

AUDIÊNCIA PÚBLICA

METAS FISCAIS

2º QUADRIMESTRE/2012



PREFEITURA MUNICIPAL
DE CAJATI





TÓPICOS

- 1.FUNDAMENTAÇÃO**
- 2.COMPORTAMENTO DA RECEITA**
- 3.AVALIAÇÃO DAS DESPESAS**
- 4.DÍVIDA A LONGO PRAZO/RESTOS A PAGAR**
- 5.SALDO FINANCEIRO**
- 6.DESPESAS C/ PESSOAL**
- 7.APLICAÇÃO NO ENSINO**
- 8.APLICAÇÃO NA SAÚDE**
- 9.RESULTADO PRIMÁRIO E NOMINAL**
- 10.INVESTIMENTOS REALIZADOS/EM ANDAMENTO**



1. **FUNDAMENTAÇÃO:**

*ARTIGO 9º PARÁGRAFO 4º DA LEI COMPLEMENTAR Nº 101/00
(Lei de Responsabilidade Fiscal):*

**“ Art. 9º -
Parágrafo 4º - Até o final dos meses de maio, setembro e fevereiro, o Poder Executivo demonstrará e avaliará o cumprimento das metas fiscais de cada quadrimestre, em audiência pública na comissão referida no Parágrafo 1º do Artigo 166 da Constituição ou equivalente nas Casas Legislativas estaduais e municipais.”**

FONTE: Relatório de Gestão Fiscal, Relatório Resumido da Execução Orçamentária e Balancetes Consolidados do Exercício



1. FUNDAMENTAÇÃO:

UTILIDADE: Serve para demonstrar e avaliar o cumprimento das Metas Fiscais estabelecidas na Lei de Diretrizes Orçamentárias, ou seja, verificação do comportamento da receita arrecadada e a despesa realizada, em conformidade com a previsão, montante da dívida pública, origem e a aplicação dos recursos obtidos com a alienação dos ativos, capacidade do município saldar suas dívidas, etc.....

2. COMPORTAMENTO DA RECEITA (Janeiro a Agosto)

DESCRIÇÃO DA RECEITA (1)	Receita Orçada 2º Quadrimestre 2012 - R\$ (2)	Receita Arrecadada 2º Quadrimestre 2012 - R\$ (3)	Dif. na Arrec. - R\$ (2 - 3 = 4)	%
Receita Tributaria	6.352.500,00	7.048.738,88	+ 696.238,88	-10,0
Receita Patrimonial	338.580,00	328.557,63	- 10.022,37	
Receitas de Contribuições	178.200,00	153.749,50	- 24.450,50	
Receitas de Serviços	6.600,00	0,00	- 6.600,00	
Transferências Correntes	48.477.000,00	40.164.240,57	- 8.312.759,43	
Outras Rec. Correntes	611.160,00	560.771,48	- 50.388,52	
Receitas de Capital	792.000,00	3.068.368,14	+ 2.276.368,14	
Ded. Form. do FUNDEB	- 5.573.040,00	- 5.148.243,61	+ 424.796,39	
TOTAL	51.183.000,00	46.176.182,59	- 5.006.817,41	

TABELA 02

DESCRIÇÃO DA RECEITA (1)	Receita Arrecadada 2º Quadrimestre 2012 – R\$ (2)	Receita Arrecadada 2º Quadrimestre 2011 – R\$ (3)	Dif. na Arrec. R\$ (2 – 3 = 4)	%
Receita Tributária	7.048.738,88	5.698.356,96	+ 1.350.381,92	+12,2
Receita Patrimonial	328.557,63	406.400,47	- 77.842,84	
Receitas de Serviços	153.749,50	155.203,12	- 1.453,62	
Receitas de Contribuições	0,00	0,00	0,00	
Transferências Correntes	40.164.240,57	38.915.565,95	+ 1.248.674,62	
Outras Rec. Correntes	560.771,48	621.169,07	- 60.397,59	
Receitas de Capital	3.068.368,14	578.287,46	+ 2.490.080,68	
Ded. Form. do FUNDEB	- 5.148.243,61	- 5.237.977,89	+ 89.734,28	
TOTAL	46.176.182,59	41.137.005,14	+ 5.039.177,45	

OBS: Receitas que contribuíram para melhor arrecadação: IPTU, ISS, IPVA E RECEITAS DE CAPITAL



QUEDA ARRECADAÇÃO

TABELA 03

ICMS	Imposto sobre a Circulação de Mercadorias e Serviços – recurso recebido toda terça-feira ÍNDICE PERCENTUAL DE PARTICIPAÇÃO 0,09166893 (2010) // 0,09863961 (2011) 0,08787852 (2012)	- 1.786.365,21
FPM	Fundo de Participação do Município – coeficiente 1.4	- 511.931,85
CFEM	Compensação pela Exploração de Recursos Minerais	- 5.693.056,31

TABELA 04

RECEITA	VALOR RECEBIDO R\$	ESFERA DE GOVERNO
Transferências - Fundo a Fundo da Saúde (PAB Fixo, Variável, PSF, PACS, MAC, Assistência Farmacêutica Básica, Vigilância em Saúde e Outros Programas)	1.895.725,98	Governo Federal
Transferências de Convênios da Área Social (Piso Básico Variável, Piso Média Complexidade, Piso Básico Fixo, Bolsa Família, Infância, Pró - Jovem, Abrigo e Outros)	263.083,47	
Recursos de Convênios do FNDE (Salário-Educação, Merenda Escolar, PNATE e Outros)	1.459.614,07	
TOTAL DE RECURSOS	3.618.423,52	



PSF – Programa de Saúde da Família, Controle de Glicemia, Programa Sorria São Paulo e Outros	121.251,00	Governo Estadual
Proteção Social Básica, Proteção Social Especial, BPC, Liberdade Assistida	103.288,56	
Auxílio Transporte de Alunos	782.684,34	
Outros Convênios	338.455,40	
TOTAL DE RECURSOS	1.345.679,30	
TOTAL GERAL	4.964.102,82	



RECEITAS DE CAPITAL

TRANSFERÊNCIAS CONVÊNIOS – GOVERNO FEDERAL	R\$	1.163.278,04
TRANSFERÊNCIAS CONVÊNIOS – GOVERNO ESTADUAL	R\$	1.630.976,04
ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS	R\$	274.114,06
TOTAL	R\$	3.068.368,14

3. AVALIAÇÃO DAS DESPESAS

TABELA 05
EXECUTIVO

DISCRIMINAÇÃO DA DESPESA	DESPESA EMPENHADA – R\$	DESPESA PAGA – R\$	A PAGAR R\$
DESPESAS CORRENTES 80,52%	41.171.988,13	32.942.500,00	8.229.488,13
Pessoal Civil	14.499.115,63	14.402.984,90	96.130,73
Encargos Sociais	4.371.702,29	3.841.335,01	530.367,28
Outras Despesas Variáveis	582.271,25	582.271,25	0,00
Ressarcimento Pessoal Requisitado	213.707,25	213.707,25	0,00
Juros e Encargos da Dívida	378.888,47	378.888,47	0,00
Subvenções Sociais/Auxílios	784.000,00	504.000,00	280.000,00
Contribuições a Consórcios	21.864,05	11.123,85	10.740,20
Contribuições	25.600,00	25.600,00	0,00
Material de Consumo	5.137.246,07	3.975.977,21	1.161.268,86



Premiação, Cultura, Art., Cient., Desp. e	7.240,00	7.240,00	0,00
Material, Bem ou Serviço para Distribuição Gratuita	102.105,94	82.406,46	19.699,48
Passagens e Despesas c/ Locomoção	375.017,93	261.287,68	113.730,25
Serviços de Consultoria	139.568,31	72.284,98	67.283,33
Outros Serviços Pessoa Física	560.026,24	388.863,44	171.162,80
Outros Serviços Pessoa Jurídica	13.560.438,83	7.784.151,29	5.776.287,54
Indenizações e Restituições	18.856,55	17.181,21	1.675,34
Despesas Exercícios Anteriores	1.142,32	0,00	1.142,32
Obrigações Tributárias e Contributivas	393.197,00	393.197,00	0,00



DESPESAS DE CAPITAL 19,48 %	9.935.638,49	6.007.372,63	3.928.265,86
Obras e Instalações	7.662.044,04	4.609.521,71	3.052.522,33
Equipamento e Material Permanente	1.625.339,49	773.408,90	851.930,59
Contribuições e Auxílios	16.400,00	16.400,00	0,00
Aquisição de imóveis	102.410,00	102.410,00	0,00
Sentenças Judiciais	406.920,44	384.044,99	22.875,45
Principal da Dívida	81.515,99	81.515,99	0,00
Indenizações e Restituições	41.008,53	40.071,04	937,49
TOTAL (100%)	51.107.626,62	38.949.872,63	12.157.753,99

OBS: INCLUSO NA DESPESA EMPENHADA GLOBAIS ESTIMATIVOS DE CONTRATOS, CONVÊNIOS E OUTRAS LICITAÇÕES.



DESPESAS POR UNIDADE ORÇAMENTÁRIA

TABELA 06

UNIDADE ORÇAMENTÁRIA	DESPESA EMPENHADA - R\$	% Aplicado da Despesa total
Câmara Municipal	1.620.056,16	3,07
Chefia do Executivo	1.388.769,35	2,63
Departamento de Controle Interno	27.828,10	0,05
Departamento Administrativo	2.719.117,27	5,16
Departamento de Contabilidade e Finanças	962.524,59	1,82
Departamento de Compras e Licitações	433.165,78	0,82
Departamento de Educação e Cultura	18.721.341,30	35,51



Departamento de Saúde	13.281.895,75	25,19
Deptº. de Obras e Serviços Municipais	8.531.304,92	16,18
Departamento de Desenvolvimento Rural	660.921,73	1,26
Departamento de Esportes e Lazer	1.075.692,30	2,04
Deptº. de Desenvolvimento e Assist. Social	2.192.660,84	4,16
Departamento de Turismo e Meio Ambiente	641.422,73	1,22
Departamento de Tributos e Fiscalização	470.981,96	0,89
TOTAL	52.727.682,78	100

DESPESAS POR UNIDADE ORÇAMENTÁRIA E CLASSIFICAÇÃO DE DESPESAS

TABELA 07

UNIDADE ORÇAMENTÁRIA	DESPESAS C/ PESSOAL	%	DESPESAS C/ MANUTENÇÃO	%	DESPESAS C/ INVEST.	%
Câmara Municipal	908.884,53	1,72	377.994,20	0,72	333.177,43	0,63
Chefia do Executivo	698.790,81	1,32	273.151,10	0,52	416.827,44	0,79
Deptº de Controle Interno	26.994,98	0,05	833,12	0,00	0,00	0,00
Deptº. Administrativo	467.407,08	0,89	2.096.207,03	3,98	155.503,16	0,29
Deptº. de Contab. e Fin.	191.118,13	0,36	644.048,94	1,22	127.357,52	0,24
Deptº. Compras e Licit.	262.583,09	0,50	162.772,69	0,30	7.810,00	0,02
Deptº. Educação e Cultura	6.253.578,29	11,86	9.013.937,94	17,10	3.453.825,07	6,55

Departamento de Saúde	8.462.649,24	16,05	4.301.358,79	8,16	517.887,72	0,98
Departamento de Obras e Serviços Municipais	1.960.650,54	3,72	2.778.121,72	5,27	3.792.532,66	7,19
Departamento de Desenvolvimento Rural	70.241,30	0,13	161.644,43	0,30	429.036,00	0,82
Deptº. de Esportes e Lazer	166.737,93	0,32	388.444,30	0,74	520.510,07	0,99
Departamento de Desenv. e Assistência Social	813.506,70	1,54	1.347.677,59	2,56	31.476,55	0,06
Deptº. Municipal do Turismo e Meio Ambiente	50.962,52	0,10	117.073,41	0,22	473.386,80	0,90
Departamento Municipal de Tributos e Fiscalização	241.575,81	0,46	219.920,65	0,41	9.485,50	0,02
TOTAL	20.575.680,95	39,02	21.883.185,91	41,50	10.268.815,92	19,48
TOTAL GERAL	R\$ 52.727.682,78					

4. DÍVIDA DO MUNICÍPIO A LONGO PRAZO

TABELA 08

DISCRIMINAÇÃO DA DÍVIDA	VALOR A PAGAR - R\$	PARCELAS FALTANTES
PARCELAMENTO DE DÍVIDA SAÚDE T. A 01/96 – 60 MESES	0,00	00
EMPRÉSTIMO PMAT/BNDES	216.446,50	15
EMPRÉSTIMO PRO-VIAS	368.408,99	11
TOTAL	R\$ 584.855,49	

RESTOS A PAGAR DO EXERCÍCIO DE 2.011 E EXERCÍCIOS ANTERIORES

TABELA 09

SALDO EXERCÍCIO DE 2009 e 2010 - R\$	CANCELAMENTO R\$	PAGAMENTOS R\$	MONTANTE A PAGAR – R\$
1.009.257,00	4.328,23	141.349,55	863.579,22

SALDO EXERCÍCIO DE 2.011 - R\$	CANCELAMENTO R\$	PAGAMENTOS R\$	MONTANTE A PAGAR – R\$
6.175.510,04	111.146,53	4.710.389,28	1.353.974,23



5. SALDO BANCÁRIO EM 31/08/2012

TABELA 10 – R\$

CONTAS BANCÁRIAS VINCULADAS	6.131.429,46
CONTAS BANCÁRIAS MOVIMENTO	2.822.836,24
CONTA BANCÁRIA DA CÂMARA	271.005,30
SALDO BANCÁRIO	9.225.271,00

6. DESPESAS COM PESSOAL

TABELA 11

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	R\$ 64.810.178,88
DESPESAS C/ PESSOAL	R\$ 31.875.202,09
TOTAL APLICADO C/ PESSOAL	49,18 %
APLICAÇÃO OBRIGATÓRIA CONF. DETERMINAÇÃO DA LEI 101/00/Artigo 19– 60%	
LEGISLATIVO 6% - APLICADO 2,13 % - R\$ 1.381.716,57	
EXECUTIVO 54% - APLICADO 47,05 % - R\$ 30.493.485,52	

7. APLICAÇÃO NO ENSINO

TABELA 12
R\$

RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	32.830.790,72	
VALOR OBRIGATÓRIO POR LEI	8.207.697,68	25 %
APLICAÇÃO NO ENSINO – EMPENHADA	10.977.386,53	33,44 %
APLICAÇÃO NO ENSINO – LIQUIDADADA	9.616.798,06	29,29 %
APLICAÇÃO NO ENSINO – PAGA	9.430.600,11	28,72 %



VALOR RECEBIDO DO FUNDEB + APLICAÇÃO FINANCEIRA	7.251.992,99		100%
DESPESAS C/ PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO - LIQUIDADO	4.567.979,62	62,99 %	60%
OUTRAS DESPESAS C/ MAGISTÉRIO - LIQUIDADO	2.166.667,30	29,88 %	40%
TOTAL APLICADO NO FUNDEB	6.734.646,92	92,87 %	100%



TOTAL DE ALUNOS DA REDE MUNICIPAL	4.183
TOTAL DE ALUNOS DA REDE ESTADUAL	2.208
TOTAL ATENDIDO COM MERENDA	6.391
TOTAL DE ALUNOS DA REDE MUNICIPAL ATENDIDO COM TRANSPORTE	1.365
TOTAL DE ALUNOS DA REDE ESTADUAL ATENDIDO COM TRANSPORTE	1.611
TOTAL ATENDIDO COM TRANSPORTE	2.976

8. APLICAÇÃO NA SAÚDE

TABELA 13

RECEITAS	VALOR – R\$
I.P.T.U.	1.192.401,27
I.R.R.F.	939.124,17
I.S.S.	4.367.904,22
I.T.B.I.	241.640,37
I.P.V.A	1.487.568,54
F.P.M.	8.728.068,15
I.T.R.	1.765,83
I.C.M.S.	15.373.634,79
I.C.M.S. Desoneração/Exportação	88.942,56
IPI Exportação	121.800,55
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA	194.062,14
MULTAS E JUROS DE IMPOSTOS	93.878,13
TOTAL DE RECEITAS	32.830.790,72
PERCENTUAL	30%
MÉDIA APLICADA NOS ÚLTIMOS TRÊS ANOS	(9.849.237,22)

DESPESAS EMPENHADAS
EM AÇÕES DA SAÚDE-EXERCÍCIO DE 2012
JANEIRO A AGOSTO

TABELA 14

UNIDADE ORÇAMENTÁRIA	VALORES R\$
Diretoria Administrativa Hospitalar	410.672,71
Divisão de Saúde Hospitalar e Pronto Socorro	9.673.384,03
Programa Saúde da Família	1.089.897,64
Divisão de Saúde Bucal	523.327,54
Seção de Controle de Postos de Saúde	1.469.241,23
Vigilância Sanitária e Epidemiológica	115.372,60
TOTAL DE DESPESAS (BRUTO)	13.281.895,75
Aplicação Rec. Federais e Estaduais 100% - dedução	3.116.852,01
TOTAL LÍQUIDO APLICADO C/ RECURSOS PRÓPRIOS	10.165.043,74
PERCENTUAL APLICADO	30,96 %

9. RESULTADO PRIMÁRIO E NOMINAL

RECEITAS FISCAIS	PROGRAMADO NO ANO – R\$	REALIZADO NO PERÍODO – R\$
Receitas Correntes	50.391.000,00	43.107.814,45
Receitas de Capital	792.000,00	3.068.368,14
Subtotal	51.183.000,00	46.176.182,59
DEDUÇÕES		
(-) Rendimentos de Aplicação Financeira	341.333,33	328.557,63
(-) Receitas de Operação de Crédito	0,00	0,00
(-) Receitas de Alienação de Ativos	200.000,00	274.114,06
I – Receitas Fiscais Líquidas	50.641.666,67	45.573.510,90

DESPESAS FISCAIS	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS LIQUIDADAS
Despesas Correntes	48.261.713,97	35.298.032,44
Despesas de Capital	16.319.586,14	6.402.997,31
Subtotal	64.581.300,11	41.701.029,75
DEDUÇÕES		
(-) Amortização de Dívida	299.200,00	81.515,99
(-) Juros e Encargos da Dívida	381.800,00	378.888,47
II – Despesas Fiscais Líquidas	63.900.300,11	41.240.625,29
III – RESULTADO PRIMÁRIO	- 13.258.633,44	4.332.885,61

RESULTADO NOMINAL	SALDO	
Especificação	31/12/2011 – R\$	31/08/2012 – R\$
I - Dívida Consolidada	1.231.269,60	584.855,49
II – Deduções	6.499.634,74	7.755.138,61
Ativo Disponível	8.124.613,23	9.225.271,00
Haveres Financeiros	10.942,61	18.108,54
(-) Restos a Pagar Processados	1.635.921,00	1.488.240,93
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (I – II)	- 5.268.365,14	- 7.170.283,12
DIFERENÇA NO PERÍODO	R\$ 1.901.917,98	

10. INVESTIMENTOS REALIZADOS E EM ANDAMENTO

DISCRIMINAÇÃO	VALOR – R\$	OBSERVAÇÃO
Execução de Reforma no PSF da Vila Tatu	99.133,95	OBRA FINALIZADA Recursos Próprios
Execução de Reforma e Ampliação do Centro Comunitário CDHU	164.500,96	OBRA FINALIZADA Recursos do Governo do Estado e Município
Ampliação e Reforma EMEI Jardim Ana Maria	325.670,48	OBRA FINALIZADA Recursos Próprios
Execução de Adequação no Aterro Sanitário	319.777,40	OBRA FINALIZADA Recursos Próprios
Execução de Escada entre as Ruas Projetada e Mandacaí – Jd. São José	99.305,59	OBRA FINALIZADA Recursos Próprios
Parte Final Revitalização Adolfo Muniz	417.731,81	OBRA FINALIZADA (Recursos Próprios)
Aquisição de Equipamentos e Mobiliário para Unidade Básica de Saúde-QUALIS	120.000,00	EM LICITAÇÃO Recursos Estaduais

Recuperação Pavimentação Área atrás Ginásio de Esportes – Feira Livre	103.001,04	OBRA FINALIZADA Recursos Próprios
Iluminação de Centro de Eventos	69.961,50	OBRA FINALIZADA Recursos Próprios
Execução de Pontes sobre o Rio Ribeirão do Cachoeirinha (Rua Marcos Lino Muniz e Rua Ônix – Bairro Inhunguvira)	238.300,48	EM ANDAMENTO Recursos Governo Estadual e Municipal
Execução de Reforma na Escola Vereador José Rodrigues de Freitas	304.038,82	OBRA FINALIZADA Recursos Próprios
Elaboração de Projeto Executivo de Construção do Terminal Rodoviário	177.540,98	EM ANDAMENTO Recursos Próprios
Aquisição de Veículo Tipo Van para Departamento de Saúde	115.000,00	Licitação em Andamento Rec. Próprios e Estaduais
Programa Água é Vida – Infraestrutura e Melhoria Saneamento Básico/Instalação de Unidades Sanitárias Individuais no Cachoeirinha, Vila Abóbora, Pouso Alto e Bairro Pica Pau.	339.000,00	EM ANDAMENTO Recursos Governo Estadual

Reforma Elétrica no Hospital	225.162,21	Obram em Andamento Rec. Governo Federal
Revitalização da Avenida Fernando Costa	394.840,99	Obra em Andamento Rec. Governo Federal
Reforma e Ampliação Posto de Saúde da Vila Antunes	332.350,97	Obra em Andamento Recursos Federais e Municipais
Construção de Creche Municipal na Vila Antunes	1.412.435,33	Obra em Andamento Recursos Próprios
Execução de Drenagem de Águas Pluviais Av. dos Trabalhadores, Rua Bico do Pato, Rua Goiás	196.801,81	Em Andamento Recursos Próprios e Governo Estadual
Execução de Drenagem Terraplenagem, Pavimentação e Obras Complementares para Construção do Depto. de Educação	812.725,56	Obra Finalizada Recursos Próprios
Reforma em Ginásio de Esportes	447.094,07	Obra em Andamento Recursos Próprios
Aquisição de Caminhão c/ Caçamba Basculante para Patrulha Mecanizada	154.000,00	Finalizada Recursos Federais

Pavimentação e Obras Complementares em diversas Ruas	749.002,50	Em Andamento Recursos Governo Estadual
Início da Construção do Departamento de Educação	441.547,00	Obra em Andamento Recursos Próprios
Pavimento em Concreto e Escada Rua Maceió e Construção/Adaptação Praça Idoso	63.517,36	Em andamento Recursos Próprios
Execução de Sinalização Viária	162.381,50	Em Andamento Recursos Próprios
Construção de Academia de Saúde	179.723,35	Obra em Andamento Recursos Governo Federal
Aquisição de Tratores e Implementos Agrícolas	269.565,00	FINALIZADA Recursos Federais
Início da Reforma e Ampliação da EMEF Victorio Zanon	195.000,00	Em licitação Recursos Próprios
	TOTAL	8.929.110,66



OBRIGADO!

SOLANGE ROSA



**PREFEITURA MUNICIPAL
DE CAJATI**

