

**ESTADO DE SANTA CATARINA
MUNICÍPIO DE PALMITOS**

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

3º 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

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

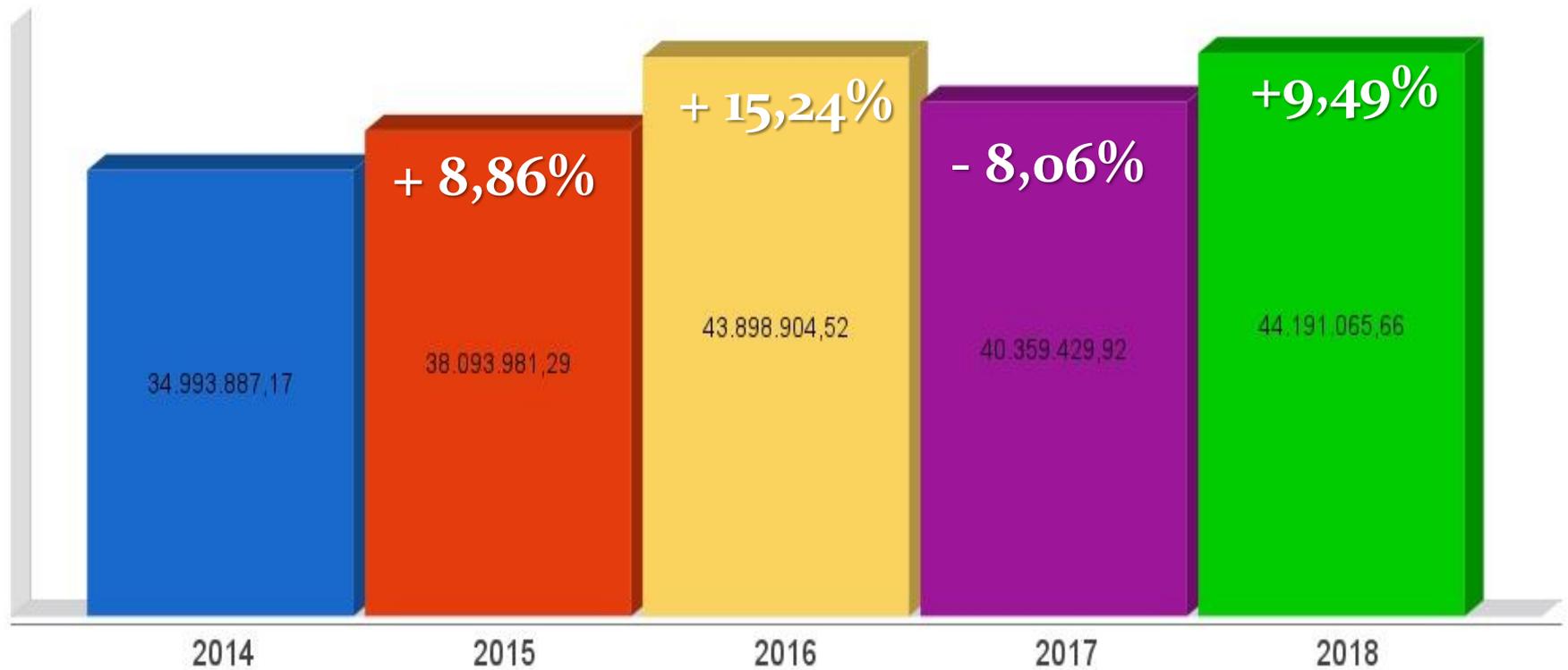
Receita Arrecadada até 3º Quadrimestre/2018

Receita	44.191.065,66
Média Mensal	3.682.588,80

Obs.: Arrecadado 7,99% a mais do valor previsto para o ano 2018;

RECEITA ORÇAMENTÁRIA

Lei 4.320/64, Art. 2º, § 1º e 2º



AVALIAÇÃO POR RECURSO

RECEITA LIQUIDA		
VINCULADA	LIVRE	TOTAL
15.435.322,60	28.755.743,06	44.191.065,66
34,93%	65,07%	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;

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 3º Quadrimestre/2018

Receita Corrente Líquida	42.056.031,31
Média Mensal	3.504.669,28

Obs.: Arrecadado 7,07% a mais do valor previsto para o ano 2018;

DESPESA ORÇAMENTÁRIA

Lei 4.320/64, Art. 2º, § 1º e 2º

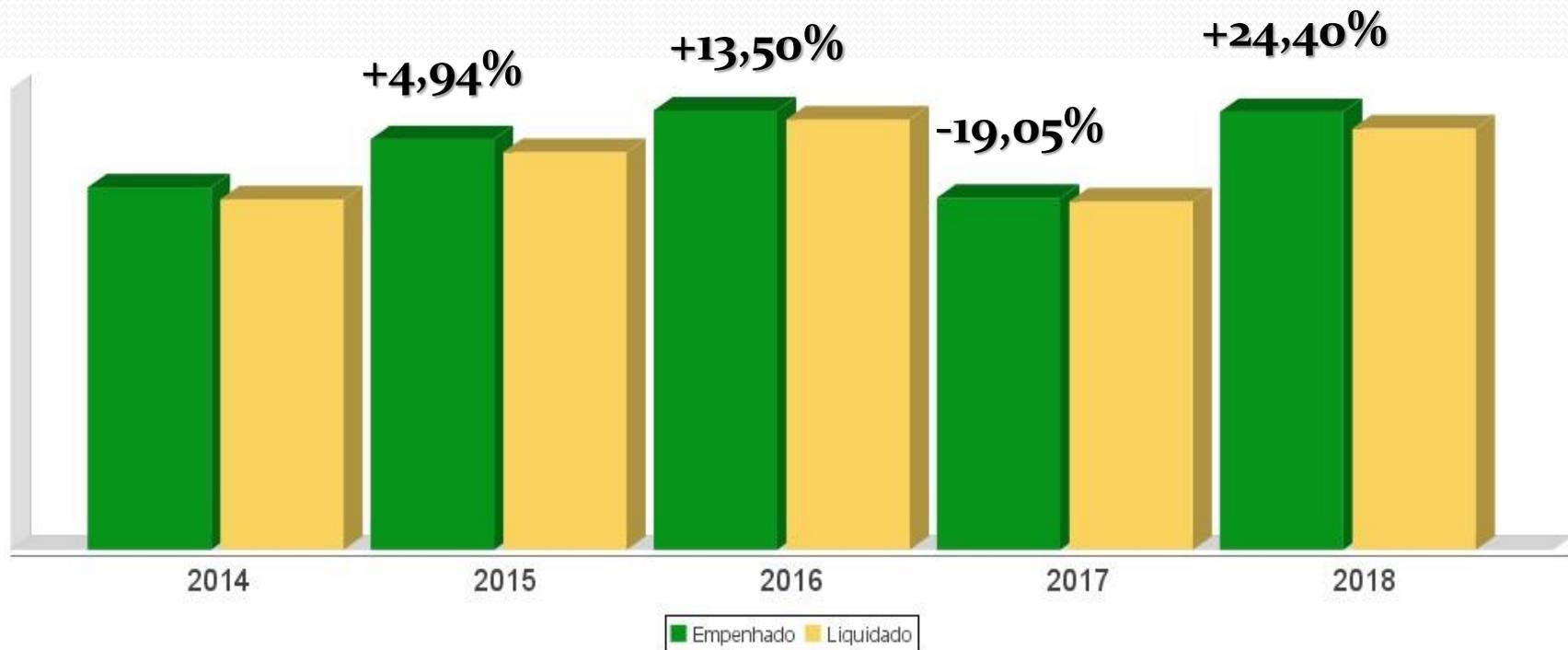
Despesa Realizada em Exercícios Anteriores		
Exercício	Empenhado	Liquidado
2015	38.887.774,00	37.670.667,33
2016	41.609.860,50	40.763.017,24
2017	33.335.824,46	32.998.604,16
Orçamento autorizado 2018	43.225.225,93	

Despesa até 3º Quadrimestre/2018		
Despesa Orçamentária	41.471.047,35	39.900.322,03
Média Mensal	3.455.920,61	3.322.750,35

Obs.: Empenhado 95,94% do valor autorizado para o ano 2018;

DESPEZA ORÇAMENTÁRIA

Lei 4.320/64, Art. 2º, § 1º e 2º



**Transferência financeira a Câmara de
Vereadores (CF, art. 29-A)
Até 3º Quadrimestre/2018**

Concedida

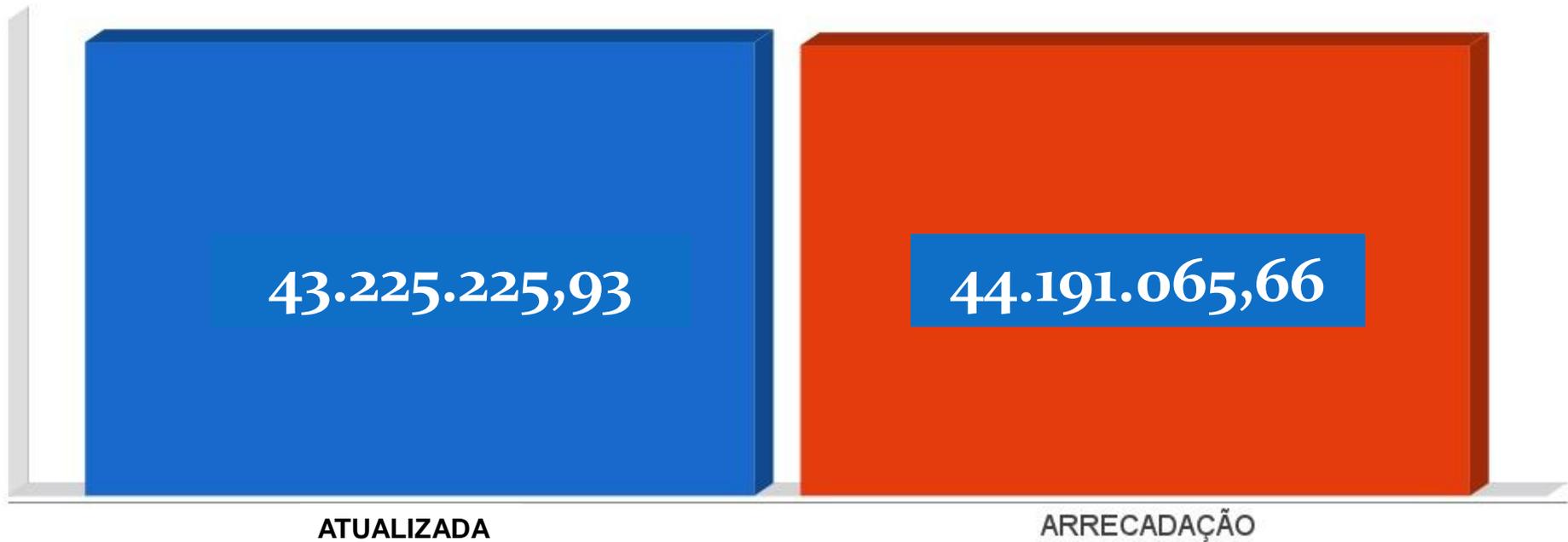
**2.157.000,00
(179.750,00/mensais)**

Devolução (-)

462.188,21

METAS DE ARRECADAÇÃO (RECEITAS)

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



- *Em 2018, a arrecadação consolidada do Município de Palmitos, foi **SUPERIOR** a atualizada em R\$ 965.839,73, equivalente a + 2,23%;*

CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO (DESPESAS)

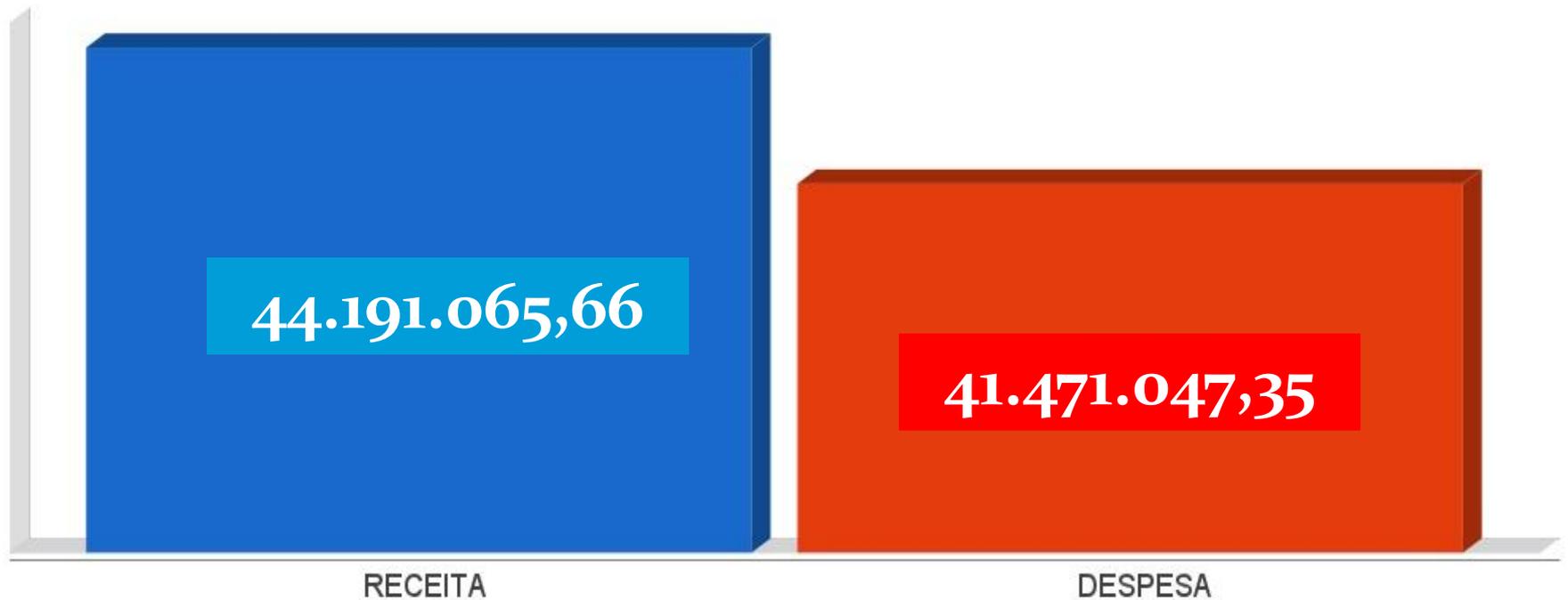
Lei Complementar nº 101/2000, Art. 8º e Art. 13



*Em 2018, a despesa realizada foi **INFERIOR** a autorizada em R\$ 1.754.178,58, equivalente a (-4,06%);*

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Lei Complementar nº 101/2000, Art. 52



- O comparativo entre a receita arrecadada e a despesa empenhada de 2018, corresponde a um Superávit de execução orçamentária de R\$ 2.720.018,31.

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)	42.056.031,31
Despesa Líquida com Pessoal Realizada nos Últimos 12 (doze) Meses (II)	18.553.125,52
Percentual aplicado = (II) / (I) x 100	44,12%

EXERCICIO	ANUAL
2018	44,12%
2017	45,90%

Despesas Executadas Por Função de Governo	% do total	
01 - Legislativa	1.692.918,04	4,08
04 - Administração	3.560.019,16	8,58
05 - Defesa Nacional (Defesa Civil)	6.045,56	0,01
06 - Segurança Pública (SSP/ Trânsito)	411.553,63	0,99
08 - Assistência Social	1.433.854,93	3,46
10 - Saúde	9.992.055,64	24,09
12 - Educação	11.306.358,91	27,26
13 - Cultura	237.973,91	0,57
14 - Direitos da Cidadania (Cons. Tutelar)	114.479,79	0,28
15 - Urbanismo	5.212.653,99	12,57
20 - Agricultura	3.244.983,83	7,82
23 - Comércio/Indústria/Serviço/Turismo	217.511,19	0,52
26 - Transporte	2.571.729,40	6,20
27 - Desporto e Lazer	566.148,27	1,37
28 - Encargos Especiais	902.761,10	2,18
Total (IV)	41.471.047,35	100,00



EDUCAÇÃO RECURSOS APLICADOS 2018



ATIVIDADES	LIQUIDADO R\$
Manutenção Atividades do Ensino Fundamental	5.714.679,14
Manutenção Atividades do Ensino Pre escolar	623.593,61
Manutenção Atividades das Creches Municipais	3.094.119,21
Manutenção Atividades do Ensino Superior	50.265,81
Manutenção Transporte escolar - ensino fundamental	1.031.001,94
Manutenção Transporte escolar - ensino infantil	163.710,27
Manutenção Transporte escolar - ensino médio	234.300,95
Manutenção do programa de Alimentação Escolar	375.332,61
Aquisição de materiais permanentes	65.794,30
Construção e ampliação de unidades educacionais	328.893,68
Total	11.681.691,52

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)	33.003.563,30
Despesas por função/subfunção (II)	11.306.358,91
Deduções (III)	(1.255.327,62)
Resultado líquido da transf. do FUNDEB (IV)	(29.607,25)
Despesas para efeito de cálculo (V) = (II-III-IV)	9.736.857,28
Mínimo a ser aplicado	8.250.890,83
Aplicado à Maior	1.485.966,46
Percentual aplicado = (V) / (I) x 100	29,50%

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

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

Aplicação mínima de 25% da receita de impostos

EXERCICIO	ANUAL
2018	29,50%
2017	29,12%

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

ADCT, Art. 6o, XII, MP 339/2006, EC 53/2006 e Lei Federal nº9.424/96

Receita do FUNDEB (I)	5.670.791,40
Despesas (II)	5.137.178,05
Percentual Aplicado = (II) / (I) x 100	90,59%

EXERCICIO	ANUAL
2018	90,59%
2017	78,80%



CULTURA E ESPORTES

RECURSOS APLICADOS

2018



Atividades	Liquidado
Manutenção das atividades culturais	237.973,91
Manutenção das atividades do esporte	566.148,27
TOTAL	804.122,18



**TRABALHO, INDÚSTRIA, COMERCIO
SERVIÇO E TURISMO
RECURSOS APLICADOS 2018**



Atividades	Liquidado
Manutenção da Sec. Trab. Ind. Com. Serviços e Turismo	217.511,19
TOTAL	217.511,19



ASSISTÊNCIA SOCIAL

RECURSOS APLICADOS

2018



Atividades	Liquidado
Manutenção do SCVF	214.866,87
Manutenção das atividades do CRAS/PAIF	211.276,53
Manutenção do Fundo de Assistência social	367.657,53
Apoio Financeiro a APAE de Palmitos	159.630,72
Manutenção das atividades do CREAS	225.041,13
Manutenção do Programa de abrigo domiciliar	70.640,42
Manutenção do FMCA	41.709,83
Manutenção do Fundo do Idoso	143.031,90
TOTAL	1.433.854,93



OBRAS E SERVIÇOS URBANOS

RECURSOS APLICADOS

2018



ATIVIDADES	LIQUIDADO
Obras de Pavimentação e Const. De passeios em vias publicas	2.646.959,96
Aquisição de terreno	160.000,00
Manutenção das atividades do FUNREBOM	242.037,92
Manutenção de Convênio de Transito	169.515,71
Manutenção das atividades departamento de obras e serviços urbanos	506.215,86
Manutenção da Limpeza Publica	1.174.860,60
Construção de centros comunitários	14.400,00
Construção de sede do DMER	19.297,28
Manutenção e Melhoria Iluminação Publica	710.217,57
TOTAL	5.643.504,90



AGRICULTURA E TRANSPORTE VIÁRIO

RECURSOS APLICADOS 2018



ATIVIDADE	LIQUIDADO
Manutenção do Departamento de Transporte	2.503.085,38
Recuperação de Pontes e pontilhões	49.346,74
TOTAL	2.334.675,50

ATIVIDADE	LIQUIDADO
Aquisição de veículos, máquinas e implementos agrícolas	1.208.607,79
Manutenção das atividades da agricultura e meio ambiente	1.304.189,94
Manutenção do Programa de Inseminação artificial	187.768,40
Manutenção do Programa Melhoria em propriedades rurais	544.417,70
TOTAL	3.224.983,83

PRESTAÇÃO DE CONTAS
3º QUADRIMESTRE/2018
27/02/2019

Administração Municipal

OBRIGADA A TODOS!

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