

TERCEIRO QUADRIMESTRE DO EXERCÍCIO DE 2018

AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS **Janeiro a Dezembro de 2018**

1 – INTRODUÇÃO

Excelentíssimo Senhor Presidente e ilustres vereadores, membros da Comissão de Finanças e Orçamento da Câmara Municipal de COLORADO, senhoras e senhores:

Em atendimento ao disposto na Lei de Responsabilidade Fiscal, apresentamos nesta oportunidade, os resultados alcançados até o Terceiro Quadrimestre de 2018, no que diz respeito às metas fiscais pré estabelecidas. Todos os valores aqui demonstrados através dos diversos quadros são os constantes do sistema de contabilidade, retratando com fidelidade a real situação atual do Município de Colorado.

2 – RECEITAS

Considerando as receitas de todas as fontes, observamos que para uma previsão atualizada de R\$ 81.113.465,47, foi realizado no período um total de R\$ 75.414.006,79, correspondente à 94,13% do previsto para o ano, conforme consta do balanço orçamentário em anexo, comprovando que houve um planejamento razoavelmente equilibrado na projeção orçamentária.

RECEITAS CORRENTES		71.046.058,05
Receitas Municipais	16.099.299,46	
IRRF	1.733.993,70	
IPTU	2.318.625,29	
ITBI	790.519,60	
ISS	2.307.137,57	
TAXAS	1.397.481,99	
Contribuição de Melhoria para Pavimentação	46.801,61	
Contribuição para o Custeio do Serviço da Iluminação Pública	2.175.753,02	
Receitas de Aluguéis e Arrendamentos	7.680,85	
Receitas de Valores Mobiliários	358.813,25	
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	3.201.887,05	
Inscrição em Concursos e Processos Seletivos	55.500,00	
Serviços e Atividades referentes à Navegação e ao Transporte	10.053,11	

Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	21.501,42		
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	1.521.821,28		
Demais Receitas Correntes	151.729,72		
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES			
Transferências da União			
FPM	17.619.305,05	30.127.784,45	
ITR	418.592,40		
Cota-parte do Fundo Especial de Petróleo	330.127,48		
ICMS Desoneração – LC nº 87/96	78.827,52		
Transferências do SUS	10.536.171,45		
Transferências do FNAS	108.131,57		
Transferências do FNDE	886.409,16		
Outras Transferências da União	147.219,82		
Transferências do Estado		17.436.614,08	
ICMS	12.332.060,36		
IPVA	2.823.475,68		
IPI/EXPORTAÇÃO	214.011,76		
Cota-parte da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico	54.822,03		
Transferências do SUS	1.874.633,23		
Transferência de Estados destinada à Assistência Social	111.754,73		
Outras Transferências do Estado	25.856,29		
Transferências do PETE		329.691,50	
Transferências do FUNDEB		7.075.736,71	
RECEITAS DE CAPITAL			4.367.948,74
Receita Municipal		154.409,60	
Operação de Crédito Interna (Recapê Asfáltico)	154.409,60		
Alienação de Bem Móveis	0,00		
Transferências de Capital da União		2.869.588,00	
Transferências do SUS	959.665,00		
Transferências de Recursos Destinados a Programas da Educação	341.205,70		
PAC 2 – Construção de Quadra Escolar	40.796,30		
Adequação de Estradas Vicinais – Convênio 835388/2016	121.875,00		
Recapêamento Asfáltico – Convênio nº 849722-2017 - MCidades	102.576,00		
Pavimentação Asfáltica Parque Industrial – Convênio nº 830881	400.000,00		
Recapêamento Asfáltico em CBUQ – Avenida Paraná	300.000,00		
Cv Aquisição de Materiais Esportivos	146.250,00		
Recapê Asfáltico na Cidade de Colorado e Distrito Alto Alegre	98.620,00		
Plano de Ações Articuladas – Aquisição de Ônibus	358.600,00		

Escolar			
Transferências de Recursos do Estado		1.343.951,14	
Transferências do Sus	432.581,45		
Recapeamento Asfáltico – CBUQ – Convênio nº 819/2018	200.000,00		
Aquisição de Equipamentos – Veículos – Convênio nº 820/2018	250.000,00		
Aquisição de Equipamentos – Veículos – Convênio nº 821/2018	121.592,10		
Aquisição de Equipamentos – Veículos – Convênio nº 822/2018	44.827,59		
Aquisição de Equipamentos – Cv Estadual nº 163/2017	44.950,00		
Aquisição de Veículo Adaptado – Deliberação nº 12/2018 – CEAS/PR	240.000,00		
Fortalecimento das Estruturas dos Conselhos Tutelares	10.000,00		
TOTAL DAS RECEITAS			75.414.006,79

3 – DESPESAS

As despesas empenhadas alcançaram o montante de R\$ 77.365.329,12 de janeiro a dezembro, sendo:

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		31.922.344,61
Contratação por Tempo Determinado	1.675.665,37	
Outros Benefícios Previdenciários do RPPS	102.801,11	
Vencimentos e Vantagens Fixas	24.929.749,95	
Obrigações Patronais	2.298.294,90	
Outras Despesas Variáveis – Pessoal Civil	1.080.894,24	
Sentenças Judiciais	9.396,22	
Obrigações Patronais – RPPS	1.825.542,82	
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		198.631,22
OUTRAS DESPESAS CORRENTES		36.525.729,05
Subvenções Sociais	384.119,03	
Contribuições	85.719,60	
Rateio pela Participação em Consórcio Público	2.121.405,85	
Outros Benefícios Assistenciais	12.160,15	
Diárias – Pessoal Civil	108.688,00	
Material de Consumo	6.912.404,50	
Material, Bem ou Serviço para Distribuição Gratuita	2.644.636,65	
Passagens e Despesas Com Locomoção	17.806,64	
Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contratos de Terceirização	1.259.801,20	
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	180.301,04	
Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica	16.790.315,69	
Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação	463.969,92	
Obrigações Tributárias e Contributivas	734.321,12	
Outros Auxílios Financeiros à Pessoas Físicas	32.250,00	
Sentenças Judiciais	19.177,25	

Indenizações e Restituições	1.922.506,76	
Aporte para Cobertura do Déficit Atuarial do RPPS	2.836.145,65	
INVESTIMENTOS		7.753.905,83
Obras e Instalações	5.163.630,69	
Equipamentos e Material Permanente	2.590.275,14	
Aquisição de Imóveis	0,00	
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		548.841,85
SENTENÇAS JUDICIAIS – Precatórios		129.676,56
PARCELAMENTO COLORADO PREV		286.200,00
TOTAL DAS DESPESAS		77.365.329,12

No período citado, conforme demonstrado no balanço orçamentário, registramos um déficit orçamentário na ordem de R\$ 1.951.322,33 de cujo valor deve-se somar o montante de R\$ 1.977.559,99 referente a transferências financeiras realizadas em favor do Poder Legislativo Municipal e R\$ 204.571,10 para cobertura da Taxa de Administração do Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Colorado (Colorado-Prev), totalizando um déficit na ordem de R\$ 4.133.453,42.

4 – RESULTADOS PRIMÁRIO E NOMINAL

O Resultado Primário, de janeiro a dezembro, fechou positivamente na ordem de R\$ 455.694,40.

Com relação aos percentuais apontados em 31/12/2017 e o apurado até este quadrimestre, tivemos um Resultado Nominal de R\$ 0,00.

5 – DEMONSTRATIVO DOS LIMITES

5.1 – LIMITES DE PESSOAL, DÍVIDA PÚBLICA, GARANTIAS E OPERAÇÕES DE CREDITO.

O montante das despesas com pessoal, Dívida, Garantias e Operações de Créditos apresenta-se dentro dos limites previstos na legislação.

DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL
Total da despesa líquida com pessoal no período	31.922.344,61	46,09%
Limite Máximo (inciso I, II, III, Art. 20 da LRF)	37.399.484,03	54,00%
DÍVIDA	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	0,00	0,00%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	83.286.628,30	120,00%
GARANTIAS DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL

Total das Garantias	2.411.239,45	3,48%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	15.269.215,19	22,00%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas	2.053.489,45	2,96%
Operações de Crédito por Antecipação da Receita	0,00	0,00%
Limite Definido para Op. de Crédito Internas e Externas	11.104.883,77	16,00%
Limite Definido p/ Op. de Crédito por Antec. da Receita	4.858.386,65	7,00%

5.2 – GASTOS COM SAÚDE E EDUCAÇÃO

-SAÚDE

Considerando as despesas empenhadas por todas as fontes, registramos um valor de R\$ 30.698.138,77, sendo utilizado para base de cálculo o valor empenhado com recursos próprios, o total de R\$ 11.655.333,01 correspondente à 24,87% da receita própria, conforme demonstrativo apensado.

PARTICIPAÇÃO DAS DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS SAÚDE NA RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS - LIMITE CONSTITUCIONAL	24,87%
--	--------

-EDUCAÇÃO

TABELA DE CUMPRIMENTO DOS LIMITES CONSTITUCIONAIS	%
MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	26,85
MÍNIMO 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO ENSINO	94,47

Estamos anexando o Demonstrativo comprobatório do registro de receitas e realização de despesas com a Manutenção e Desenvolvimento do Ensino.

Com relação aos percentuais definidos em lei para serem aplicados em Saúde e Educação, podemos observar o comportamento de janeiro a dezembro de 2018 com base nos quadros acima, constatando que todos os percentuais legais estão sendo observados.

6 – RESTOS A PAGAR

O comportamento dos Restos a Pagar até dezembro de 2018 está demonstrado em quadro anexo, podendo ser observado um esforço na eliminação de tais compromissos.

6.1 - DEMONSTRATIVO DOS SALDOS EM 31/12/2017, PAGAMENTOS E SALDO EM 31/12/2018.

ESPECIFICAÇÃO	SALDO	CANCELADOS	PAGOS	A PAGAR
ADMINISTRAÇÃO DIRETA MUNICIPIO DE COLORADO				
RESTOS A PAGAR – processados	1.308.222,71	37.044,47	479.829,25	791.348,99
RESTOS A PAGAR - não processados	1.835.298,30	115.876,49	1.709.526,26	9.895,55
TOTAL	3.143.521,01	152.920,96	2.189.355,51	801.244,54

7 – CONCLUSÃO

Concluindo, de janeiro a dezembro/2018, registramos déficit orçamentário/financeiro, taxas positivas nos resultados primário e nominal, assim como mantivemos os índices equilibrados de acordo com seus limites.

Portanto, os números apurados não apontam o cumprimento das metas estabelecidas para a manutenção do equilíbrio fiscal, mesmo não apresentando os resultados especificamente por fontes de recursos, desta forma, teremos que ter cautela com os gastos públicos nos meses subsequentes para retornamos ao equilíbrio das contas públicas conforme legislações vigentes.

Colorado/PR, 26 de fevereiro de 2019.

Marcos José Consalter de Mello
Prefeito

Caily Regis Barcelos
Contador