



MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

AUDIÊNCIA PÚBLICA Prestação de Contas

**3º Quadrimestre
2015**

**ADMINISTRAÇÃO
Arnildo Rieger e
Leomar Rohden**



MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

FUNDAMENTO LEGAL PARA REALIZAÇÃO DE AUDIÊNCIAS PÚBLICAS

**Lei de Responsabilidade Fiscal – Lei Complementar
nº 101/2000 Art.: 48, 54 e 55 §2º**

Art. 09 § 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.



MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

FONTE DOS DADOS CONTÁBEIS DA PRESTAÇÃO DE CONTAS

Todos os dados e relatórios utilizados para prestação de contas estão de acordo com as exigências do TCE-PR e da STN e encontram-se no seguinte endereço eletrônico:

<http://www.patobragado.pr.gov.br/portaldatransparencia>

Principais Relatórios Utilizados:

- **Balanço Orçamentário**
- **RGF - Relatório de Gestão Fiscal**
- **RREO - Relatório Resumido da Execução Orçamentária**



MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

QUADRO COMPARATIVO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Ano	Receitas	Despesas	Diferença	Sup/Déf
2011	19.525.756,82	19.423.024,34	102.732,48	Superávit
2012	22.590.922,99	21.388.630,21	1.202.292,78	Superávit
2013	25.244.827,59	23.924.471,22	1.320.356,37	Superávit
2014	28.422.823,16	28.108.454,39	314.368,77	Superávit
3° QUAD. 2015	11.913.326,28	9.826.616,35	2.086.709,93	Superávit Execução
ACM.3° QUAD. 2015	32.970.128,79	28.457.933,38	4.512.195,41	Superávit Execução



MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

QUADRO COMPARATIVO DAS METAS BIMESTRAIS DE ARRECADAÇÃO

BIMESTRE	META DE ARRECADAÇÃO	RECEITA ARRECADADA	DIFERENÇA
1º	4.407.146,00	4.600.856,83	(+) 193.710,83
2º	4.659.866,00	5.139.473,00	(+) 479.607,00
3º	4.714.646,00	5.699.608,63	(+) 984.962,63
4º	4.707.886,00	5.616.864,05	(+) 908.978,05
5º	4.567.816,00	2.748.847,37	(-) 1.818.968,63
6º	4.857.640,00	9.164.478,91	(+) 4.306.838,91
TOTAL Acumulado em 31/12	27.915.000,000	32.970.128,79	(+) 5.055.128,79

**% SOBRE RECEITA
PREVISTA TOTAL
R\$ 27.915.000,00**

100,00%

118,11%

**Arrecadação
acima da meta.**



MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

Demonstrativo do Cumprimento das Metas Fiscais Período de Setembro a Dezembro - Consolidação Geral

RECEITA PREVISTA P/ QUADRIMESTRE	9.425.456,00
RECEITA ARRECADADA NO QUADRIMESTRE	11.913.326,28
DIFERENÇA ENTRE A PREVISTO/ARRECADADO (Excesso de Arrecadação) →	(+) 2.487.870,28
DESPESA FIXADA P/ QUADRIMESTRE	10.494.936,00
DESPESA EMPENHADA NO QUADRIMESTRE	9.826.616,35
DIFERENÇA ENTRE A FIXADA/EMPENHADA (Gastos abaixo do previsto) →	(-) 668.319,65



MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

RECEITAS - 3º QUADRIMESTRE

RECEITAS	NO QUAD.
RECEITA TRIBUTÁRIA	408.958,90
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	161.394,87
RECEITA PATRIMONIAL	5.713.771,21
RECEITA DE SERVIÇOS	371.381,55
TRANSF. CORRENTES	5.650.969,45
OUTRAS REC. CORRENTES	117.289,94
RECEITA INTRA-ORÇAMEN	7.987,02
SUB-TOTAL	12.431.752,94
(-) DEDUÇÕES	-860.177,43
TOTAL TRANSF. CORR.	11.571.575,51
RECEITAS DE CAPITAL	341.750,77
TOTAIS	11.913.326,28
*PERCENTUAL ARRECADADO	36,13%
*Em relação ao valor total arrecadado.	



MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

Dedução de Receita para formação do FUNDEB

Descrição	Previsto	3º Quadrimestre	Acm. Ano 2015
COTA FPM	R\$ 1.640.000,00	R\$ 452.542,89	R\$ 1.464.288,38
COTA ITR	R\$ 1.800,00	R\$ 1.709,83	R\$ 1.786,14
ICMS DES.	R\$ 7.400,00	R\$ 2.440,44	R\$ 7.321,33
COTA ICMS	R\$ 871.000,00	R\$ 355.640,92	R\$ 936.034,47
COTA IPVA	R\$ 80.000,00	R\$ 7.281,34	R\$ 115.507,10
COTA IPI	R\$ 14.000,00	R\$ 4.472,51	R\$ 13.869,79
CONT. MEL.	R\$ -	R\$ 300,12	R\$ 300,12
TOTAL	R\$ 2.614.200,00	R\$ 824.388,05	R\$ 2.539.107,33

Dedução de Receita por Renúncia

Descrição	Previsto	3º Quadrimestre	Acm. Ano 2015
IPTU	R\$ 10.500,00	R\$ 10.131,79	R\$ 10.131,79
TAXA LIMP. P.	R\$ -	R\$ 25.648,10	R\$ 25.648,10
TOTAL	R\$ 10.500,00	R\$ 35.779,89	R\$ 35.779,89

Dedução de Receita por Desconto Consedido

Descrição	Previsto	3º Quadrimestre	Acm. Ano 2015
IPTU	R\$ 15.000,00	R\$ -	R\$ 15.613,26
TAXA. P/FUNC.	R\$ 7.000,00	R\$ -	R\$ 7.119,68
EMOL. E CUST.	R\$ 2.000,00	R\$ -	R\$ 211,20
MUL. E JUROS	R\$ -	R\$ 9,49	R\$ 29,46
TOTAL	R\$ 24.000,00	R\$ 9,49	R\$ 22.973,60

TOTAL ERAL	R\$ 2.653.850,00	R\$ 860.177,43	R\$ 2.597.860,82
-------------------	-------------------------	-----------------------	-------------------------



MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

RECURSOS PRÓPRIOS 3º QUADRIMESTRE

RECEITAS	NO QUAD.
Impostos	<u>344.301,50</u>
IPTU	23.720,27
IRRF	137.573,33
ITBI	68.402,25
ISSQN	114.605,65
Taxas	64.657,40
Contrib.de Melhoria	0,00
Contrib. Econômicas	161.394,87
Receitas Patrimonial	420.098,28
Royalties	5.293.672,93
Receitas de Serviços	371.381,55
Outras Rec. Correntes	117.289,94
Deduções	-35.789,38
TOTAL	6.737.007,09



MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

RECURSOS RECEBIDOS DA UNIÃO - 3º QUADRIMESTRE

RECEITAS	NO QUAD.
COTA-PARTE FPM	2.262.714,99
COTA-PARTE ITR	8.549,26
COTA-PARTE FPM 1% DEZ.	321.008,72
COTA-PARTE FPM 1% JUL.	0,00
COMP.FIN. REC. NATURAIS	28.107,36
TRANSF. SUS	123.420,31
TRANSF. FNAS	68.267,35
TRANSF. FNDE	89.121,42
LEI KANDIR - LC. 87/96	12.202,28
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS	19.996,40
SUB-TOTAL	2.933.388,09
TRANSF. CONV. UNIÃO	60.655,86
DEDUÇÃO - FUNDEB	-456.693,16
TOTAL TRANSF. UNIÃO	2.537.350,79



MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

RECURSOS RECEBIDOS DO ESTADO - 3º QUADRIMESTRE

RECEITAS	NO QUAD.
COTA-PARTE ICMS	1.778.204,99
COTA-PARTE IPVA	36.406,65
COTA-PARTE IPI/EXPORT.	22.362,51
COTA-PARTE CIDE	4.499,47
CT - ROYALTIES-PETROLEO	303,43
TRANSF. SAÚDE ESTADUAL	35.359,94
SUB-TOTAL	1.877.136,99
TRANSF. TRANSP. ESCOLAR	25.487,46
TRANSF. PISO ASS. SOCIAL	56.250,00
DEDUÇÃO - FUNDEB	-367.394,77
OUT. TRANSF. ESTADO	0,00
TOTAL TRANSF. ESTADO	1.591.479,68
TRANSF. FUNDEB	698.051,05



MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

Quadro Comparativo das Principais Receitas Realizadas

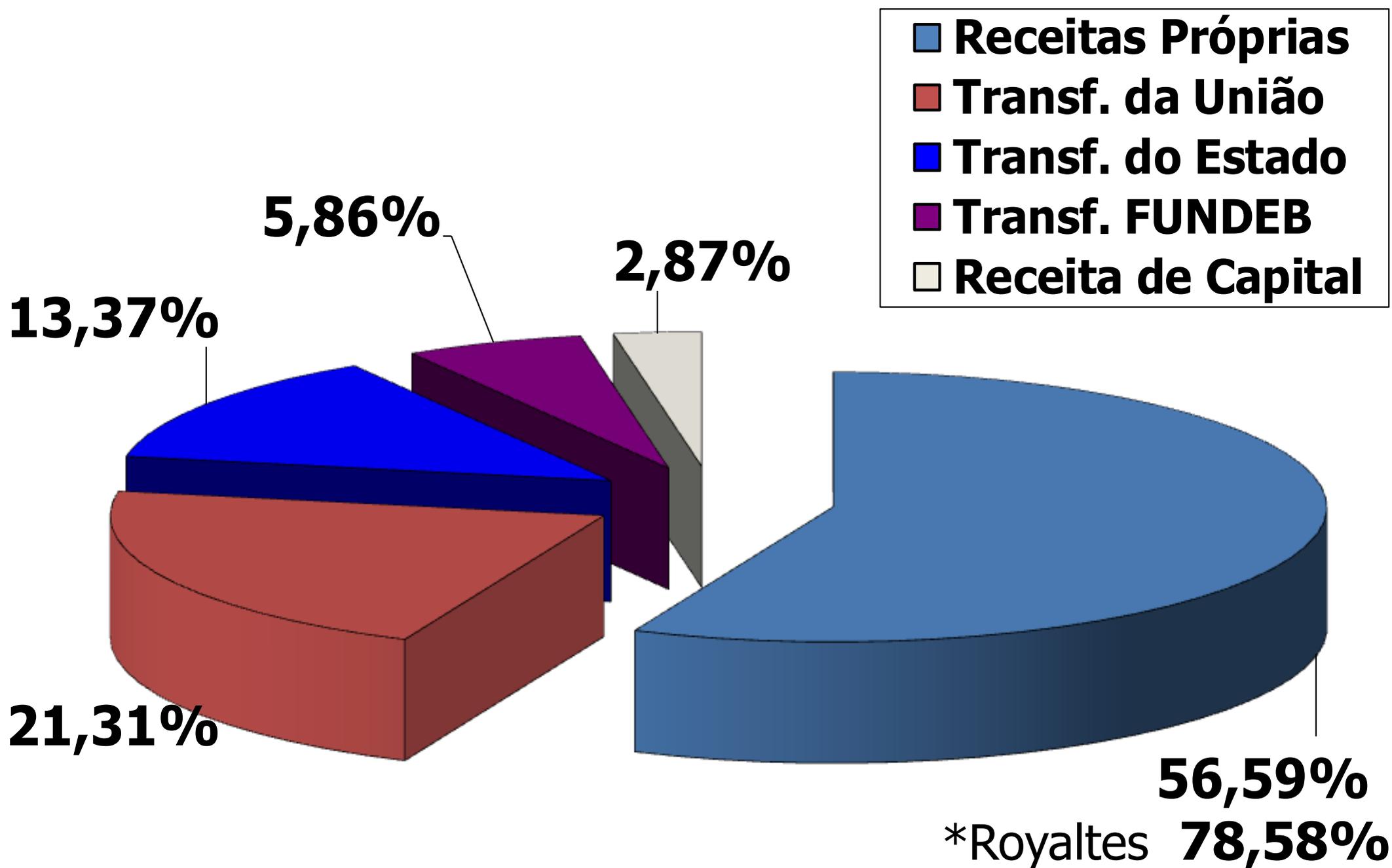
ANUAL - 2014/2015

RECEITAS PRÓPRIAS	2014	%	2015
IPTU	144.603,79	3,73%	150.000,60
IRRF	293.378,60	20,52%	353.584,05
ISSQN	305.006,90	-2,65%	296.920,67
ROYALTIES	10.114.911,68	34,28%	13.582.318,12
TRANSFERÊNCIAS	2014	%	2015
FPM	6.992.873,15	4,70%	7.321.443,56
SUS	423.867,74	-5,82%	399.191,60
ICMS	4.264.112,34	9,76%	4.680.173,45
IPVA	401.631,21	43,80%	577.535,73
TOTAL RECEITAS	28.422.823,16	16,00%	32.970.128,79



MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

RESUMO DAS RECEITAS LÍQUIDAS 3º QUADRIMESTRE





MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

Consolidação das Despesas por Unidade Orçamentária

3º Quadrimestre	
ADM. DIRETA	NO QUAD.
GABINETE DO PREFEITO	269.445,59
CONTROLE INTERNO	20.428,80
SEC. DE ADMINISTRAÇÃO	540.749,42
SECRETARIA DE FINANÇAS	530.169,73
SEC. EDUCAÇÃO E CULT.	2.131.201,55
DEPARTAMENTO DE CULTURA	459.974,51
SEC. ESPORTES E LAZER	155.951,49
SEC. VIAÇÃO, OB. URB	2.390.376,80
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	2.376.048,57
SEC. ASSISTÊNCIA SOCIAL	362.566,43
FUNDO MUN. ASSISTÊNCIA SOCIAL	56.518,31
FUNDO DA CRIANÇA E ADOLESCENTE	15.160,89
SEC. AGRIC. MEIO AMB.	342.550,81
SEC. COM.TUR. DESENV.	175.473,45
TOTAL DA DESPESA	9.826.616,35



MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

RESULTADO LÍQUIDO DO FUNDEB NO 3º QUADRIMESTRE

RECEITAS	TOTAL
VALOR REPASSADO AO MUNICÍPIO (DE ACORDO COM O NÚMEROS DE ALUNOS DO ENSINO FUNDAMENTAL)	698.051,05
VALOR RETIDO DAS RECEITAS (FPM, ICMS, IPI)	824.388,05
MUNICÍPIO PERDEU (ESSE VALOR DESTINA-SE PARA MUNICÍPIOS COM MAIS ALUNOS NA EDUCAÇÃO BÁSICA)	(-126.337,00)



MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA EDUCAÇÃO ATÉ 31/12

RECEITAS	NO ANO
1,2-Receita de Impostos e Transf. (25%)	14.092.371,54
4-Receita de Aplicação Financeira	9.956,29
5-Receitas de Transferências (FNDE)	317.747,73
6-Receita Transf. Convênios	51.775,48
8-Outras Receitas	3.437,24
12-Resultado Líquido FUNDEB	-531.121,26
Valor de Aplicação Mínima (25%)	3.523.092,89
* (+) Total de Despesas com EDUCAÇÃO	5.387.859,42
% Municipal Aplicado em *EDUCAÇÃO	38,23%
(-) Despesas não computadas nos 25%	-1.400.811,38
* (=) Valor Legal Aplicado em EDUCAÇÃO	3.987.048,04
% Legal Aplicado (Min. 25%)	28,29

* inclui todas as despesas com educação, inclusive com ensino superior e outras;

* despesas com educação infantil, ensino fundamental e FUNDEB



MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA SAÚDE ATÉ 31/12

RECEITAS/DESPESAS	NO ANO
Receita de Impostos e Transf. (15%)	13.684.718,77
Receitas Adicionais/Transferências SUS	1.375.128,20
Outras Receitas da Saúde	86.720,45
Valor de Aplicação Mínima (15%)	2.052.707,82
(+) Total de Despesas com SAÚDE	5.633.482,62
% Municipal Aplicado em SAÚDE	41,17%
*(-) Despesas não computadas nos 15%	2.518.542,74
(=) Valor Legal Aplicado em SAÚDE	3.114.939,88
% Legal Aplicado (Min. 15%)	22,76%

* Inclui despesas com recursos do SUS (R\$ 995.784,62) e despesas com Royalties (R\$ 1.522.758,12 *precisamos evitar usar royalties na Saúde).



MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL Demonstrativos dos Gastos com Pessoal

Despesa/Receita	Jan/14 a Dez/14	Jan/15 a Dez/15	Diferença
Despesas Líquida com Pessoal	11.624.896,13	11.754.861,97	129.965,84
Receita C. Líquida – RCL	26.568.749,27	31.471.899,86	4.903.150,59
% do Total da despesa líquida com Pessoal s/ RCL	43,75	37,35	-6,40

***Falta para atingir o Limite em R\$:** 

LIMITE MÁXIMO	16.994.825,92	54%	5.239.963,95
LIMITE PRUDENCIAL	16.145.084,63	51,3%	4.390.222,66
LIMITE ALERTA	15.295.343,33	48,6%	3.540.481,36

*Lei 101/2000 (LRF) Art. 20, III: 54% Executivo 6% Legislativo.



MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

Demonstrativos dos Gastos com Pessoal Descontando Royalties da RCL

R
o
y
a
l
t
i
e
s

Despesa/ Receita	Jan/15 a Dez/15 C/Royalties	Jan/15 a Dez/15 S/Royalties	Diferença
Despesas Líquida com Pessoal	11.754.861,97	11.754.861,97	0,00
Receita C. Líquida – RCL	31.471.899,86	17.889.581,74	-13.582.318,12
Índice sobre a RCL	37,35%	65,71%	28,36%

*Passaria do Limite em R\$:

LIMITE MÁXIMO	9.660.374,14	54%	-2.094.487,83
LIMITE PRUDENCIAL	9.177.355,43	51,3%	-2.577.506,54
LIMITE ALERTA	8.694.336,73	48,6%	-3.060.525,24



MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

RESULTADO NOMINAL E PRIMÁRIO

RESULTADO PRIMÁRIO: Mostra o grau de autonomia do Município para, utilizando-se das suas receitas próprias, pagar contas que também lhe são próprias e sem dependência de poupanças externas. Se positivo, significa que o Município, com suas receitas próprias, pagou suas contas e gerou poupanças para atender o serviço da Dívida.

RESULTADO NOMINAL: O Resultado Nominal expressa a variação da dívida líquida. Se positivo significa que aumentamos a dívida. Se negativo significa que a dívida está sendo reduzida.



MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

RESULTADO NOMINAL E PRIMÁRIO

	<u>Em</u> <u>31/12/2014</u>	<u>Em</u> <u>31/12/2015</u>	<u>METAS</u> <u>31/12/2015</u>
Receita Fiscal Líquidas	26.826.359,49	31.873.458,82	27.466.750,00
Despesa Fiscal Líquida	27.943.523,20	28.197.007,36	27.663.000,00
Resultado Primário	-1.117.163,71	3.676.451,46	- 166.250,00

Em 31/12/2014

*Meta de Disponível

Resultado Nominal	(2.301.692,86)	(4.394.197,58)	-421.000,00
Dívida Consolidada	643.266,08	423.362,40	556.087,48

Amortização além da meta: R\$ 132.725,08

Em 31/12/2014

Dívida Fiscal Líquida	-7.188.154,69	-11.582.352,27	3.973.197,58
------------------------------	----------------------	-----------------------	---------------------

*disponibilidades líquidas de caixa

*disponível além da meta e do ano anterior



MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

DISPONIBILIDADE DE CAIXA EM 2015

ATIVO - Disponível	12.086.561,45
* Restos a pagar	-4.030.960,38
* Emprést. e Financ.	-423.362,40
* Royalties 09/12 3 Parc.*9-10-11	-3.897.491,18
* Royalties 21/12 1 Parc.*12	-1.343.245,03
Expectativa de Disp. 12/2015	2.391.502,46
Disponibilidade Caixa 12/2014	7.854.553,57
12/2014 x 12/2015 (Expect.)	-5.463.051,11

Valor do orçamento comprometido com despesas.
Royalties sem tempo hábil para serem usados em 2015.
Valor que seria mantido em caixa, pois a expectativa de receber os Royalties era 03/2016.
Valor que manteve o município operando mesmo em tempo de crise.



MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

DEMONSTRATIVO DA POSIÇÃO FINANCEIRA

CONTA PATRIMONIAL	SALDO 12/2014	SALDO 12/2015	DIFERENÇA
ATIVO - Disponível	7.854.553,57	12.086.561,45	4.232.007,88
Restos a pagar	3.739.741,20	4.030.960,38	291.219,18
Emprést. e Financ.	643.266,08	423.362,40	-219.903,68
Índice Liquidez Total	1,79	2,71	0,92

* **ATIVO - Disponível** = Saldo de caixa e equivalentes;

* **Restos a pagar** = Empenhos de 2015 e anos anteriores que não foram liquidados e pagos até 31/12/2015;

* **Emprést. E Financ.** = Saldo de empréstimos e financiamentos, de curto e longo prazo, em 31/12.

* **Índice Liquidez Total** = Representa qual a proporção de ativo disponível para cada R\$ 1,00 (real) de restos a pagar, empréstimos e financiamentos.



MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

OBRIGADO !

