



AUDIÊNCIA PÚBLICA

3º Quadrimestre de 2017



APRESENTAÇÃO DOS DADOS CONFORME PUBLICAÇÃO QUE REALIZADA EM 30/01/2018 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL E RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA



RELATÓRIO QUADRIMESTRAL

Avaliação e Cumprimento de
Metas - 3º Quadrimestre 2017

APRESENTAREMOS NESTA AUDIÊNCIA PÚBLICA OS SEGUINTE ITENS

- Balanco Orçamentário Receitas
- Balanco Orçamentário Despesas
- Dívida Consolidada
- Despesa Realizada com Pessoal
- Despesas com Educação
- Despesas com Fundeb
- Despesas com Saúde
- Resultado Nominal
- Resultado Primário



Receitas Correntes: recursos arrecadados pelo Município através de Impostos, Taxas, Contribuições e Serviços e também pelas Transferências Constitucionais e Legais.

Utilizadas para o custeio das atividades dos órgãos da administração pública

DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO DA RECEITA (PREFEITURA - CÂMARA - IMPRAL)

Descrição	Previsão Atualizada para 2017	Receitas Realizadas até o 3º Quadrimestre
RECEITAS CORRENTES		
Receita Tributária	4.960.000,00	6.103.417,91
Receita de Contribuições	1.963.500,00	1.918.736,75
Receita Patrimonial	2.958.040,45	7.504.098,24
Receita de Serviços	1.226.460,00	1.317.905,57
Transferências Correntes	42.639.301,66	44.346.390,97
Outras Rec. Correntes	706.679,83	903.186,17
Receitas Intra-orçamentárias	2.106.478,00	2.966.918,89
RECEITAS DE CAPITAL		
Transferência de Capital	6.177.766,47	806.485,41
Total	62.738.226,41	65.867.139,91

Definem como operações intra-orçamentárias aquelas que resultem em despesa de um órgão e receita para outro, desde que ambos pertençam à mesma esfera de governo e sejam integrantes dos mesmos orçamentos fiscal e de seguridade social.

DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO DA DESPESA (PREFEITURA - CÂMARA - IMPRAL)

Descrição	Dotação Atualizada para 2017	Despesa Liquidada até o 3º Quadrimestre
DESPESAS CORRENTES		
Pessoal e Encargos Sociais	25.177.748,71	24.455.397,86
Juros e Encargos da Dívida	67.775,79	67.541,79
Outras Despesas Correntes	27.916.000,80	25.994.279,33
DESPESAS DA CAPITAL		
Investimentos	4.859.954,33	1.284.579,10
Amortização da Dívida	346.102,44	341.904,44
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (Prefeitura)	0,00	0,00
DESPESAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)	2.862.509,74	2.777.981,27
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (Impral)	3.053.978,00	0,00
TOTAL	63.937.967,37	54.921.683,79

Receitas de Capital: alteram o patrimônio duradouro do município. São destinadas a atender despesas de capital (investimentos).



DEMONSTRATIVO DE RESTOS A PAGAR

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT - PREFEITURA)

Descrição	Previsão Atualizada para 2017	Realizadas até o 3º Quadrimestre
Total Receitas Arrecadadas	56.481.788,41	54.146.590,33
Total Despesas Empenhadas	57.838.989,37	52.722.120,51
Superávit	1.424.469,82	

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS				
LIQUIDADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES				
Inscritos				
Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro 2016	Pagos	Cancelados	Saldo
(a)	(b)	(c)	(d)	e = (a+b) - (c+d)
46.322,13	2.516.151,60	2.472.301,09	38.500,04	51.672,60

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

ESPECIFICAÇÃO	Saldo Exercício Anterior	Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
	Dívida Consolidada	559.994,78	416.681,02	559.701,97
Deduções (Disponibilidade de Caixa + Demais Haveres Financeiro - Restos a Pagar Processados)	1.951.991,53	4.538.785,21	5.059.432,03	4.512.773,54
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA	0,00	0,00	0,00	0,00

Restos a Pagar: compreendem as despesas empenhadas e não pagas, tratando-se, portanto, de obrigações já contraídas, como tais, necessitam de caixa para seu atendimento.

* Contribuições ao RPPS a pagar que foram devidamente pagos em jan-18



DESPESA COM PESSOAL - LIMITE

LRF ([Arts 18 a 23](#)), estabelece os limites de Despesa com Pessoal nos últimos 12 meses janeiro/2017 a dezembro/2017

Receita Corrente Líquida	53.340.104,92
Despesa realizada com Pessoal	23.560.453,51
Limite Máximo (Executivo) - 54% (Art. 20 LRF)	28.803.656,66
Limite Prudencial - 95% do Limite máximo art.59	27.363.473,82
Percentual da Despesa com Pessoal na RCL	44,17%

GASTOS COM REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO E OUTRAS DESPESAS DO FUNDEB

Receita Base - para aplicação no Fundeb	9.194.584,81
Despesa liquidada com Fundeb 60%	5.915.744,61
Despesa liquidada com Fundeb 40%	3.278.840,20
Total aplicado	9.194.584,81
Percentual Aplicado com Fundeb	
Magistério	64,34%
Outras Despesas	35,66%
TOTAL	100,00%

APLICAÇÃO MÍNIMA EM EDUCAÇÃO ATÉ O 3º QUADRIMESTRE - ART. 212 CF

Receita Base - para aplicação em Educação Art. 212 CF.	37.917.592,90
Limite Mínimo da Despesa - 25%	9.479.398,23
Despesa Liquidada com Educação Até o 3º Quadrimestre - Art. 212 CF.	9.712.162,02
Percentual Aplicado na Educação	25,61%

APLICAÇÃO MÍNIMA EM AÇÕES DA SAÚDE (Conf. EC 29)

Descrição	Aplicação Mínima em Ações da Saúde 3º Quadrimestre
Receita Base - para aplicação em Saúde EC 29	36.836.128,99
Limite Mínimo da Despesa - 15%	5.525.419,35
Despesa realizada com Saúde EC 29	10.082.490,89
Percentual Aplicado em Saúde	27,37%

RESULTADO PRIMÁRIO

DEMONSTRA A NECESSIDADE DE FINANCIAMENTO DO SETOR PÚBLICO

Conceitos de Resultado Primário: O "resultado primário" é definido pela diferença entre receitas e despesas do governo, excluindo-se da conta as receitas e despesas com juros. Caso essa diferença seja positiva, tem-se um "superávit primário"; caso seja negativa, tem-se um "déficit primário". O "superávit primário" é uma indicação de quanto o governo economizou ao longo de um período de tempo (um mês, um semestre, um ano) com vistas ao pagamento de juros sobre a sua dívida.

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO PRIMÁRIO

APURAÇÃO	VALOR REALIZADO ATÉ O 3º QUADRIMESTRE 2017
RECEITAS PRIMÁRIAS TOTAIS	58.362.135,97
DESPESAS PRIMÁRIAS TOTAIS	55.026.527,48
RESULTADO PRIMÁRIO	3.335.527,48

RESULTADO NOMINAL

Conceitos de Resultado Nominal: O resultado nominal é o balanço entre as receitas totais e as despesas totais, e corresponde à necessidade de financiamento do setor público (NFSP). O resultado nominal equivale à variação total da dívida fiscal líquida no período.

O resultado apresentado pelo Município de Altinópolis é favorável, pois após o levantamento das disponibilidades de caixa e os demais haveres financeiros menos a dívida consolidada e os restos a pagar, ou seja, não há a necessidade de financiamento com recursos de terceiros para a quitação das dívidas.

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO NOMINAL

ESPECIFICAÇÃO'	EM 31 DEZ/2016	EM 31-10-2017	EM 31-12-17
Dívida Consolidada	436.016,82	431.946,00	*63.403,07
Deduções (Disponibilidade de Caixa + Demais Haveres Financeiro - Restos a Pagar Processados)	1.951.991,53	5.853.041,86	4.512.773,54
Passivos Reconhecidos	310.712,38	684.722,86	402.910,89
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA	-310.712,38	-684.722,86	** -402.910,89
RESULTADO NOMINAL	PERÍODO DE REFERÊNCIA		
	NO BIMESTRE: 281.811,97	ATÉ BIMESTRE: -92.198,51	

* Contribuições ao RPPS a pagar que foram devidamente pagos em jan-18

** Contribuições ao Regime Próprio de Previdência (RPPS) – Parcelamentos

OBRIGADO!