



MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

AUDIÊNCIA PÚBLICA Prestação de Contas

**1º Quadrimestre
2016**





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
2015	32.970.128,79	28.457.933,38	4.512.195,41	Superávit Execução
1º QUAD. 2016	11.989.594,55	9.774.808,28	2.214.786,27	Superávit Execução



MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

QUADRO COMPARATIVO DAS METAS BIMESTRAIS DE ARRECADAÇÃO

BIMESTRE	META DE ARRECADAÇÃO	RECEITA ARRECADADA	DIFERENÇA
1º	4.895.710,00	6.077.231,06	1.181.521,06
2º	5.266.850,00	5.912.363,49	645.513,49
3º	5.569.120,00	A executar	0,00
4º	5.552.660,00	A executar	0,00
5º	5.073.990,00	A executar	0,00
6º	5.421.670,00	A executar	0,00
TOTAL Acumulado em 30/04	10.162.560,00	11.989.594,55	1.827.034,55

**% SOBRE RECEITA
PREVISTA TOTAL
R\$ 31.780.000,00**

31,98%

37,73%

**Arrecadação
acima da meta.**



MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

Demonstrativo do Cumprimento das Metas Fiscais Período de Janeiro a Abril - Consolidação Geral

RECEITA PREVISTA P/ QUADRIMESTRE	10.162.560,00
RECEITA ARRECADADA NO QUADRIMESTRE	11.989.594,55
DIFERENÇA ENTRE A PREVISTO/ARRECADADO (Arrecadação acima do valor previsto) →	(+) 1.827.034,55
DESPESA FIXADA P/ QUADRIMESTRE	9.895.216,41
DESPESA EMPENHADA NO QUADRIMESTRE	9.774.808,28
DIFERENÇA ENTRE A FIXADA/EMPENHADA (Gastos abaixo do valor fixado) →	(-) 120.408,13



MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

RECEITAS - 1º QUADRIMESTRE

RECEITAS	NO QUAD.
RECEITA TRIBUTÁRIA	355.575,28
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	186.504,65
RECEITA PATRIMONIAL	5.837.870,11
RECEITA DE SERVIÇOS	300.848,10
TRANSF. CORRENTES	5.949.661,00
OUTRAS REC. CORRENTES	85.105,69
RECEITA INTRA-ORÇAMEN	0,00
SUB-TOTAL	12.715.564,83
(-) DEDUÇÕES	-964.458,49
TOTAL TRANSF. CORR.	11.751.106,34
RECEITAS DE CAPITAL	238.488,21
TOTAIS	11.989.594,55
*PERCENTUAL ARRECADADO	37,72%
*Em relação ao valor total previsto.	



MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

Composição das Deduções

Dedução da Receita para formação do FUNDEB

Descrição	Previsto	1º Quadrimestre
COTA FPM	R\$ 1.680.000,00	R\$ 507.681,84
COTA ITR	R\$ 2.000,00	R\$ 9,97
ICMS DESON.	R\$ 7.800,00	R\$ 2.631,26
COTA ICMS	R\$ 1.090.000,00	R\$ 336.298,76
COTA IPVA	R\$ 108.000,00	R\$ 107.127,88
COTA IPI	R\$ 14.400,00	R\$ 4.892,86
TOTAL	R\$ 2.902.200,00	R\$ 958.642,57

Dedução da Receita por Desconto Concedido

Descrição	Previsto	1º Quadrimestre
TAXA FUNC.	R\$ -	R\$ 5.612,89
EMOL. E CUST.	R\$ -	R\$ 152,40
MUL. E JUR.	R\$ -	R\$ 15,65
AMORT. IND.	R\$ -	R\$ 34,98
TOTAL	R\$ -	R\$ 5.815,92

TOTAL GERAL	R\$ 2.902.200,00	R\$ 964.458,49
--------------------	-------------------------	-----------------------



MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

RECURSOS PRÓPRIOS 1º QUADRIMESTRE

RECEITAS	NO QUAD.
Impostos	<u>306.654,94</u>
IPTU	0,00
IRRF	132.177,35
ITBI	54.001,91
ISSQN	120.475,68
Taxas	48.920,34
Contrib.de Melhoria	0,00
Contrib. Econômicas	186.504,65
Receitas Patrimonial	306.159,20
Royalties	5.531.710,91
Receitas de Serviços	300.848,10
Outras Rec. Correntes	85.105,69
Deduções	-5.815,92
TOTAL	6.760.087,91



MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

RECURSOS RECEBIDOS DA UNIÃO - 1º QUADRIMESTRE

RECEITAS	NO QUAD.
COTA-PARTE FPM	2.538.409,70
COTA-PARTE ITR	49,88
COTA-PARTE FPM 1% DEZ.	0,00
COTA-PARTE FPM 1% JUL.	0,00
COMP.FIN. REC. NATURAIS	20.379,48
TRANSF. SUS	151.973,10
TRANSF. FNAS	41.635,00
TRANSF. FNDE	98.993,96
LEI KANDIR - LC. 87/96	13.156,36
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS	8.340,62
SUB-TOTAL	2.872.938,10
TRANSF. CONV. UNIÃO	0,00
DEDUÇÃO - FUNDEB	-510.323,07
TOTAL TRANSF. UNIÃO	2.362.615,03



MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

RECURSOS RECEBIDOS DO ESTADO - 3º QUADRIMESTRE

RECEITAS	NO QUAD.
COTA-PARTE ICMS	1.681.494,13
COTA-PARTE IPVA	535.639,63
COTA-PARTE IPI/EXPORT.	24.464,25
COTA-PARTE CIDE	10.113,28
CT - ROYALTIES-PETROLEO	218,99
TRANSF. SAÚDE ESTADUAL	67.581,32
SUB-TOTAL	2.319.511,60
TRANSF. TRANSP. ESCOLAR	8.617,12
TRANSF. PISO ASS. SOCIAL	18.750,00
DEDUÇÃO - FUNDEB	-448.319,50
OUT. TRANSF. ESTADO	0,00
TOTAL TRANSF. ESTADO	1.898.559,22
TRANSF. FUNDEB	729.844,18



MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

Quadro Comparativo das Principais Receitas Realizadas

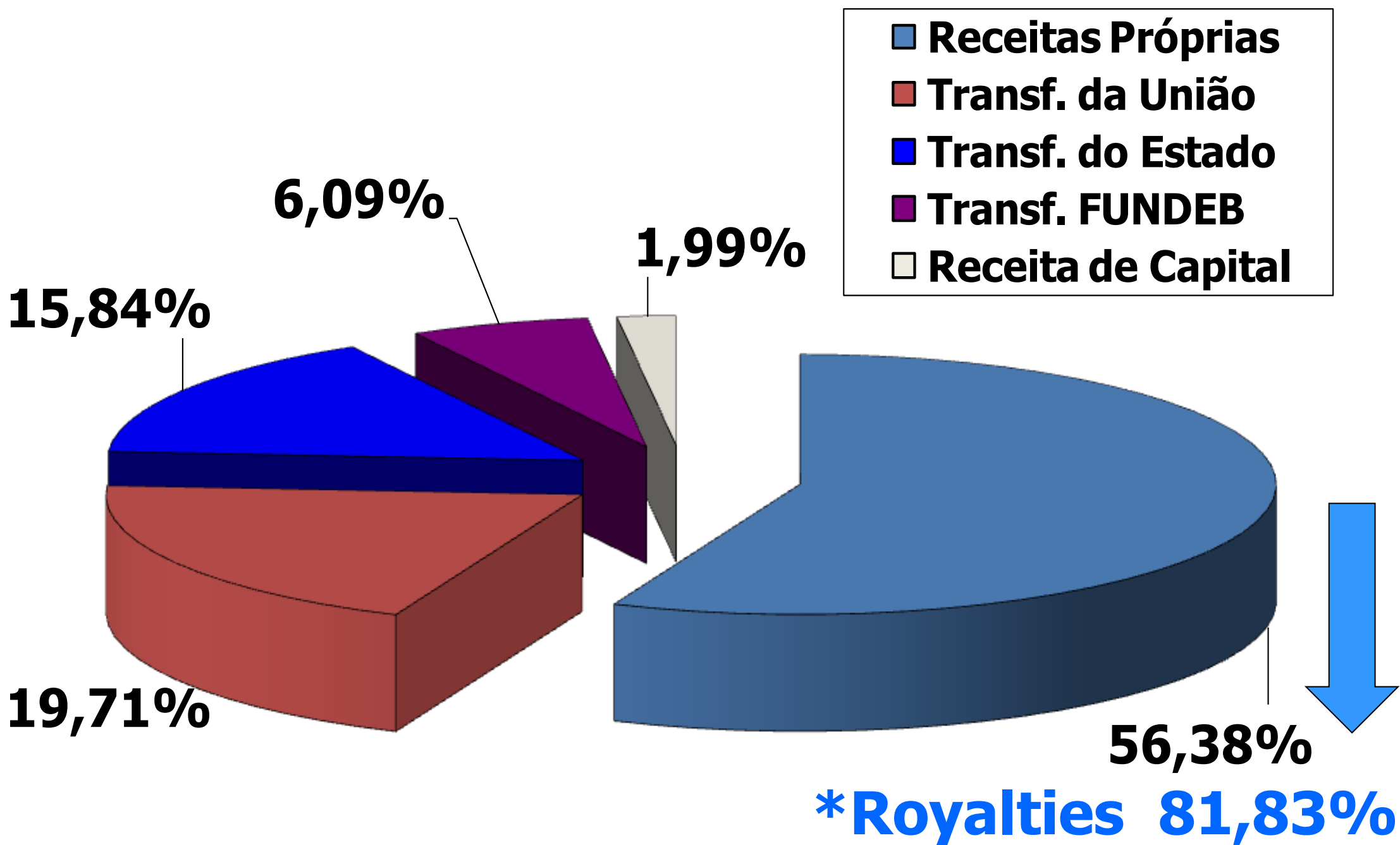
1º QUADRIMESTRE - 2015/2016

RECEITAS	2015	%	2016
IPTU	0,00	-	0,00
IRRF	101.950,07	29,65%	132.177,35
ISSQN	91.415,70	31,79%	120.475,68
ROYALTIES	4.001.384,09	38,24%	5.531.710,91
TRANSFERÊNCIA	2015	%	2016
FPM	2.657.104,80	-4,47%	2.538.409,70
SUS	184.611,67	-17,68%	151.973,10
ICMS	1.441.424,53	16,66%	1.681.494,13
IPVA	354.847,65	50,95%	535.639,63
TOTAL RECEITAS	9.740.261,11	23,09%	11.989.594,55



MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

RESUMO DAS RECEITAS LÍQUIDAS 1º QUADRIMESTRE





MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

Consolidação das Despesas por Unidade Orçamentária

1º Quadrimestre	
ADM. DIRETA	NO QUAD.
GABINETE DO PREFEITO	331.199,80
CONTROLE INTERNO	17.757,92
SEC. DE ADMINISTRAÇÃO	572.454,25
SECRETARIA DE FINANÇAS	461.487,83
SEC. EDUCAÇÃO E CULT.	1.829.290,12
DEPARTAMENTO DE CULTURA	607.773,33
SEC. ESPORTES E LAZER	188.634,53
SEC. VIAÇÃO, OB. URB	2.386.630,28
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	1.572.720,11
SEC. ASSISTÊNCIA SOCIAL	433.685,45
FUNDO MUN. ASSISTÊNCIA SOCIAL	253.243,02
FUNDO DA CRIANÇA E ADOLESCENTE	9.213,00
SEC. AGRIC. MEIO AMB.	614.915,08
SEC. COM.TUR. DESENV.	495.803,56
TOTAL DA DESPESA	9.774.808,28



MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

RESULTADO LÍQUIDO DO FUNDEB NO 1º QUADRIMESTRE

RECEITAS	TOTAL
VALOR REPASSADO AO MUNICÍPIO (DE ACORDO COM O NÚMEROS DE ALUNOS DO ENSINO FUNDAMENTAL)	(+)729.844,18
VALOR RETIDO DAS RECEITAS (FPM, ICMS, IPI)	(-)958.642,57
MUNICÍPIO PERDEU (ESSE VALOR DESTINA-SE PARA MUNICÍPIOS COM MAIS ALUNOS NA EDUCAÇÃO BÁSICA)	(-)228.798,39



MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS EDUCAÇÃO ATÉ 30/04

RECEITAS	NO ANO
1,2-Receita de Impostos e Transf. (25%)	5.107.775,99
4-Receita de Aplicação Financeira	1.134,15
5-Receitas de Transferências (FNDE)	101.962,12
6-Receita Transf. Convênios	10.080,43
8-Outras Receitas	953,00
12-Resultado Líquido FUNDEB	-228.798,39
Valor de Aplicação Mínima (25%)	1.276.944,00
* (+) Total de Despesas com EDUCAÇÃO	1.625.143,71
% Municipal Aplicado em *EDUCAÇÃO	31,82%
(-) Despesas não computadas nos 25%	-365.279,28
* (=) Valor Legal Aplicado em EDUCAÇÃO	1.485.195,36
% Legal Aplicado (Min. 25%)	29,08

***Inclui todas as despesas liquidadas com educação, inclusive com Ens. Sup. e outras;**

*** despesas com educação infantil, ensino fundamental e FUNDEB**



MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA SAÚDE ATÉ 30/04

RECEITAS/DESPESAS	NO ANO
Receita de Impostos e Transf. (15%)	5.107.775,99
Receitas Adicionais/Transferências SUS	417.791,25
Outras Receitas da Saúde	23.547,39
Valor de Aplicação Mínima (15%)	766.166,40
(+) Total de Despesas com SAÚDE	1.379.785,64
% Municipal Aplicado em SAÚDE	27,01%
*(-) Despesas não computadas nos 15%	715.316,48
(=) Valor Legal Aplicado em SAÚDE	664.469,16
% Legal Aplicado (Min. 15%)	13,01%

* Inclui despesas com recursos do SUS (R\$ 186.514,18) e despesas com Royalties (R\$ 528.802,30).



MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA AÇÃO SOCIAL ATÉ 30/04

RECEITAS/DESPESAS	NO ANO	%
Receita de Impostos e Transf.	5.107.775,99	100%
Assistência ao Idoso	813,87	0,02%
Assist. a Criança e ao Adolesc.	84.854,86	1,66%
Assistência Comunitária	289.620,59	5,67%
(=) Valor Total ASSIS. SOCIAL	375.289,32	7,35%



MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL Demonstrativos dos Gastos com Pessoal

Despesa/Receita	Maio/14 a Abril/15	Maio/15 a Abril/16	Diferença
Despesas Líquida com Pessoal	11.565.152,88	11.998.186,23	433.033,35 ↑ 3,75%
Receita C. Líquida – RCL	27.509.497,42	33.589.152,98	6.079.655,56 ↑ 22,10%
% do Total da despesa líquida com Pessoal s/ RCL	42,04	35,72	↓ -6,32

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

LIMITE MÁXIMO	18.138.142,61	54%	6.139.956,38
LIMITE PRUDENCIAL	17.231.235,48	51,3%	5.233.049,25
LIMITE ALERTA	16.324.328,35	48,6%	4.326.142,12

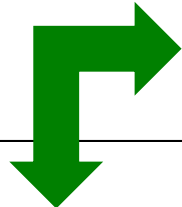
*Lei 101/2000 (LRF) Art. 20, III: 54% Executivo 6% Legislativo.



MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

Demonstrativos dos Gastos com Pessoal Descontando Royalties da RCL

Royalties



Despesa/ Receita	Maio/14 a Abril/15 C/Royaltes	Maio/15 a Abril/16 S/Royaltes	Diferença
Despesas Líquida com Pessoal	11.998.186,23	11.998.186,23	0,00
Receita C. Líquida – RCL	33.589.152,98	18.476.508,04	-15.112.644,94
Índice sobre a RCL	35,72%	64,94%	29,22%

***Passaria do Limite em R\$:**

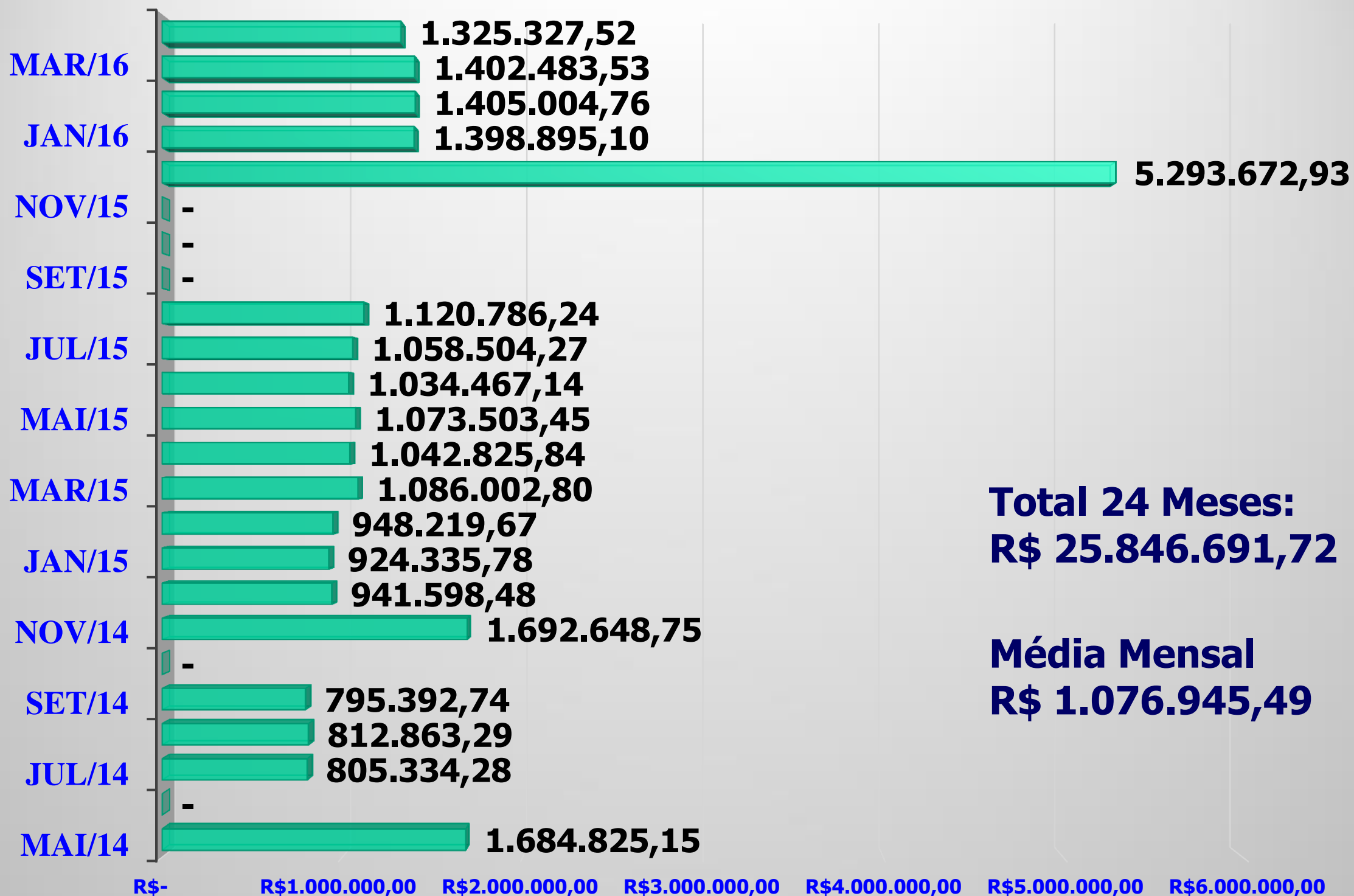


LIMITE MÁXIMO	R\$ 9.977.314,34	54%	R\$ 2.020.871,89
LIMITE PRUDENCIAL	R\$ 9.478.448,62	51,3%	R\$ 2.519.737,61
LIMITE ALERTA	R\$ 8.979.582,91	48,6%	R\$ 3.018.603,32



MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

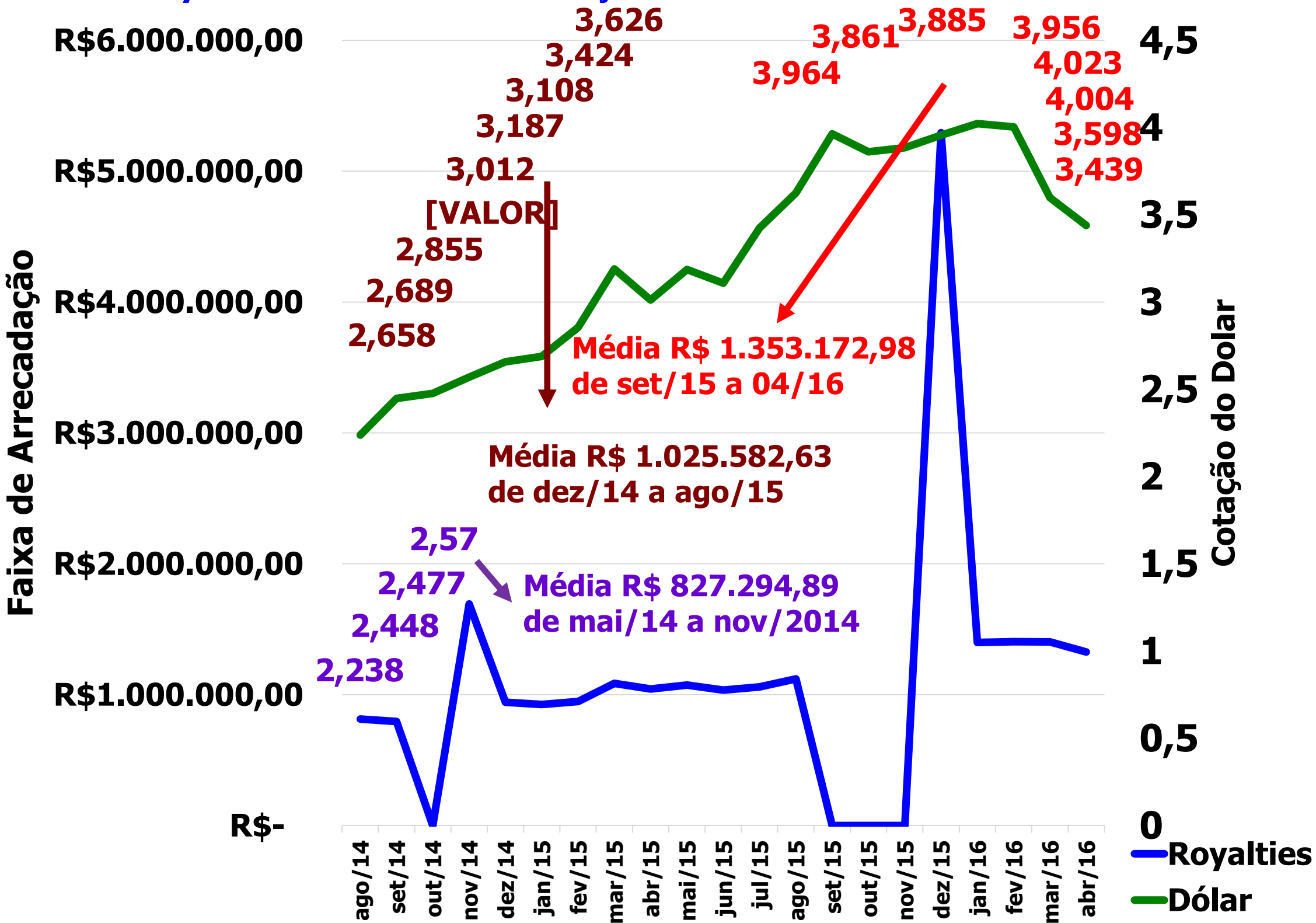
Royalties Arrecadados nos últimos 24 meses





MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

Royalties Arrecadados x Cotação do Dolar - Últimos 24 meses





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>30/04/2015</u>	<u>Em</u> <u>30/04/2016</u>	<u>METAS</u> <u>31/12/2016</u>
Receita Fiscal Líquidas	9.522.115,31	11.622.638,77	31.315.500,00
Despesa Fiscal Líquida	8.754.619,39	9.685.823,90	31.498.000,00
Resultado Primário	767.495,92	1.936.814,87	(182.500,00)

Em 31/12/2015

*Meta de Disponível

Resultado Nominal	-4.806.081,30	-2.683.634,18	-95.821,40
Dívida Consolidada	-11.582.350,28	-14.265.984,46	231.266,08

Amortização além da meta: R\$

Em 31/12/2015

Dívida Fiscal Líquida	-11.582.350,28	-14.265.984,46	-1.968.733,92
------------------------------	-----------------------	-----------------------	----------------------

*disponibilidades líquidas de caixa

*disponível além da meta e do ano anterior



MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

DEMONSTRATIVO DA POSIÇÃO FINANCEIRA

DESCRIÇÃO	SALDO 04/2015	SALDO 04/2016	DIFERENÇA
ATIVO - Disponível	10.645.088,54	15.403.535,02	4.758.446,48
Restos a pagar	2.476.314,39	2.790.653,38	314.338,99
Emprést. e Financ.	572.132,66	345.066,74	-227.065,92
Empenhos Liq. e não Pg.	615.625,39	687.238,71	71.613,32
Empenhados e não Liq.	2.744.741,63	1.897.531,23	-847.210,40
Índice Liquidez Total	1,66	2,69	1,03
Disponível Líquido	4.236.274,47	9.683.044,96	5.446.770,49
Prev. G. Pessoal até 31/12	-	10.845.465,41	-
Dispon. Líq. de Pessoal	-	-1.162.420,45	-
Dispon. Royalties 30/04	4.944.881,22	9.223.724,79	4.278.843,57

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

***Restos a pagar** = Empenhos anos anteriores que não foram pagos até 30/04;

***Emprést. E Financ.** = Saldo de empréstimos e financiamentos, de curto e longo prazo, em 30/04;

***Empenhos Liq. e não PG.** = Empenhos liquidados entre 01/01 a 30/04 e que não foram pagos até o final de 30/04;

***Empenhados e não Liq.** = Empenhos emitidos entre 01/01 a 30/04 e que não foram liquidados/pagos até o final de 30/04;

***Índice Liquidez Total** = Representa qual a proporção de ativo disponível para cada R\$ 1,00 (real) de dívida a pagar;

***Disponível Líquido** = Saldo de caixa e equivalente de caixa depois de deduzir os valores a pagar;

***Prev. G. Pessoal até 31/12:** Previsão de gasto com pessoal entre 05 e 12 de 2016 usando a fórmula:
Gasto Pessoal Fixado na LDO (+) Contratações Previstas/Calculadas em 2016 (-) Despesa com Pessoal de Janeiro a Abril de 2016.



MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

OBRIGADO !

