



PREFEITURA MUNICIPAL DE CRUZ MACHADO – PR

Audiência Pública // 1º Quadrimestre 2015



25 de Maio de 2015 // Câmara de Vereadores

Audiência Pública

1º Quadrimestre 2015

- **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 1º QUADRIMESTRE	
RECEITA TOTAL DO MUNICIPIO	16.100.567,61
DESPESAS DA PREFEITURA MUNICIPAL	13.397.948,31
TRANSFERENCIA À CAMARA MUNICIPAL	719.598,30
DEVOLUÇÃO DE RECURSOS CAMARA MUNICIPAL	0,00
DEPOSITOS JUDICIAIS PRECATÓRIOS	200.000,00
SUPERAVIT DO EXERCÍCIO	1.783.021,00

RECEITA ORÇADA E ARRECADADA

TÍTULO	Orçado	Arrecadado	% realizada	Representação
Receita Própria	R\$ 2.466.600,00	R\$ 1.182.753,95	47,95%	7,35 %
Transferências Correntes	R\$ 42.043.400,00	R\$ 14.212.187,30	33,80%	88,27 %
Outras Receitas	R\$ 40.000,00	R\$ 455.626,36	-	2,83 %
Receitas de Capital	R\$ 100.000,00	R\$ 250.000,00	-	1,55%
RECEITA TOTAL	R\$ 44.650.000,00	R\$ 16.100.567,61	36,06%	100,00%

RECEITA ORÇADA E ARRECADADA PRÓPRIA

TÍTULO	Orçado	Arrecadado	% realizada
RECEITA TOTAL	44.650.000,00	16.100.567,61	36,06%
RECEITA TRIBUTÁRIA	1.996.700,00	853.736,13	42,76%
IMPOSTOS	1.795.000,00	726.440,01	40,47%
IPTU	225.000,00	186.312,07	82,81%
IPTU	250.000,00	204.051,55	
(-) DESCONTOS	-25.000,00	-17.739,48	
ISS	440.000,00	181.702,92	41,30%
ITBI	250.000,00	78.639,94	31,46%
IRRF	880.000,00	279.785,08	31,79%
TAXAS	176.700,00	127.296,12	72,04%
COSIP- ILUMINAÇÃO PUBLICA	130.000,00	47.171,14	36,29%
RECEITA PATRIMONIAL	218.600,00	221.143,86	101,16%
RECEITA DE DIVIDAS ATIVAS	53.500,00	37.744,27	70,55%
RECEITA DE MUL. JUROS TRIBUTOS	5.800,00	5.756,47	99,25%
RECEITA AGROPECUARIA VEGETAL	16.000,00	12.165,00	76,03%
RECEITA AGROPECUARIA ANIMAL	11.000,00	3.437,08	31,25%
RECEITA DE SERVIÇOS	60.000,00	1.600,00	2,67%
TOTAL DA RECEITA PROPRIA	2.466.600,00	1.182.753,95	47,95%

RECEITA DE TRANSFERENCIAS

TÍTULO	Orçado	Arrecadado	% realizada
TRANSFERENCIAS CORRENTES	42.043.400,00	14.212.187,30	33,80%
Cota- Parte do FPM	15.750.000,00	5.314.196,92	33,74%
Cota- Parte do ITR	95.000,00	3.048,89	3,21%
Cota - Parte FPM 1º Decênio 1%	650.000,00	0,00	0,00%
Royalties recursos Hídricos	6.196.000,00	2.542.603,22	41,04%
Cota Parte Royalties outros	10.000,00	1.017,30	10,17%
Fundo especial do Petróleo	215.000,00	51.726,53	24,06%
SUS – Federal	1.568.300,00	428.291,38	30,75%
FNAS	287.700,00	57.681,70	20,05%
FNDE	1.193.400,00	333.477,97	27,94%
ICMS – DESON	170.000,00	37.335,13	21,96%
Auxilio Financeiro Fom. Exportação	75.000,00	0,00	0,00%
ICMS	13.450.000,00	4.408.093,77	32,77%
IPVA	750.000,00	596.552,94	79,54%
IPI – EXPORTAÇÃO	270.000,00	74.480,35	27,59%
Cota – Parte CIDE	70.000,00	269,92	0,39%
SUS – ESTADO	640.000,00	145.801,52	22,78%
FEAS –Estado	0,00	0,00	0,00
FUNDEB	6.100.000,00	2.125.696,83	34,85%
(-)DEDUÇÃO PARA O FUNDEB	6.097.000,00	2.086.740,88	34,23%
TRANSPORTE ESCOLAR ESTADO	650.000,00	178.653,81	27,49%
REPRESENTAÇÃO DA RECEITA TOTAL		88,27%	

Despesa Geral Consolidada

RESUMO GERAL DA DESPESA CONSOLIDADO

Despesas Correntes	R\$ 12.960.999,11
Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 6.489.276,61
Sentenças Judiciais	R\$ 4.109,08
Juros e Encargos da Dívida	R\$ -
Outras Despesas Correntes	R\$ 6.467.613,42
DESPESAS DE CAPITAL	R\$ 436.949,20
Obras e Instalações	R\$ -
Equipamentos e Material Permanente	R\$ 279.036,84
Aquisição de Imóveis	R\$ -
Amortização da Dívida	R\$ 157.912,36
DESPESA TOTAL	R\$ 13.397.948,31

DESPESA GERAL CONSOLIDADA

OUTRAS DESPESAS CORRENTES	R\$ 6.467.613,42
Transferências a Instituições Privadas	R\$ 0,00
Contribuições	R\$ 0,00
Subvenções Sociais	R\$ 0,00
Transferências a Consórcios Públicos	R\$ 212.185,53
Outros Benefícios Assistenciais	R\$ 8.688,81
Diárias	R\$ 46.220,00
Material de Consumo	R\$ 2.661.154,64
Premiações Culturais, Artísticas	R\$ 0,00
Material, Bem de Distribuição Gratuita	R\$ 2.231,00
Passagens e Despesas com Locomoção	R\$ 490.912,28
Outros Serviços de terceiros Pessoa Física	R\$ 370.800,36
Outros Serviços de terceiros Pessoa Jurídica	R\$ 2.473.010,52
Obrigações Tributárias e Contributivas	R\$ 192.577,84
Outros Auxílios Financeiros a Pessoas Físicas	R\$ 9.706,80
Sentenças Judiciais	R\$ 0,00
Indenizações e Restituições	R\$ 305,64

Despesa Por Órgão Unidade

	Orçado	Despesa Empenhada	% Exec.	% Total
02.00 – Secretaria Mun. De Administração e Finanças	5.776.900,00	1.690.171,95	29,26	12,62
02.01 – Gabinete do Prefeito	414.500,00	122.188,80		
02.02 – Departamento de Administração	2.690.200,00	1.060.505,81		
02.03 – Departamento de Finanças	2.586.200,00	482.917,28		
02.04 – Controle Interno	86.000,00	24.560,06		
03.00 – Secretaria Municipal de obras e Serviços Públicos	7.894.500,00	2.812.621,94	35,23	20,99
03.01 – Departamento de Serviço Rodoviário Municipal	6.579.000,00	2.437.104,92		
03.02 – Departamento de Serviços urbanos e Obras	1.315.500,00	375.517,02		
04.00 – Secretaria Municipal de Saúde	12.204.050,00	4.348.257,10	35,63	32,45
04.01 – Fundo Municipal de Saúde	12.204.050,00	4.348.257,10		

Despesa Por Órgão Unidade

	Orçado	Despesa Empenhada	% Exec.	% Total
05.00 – Secretaria Municipal de Assistência Social	1.129.200,00	221.988,51	19,66	1,65
05.01 – Fundo Municipal de Assistência Social	485.200,00	61.116,28		
05.02 – Fundo Municipal da Criança e do Adolescente	200.500,00	44.953,55		
05.03 – Secretaria Mun. De Assistência Social	310.500,00	72.903,26		
05.04 – Conselho Tutelar	133.000,00	43.015,42		
06.00 – Secretaria Municipal de educação, Cultura.	13.593.350,00	3.878.763,03		
06.01 – Secretaria de educação	13.347.350,00	3.830.928,28	28,70	28,59
06.02 – Secretaria Municipal de Cultura	246.000,00	47.834,75		
07.00 – Secretaria Municipal de Agricultura e meio Ambiente	1.267.000,00	309.278,56	24,41	2,31
07.01 – Departamento de Fomento Agropecuário	1.197.000,00	309.278,56		
07.02 – Departamento de Meio Ambiente	70.000,00	0,00		
08.00 – Secretaria Municipal de Esporte e Recreação	470.000,00	136.867,22	29,12	1,02
08.01 – Departamento de Esporte e Recreação	470.000,00	136.867,22		
Total Geral	42.335.000,00	13.397.948,31	31,65	100
Total Consolidado (Câmara + R\$ 2.315.000,00)	44.650.000,00			

Dívida Fundada

PREFEITURA MUNICIPAL DE CRUZ MACHADO							
Demonstração da Dívida Fundada Interna				Anexo 16 da Lei nº 4.320/64			
Data - Base:04/2015							
Autorizações				Saldo Anterior em	Movimento no Exercício		Saldo Exercício Seguinte
Nº Lei	Data da Lei	Valor de Emissão	Contrato	Circulação Exercício 2014	Emissão	Resgate	Valor (R\$)
		2.567.453,05	I.N.S.S.	R\$ 1.702.085,17	0,00	R\$ 57.509,68	R\$ 1.644.575,49
		1.520.592,87	F.G.T.S.	R\$ 358.051,16	R\$ -	R\$ 100.402,68	R\$ 257.648,48
		Precatórios Orçamentarios 2012,2013,2014		R\$ 1.136.846,88	R\$ -	R\$ -	R\$ 1.136.846,88
	Totais			R\$ 3.196.983,21	R\$ -	R\$ 157.912,36	R\$ 3.039.070,85

Dívida Fundada Paga no Período	R\$ 357.912,36
I.N.S.S.	R\$ 57.509,68
F.G.T.S.	R\$ 100.402,68
Precatórios Orçamentários- Deposito Judi	R\$ 200.000,00

Créditos da Dívida Ativa

Creditos da Dívida Ativa	Saldo Anterior Exercício 2014	Arrecadado no Período	%	Lançado no Período	Saldo Atual
I.P.T.U.	R\$ 377.066,47	R\$ 33.924,92	9,00%	R\$ -	R\$ 343.141,55
I.S.S.	R\$ 305.426,66	R\$ 7.278,38	2,38%	R\$ -	R\$ 298.148,28
D.A de Taxas	R\$ 720.878,72	R\$ 18.009,12	2,50%	R\$ -	R\$ 702.869,60
Impugnações e Imposições	R\$ 2.777.250,20	R\$ -	0,00%	R\$ -	R\$ 2.777.250,20
	R\$ 4.180.622,05	R\$ 59.212,42	1,42%	R\$ -	R\$ 4.121.409,63

Resultado Nominal e Primário

Demonstrativo do Resultado Primário	
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL	R\$ 15.883.921,79
DESPESAS PRIMÁRIAS	R\$ 13.240.035,95
RESULTADO PRIMÁRIO	R\$ 2.643.885,84

ESPECIFICAÇÃO	Saldo	
	Em 31 Dez 2014	Em 30 Abr 2015
DÍVIDA CONSOLIDADA	R\$ 3.196.983,21	R\$ 3.039.070,85
DEDUÇÕES (II)	R\$ 6.832.756,35	R\$ 9.241.671,00
Ativo Disponível	R\$ 7.280.264,12	R\$ 9.975.560,03
Haveres Financeiros	R\$ -	R\$ -
(-) Restos a Pagas/Empenhos a Pagar	R\$ 447.507,77	R\$ 733.889,03
Dívida Consolidada Líquida	R\$ (3.635.773,14)	R\$ (6.202.600,15)
RESULTADO NOMINAL		R\$ (2.566.827,01)

Educação

RECEITA TOTAL DO MUNICIPIO	R\$ 16.100.567,61
RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERENCIAS	R\$ 11.206.270,42
RECEITA COM TRANSFERENCIAS FUNDO A FUNDO	<u>R\$ 1.714.284,72</u>
TRANSFERENCIAS DO FNDE	R\$ 333.477,97
Salário Educação	R\$ 213.012,10
Transferência P.D.D.E	R\$ 4.920,00
Transporte Escolar (Programa Nacional Transporte Escolar PNATE)	R\$ 36.204,38
Programas Merenda Escolar PNAE	R\$ 44.258,00
Programa Brasil Carinhoso	R\$ 35.083,49
TRANSFERENCIAS ESTADUAIS	R\$ 178.653,81
Transporte Escolar (Convênio Estado do Paraná)	R\$ 178.653,81

DESPESA TOTAL DO MUNICIPIO COM EDUCAÇÃO	R\$ 3.830.928,28
Despesas Liquidas com Educação para Apuração do Limite	R\$ 2.951.657,08
INDICE APLICAÇÃO EM EDUCAÇÃO (Mínimo 25%)	26,34%

FUNDEB

	Orçada		Realizada	
TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DO FUNDEB	R\$	6.100.000,00	R\$	2.125.696,83
Parcela das Transferencias Destinadas à Formação do FUNDEB	R\$	6.100.000,00	R\$	2.125.696,83
Dedução Receitas destinandas Ao FUNDEB	R\$	6.097.000,00	R\$	2.086.740,88
GANHO NAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB	R\$	3.000,00	R\$	38.955,95

Remuneração do Magistério Ensino Fundamental		R\$	2.064.446,68
Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério			97,12%
Complementação Remuneração do FUNDEB(Insuficiencia de Receita)		R\$	160.856,44
Recursos Livres			

Receita Saúde

RECEITA TOTAL DO MUNICIPIO		R\$ 16.100,567,61
RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERENCIAS	R\$ 11.206.270,43	
RECEITA COM TRANSFERENCIAS FUNDO A FUNDO		R\$ 574.092,90
<u>TRANSFERENCIAS FEDERAIS</u>		<u>R\$ 428.291,38</u>
Piso de Atenção Básica Fixo – PAB	R\$ 197.297,32	
Programa Agentes Comunitários de Saúde	R\$ 85.176,00	
Saúde da Família	R\$ 89.040,00	
Vigilância Sanitária	R\$ 29.478,06	
Programa de Melhoria do Acesso Da Qualidade PM	R\$ 15.300,00	
Programa de qualificação da Assist. Farmacêutica	R\$ 12.000,00	
<u>TRANSFERENCIAS ESTADUAIS</u>		<u>R\$ 145.801,52</u>
Serviços Prestados SUS/ Faturamento de AIH	R\$ 145.801,52	

Despesa saúde

DESPESA TOTAL DO MUNICÍPIO COM SAÚDE		R\$ 4.348.257,10
Despesas com Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 2.126.879,11	
Outras Despesas Correntes	R\$ 1.874.581,88	
Investimentos (Equipamentos e Material Permanente)	R\$ 7.194,84	
Despesas Liquidas com Saúde para Apuração do Limite		R\$ 4.008.655,83
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM SAÚDE (Mínimo 15%)		35,76%

Gastos Com Pessoal Até 1º o Quadrimestre

Despesa Com Pessoal Maio 2014 à Abril 2015

DESPEAS BRUTA COM PESSOAL	R\$ 20.282.099,13
Pessoal Ativo	R\$ 20.282.099,13
Outras Despesas de Passoa Decorrentes de Contratos de Terceirização	R\$ -
(-) DESPEAS NÃO COMPUTADAS	R\$ 562.357,84
Decorrentes de Decisão Judicial	R\$ 562.357,84
Despesas Com Recursos Vinculados	R\$ -
Acórdão TCE/PR 56/2011 (Despesas Recursos Vinculador e IRRF12,5% a	R\$ -
TOTAL DA DESPEAS COM PESSOAL PARA FINS DE APURAÇÃO DE LI	R\$ 19.719.741,29
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	45.634.628,31
% do TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL PARA FINS DE APURAÇÃO D	43,21%
LIMITE MÁXIMO - 54%	R\$ 24.642.699,29
LIMITE PRUDENCIAL 51,3	R\$ 23.442.508,56

Gastos Com Pessoal Previsto até 31/12/2015

DESPEAS BRUTA COM PESSOAL	R\$ 22.778.614,49
Pessoal Ativo	R\$ 22.778.614,49
Outras Despesas de Passoa Decorrentes de Contratos de Terceirização	R\$ -
(-) DESPEAS NÃO COMPUTADAS	R\$ -
Decorrentes de Decisão Judicial	R\$ -
Despesas Com Recursos Vinculados	R\$ -
Acórdão TCE/PR 56/2011 (Despesas Recursos Vinculador e IRRF12,5% a	R\$ -
TOTAL DA DESPEAS COM PESSOAL PARA FINS DE APURAÇÃO DE LI	R\$ 22.778.614,49
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	44.550.000,00
% do TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL PARA FINS DE APURAÇÃO D	51,13%
LIMITE MÁXIMO - 54%	R\$ 24.057.000,00
LIMITE PRUDENCIAL 51,3	R\$ 22.885.335,00

Equipamentos Adquiridos

Setor	Valor
Sec. Mun. De Administração	R\$ 17.017,00
Sec. Mun. de Obras e Serv. Pub.	R\$ 28.900,00
Sec. Mun. De Saúde	R\$ 79.960,84
Sec. Mun. De Assistência Social	R\$ 1.168,00
Sec. Mun. De Educação	R\$ 4.891,00
Sec. Mun. De Agricultura	R\$ 142.500,00
Total de Equipamentos Adquiridos (Empenhados)	R\$ 279.036,84
Equipamentos Entregues Liquidados	R\$ 25.009,84
Equipamentos à Entregar	R\$ 254.027,00

OBRAS E INSTALAÇÕES

• CONSTRUÇÃO UNIDADE BÁSICA DE SAÚDE DO DISTRITO DE SANTANA	R\$ 512.000,00 *
• Liquidado Executado Até abril 2015	R\$ 214.006,44
TOTAL DE OBRAS	R\$ 214.006,44

Saldo Financeiro do Exercício Anteriores

Disponibilidades financeiras em 31/12/2014	R\$ 7.280.264,12
Despesas Empenhadas à Pagar	R\$ 2.862.668,26
Superávit Financeiro (Todas as Fontes)	R\$ 4.417.595,86

Restos a Pagar	R\$ 2.862.668,26
Valor Pago até o Quadrimestre	R\$ 685.039,49
Saldo de Restos à Pagar – Processados	R\$ 286.815,17
Saldo de Restos à Pagar – Não Processados	R\$ 1.890.813,60
TOTAL DE RESTOS A PAGAR	R\$ 2.177.628,77

Financeiro 2015

Receita Total até o 1º Quadrimestre	R\$ 16.100.567,61
Despesa Total até o 1º Quadrimestre	R\$ 13.397.948,31
Superávit Orçamentário Até o Quadrimestre	R\$ 2.702.619,30

Disponibilidades Financeiras 2014	R\$ 7.280.264,12
Receita Total do Período	R\$ 16.100.567,61
Restos a Pagar - Pagos até o Quadrimestre	R\$ 685.039,49
Despesas Paga no Período	R\$ 11.829.853,95
Transferências Financeiras Câmara Municipal LIQ.	R\$ 719.598,31
Depósitos Judiciais (Parcelamento Precatórios liq)	R\$ 200.000,00
Retenção Consignação PAGA do Exercício Ant	R\$ 7.200,21
Disponibilidades Bancos 30 abril 2015	R\$ 9.975.560,03
Empenhos à Pagar do exercício	R\$ 1.568.094,36
Restos à Pagar (PROCESSADOS)	R\$ 286.815,17
Superávit Financeiro do Exercício	R\$ 8.120.650,50

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

Retido em 2015 R\$ 200.000,00 Valor Baixado R\$ 0,00



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