

PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCEIÇÃO DE MACABU



AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS

AUDIÊNCIA PÚBLICA
1º Quadrimestre
2017



BASE LEGAL

- **Lei de Responsabilidade Fiscal**
 - **Nº 101/2000**
 - **Art. 9º, § 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 § 1º do art. 166 da Constituição ou equivalente nas Casas Legislativas Estaduais e Municipais.

OBJETIVOS

- Demonstrar e avaliar o cumprimento das metas fiscais do 1º quadrimestre de 2017, de acordo com o parágrafo 4º do art. 9º da LRF, compreendendo:
 - Demonstração das receitas arrecadadas no período;
 - Demonstração das despesas realizadas no período;
- Avaliar os índices legais de aplicação com saúde e educação;
- Avaliar os índices legais de despesas com pessoal e a evolução da dívida;
- Permitir a interação dos munícipes com a Administração Municipal.



EXECUÇÃO DA RECEITA

A previsão da receita inicial no 1º quadrimestre de 2017, foi estimada na ordem de **R\$ 24.496.076,25** e sua realização no mesmo período, atingiu o montante Líquido de **R\$ 20.541.227,76**. Portanto abaixo da estimativa em **R\$ 3.954.848,49**

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA 2017

A RCL nos últimos 12 (doze) meses totalizou **R\$ 64.019.329,83**. A base de apuração da RCL é o valor do mês atual somado aos 11 meses anteriores, e serve como parâmetro para auferir o índice constitucional de gastos com pessoal e a dívida pública consolidada.

RESULTADO FINANCEIRO (RECEITA X DESPESAS LIQUIDADAS)

Ao compararmos as receitas arrecadadas com as despesas liquidadas no 1º Quadrimestre de 2017, temos a seguinte situação: Receitas arrecadadas no montante de **R\$ 20.541.227,76** e Despesas Liquidadas **R\$ 16.872.119,00**, que representa o percentual de **82,14%**, sobre a receita realizada, que demonstra um Superávit Financeiro de **R\$ 3.669.108,76**.

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO (RECEITA X DESPESAS EMPENHADAS)

Observa-se que as **receitas foram realizadas** em montante equivalente a **R\$ 20.541.227,76** enquanto as **despesas empenhadas** no montante de **R\$ 21.633.976,00**, que representa o percentual de **105,32%**. O resultado demonstra que o Município encerrou o 1º QUADRIMESTRE do ano de 2017, com **DEFICIT ORÇAMENTÁRIO**, no montante de **R\$ -1.092.748,24**.

DA GESTÃO DOS ÍNDICES CONSTITUCIONAIS

As Despesas com **Saúde e Ensino** são prioridades de governo, disciplinadas pela **CF/88** e por leis específicas que estabelecem percentuais mínimos de aplicação de **15% e 25%** respectivamente. Da mesma forma a **Despesa com Pessoal**, também é disciplinada **CF/88**, e pela **LRF**, que estabelecem o limite máximo de **54%** sobre a **RCL** para o Poder executivo, e **6%** para o Poder legislativo.

DA GESTÃO DOS ÍNDICES CONSTITUCIONAIS

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

O total das receitas que servem de base de cálculo para apuração do gasto na Educação foi de **R\$ 13.413.188,30** enquanto que as despesas somaram o montante de **R\$ 2.825.859,80** que correspondem ao percentual de **21,07%**.

Ressaltamos, que o atingimento do percentual mínimo de 25 %, é anual.

DA GESTÃO DOS ÍNDICES CONSTITUCIONAIS

FUNDEB

O total dos recursos recebidos do **FUNDEB** foi de **R\$ 3.393.924,50**, a aplicação na **remuneração do magistério** alcançou o valor de **R\$ 2.031.329,20** correspondendo a **59,85%** dos recursos recebidos, ficando **abaixo** do mínimo de **60%** estabelecido por lei.

Ressaltamos, que o atingimento do percentual mínimo de **60 %**, é anual.

DESPESAS COM SAÚDE

O total dos recursos próprios aplicados na saúde pública baseado na EC-29 foi de **R\$ 13.413.188,30** que representam **21,23%** da receita auferida. Portanto além do que é exigido pela legislação de **15%**. Ressaltamos também o grande incentivo que a atual Administração vêm dando ao setor de saúde.

GESTÃO FISCAL

GASTOS COM PESSOAL

As despesas com Pessoal e Encargos Sociais, cujo limite máximo estabelecido para o Poder Executivo é de 54% da Receita Corrente Líquida, e que sempre se apresentam como as mais significativas no conjunto das despesas orçamentárias, totalizaram no Período de Maio/2016 até Abril/2017, o valor de R\$ 33.061.710,20, correspondendo ao percentual de 51,64% .

RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (IPASCOM)

Apuramos um superávit até o 1º Quadrimestre de 2017, onde a receita previdenciária foi de **R\$ 4.606.071,00** e a despesa no valor de **R\$ 2.849.553,00**, tendo um resultado positivo de **R\$ 1.756.518,00** .

**Saldo das Aplicações Financeiras Plano Previdenciário R\$
40.884.986,20**

RESULTADO PRIMÁRIO

RESULTADO PRIMÁRIO

É a diferença entre as receitas e despesas do setor público, não computadas as despesas com financiamento da dívida e operações de crédito ativas e passivas.

Mede a capacidade da Administração em honrar seus compromissos em caso de assunção de dívidas. Deve ser analisado em conjunto com resultado nominal

Sendo o mesmo atingido, no montante de R\$ **6.118.558,00**.

RESULTADO NOMINAL

RESULTADO NOMINAL

É a diferença entre todas as receitas arrecadadas e todas as despesas empenhadas, incluindo os juros e o principal da dívida e ainda acrescentando as receitas financeiras.

Mede (Aumento ou Redução) endividamento ocorrido em determinado período.

Total da Dívida Consolidada R\$ 7.117.511,80 – Disponibilidade R\$ 10.099.734,22 = 2.982.222,42

O Montante de R\$ 2.982.222,42, refere-se o saldo remanescente, após a dedução do total pago da dívida consolidada da Prefeitura.

Total da dívida consolidada (IPASCOM/INSS)

SALDO FINANCEIRO

30 DE ABRIL DE 2017

POR INSTITUIÇÃO

Instituições	Saldo B. Brasil	Saldo Caixa Econômica	Saldo Banco Bradesco	Saldo Banco Itaú	Total Geral
Prefeitura	R\$ 4.691.633,75	R\$ 655.964,08	R\$ 453.601,15	R\$ 753.355,23	R\$ 6.554.554,21
Fundo Municipal de Saúde	R\$2.635.396,84	-0-	R\$ 411.608,02	-0-	R\$ 3.047.004,86
Fundo Municipal Assistência Social	R\$ 415.817,65	-0-	-0-	-0-	R\$ 415.817,65
Fundo Municipal da Criança e do Adolescente	R\$ 82.357,50	0-	-0-	-0-	R\$ 82.357,50
Totais	R\$7.825.205,74	R\$655.964,08	R\$ 865.209,17	R\$ 752.355,23	R\$10.099.734,22

SALDO FINANCEIRO 1º QUADRIMESTRE DE 2017

SALDO FINANCEIRO REFERENTE 1º QUADRIMESTRE DE 2017			
INSTITUIÇÃO	SALDO EM 30/04/2017	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS / CONSIGNADOS	SALDO APÓS DEDUZIDOS OS RESTOS A PAGAR E CONSIGNADOS-30 DE ABRIL DE 2017.
PREFEITURA	R\$ 6.554.554,21	R\$ 1.306.441,22	R\$ 5.248.112,99
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	R\$ 3.047.004,86	R\$ 674.519,95	R\$ 2.372.484,91
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	R\$ 415.817,65	R\$ 3.300,00	R\$ 412.517,65
FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA	R\$ 82.357,50	--0-	R\$ 82.357,50
TOTAIS	R\$ 10.099.734,22	R\$ 1.984.261,17	R\$ 8.115.473,05

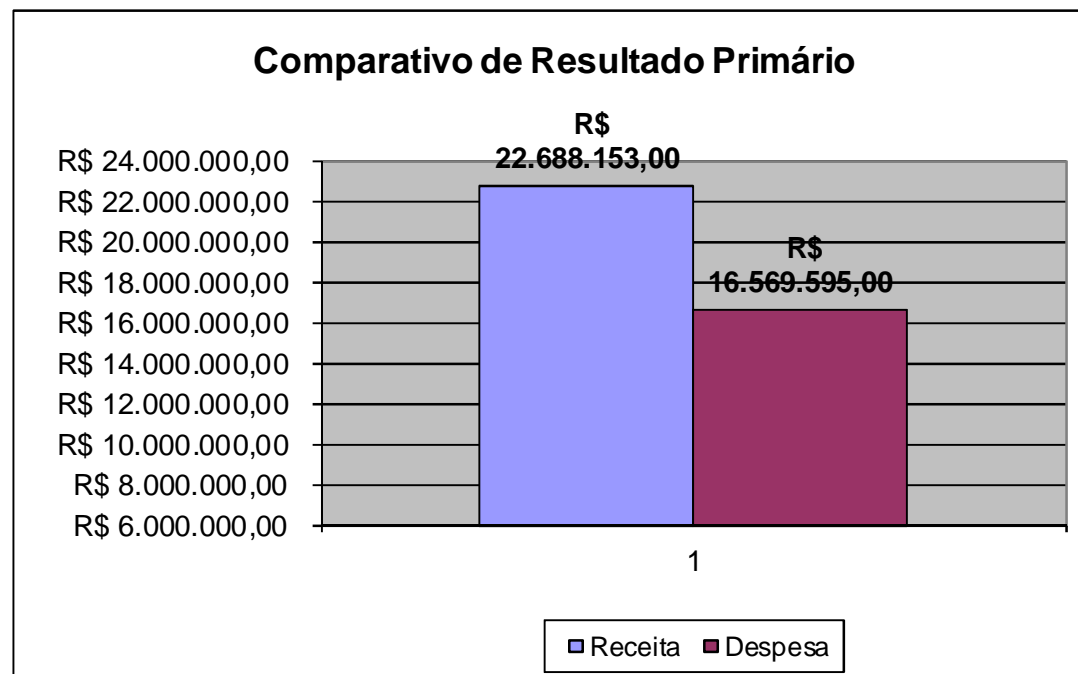
		Prefeitura		Referência	abr/17
		Comparativo acumulado Exercício /2016 e Exercício 2017			
Conta	Descrição	Acumulado até Abril de 2016	Acumulado até Abril de 2017	Diferença Entre exercícios	
1112.02.00	IPTU	9.634,94	166.269,46	156.634,52	
1112.04.31	IRRF/TRABALHO	202.264,61	208.911,00	6.646,39	
1112.04.34	IRRF/OUTROS	48.471,43	61.959,84	13.488,41	
1112.08.00	ITBI	59.147,10	10.685,68	(48.461,42)	
1113.05.00	ISS	241.362,82	218.612,82	(22.750,00)	
1120.00.00	TAXAS	87.187,32	140.693,83	53.506,51	
1230.01.00	ILUMINAÇÃO PÚBLICA	117.148,56	115.691,08	(1.457,48)	
1300.00.00	RECEITAS PATRIMONIAL	256.295,27	136.655,67	(119.639,60)	
1600.00.00	RECEITA DE SERVIÇOS	-	-	-	
1721.01.02	FPM	4.075.803,01	4.527.487,05	451.684,04	
1721.01.05	ITR	1.866,64	948,68	(917,96)	
1721.22.20	RECURSOS MINERAIS	899,06	532,80	(366,26)	
1721.22.30	ROYALTIES ANP	1.371.705,30	2.167.181,51	795.476,21	
1721.22.70	ROYALTIES FUNDO	32.570,12	50.438,21	17.868,09	
1721.35.01	SALARIO EDUCAÇÃO	605.956,74	579.841,94	(26.114,80)	
1721.35.02	DINHEIRO NA ESCOLA	1.380,00	-	(1.380,00)	
1721.35.03	PROG.NAC.ALIMENTAÇÃO	36.660,00	78.485,80	41.825,80	
1721.35.04	PNATE	11.408,28	9.058,78	(2.349,50)	
1721.35.05	PNAC	-	-	-	
1721.35.06	PEJA	-	-	-	
1721.35.07	PNAP	-	-	-	
1721.35.09	BRALF	-	-	-	
1721.35.10	BRASIL CARINHOSO	-	-	-	
1721.36.00	ICMS DESONERAÇÃO	23.540,76	23.731,36	190,60	
1721.99.01	AP. FINANC. AO MUNIC.	16.474,48	-	(16.474,48)	
1721.99.02	AUXILIO FOMENTO -FEX	-	-	-	
1722.01.01	ICMS ESTADO	6.734.320,62	6.829.837,65	95.517,03	
1722.01.02	IPVA	1.387.386,02	1.154.083,51	(233.302,51)	
1722.01.04	IPI-EXPORTAÇÃO	167.245,53	130.968,61	(36.276,92)	
1722.01.13	CIDE	30.706,77	34.259,58	3.552,81	
1722.30.00	ROYALTIES -ESTADO	204.811,50	321.616,51	116.805,01	
1722.01.99	OUTRAS PART.ESTADO	-	-	-	
1724.01.00	FUNDEB	3.276.950,06	3.376.156,28	99.206,22	
1900.00.00	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	184.202,17	197.120,11	12.917,94	
	Total Geral	19.185.399,11	20.541.227,76	1.355.828,65	

**Comparativo Resultado Primário
(Receita Menos Despesa)
Período Janeiro/2017 a Abril /2017**

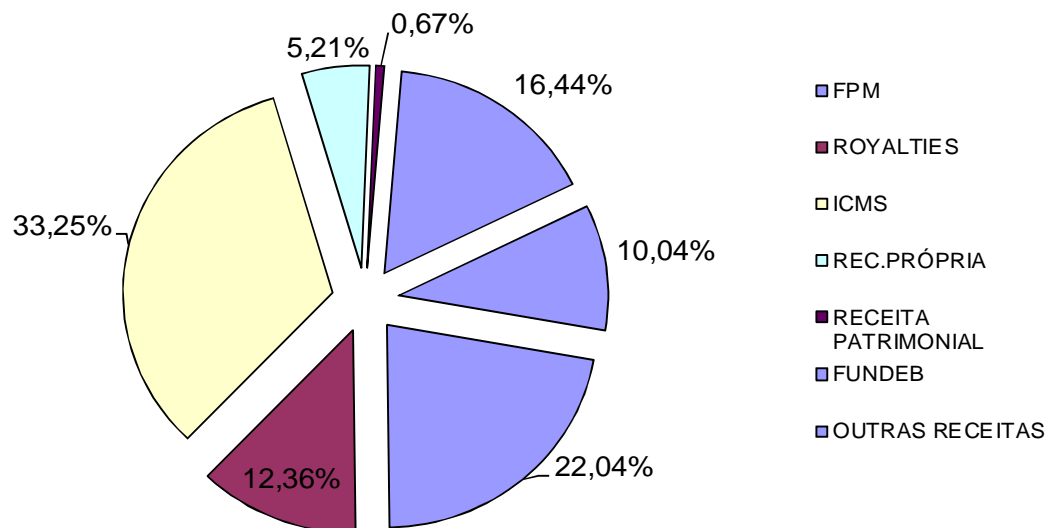
Ano	Receita	Despesa	Superavit/Deficit
1º Quad.2017	R\$ 22.688.153,00	R\$ 16.569.595,00	R\$ 6.118.558,00

OBS: VALORES REPASSADOS
AO LEGISLATIVO:

R\$ 909.894,59



COMPOSIÇÃO DAS PRINCIPAIS RECEITAS JANEIRO DE 2017 A ABRIL DE 2017

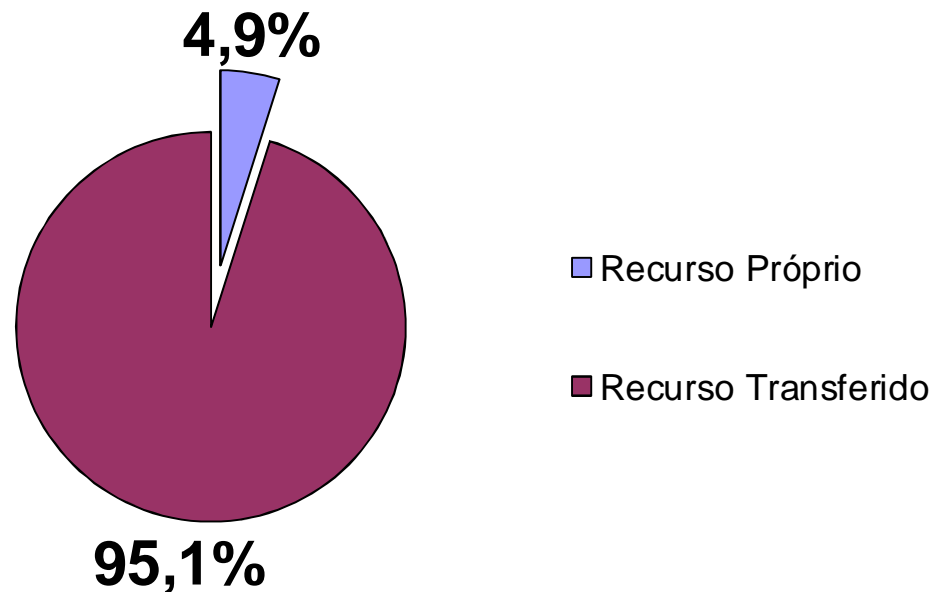


RECEITAS

Categoria	Rec. Realizada	% Sobre Receita Atual
FPM	4.527.487,05	22,04
ROYALTIES	2.539.236,23	12,36
ICMS	6.829.837,65	33,25
REC.PRÓPRIA	1.070.328,86	5,21
RECEITA PATRIMONIAL	136.655,67	0,67
FUNDEB	3.376.156,28	16,44
OUTRAS RECEITAS	2.061.526,02	10,04
Rec. Trib/Contrib	20.541.227,76	100%

DE ONDE VEM O DINHEIRO?

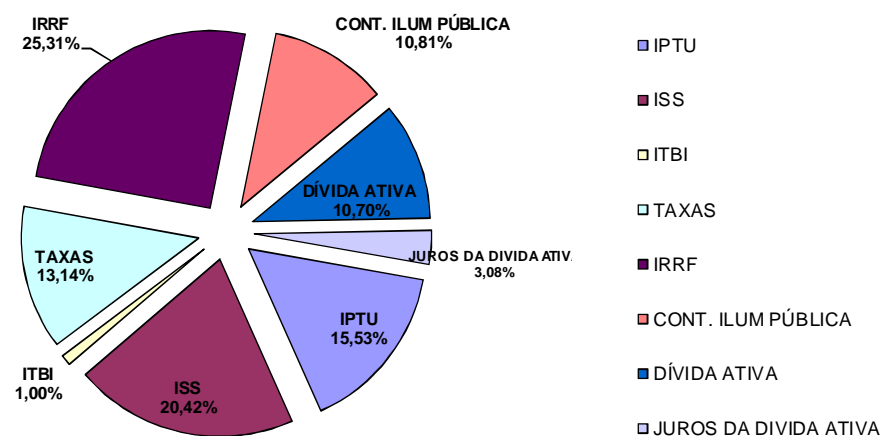
RECEITA ORIGEM - JANEIRO/2017 A ABRIL 2017



Receita

Item	Valor	%
Recurso Próprio	1.003.416,88	4,9
Recurso Transferido	19.537.810,28	95,1
Total	20.541.227,16	100

**COMPOSIÇÃO DA RECEITA PRÓPRIA (TRIBUTÁRIA / CONTRIBUIÇÃO
ILUMINAÇÃO PÚBLICA / DÍVIDA ATIVA)PERÍODO: Janeiro/2017 a
Abril/2017**



Receita

Categoria	Rec. Realizada	% Rec.Própria.	Rec. Total
IPTU	166.269,46	15,53	0,81
ISS	218.612,82	20,42	1,06
ITBI	10.685,68	1,00	0,05
TAXAS	140.693,83	13,14	0,68
IRRIF	270.870,84	25,31	1,32
CONT. ILUM PÚBLICA	115.691,08	10,81	0,56
DÍVIDA ATIVA	114.543,04	10,70	0,56
JUROS DA DIVIDA ATIVA	32.962,11	3,08	0,16
Rec. Trib/Contrib	1.070.328,86	100%	20.541.227,76

E-MAIL ENVIADO PELO SISTEMA DE MONITORAMENTO DE OBRAS ONDE INFORMA PRORROGAÇÃO DE PRAZO PARA AS OBRAS EM ANDAMENTO.

- UNIDADE BÁSICA DE SAÚDE DA VILA SÃO JOSÉ
- UNIDADE BÁSICA DE SAÚDE USINA
- UNIDADE BÁSICA DE SAÚDE MACABUZINHO
- REFORMA DA UNIDADE BÁSICA DE SAÚDE CENTRAL - BAIRRO BOCAINA

sismob - sistema de monitoramento de obras



Silvânia Maria Figueirôa de Matos <silvania.matos@saude.gov.br>

Hoje, 10:02

Você: semob@conceicao.s.gov.br

Responder

Bom dia,

Conforme é do conhecimento do município de Conceição de Macapu/RJ em presença a este departamento em abril com o sr. Aleir Muniz, o Sistema de Monitoramento de Obra – SISMOB se encontra em fase de transição para uma plataforma mais avançada e até o presente momento os dados existentes na versão 1.0 não foram concluídas 100% para a versão 2.0. Informamos que quanto ao prazo de prorrogação de solicitação de prazo para conclusão de obras foi prorrogado até o dia 23 de junho de 2017, conforme a Portaria nr. 1164, de 12.05.2017.

Na esperança de ter orientado, estamos à disposição.

Atenciosamente,

Silvânia Figueirôa de Matos

Consultora Técnica

qualificats@saude.gov.br

Coordenação de Gerenciamento e Projetos da Atenção Básica

CGPAB/ DAB/SAS/MS

SAF SUL Quadra 2 Bloco E/F Edifício Premium Torre II

Audatório (Subsolo) Sala 03 e 04

Brasília - DF CEP: 70.070-600

