



Cruz Machado
Semeando o futuro
Administração 2017-2020

PREFEITURA MUNICIPAL DE CRUZ MACHADO – PR

Audiência Pública // 1º Quadrimestre 2017
Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO 2018



29 de Maio de 2017 // Câmara de Vereadores

ORÇAMENTO MUNICIPAL

EXPOSIÇÃO DAS LEIS ORÇAMENTÁRIAS DO MUNICÍPIO

2014	2015	2016	2017
PPA Lei 1444/2013			
LDO Lei 1415/13	LDO Lei 1467/14	LDO Lei 1505/15	LDO Lei 1549/16
LOA Lei 1445/13	LOA Lei 1482/14	LOA Lei 1527/15	LOA Lei 1569/16

PPA Lei ?
2018 - 2021
Prazo envio a
Câmara Municipal
30/08/2017

LDO
2018
Proj. de Lei 1664/17 de 25/04/2017
Prazo Envio a Câmara Municipal
30/04/2017

LOA
2018
Prazo de Envio a
Câmara Municipal
30/08/2017

Na LDO são definidas as diretrizes e metas que orientarão a Administração na Elaboração da Proposta Orçamentaria e na execução, sendo selecionadas dentre as diversas ações governamentais constantes no PPA , que serão prioritárias na LOA compatibilizando com os recursos públicos arrecadados.

Audiência Pública

1º Quadrimestre 2017

- ✘ Audiência Pública, para exposição dos resultados das metas orçamentárias e patrimoniais.
- ✘ Em atendimento ao Art.9º, §4 da LRF – Lei Complementar n º101/00
- ✘ 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	17.443.805,44
DESPESAS DO PODER EXECUTIVO	16.060.729,19
TRANSFERENCIA À CAMARA MUNICIPAL	795.000,00

RECEITA ORÇADA E ARRECADADA

TÍTULO	Orçado	Arrecadado	% realizada	Representação
Receita Própria	3.856.800,00	1.294.495,14	33,56	7,42%
Transferências Correntes	R\$ 51.880.200,00	R\$ 16.148.660,30	31,13%	92,57%
Outras Receitas	13.000,00	R\$ 650,00	5%	
Receitas de Capital	100.000,00	0,00	0%	
RECEITA TOTAL	55.850.000,00	17.443.805,44	31,23	100%

RECEITA ORÇADA E ARRECADADA PRÓPRIA

TÍTULO	Orçado	Arrecadado	% realizada
RECEITA TRIBUTÁRIA	2.810.000,00	1.018.256,13	36,24%
IMPOSTOS	2.585.000,00	964.766,38	37,32%
IPTU	285.000,00	207.126,26	72,68%
IPTU	310.000,00	227.297,27	
(-) DESCONTOS	-25.000,00	-20.171,01	
ISS	715.000,00	259.840,22	36,34%
ITBI	370.000,00	62.310,07	16,84%
IRRF	1.215.000,00	435.489,83	35,84%
TAXAS	225.000,00	53.489,75	23,77%
COSIP- ILUMINAÇÃO PUBLICA	180.000,00	66.689,12	37,05
RECEITA PATRIMONIAL	587.800,00	179.446,72	30,53
RECEITA DE DIVIDAS ATIVAS	113.000,00	15.891,25	14,06
RECEITA DE MUL. JUROS	75.000,00	10.324,25	13,76
RECEITA AGROPECUARIA VEGETAL	18.000,00	3.097,98	17,21
RECEITA AGROPECUARIA ANIMAL	13.000,00	789,69	6,07
RECEITA DE SERVIÇOS	60.000,00	0,00	0,00
TOTAL DA RECEITA PROPRIA	3.856.800,00	1.294.495,14	100%
REPRESENTAÇÃO DA RECEITA TOTAL			7,42%

RECEITA DE TRANSFERENCIAS

TÍTULO	Orçado	Arrecadado	% realizada
TRANSFERENCIAS CORRENTES	51.880.200,00	16.148.660,30	31,13
Cota- Parte do FPM	17.550.000,00	5.628.550,00	32,07
Cota- Parte do ITR	110.000,00	9.557,76	8,69
Cota - Parte FPM 1%(Julho e dezembro)	1.260.000,00	0,00	0,00
Royalties recursos Hídricos	8.040.000,00	2.061.449,16	25,64
Cota Parte Royalties outros	10.000,00	2.199,40	21,99
Fundo especial do Petróleo	250.000,00	63.557,98	25,42
SUS – Federal	1.889.000,00	532.160,71	28,17
FNAS	343.900,00	39.837,73	11,58
FNDE	1.415.300,00	318.386,14	22,50
ICMS – DESON	195.000,00	37.102,84	19,03
Auxilio Financeiro Fom. Exportação	85.000,00	0,00	0,00
ICMS	17.200.000,00	5.769.616,36	33,54
IPVA	1.200.000,00	1.011.753,50	84,31
IPI – EXPORTAÇÃO	310.000,00	76.592,72	24,71
Cota – Parte CIDE	20.000,00	27.734,60	138,67
SUS – ESTADO	850.000,00	221.900,09	26,11
FEAS –Estado	115.000,00	0,00	0,00
FUNDEB	7.600.000,00	2.676.240,42	35,21
(-)-DEDUÇÃO PARA O FUNDEB	-7.313.000,00	-2.506.632,92	34,27
TRANSPORTE ESCOLAR ESTADO	750.000,00	178.653,81	23,82
REPRESENTAÇÃO DA RECEITA TOTAL			92,57%

Despesa Geral Consolidada

RESUMO GERAL DA DESPESA CONSOLIDADO

Despesas Correntes	R\$ 15.650.256,03
Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 8.483.882,50
Sentenças Judiciais	R\$ 7.346,06
Juros e Encargos da Dívida	R\$ -
Outras Despesas Correntes	R\$ 7.159.027,47
DESPESAS DE CAPITAL	R\$ 410.473,16
Obras e Instalações	R\$ 20.248,00
Equipamentos e Material Permanente	R\$ 301.574,63
Aquisição de Imóveis	R\$ -
Amortização da Dívida	R\$ 88.650,53
DESPESA TOTAL	R\$ 16.060.729,19

DESPESA GERAL CONSOLIDADA

OUTRAS DESPESAS CORRENTES	R\$ 7.159.027,47
Transferências a Instituições Privadas	R\$ 205.000,00
Contribuições	R\$ 135.000,00
Subvenções Sociais	R\$ 70.000,00
Transferências a Consórcios Públicos	R\$ 282.067,37
Outros Benefícios Assistenciais	R\$ 0,00
Diárias	R\$ 74.120,00
Material de Consumo	R\$ 2.462.782,62
Premiações Culturais, Artísticas	0,00
Material, Bem de Distribuição Gratuita	R\$ 116.051,57
Passagens e Despesas com Locomoção	R\$ 591.135,58
Outros Serviços de terceiros Pessoa Física	R\$ 341.365,530
Outros Serviços de terceiros Pessoa Jurídica	R\$ 2.737.541,06
Obrigações Tributárias e Contributivas	R\$ 219.252,73
Outros Auxílios Financeiros a Pessoas Físicas	R\$ 0,00
Despesas de Exercícios Anteriores	R\$ 129.711,01

Despesa Por Órgão Unidade

	Orçado	Despesa Empenhada
02.00 – Secretaria Mun. De Administração e Finanças	7.085.200,00	1.814.381,26
02.01 – Gabinete do Prefeito	639.000,00	144.426,83
02.02 – Departamento de Administração	3.492.000,00	1.155.989,21
02.03 – Departamento de Finanças	2.850.200,00	485.361,96
02.04 – Controle Interno	104.000,00	28.603,26
03.00 – Secretaria Municipal de obras e Serviços Públicos	9.427.300,00	2.566.038,73
03.01 – Departamento de Serviço Rodoviário Municipal	8.097.300,00	2.351.703,99
03.02 – Departamento de Serviços urbanos e Obras	1.330.000,00	214.334,74
04.00 – Secretaria Municipal de Saúde	15.696.600,00	5.678.650,69
04.01 – Fundo Municipal de Saúde	15.696.600,00	5.678.650,69

Despesa Por Órgão Unidade

	Orçado	Despesa Empenhada
05.00 – Secretaria Municipal de Assistência Social	1.671.900,00	405.662,69
05.01 – Fundo Municipal de Assistência Social	755.900,00	133.531,15
05.02 – Fundo Municipal da Criança e do Adolescente	372.500,00	57.270,75
05.03 – Secretaria Mun. De Assistência Social	373.500,00	170.881,41
05.04 – Conselho Tutelar	170.000,00	43.979,38
06.00 – Secretaria Municipal de educação, Cultura.	17.514.000,00	5.309.519,77
06.01 – Secretaria de educação	17.066.000,00	5.231.566,21
06.02 – Secretaria Municipal de Cultura	448.000,00	77.953,56
07.00 – Secretaria Municipal de Agricultura e meio Ambiente	1.264.000,00	175.732,22
07.01 – Departamento de Fomento Agropecuário	1.229.000,00	175.732,22
07.02 – Departamento de Meio Ambiente	35.000,00	0,00
08.00 – Secretaria Municipal de Esporte e Recreação	506.000,00	110.743,83
08.01 – Departamento de Esporte e Recreação	506.000,00	110.743,83
Total Geral	53.165.000,00	16.060.729,19
Total Consolidado (Câmara + R\$ 2.685.000,00)	55.850.000,00	

Dívida Fundada

PREFEITURA MUNICIPAL DE CRUZ MACHADO							
Demonstração da Dívida Fundada Interna				Anexo 16 da Lei nº 4.320/64			
Data - Base 12/2017							
Autorizações				Saldo Anterior em	Movimento no Exercício		Saldo Exercício Seguinte
Nº Lei	Data da Lei	Valor de Emissão	Contrato	Circulação Exercício 2016	Emissão	Resgate	Valor (R\$)
		2.567.453,05	I.N.S.S.	R\$ 1.316.588,12		R\$ 66.529,54	R\$ 1.250.058,58
		1.520.592,87	F.G.T.S.	R\$ 21.881,06	R\$ 239,93	R\$ 22.120,99	R\$ -
		Precatórios Orçamentarios		R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
	Totais			R\$ 1.338.469,18	R\$ 239,93	R\$ 88.650,53	R\$ 1.250.058,58

Dívida Fundada Paga no Período

R\$ 88.680,53

I.N.S.S.

R\$ 66.529,54

F.G.T.S.

R\$ 22.120,99

Compensação do I.N.S.S Processo nº10940.720547/2016-34 RFB

TOTAL R\$ 4.179.215,13

2013

R\$ 176.089,66

2014

R\$ 1.934.573,59

2015

R\$ 1.673.819,52

2016

R\$ 394.732,36

Créditos da Dívida Ativa

Creditos da Divida Ativa	Saldo Anterior Exercicio 2016	Arrecadado no Periodo	%	Lançado no Periodo	Saldo Atual
I.P.T.U.	R\$ 475.306,22	R\$ 13.769,06	2,90%	R\$ 1,60	R\$ 461.538,76
I.S.S.	R\$ 479.386,80	R\$ 1.653,22	0,34%	R\$ -	R\$ 477.733,58
D.A. de Taxas	R\$ 1.015.131,50	R\$ 5.351,52	0,53%	R\$ 1,76	R\$ 1.009.781,74
Impugnações e Imposições	R\$ 4.208.623,54	R\$ -	0,00%	R\$ -	R\$ 4.208.623,54
	R\$ 6.178.448,06	R\$ 20.773,80	0,34%	R\$ 3,36	R\$ 6.157.677,62

Resultado Nominal e Primário

Demonstrativo do Resultado Primário	
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL	R\$ 17.265.678,72
DESPESAS PRIMÁRIAS	R\$ 14.592.260,98
RESULTADO PRIMÁRIO	R\$ 2.673.417,74

ESPECIFICAÇÃO	Saldo	
	Em 31 Dez 2016	Em 30 Abr 2017
DÍVIDA CONSOLIDADA	R\$ 1.338.469,18	R\$ 1.338.541,16
DEDUÇÕES (II)	R\$ 3.918.436,70	R\$ 4.545.475,78
Ativo Disponível	R\$ 4.270.917,28	R\$ 5.572.425,41
Haveres Financeiros	R\$ -	R\$ -
(-) Restos a Pagar/Empenhos a Pagar	R\$ 352.480,58	R\$ 1.026.949,63
Dívida Consolidada Líquida	R\$ (2.579.967,52)	R\$ (3.206.934,62)
RESULTADO NOMINAL		R\$ (626.967,10)

Educação

RECEITA TOTAL DO MUNICIPIO	R\$ 17.443.805,44
RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERENCIAS	R\$ 13.516.470,64
RECEITA COM TRANSFERENCIAS FUNDO A FUNDO	<u>R\$ 497.039,95</u>
TRANSFERENCIAS DO FNDE	R\$ 318.386,14
Salário Educação	R\$ 220.836,38
Transferência P.D.D.E	R\$ 0,00
Transporte Escolar (Programa Nacional Transporte Escolar PNATE)	R\$ 60.264,96
Programas Merenda Escolar PNAE	R\$ 37.284,80
Programa Brasil Carinhoso	R\$ 0,00
TRANSFERENCIAS ESTADUAIS	R\$ 178.653,81
Transporte Escolar (Convênio Estado do Paraná)	R\$ 178.653,81

DESPESA TOTAL DO MUNICIPIO COM EDUCAÇÃO	R\$ 5.231.566,21
Despesas Liquidas com Educação para Apuração do Limite	R\$ 3.917.031,69
INDICE APLICAÇÃO EM EDUCAÇÃO (Mínimo 25%)	28,98%

FUNDEB

	Orçada		Realizada	
TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DO FUNDEB	R\$	7.600.000,00	R\$	2.676.240,42
Parcela das Transferencias Destinadas à Formação do FUNDEB	R\$	7.600.000,00	R\$	2.676.240,42
Dedução Receitas destinandas Ao FUNDEB	R\$	7.313.000,00	R\$	2.506.632,92
GANHO NAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB	R\$	287.000,00	R\$	169.607,50

Remuneração do Magistério Ensino Fundamental		R\$	2.697.018,86
Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério			100,43%
Complementação Remuneração do FUNDEB(Outros Recursos do Município)		R\$	-
Recursos do Fundeb Exercício Anterior 3.102		R\$	-

Receita Saúde

RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERENCIAS	R\$ 13.516.470,64	
RECEITA COM TRANSFERENCIAS FUNDO A FUNDO		R\$ 754.060,71
<u>TRANSFERENCIAS FEDERAIS</u>		<u>R\$ 532.160,71</u>
Piso de Atenção Básica Fixo – PAB	R\$ 169.243,00	
Programa Agentes Comunitários de Saúde	R\$ 146.016,00	
Saúde da Família	R\$ 117.560,00	
Vigilância Sanitária	R\$ 21.741,71	
Programa de Melhoria do Acesso Da Qualidade PM	R\$ 47.600,00	
Média e Alta Complexidade Ambulatorial e Hospitalar	R\$ 30.000,00	
Programa de qualificação da Assist. Farmacêutica	R\$ 0,00	
<u>TRANSFERENCIAS ESTADUAIS</u>		<u>R\$ 221.900,09</u>
Serviços Prestados SUS/ Faturamento de AIH	R\$ 114.077,34	
Atenção Primária	R\$ 107.822,75	

Despesa saúde

DESPESA TOTAL DO MUNICIPIO COM SAÚDE		R\$ 5.678.650,69
Despesas com Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 2.786.344,90	
Outras Despesas Correntes	R\$ 2.393.218,79	
Investimentos (Equipamentos e Material Permanente)	R\$ 46.091,99	
Despesas Liquidas com Saúde para Apuração do Limite		R\$ 4.644.975,17
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM SAÚDE (Mínimo 15%)		34,37%

Gastos Com Pessoal Até 1º o Quadrimestre

DESPESAS COM PESSOAL	01/2016	3/2016	01/2017
Despesa com Pessoal Bruta (i)	24.840.798,65	26.250.649,88	26.764.527,53
Pessoal Ativo	24.665.537,34	26.136.190,40	26.686.511,98
Outras despesas Terceirização	175.261,31	114.459,48	78.015,55
(-) DESPESAS NÃO COMPUTADAS	1.069.810,54	409.532,80	267.046,38
Despesas de Decisão Judicial	720.351,92	123.632,15	21.380,46
Acórdão TCE/PR 56/2011	349.458,62	285.900,65	245.665,92
TOTAL DA DESPESAS COM PESSOAL PARA FINS DE APURAÇÃO DE LIMITE	23.770.988,11	25.841.117,08	26.497.481,15
RECEITA CORRENTE LIQUIDA – RCL	51.313.484,37	53.403.925,91	52.819.763,02
% Do TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL	46,33	48,39	50,17
LIMITE MAXIMO – 54%	27.709.281,56	28.838.119,99	28.522.672,03
LIMITE PRIDENCIAL 51,30%	26.323.817,48	27.396.213,99	27.096.538,43
LIMITE DE ALERTA 48,60 %	24.938.353,40	25.954.307,99	25.670.404,83
Índice Pessoal s/ Acórdão 56/2011 Temporario	47,00	48,92	50,63

Gastos Com Pessoal Até 1º o Quadrimestre

Folha de Pgto. 2016	R\$ 26.136.190,40
Receita de Imp. Transf.	R\$ 37.488.429,51
% Despesa Com Pessoal	69,72%
Médicos Terceirizados	R\$ 1.806.135,60
% Despesa	4,82%
Terceirizado	R\$ 497.180,72
% Despesa	1,33%
% Total da Despesa	75,87%
Receita de Impostos e Transferência	
Transferência Câmara	7%
Despesa Recursos de Imp. Transf.	82,87%
	17,13%
Total Pessoal	R\$ 28.439.506,72
RCL	R\$ 53.403.925,91
% Pessoal da RCL	53,25%

Folha de Pgto. 2017	R\$ 8.483.882,50
Receita de Imp. Transf.	R\$ 13.516.470,64
% Despesa Com Pessoal	62,76%
Médicos Terceirizados	R\$ 710.347,42
% Despesa	5,25%
Terceirizado Saude	R\$ 62.909,89
% Despesa	0,46%
% Total da Despesa	68,48%
Receita de Impostos e Transferência	
Transferência Câmara	7%
Despesa Recursos de Imp. Transf.	75,48%
Total Pessoal	R\$ 9.257.139,81
RCL	R\$ 18.027.968,33
% Pessoal da RCL	51,34%
Provisão 13º	52,32

Saldo Financeiro de Exercícios Anteriores

Disponibilidades financeiras em 31/12/2016 + Depósitos Consignatários	R\$ 4.623,397,86
Despesas Empenhadas à Pagar (2015 e 2016)	R\$ 4.192.825,11
Superávit Financeiro (Todas as Fontes)	R\$ 430.572,75

Restos a Pagar de (2015 e 2016)	R\$ 4.192.825,11
Valor Pago até o Quadrimestre	R\$ 803.318,41
TOTAL DE RESTOS A PAGAR	R\$ 3.389.506,70

Financeiro 2017

Receita Total até o 1º Quadrimestre	R\$ 17.443.805,44
Despesa Total até o 1º Quadrimestre	R\$ 16.060.729,19
Superávit Orçamentário Até o Quadrimestre	R\$ 1.383.076,25
Disponibilidades Financeiras 2016	R\$ 4.623.397,86
Receita Total do Período	R\$ 17.443.805,44
Deposito Consignados Liquido (.) +	R\$
Depósitos Judiciais (Parcelamento Precatórios liq.)	R\$ 0,00
Restos a Pagar - Pagos até o Quadrimestre	R\$ 803.318,41
Despesas Paga no Período	R\$ 13.810,370,89
Transferências Financeiras Câmara Municipal LIQ.	R\$ 795.000,00
Retenção Bloqueio Judicial	R\$ 27.339,83
Disponibilidades Bancos 30 Abril 2017	R\$ 6.599.375,04
Empenhos à Pagar do exercício	R\$ 2.250.358,30
Restos à Pagar(2016 e 2015)Total R\$ 4.192.825,11	R\$ 3.389.506,70
Depósitos Consignados (Caução de Propostas)	R\$ 0,00
Superávit Financeiro do Exercício	R\$ 959.510,04

LOA 2017

TRANSFERENCIA PREVISTA CAMARA CRUZ MACHADO

IMPOSTOS E TRANFERÊNCIAS

	Valor
IPTU	R\$ 291.754,65
Desconto IPTU	-R\$ 18.877,66
IRRF Camara	R\$ 50.539,26
IRRF Pessoal	R\$ 1.143.602,58
IRRF outras	R\$ 34.017,69
ITBI	R\$ 390.283,19
ISS	R\$ 896.726,71
Taxas	R\$ 0
FPM	R\$ 16.745.511,76
ITR	R\$ 101.481,64
FPM 1%	R\$ 1.189.531,53
ICMS Deson	R\$ 114.899,16
ICMS	R\$ 14.850.237,34
IPVA	R\$ 1.426.327,58
IPI exp	R\$ 208.204,77
Multas IPTU	R\$ 2.270,49
Multas ITBI	R\$ 2.887,19
Multas ISS	R\$ 9.004,75
Multas D.A. IPTU	R\$ 13.575,22
Multas D.A. ISS	R\$ 1.833,76
Rec D.A. IPTU	R\$ 29.266,67
REc D.A. ISS	R\$ 5.691,83
Desconto de DA	R\$ 340,50
Receita de Impostos e Transferências	R\$ 37.488.429,51
Despesa Prevista Poder Legislativo	R\$ 2.685.000,00
Limitador 7% Para 2017	R\$ 2.624.190,07

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