NO QUADRIMESTRE*	%
Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 273.399.872	R\$ 104.355.017	38%	R\$ 308.068.758	R\$ 117.246.939	38%
Juros e Encargos Sociais	R\$ 3.290.000	R\$ 3.090.117	94%	R\$ 3.580.000	R\$ 1.104.135	31%
Outras Despesas Correntes	R\$ 280.343.003	R\$ 74.268.682	26%	R\$ 235.254.962	R\$ 120.114.261	51%
Investimentos	R\$ 278.378.511	R\$ 2.114.817	1%	R\$ 141.510.833	R\$ 1.641.604	1%
Amortização	R\$ 5.895.000	R\$ 5.729.813	97%	R\$ 6.150.000	R\$ 4.777.307	78%

FONTE: Secretaria Municipal de Fazenda – Departamento de Contabilidade

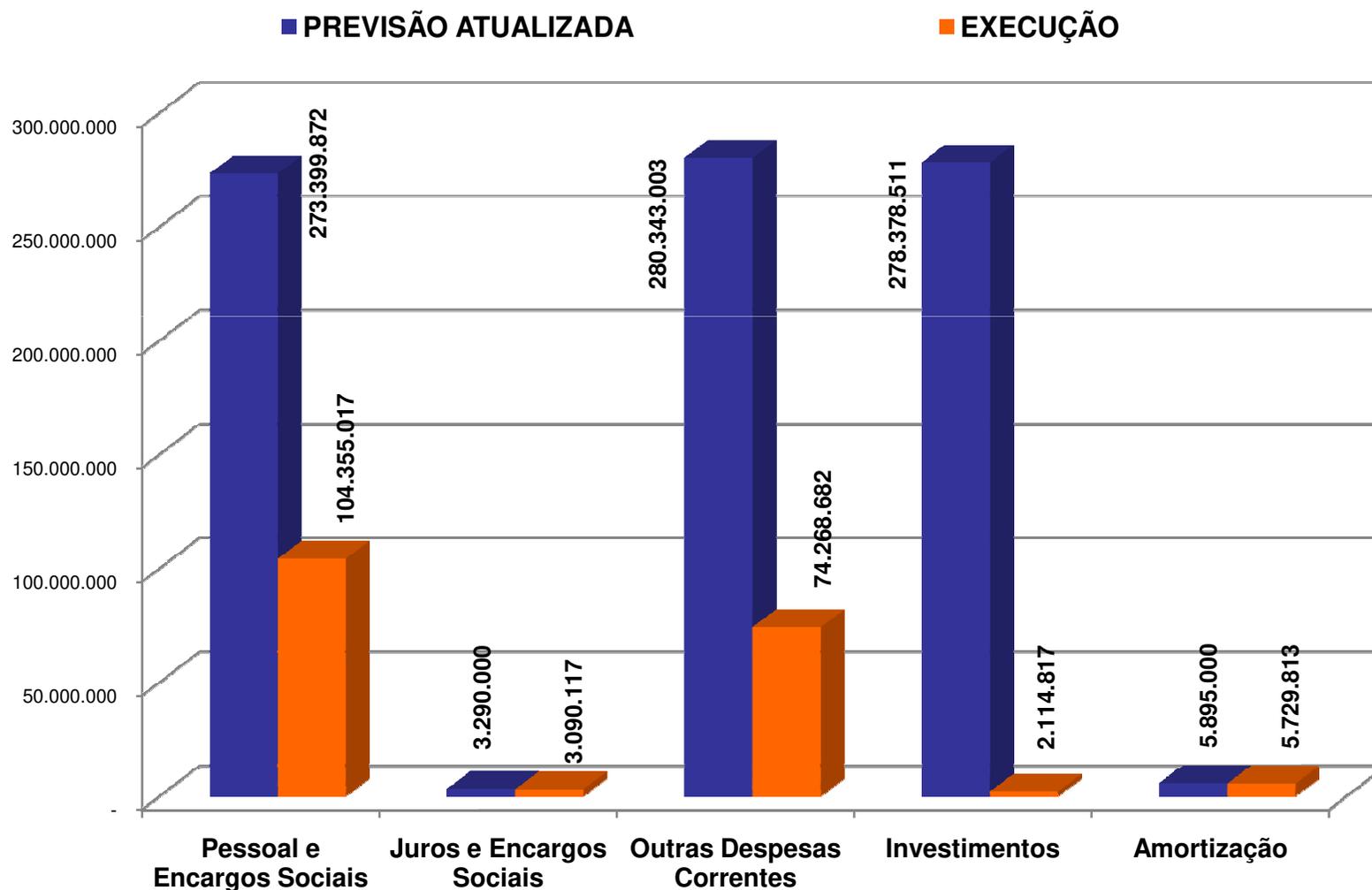
**NOTA EXPLICATIVA:**

\* - Entende-se por Despesas Executadas todas aquelas que foram devidamente empenhadas.



## CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

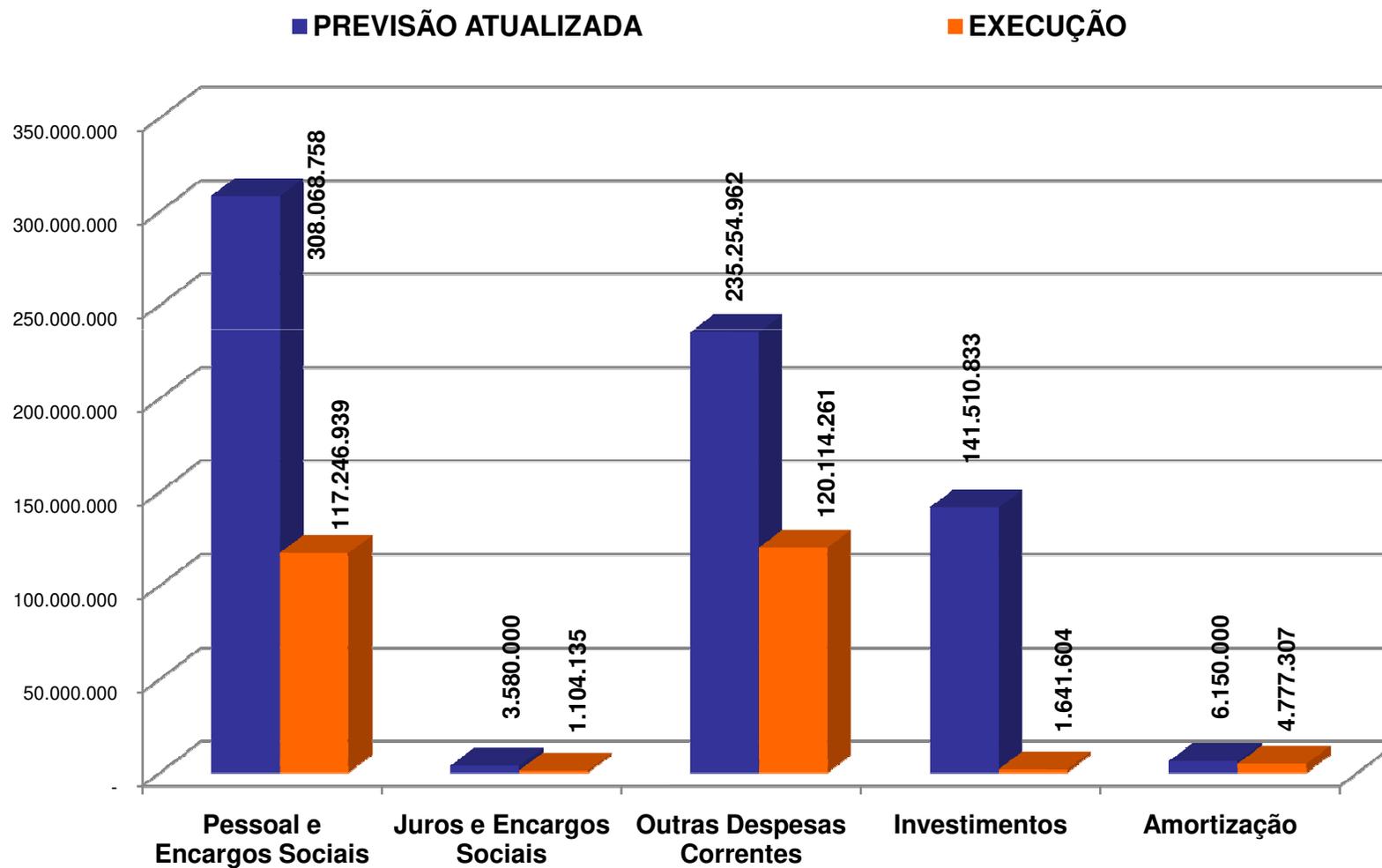
### Despesa **Prevista** e **Executada** no 1º Quadrimestre de 2017





## CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

### Despesa **Prevista** e **Executada** no 1º Quadrimestre de 2018





## CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

**Tabela 5 – Comparativo das Despesas por Funções do 1º Quadrimestre de 2017-2018**

FUNÇÕES	1º QUADRIMESTRE DE 2017			1º QUADRIMESTRE DE 2018		
	PREVISÃO ATUALIZADA ANUAL	EXECUTADA NO QUADRIMESTRE*	%	PREVISÃO ATUALIZADA ANUAL	EXECUTADA NO QUADRIMESTRE*	%
Legislativa	R\$ 13.316.148	R\$ 3.428.183	26%	R\$ 15.806.025	R\$ 5.987.090	38%
Judiciária	R\$ 100.000	R\$ 0	0%	R\$ 5.735.517	R\$ 3.687.803	64%
Administração	R\$ 90.875.923	R\$ 40.097.986	44%	R\$ 114.891.443	R\$ 42.636.724	37%
Essencial à Justiça**	R\$ 4.000.000	R\$ 118.339	3%	R\$ 0	R\$ 0	0%
Segurança Pública	R\$ 260.100	R\$ 0	0%	R\$ 240.208	R\$ 10.000	4%
Assistência Social	R\$ 5.714.043	R\$ 1.346.330	24%	R\$ 9.162.860	R\$ 2.010.661	22%



## CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

**Tabela 5 - Comparativo das Despesas por Funções do 1º Quadrimestre de 2017-2018 (Continuação)**

FUNÇÕES	1º QUADRIMESTRE DE 2017			1º QUADRIMESTRE DE 2018		
	PREVISÃO ATUALIZADA ANUAL	EXECUTADA NO QUADRIMESTRE*	%	PREVISÃO ATUALIZADA ANUAL	EXECUTADA NO QUADRIMESTRE*	%
Previdência Social	R\$ 50.055.700	R\$ 39.358.183	79%	R\$ 58.279.800	R\$ 47.841.304	82%
Saúde	R\$ 182.903.347	R\$ 47.334.221	26%	R\$ 145.015.812	R\$ 66.579.992	46%
Trabalho	R\$ 287.369	R\$ 0	0%	R\$ 254.347	R\$ 0	0%
Educação	R\$ 231.055.310	R\$ 45.346.704	20%	R\$ 204.043.747	R\$ 66.601.524	33%
Cultura	R\$ 628.500	R\$ 0	0%	R\$ 861.766	R\$ 0	0%
Urbanismo	R\$ 227.571.066	R\$ 10.959.163	5%	R\$ 109.191.893	R\$ 7.678.949	7%



## CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

**Tabela 5 - Comparativo das Despesas por Funções do 1º Quadrimestre de 2017-2018 (Continuação)**

FUNÇÕES	1º QUADRIMESTRE DE 2017			1º QUADRIMESTRE DE 2018		
	PREVISÃO ATUALIZADA ANUAL	EXECUTADA NO QUADRIMESTRE*	%	PREVISÃO ATUALIZADA ANUAL	EXECUTADA NO QUADRIMESTRE*	%
Habitação	R\$ 18.070.000	R\$ 0	0%	R\$ 7.540.000	R\$ 0	0%
Saneamento	R\$ 2.910.000	R\$ 0	0%	R\$ 4.112.800	R\$ 115.400	3%
Gestão Ambiental	R\$ 90.000	R\$ 0	0%	R\$ 214.791	R\$ 0	0%
Comunicação	R\$ 8.600.000	R\$ 724.015	8%	R\$ 0***	R\$ 0***	0%
Agricultura	R\$ 995.880	R\$ 0	0%	R\$ 3.217.300	R\$ 0	0%
Indústria	R\$ 34.000	R\$ 0	0%	R\$ 20.000	R\$ 0	0%



## CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

**Tabela 5 - Comparativo das Despesas por Funções do 1º Quadrimestre de 2017-2018 (Continuação)**

FUNÇÕES	1º QUADRIMESTRE DE 2017			1º QUADRIMESTRE DE 2018		
	PREVISÃO ATUALIZADA ANUAL	EXECUTADA NO QUADRIMESTRE*	%	PREVISÃO ATUALIZADA ANUAL	EXECUTADA NO QUADRIMESTRE*	%
Comércio e Serviços	R\$ 22.000	R\$ 0	0%	R\$ 34.125	R\$ 0	0%
Transporte	R\$ 3.901.000	R\$ 845.322	22%	R\$ 4.742.621	R\$ 1.299.601	27%
Desporto e Lazer	R\$ 4.091.700	R\$ 0	0%	R\$ 15.399.298	R\$ 435.198	3%
Reserva de Contingência	R\$ 5.000.000	R\$ 0	0%	R\$ 2.200.000	R\$ 0	0%

FONTE: Secretaria Municipal de Fazenda – Departamento de Contabilidade

**NOTA EXPLICATIVA:**

\* - Entende-se por Despesas Executadas todas aquelas que foram devidamente empenhadas;

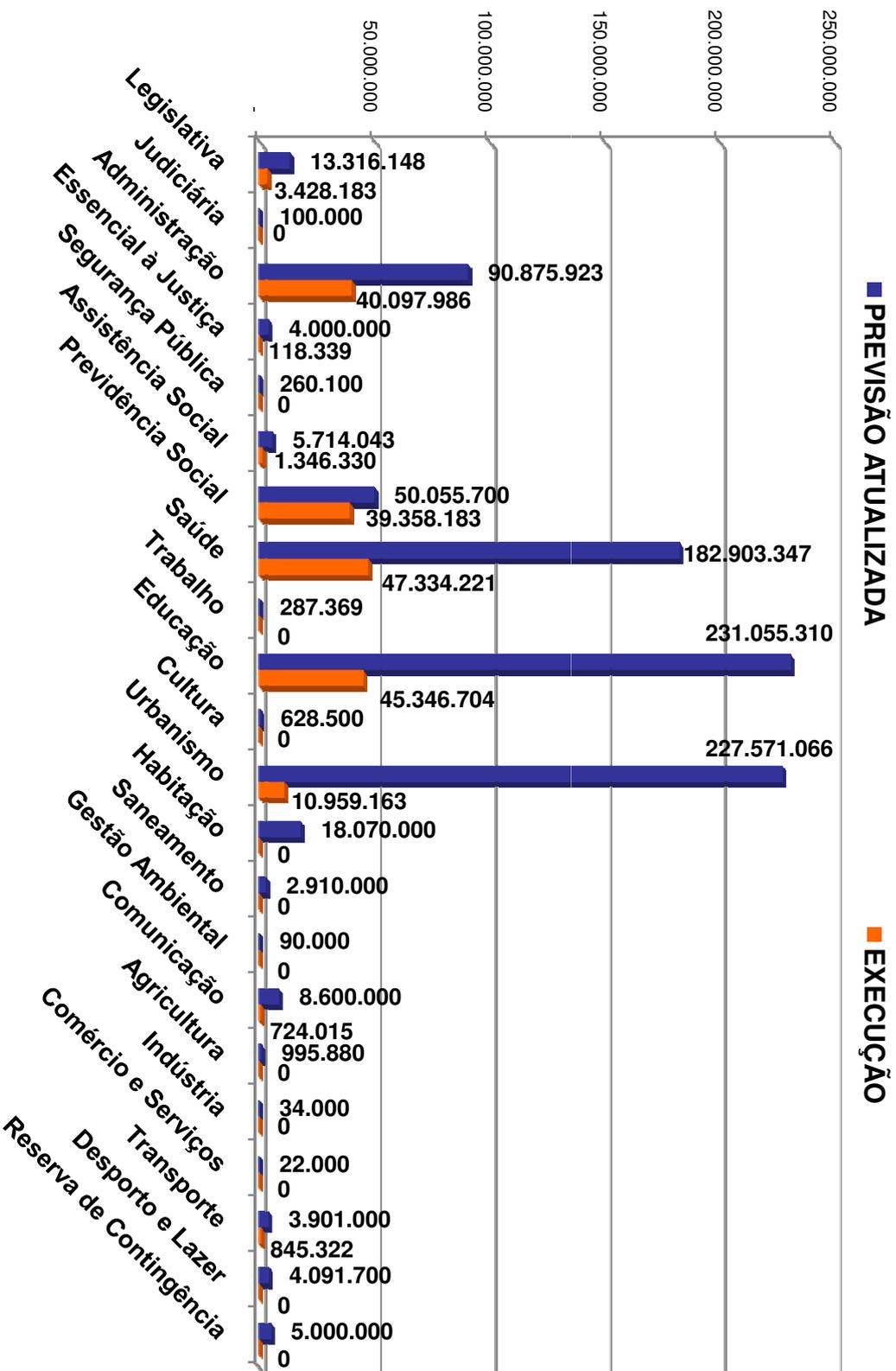
\*\* - Entende-se por Essencial à Justiça, as despesas referentes a representação judicial; e

\*\*\* - O programa de trabalho: **Publicação de Atos Oficiais e/ou Sociais do Município**, no Orçamento Municipal de 2018, foi classificada na função: **Administração**.



## CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

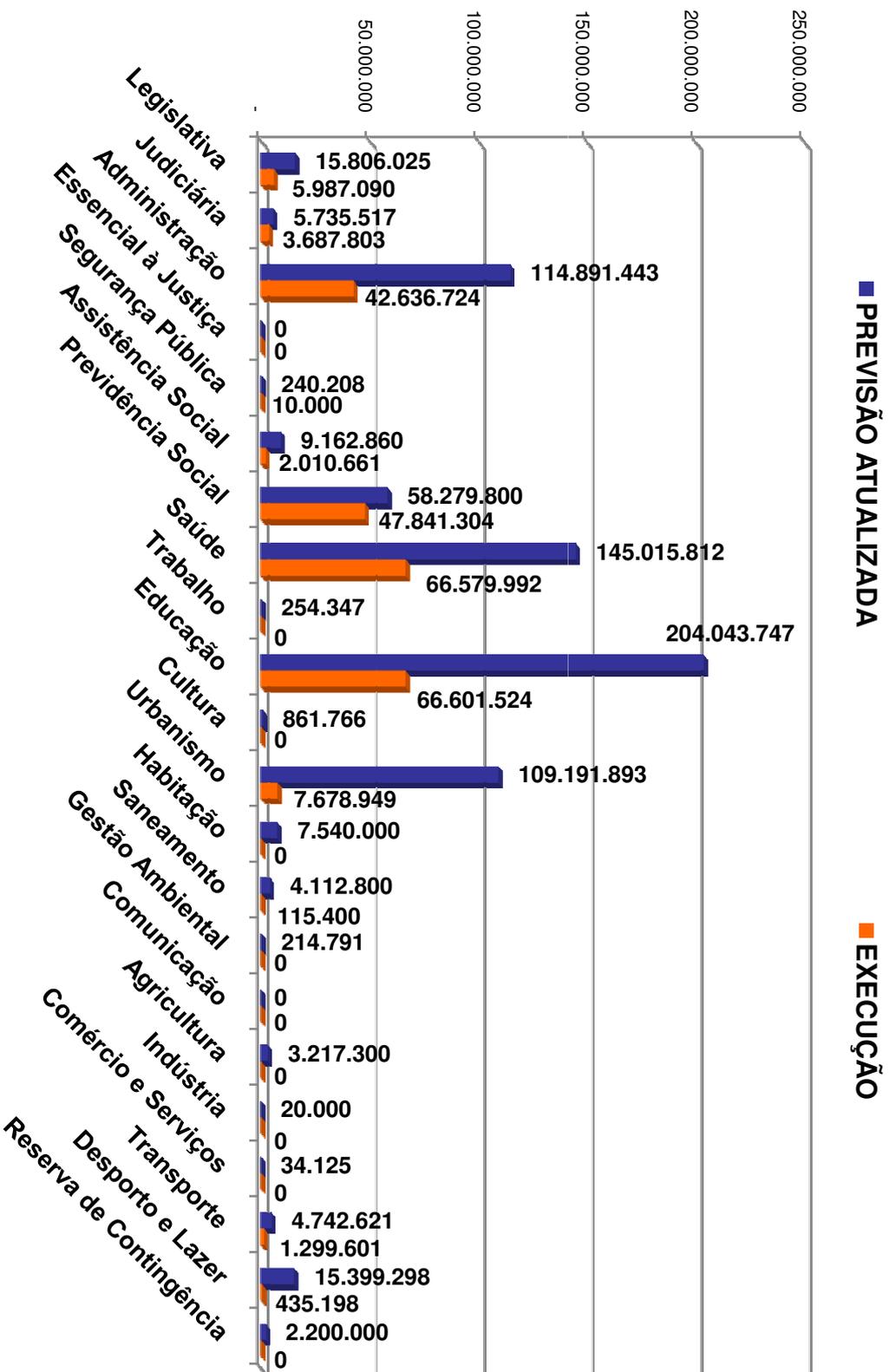
### Despesa por Funções Prevista e Executada no 1º Quadrimestre de 2017





## CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

### Despesa por Funções Prevista e Executada no 1º Quadrimestre de 2018





## CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

**Tabela 6 – Comparativo das Despesas por Órgãos do 1º Quadrimestre de 2017-2018**

ÓRGÃOS**	1º QUADRIMESTRE DE 2017			1º QUADRIMESTRE DE 2018		
	PREVISÃO ATUALIZADA ANUAL	EXECUTADA NO QUADRIMESTRE*	%	PREVISÃO ATUALIZADA ANUAL	EXECUTADA NO QUADRIMESTRE*	%
Gabinete do Prefeito	R\$ 2.900.000	R\$ 1.610.697	56%	R\$ 3.422.080	R\$ 35.792	1%
Controladoria Geral do Município	R\$ 90.000	R\$ 4.600	5%	R\$ 96.083	R\$ 6.970	7%
Procuradoria Geral do Município	R\$ 6.896.000	R\$ 538.303	8%	R\$ 9.526.865	R\$ 5.447.605	57%
S.M. de Governo	R\$ 11.633.300	R\$ 734.923	6%	R\$ 2.007.747	R\$ 767.496	38%
S.M. de Fazenda	R\$ 2.400.000	R\$ 1.327.810	55%	R\$ 2.305.997	R\$ 1.543.192	67%
S.M. de Obras	R\$ 195.044.193	R\$ 72.421	0,04%	R\$ 80.521.555	R\$ 1.197.887	1%



## CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

**Tabela 6 - Comparativo das Despesas por Órgãos do 1º Quadrimestre de 2017-2018 (Continuação)**

ÓRGÃOS**	1º QUADRIMESTRE DE 2017			1º QUADRIMESTRE DE 2018		
	PREVISÃO ATUALIZADA ANUAL	EXECUTADA NO QUADRIMESTRE*	%	PREVISÃO ATUALIZADA ANUAL	EXECUTADA NO QUADRIMESTRE*	%
S.M. de Saúde	R\$ 186.663.347	R\$ 48.602.515	26%	R\$ 149.565.812	R\$ 67.799.992	45%
S.M. de Educação	R\$ 243.786.246	R\$ 49.437.592	20%	R\$ 219.079.411	R\$ 72.037.915	33%
S.M. de Transportes	R\$ 3.901.000	R\$ 845.322	22%	R\$ 5.200.221	R\$ 1.299.601	25%
S.M. de Planejamento	R\$ 14.280.000	R\$ 8.819.930	62%	R\$ 12.058.494	R\$ 5.881.443	49%
S.M. de Cultura, Esporte, Lazer e Turismo	R\$ 4.277.700	R\$ 54.000	1%	R\$ 16.429.400	R\$ 716.080	4%
S.M. de Meio Ambiente e Urbanismo	R\$ 71.000	R\$ 0	0%	R\$ 355.508	R\$ 8.100	2%



## CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

**Tabela 6 - Comparativo das Despesas por Órgãos do 1º Quadrimestre de 2017-2018 (Continuação)**

ÓRGÃOS**	1º QUADRIMESTRE DE 2017			1º QUADRIMESTRE DE 2018		
	PREVISÃO ATUALIZADA ANUAL	EXECUTADA NO QUADRIMESTRE*	%	PREVISÃO ATUALIZADA ANUAL	EXECUTADA NO QUADRIMESTRE*	%
S.M. de Administração	R\$ 67.284.223	R\$ 26.522.125	39%	R\$ 90.047.521	R\$ 29.881.608	33%
S.M. de Desenvolvimento Social	R\$ 6.529.443	R\$ 1.617.230	25%	R\$ 9.651.505	R\$ 2.341.841	24%
S.M. de Trabalho e Renda	R\$ 367.369	R\$ 4.000	1%	R\$ 314.347	R\$ 0	0%
S.M. de Agricultura, Abastecimento e Pesca	R\$ 1.143.880	R\$ 26.000	2%	R\$ 3.323.771	R\$ 29.760	1%
S.M. de Desenv. Econômico e Integração com o COMPERJ	R\$ 170.000	R\$ 44.000	26%	R\$ 144.125	R\$ 4.638	3%
S.M. de Serviços Públicos	R\$ 37.643.873	R\$ 11.732.742	31%	R\$ 35.971.429	R\$ 8.135.024	23%



## CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

**Tabela 6 - Comparativo das Despesas por Órgãos do 1º Quadrimestre de 2017-2018 (Continuação)**

ÓRGÃOS**	1º QUADRIMESTRE DE 2017			1º QUADRIMESTRE DE 2018		
	PREVISÃO ATUALIZADA ANUAL	EXECUTADA NO QUADRIMESTRE*	%	PREVISÃO ATUALIZADA ANUAL	EXECUTADA NO QUADRIMESTRE*	%
S.M. de Habitação e Políticas Sociais	R\$ 18.338.000	R\$ 0	0%	R\$ 7.631.578	R\$ 0	0%
S.M. de Ciência e Tecnologia	R\$ 3.578.000	R\$ 1.831.760	51%	R\$ 3.314.871	R\$ 2.163.633	65%
S.M. de Segurança e Defesa Civil	R\$ 260.100	R\$ 0	0%	R\$ 240.208	R\$ 10.000	4%
Fundação Escola de Gestão Pública de Itaboraí	R\$ 1.145.000	R\$ 0	0%	R\$ 0	R\$ 0	0%



## CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

**Tabela 6 - Comparativo das Despesas por Órgãos do 1º Quadrimestre de 2017-2018 (Continuação)**

ÓRGÃOS**	1º QUADRIMESTRE DE 2017			1º QUADRIMESTRE DE 2018		
	PREVISÃO ATUALIZADA ANUAL	EXECUTADA NO QUADRIMESTRE*	%	PREVISÃO ATUALIZADA ANUAL	EXECUTADA NO QUADRIMESTRE*	%
Fundação Cultural de Itaboraí	R\$ 18.500	R\$ 0	0%	R\$ 0	R\$ 0	0%
Companhia de Desenvolvimento de Itaboraí	R\$ 660.000	R\$ 0	0%	R\$ 0	R\$ 0	0%

**FONTE:** Secretaria Municipal de Fazenda – Departamento de Contabilidade

**NOTA EXPLICATIVA:**

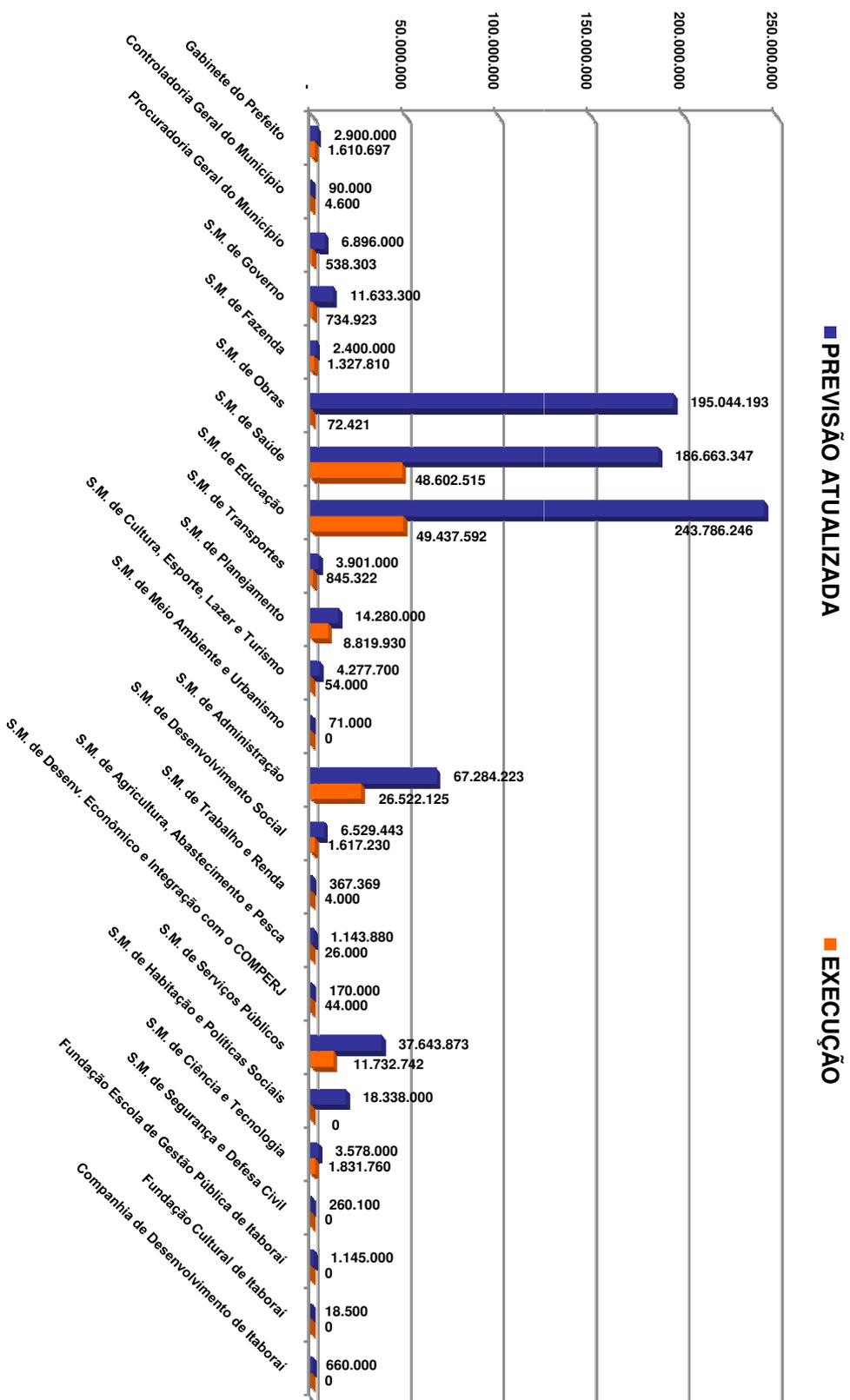
\* - Entende-se por Despesas Executadas, aquelas que foram empenhadas.

\*\* - As despesas da Câmara Municipal e do ITAPREVI não foram computadas.



## CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

### Despesa por Órgãos Prevista e Executada no 1º Quadrimestre de 2017



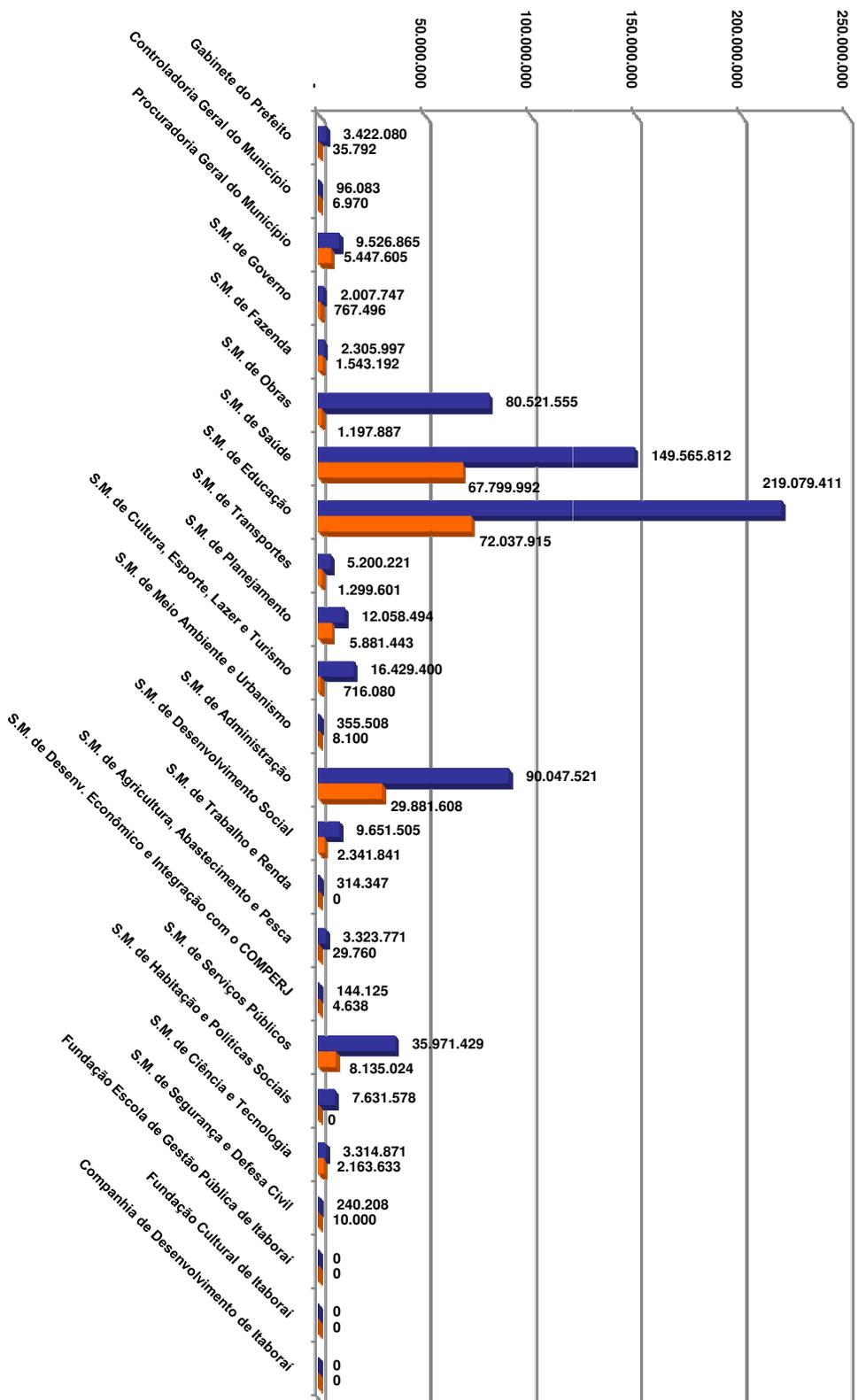


## CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

# Despesa por Órgãos **Previsita** e **Executada** no 1º Quadrimestre de 2018

■ PREVISÃO ATUALIZADA

■ EXECUÇÃO





## Despesa com Pessoal

**Percentuais previstos no Inciso III do art. 20 da LRF:**

**6% (seis por cento) para o Legislativo, incluindo o Tribunal de Contas do Município, quando houver; e**

**54% (cinquenta e quatro por cento) para o Executivo.**



## CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

### Tabela 7 – Comparativo da Despesa com Pessoal

#### Demonstrativo das Despesas com Pessoal (Despesas Liquidadas)

##### Poder: Executivo

	1º Quadrimestre de 2017 Acumulado nos últimos 12 meses: Maio/2016 até Abril/2017		1º Quadrimestre de 2018 Acumulado nos últimos 12 meses: Maio/2017 até Abril/2018	
Receita Corrente Líquida	R\$ 450.557.492		R\$ 454.733.011	
Despesas Bruta com Pessoal	R\$ 339.544.890		R\$ 299.112.701	
<b>54% sobre as Receitas Correntes</b>	<b>R\$ 243.301.046</b>		<b>R\$ 245.555.826</b>	
Percentual Acumulado nos Últimos 12 Meses	<b>R\$ 294.835.061</b>	<b>65,44%</b>	<b>R\$ 250.639.460</b>	<b>55,12%*</b>

**FONTE:** Secretaria Municipal de Fazenda – Departamento de Contabilidade

**NOTA EXPLICATIVA:**

\* - Apesar do esforço da atual gestão em reduzir a despesa de Pessoal na ordem de 10,32%, ainda não possível alcançar o objetivo do enquadramento legal.



CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

# Demonstrativo da Despesa com Pessoal no 1º Quadrimestre de 2017





## CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

# Demonstrativo da Despesa com Pessoal no 1º Quadrimestre de 2018





## Da Aplicação Mínima em Educação

Art. 212 da Constituição da República Federativa do Brasil - CRFB.

***“Art. 212. A União aplicará, anualmente, nunca menos de dezoito e os Estados, o Distrito Federal e os Municípios 25% (vinte e cinco por cento), no mínimo, da receita resultante de impostos e proveniente das transferências constitucionais, na manutenção e desenvolvimento do ensino.”***



## CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

### Tabela 8 – Comparativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino

#### Aplicação na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino

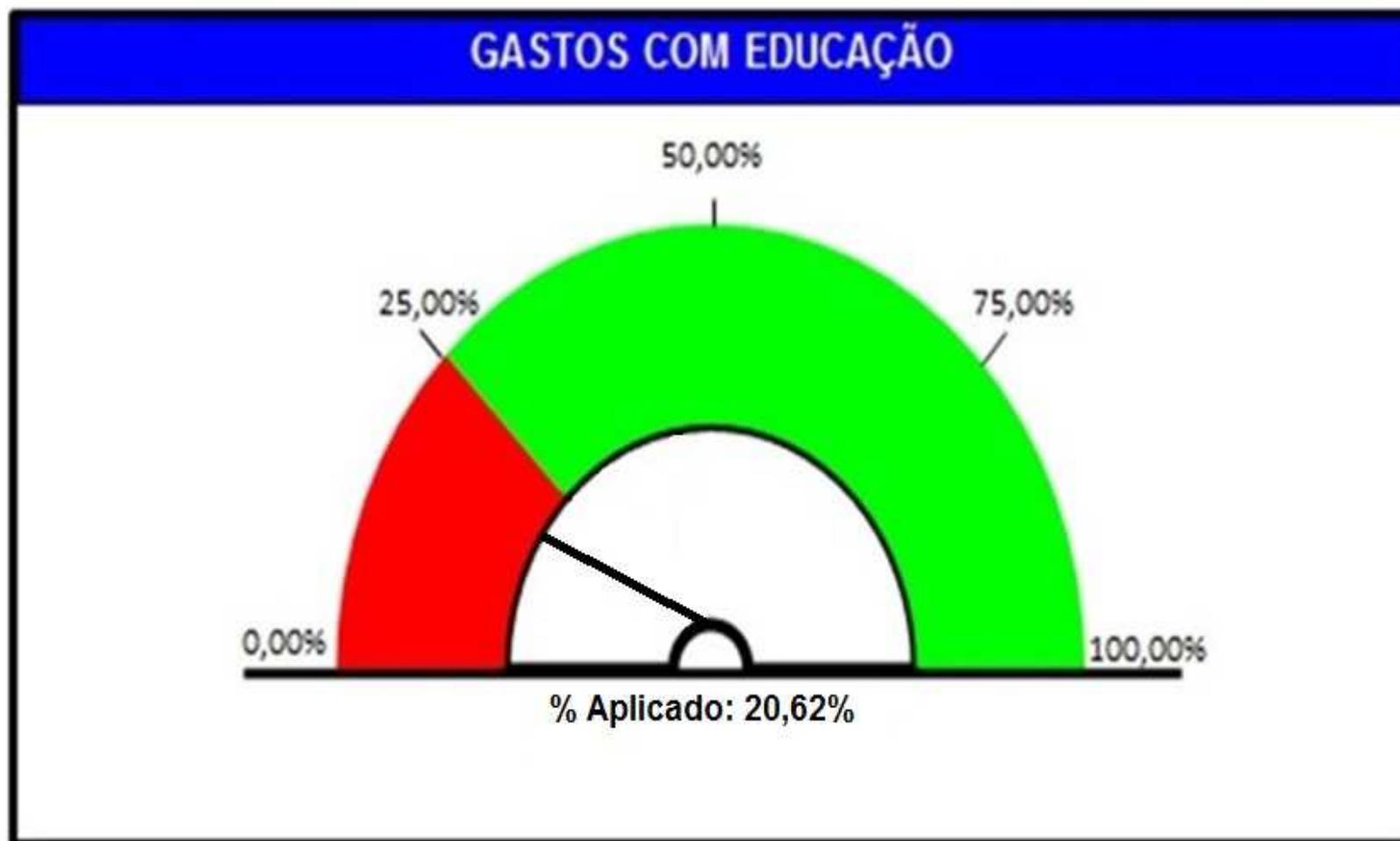
	1º Quadrimestre de 2017		1º Quadrimestre de 2018	
<b>RECEITAS:</b>				
IMPOSTOS	R\$ 30.185.452		R\$ 36.025.624	
TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS LEGAIS	R\$ 46.519.212		R\$ 49.140.563	
<b>TOTAL DAS RECEITAS:</b>	<b>R\$ 76.704.664</b>		<b>R\$ 85.166.187</b>	
<b>Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino</b>	<b>R\$ 15.813.183</b>	<b>20,62%</b>	<b>R\$ 17.057.878</b>	<b>20,03%</b>

FONTE: Secretaria Municipal de Fazenda – Departamento de Contabilidade



CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

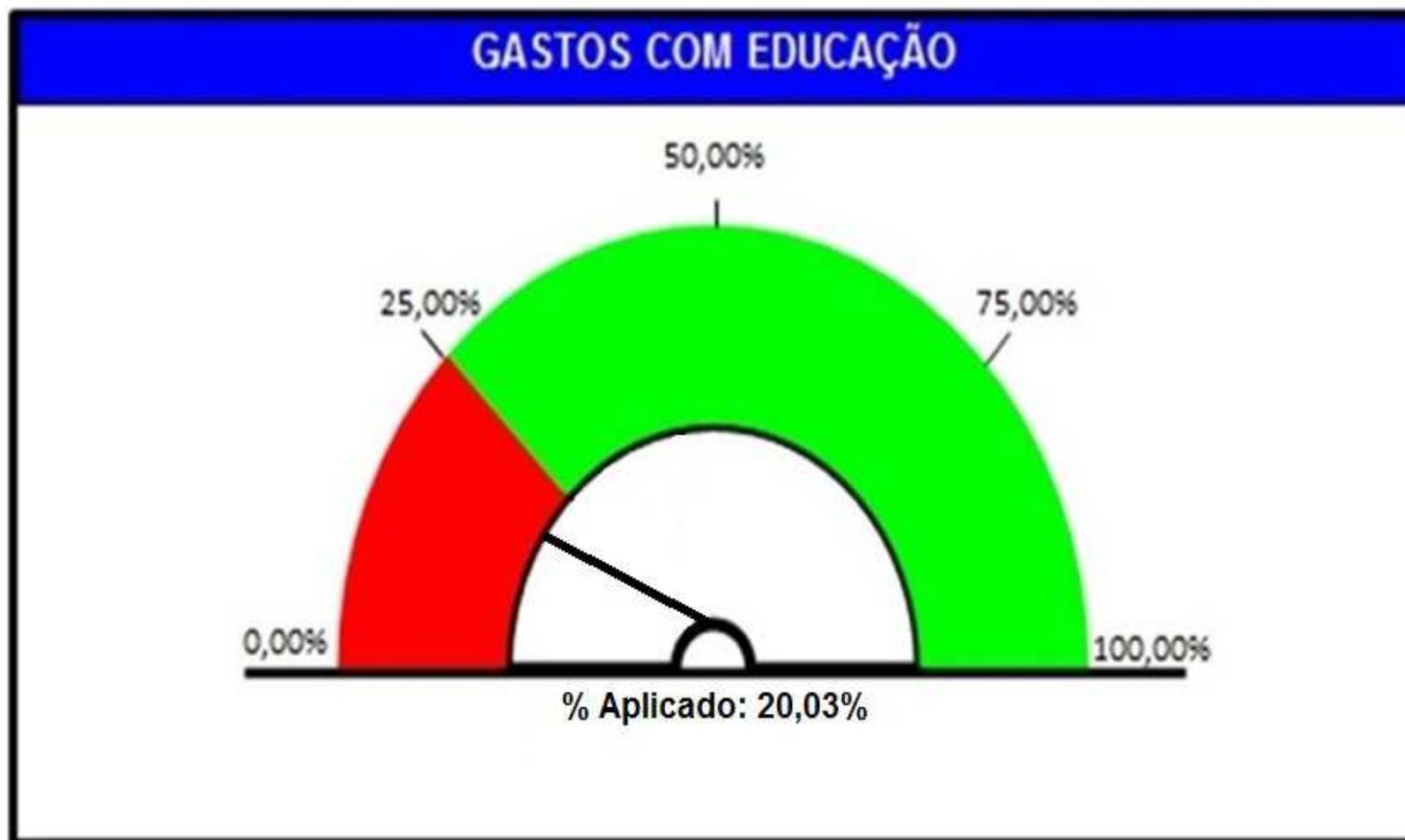
## Demonstrativo da Aplicação na Educação no 1º Quadrimestre de 2017





CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

## Demonstrativo da Aplicação na Educação no 1º Quadrimestre de 2018





## CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

### Dos Gastos com Remuneração dos Profissionais do Magistério

#### **Emenda Constitucional nº 53 e Lei nº. 11.494/2007:**

**É obrigatória a aplicação mínima de 60% (sessenta por cento) das receitas proveniente do Fundo incluído a complementação da União, quando for o caso, na remuneração dos profissionais do magistério da Educação Básica em efetivo exercício na rede pública, incluindo-se os encargos sociais decorrentes dessa remuneração.**



## CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

### Tabela 9 – Comparativo do Índice do FUNDEB (Mínimo de 60% com Pessoal)

#### Demonstrativo de Arrecadação e Aplicação do FUNDEB

	1º Quadrimestre de 2017	1º Quadrimestre de 2018
<b>TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDEB:</b>	<b>R\$ 36.713.043</b>	<b>R\$ 39.983.706</b>
Parcela das Transferências Destinada à Formação do FUNDEB	R\$ 9.303.842	R\$ 9.828.112
Resultado Líquido das Transferências do FUNDEB	R\$ 27.409.201	R\$ 30.155.594
<b>TOTAL DAS DESPESAS LIQUIDADAS DO FUNDEB:</b>	<b>R\$ 37.907.509</b>	<b>R\$ 30.063.033</b>
Percentual Aplicado com a Remuneração do Magistério	<b>83,17%</b>	<b>71,02%</b>

FONTE: Secretaria Municipal de Fazenda – Departamento de Contabilidade



CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

## Das Despesas com Saúde

### Emenda Constitucional 29 e Lei Complementar 141/2012:

Os municípios deverão aplicar, anualmente, em ações e serviços públicos de saúde, no mínimo, 15% (quinze por cento) da arrecadação dos impostos a que se refere o art. 156 e dos recursos de que tratam o art. 158 e a alínea b do inciso I do caput e o § 3º do art. 159, todos da Constituição Federal.



## CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

### Tabela 10 – Comparativo das Receitas e Despesas com Saúde

#### Aplicação em Ações e Serviços Públicos de Saúde

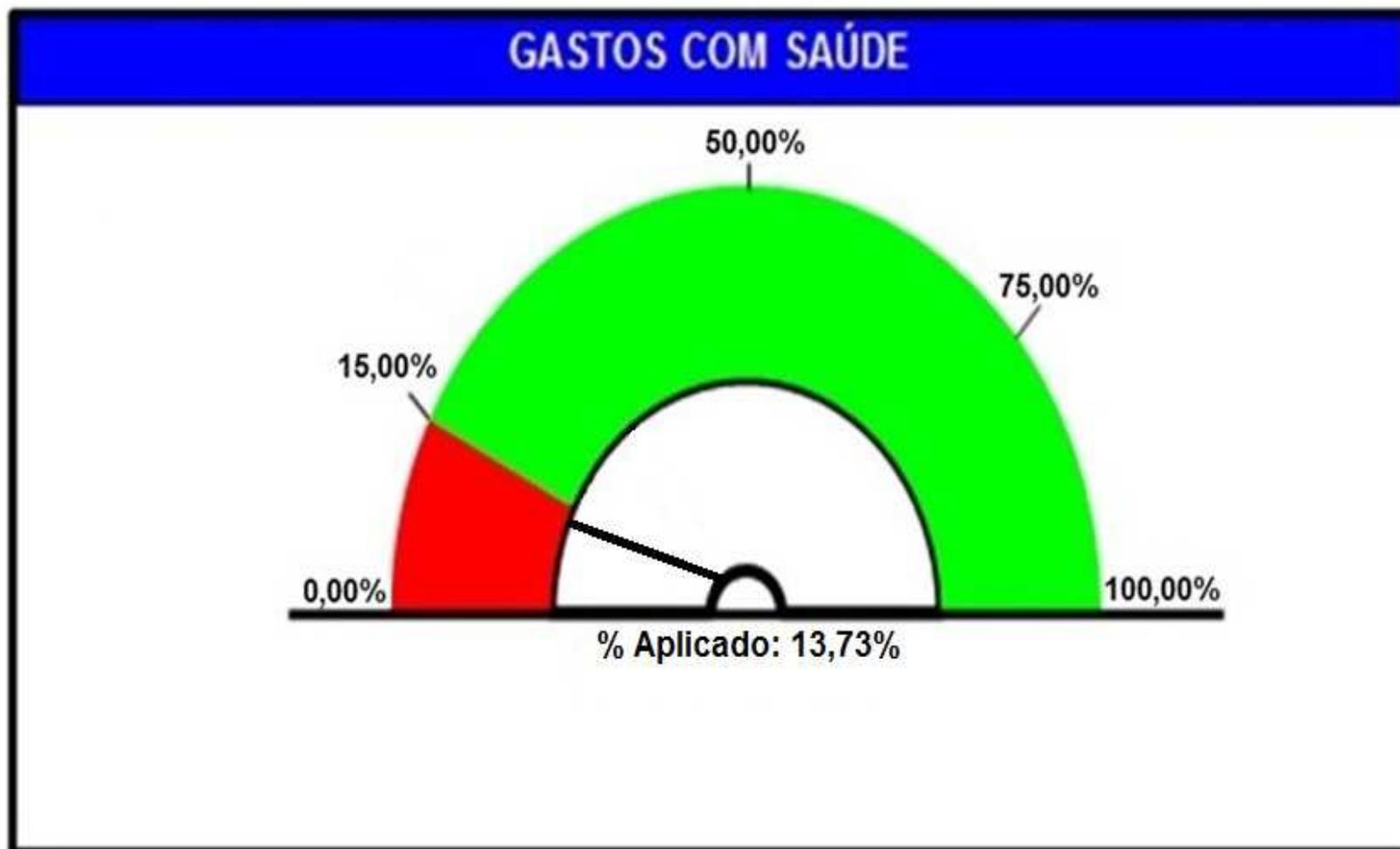
	1º Quadrimestre de 2017	1º Quadrimestre de 2018
<b>RECEITAS:</b>		
RECEITAS LÍQUIDAS DE IMPOSTOS	R\$ 30.185.452	R\$ 36.025.624
TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS	R\$ 46.519.212	R\$ 49.140.563
<b>TOTAL DAS RECEITAS PARA APURAÇÃO DA APLICAÇÃO EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE</b>	<b>R\$ 76.704.664</b>	<b>R\$ 85.166.187</b>
<b>Despesas com Ações e Serviços Públicos de Saúde</b>	<b>R\$ 24.796.940</b>	<b>R\$ 22.541.411</b>
<b>Percentual Aplicado</b>	<b>13,73%</b>	<b>26,47%</b>

FONTE: Secretaria Municipal de Fazenda – Departamento de Contabilidade



## CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

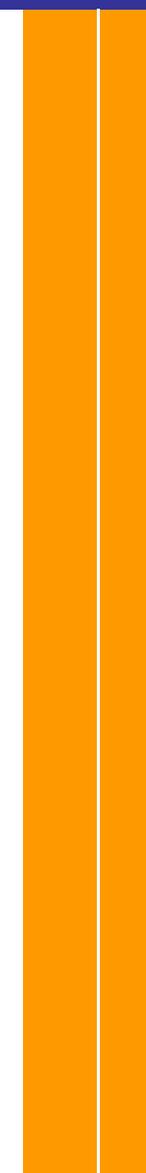
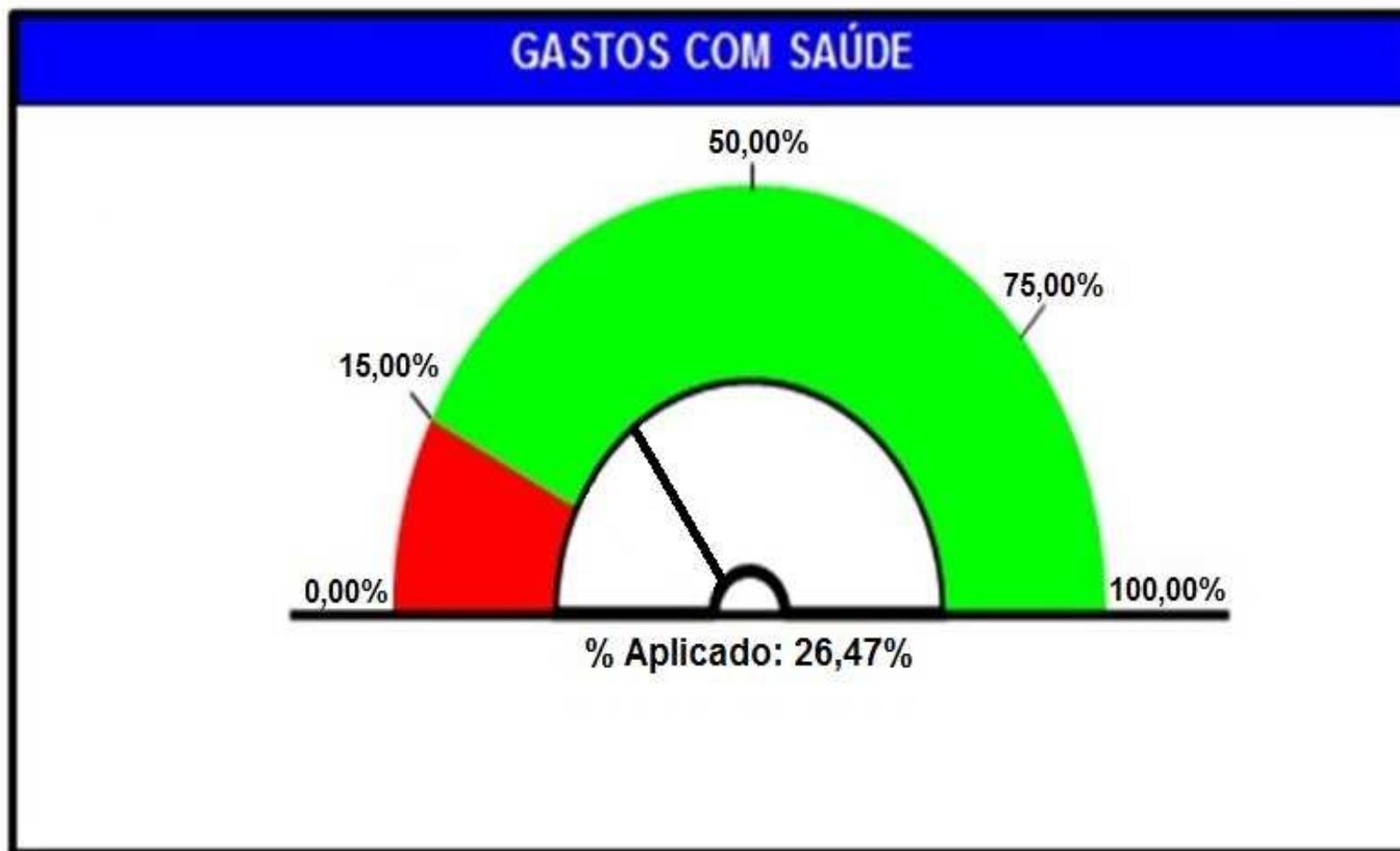
# Demonstrativo da Aplicação na Saúde no 1º Quadrimestre de 2017





CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

## Demonstrativo da Aplicação na Saúde no 1º Quadrimestre de 2018





## CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

### Tabela 11 - Demonstrativo dos Restos à Pagar Comparativo: 1º Quadrimestre dos últimos 5 anos

Exercícios	Processados	Não Processados	Processados	Não Processados
	1º Quadrimestre de 2017	1º Quadrimestre de 2017	1º Quadrimestre de 2018	1º Quadrimestre de 2018
2012	R\$ 267.334	R\$ 1.457.954	-	-
2013	R\$ 1.604.546	R\$ 1.374.277	R\$ 1.436.677	R\$ 564.308
2014	R\$ 7.180.887	R\$ 28.074.157	R\$ 1.633.322	R\$ 26.170.671
2015	R\$ 39.573.142	R\$ 107.772.686	R\$ 31.922.967	R\$ 96.999.731
2016	R\$ 105.600.004	R\$ 40.701.390	R\$ 36.694.224	R\$ 27.712.584
2017	-	-	R\$ 27.814.802	R\$ 37.259.223
<b>TOTAIS</b>	<b>R\$ 154.225.913</b>	<b>R\$ 179.380.464</b>	<b>R\$ 99.501.992</b>	<b>R\$ 188.706.517</b>
<b>Total Geral até 30/04/2017</b>		<b>R\$ 333.606.377</b>		
			<b>Total Geral até 30/04/2018</b>	<b>R\$ 288.208.509</b>



## CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

### Tabela 12 - Demonstração da Dívida Fundada Interna Posição Acumulada do 1º Quadrimestre de 2018

Autorizações			Movimentações			
Descrição	Quantidade Inicial de Parcelas	Valor Inicial	Saldo Anterior em Circulação	1º Quadrimestre de 2018		
				Resgate até o Quadrimestre	Parcelas Restantes	Saldo
Dívida com INSS – MP Nº 457/2009 e Lei Nº 11.960/2009 - Empregador	240	R\$ 16.193.119	R\$ 9.548.902	R\$ 269.885	138	R\$ 9.279.016
Dívida com INSS – Exercício de 2017 - Empregador	200	R\$ 17.212.536	R\$ 16.736.628	R\$ 300.000	188	R\$ 16.436.628
Dívida com o ITAPREVI – Exercício de 2017 - Empregador	200	R\$ 8.401.123	R\$ 8.312.978	R\$ 121.883	195	R\$ 8.191.094
Dívida com o ITAPREVI – Exercício de 2017 - Empregador	200	R\$ 13.769.263	R\$ 13.700.417	R\$ 275.385	195	R\$ 13.425.032
Dívida com o ITAPREVI – Exercício de 2017 - Empregador	200	R\$ 2.785.024	R\$ 2.771.201	R\$ 55.701	195	R\$ 2.715.501



## CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

### Tabela 12 - Demonstração da Dívida Fundada Interna Posição Acumulada do 1º Quadrimestre de 2018 (Continuação)

Autorizações			Movimentações			
Descrição	Quant. Inicial de Parcelas	Valor Inicial	Saldo Anterior em Circulação	3º Quadrimestre de 2017 (Acumulado)		
				Resgate até o Quadrimestre	Parcelas Restantes	Saldo
Dívida com o ITAPREVI – Exercício de 2017 - Empregador	200	R\$ 13.372.414	R\$ 13.306.042	R\$ 267.448	195	R\$ 13.038.594
Dívida com o ITAPREVI – Exercício de 2018 - Empregador	60	R\$ 7.234.118	R\$ 0	R\$ 242.706	58	R\$ 6.991.412
Precatórios	-	-	R\$ 22.403.813	R\$ 1.114.299	-	R\$ 21.289.514
<b>Total Resgatado</b>				<b>R\$ 2.647.307</b>		

FONTE: Secretaria Municipal de Fazenda – Departamento de Contabilidade



## CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

**Os dados aqui apresentados são oriundos dos Relatórios Bimestrais e Quadrimestrais, em cumprimento ao disposto no § 4º do Artigo 9º da Lei de Responsabilidade Fiscal.**

**Em resumo, Senhores Vereadores e Munícipes aqui presentes, a apresentação do resultado fiscal relativo a execução orçamentária e financeira no 1º quadrimestre de 2018, evidencia o compromisso do atual governo com a Transparência Fiscal na gestão dos recursos públicos.**