



MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

AUDIÊNCIA PÚBLICA **Prestação de Contas**

2º 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
2º QUAD. 2016	12.379.821,71	13.369.586,21	-989.764,50	Déficit Execução



MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

QUADRO COMPARATIVO DAS METAS BIMESTRAIS DE ARRECADAÇÃO

BIMESTRE	META DE ARRECADAÇÃO	RECEITA ARRECADADA	DIFERENÇA
1º	❖ 4.499.252,50	6.077.231,06	❖ 1.577.978,56
2º	❖ 5.009.386,23	5.912.363,49	❖ 902.977,26
3º	❖ 5.525.175,60	6.239.973,15	714.797,55
4º	❖ 5.334.050,67	6.139.848,56	805.797,89
5º	❖ 5.658.747,26	A executar	0,00
6º	❖ 5.573.387,74	A executar	0,00
TOTAL Acumulado em 31/08	20.367.865,00	24.369.416,06	4.001.551,06

❖ Valores retificados conforme Decreto Nº 001, de 06 de janeiro de 2016.

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

64,09%

76,69%

**Arrecadação
acima da meta.**



MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

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

RECEITA PREVISTA P/ QUADRIMESTRE	❖ 9.508.638,73
RECEITA ARRECADADA NO QUADRIMESTRE	11.989.594,55
DIFERENÇA ENTRE A PREVISTO/ARRECADADO (Arrecadação acima do valor previsto) →	❖ (+)2.480.955,82
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

❖ Valores retificados conforme Decreto N° 001, de 06 de janeiro de 2016.



MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

Demonstrativo do Cumprimento das Metas Fiscais Período de Maio a Agosto - Consolidação Geral

RECEITA PREVISTA P/ QUADRIMESTRE	10.859.226,27
RECEITA ARRECADADA NO QUADRIMESTRE	12.379.821,71
DIFERENÇA ENTRE A PREVISTO/ARRECADADO (Arrecadação acima do valor previsto) →	(+) 1.520.595,44
DESPESA FIXADA P/ QUADRIMESTRE	10.923.016,99
DESPESA EMPENHADA NO QUADRIMESTRE	13.369.586,21
DIFERENÇA ENTRE A FIXADA/EMPENHADA (Gastos acima do valor fixado) →	(+) 2.446.569,22



MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

COMPOSIÇÃO RECEITAS - 2º QUADRIMESTRE

RECEITAS	NO QUAD.
RECEITA TRIBUTÁRIA	845.262,84
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	206.374,57
RECEITA PATRIMONIAL	5.323.201,79
RECEITA DE SERVIÇOS	331.701,00
TRANSF. CORRENTES	5.806.734,00
OUTRAS REC. CORRENTES	191.015,87
RECEITA INTRA-ORÇAMEN	
SUB-TOTAL	12.704.290,07
(-) DEDUÇÕES	-934.903,84
TOTAL TRANSF. CORR.	11.769.386,23
RECEITAS DE CAPITAL	610.435,48
TOTAIS	12.379.821,71
*PERCENTUAL ARRECADADO	76,69%
*Em relação ao valor total previsto.	



MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

Composição das Deduções

Dedução da Receita para formação do FUNDEB		
Descrição	Previsto	2º Quadrimestre
COTA FPM	R\$ 1.680.000,00	R\$ 493.654,59
COTA ITR	R\$ 2.000,00	R\$ 39,82
ICMS DESON.	R\$ 7.800,00	R\$ 2.631,20
COTA ICMS	R\$ 1.090.000,00	R\$ 358.129,59
COTA IPVA	R\$ 108.000,00	R\$ 10.869,30
COTA IPI	R\$ 14.400,00	R\$ 4.253,44
TOTAL	R\$ 2.902.200,00	R\$ 869.577,94

Dedução da Receita por Renúncia		
Descrição	Previsto	2º Quadrimestre
IPTU	R\$ -	R\$ 11.839,07
TAXA LIMPEZA	R\$ -	R\$ 30.847,63
COSIP	R\$ -	R\$ 158,57
TOTAL	R\$ 12.250,00	R\$ 42.845,27

Dedução da Receita por Desconto Concedido		
Descrição	Previsto	2º Quadrimestre
IPTU	R\$ -	R\$ 17.538,37
TAXA FUNC.	R\$ -	R\$ 4.742,88
EMOL. E CUST.	R\$ -	R\$ 150,00
MUL. E JUR.	R\$ -	R\$ 49,38
TOTAL	R\$ 29.700,00	R\$ 22.480,63

TOTAL GERAL	R\$ 2.947.150,00	R\$ 934.903,84
--------------------	-------------------------	-----------------------



MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

RECURSOS PRÓPRIOS 2º QUADRIMESTRE

RECEITAS	NO QUAD.
Impostos	<u>518.040,89</u>
IPTU	146.153,95
IRRF	156.011,17
ITBI	93.412,82
ISSQN	122.462,95
Taxas	327.221,95
Contrib.de Melhoria	0,00
Contrib. Econômicas	206.374,57
Receitas Patrimonial	470.092,52
Royalties	4.853.109,27
Receitas de Serviços	331.701,00
Outras Rec. Correntes	191.015,87
Deduções	-22.480,63
TOTAL	6.875.075,44



MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

RECURSOS RECEBIDOS DA UNIÃO - 2º QUADRIMESTRE

RECEITAS	NO QUAD.
COTA-PARTE FPM	2.468.273,39
COTA-PARTE ITR	199,19
COTA-PARTE FPM 1% DEZ.	0,00
COTA-PARTE FPM 1% JUL.	247.085,57
COMP.FIN. REC. NATURAIS	23.323,11
TRANSF. SUS	160.256,68
TRANSF. FNAS	66.543,94
TRANSF. FNDE	99.116,42
LEI KANDIR - LC. 87/96	13.156,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS	16.681,24
SUB-TOTAL	3.094.635,54
TRANSF. CONV. UNIÃO	0,00
DEDUÇÃO - FUNDEB	-496.325,61
TOTAL TRANSF. UNIÃO	2.598.309,93



MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

RECURSOS RECEBIDOS DO ESTADO - 2º QUADRIMESTRE

RECEITAS	NO QUAD.
COTA-PARTE ICMS	1.790.648,34
COTA-PARTE IPVA	54.346,58
COTA-PARTE IPI/EXPORT.	21.267,20
COTA-PARTE CIDE	6.908,83
CT - ROYALTIES-PETROLEO	181,93
TRANSF. SAÚDE ESTADUAL	37.500,00
SUB-TOTAL	1.910.852,88
TRANSF. TRANSP. ESCOLAR	21.542,79
TRANSF. PISO ASS. SOCIAL	18.750,00
OUT. TRANSF. ESTADO	120.000,00
DEDUÇÃO - FUNDEB	-373.252,33
TOTAL TRANSF. ESTADO	1.697.893,34
TRANSF. FUNDEB	640.952,79



MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

Quadro Comparativo das Principais Receitas Realizadas

2º QUADRIMESTRE - 2015/2016

RECEITAS	2015	%	2016
IPTU	126.280,33	15,74%	146.153,95
IRRF	114.060,65	36,78%	156.011,17
ISSQN	90.908,01	34,71%	122.462,95
ROYALTIES	4.287.261,10	13,20%	4.853.109,27
TRANSFERÊNCIA	2015	%	2016
FPM	2.488.649,55	9,12%	2.715.558,15
SUS	91.159,62	75,80%	160.256,68
ICMS	1.460.543,93	22,60%	1.790.648,34
IPVA	186.281,43	-70,83%	54.346,58
TOTAL RECEITAS	11.316.472,68	9,40%	12.379.821,71



MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

Quadro Comparativo Receitas Realizadas por Ente da Federação 2015/2016 2º Quadrimestre

2º QUADRIMESTRE - 2015/2016

RECEITAS	2015	%	2016
PROPRIAS	5.829.469,83	17,94%	6.875.075,44
UNIAO	2.292.631,90	13,33%	2.598.309,93
ESTADO	1.508.633,11	12,55%	1.697.893,34
FUNDEB	643.688,33	-0,42%	640.952,79
CAPITAL	1.042.049,51	-41,42%	610.435,48
(-)Dedu. Renu.	0,00	-	-42.845,27
TOTAL	11.316.472,68	9,40%	12.379.821,71

IPC – Índice Geral de Preços ao Consumidor dos últimos 12 meses 9,13%. Ou seja, arrecadação geral apenas 0,27% maior que o IPC.



MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

Quadro Comparativo Receitas de Capital Realizadas 2015/2016 2º Quadrimestre

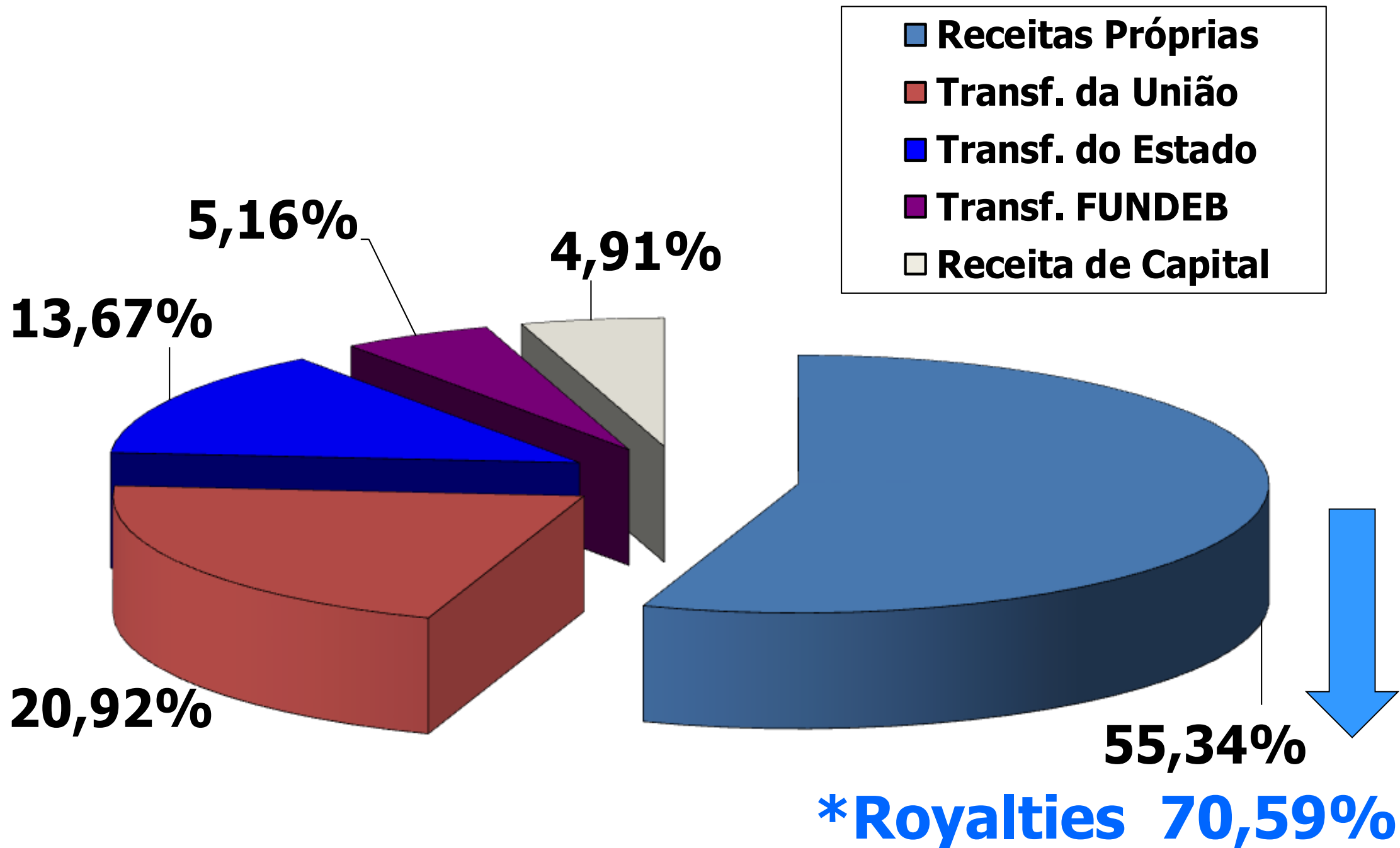
2º QUADRIMESTRE - 2015/2016			
RECEITAS CAPITAL	2015	%	2016
AMORT. EMPREST.	63.375,13	99,00%	126.113,64
PROG. SUS/VIGIA	317.150,38	-91,64%	26.506,00
CONV.REQUAL. UBS	307.200,00	-100,00%	0,00
OUT. CONVENIOS	354.324,00	29,21%	457.815,84
TOTAL	1.042.049,51	-41,42%	610.435,48

***Explica a queda de 41,42% na arrecadação das receitas de capital de 2015 para 2016.**



MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

RESUMO DAS RECEITAS LÍQUIDAS 2º QUADRIMESTRE



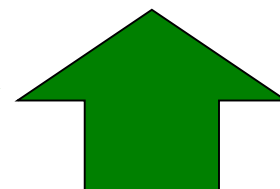


MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

Consolidação das Despesas por Unidade Orçamentária

2º QUADRIMESTRE - 2016				
ADM. DIRETA	NO QUAD.	ATÉ O QUAD.	DOT. ATUAL	SALDO
GAB. DO PREF.	338.353,68	669.553,48	1.150.150,00	480.596,52
CONTROLE INTER.	22.967,48	40.725,40	69.100,00	28.374,60
SEC. DE ADM.	673.419,75	1.245.874,00	1.811.100,00	565.226,00
SEC. DE FINAN.	464.763,34	926.251,17	2.971.050,00	2.044.798,83
SEC. ED. E CULT.	2.079.673,16	3.908.963,28	6.311.324,00	2.402.360,72
DPTO DE CULT.	443.041,01	1.050.814,34	1.381.600,00	330.785,66
SEC. ESP. E LAZ.	389.572,05	578.206,58	999.500,00	421.293,42
SEC. VIAÇÃO, OB.	5.347.594,89	7.734.225,17	11.248.244,97	3.514.019,80
FUNDO DE SAÚDE	2.081.847,17	3.654.567,28	7.064.719,41	3.410.152,13
SEC. ASSIST. SOC.	390.949,91	824.635,36	1.359.250,00	534.614,64
FUN. ASSIST. SOC	91.773,17	345.016,19	554.524,09	209.507,90
FUN. CRIAN. E AD.	14.675,85	23.888,85	76.974,86	53.086,01
SEC. AGRIC. AMB.	476.985,92	1.091.901,00	1.945.600,00	853.699,00
SEC. COM.TUR.	553.968,83	1.049.772,39	1.638.100,00	588.327,61
FUN. HAB. SOC,	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00
TOTAL DA DESP.	13.369.586,21	23.144.394,49	38.593.237,33	15.448.842,84

***SALDO ORÇAMENTÁRIO PARA OS ÚLTIMOS 4 MESES DE 2016,
NÃO É SALDO FINANCEIRO DISPONÍVEL .**





MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

RESULTADO LÍQUIDO DO FUNDEB NO 2º QUADRIMESTRE

RECEITAS	2º QUAD.	ACUMULADO
VALOR REPASSADO AO MUNICÍPIO (DE ACORDO COM O NÚMEROS DE ALUNOS DO ENSINO FUNDAMENTAL)	(+) 640.952,79	(+) 1.370.796,97
VALOR RETIDO DAS RECEITAS (FPM, ICMS, IPI)	(-) 869.577,94	(-) 1.828.220,51
MUNICÍPIO PERDEU (ESSE VALOR DESTINA-SE PARA MUNICÍPIOS COM MAIS ALUNOS NA EDUCAÇÃO BÁSICA)	(-) 228.625,15	(-) 457.423,54



MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS EDUCAÇÃO ATÉ 31/08

RECEITAS	NO ANO
1,2-Receita de Impostos e Transf. (25%)	10.201.858,57
4-Receita de Aplicação Financeira	4.246,24
5-Receitas de Transferências (FNDE)	204.068,14
6-Receita Transf. Convênios	32.362,74
8-Outras Receitas	2.302,74
12-Resultado Líquido FUNDEB	-457.423,54
Valor de Aplicação Mínima (25%)	2.550.464,64
* (+) Total de Despesas com EDUCAÇÃO	3.288.409,69
% Municipal Aplicado em *EDUCAÇÃO	32,23%
(-) Despesas não computadas nos 25%	-671.960,90
* (=) Valor Legal Aplicado em EDUCAÇÃO	3.067.355,76
% Legal Aplicado (Min. 25%)	30,07

***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 31/08

RECEITAS/DESPESAS	NO ANO
Receita de Impostos e Transf. (15%)	9.954.773,00
Receitas Adicionais/Transferências SUS	735.945,40
Outras Receitas da Saúde	
Valor de Aplicação Mínima (15%)	1.493.215,95
(+) Total de Despesas com SAÚDE	3.072.778,65
% Municipal Aplicado em SAÚDE	30,87%
*(-) Despesas não computadas nos 15%	1.345.412,40
(=) Valor Legal Aplicado em SAÚDE	1.727.366,25
% Legal Aplicado (Min. 15%)	17,35%

*** Inclui despesas com recursos do SUS (R\$ 355.409,10) e despesas com Royalties (R\$ 990.003,30).**



MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

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

RECEITAS/DESPESAS	NO ANO	%
Receita de Impostos e Transf.	9.954.773,00	100%
Assistência ao Idoso	10.177,00	0,10%
Assist. a Criança e ao Adolesc.	334.753,94	3,36%
Assistência Comunitária	619.724,31	6,23%
(=) Valor Total ASSIS. SOCIAL	964.655,25	9,69%



MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL Demonstrativos dos Gastos com Pessoal

Despesa/Receita	Setemb/14 a Agosto/15	Setemb/15 a Agosto/16	Diferença
Despesas Líquida com Pessoal	11.720.742,28	12.286.488,05	565.745,77 ↑ 3,75%
Receita C. Líquida – RCL	29.905.823,21	35.084.115,84	5.178.292,63 ↑ 22,10%
% do Total da despesa líquida com Pessoal s/ RCL	39,19	35,02	↓ -4,17

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

LIMITE MÁXIMO	18.945.422,55	54%	6.658.934,50
LIMITE PRUDENCIAL	17.998.151,43	51,3%	5.711.663,38
LIMITE ALERTA	17.050.880,30	48,6%	4.764.392,25

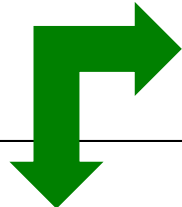
*Lei 101/2000 (LRF) Art. 20, III: 54% Executivo 6% Legislativo.



MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

Demonstrativos dos Gastos com Pessoal Descontando Royalties da RCL

Royalties



Despesa/ Receita	Setembro/15 a Agosto/16 C/Royaltes	Setembro/15 a Agosto/16 S/Royaltes	Diferença
Despesas Líquida com Pessoal	12.286.488,05	12.286.488,05	0,00
Receita C. Líquida – RCL	35.084.115,84	19.221.306,88	-15.862.808,96
Índice sobre a RCL	35,02%	63,92%	28,90%

*Passaria do Limite em R\$:

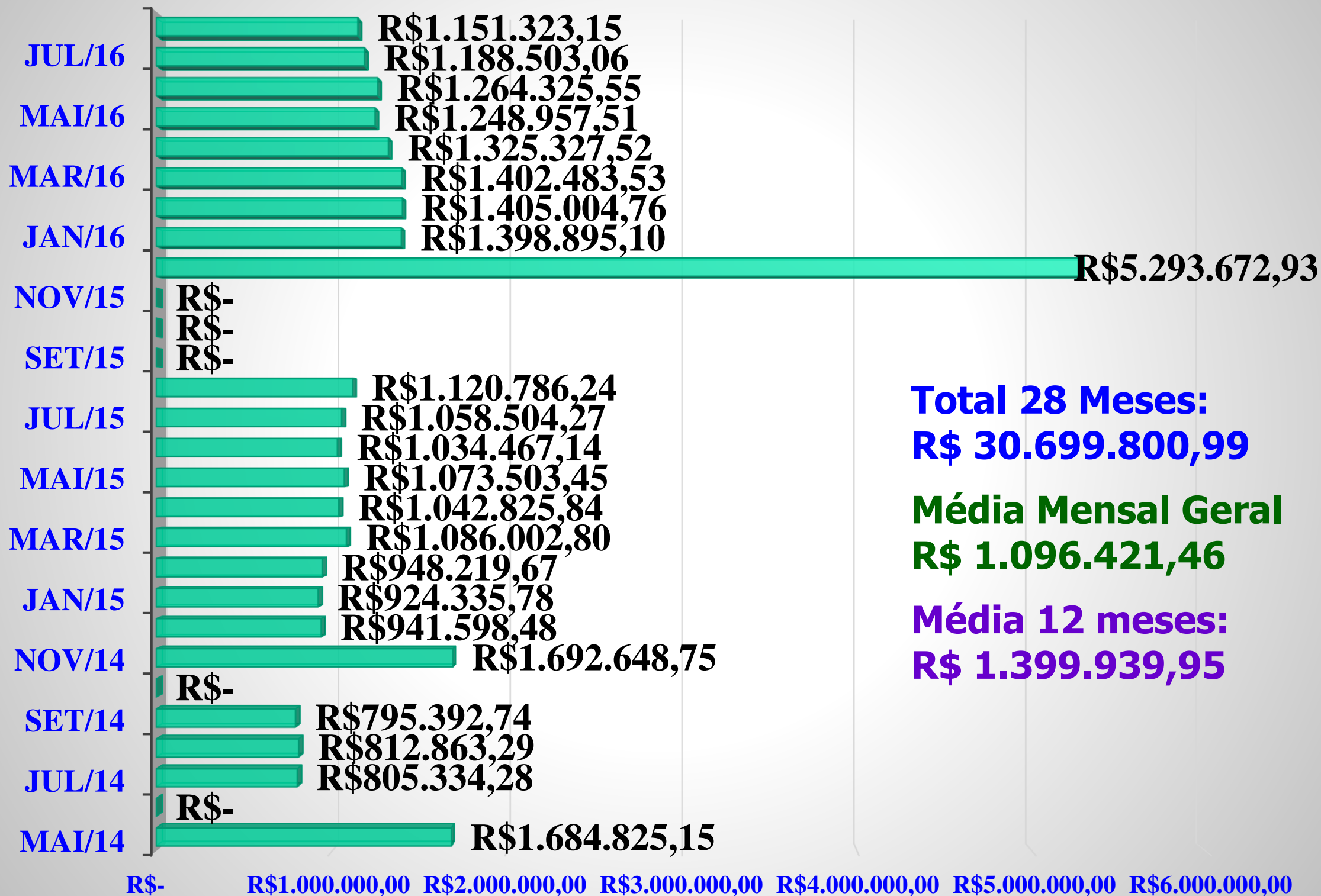


LIMITE MÁXIMO	10.379.505,72	54%	1.906.982,33
LIMITE PRUDENCIAL	9.860.530,43	51,3%	2.425.957,62
LIMITE ALERTA	9.341.555,15	48,6%	2.944.932,90



MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

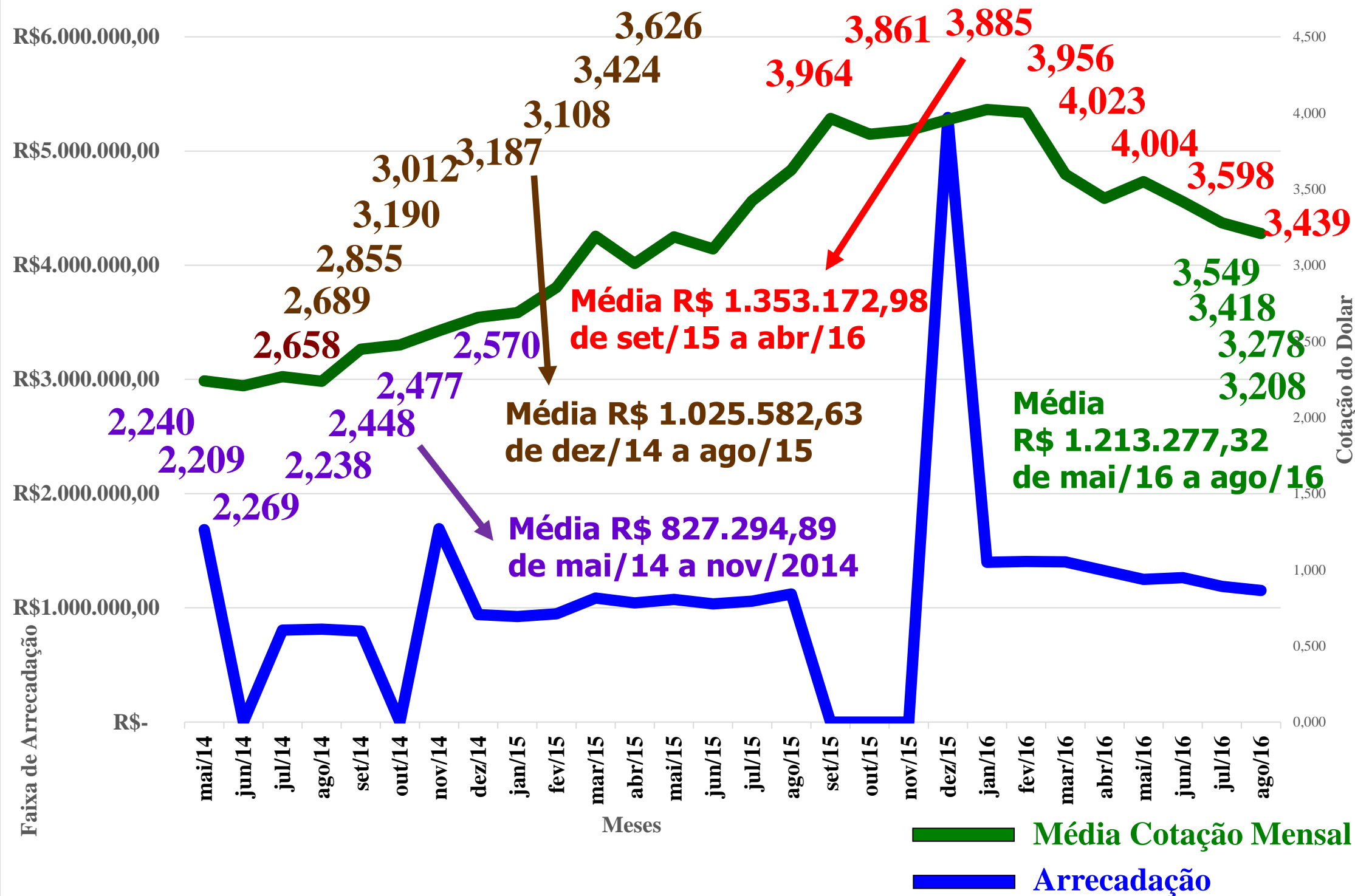
Royalties Arrecadados nos últimos 28 meses





MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

Royalties Arrecadados x Cotação do Dolar - Últimos 28 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 2º QUADRIMESTRE

	<u>Em</u> <u>31/08/2015</u>	<u>Em</u> <u>31/08/2016</u>	<u>METAS</u> <u>31/12/2016</u>
Receita Primária Total	20.456.176,15	23.406.254,12	31.315.500,00
Despesa Primária Total	18.458.374,35	22.987.759,21	31.498.000,00
Resultado Primário	1.997.801,80	418.494,91	(-182.500,00)

Em 31/12/2015

***Meta de Disponível**

Resultado Nominal	-4.806.081,30	-4.243.496,24	-95.821,40
Dívida Consolidada	423.362,40	285.514,66	231.266,08

Em 31/12/2015

Em 31/08/2016

Em 31/12/2016

Dívida Fiscal Líquida	-11.582.350,28	-15.825.846,52	-1.968.733,92
------------------------------	-----------------------	-----------------------	----------------------

*disponibilidades líquidas de caixa

*disponibilidade líquida de caixa prevista p/ 31/12/2016



MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

DEMONSTRATIVO DA POSIÇÃO FINANCEIRA

DESCRIÇÃO	SALDO 08/2015	SALDO 08/2016	DIFERENÇA
ATIVO - Disponível	12.952.896,27	16.338.097,36	3.385.201,09
Restos a liquidar/pagar	1.719.819,37	1.675.119,31	-44.700,06
Emprést. e Financ.	591.262,86	277.514,66	-313.748,20
Empenhos Liq. e não Pg.	620.382,96	212.130,78	-408.252,18
Empenhados e não Liq.	4.223.935,62	5.758.490,67	1.534.555,05
Prov. p/ Riscos Cíveis	0,00	810.466,59	810.466,59
Índice Liquidez Total	1,81	2,06	0,25
Disponível Líquido	5.797.495,46	8.414.841,94	2.617.346,48
Prev. G. Pessoal até 31/12	-	7.285.227,87	-
Dispon. Líq. de Pessoal	-	1.129.614,07	-
Dispon. Royalties 31/08	5.958.901,10	9.325.964,89	3.367.063,79
Dispon. Demais Recurs. 31/08	6.993.995,17	7.012.132,47	18.137,30

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

***Restos a pagar** = Empenhos anos anteriores que não foram liquidados e/ou pagos até 31/08;

***Emprést. E Financ.** = Saldo de empréstimos e financiamentos, de curto e longo prazo, em 31/08;

***Empenhos Liq. e não PG.** = Empenhos liquidados entre 01/01 a 31/08 e que não foram pagos até o final de 31/08;

***Empenhados e não Liq.** = Empenhos emitidos entre 01/01 a 31/08 e que não foram liquidados/pagos até o final de 31/08;

***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 empenhados e provisionados;
Não estão sendo descontadas as atas de registro de preços e os contratos que o município possui e que não estão empenhados;

***Prev. G. Pessoal até 31/12:** Previsão de gasto com pessoal entre 09 e 12 de 2016 usando a fórmula: Gasto Pessoal Fixado na LDO (+) Contratações Previstas/Calculadas em 2016 (-) Despesa com Pessoal Paga de Janeiro a Agosto de 2016.

Prev. p/ Riscos Cíveis: Ação civil nº 211/99 em favor de Valdor Antonio Pauwels e outros. Demanda judicial em trânsito na justiça. Falta cumprir sentença para ser efetivada.



MUNICÍPIO DE PATO BRAGADO

OBRIGADO !

