



PREFEITURA MUNICIPAL DE CRUZ MACHADO – PR

Audiência Pública // 2º Quadrimestre 2015



28 de Setembro de 2015 // Câmara de Vereadores

Audiência Pública

2º 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 2º QUADRIMESTRE	
RECEITA TOTAL DO MUNICIPIO	32.476.383,90
DESPESAS DO PODER EXECUTIVO	30.438.327,86
TRANSFERENCIA À CAMARA MUNICIPAL	1.423.062,70
DEVOLUÇÃO DE RECURSOS CAMARA MUNICIPAL	1.153,18
DEPOSITOS JUDICIAIS PRECATÓRIOS	47.199,61
SUPERAVIT DO EXERCÍCIO	568.946,91

RECEITA ORÇADA E ARRECADADA

TÍTULO	Orçado	Arrecadado	% realizada	Representação
Receita Própria	R\$ 2.493.600,00	R\$ 2.404.635,30	96,43%	7,40 %
Transferências Correntes	R\$ 42.043.400,00	R\$ 28.023.483,70	66,65%	86,30 %
Outras Receitas	R\$ 13.000,00	R\$ 1.527.593,21	-	4,70 %
Receitas de Capital	R\$ 100.000,00	R\$ 520.671,69	-	1,60%
RECEITA TOTAL	R\$ 44.650.000,00	R\$ 32.476.383,90	72,74%	100,00%

RECEITA ORÇADA E ARRECADADA PRÓPRIA

TÍTULO	Orçado	Arrecadado	% realizada
RECEITA TOTAL	44.650.000,00	32.476.383,90	72,74%
RECEITA TRIBUTÁRIA	1.971.700,00	1.624.327,39	82,38%
IMPOSTOS	1.795.000,00	1.460.064,73	81,34%
IPTU	225.000,00	237.815,53	105,70%
IPTU	250.000,00	255.557,06	
(-) DESCONTOS	-25.000,00	-17.741,53	
ISS	440.000,00	427.984,88	97,27%
ITBI	250.000,00	181.017,09	72,41%
IRRF	880.000,00	613.247,23	69,69%
TAXAS	176.700,00	164.262,66	92,96%
COSIP- ILUMINAÇÃO PUBLICA	130.000,00	94.042,67	72,34%
RECEITA PATRIMONIAL	218.600,00	524.895,73	240,12%
RECEITA DE DIVIDAS ATIVAS	53.500,00	63.954,52	119,54%
RECEITA DE MUL. JUROS	32.800,00	60.109,37	183,26%
RECEITA AGROPECUARIA VEGETAL	16.000,00	28.806,39	180,04%
RECEITA AGROPECUARIA ANIMAL	11.000,00	6.899,23	62,72%
RECEITA DE SERVIÇOS	60.000,00	1.600,00	2,67%
TOTAL DA RECEITA PROPRIA	2.493.600,00	2.404.635,30	96,43%

RECEITA DE TRANSFERENCIAS

TÍTULO	Orçado	Arrecadado	% realizada
TRANSFERENCIAS CORRENTES	42.043.400,00	28.023.483,70	66,65%
Cota- Parte do FPM	15.750.000,00	10.117.457,14	64,24%
Cota- Parte do ITR	95.000,00	6.684,57	7,04%
Cota - Parte FPM 1%	650.000,00	173.288,10	26,66%
Royalties recursos Hídricos	6.196.000,00	4.234.416,82	68,34%
Cota Parte Royalties outros	10.000,00	2.987,38	29,87%
Fundo especial do Petróleo	215.000,00	108.934,72	50,67%
SUS – Federal	1.568.300,00	884.540,06	56,40%
FNAS	287.700,00	117.651,75	40,89%
FNDE	1.193.400,00	727.014,05	60,92%
ICMS – DESON	170.000,00	74.670,25	43,93%
Auxilio Financeiro Fom. Exportação	75.000,00	0,00	0,00%
ICMS	13.450.000,00	8.876.894,23	65,99%
IPVA	750.000,00	938.357,75	125,11%
IPI – EXPORTAÇÃO	270.000,00	143.763,53	53,25%
Cota – Parte CIDE	70.000,00	4.039,94	5,77%
SUS – ESTADO	640.000,00	1.046.457,57	163,51%
FEAS –Estado	0,00	58.750,00	0,00
FUNDEB	6.100.000,00	4.181.832,16	68,55%
(-)DEDUÇÃO PARA O FUNDEB	6.097.000,00	4.031.563,97	66,12%
TRANSPORTE ESCOLAR ESTADO	650.000,00	357.307,65	54,97%
REPRESENTAÇÃO DA RECEITA TOTAL		86,29%	

Despesa Geral Consolidada

RESUMO GERAL DA DESPESA CONSOLIDADO

Despesas Correntes	R\$ 28.979.572,94
Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 13.624.962,31
Sentenças Judiciais	R\$ 361.735,87
Juros e Encargos da Dívida	R\$ -
Outras Despesas Correntes	R\$ 14.992.874,76
DESPESAS DE CAPITAL	R\$ 1.458.754,92
Obras e Instalações	R\$ 156.494,39
Equipamentos e Material Permanente	R\$ 1.005.212,75
Aquisição de Imóveis	R\$ -
Amortização da Dívida	R\$ 297.047,78
DESPESA TOTAL	R\$ 30.438.327,86

DESPESA GERAL CONSOLIDADA

OUTRAS DESPESAS CORRENTES	R\$ 14.992.874,76
Transferências a Instituições Privadas	R\$ 185.000,00
Contribuições	R\$ 125.000,00
Subvenções Sociais	R\$ 60.000,00
Transferências a Consórcios Públicos	R\$ 282.294,23
Outros Benefícios Assistenciais	R\$ 20.589,14
Diárias	R\$ 107.100,00
Material de Consumo	R\$ 5.878.797,72
Premiações Culturais, Artísticas	R\$ 0,00
Material, Bem de Distribuição Gratuita	R\$ 7.862,50
Passagens e Despesas com Locomoção	R\$ 1.691.338,04
Outros Serviços de terceiros Pessoa Física	R\$ 763.851,41
Outros Serviços de terceiros Pessoa Jurídica	R\$ 5.637.301,17
Obrigações Tributárias e Contributivas	R\$ 395.517,53
Outros Auxílios Financeiros a Pessoas Físicas	R\$ 20.550,02
Sentenças Judiciais	R\$ 0,00
Indenizações e Restituições	R\$ 2.673,00

Despesa Por Órgão Unidade

	Orçado	Despesa Empenhada	% Exec.	% Total
02.00 – Secretaria Mun. De Administração e Finanças	5.776.900,00	3.899.408,67	67,50	12,81
02.01 – Gabinete do Prefeito	414.500,00	234.903,87		
02.02 – Departamento de Administração	2.690.200,00	2.302.603,29		
02.03 – Departamento de Finanças	2.586.200,00	1.313.506,83		
02.04 – Controle Interno	86.000,00	48.394,58		
03.00 – Secretaria Municipal de obras e Serviços Públicos	7.894.500,00	6.929.212,02	87,77	22,76
03.01 – Departamento de Serviço Rodoviário Municipal	6.579.000,00	6.094.066,70		
03.02 – Departamento de Serviços urbanos e Obras	1.315.500,00	835.145,32		
04.00 – Secretaria Municipal de Saúde	12.204.050,00	9.263.752,16	75,91	30,43
04.01 – Fundo Municipal de Saúde	12.204.050,00	9.263.752,16		

Despesa Por Órgão Unidade

	Orçado	Despesa Empenhada	% Exec.	% Total
05.00 – Secretaria Municipal de Assistência Social	1.129.200,00	515.845,10	45,68	1,69
05.01 – Fundo Municipal de Assistência Social	485.200,00	181.593,97		
05.02 – Fundo Municipal da Criança e do Adolescente	200.500,00	88.586,71		
05.03 – Secretaria Mun. De Assistência Social	310.500,00	165.850,61		
05.04 – Conselho Tutelar	133.000,00	79.813,81		
06.00 – Secretaria Municipal de educação, Cultura.	13.593.350,00	8.863.104,14		
06.01 – Secretaria de educação	13.347.350,00	8.734.817,37	65,44	28,70
06.02 – Secretaria Municipal de Cultura	246.000,00	128.286,77		
07.00 – Secretaria Municipal de Agricultura e meio Ambiente	1.267.000,00	706.831,29	55,79	2,32
07.01 – Departamento de Fomento Agropecuário	1.197.000,00	706.831,29		
07.02 – Departamento de Meio Ambiente	70.000,00	0,00		
08.00 – Secretaria Municipal de Esporte e Recreação	470.000,00	260.174,48	55,36	0,85
08.01 – Departamento de Esporte e Recreação	470.000,00	260.174,48		
Total Geral	42.335.000,00	30.438.327,86	71,90	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:08/2015

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\$ 115.019,36	R\$ 1.587.065,81
		1.520.592,87	F.G.T.S.	R\$ 358.051,16	R\$ -	R\$ 182.028,42	R\$ 176.022,74
		Precatórios Orçamentarios 2012,2013,2014		R\$ 1.136.846,88	R\$ -	R\$ 355.465,39	R\$ 781.381,49
	Totais			R\$ 3.196.983,21	R\$ -	R\$ 652.513,17	R\$ 2.544.470,04

Dívida Fundada Paga no Período

R\$ 697.047,78

I.N.S.S.

R\$ 115.019,36

F.G.T.S.

R\$ 182.028,42

Precatórios Orçamentários- Deposito Judi

R\$ 400.000,00

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\$ 56.742,16	15,05%	R\$ -	R\$ 320.324,31
I.S.S.	R\$ 305.426,66	R\$ 11.425,79	3,74%	R\$ -	R\$ 294.000,87
D.A de Taxas	R\$ 720.878,72	R\$ 22.019,90	3,05%	R\$ -	R\$ 698.858,82
Impugnações e Imposições	R\$ 2.777.250,20	R\$ -	0,00%	R\$ -	R\$ 2.777.250,20
	R\$ 4.180.622,05	R\$ 90.187,85	2,16%	R\$ -	R\$ 4.090.434,20

Resultado Nominal e Primário

Demonstrativo do Resultado Primário	
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL	R\$ 31.958.924,25
DESPESAS PRIMÁRIAS	R\$ 29.096.196,99
RESULTADO PRIMÁRIO	R\$ 2.862.727,26

ESPECIFICAÇÃO	Saldo	
	Em 31 Dez 2014	Em 31 Agos 2015
DÍVIDA CONSOLIDADA	R\$ 3.196.983,21	R\$ 2.544.470,04
DEDUÇÕES (II)	R\$ 6.832.756,35	R\$ 7.826.720,93
Ativo Disponível	R\$ 7.280.264,12	R\$ 8.261.705,18
Haveres Financeiros	R\$ -	R\$ -
(-) Restos a Pagar/Empenhos a Pagar	R\$ 447.507,77	R\$ 434.984,25
Dívida Consolidada Líquida	R\$ (3.635.773,14)	R\$ (5.282.250,89)
RESULTADO NOMINAL		R\$ (1.646.477,75)

Educação

RECEITA TOTAL DO MUNICIPIO	R\$ 32.476.383,90
RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERENCIAS	R\$ 21.698.051,20
RECEITA COM TRANSFERENCIAS FUNDO A FUNDO	<u>R\$ 1.084.321,70</u>
TRANSFERENCIAS DO FNDE	R\$ 727.014,05
Salário Educação	R\$ 392.162,66
Transferência P.D.D.E	R\$ 4.920,00
Transporte Escolar (Programa Nacional Transporte Escolar PNATE)	R\$ 181.021,90
Programas Merenda Escolar PNAE	R\$ 113.826,00
Programa Brasil Carinhoso	R\$ 35.083,49
TRANSFERENCIAS ESTADUAIS	R\$ 357.307,65
Transporte Escolar (Convênio Estado do Paraná)	R\$ 357.307,65

DESPESA TOTAL DO MUNICIPIO COM EDUCAÇÃO	R\$ 8.734.817,37
Despesas Liquidas com Educação para Apuração do Limite	R\$ 7.107.663,29
INDICE APLICAÇÃO EM EDUCAÇÃO (Mínimo 25%)	32,76%

FUNDEB

	Orçada		Realizada	
TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DO FUNDEB	R\$	6.100.000,00	R\$	4.181.832,16
Parcela das Transferencias Destinadas à Formação do FUNDEB	R\$	6.100.000,00	R\$	4.181.832,16
Dedução Receitas destinandas Ao FUNDEB	R\$	6.097.000,00	R\$	4.031.563,97
GANHO NAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB	R\$	3.000,00	R\$	150.268,19

Remuneração do Magistério Ensino Fundamental		R\$	4.219.701,29
Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério			100,90%
Complementação Remuneração do FUNDEB(Insuficiencia de Receita)		R\$	160.856,44
Recursos Livres			

Receita Saúde

RECEITA TOTAL DO MUNICIPIO		R\$ 32.476.383,90
RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERENCIAS	R\$ 21.698.051,20	
RECEITA COM TRANSFERENCIAS FUNDO A FUNDO		R\$ 1.930.997,63
<u>TRANSFERENCIAS FEDERAIS</u>		<u>R\$ 884.540,06</u>
Piso de Atenção Básica Fixo – PAB	R\$ 337.810,64	
Programa Agentes Comunitários de Saúde	R\$ 255.528,00	
Saúde da Família	R\$ 167.820,00	
Vigilância Sanitária	R\$ 47.181,42	
Programa de Melhoria do Acesso Da Qualidade PM	R\$ 35.700,00	
Média e Alta Complexidade Ambulatorial e Hospitalar	R\$ 22.500,00	
Programa de qualificação da Assist. Farmacêutica	R\$ 18.000,00	
<u>TRANSFERENCIAS ESTADUAIS</u>		<u>R\$ 1.046.457,57</u>
Serviços Prestados SUS/ Faturamento de AIH	R\$ 327.094,54	
Atenção Primária	R\$ 168.850,00	
VIGIASUS	R\$ 173.623,33	
APSUS Atenção Primária de Qualidade	R\$ 240.000,00	
Transferência Incentivo Org. Assis Farmacêutica	R\$ 19.028,27	
HOSPSUS	R\$ 117.861,43	

Despesa saúde

DESPESA TOTAL DO MUNICIPIO COM SAÚDE		R\$ 9.263.752,16
Despesas com Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 4.581.228,58	
Outras Despesas Correntes	R\$ 4.202.326,44	
Investimentos (Equipamentos e Material Permanente)	R\$ 239.057,17	
Despesas Liquidas com Saúde para Apuração do Limite		R\$ 7.412.022,52
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM SAÚDE (Mínimo 15%)		34,16%

Gastos Com Pessoal Até 2º o Quadrimestre

Despesa Com Pessoal Setembro 2014 à Agosto 2015

DESPESAS BRUTA COM PESSOAL	R\$ 21.968.049,88
Pessoal Ativo	R\$ 21.968.049,88
Outras Despesas de Passoaal Decorrentes de Contratos de Terceirização	R\$ -
(-) DESPESAS NÃO COMPUTADAS	R\$ 915.429,03
Decorrentes de Decisão Judicial	R\$ 915.429,03
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\$ 21.052.620,85
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	48.503.305,93
% do TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL PARA FINS DE APURAÇÃO D	43,40%
LIMITE MÁXIMO - 54%	R\$ 26.191.785,20
LIMITE PRUDENCIAL 51,3	R\$ 24.916.148,26

Gastos Com Pessoal Previsto até 2015 e 2016

Previsão de Despesa de Pessoal	2015	2016
Pessoal Ativo	R\$ 22.761.456,85	R\$ 25.702.559,65
Outras Despesas Pessoal Dec. Contratos de Terceirização		
(-) Despesas não Computadas		
Decorrentes de Decisão Judicial		
TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL PARA FINS DE APURAÇÃO DE LIMITE	R\$ 22.761.456,85	R\$ 25.702.559,65
RECEITA CORRENTE LIQUIDA – RCL	R\$ 47.105.537,65	R\$ 49.350.000,00
% TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL PARA FINS DE APURAÇÃO DE LIMITE	48,32	52,08
LIMITE MÁXIMO 54%	R\$ 25.436.990,33	R\$ 26.649.000,00
LIMITE PRUDENCIAL 51,30%	R\$ 24.165.140,81	R\$ 25.316.550,00
EXTRAPOLAÇÃO LIMITE PRUDENCIAL		R\$ 386.009,65

Equipamentos Adquiridos

Setor	Valor
Sec. Mun. De Administração	R\$ 34.488,00
Sec. Mun. de Obras e Serv. Pub.	R\$ 589.199,00
Sec. Mun. De Saúde	R\$ 158.086,77
Sec. Mun. De Assistência Social	R\$ 14.413,00
Sec. Mun. De Educação	R\$ 61.238,08
Sec. Mun. De Agricultura	R\$ 147.787,00
Total de Equipamentos Adquiridos (Empenhados)	R\$ 1.005.212,75
Equipamentos Entregues Liquidados	R\$ 748.017,76
Equipamentos à Entregar	R\$ 257.194,99

OBRAS E INSTALAÇÕES

• CONSTRUÇÃO UNIDADE BÁSICA DE SAÚDE DO DISTRITO DE SANTANA	R\$ 512.000,00 R\$ 89.509,39*
• Total	R\$ 601.509,39
• Liquidado Executado Até Agosto 2015	R\$ 565.932,90
Ampliação da rede de Abastecimento de Agua	R\$ 17.550,00
Ampliação da Rede de Iluminação Pública	R\$ 49.435,00

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 2º Quadrimestre	R\$ 32.476.383,90
Despesa Total até o 2º Quadrimestre	R\$ 30.438.327,86
Superávit Orçamentário Até o Quadrimestre	R\$ 2.702.619,30
Disponibilidades Financeiras 2014	R\$ 7.280.264,12
Receita Total do Período	R\$ 32.476.383,90
Deposito Consignados	R\$ 3.038,00
Restos a Pagar - Pagos até o Quadrimestre	R\$ 1.008.453,78
Despesas Paga no Período	R\$ 29.013.217,79
Transferências Financeiras Câmara Municipal LIQ.	R\$ 1.421.909,52
Depósitos Judiciais (Parcelamento Precatórios liq)	R\$ 47.199,61
Retenção Consignação PAGA do Exercício Ant	R\$ 7.200,14
Disponibilidades Bancos 31 Agosto 2015	R\$ 8.261.705,18
Empenhos à Pagar do exercício	R\$ 1.425.110,07
Restos à Pagar (PROCESSADOS)	R\$ 3.154,25
Depósitos Consignados (Caução de Propostas)	R\$ 3.038,00
Superávit Financeiro do Exercício	R\$ 6.830.402,86

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
Valor Baixado até 31 de Agosto de 2015				R\$ 355.465,39
Saldo de Precatórios Inscritos em Dívida Fundada				R\$ 781.381,49
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\$ 400.000,00 Valor Baixado R\$ 352.800,39				R\$ 247.390,73



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