

**ESTADO DE SANTA CATARINA  
MUNICÍPIO DE PALMITOS**

**AUDIÊNCIA PÚBLICA  
DE AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO  
DAS METAS FISCAIS**

**2º QUADRIMESTRE/2018**

## **EXIGÊNCIA LEGAL**

**Lei Complementar nº101, de 04 de Maio de 2000, Art. 9º, § 4º**

**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.

## TEMAS A SEREM APRESENTADOS

Execução Orçamentaria

Metas Arrecadação

Cronograma de Desembolso

Aplicação de Recursos em Saúde (15%)

Aplicação de Recursos em Educação (25%)

Aplicação dos Recursos Recebidos do FUNDEB (60%)

Aplicação dos Recursos demais setores da administração

Despesas com Pessoal

# ORÇAMENTO MUNICIPAL 2018

Aprovado pela Lei Municipal nº 3971/2017, de 06/11/2017

Receita Corrente	= R\$ 39.280.000,00
Receita de Capital	= R\$ 1.639.590,00
<b>Total da Receita</b>	<b>= R\$ 40.919.590,00</b>

Despesa Corrente	=R\$ 36.766500,00
Despesa de Capital	= R\$ 4.133.090,00
Reserva de Contingencia	= R\$ 20.000,00
<b>Total da Despesa</b>	<b>= R\$ 40.919.590,00</b>

*Lei 4.320/64, Art. 2º - A Lei do Orçamento conterà a discriminação da receita e despesa de forma a evidenciar a política econômica financeira e o programa de trabalho do Governo, obedecidos os princípios de unidade universalidade e anualidade.*

# RECEITA ORÇAMENTÁRIA

Lei 4.320/64, Art. 2º, § 1º e 2º

## Receita Arrecadada em Exercícios Anteriores

Exercício	Valores
2015	38.093.981,29
2016	43.898.904,52
2017	40.359.429,92
Previsto 2018	40.919.590,00

## Receita Arrecadada até 2º Quadrimestre/2018

Receita	29.239.916,94
Média Mensal	3.654.989,62

*Obs.: Arrecadado 71,46% do valor previsto para o ano 2018;  
Estimado pela média arrecadação de R\$ 43.859.875,41.*

# AVALIAÇÃO QUADRIMESTRAL

Lei 4.320/64, Art. 2º, § 1º e 2º

## Receita Arrecadada em Exercícios Anteriores

2º quadrimestre	Valores	
2015	25.388.412,13	
2016	28.339.470,84	<b>+ 11,62%</b>
2017	26.201.821,48	<b>- 7,56%</b>

## Receita Arrecadada até 2º Quadrimestre/2018

Receita	29.239.916,94
% s/ ano anterior	<b>+ 11,59%</b>

# AVALIAÇÃO QUADRIMESTRAL

RECEITA LIQUIDA		
VINCULADA	LIVRE	TOTAL
9.992.737,79	19.247.179,15	29.239.916,94
34,17%	65,83%	100,00%

**\*RECEITA Vinculada:** Com aplicação destinada, exemplo de programas federais e estaduais, convênios...

**\*RECEITA Livre:** Sem vinculação específica, porém, com aplicação dos percentuais mínimos em educação e saúde;

# AVALIAÇÃO QUADRIMESTRAL RECEITAS POR REPRESENTATIVIDADE

<b>Receitas</b>	<b>Valor R\$</b>	<b>% / arrecadado</b>
Impostos, Taxas e Contribuições (Municipal)	3.546.351,45	12,13%
Transferências da União	11.968.691,75	40,93%
Transferências do Estado	11.477.986,58	39,25%
Demais receitas	2.246.887,16	7,68%



# RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

Lei Complementar nº101/2000, Art. 2º, IV, 'c', § 1º e 3º

## Receita Corrente Líquida (RCL) Arrecadada em Exercícios Anteriores

Exercício	Valores
2015	32.956.954,30
2016	37.050.850,92
2017	38.896.360,49
Previsto para 2018	39.280.000,00

## Receita Corrente Líquida Arrecadada até 2º Quadrimestre/2018

Receita Corrente Líquida	27.950.488,24
Média Mensal	3.493.811,03

**Obs.: Arrecadado 71,16% do valor previsto para o ano 2018;  
Estimado pela média arrecadação de R\$ 41.925.732,36.**

# RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

Lei Complementar nº101/2000, Art. 2º, IV, 'c', § 1º e 3º

## Receita Corrente Líquida (RCL) Arrecadada em Exercícios Anteriores

2º quadrimestre		
2015	22.250.645,34	
2016	23.400.116,46	+ 5,17%
2017	25.461.819,71	+ 8,81%

## Receita Arrecadada até 2º Quadrimestre/2018

Receita	27.950.488,24
% s/ ano anterior	+ 9,77%

# DESPESA ORÇAMENTÁRIA

Lei 4.320/64, Art. 2º, § 1º e 2º

Despesa Realizada em Exercícios Anteriores		
Exercício	Empenhado	Liquidado
2015	38.887.774,00	37.670.667,33
2016	41.609.860,50	40.763.017,24
2017	33.335.824,46	32.998.604,16
<b>Orçamento 2018</b>	<b>40.919.590,00</b>	

Despesa até 2º Quadrimestre/2018		
<b>Despesa Orçamentária</b>	<b>30.504.717,67</b>	<b>22.962.674,95</b>
<b>Média Mensal</b>	<b>3.813.089,71</b>	<b>2.870.334,37</b>

*Obs.: Empenhado 74,55% e liquidado 56,12% do valor previsto para o ano 2018;*

# DESPESA ORÇAMENTÁRIA

Lei 4.320/64, Art. 2º, § 1º e 2º

## Despesa Realizada em Exercícios Anteriores

2º quadrimestre	Liquidado	
2015	23.528.575,26	
2016	25.702.950,72	<b>+ 9,24%</b>
2017	19.350.697,32	<b>- 24,71%</b>

## Despesa liquidada até 2º Quadrimestre/2018

Despesa liquidada	22.962.674,95
% s/ ano anterior	+ 18,67%

**Transferência financeira a Câmara de  
Vereadores (CF, art. 29-A)  
Até 2º Quadrimestre/2018**

**Concedida**

**1.438.000,00  
(179.750,00/mensais)**

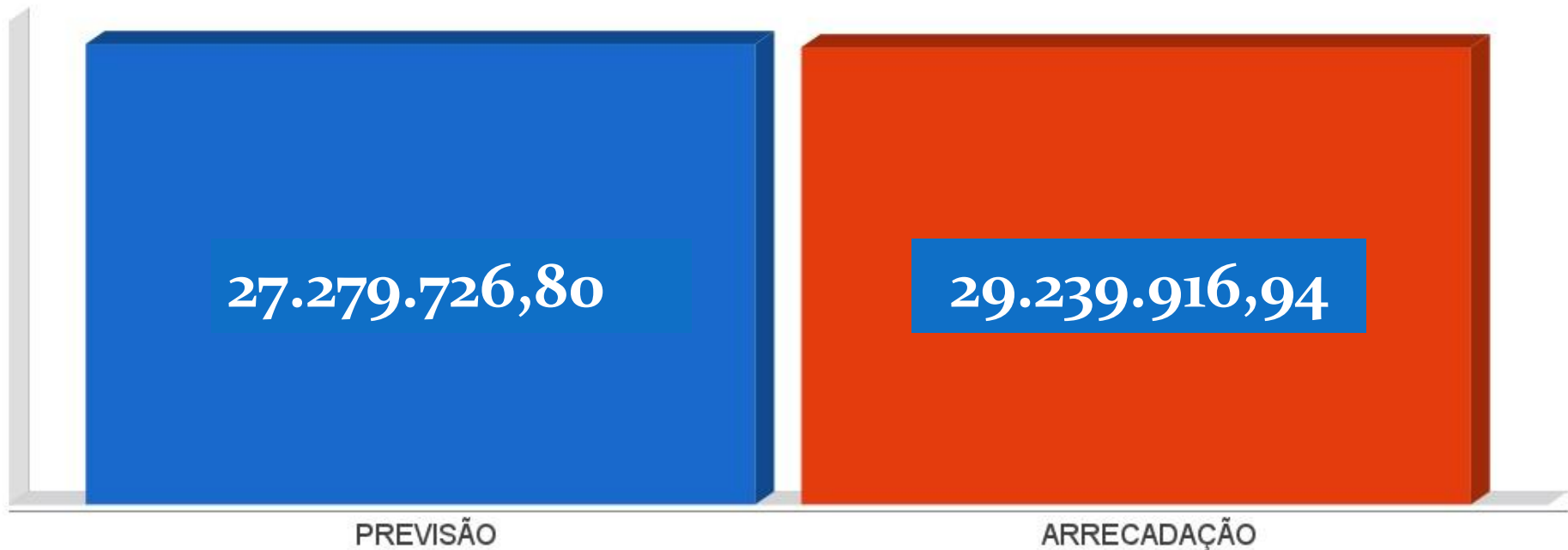
**Devolução (-)**

**25.000,00**

<b>Despesas Liquidadas Por Função de Governo</b>	<b>% do total</b>	
<b>01 - Legislativa</b>	1.040.275,44	4,33
<b>04 - Administração</b>	2.348.483,99	9,78
<b>05 - Defesa Nacional (Defesa Civil)</b>	5.210,56	0,02
<b>06 - Segurança Pública (SSP/ Trânsito)</b>	160.351,63	0,67
<b>08 - Assistência Social</b>	754.157,53	3,14
<b>10 - Saúde</b>	6.056.759,04	25,23
<b>12 - Educação</b>	6.786.759,04	28,27
<b>13 - Cultura</b>	87.598,74	0,36
<b>14 - Direitos da Cidadania (Cons. Tutelar)</b>	65.495,68	0,27
<b>15 - Urbanismo</b>	1.807.726,51	7,53
<b>20 - Agricultura</b>	2.334.675,50	9,73
<b>23 - Comércio/Indústria/Serviço/Turismo</b>	62.289,59	0,26
<b>26 - Transporte</b>	1.623.561,99	6,76
<b>27 - Desporto e Lazer</b>	341.427,93	1,42
<b>28 - Encargos Especiais</b>	528.231,72	2,20
<b>Total (IV)</b>	<b>24.002.950,39</b>	<b>100,00</b>

# METAS DE ARRECADAÇÃO (RECEITAS)

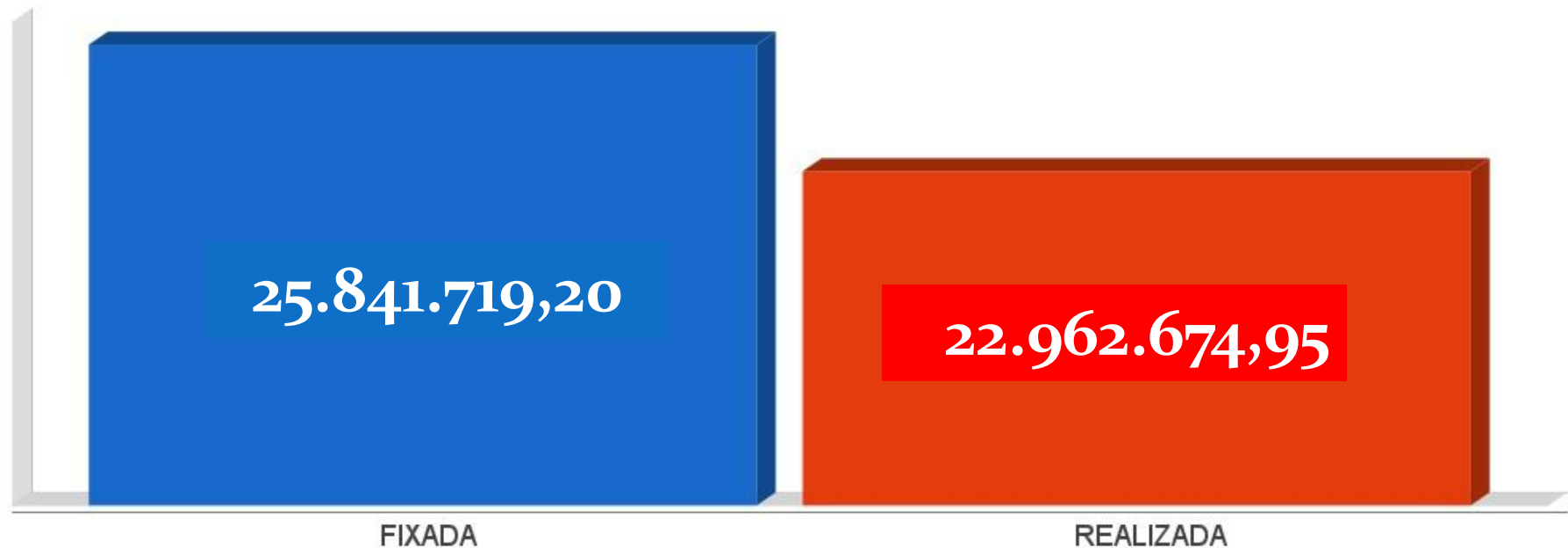
Lei Complementar nº 101/2000, Art. 8º e Art. 13



- Até o 2º quadrimestre de 2018, a arrecadação consolidada do Município de Palmitos, foi **SUPERIOR** a prevista em R\$ 1.960.190,14, equivalente a **+ 7,19%**;

# CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO (DESPESAS)

Lei Complementar nº 101/2000, Art. 8º e Art. 13

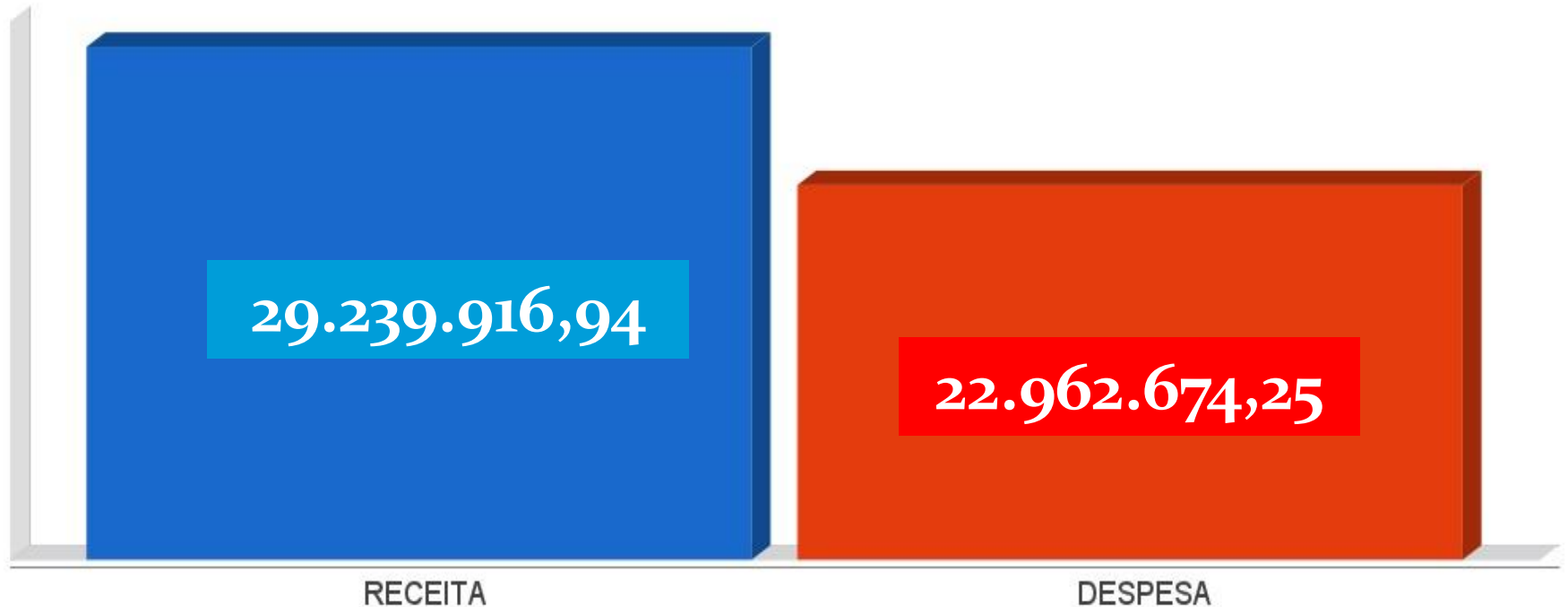


*Até o 2º quadrimestre de 2018, a despesa realizada do Poder Executivo de Palmitos, foi **INFERIOR** a fixada em R\$ 2.879.044,25, equivalente a (-**11,14%**);*



# EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Lei Complementar nº 101/2000, Art. 52



\* O comparativo entre a receita arrecadada e a despesa liquidada até o 2º quadrimestre de 2018 corresponde a um Superávit de execução orçamentária de R\$ 6.277.241,99.

# DESPESAS COM PESSOAL DO PODER EXECUTIVO

Constituição Federal, Art. 169, *caput*

Lei Complementar nº101/2000, Art. 19, III e Art. 20, II

Limite de 54,00% da RCL

Receita Corrente Líquida Arrecadada nos Últimos 12 (doze) Meses (I)	41.384.768,40
Despesa Líquida com Pessoal Realizada nos Últimos 12 (doze) Meses (II)	18.428.135,63
Percentual aplicado = (II) / (I) x 100	44,53%

EXERCICIO	2º QUADRIMESTRE	ANUAL
2018	44,53%	
2017	43,60%	45,90%



EDUCAÇÃO  
RECURSOS APLICADOS  
ATÉ O 2º QUADRIMESTRE 2018



<b>ATIVIDADES</b>	<b>LIQUIDADO R\$</b>
Manutenção Atividades do Ensino Fundamental	3.554.261,34
Manutenção Atividades do Ensino Pre escolar	362.918,41
Manutenção Atividades das Creches Municipais	1.918.513,41
Manutenção Atividades do Ensino Superior	26.898,81
Manutenção Transporte escolar - ensino fundamental	649.736,41
Manutenção Transporte escolar - ensino infantil	105.228,16
Manutenção Transporte escolar - ensino médio	146.858,00
Manutenção do programa de Alimentação Escolar	226.330,31
Aquisição de materiais permanentes	22.290,00
<b>Total</b>	<b>7.013.034,85</b>

# TRANSPORTE ESCOLAR

Manutenção Transporte escolar - ensino fundamental	649.736,41
Manutenção Transporte escolar - ensino infantil	105.228,16
Manutenção Transporte escolar - ensino médio	146.858,00
<b>TOTAL</b>	<b>901.822,57</b>

Recursos FNDE/ PNATE	64.478,15	7,15%
Recursos Convenio Estado	173.320,30	19,22%
Recursos do Município	577.203,58	64,00%
Recursos FNDE/Salário Educação	86.820,54	9,63%

# PROGRAMA DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR

<b>Manutenção do programa de alimentação escolar</b>	<b>226.330,31</b>
--	-------------------

<b>Recursos do FNDE/ PNAE</b>	<b>36.683,76</b>	<b>16,21%</b>
<b>Recursos do Município</b>	<b>189.646,55</b>	<b>83,79%</b>

# MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

Constituição Federal, Art. 212 e LDB, Art. 72

**Aplicação mínima de 25% da receita de impostos**

Receita bruta de Impostos e Transferências (I)	21.908.823,48
Despesas por função/subfunção (II)	6.786.704,54
Deduções (III)	(622.472,10)
Resultado líquido da transf. do FUNDEB (IV)	(91.127,63)
Despesas para efeito de cálculo (V) = (II-III-IV)	<b>6.073.104,82</b>
Mínimo a ser aplicado	5.477.205,87
Aplicado à Maior	595.898,95
Percentual aplicado = (V) / (I) x 100	<b>27,72%</b>

# MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

Constituição Federal, Art. 212 e LDB, Art. 72

**Aplicação mínima de 25% da receita de impostos**

EXERCICIO	2º QUADRIMESTRE	ANUAL
2018	27,72%	
2017	27,73%	29,48%



# APLICAÇÃO DE 60% DOS RECURSOS DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO DA EDUCAÇÃO BÁSICA

ADCT, Art. 60, XII, MP 339/2006, EC 53/2006 e Lei Federal nº9.424/96

Receita do FUNDEB (I)	3.665.372,95
Despesas (II)	3.109.096,37
Mínimo a ser Aplicado	2.99.223,77
Aplicado à Maior	909.872,60
Percentual Aplicado = (II) / (I) x 100	<b>84,82%</b>

EXERCICIO	2º QUADRIMESTRE	ANUAL
2018	84,82%	
2017	87,16%	78,80%



# CULTURA E ESPORTES

## RECURSOS APLICADOS

### ATÉ O 2º QUADRIMESTRE 2018



<b>Atividades</b>	<b>Liquidado</b>
Manutenção das atividades culturais	87.598,74
Manutenção das atividades do esporte	341.427,93
<b>TOTAL</b>	<b>754.157,56</b>



**ASSISTÊNCIA SOCIAL**  
**RECURSOS APLICADOS**  
**ATÉ O 2º QUADRIMESTRE 2018**



<b>Atividades</b>	<b>Liquidado</b>
Manutenção do SCVF	110.246,75
Manutenção das atividades do CRAS/PAIF	115.299,54
Manutenção do Fundo de Assistência social	187.324,24
Apoio Financeiro a APAE de Palmitos	108.828,16
Manutenção das atividades do CREAS	98.666,94
Manutenção do Programa de abrigo domiciliar	36.378,70
Manutenção do FMCA	18.561,08
Manutenção do Fundo do Idoso	78.852,15
<b>TOTAL</b>	<b>754.157,56</b>



**OBRAS E SERVIÇOS URBANOS**  
**RECURSOS APLICADOS**  
**ATÉ O 2º QUADRIMESTRE 2018**



ATIVIDADES	LIQUIDADADO
Obras de Pavimentação e Const. De passeios em vias publicas	355.213,13
Aquisição de terreno	160.000,00
Manutenção das atividades do FUNREBOM	63.034,22
Manutenção de Convênio de Transito	97.317,41
Manutenção das atividades departamento de obras e serviços urbanos	262.798,59
Manutenção da Limpeza Publica	642.335,10
Manutenção e Melhoria Iluminação Publica	387.379,69
<b>TOTAL</b>	<b>1.968.078,14</b>



# AGRICULTURA E TRANSPORTE VIÁRIO

RECURSOS APLICADOS ATÉ O 2º QUADRIMESTRE 2018





<b>ATIVIDADE</b>	<b>LIQUIDADO</b>
Manutenção do Departamento de Transporte	1.623.561,99

<b>ATIVIDADE</b>	<b>LIQUIDADO</b>
Aquisição de veículos, maquinas e implementos agrícolas	996.885,82
Manutenção das atividades da agricultura e meio ambiente	766.831,95
Manutenção do Programa de Inseminação artificial	129.704,93
Manutenção do Programa Melhoria em propriedades rurais	441.252,80
<b>TOTAL</b>	<b>2.334.675,50</b>

**ESTADO DE SANTA CATARINA  
MUNICÍPIO DE PALMITOS  
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**

**AUDIÊNCIA PÚBLICA  
“APLICAÇÃO DE RECURSOS EM  
AÇÕES DE SAÚDE”  
LEI COMPLEMENTAR N.141/2012**

**2º QUADRIMESTRE/2018**

## **EXIGÊNCIA LEGAL**

**LEI COMPLEMENTAR Nº 141, DE 13 DE JANEIRO DE 2012 ,Art. 36**

“Art. 36. O gestor do SUS em cada ente da Federação elaborará Relatório detalhado referente ao quadrimestre anterior”.

§ 5º O gestor do SUS apresentará, até o final dos meses de maio, setembro e fevereiro, em audiência pública o Relatório de que trata o caput.

## TEMAS A SEREM APRESENTADOS

Execução Orçamentaria do FMS

Transferências dos recursos do SUS

Demais recursos recebidos

Aplicação por fonte de recursos

Aplicação de Recursos em Saúde (15%)

# RECEITA ORÇAMENTÁRIA

Lei 4.320/64, Art. 2º, § 1º e 2º

## Receita Arrecada em Exercícios Anteriores

Exercício	Valores
2015	4.304.885,09
2016	4.395.188,23
2017	4.571.816,09
Previsto 2018	<b>4.038.890,00</b>

## Receita Arrecadada até 2º Quadrimestre/2018

Receita Orçamentária	<b>3.453.218,44</b>
Média Mensal	431.652,31

**Obs.: Arrecadado 85,50% do valor previsto para 2018;  
Estimado pela média arrecadar R\$ 4.278.652,29/ano.**

# RECEITA ORÇAMENTÁRIA

Lei 4.320/64, Art. 2º, § 1º e 2º

## Receita Arrecadada em Exercícios Anteriores

2º quadrimestre	Valores	
2015	2.977.560,25	
2016	2.606.498,47	- 12,46%
2017	2.770.164,49	+ 6,28%

## Receita Arrecadada até 2º Quadrimestre/2018

Receita	3.453.218,44
% s/ ano anterior	+ 24,66%

# ORIGEM DOS RECURSOS DO FMS

<b>RECURSOS FMS</b>	<b>2018</b>	<b>%</b>
<b>TAXAS MUNICIPAIS</b>	<b>51.970,02</b>	<b>0,80%</b>
<b>SUS FEDERAL</b>	<b>2.862.943,92</b>	<b>43,91%</b>
<b>SUS ESTADUAL</b>	<b>249.914,50</b>	<b>3,83%</b>
<b>TRANSF. PREFEITURA</b>	<b>3.067.469,34</b>	<b>47,04%</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>103.390,00</b>	<b>4,42%</b>

# DESPEZA ORÇAMENTÁRIA

Lei 4.320/64, Art. 2º, § 1º e 2º

## Despesa Realizada em Exercícios Anteriores

Exercício	Empenhado	Liquidado
2015	9.258.452,92	9.210.247,12
2016	8.489.257,73	8.481.265,43
2017	8.482.164,48	8.433.284,52

## Despesa até 2º Quadrimestre/2018

Despesa	7.442.961,48	5.830.428,73*
Média Mensal	930.370,19	728.803,59

\*Liquidado 69,14% de despesas comparado ao total do ano anterior;



# APLICAÇÃO DE RECURSOS

2º Quadrimestre	Liquidado	% ano anterior
2016	5.400.052,85	
2017	5.208.708,48	- 3,54%
2018	5.830.428,73	+ 11,94%



**SAUDE**  
**RECURSOS APLICADOS**  
**ATÉ O 2º QUADRIMESTRE 2018**



# SAÚDE PÚBLICA

<b>Manutenção das atividades da atenção básica em saúde</b>	<b>1.524.61,43</b>	<b>%</b>
Recursos de Impostos	1.245.252,69	81,71
Recursos Vinculados	278.808,74	18,29

<b>Manutenção dos Programas ESF/ACS/Saúde Bucal</b>	<b>1.799.719,95</b>	<b>%</b>
Recursos de Impostos	543.679,64	30,21
Recursos Vinculados	1.256.040,31	69,79

# SAÚDE PÚBLICA

<b>Manutenção do CAPS</b>	<b>328.416,60</b>	<b>%</b>
Recursos de Impostos	93.976,64	28,62
Recursos Vinculados	234.439,96	91,93

<b>Manutenção Assistência Farmacêutica</b>	<b>304.004,90</b>	<b>%</b>
Recursos de Impostos	179.837,60	59,16
Recursos Vinculados	124.167,30	40,84

# SAÚDE PÚBLICA

<b>Manutenção das atividades do SAMU</b>	<b>2.839,65</b>	<b>%</b>
Recursos de Impostos	1.219,65	42,95
Recursos Vinculados	1.620,00	60,76

<b>Manutenção das atividades do CEO</b>	<b>302.445,89</b>	<b>%</b>
Recursos de Impostos	209.669,88	69,32
Recursos Vinculados	92.776,01	30,68

# SAÚDE PÚBLICA

<b>Manutenção das atividades da Vigilância Sanitária</b>	<b>67.970,10</b>	<b>%</b>
Recursos de Impostos	21.043,13	30,96
Recursos Vinculados	46.926,97	69,04

<b>Manutenção das atividades da Vigilância Epidemiológica e ambiental</b>	<b>74.931,75</b>	<b>%</b>
Recursos de Impostos	35.232,31	47,02
Recursos Vinculados	39.699,44	52,98

# SAÚDE PÚBLICA

<b>Manutenção das atividades de Media e Alta complexidade</b>	<b>1.304.814,11</b>	<b>%</b>
Recursos de Impostos	738.762,90	56,62
Recursos Vinculados	566.051,21	43,38
<b>Aquisição de veículos, equipamentos e material permanente</b>	<b>121.224,36</b>	<b>%</b>
Recursos de Impostos	47.569,52	39,24
Recursos Vinculados	73.654,84	60,76

# SAÚDE PÚBLICA

<b>TOTAL APLICADO</b>	<b>R\$ 5.830.428,74</b>	<b>%</b>
Recursos de Impostos	3.116.243,96	53,45
Recursos Vinculados	2.714.184,78	46,55



# AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE

ADCT, Art. 77, III e Emenda Constitucional nº29 de 13/09/2000

## Aplicação mínima de 15,00% da receita de impostos

Receita bruta de Impostos e Transferências (I)	21.908.823,48
Despesas por função/subfunção (II)	5.830.428,73
Deduções (III)	2.714.184,77
Despesas para efeito de cálculo (IV) = (II-III)	<b>3.116.243,96</b>
Mínimo a ser aplicado	3.286.323,52
Aplicado à menor	170.079,56
Percentual aplicado = (IV) / (I) x 100	<b>14,22%</b>

# AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE

ADCT, Art. 77, III e Emenda Constitucional nº29 de 13/09/2000

**Aplicação mínima de 15,00% da receita de impostos**

ANO	2º QUAD	VALOR RECURSOS PRÓPRIO	TOTAL GERAL APLICADO
2017	16,68%	3.309.194,20	5.208.708,48
2018	14,22%	3.116.243,96	5.830.428,73
	<b>-2,46%</b>	<b>- 192.950,24</b>	<b>621.720,25</b>

PRESTAÇÃO DE CONTAS  
2º QUADRIMESTRE/2018  
25/09/2018

Administração Municipal  
Gestão do SUS Municipal

OBRIGADA A TODOS!

MÁRCIA SPIELMANN  
CONTADORA CRC/SC 25.666/O-2  
MUNICÍPIO DE PALMITOS