



PREFEITURA MUNICIPAL DE CRUZ MACHADO – PR

Audiência Pública // 3º Quadrimestre 2014



23 de Fevereiro de 2015 // Câmara de Vereadores

Audiência Pública

3º Quadrimestre 2014

- **Audiência Pública, para exposição dos resultados das metas orçamentárias e patrimoniais.**
- **Em atendimento ao Art.9º, §4º da LRF – Lei Complementar nº 101/00**
- **Deverão ser realizadas até o final dos meses de maio, setembro e fevereiro.**

RECEITA / DESPESA

RECEITA E DESPESA ATÉ O 3º QUADRIMESTRE	
RECEITA TOTAL DO MUNICÍPIO	46.338.995,92
DESPESAS DA PREFEITURA MUNICIPAL	43.306.859,94
TRANSFERENCIA À CAMARA MUNICIPAL	1.450.000,00
DEVOLUÇÃO DE RECURSOS CAMARA MUNICIPAL	470.280,82
DEPOSITOS JUDICIAIS PRECATÓRIOS	215.658,78
SUPERAVIT DO EXERCÍCIO	1.836.758,02

RECEITA ORÇADA E ARRECADADA

TÍTULO	Orçado	Arrecadado	% realizada	Representação
Receita Própria	R\$ 2.096.000,00	R\$ 2.865.212,92	136,70%	6,18 %
Transferências Correntes	R\$ 37.737.000,00	R\$ 39.790.280,40	105,44%	85,87 %
Outras Receitas	R\$ 117.000,00	R\$ 1.971.920,68	-	4,26 %
Receitas de Capital	R\$ 100.000,00	R\$ 1.711.581,92	-	3,69%
RECEITA TOTAL	R\$ 39.950.000,00	R\$ 46.338.995,92	115,99%	100,00%

RECEITA ORÇADA E ARRECADADA PRÓPRIA

TÍTULO	Orçado	Arrecadado	% realizada
RECEITA TOTAL	39.950.000,00	46.338.995,92	115,99%
RECEITA TRIBUTÁRIA	1.677.000,00	2.076.060,54	123,80%
IMPOSTOS	1.511.000,00	1.918.832,60	126,99%
IPTU	198.000,00	225.734,22	114,01%
IPTU	220.000,00	242.900,27	
(-) DESCONTOS	22.000,00	17.166,05	
ISS	335.000,00	464.210,88	138,57%
ITBI	135.000,00	434.676,43	321,98%
IRRF	821.000,00	794.211,07	96,74%
TAXAS	166.000,00	157.227,94	94,72%
COSIP- ILUMINAÇÃO PUBLICA	120.000,00	130.474,09	108,73%
RECEITA PATRIMONIAL	158.700,00	498.525,96	314,13%
RECEITA DE DIVIDAS ATIVAS	50.000,00	90.902,00	181,80%
RECEITA DE MUL. JUROS TRIBUTOS	5.300,00	12.251,77	231,16%
RECEITA AGROPECUARIA VEGETAL	15.000,00	0,00	0,00%
RECEITA AGROPECUARIA ANIMAL	10.000,00	10.816,82	108,17%
RECEITA DE SERVIÇOS	60.000,00	46.181,74	76,97%
TOTAL DA RECEITA PROPRIA		2.865.212,92	6,18%

RECEITA DE TRANSFERENCIAS

TÍTULO	Orçado	Arrecadado	% realizada
TRANSFERENCIAS CORRENTES	37.737.000,00	39.790.280,40	105,44%
Cota- Parte do FPM	13.900.000,00	13.985.746,21	100,62%
Cota- Parte do ITR	85.000,00	71.230,10	83,80%
Cota - Parte FPM 1º Decênio 1%	560.000,00	620.342,78	110,78
Royalties recursos Hídricos	5.913.000,00	6.719.465,10	113,64
Cota Parte Royalties outros	10.000,00	6.179,61	61,80
Fundo especial do Petróleo	200.000,00	218.068,29	109,03%
SUS – Federal	1.462.000,00	1.279.404,27	87,51%
AFM – Apoio Financeiro Mun	0,00	276.089,68	100%
FNAS	293.700,00	265.334,62	90,34%
FNDE	1.107.700,00	1.118.771,94	101,00,%
ICMS – DESON	157.000,00	107.958,48	68,76%
Auxílio Financeiro Fom. Exportação	70.000,00	56.843,70	81,21%
ICMS	11.700.000,00	12.668.813,08	108,28%
IPVA	650.000,00	716.113,62	110,17%
IPI – EXPORTAÇÃO	250.000,00	210.985,07	84,39%
Cota – Parte CIDE	65.000,00	3.994,50	6,15
SUS – ESTADO	610.000,00	635.587,86	104,19%
FEAS –Estado	0,00	75.000,00	100,00%
FUNDEB	5.452.000,00	5.687.005,64	104,31%
(-)-DEDUÇÃO PARA O FUNDEB	- 5.348.400,00	-5.552.166,93	103,81%
TRANSPORTE ESCOLAR ESTADO	600.000,00	595.512,78	99,25%
REPRESENTAÇÃO DA RECEITA TOTAL		85,87%	

Despesa Geral Consolidada

RESUMO GERAL DA DESPESA CONSOLIDADO

Despesas Correntes	R\$ 38.691.604,33
Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 18.861.067,65
Sentenças Judiciais	R\$ 562.745,29
Juros e Encargos da Dívida	R\$ 2.129,20
Outras Despesas Correntes	R\$ 19.265.662,19
DESPESAS DE CAPITAL	R\$ 4.615.255,61
Obras e Instalações	R\$ 742.039,99
Equipamentos e Material Permanente	R\$ 3.196.868,39
Aquisição de Imóveis	R\$ 170.000,00
Amortização da Dívida	R\$ 506.347,23
DESPESA TOTAL	R\$ 43.306.859,94

DESPESA GERAL CONSOLIDADA

OUTRAS DESPESAS CORRENTES	R\$ 19.265.662,19
Transferências a Instituições Privadas	R\$ 175.000,00
Contribuições	R\$ 120.000,00
Subvenções Sociais	R\$ 55.000,00
Transferências a Consórcios Públicos	R\$ 413.576,79
Outros Benefícios Assistenciais	R\$ 21.726,99
Diárias	R\$ 181.680,00
Material de Consumo	R\$ 6.824.343,06
Premiações Culturais, Artísticas	R\$ 11.700,00
Material, Bem de Distribuição Gratuita	R\$ 4.137,60
Passagens e Despesas com Locomoção	R\$ 2.871.038,77
Outros Serviços de terceiros Pessoa Física	R\$ 1.171.697,35
Outros Serviços de terceiros Pessoa Jurídica	R\$ 6.890.810,36
Obrigações Tributárias e Contributivas	R\$ 575.233,10
Outros Auxílios Financeiros a Pessoas Físicas	R\$ 63.094,66
Sentenças Judiciais	R\$ 56.944,71
Indenizações e Restituições	R\$ 4.678,80

Despesa Por Órgão Unidade

	Orçado	Despesa Empenhada	% Exec.	% Total
02.00 – Secretaria Mun. De Administração e Finanças	6.028.080,00	5.871.728,08	97,41	13,56
02.01 – Gabinete do Prefeito	503.000,00	479.870,57		
02.02 – Departamento de Administração	2.628.000,00	3.174.798,52		
02.03 – Departamento de Finanças	2.817.600,00	2.141.618,30		
02.04 – Controle Interno	79.480,00	75.440,69		
03.00 – Secretaria Municipal de obras e Serviços Públicos	6.816.000,00	9.348.754,12	137,16	21,59
03.01 – Departamento de Serviço Rodoviário Municipal	5.394.000,00	8.640.874,88		
03.02 – Departamento de Serviços urbanos e Obras	1.422.000,00	707.879,24		
04.00 – Secretaria Municipal de Saúde	10.561.845,00	13.133.846,10	124,35	30,33
04.01 – Fundo Municipal de Saúde	10.561.845,00	13.133.846,10		

Despesa Por Órgão Unidade

	Orçado	Despesa Empenhada	% Exec.	% Total
05.00 – Secretaria Municipal de Assistência Social	1.140.200,00	809.953,95	71,04	1,87
05.01 – Fundo Municipal de Assistência Social	470.700,00	296.488,43		
05.02 – Fundo Municipal da Criança e do Adolescente	193.000,00	110.219,89		
05.03 – Secretaria Mun. De Assistência Social	353.500,00	290.450,07		
05.04 – Conselho Tutelar	123.000,00	112.795,56		
06.00 – Secretaria Municipal de educação, Cultura.	12.463.875,00	12.871.732,50		
06.01 – Secretaria de educação	12.268.875,00	12.747.261,86	103,90	29,43
06.02 – Secretaria Municipal de Cultura	195.000,00	124.470,64		
07.00 – Secretaria Municipal de Agricultura e meio Ambiente	1.008.000,00	984.279,92	97,65	2,27
07.01 – Departamento de Fomento Agropecuário	1.008.000,00	984.279,92		
08.00 – Secretaria Municipal de Esporte e Recreação	482.000,00	286.565,27	59,45	0,66
08.01 – Departamento de Esporte e Recreação	482.000,00	286.565,27		
Total Geral	38.500.000,00	43.306.859,91	112,49	100
Total Consolidado (Câmara + R\$ 1.450.000,00)	39.950.000,00			

Dívida Fundada

PREFEITURA MUNICIPAL DE CRUZ MACHADO							
Demonstração da Dívida Fundada Interna				Anexo 16 da Lei nº 4.320/64			
Data - Base: 12/2014							
Autorizações				Saldo Anterior em	Movimento no Exercício		Saldo Exercício Seguinte
Nº Lei	Data da Lei	Valor de Emissão	Contrato	Circulação Exercício 2013	Emissão	Resgate	Valor (R\$)
		2.567.453,05	I.N.S.S.	R\$ 3.335.780,16	0,00	R\$ 1.633.694,99	R\$ 1.702.085,17
		1.520.592,87	F.G.T.S.	R\$ 573.753,09	R\$ 34.508,24	R\$ 250.210,17	R\$ 358.051,16
1105	16/01/2008	863.500,00	BRDE - Caminho da Escola	R\$ 83.908,75	0,00	R\$ 83.908,75	R\$ -
		Precatórios Orçamentarios 2012,2013,2014		R\$ 1.492.689,87	R\$ 196.287,47	R\$ 552.130,46	R\$ 1.136.846,88
Totais				R\$ 5.486.131,87	R\$ 230.795,71	R\$ 2.519.944,37	R\$ 3.196.983,21

Dívida Fundada Paga no Período	R\$ 1.058.778,42
I.N.S.S.	R\$ 172.529,04
F.G.T.S.	R\$ 250.210,17
BRDE – Caminho da Escola	R\$ 83.908,75
Precatórios Orçamentários- Deposito Judi	R\$ 552.130,46

Dívida Fundada do INSS Cancelada Pela R.F	R\$ 1.461.165,95
I.N.S.S.	R\$ 1.461.165,95

Créditos da Dívida Ativa

Creditos da Divida Ativa	Saldo Anterior Exercício 2013	Arrecadado no Período	%	Lançado no Período	Saldo Atual
I.P.T.U.	R\$ 256.610,79	R\$ 62.668,04	14,25%	R\$ 183.123,72	R\$ 377.066,47
I.S.S.	R\$ 236.470,88	R\$ 8.547,78	2,72%	R\$ 77.503,56	R\$ 305.426,66
D.A. de Taxas	R\$ 283.190,70	R\$ 22.946,61	3,08%	R\$ 460.634,63	R\$ 720.878,72
Impugnações e Imposições	R\$ 59.796,99	R\$ -	0,00%	R\$ 2.717.453,21	R\$ 2.777.250,20
	R\$ 836.069,36	R\$ 94.162,43	11,26%	R\$ 3.438.715,12	R\$ 4.180.622,05

Resultado Nominal e Primário

Demonstrativo do Resultado Primário	
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL	R\$ 45.849.432,71
DESPESAS PRIMÁRIAS	R\$ 42.798.383,51
RESULTADO PRIMÁRIO	R\$ 3.051.049,20

ESPECIFICAÇÃO	Saldo	
	Em 31 Dez 2013	Em 31 Dez 2014
DÍVIDA CONSOLIDADA	R\$ 5.486.131,87	R\$ 3.196.983,21
DEDUÇÕES (II)	R\$ 4.763.043,91	R\$ 6.832.756,35
Ativo Disponível	R\$ 5.364.443,87	R\$ 7.280.264,12
Haveres Financeiros	R\$ -	R\$ -
(-) Restos a Pagas/Empenhos a Pagar	R\$ 601.399,96	R\$ 447.507,77
Dívida Consolidada Líquida	R\$ 723.087,96	R\$ (3.635.773,14)
RESULTADO NOMINAL		R\$ (4.358.861,10)

Educação

RECEITA TOTAL DO MUNICIPIO	R\$ 46.338.995,92
RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERENCIAS	R\$ 30.378.959,58
RECEITA COM TRANSFERENCIAS FUNDO A FUNDO	<u>R\$ 1.714.284,72</u>
TRANSFERENCIAS DO FNDE	R\$ 1.077.936,46
Salário Educação	R\$ 572.838,87
Transferência P.D.D.E	R\$ 4.920,00
Transporte Escolar (Programa Nacional Transporte Escolar PNATE)	R\$ 335.551,59
Programas Merenda Escolar PNAE	R\$ 164.626,00
TRANSFERENCIAS ESTADUAIS	R\$ 595.512,78
Transporte Escolar (Convênio Estado do Paraná)	R\$ 595.512,78
TRANSFERENCIA CONVENIO (Apoio A Creches)	R\$ 40.835,48

DESPESA TOTAL DO MUNICIPIO COM EDUCAÇÃO	R\$ 12.747.261,86
Despesas Liquidas com Educação para Apuração do Limite	R\$ 10.617.351,52
INDICE APLICAÇÃO EM EDUCAÇÃO (Mínimo 25%)	34,95%

FUNDEB

	Orçada		Realizada	
TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DO FUNDEB	R\$	5.452.000,00	R\$	5.687.005,64
Parcela das Transferencias Destinadas à Formação do FUNDEB	R\$	5.452.000,00	R\$	5.687.005,64
Dedução Receitas destinandas Ao FUNDEB	R\$	5.348.400,00	R\$	5.552.166,93
GANHO NAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB	R\$	103.600,00	R\$	134.838,71

Remuneração do Magistério Ensino Fundamental		R\$	5.415.913,59
Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério			94,96%
Complementação Remuneração do FUNDEB (Insuficiência de Receita)		R\$	641.822,74
Índice Corrigido (Remuneração Total R\$6.057.736,33)			106,52%

Receita Saúde

RECEITA TOTAL DO MUNICIPIO		R\$ 46.338.995,92
RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERENCIAS	R\$ 29.758.616,80	
RECEITA COM TRANSFERENCIAS FUNDO A FUNDO		R\$ 1.914.992,13
<u>TRANSFERENCIAS FEDERAIS</u>		<u>R\$ 1.279.404,27</u>
Piso de Atenção Básica Fixo – PAB	R\$ 506.715,96	
Programa Agentes Comunitários de Saúde	R\$ 353.994,00	
Saúde da Família	R\$ 282.420,00	
Programa Saúde na Escola	R\$ 1.188,30	
Vigilância Sanitária	R\$ 85.572,20	
Programa de Melhoria do Acesso Da Qualidade PM	R\$ 37.513,81	
Programa de qualificação da Assist. Farmacêutica	R\$ 12.000,00	
<u>TRANSFERENCIAS ESTADUAIS</u>		<u>R\$ 635.587,86</u>
Atenção primária a Saúde Estadual	R\$ 120.300,00	
Prog. Qualificação Vigilância em saúde VIGIASUS	R\$ 40.400,69	
Serviços Prestados SUS/ Faturamento de AIH	R\$ 474.887,17	

Despesa saúde

DESPESA TOTAL DO MUNICIPIO COM SAÚDE		R\$ 13.133.846,10
Despesas com Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 6.145.731,86	
Outras Despesas Correntes	R\$ 5.677.060,38	
Investimentos (Equipamentos e Material Permanente)	R\$ 1.311.053,86	
Despesas Liquidas com Saúde para Apuração do Limite		R\$ 9.847.295,50
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM SAÚDE (Mínimo 15%)		33,09%

Gastos Com Pessoal

DESPESAS BRUTA COM PESSOAL	R\$ 19.423.659,96
Pessoal Ativo	R\$ 19.423.659,96
Outras Despesas de Passoa Decorrentes de Contratos de Terceirização	R\$ -
(-) DESPESAS NÃO COMPUTADAS	R\$ 562.745,29
Decorrentes de Decisão Judicial	R\$ 562.745,29
Despesas Com Recursos Vinculados	R\$ -
Acórdão TCE/PR 56/2011 (Despesas Recursos Vinculador e IRRF12,5% a	R\$ -
TOTAL DA DESPESAS COM PESSOAL PARA FINS DE APURAÇÃO DE LI	R\$ 18.860.914,67
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	44.627.414,00
% do TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL PARA FINS DE APURAÇÃO D	42,26%
LIMITE MÁXIMO - 54%	R\$ 24.098.803,56
LIMITE PRUDENCIAL 51,3	R\$ 22.925.102,57

Equipamentos Adquiridos

Setor	Valor
Sec. Mun. De Administração	R\$ 168.423,90
Sec. Mun. de Obras e Serv. Pub.	R\$ 1.649.250,00
Sec. Mun. De Saúde	R\$ 799.053,86
Sec. Mun. De Assistência Social	R\$ 22.298,45
Sec. Mun. De Educação	R\$ 301.710,18
Sec. Mun. De Agricultura	R\$ 255.342,00
Total de Equipamentos Adquiridos (Empenhados)	R\$ 3.196.868,39
Equipamentos Entregues Liquidados	R\$ 2.737.106,99
Equipamentos à Entregar	R\$ 459.761,40

OBRAS E INSTALAÇÕES

• AQUISIÇÃO DE TUBOS E CONEXÕES PARA AMPLIAÇÃO DA REDE DE ABASTECIMENTO DE ÁGUA DO BAIRRO SÃO JOSÉ DESTA MUNICIPALIDADE	R\$ 16.950,00
• CONSTRUÇÃO UNIDADE BÁSICA DE SAÚDE DO DISTRITO DE SANTANA	R\$ 512.000,00 *
• REFORMA CAPELA MORTUARIA	R\$ 7.899,99
• CONSTRUÇÃO DE PONTES	R\$ 134.990,00 *
• Poços Artesianos	R\$ 70,200,00*
TOTAL DE OBRAS	R\$ 742.039,99
Obras Liquidadas	R\$ 375.979,44

Saldo Financeiro do Exercício Anteriores

Disponibilidades financeiras em 31/12/2013	R\$ 5.364.443,87
Despesas Empenhadas à Pagar	R\$ 2.947.653,50
Superávit Financeiro (Todas as Fontes)	R\$ 2.416.790,37

Restos a Pagar	R\$ 2.947.653,50
Valor Pago até o Quadrimestre	R\$ 1.459.391,09
Saldo de Restos à Pagar – Processados	R\$ 528,20
Saldo de Restos à Pagar – Não Processados	R\$ 1.487.734,21
TOTAL DE RESTOS A PAGAR	R\$ 1.488.262,41

Financeiro 2014

Receita Total até o 3º Quadrimestre	R\$ 46.338.995,92
Despesa Total até o 3º Quadrimestre	R\$ 43.306.859,94
Superávit Orçamentário Até o Quadrimestre	R\$ 3.032.135,98

Disponibilidades Financeiras 2013	R\$ 5.364.443,87
Receita Total do Período	R\$ 46.338.995,92
Restos a Pagar - Pagos até o Quadrimestre	R\$ 1.459.391,09
Despesas Paga no Período	R\$ 41.932.301,11
Transferências Financeiras Câmara Municipal LIQ.	R\$ 979.719,18
Depósitos Judiciais (Parcelamento Precatórios liq)	R\$ 58.964,43
Retenção Consignação à Pagar Sindicato Mag.	R\$ 7.200,14
Disponibilidades Bancos	R\$ 7.280.264,12
Empenhos à Pagar do exercício	R\$ 1.374.405,85
Restos à Pagar (PROCESSADOS 528,20)	R\$ 1.488.262,41
Superávit Financeiro do Exercício	R\$ 4.245.008,35

Precatórios

Ano	Valor	Atualizado	Valor Baixado	Saldo
2012	R\$ 1.024.437,42	R\$ 1.084.499,73	R\$ 1.010.903,77	R\$ 625.726,42
2013	R\$ 690.950,15	R\$ 725.574,91	R\$ 0,00	R\$ 725.574,91
2014	R\$ 141.388,54	R\$ 141.388,54	R\$ 0,00	R\$ 141.388,54
2015	R\$ 148.429,78	R\$ 148.429,78	R\$ 0,00	R\$ 148.429,78
Saldo Inscrito em Dívida Fundada em 31/12/2014				R\$ 1.136.846,88

Pagamento através de retenção mensal no FPM R\$ 50.000,00

Retido em 2013 R\$ 600.000,00 Valor Baixado R\$ 458.773,31 R\$ 141.226,69

Retido em 2014 R\$ 600.000,00 Valor Baixado R\$ 541.035,57 R\$ 200.191,12



LOA 2015

TRANSFERENCIA PREVISTA CAMARA CRUZ MACHADO

IMPOSTOS E TRANFERÊNCIAS

	Valor
IPTU	R\$ 242.900,27
Desconto IPTU	-R\$ 17.166,05
IRRF Camara	R\$ 26.637,25
IRRF Pessoal	R\$ 730.514,10
IRRF outras	R\$ 37.059,72
ITBI	R\$ 434.676,43
ISS	R\$ 464.210,88
FPM	R\$ 13.985.746,21
ITR	R\$ 71.230,10
FPM 1º Decenio	R\$ 620.342,78
ICMS Deson	R\$ 107.958,48
ICMS	R\$ 12.668.813,08
IPVA	R\$ 716.113,62
IPI exp	R\$ 210.985,07
Multas IPTU	R\$ 2.578,66
Multas ITBI	R\$ 812,72
Multas ISS	R\$ 4.330,44
Multas D.A. IPTU	R\$ 20.729,76
Multas D.A. ISS	R\$ 1.405,58
Rec D.A. IPTU	R\$ 41.938,28
REc D.A. ISS	R\$ 7.142,20
Receita de Impostos e Transferências	R\$ 30.378.959,58
Despesa Prevista Poder Legislativo	R\$ 2.315.000,00
Limitador 7% Para 2015	R\$ 2.126.527,17
Limitador 7% Média Mensal	R\$ 177.210,59

Art. 29-A. O total da despesa do Poder Legislativo Municipal, incluídos os subsídios dos Vereadores e excluídos os gastos com inativos, não poderá ultrapassar os seguintes percentuais, relativos ao somatório da receita tributária e das transferências previstas no § 5º do art. 153 e nos arts. 158 e 159, efetivamente realizado no exercício anterior:

I - 7% (sete por cento) para Municípios com população de até 100.000 (cem mil) habitantes;

Constituição Federal de 1988