



ESTADO DE SANTA CATARINA
MUNICÍPIO DE PALMITOS

**PRESTAÇÃO DE CONTAS
DO PODER EXECUTIVO MUNICIPAL
1º QUADRIMESTRE/2020**

-  **AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO
DAS METAS FISCAIS** (LEI COMPLEMENTAR Nº 101/2000);
-  **APLICAÇÃO DE RECURSOS EM AÇÕES DE
SAÚDE PÚBLICA** (LEI COMPLEMENTAR Nº 141/2012);

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

Limites de Despesas com Pessoal

RECEITA ORÇAMENTÁRIA

Lei 4.320/64, Art. 2º, § 1º e 2º

Receita Arrecadada em Exercícios Anteriores

Exercício	Valores
2017	40.359.429,92
2018	44.191.065,66
2019	47.645.590,53
Previsão 2020	48.690.000,00

Receita Arrecadada até 1º Quadrimestre/2020

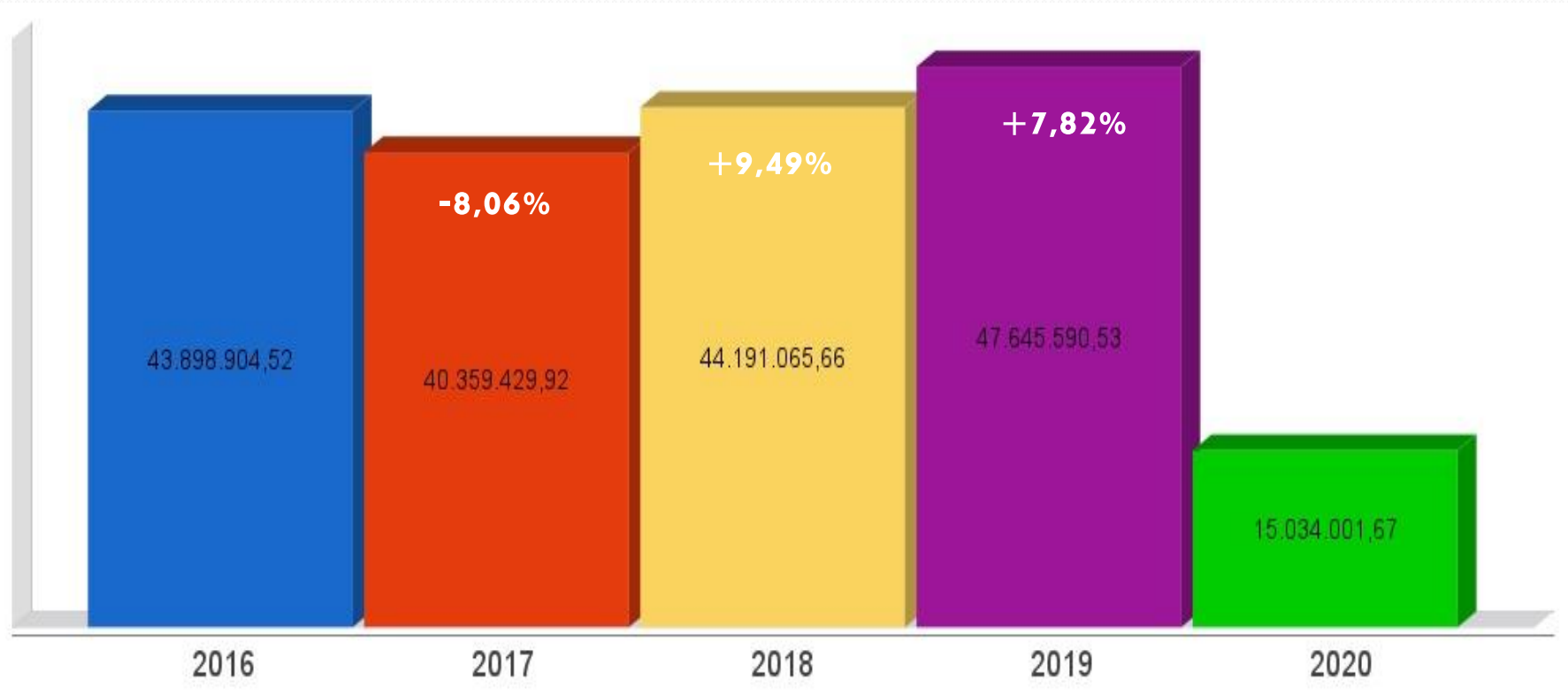
Receita	15.034.001,67
Média Mensal	3.758.500,42

Obs.: Arrecadado 30,88% do orçamento previsto para 2020;

*** Pela média estima-se arrecadação menor do que o ano anterior em (-5,34%);*

RECEITA ORÇAMENTÁRIA

Lei 4.320/64, Art. 2º, § 1º e 2º



AVALIAÇÃO POR RECURSO

RECEITA LIQUIDA		
VINCULADA	LIVRE	TOTAL
4.770.020,80	10.263.980,87	15.034.001,67
31,73%	68,27%	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 ORÇAMENTÁRIA

Lei 4.320/64, Art. 2º, § 1º e 2º

Comparativo da Receita Arrecadada 1º Quadrimestre

Exercício	Valores
2016	13.584.312,44
2017	12.576.912,80 - 7,42%
2018	13.837.881,21 +10,03%
2019	14.360.912,16 + 3,78%
2020	15.034.001,67 + 4,69%

ARRECADAÇÃO TOTAL

1º Quadrimestre 2020

Receita Corrente	14.778.042,29	98,30%
Impostos, Taxas e Contribuição melhorias	1.518.956,36	10,10%
Contribuições COSIP	299.775,81	1,99%
Receita Patrimonial	61.959,69	0,41%
Receita de Serviços	2.959,94	0,02%
Transferências Correntes	12.763.482,38	84,90%
Outras receitas Correntes	130.908,11	0,87%
Receita de Capital (Investimento)	255.959,38	1,70%
TOTAL ARRECADADO	15.034.001,67	

COMPARATIVO RECEITA

1º Quadrimestre 2020 x 2019

	RECEITA LIQUIDA 2020	RECEITA LIQUIDA 2019	%
ICMS	R\$ 4.382.052,48	R\$ 4.418.312,69	(-0,82%)
FPM	R\$ 3.546.792,74	R\$ 3.538.875,81	0,22%

COMPARATIVO RECEITA

PERIODO COMPARADO : MÊS ABRIL

	RECEITA LIQUIDA 2020	RECEITA LIQUIDA 2019	QUEDA R\$	QUEDA %
ICMS	R\$ 849.987,05	R\$ 1.082.925,08	(- 232.938,03)	-21,51%
FPM	R\$ 713.306,06	R\$ 762.649,82	(-49.343,76)	-6,47%

PERIODO COMPARADO : MÊS MAIO* (01 a 27/05/2020)

	RECEITA LIQUIDA 2020	RECEITA LIQUIDA 2019	QUEDA R\$	QUEDA %
ICMS	R\$ 745.035,86	R\$ 947.988,13	(- 202.952,27)	-21,41%
FPM	R\$ 495.732,76	R\$ 699.325,00	(-203.593,24)	-29,11%

DESPESA ORÇAMENTÁRIA

Lei 4.320/64, Art. 2º, § 1º e 2º

Despesa Realizada em Exercícios Anteriores

Exercício	Empenhado	Liquidado
2017	33.335.824,46	32.998.604,16
2018	41.471.047,35	39.900.322,03
2019	50.841.280,54	45.780.250,58
Orçamento autorizado 2020	59.674.306,21	

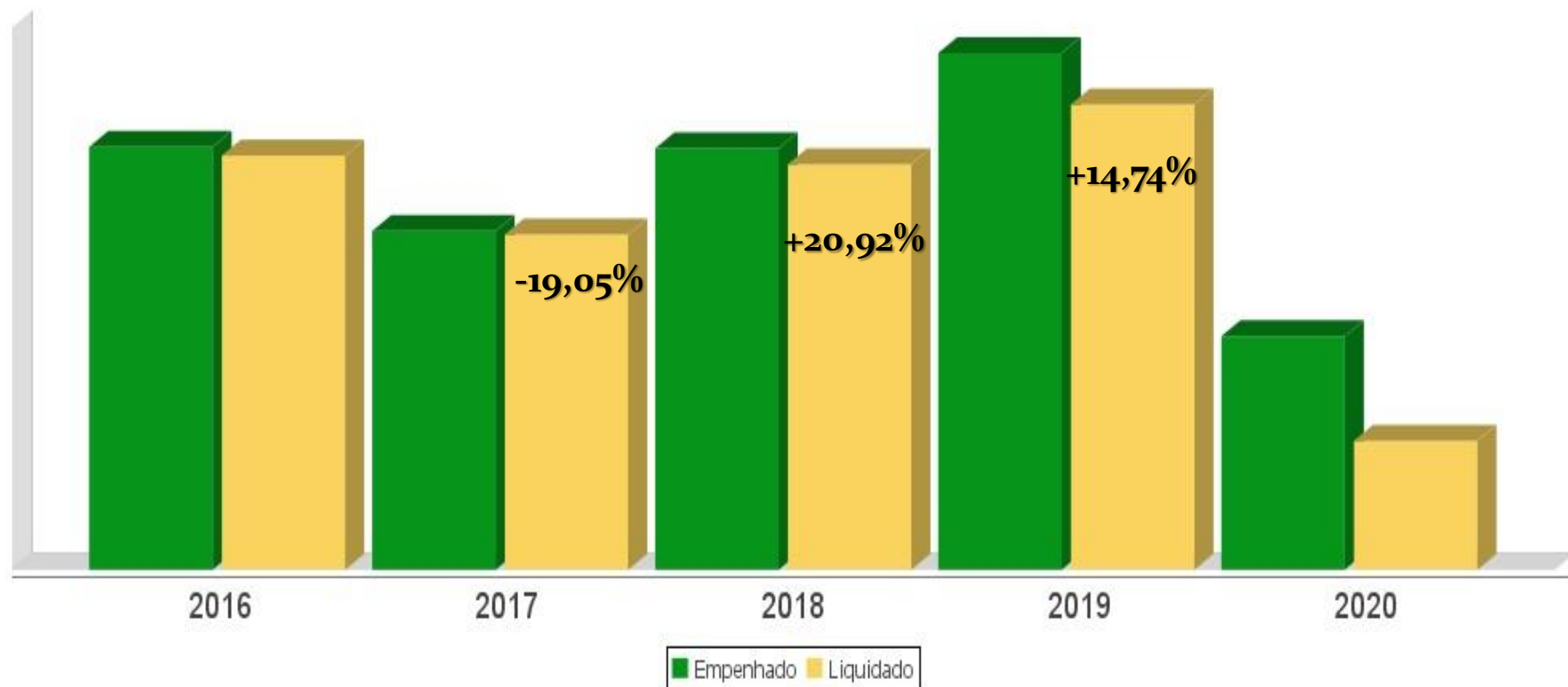
Despesa até 1º Quadrimestre/2020

Despesa Orçamentária	22.978.848,23	12.698.386,29
Média Mensal	5.744.712,06	3.174.596,57

Obs.: Empenhado 38,51% do valor autorizado para 2020;

DESPEZA ORÇAMENTÁRIA

Lei 4.320/64, Art. 2º, § 1º e 2º



**Apurado percentual considerando despesa liquidada, comparada ao exercício anterior.*

DESPESA ORÇAMENTÁRIA

Lei 4.320/64, Art. 2º, § 1º e 2º

Comparativo da Despesa Liquidada 1º Quadrimestre

Exercício	Valores	
2017	9.187.682,13	
2018	11.676.338,58	+27,09%
2019	11.998.722,88	+2,76%
2020	12.968.386,29	+5,83%

RESTOS A PAGAR

***Despesas Empenhadas no exercício anterior com execução (liquidação) no 1º Quadrimestre de 2020**

R\$ 1.571.173,93

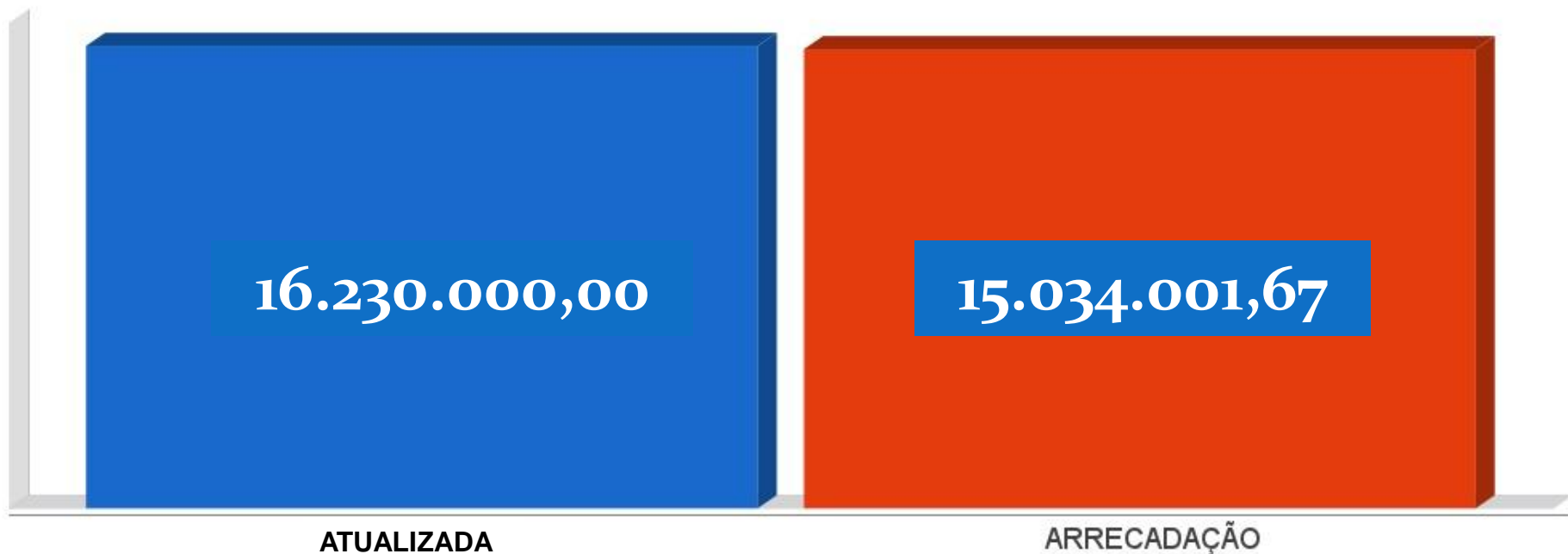
**Transferência financeira a Câmara de
Vereadores (CF, art. 29-A)
Até 1º Quadrimestre/2020**

Concedida

**778.000,00
(194.500,00/mensais)**

METAS DE ARRECADAÇÃO (RECEITAS)

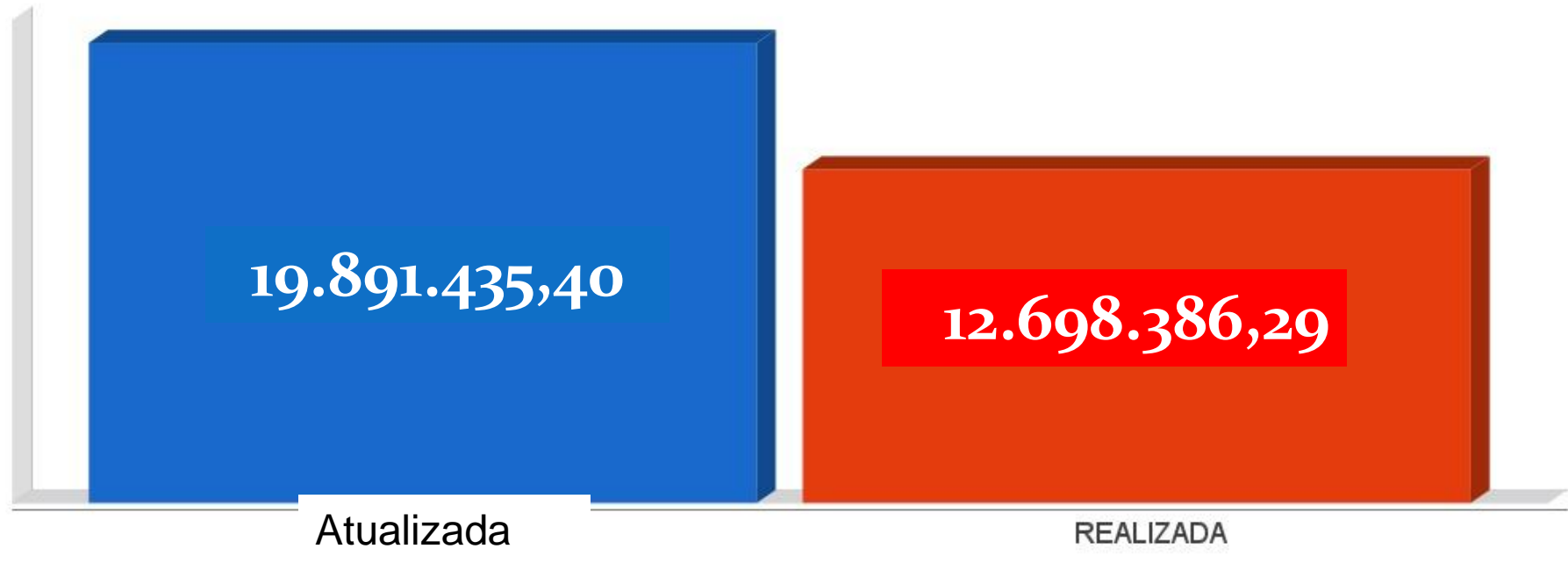
Lei Complementar nº 101/2000, Art. 8º e Art. 13



- *No 1º quadrimestre de 2020, a meta de arrecadação geral do Município de Palmitos, foi inferior ao previsto na LOA em (-7,37%).*

CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO (DESPESAS)

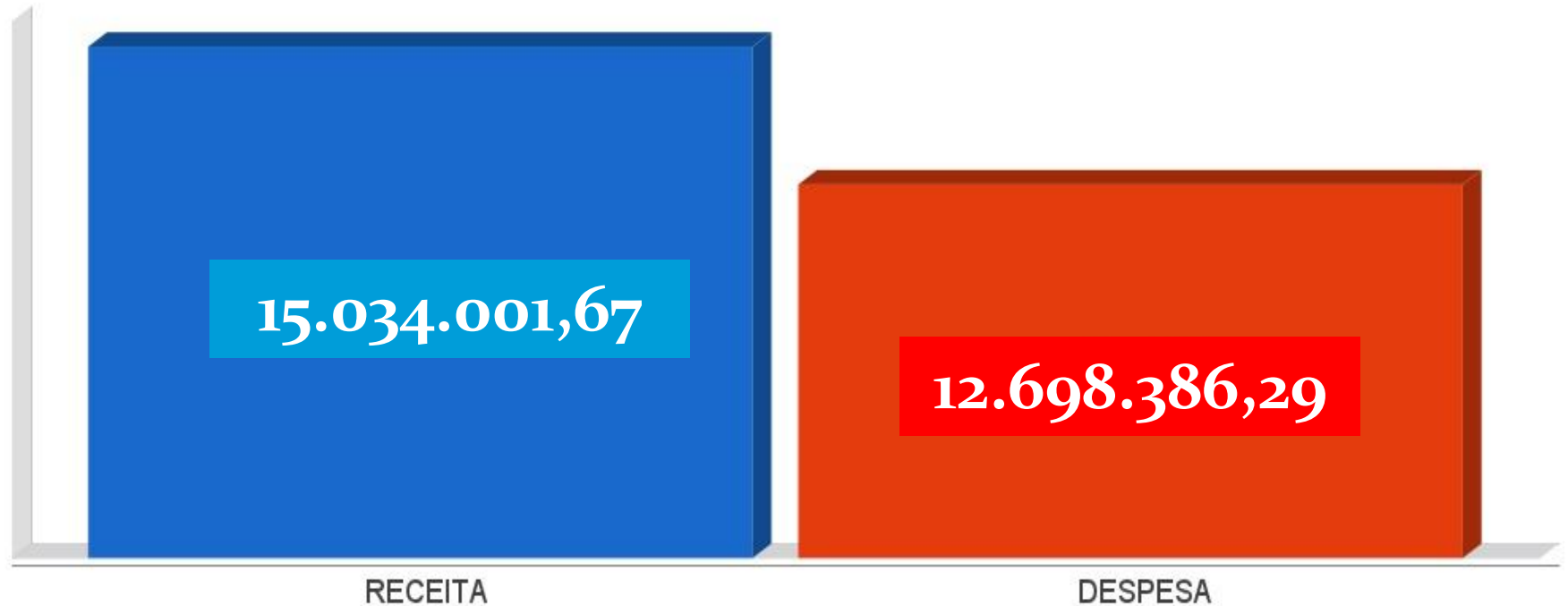
Lei Complementar nº 101/2000, Art. 8º e Art. 13



No 1º quadrimestre/2020, a despesa realizada (liquidada) foi **INFERIOR** a autorizada em **(-36,16%)**;

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Lei Complementar nº 101/2000, Art. 52



- O comparativo entre a receita arrecadada e a despesa liquidada, corresponde a um Superávit de execução orçamentária de R\$ 2.335.615,38.

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)	46.765.730,02
Despesa Líquida com Pessoal Realizada nos Últimos 12 (doze) Meses (II)	20.031.379,39
Percentual aplicado = (II) / (I) x 100	42,83%

Período	% 1º Quad.
2019	43,56%
2018	45,85%
2017	45,41%
2016	49,86%

Despesas Executadas (Liquidada) Por Função de Governo	% do total	
01 - Legislativa	470.796,93	3,71
04 - Administração	1.246.762,33	9,82
06 - Segurança Pública (SSP/ Trânsito)	226.947,13	1,79
08 - Assistência Social	390.033,92	3,07
10 - Saúde	3.540.077,23	27,88
12 - Educação	3.478.706,86	27,39
13 - Cultura	25.506,19	0,20
14 - Direitos da Cidadania (Cons. Tutelar)	96.721,87	0,76
15 - Urbanismo	1.023.601,39	8,06
20 - Agricultura	682.917,52	5,38
23 - Comércio/Indústria/Serviço/Turismo	109.147,84	0,86
26 - Transporte	1.028.077,70	8,10
27 - Desporto e Lazer	160.111,29	1,26
28 - Encargos Especiais	218.978,09	1,72
Total (IV)	12.698.386,29	100,00



EDUCAÇÃO
RECUSOS APLICADOS
1º Quadrimestre/2020

ATIVIDADES	LIQUIDADO R\$
Manutenção Atividades do Ensino Fundamental	1.864.093,43
Manutenção Atividades do Ensino Pre escolar	326.946,12
Manutenção Atividades das Creches Municipais	1.055.166,53
Manutenção Atividades do Ensino Superior	76,54
Manutenção Transporte escolar - ensino fundamental	169.703,45
Manutenção Transporte escolar - ensino infantil	19.889,54
Manutenção Transporte escolar - ensino médio	42.831,25
Manutenção do programa de Alimentação Escolar	78.571,21
Total	3.557.278,07

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)	11.847.663,78
Despesas por função/subfunção (II)	3.478.706,86
Deduções (III)	(467.005,53)
Resultado líquido da transf. do FUNDEB (IV)	84.312,52
Despesas para efeito de cálculo (V) = (II-III-IV)	3.096.013,85
Mínimo a ser aplicado	2.961.915,95
Aplicado à Maior	134.097,91
Percentual aplicado = (V) / (I) x 100	26,13%

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

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

Aplicação mínima de 25% da receita de impostos

Período	% 1º Quad.	% Anual
2020	26,13%	
2019	28,95%	29,83%
2018	28,66%	29,72%
2017	28,21%	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)	2.051.542,86
Despesas (II)	1.781.250,08
Percentual Aplicado = (II) / (I) x 100	86,82%

Período	%
1º Quad. 2019	81,36%
1º Quad. 2018	85,80%



CULTURA E ESPORTES
RECURSOS APLICADOS
1º Quadrimestre 2020

Atividades	Liquidado
Manutenção das atividades culturais	25.506,19
Manutenção das atividades do esporte	160.111,29
TOTAL	185.617,48



**TRABALHO, INDÚSTRIA,
COMERCIO, SERVIÇO E TURISMO
RECURSOS APLICADOS
1º quadrimestre 2020**

Atividades	Liquidado
Manutenção da Sec. Trab. Ind. Com. Serviços e Turismo	109.147,84
TOTAL	109.147,84



ASSISTÊNCIA SOCIAL
RECURSOS APLICADOS
1º Quadrimestre 2020

Atividades	Liquidado
Manutenção do SCFV	42.825,09
Manutenção das atividades do CRAS/PAIF	82.963,82
Manutenção do Fundo de Assistência social	133.725,33
Apoio Financeiro a APAE de Palmitos	54.815,36
Manutenção das atividades do CREAS	55.072,12
Manutenção do Programa de abrigo domiciliar	20.056,38
Manutenção do FMCA	36.200,00
Manutenção do Fundo do Idoso	19.191,18
Manutenção das Atividades de Atendimento a Pessoa Idosa	8.856,50
TOTAL	453.705,78

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente (FMCA)

***Recursos oriundos de doações do Imposto de Renda**

2018 – Recebido R\$ 16.083,12 referente IR 2017;

2019 – Repassado R\$ 16.000,00 a entidade APAE para execução de projeto aprovado pelo Conselho Municipal da Criança e do Adolescente, conforme edital de chamamento público.

2019 – Recebido R\$ 33.904,13 referente IR 2018;

2020 – De acordo com edital nº 001/2020 e parecer do Conselho Municipal, foi aprovado repasse de R\$ 20.350,00 – Termo de Colaboração nº 01/2020 – Entidade APAE; e, repasse de R\$ 12.650,00 – Termo de colaboração nº 02/2020 – Entidade Associação Atlética Palmitos de Futsal;

Fundo Municipal do Idoso (FMI)

***Recursos oriundos de doações de empresas**

2019 – Recebido R\$ 66.265,74;

2020 – Publicação de edital pelo Conselho Municipal do Idoso, para seleção de projetos de entidades legalmente habilitadas;



OBRAS E SERVIÇOS URBANOS
RECURSOS APLICADOS
1º Quadrimestre 2020

ATIVIDADES	LIQUIDADO
Obras de Pavimentação e Const. De passeios em vias publicas	39.756,94
Manutenção das atividades do FUNREBOM	203.011,14
Manutenção de Convênio de Transito	23.935,99
Manutenção das atividades departamento de obras e serviços urbanos	205.065,96
Manutenção da Limpeza Publica	392.670,22
Const./Melhoria da sede do DMER	15.915,00
Construção de Centros Comunitários	13.043,60
Manutenção e Melhoria Iluminação Publica	373.064,67
TOTAL	1.266.463,52



**AGRICULTURA E TRANSPORTE
VIÁRIO
RECURSOS APLICADOS
1º Quadrimestre 2020**

ATIVIDADE	LIQUIDADO
Manutenção do Departamento de Transporte	877.659,11
Pavimentação/Recuperação de Vias Rurais	134.503,59
TOTAL	1.012.162,70

ATIVIDADE	LIQUIDADO
Manutenção das atividades da agricultura e meio ambiente	376.653,09
Manutenção do Programa de Inseminação artificial	65.486,20
Manutenção do Programa Melhoria em propriedades rurais	240.917,52
TOTAL	682.917,52

SAÚDE

RECURSOS APLICADOS

1º quadrimestre 2020

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.

RECEITA ORÇAMENTÁRIA

Lei 4.320/64, Art. 2º, § 1º e 2º

Receita Arrecada em Exercícios Anteriores

Exercício	Valores
2017	4.571.816,09
2018	5.118.853,44
2019	4.661.457,09
Previsto 2020	4.056.500,00

Receita Arrecadada até 1º Quadrimestre/2020

Receita Orçamentária	1.633.760,18
Média Mensal	408.440,05

Obs.: Arrecadado 40,28% do valor previsto para 2020;

RECEITA ORÇAMENTÁRIA

Lei 4.320/64, Art. 2º, § 1º e 2º

Receita Arrecadada

1º Quadrimestre	Valores	
2017	1.450.394,75	
2018	1.426.217,43	-1,67%
2019	1.166.960,29	-18,18%
2020	1.633.760,18	+14,55%

Obs.: Comparando o 1º quadrimestre, em 2020, a receita arrecadada do FMS foi superior ao ano anterior em 14,55%;

RECEITA ORÇAMENTÁRIA

RECEITAS	1º QUADRIMESTRE		% ANO ANTERIOR
	2020	2019	
TAXAS MUNICIPAIS	13.340,57	18.761,84	-28,90%
SUS FEDERAL	1.341.102,90	979.510,17	+36,92%
SUS ESTADUAL	117.554,10	155.057,63	-24,19%
EMENDA PARLAMENTAR (CUSTEIO)	150.000,00	0,00	

ORIGEM DOS RECURSOS DO FMS

RECURSOS FMS	1º Quadrimestre 2020	%
TAXAS MUNICIPAIS	13.340,57	0,35%
SUS FEDERAL	1.341.102,90	34,72%
SUS ESTADUAL	117.554,10	3,04%
EMENDA PARLAMENTAR (CUSTEIO)	150.000,00	3,88%
TRANSF. PREFEITURA	2.241.168,21	58,01%

DESPESA ORÇAMENTÁRIA

Lei 4.320/64, Art. 2º, § 1º e 2º

Despesa Realizada em Exercícios Anteriores

Exercício	Empenhado	Liquidado
2017	8.482.164,48	8.433.284,52
2018	9.616.723,03	9.599.021,72
2019	11.386.945,50	11.261.251,21

Despesa até 1º Quadrimestre/2020

Despesa	5.665.645,74	3.461.506,02
Média Mensal	1.416.411,44	865.376,51

APLICAÇÃO DE RECURSOS

1º Quadrimestre	Liquidado	% ano anterior
2017	2.418.155,46	
2018	2.897.462,95	+19,82 %
2019	3.366.388,67	+16,18%
2020	3.461.506,00	+2,83%

APLICAÇÃO POR FONTE DE RECURSO

1º QUADRIMESTRE/2020

Manutenção das atividades da atenção básica em saúde	857.374,27	%
Recursos de Impostos	719.210,62	83,89
Recursos Vinculados	138.163,65	16,11

Manutenção dos Programas ESF/ACS/Saúde Bucal	999.945,78	%
Recursos de Impostos	426.688,07	42,67
Recursos Vinculados	573.257,71	57,33

APLICAÇÃO POR FONTE DE RECURSO

1º QUADRIMESTRE/2020

Manutenção do CAPS	145.936,85	%
Recursos de Impostos	6.267,94	4,29
Recursos Vinculados	139.668,91	95,71

Manutenção Assistência Farmacêutica	188.773,75	%
Recursos de Impostos	188.773,75	100
Recursos Vinculados	0,00	0,00

APLICAÇÃO POR FONTE DE RECURSO

1º QUADRIMESTRE/2020

Manutenção das atividades do SAMU	111.908,47	%
Recursos de Impostos	111.908,47	100,00
Recursos Vinculados	0,00	0,00

Manutenção das atividades do CEO	150.326,81	%
Recursos de Impostos	106.070,51	70,56
Recursos Vinculados	44.256,30	29,44

APLICAÇÃO POR FONTE DE RECURSO

1º QUADRIMESTRE/2020

Manutenção das atividades da Vigilância Sanitária	26.349,70	%
Recursos de Impostos	9.379,09	35,59
Recursos Vinculados	16.970,61	64,41

Manutenção das atividades da Vigilância Epidemiológica e ambiental	80.965,67	%
Recursos de Impostos	74.917,56	92,53
Recursos Vinculados	6.048,11	7,47

APLICAÇÃO POR FONTE DE RECURSO

1º QUADRIMESTRE/2020

Manutenção das atividades de Media e Alta complexidade	899.924,72	%
Recursos de Impostos	671.541,61	74,62
Recursos Vinculados	228.383,11	25,38

APLICAÇÃO POR FONTE DE RECURSO

1º QUADRIMESTRE/2020

TOTAL DESPESAS	3.461.506,02	%
Recursos de Impostos	2.314.757,62	66,87
Recursos Vinculados	1.146.748,40	33,13

RECURSO CORONAVIRUS (COVID-19)

RECURSOS RECEBIDOS FNS	136.104,03
DESPESAS EMPENHADAS (até 26/05/2020)	95.313,63

APLICAÇÃO DE RECURSOS EM 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)	11.847.663,78
Despesas por função/subfunção (II)	3.461.506,02
Deduções (III)	1.146.748,40
Despesas para efeito de cálculo (IV) = (II-III)	2.314.757,62
Mínimo a ser aplicado	1.777.149,57
Aplicado acima	537.608,05
Percentual aplicado = (IV) / (I) x 100	19,54%

APLICAÇÃO DE RECURSOS EM 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	1º QUAD	VALOR RECURSOS PROPRIO	TOTAL GERAL APLICADO
2017	17,06%	1.601.046,17	2.418.155,46
2018	13,47%	1.421.919,41	2.897.462,95
2019	18,71%	2.211.863,51	3.366.388,67
2020	19,54%	2.314.757,62	3.461.506,02

PRESTAÇÃO DE CONTAS 1º QUADRIMESTRE/2020

Poder Executivo Municipal
Gestão do SUS Municipal
MUNICÍPIO DE PALMITOS

***Elaboração e Apresentação:
MÁRCIA SPIELMANN
CONTADORA CRC/SC 25.666/O-2
e-mail: contabilidadegeral@palmitos.sc.gov.br***

Palmitos, 29/05/2020