

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

Segundo Quadrimestre de 2020



AUDIÊNCIA PÚBLICA PARA A COMISSÃO DE ECONOMIA E FINANÇAS DA CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

§ 4º do Art. 9º da Lei Complementar Federal 101/2000

LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

“Até o final dos meses de fevereiro, maio e setembro, 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 Federal ou equivalente nas Casas Legislativas Estaduais e Municipais”.



EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA – RECEITAS E DESPESAS TOTAIS – ADMINISTRAÇÃO DIRETA (PREFEITURA E CÂMARA DE VEREADORES) – Posição em 31.08.2020

DESCRIÇÃO	2020	% Exec.	2019	% Exec.
PREVISÃO ATUALIZADA DA RECEITA (Orçado 290 milhões)	299.794.577,00		274.141.791,00	
RECEITA ARRECADADA	203.691.453,62	67,94%	187.450.081,77	68,38%
PREVISÃO ATUALIZADA DA DESPESA*	322.874.732,08		294.421.865,71	
DESPESA EMPENHADA	215.889.998,62	66,86%	204.660.568,40	69,51%
DÉFICIT EM RELAÇÃO À RECEITA ARRECADADA	-12.198.545,00		-17.210.486,63	
DESPESA LIQUIDADADA	160.845.398,84	49,82%	165.753.646,77	56,30%
SUPERÁVIT EM RELAÇÃO À RECEITA ARRECADADA	42.846.054,78		21.696.435,00	

* Previsão da despesa considerando o valor suplementado (aumentado) por Excesso de Arrecadação (9.794.577,00) e por Superávit Financeiro do exercício de 2019 no valor de R\$ 23.080.155,08.

PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL – ATÉ AGOSTO DE 2020

DESCRIÇÃO	VALOR	% T
IPTU (Principal)	23.780.246,53	11,67%
Dívida Ativa e Juros do IPTU	3.490.746,62	1,71%
Imposto de Renda Retido na Fonte	6.521.755,93	3,20%
ITBI (Principal)	5.790.729,71	2,84%
ISSQN (Principal)	19.201.642,63	9,43%
Dívida Ativa e Juros do ISSQN	1.710.190,66	0,84%
Taxa de Coleta de Lixo (Principal, Dívida Ativa e Juros)	8.288.800,58	4,07%
Outras Taxas	3.079.575,67	1,51%
Contribuição para a Iluminação Pública – CIP	3.860.179,50	1,90%
Receita de Serviços	874.871,89	0,43%
Outras Receitas Próprias	3.785.545,65	1,86%
TOTAL RECEITAS PRÓPRIAS	80.384.285,37	39,46%

PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL – ATÉ AGOSTO DE 2020

DESCRIÇÃO	VALOR	% T
ICMS – TOTAL	39.350.731,17	19,32%
(-) Contribuição para o FUNDEB (20,0%)	-7.870.146,32	-3,86%
(=) ICMS LÍQUIDO	31.480.584,85	15,46%
FPM – TOTAL	28.716.360,50	14,10%
(-) Contribuição para o FUNDEB (20,0%)	-5.375.080,42	-2,64%
(=) FPM LÍQUIDO	23.341.280,08	11,46%
IPVA – TOTAL	15.952.915,42	7,83%
(-) Contribuição para o FUNDEB (20,0%)	-3.190.583,20	-1,57%
(=) IPVA LÍQUIDO	12.762.332,22	6,27%
Retorno do FUNDEB	22.967.947,19	11,28%

PRINCIPAIS ITENS DA RECEITA E SUA PARTICIPAÇÃO % SOBRE O TOTAL – ATÉ AGOSTO DE 2020

DESCRIÇÃO	VALOR	% T
Transferências Recebidas para a Saúde	13.191.404,78	6,48%
Transferências Recebidas para a Assist. Social	1.808.927,91	0,89%
Transferências Recebidas para a Educação	2.329.754,41	1,14%
Auxílios Financeiros da União (COVID)	12.535.774,98	6,15%
Outras Transferências Recebidas	1.496.642,13	0,73%
Transferências de Capital	1.392.519,70	0,68%
TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS	123.307.168,25	60,54%
TOTAL DAS RECEITAS PRÓPRIAS	80.384.285,37	39,46%
TOTAL GERAL DA RECEITA	203.691.453,62	100,00%

PODER EXECUTIVO – EXECUÇÃO DA DESPESA ATÉ 31.08.2020

DESCRIÇÃO	EMPENHADO	LIQUIDADO	% Total
Pessoal e Encargos Sociais	90.877.856,37	90.699.661,77	58,11%
Sentenças Judiciais – Pessoal e Terceiros	3.421.032,14	3.420.314,40	2,19%
Material de Consumo	9.517.698,13	4.904.918,13	3,14%
Material de Distribuição Gratuita	3.484.375,69	2.574.550,78	1,65%
Serv.de Terceiros (Vigilância, Ilum.pública aluguéis, compras de vagas em creches...)	39.771.879,26	19.281.228,05	12,35%
Coleta de Lixo e Varrição	10.258.058,22	5.789.696,90	3,71%
Auxílio Alimentação	6.870.985,00	3.341.109,33	2,14%
Investimentos	24.774.885,61	11.964.352,45	7,67%
Valores para o Santa Terezinha	15.084.848,57	10.212.013,63	6,54%
Subvenções Sociais e Contribuições	3.800.597,05	1.141.824,69	0,73%
Outras Despesas	2.980.160,67	2.752.868,49	1,76%
DESPESA TOTAL EXECUTIVO	210.842.376,71	156.082.538,62	100,00%

DESPESA TOTAL – POR ÓRGÃO DE GOVERNO - ATÉ 31.08.2020

ÓRGÃO	VALOR	% Compr.	% Total
Gabinete Prefeito (Orçamento Atual)	4.685.500,00	100,00%	1,50%
Gabinete Prefeito (Empenhado)	3.035.969,57	64,79%	1,44%
Gabinete Prefeito (Liquidado)	2.922.819,89	62,38%	1,87%
Planejamento (Orçamento Atual)	4.818.663,85	100,00%	1,54%
Planejamento (Empenhado)	3.472.682,77	72,07%	1,65%
Planejamento (Liquidado)	1.550.544,69	32,18%	0,99%
Administração (Orçamento Atual)	9.534.000,00	100,00%	3,06%
Administração (Empenhado)	6.472.812,66	67,89%	3,07%
Administração (Liquidado)	5.370.912,86	56,33%	3,44%
Fazenda (Orçamento Atual)	6.700.800,00	100,00%	2,15%
Fazenda (Empenhado)	4.536.904,37	67,71%	2,15%
Fazenda (Liquidado)	3.947.716,38	58,91%	2,53%

DESPESA TOTAL – POR ÓRGÃO DE GOVERNO - ATÉ 31.08.2020

ÓRGÃO	VALOR	% Compr.	% Total
Des. Econômico (Orçamento Atual)	4.602.800,00	100,00%	1,47%
Des. Econômico (Empenhado)	2.840.015,58	61,70%	1,35%
Des. Econômico (Liquidado)	2.123.891,12	46,14%	1,36%
Agricultura (Orçamento Atual)	7.302.460,00	100,00%	2,34%
Agricultura (Empenhado)	4.902.344,15	67,13%	2,33%
Agricultura (Liquidado)	3.785.992,26	51,85%	2,43%
Cultura (Orçamento Atual)	6.196.300,00	100,00%	1,99%
Cultura (Empenhado)	2.937.025,59	47,40%	1,39%
Cultura (Liquidado)	2.448.493,07	39,52%	1,57%
Saúde (Orçamento Atual)	77.555.454,00	100,00%	24,85%
Saúde (Empenhado)	55.321.442,24	71,33%	26,24%
Saúde (Liquidado)	44.250.269,41	57,06%	28,35%

DESPESA TOTAL – POR ÓRGÃO DE GOVERNO - ATÉ 31.08.2020

ÓRGÃO	VALOR	% Compr.	% Total
Assistência Social (Orçam. Atual)	13.778.960,23	100,00%	4,42%
Assistência Social (Empenhado)	9.701.270,02	70,41%	4,60%
Assistência Social (Liquidado)	7.184.646,41	52,14%	4,60%
Educação (Orçamento Atual)	84.925.945,00	100,00%	27,22%
Educação (Empenhado)	56.149.792,34	66,12%	26,63%
Educação (Liquidado)	37.878.455,27	44,60%	24,27%
Obras e Segurança (Orçam. Atual)	59.741.480,00	100,00%	19,14%
Obras e Segurança (Empenhado)	37.770.058,59	63,22%	17,91%
Obras e Segurança (Liquidado)	26.423.974,42	44,23%	16,93%
Meio Ambiente (Orçamento Atual)	16.862.800,00	100,00%	5,40%
Meio Ambiente (Empenhado)	14.802.381,04	87,78%	7,02%
Meio Ambiente (Liquidado)	9.573.668,46	56,77%	6,13%

DESPESA TOTAL – POR ÓRGÃO DE GOVERNO - ATÉ 31.08.2020

ÓRGÃO	VALOR	% Compr.	% Total
Comunicação Social (Orçam. Atual)	795.500,00	100,00%	0,25%
Comunicação Social (Empenhado)	501.529,75	63,05%	0,24%
Comunicação Social (Liquidado)	451.544,32	56,76%	0,29%
Encargos Gerais (Orçamento Atual)	14.554.069,00	100,00%	4,66%
Encargos Gerais (Empenhado)	8.398.148,04	57,70%	3,98%
Encargos Gerais (Liquidado)	8.169.610,06	56,13%	5,23%
TOTAL DESPESA (Orçam. Atual)	312.054.732,08	100,00%	100,00%
TOTAL DESPESA (Empenhado)	210.842.376,71	67,57%	100,00%
TOTAL DESPESA (Liquidado)	156.082.538,62	50,02%	100,00%



DESPESA TOTAL – POR ÓRGÃO DE GOVERNO - ATÉ 31.08.2020

ÓRGÃO	VALOR	% Compr.	% Total
Câmara de Vereadores (Orç. Atual)	10.820.000,00	100,00%	
Câmara de Vereadores (Empenhado)	5.047.621,91	46,65%	
Câmara de Vereadores (Liquidado)	4.762.860,22	44,02%	
AGER (Orçamento Atual)	1.200.000,00	100,00%	
AGER (Empenhado)	527.190,40	43,93%	
AGER (Liquidado)	463.284,33	38,61%	
IEP (Orçamento Atual)	41.000.000,00	100,00%	
IEP (Empenhado)	5.961.437,71	14,54%	
IEP (Liquidado)	5.860.040,01	14,29%	



INVESTIMENTO NO SOCIAL (valor liquidado) ATÉ AGOSTO DE 2020

ÓRGÃO	VALOR	% T
AGRICULTURA	3.785.992,26	2,43%
CULTURA, ESPORTE E TURISMO	2.448.493,07	1,57%
SAÚDE	44.250.269,41	28,35%
ASSISTÊNCIA SOCIAL	7.184.646,41	4,60%
EDUCAÇÃO	37.878.455,27	24,27%
HABITAÇÃO	550.260,06	0,35%
TOTAL	96.098.116,48	61,57%



Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação – FUNDEB

DESCRIÇÃO	VALOR
FPM	5.375.080,42
ITR	713,36
ICMS	7.870.146,32
IPVA	3.190.583,20
IPI sobre Exportações	105.629,10
TOTAL CONTRIBUIÇÕES	16.542.152,40
RETORNO AO MUNICÍPIO PROPORCIONAL AO NÚMERO DE ESTUDANTES	22.967.947,19
RETORNO A MAIOR DO FUNDEB EM 2020	6.425.794,79
RETORNO A MAIOR DO FUNDEB EM 2019	6.358.027,75



RESULTADO PRIMÁRIO - 31/08/2020 - ADMINISTRAÇÃO DIRETA (PREFEITURA E CÂMARA DE VEREADORES)

DESCRIÇÃO	VALOR
RECEITA CORRENTE	201.731.761,74
DEDUÇÕES	
(-) Remuneração de Depósitos Bancários	-593.786,89
RECEITAS CORRENTES APÓS AS DEDUÇÕES	201.137.974,85
RECEITAS DE CAPITAL	1.959.691,88
DEDUÇÕES	
(-) Amortização de Empréstimos	-567.172,18
(-) Alienação de Ativos	0,00
RECEITAS DE CAPITAL APÓS AS DEDUÇÕES	1.392.519,70
TOTAL RECEITAS PRIMÁRIAS	202.530.494,55

RESULTADO PRIMÁRIO - 31/08/2020 - ADMINISTRAÇÃO DIRETA (PREFEITURA E CÂMARA DE VEREADORES)

DESCRIÇÃO	VALOR
DESpesas Correntes Liquidadas	146.858.745,98
(-) Juros e Encargos sobre a Dívida	0,00
DESpesas Correntes Após Deduções	146.858.745,98
DESpesas de Capital Liquidadas	13.986.652,86
(-) Principal da Dívida Contratual Pago	0,00
DESpesas de Capital Após as Deduções	13.986.652,86
TOTAL DESPESAS PRIMÁRIAS	160.845.398,84
TOTAL RECEITAS PRIMÁRIAS	202.530.494,55
RESULTADO PRIMÁRIO EM 2020	41.685.095,71
RESULTADO PRIMÁRIO EM 2019	19.592.191,79

DISPONIBILIDADES DE CAIXA – PODER EXECUTIVO

DISPONIBILIDADE DE CAIXA	Posição 31/08/2019	Posição 31/08/2020
RECURSOS LIVRES	31.817.279,30	41.602.897,51
RECURSOS VINCULADOS	21.269.359,76	37.165.831,79
TOTAL EXECUTIVO	53.086.639,06	78.768.729,30
RECURSOS EXTRA-ORÇAMEN.	3.696.858,82	3.066.065,71
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS	1.772.904,96	931.144,53

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – ÚLTIMOS 12 MESES

Setembro/2019 a Agosto/2020

DESCRIÇÃO	Posição 31/08/2019	Posição 31/08/2020
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO		
RECEITA CORRENTE ARRECADADA	292.800.388,54	314.198.543,04
(-) DEDUÇÕES		
Imposto de Renda Retido na Fonte	-7.456.946,86	-8.142.953,60
Rendimentos de Aplic. Financeira – IEP	-8.606.122,54	-7.394.259,09
Contribuição dos Servidores p/ o RPPS	-10.403.044,66	-10.657.441,31
Comp.Previdenciária/Outras Receitas	-312,84	-115.373,32
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – TCE	266.333.961,64	287.888.515,72
TESOURO NACIONAL		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – STN	282.397.343,88	303.425.822,59

DESPESAS COM PESSOAL – PODER EXECUTIVO/INDIRETAS – ÚLTIMOS 12 MESES – Setembro/2019 a Agosto/2020

DESCRIÇÃO	VALOR
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO	
TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL	125.127.673,01
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	287.888.515,72
% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM 2020	43,46%
% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM 2019	45,37%
TESOURO NACIONAL	
TOTAL DA DESPESA COM PESSOAL	134.177.705,36
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	303.425.822,59
% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM 2020	44,22%
% DA RCL COMPROMETIDA COM PESSOAL EM 2019	45,72%

DÍVIDA CONSOLIDADA, MOBILIÁRIA E CONCESSÃO DE GARANTIAS

DESCRIÇÃO	Posição 31/08/2019	Posição 31/08/2020
Operação de Crédito por Contrato	0,00	0,00
TOTAL DÍVIDA PÚBLICA	0,00	0,00

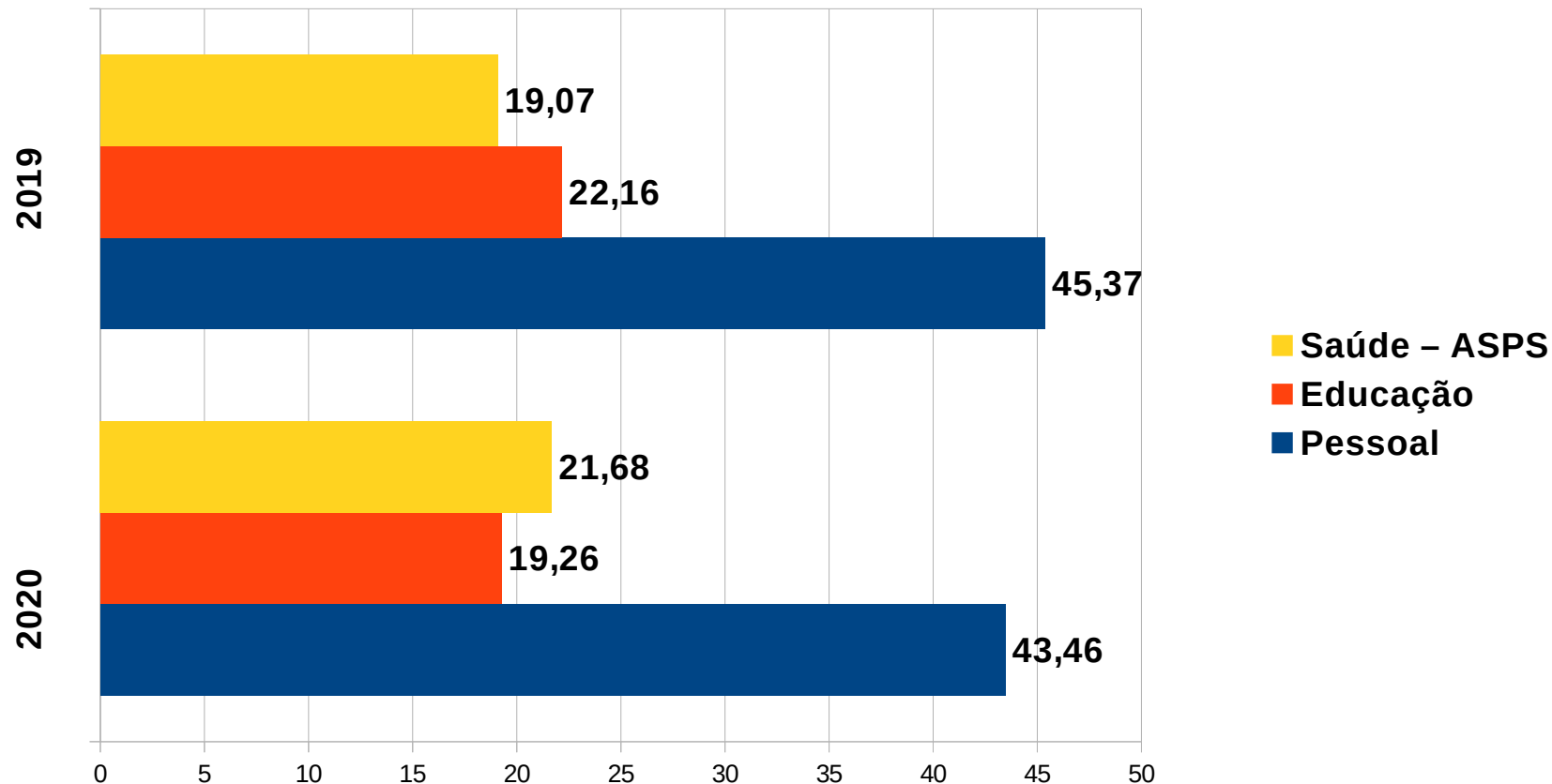


DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA em 31.08.2020

PODER EXECUTIVO

DESCRIÇÃO	VALOR
TOTAL DO ATIVO DISPONÍVEL (I)	81.834.795,01
(-) OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS – PASSIVO CIRCULANTE	
Fornecedores e Contas a Pagar	4.647.598,73
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias (Férias, 13º Salário e Encargos Sociais a pagar)	23.810.050,74
Precatórios Trabalhistas e de Terceiros	6.865.888,08
Valores Restituíveis	2.973.397,45
TOTAL DE OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS (II)	38.296.935,00
ATIVO DISPONÍVEL LÍQUIDO (I – II)	43.537.860,01
(-) Dívida Pública Consolidada (Longo Prazo)	0,00
ATIVO APÓS A DEDUÇÃO DA DÍVIDA CONSOLIDADA	43.537.860,01

ATENDIMENTO A LIMITES CONSTITUCIONAIS E LEGAIS – (TCE) – ATÉ AGOSTO DE 2020



RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

Segundo Quadrimestre de 2020

