



Município de Pejuçara
Poder Executivo
Secretaria da Fazenda



3º QUADRIMESTRE 2018

AUDIÊNCIA PÚBLICA

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E GESTÃO FISCAL

Balanço orçamentário | Receitas | Despesas | Metas fiscais
Limites | Resultados | Regime Previdenciário | Dívidas

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Demonstra as **receitas e despesas previstas, em confronto com as realizadas**. Regulamentado pela Lei Federal 4.320/64, o Balanço Orçamentário é a demonstração contábil pública que discrimina o saldo das contas de receitas e despesas orçamentárias, comparando as parcelas previstas e realizadas das Receitas e das Despesas fixadas com as executadas.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

RECEITA PÚBLICA:

É todo e qualquer **recolhimento feito aos cofres públicos**, efetivados através de numerário ou outros bens representativos de valores que o governo tem o direito de arrecadar em virtude de leis, contratos e títulos (Kohama, 2003 – pág. 82).

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

CLASSIFICAÇÃO DAS RECEITAS:

RECEITA CORRENTE: Aquela oriunda da arrecadação de tributos (próprios e de transferências), contribuições sociais e econômicas, serviços, cobrança da dívida ativa e outras, destinadas a atender despesas correntes.

RECEITA DE CAPITAL: Aquela proveniente da venda de bens e direitos, da realização de operações de crédito (empréstimos) e de convênios, destinadas à realização de despesas de capital.

RECEITA INTRA-ORÇAMENTÁRIA: Aquela decorrente de operações entre os orçamentos dos entes integrados do Poder Público.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DESPESA PÚBLICA:

Constitui-se dos gastos fixados na Lei Orçamentária ou em leis especiais, destinados à execução dos serviços públicos e dos aumentos patrimoniais, à satisfação dos compromissos da dívida pública, restituição ou pagamento de importâncias recebidas a título de cauções, depósitos ou consignações. (Kohama, 2003 - pg.109).

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

CLASSIFICAÇÃO DAS DESPESAS:

DESPESA CORRENTE: Aquela destinada à gastos com pessoal e encargos, juros e encargos da dívida, material de consumo, serviços e encargos diversos; ou seja, gastos de manutenção de atividades e projetos.

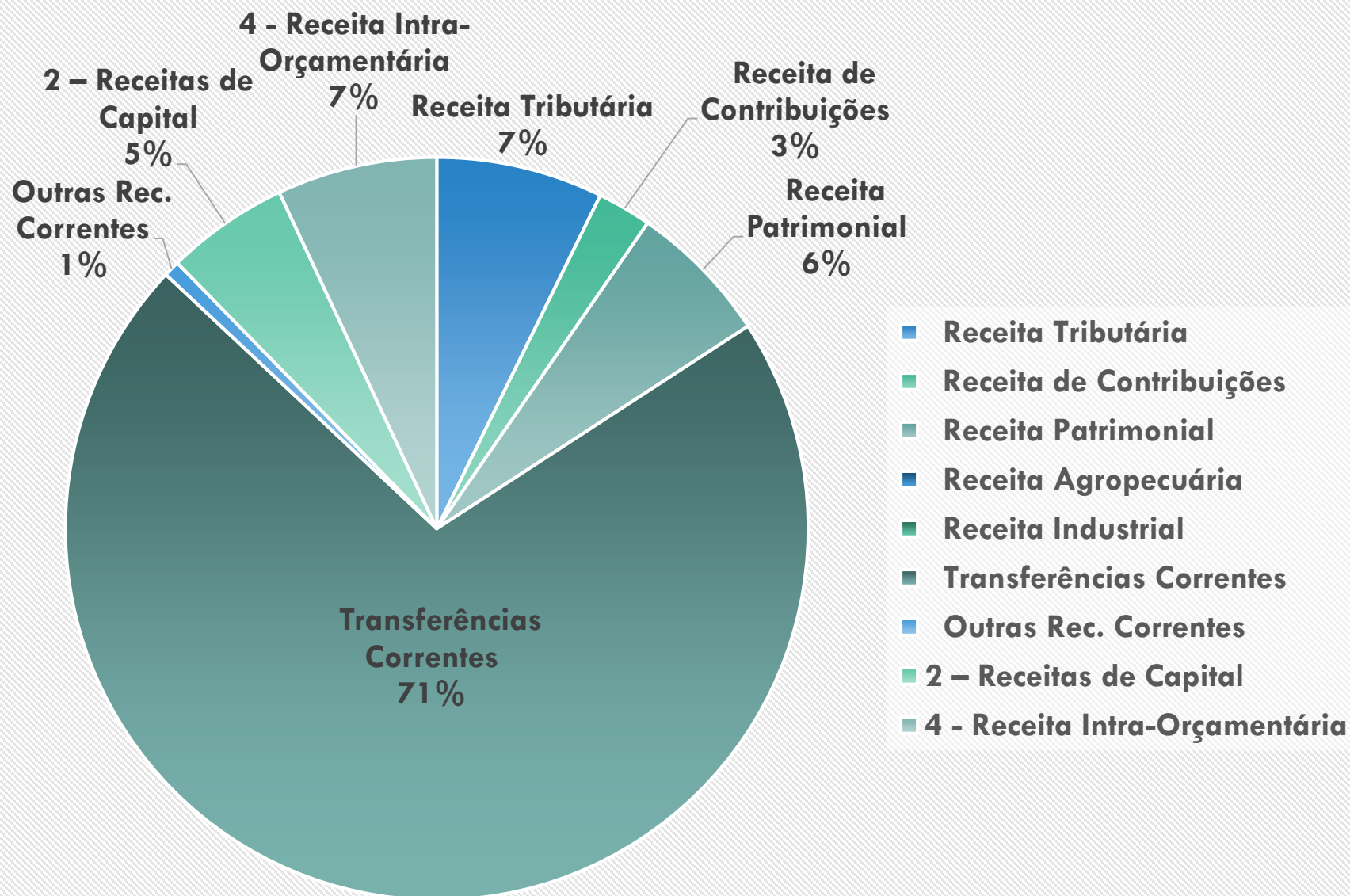
DESPESA DE CAPITAL: Aquela destinada a **Investimentos** como obras e instalações e a aquisição de equipamentos e materiais permanentes; **Inversões Financeiras** como aquisição de ações/quotas partes de empresas e concessão de empréstimos; e, **Amortização de Dívidas**.

DESPESA INTRA-ORÇAMENTÁRIA: Aquela decorrente de operações entre os orçamentos dos entes integrados do Poder Público.

DEMONSTRATIVO DA RECEITA PREVISTA E REALIZADA

Quadro 1 – RREO: Balanço Orçamentário Consolidado (Art.52, inc. I e II – LRF)
PERÍODO: Janeiro a Dezembro de 2018

Discriminação	Previsão Anual (A)	Programaç. Financeira (B)	Realiz. no Período (C)	% (C/A)	% (C/B)
1 – Receitas Correntes	R\$ 28.154.000,00	R\$ 28.154.000,00	R\$ 26.802.775,96	95,20%	95,20%
Receita Tributária	R\$ 1.918.000,00	R\$ 1.918.000,00	R\$ 2.214.343,71	115,45%	115,45%
Receita de Contribuições	R\$ 915.000,00	R\$ 915.000,00	R\$ 717.752,39	78,44%	78,44%
Receita Patrimonial	R\$ 2.308.000,00	R\$ 2.308.000,00	R\$ 1.892.584,49	82,00%	82,00%
Receita Agropecuária	-	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-	-
Receita de Serviços	R\$ 87.000,00	R\$ 87.000,00	R\$ 54.151,67	62,24%	62,24%
Transferências Correntes	R\$ 22.489.000,00	R\$ 22.489.000,00	R\$ 21.710.500,81	96,54%	96,54%
Outras Rec. Correntes	R\$ 437.000,00	R\$ 437.000,00	R\$ 213.442,89	48,84%	48,84%
2 – Receitas de Capital	R\$ 1.515.000,00	R\$ 1.515.000,00	R\$ 1.628.472,51	107,49%	107,49%
Operações de Crédito	R\$ 1.500.000,00	R\$ 1.500.000,00	R\$ 379.800,00	25,32%	-
Alienação de Bens	-	-	-	-	-
Amort. de Empréstimos	R\$ 15.000,00	R\$ 15.000,00	R\$ 7.570,67	50,47%	50,47%
Transfer. De Capital	-	-	R\$ 1.241.101,84	-	-
Outras Rec. De Capital	-	-	-	-	-
3 (-) Deduç. da Receita	R\$ 3.564.000,00	R\$ 3.564.000,00	R\$ 3.602.579,57	101,08%	101,08%
4 - Receita Intra-Orçamentária	R\$ 1.895.000,00	R\$ 1.895.000,00	R\$ 2.126.630,14	112,22%	112,22%
Total da Receita	R\$ 28.000.000,00	R\$ 28.000.000,00	R\$ 26.955.299,04	96,27%	96,27%



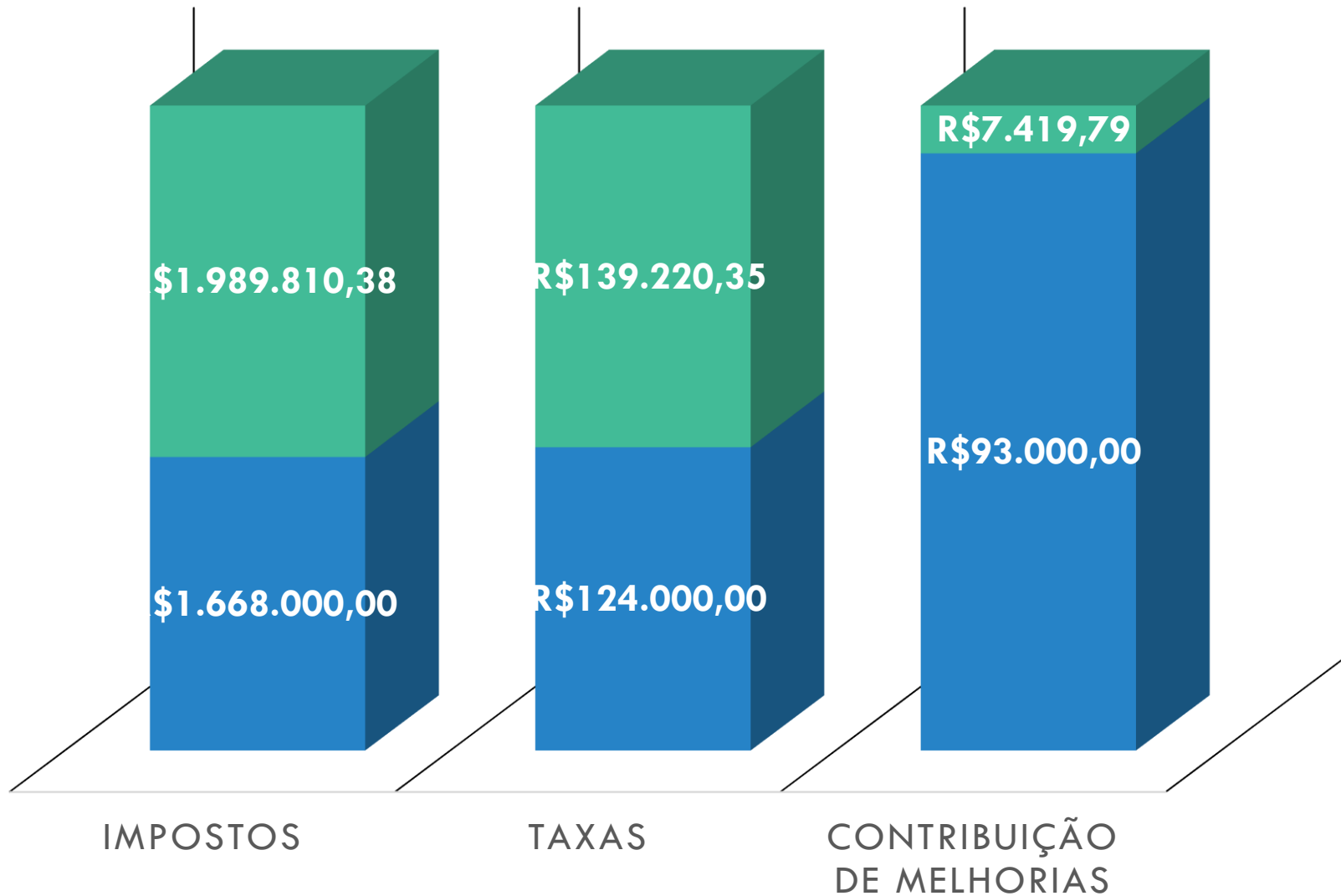
COMPOSIÇÃO DAS RECEITAS REALIZADAS POR CATEGORIAS

RECEITAS TRIBUTÁRIAS PREVISTAS E REALIZADAS

DISCRIMINAÇÃO	Previsão Anual (A)	Realizada no Período (B)	% (B/A)
Impostos	R\$ 1.668.000,00	R\$ 1.989.810,38	119,29%
I P T U	R\$ 230.000,00	R\$ 234.229,40	101,84%
I R R F	R\$ 463.000,00	R\$ 464.239,97	100,27%
I T B I	R\$ 400.000,00	R\$ 749.994,96	187,50%
I S S Q N	R\$ 230.000,00	R\$ 248.469,97	108,03%
I T R	R\$ 310.000,00	R\$ 309.844,70	99,95%
Multas e Juros da Receita Tributária e dívida ativa	R\$ 23.000,00	R\$ 16.935,57	73,63%
Dívida ativa Tributária	R\$ 40.000,00	R\$ 43.988,97	109,97%
(-) Dedução/restituição	R\$ 28.000,00	R\$ 77.893,16	278,19%
Taxas	R\$ 124.000,00	R\$ 139.220,35	112,27%
Taxas p/ Exerc. Poder de Polícia	R\$ 31.500,00	R\$ 23.605,99	74,94%
Taxas p/ Prestação de Serviços	R\$ 97.500,00	R\$ 115.614,39	118,58%
(-) Dedução/restituição	R\$ 5.000,00	R\$ 0,03	0,00%
Contribuição de Melhorias	R\$ 93.000,00	R\$ 7.419,79	7,98%
Total das Receitas Tributárias	R\$ 1.885.000,00	R\$ 2.136.450,52	113,34%

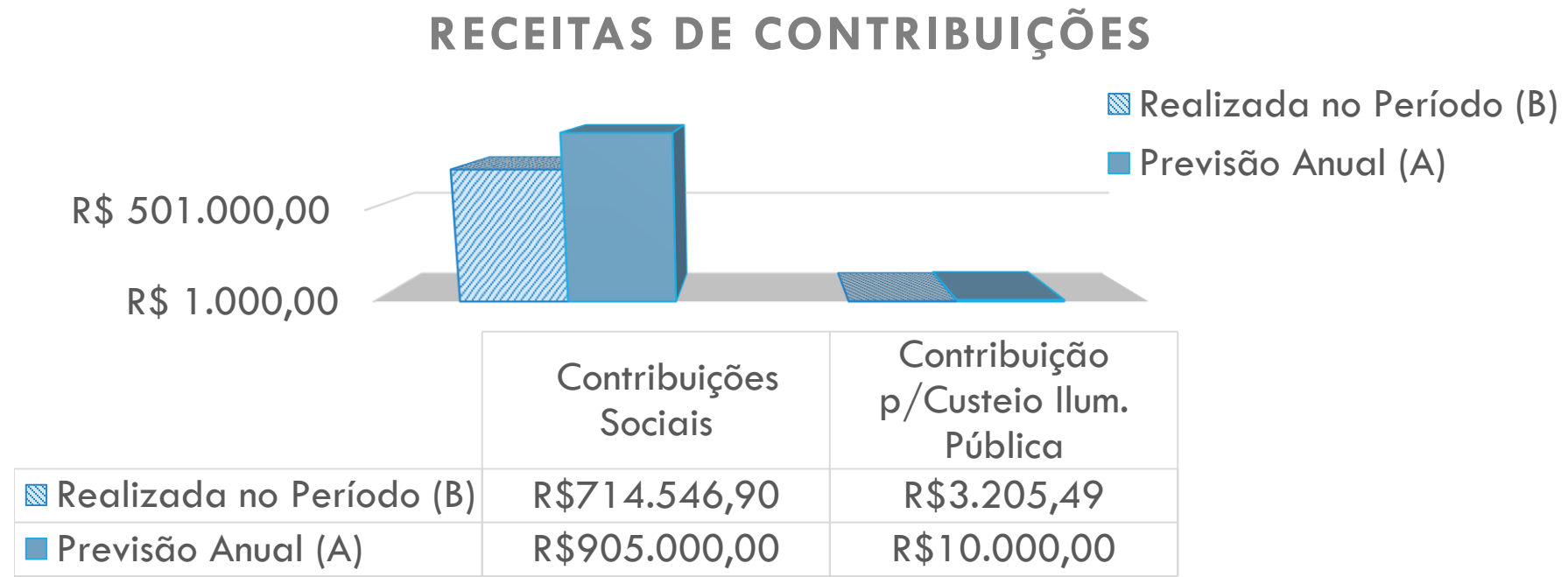
COMPARATIVO DAS RECEITAS TRIBUTÁRIAS PREVISTO X REALIZADO

■ Previsto ■ Realizado



RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES PREVISTAS E REALIZADAS

DISCRIMINAÇÃO	Previsão Anual (A)	Realizada no Período (B)	% (B/A)
Contribuições Sociais	R\$ 905.000,00	R\$ 714.546,90	78,96%
Contribuições Previdenciárias	R\$ 900.000,00	R\$ 709.988,59	78,89%
Outras Contribuições Sociais	R\$ 5.000,00	R\$ 4.558,31	91,17%
Contribuições Econômicas			
Contribuição p/Custeio Ilum. Pública	R\$ 10.000,00	R\$ 3.205,49	32,05%
Total das Receitas de Contribuições	R\$ 915.000,00	R\$ 717.752,39	78,44%



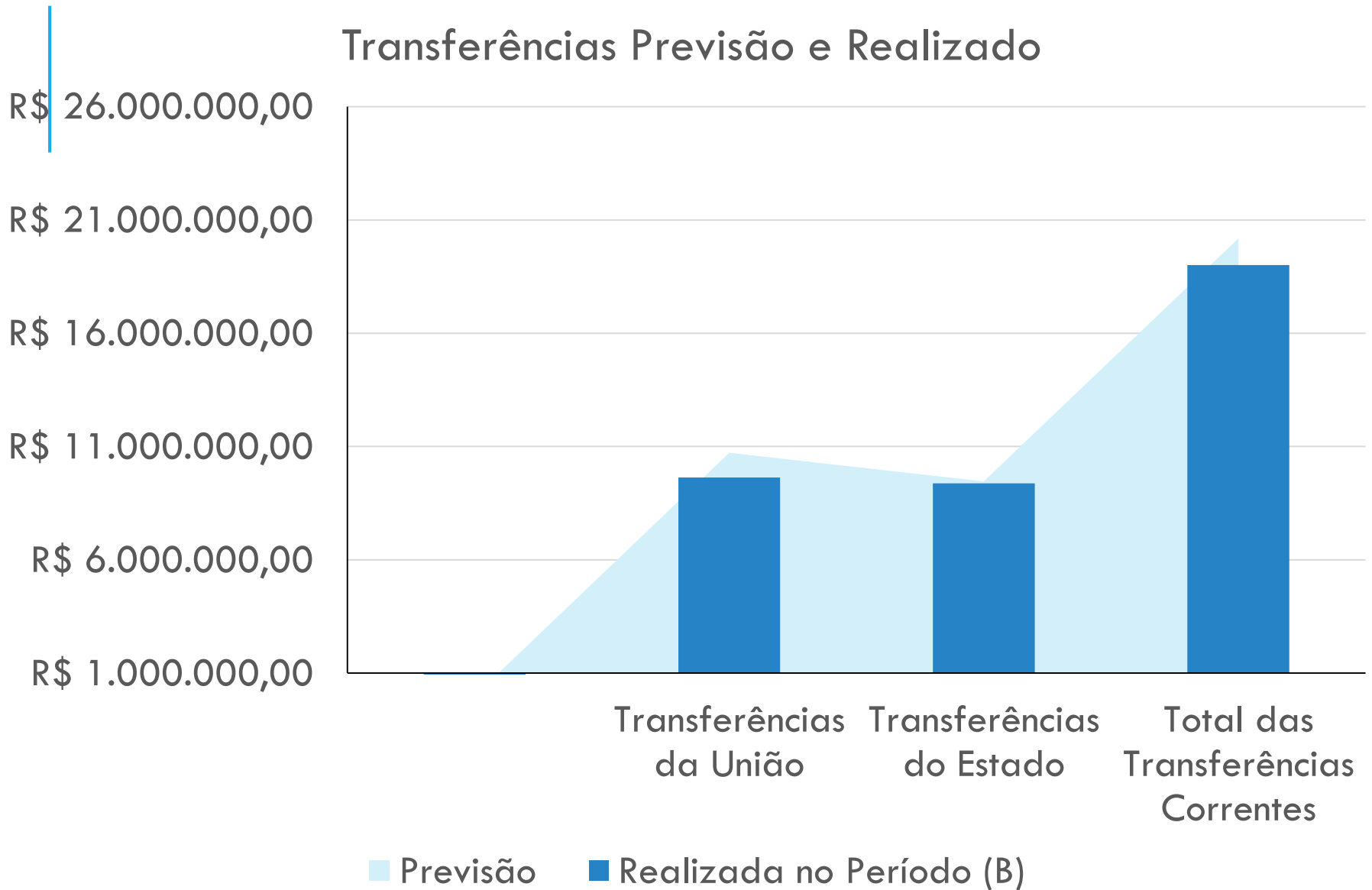


TRANSFERÊNCIAS CORRENTES PREVISTAS E REALIZADAS

DISCRIMINAÇÃO	Previsão Anual (A)	Realizada no Período (B)	% (B/A)
Transferências da União	R\$ 10.725.000,00	R\$ 9.632.979,80	89,82%
Cota parte do F P M*	R\$ 9.150.000,00	R\$ 8.063.854,06	88,13%
Cota parte da LC 87/96 (Lei Kandir)	R\$ 50.000,00	R\$ 45.220,12	90,44%
Cota Parte Fundo Especial do Petróleo	R\$ 85.000,00	R\$ 123.309,59	145,07%
Transf. Do SUS – Bloco de Custeio/ Bloco de Investimentos	R\$ 915.000,00	R\$ 990.412,19	108,24%
Outras Transferências do SUS			
Transferências do F N A S	R\$ 209.000,00	R\$ 73.623,48	35,23%
Transferências do F N D E	R\$ 281.000,00	R\$ 336.560,36	119,77%
Transferências de Convênios			
Outras Transferências da União	R\$ 35.000,00	R\$ -	0,00%

Transferências do Estado	R\$ 9.461.000,00	R\$ 9.376.446,29	99,11%
Cota Parte do I C M S	R\$ 8.200.000,00	R\$ 8.125.545,24	99,09%
Cota Parte do I P V A	R\$ 480.000,00	R\$ 601.902,76	125,40%
Cota Parte do IPI / Exportação	R\$ 140.000,00	R\$ 118.875,72	84,91%
Cota parte da C I D E	R\$ 20.000,00	R\$ 13.660,87	68,30%
Transf. Do Fundo Est. Saúde (FES)	R\$ 515.000,00	R\$ 344.684,78	66,93%
Transf. Fundo Est. Ass. Social(FEAS)	R\$ 7.000,00	R\$ 6.239,83	89,14%
Transferências de Convênios **	R\$ 96.000,00	R\$ 163.214,58	170,02%
Outras Transferências do Estado ***	R\$ 3.000,00	R\$ 2.322,51	77,42%
Total das Transferências Correntes	R\$ 20.186.000,00	R\$ 19.009.426,09	94,17%
* Incluído Cota parte do FPM 1% julho e dezembro			
** Incluído o valor ref. Ao transporte escolar/ Pradem			
*** Programa passe livre estudantil			

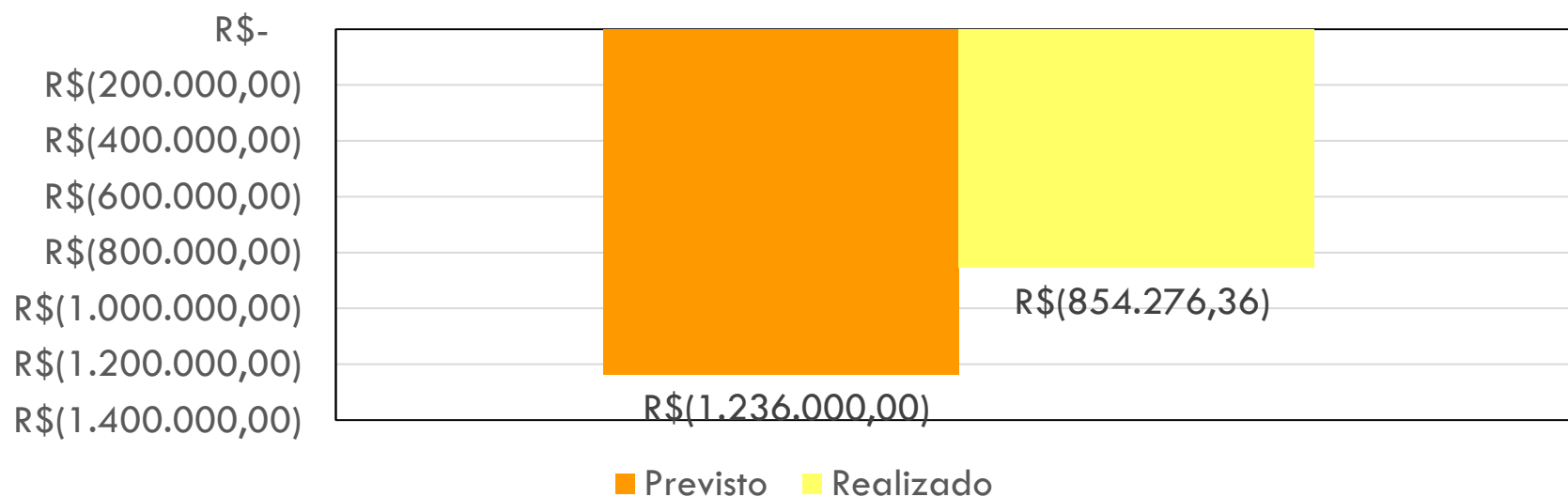
Transferências Previsão e Realizado



TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB PREVISTAS E REALIZADAS

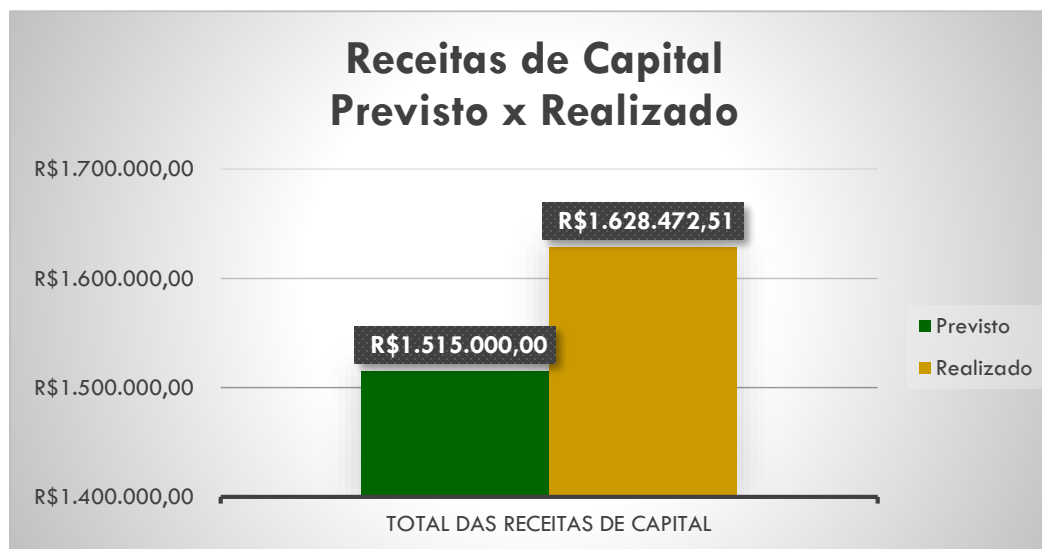
DISCRIMINAÇÃO	Previsão Anual (A)	Realizada no Período (B)	% (B/A)
Valores Recebidos do FUNDEB	R\$ 2.300.000,00	R\$ 2.468.665,92	107,33%
Valores Transferidos para o FUNDEB	R\$ 3.536.000,00	R\$ 3.322.942,28	93,97%
Ganho / Perda com o FUNDEB	R\$ -1.236.000,00	R\$ -854.276,36	69,12%

Fundeb
Previsto x Realizado



RECEITAS DE CAPITAL PREVISTAS E REALIZADAS

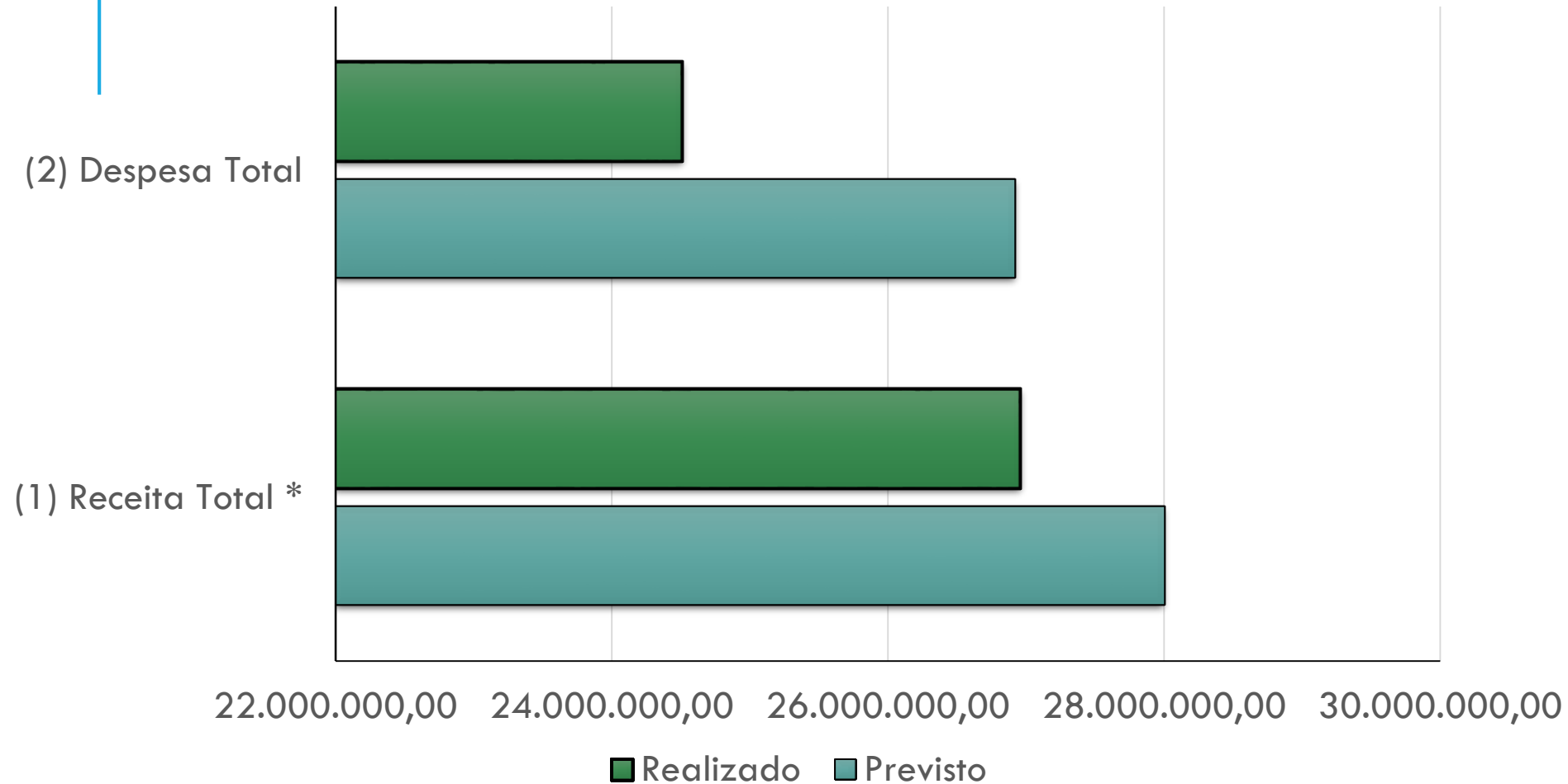
DISCRIMINAÇÃO	Programada no Período (A)	Realizada no Período (B)	% (B/A)
Operações de Crédito	R\$ 1.500.000,00	R\$ 379.800,00	25,32%
Alienação de Bens			
Amortização de Empréstimos	R\$ 15.000,00	R\$ 7.570,67	50,47%
Transferências de Capital	R\$ -	R\$ 1.241.101,84	
Outras Receitas de Capital			
Total das Receitas de Capital	R\$ 1.515.000,00	R\$ 1.628.472,51	107,49%



RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (TODAS AS FONTES DE RECURSOS)

Receita Orçamentária - Arrecadada	Previsão Inicial (A)	Realizada no Período (B)	% (B/A)
(1) Receita Total *	28.000.000,00	26.955.299,04	
Despesa Orçamentária - Liquidada	Previsão Atualizada	Realizada no Período	% (B/A)
Despesas Correntes	R\$ 24.110.000,00	R\$ 21.678.223,68	89,91%
Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 16.097.500,00	R\$ 14.684.435,34	91,22%
Juros e Encargos da Dívida	R\$ 60.000,00	R\$ 37.142,57	61,90%
Outras Despesas Correntes	R\$ 7.952.500,00	R\$ 6.956.645,77	87,48%
Despesas de Capital	R\$ 2.810.000,00	R\$ 2.828.371,89	100,65%
Investimentos	R\$ 2.580.000,00	R\$ 2.618.513,13	101,49%
Inversões Financeiras			
Amortização da Dívida	R\$ 230.000,00	R\$ 209.858,76	91,24%
Outras Despesas de Capital			
Reserva de Contingência	R\$ 1.080.000,00	R\$ -	0,00%
(2) Despesa Total	R\$ 26.920.000,00	R\$ 24.506.595,57	91,03%

Receita x Despesa Previsto x Realizado



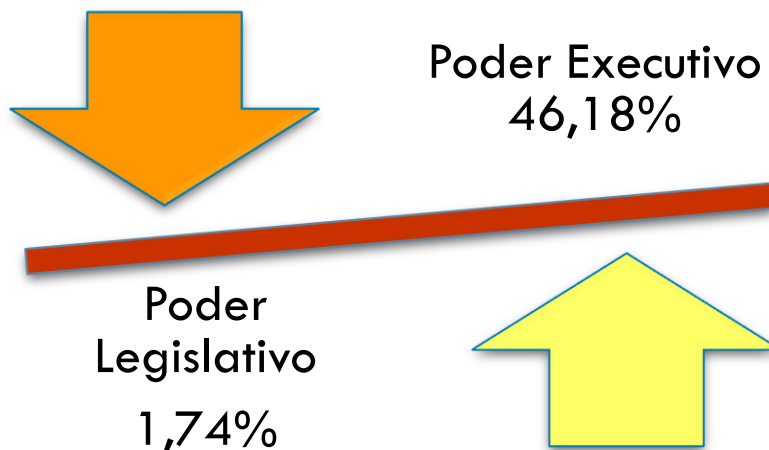
	Previsão Inicial (A)	Realizada no Período (B)	% (B/A)
Resultado Orçamentário	R\$ 1.080.000,00	R\$ 2.448.703,47	226,73%
Relação Despesa/Receita	90,92%		

APURAÇÃO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

Discriminação	Arrecadação dos últimos 12 meses
Receitas Correntes	26.523.138,67
(-) I R R F s/ Rendimentos do Trabalho	384.103,80
(-) Deduções da Receita p/ Formação do FUNDEB	2.468.665,92
(-) Contribuição dos Servidores para o R P P S	714.546,90
(-) Compensação Previdenciária recebida pelo R P P S	178.565,33
(-) Rendimentos de Aplicações do R P P S	1.347.403,52
(+) Ajuste de Perdas como FUNDEB (IN nº 13/2018 do TCE/RS)	
(=) RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	21.429.853,20

DESPESA DE PESSOAL E LIMITES DA L R F

PODER	Despesa Liquidada	% Despesa	Limite Prudencial	Limite Legal
Despesas com pessoal do Executivo	9.897.112,75	46,18	51,30%	54%
Despesas com pessoal do Legislativo	371.809,20	1,74	5,70%	6%
Total das despesas com pessoal	10.268.921,95	47,92	57%	60%



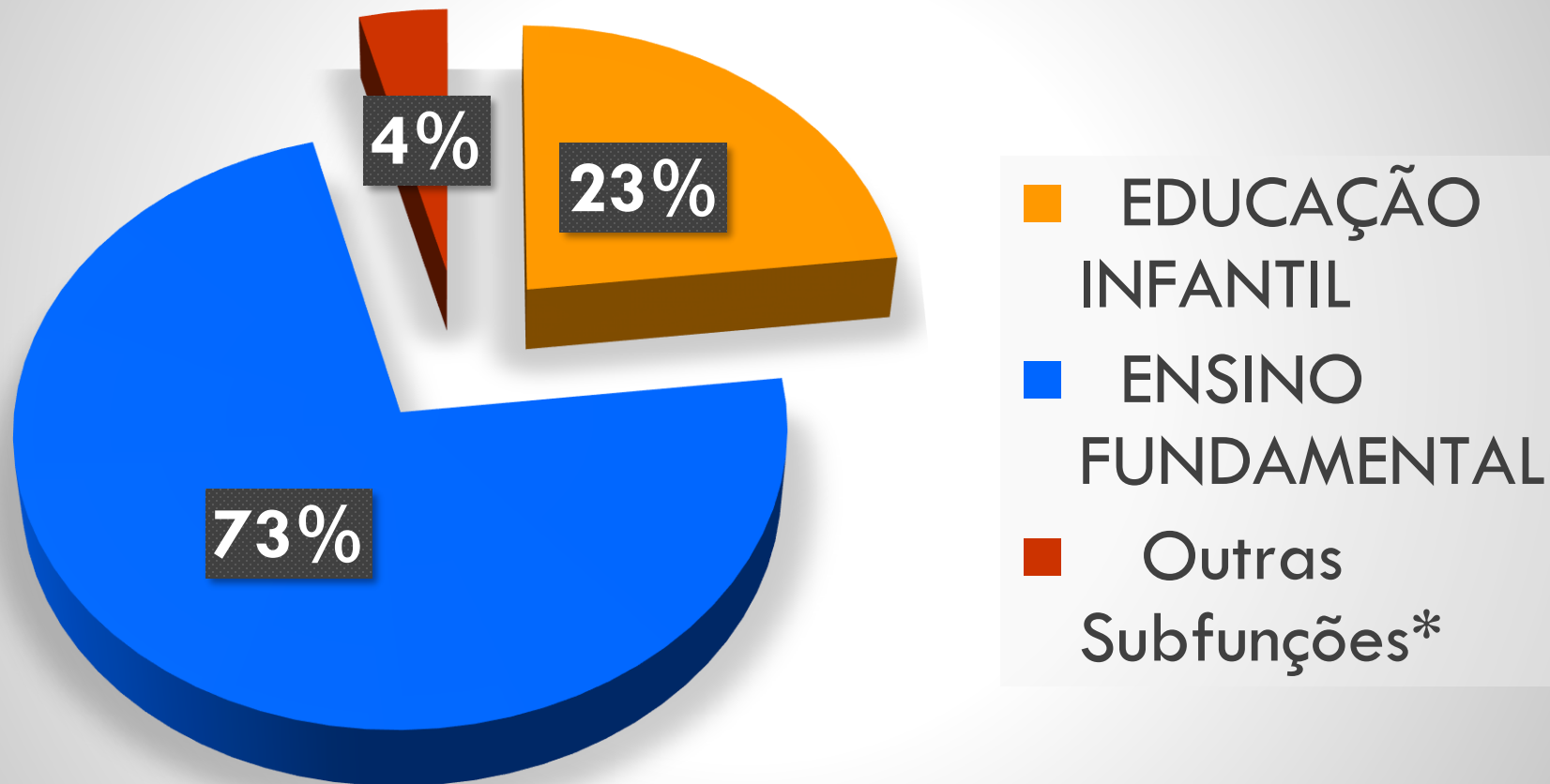
RECEITAS E DESPESAS VINCULADAS À MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

RECEITAS		Previsão Atualizada (A)	Arrecadação (B)	% (B/A)
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	DE	R\$ 19.693.000,00	R\$ 18.945.208,31	96,20%
Receitas de Impostos	de	R\$ 1.673.000,00	R\$ 1.989.810,41	118,94%
Receitas de Transferências Constitucionais		R\$ 18.020.000,00	R\$ 16.955.397,90	94,09%
TOTAL DAS RECEITAS	DAS	R\$ 19.693.000,00	R\$ 18.945.208,31	96,20%
Mínimo a Aplicar em M D E (25%)		R\$ 4.923.250,00	R\$ 4.736.302,08	96,20%

PERCENTUAL DE APLICAÇÃO COM EDUCAÇÃO (MDE+FUNDEB) A RECEITA DE IMPOSTOS LÍQUIDA E TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	28,32%
VALOR APLICADO	R\$ 5.365.382,20
VALOR REFERENTE À DIFERENÇA ENTRE O VALOR EXECUTADO E O LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL	R\$ 629.080,12

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO POR SUBFUNÇÃO	Despesas Autorizadas (A)	Despesas Liquidadas (B)	% (B/A)
EDUCAÇÃO INFANTIL	R\$ 1.176.000,00	R\$ 1.088.402,22	92,55%
ENSINO FUNDAMENTAL	R\$ 3.745.500,00	R\$ 3.423.595,43	91,41%
ENSINO MÉDIO	R\$ -	R\$ -	
ENSINO PROFISSIONAL	R\$ -	R\$ -	
ENSINO SUPERIOR	R\$ -	R\$ -	
EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	R\$ -	R\$ -	
EDUCAÇÃO ESPECIAL	R\$ -	R\$ -	
Outras Subfunções*	R\$ 200.000,00	R\$ 189.900,00	94,95%
(+) Perda / (-) Ganho com o FUNDEB	R\$ -1.236.000,00	R\$ -854.276,36	69,12%
(-) Superávit Financeiro		R\$ 891,81	-
(-) Rendimentos de Aplicações Financeiras MDE e FUNDEB	R\$ -1.236.000,00	R\$ -853.384,55	69,04%
TOTAL DAS DESPESAS COM MDE E FUNDEB	R\$ 6.157.500,00	R\$ 5.365.382,20	87,14%

Despesas MDE por Ensino



RECEITAS E DESPESAS VINCULADAS A AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE

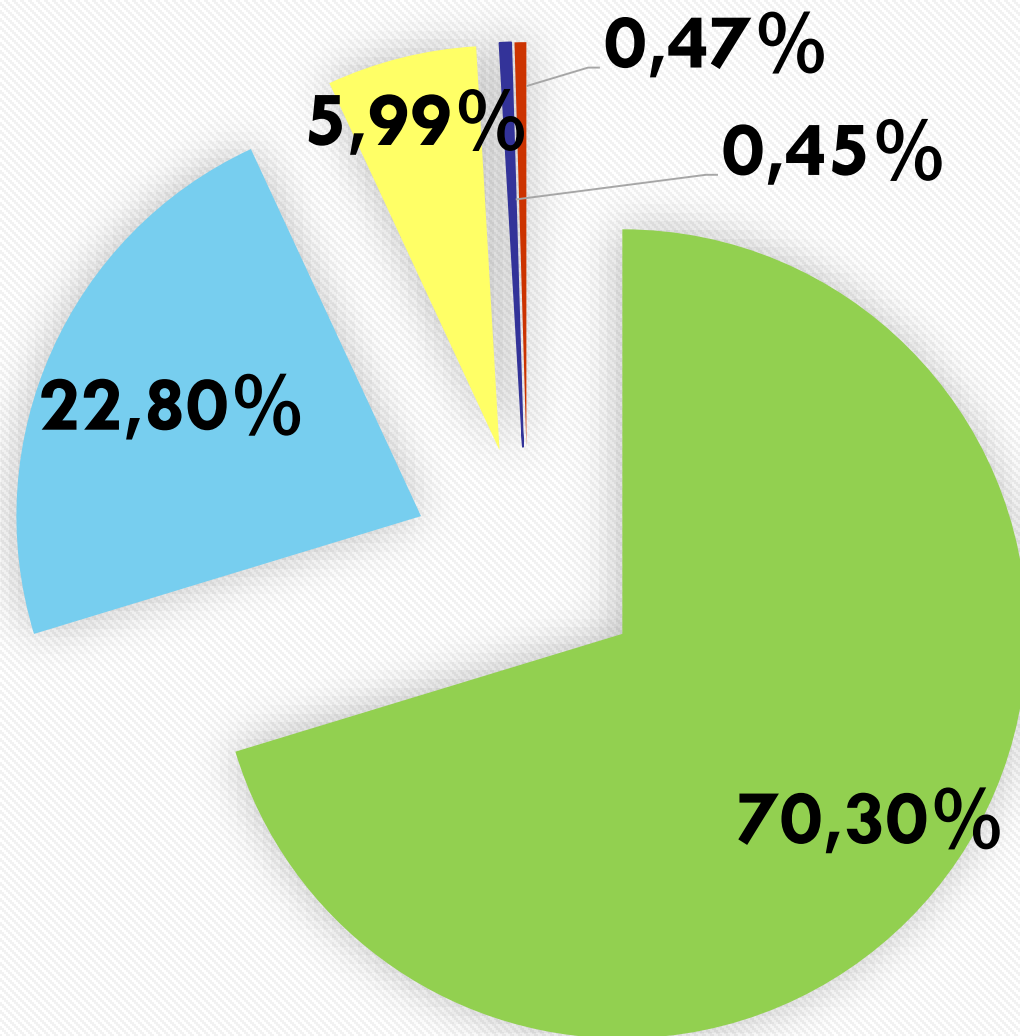
RECEITAS		Previsão Atualizada (A)		Arrecadação (B)	% (B/A)
RECEITA RESULTANTE IMPOSTOS	DE	R\$	19.043.000,00	R\$ 18.294.713,18	96,07%
Receitas Impostos	de	R\$	1.673.000,00	R\$ 1.989.810,41	118,94%
Receitas Transferências Constitucionais	de	R\$	17.370.000,00	R\$ 16.304.902,77	93,87%
TOTAL RECEITAS	DAS	R\$	19.043.000,00	R\$ 18.294.713,18	96,07%
Mínimo a Aplicar em ASPS (15%)		R\$	2.856.450,00	R\$ 2.744.206,98	96,07%

PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE SOBRE A RECEITA DE IMPOSTOS LÍQUIDA E TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS - LIMITE CONSTITUCIONAL 15%	17,29%
VALOR APLICADO	R\$ 3.275.718,54
VALOR REFERENTE À DIFERENÇA ENTRE O VALOR EXECUTADO E O LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL	R\$ 531.511,64

DESPESAS COM SAÚDE POR SUBFUNÇÃO	Despesas Autorizadas (A)	Despesas Liquidadas (B)	% (B/A)
ATENÇÃO BÁSICA	R\$ 4.500.408,74	R\$ 3.483.547,51	77,41%
ASSIST.HOSPITALAR E AMBULATORIAL	R\$ 1.256.640,66	R\$ 1.129.633,79	89,89%
SUPOORTE PROFILÁTICO E TERAPÊUTICO	R\$ 438.640,66	R\$ 296.617,08	67,62%
VIGILÂNCIA SANITÁRIA	R\$ 26.000,00	R\$ 22.445,72	86,33%
VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA	R\$ 40.889,43	R\$ 23.228,41	56,81%
ALIMENTAÇÃO E NUTRIÇÃO	-	-	
OUTRAS SUBFUNÇÕES	-	-	
(-) Rendimentos de Aplicações Financeiras dos Recursos ASPS			
TOTAL DAS DESPESAS COM ASPS	R\$ 6.262.579,49	R\$ 4.955.472,51	79,13%

Despesa com ASPS por subfunção

- ATENÇÃO BÁSICA
- ASSIST.HOSPITALAR E AMBULATORIAL
- SUPORTE PROFILÁTICO E TERAPÊUTICO
- VIGILÂNCIA SANITÁRIA
- VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA



DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA / RESULTADO NOMINAL

Especificação	Saldo 31/12/2017 (A)	Saldo atual (B)	Diferenças (C = A-B)
I – Dívida Pública Consolidada	R\$ 854.342,43	R\$ 1.009.700,34	R\$ - 155.357,91
Dívida Mobiliária	R\$ -		R\$ -
Dívida Contratual	R\$ 854.342,43	R\$ 1.009.700,34	R\$ - 55.357,91
Empréstimos	R\$ 87.500,13	R\$ -	
Financiamentos	R\$ 174.999,97	R\$ 467.300,14	R\$ -92.300,17
Contribuições Previdenciárias	R\$ 591.842,33	R\$ 542.400,20	R\$ 49.442,13

Especificação	Saldo 31/12/2017 (A)	Saldo atual (B)	Diferenças (C = A-B)
II – DEDUÇÕES	R\$ 2.297.234,93	R\$ 3.303.389,23	R\$ -1.006.154,30
Disponibilidade de caixa	R\$ 1.948.183,72	R\$ 2.929.143,26	R\$ -980.959,54
Disponibilidade de caixa bruta	R\$ 1.975.876,72	R\$ 3.310.643,26	R\$ -1.334.766,54
(-) Restos a Pagar Processados + Empenhos do Exercício Liquidados a Pagar	R\$ 27.693,00	R\$ 381.500,00	R\$ -353.807,00
Demais haveres financeiros	R\$ 349.051,21	R\$ 374.245,97	R\$ -25.194,76

Especificação	Saldo 31/12/2017 (A)	Saldo atual (B)	Diferenças (C = A-B)
(+) Outras Obrigações Financeiras			R\$ -
III – Dívida Consolidada Líquida (I – II)	R\$ -1.442.892,50	R\$ -2.293.688,89	R\$ 850.796,39
IV – Receita de Privatizações	R\$ -	R\$ -	R\$ -
V – Passivos Reconhecidos	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Vi – Dívida Fiscal Líquida (III+IV-V)	R\$ 854.342,43	R\$1.009.700,34	R\$ -155.357,91

COMPARATIVO DE RESTOS A PAGAR X DISPONIBILIDADES

Especificação	Restos a Pagar de Exerc. Anteriores (2017)	Inscrições do Exercício	Disp. Financeira
Recursos Livres – Poder Legislativo			1.153,23
Recursos – Poder Executivo	27.693,00	381.500,00	1.112.612,54
Recursos da Educação (MDE)			2.775,00
Recursos da Educação (FUNDEB)			77.991,03
Recursos da Saúde (ASPS)			3.316,00
Recursos do R P P S			18.559.968,24
Outros			2.113.948,69
T O T A I S ----- ----- >			21.871.764,73

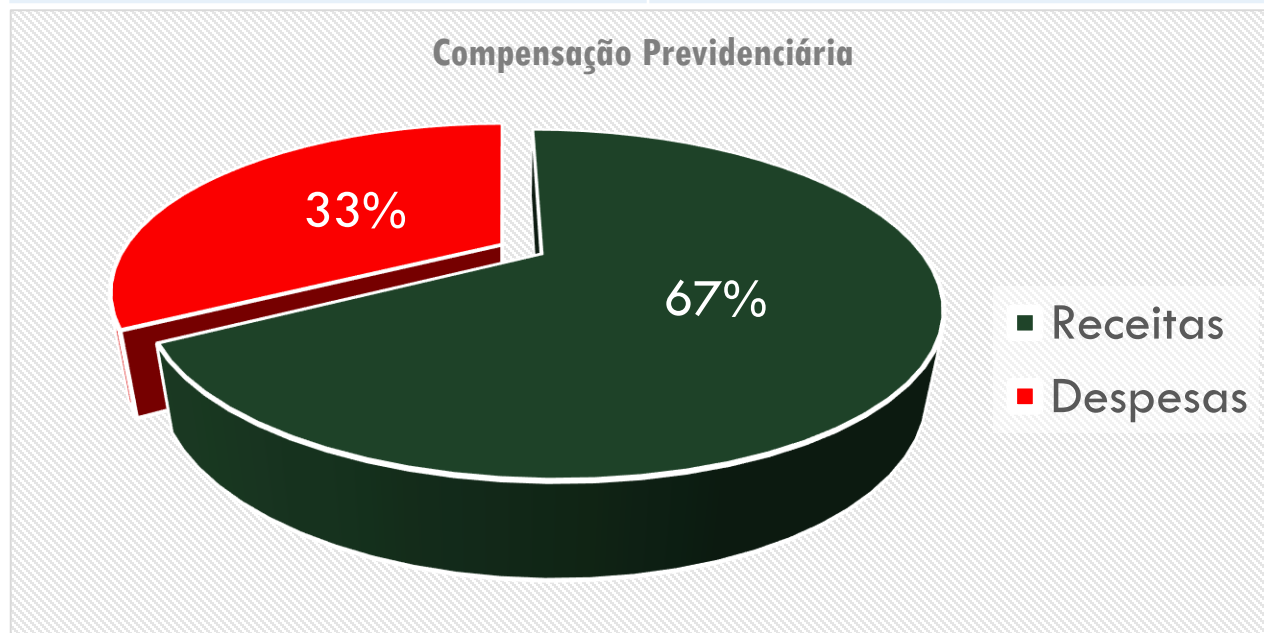
RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS

RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS	Programadas (A)	Realizadas (B)	% (B/A)
RECEITAS CORRENTES	4.300.000,00	3.198.342,18	74,38
Receita de Contribuições	905.000,00	714.546,90	78,96
Contribuições de Servidores p/ RPPS			
Outras Contribuições Previdenciárias	895.000,00	957.826,43	107,02
Receita Patrimonial (rendimentos de aplicações)	2.100.000,00	1.347.403,52	64,16
Outras Receitas Correntes			
Compensação Previdenciária	400.000,00	178.565,33	44,64
RECEITAS DE CAPITAL			
Alienação de Bens			
Outras Receitas de Capital			
RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS			
Contribuição Patronal do Exercício			
Contribuição Patronal de Exercícios Anteriores			
REPASSES PREVIDENCIÁRIO PARA COBERTURA DE DÉFICIT			
OUTROS APORTES AO RPPS			
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (I)	4.300.000,00	3.198.342,18	74,38

DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS		Programadas (A)	Liquidadas (B)	% (B/A)
ADMINISTRAÇÃO GERAL		385.000,00	121.494,66	31,56
Despesas Correntes		385.000,00	121.494,66	31,56
Despesas de Capital				
PREVIDÊNCIA SOCIAL		3.915.000,00	2.404.708,28	61,42
Aposentadorias		2.600.000,00	1.769.898,41	68,35
Pensões		815.000,00	343.657,42	29,90
Outros Benefícios Previdenciários		500.000,00	291.152,45	58,23
Compensação Previdenciária do RPPS para RGPS				
DEMAIS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS				
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (II)		4.300.000,00	2.898.251,27	67,40
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (I-II)		300.090,91		
		Saldo no Início do Quadrimestre		Saldo no Final do Quadrimestre
DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS DO RPPS		17.091.073,62		18.559.968,24

COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA

Receitas	Despesas
R\$ 178.565,33	R\$ 87.683,76
Saldo	R\$ 90.881,57



RESULTADO PRIMÁRIO

➤ RESULTADO PRIMÁRIO:

É o que sobra ou falta de recursos ao Ente Público para fazer frente ao resultado financeiro:

$$RP = \text{Receitas Não-Financeira}(-)\text{Despesas Não-Financeira}$$

➤ RECEITA PRIMÁRIA:

Corresponde ao total da Receita Orçamentária, deduzidas as Receitas Financeiras e as Receitas de Empréstimos, tanto as de retorno ao Ente Público quanto às obtidas no Sistema Financeiro.

➤ DESPESA PRIMÁRIA:

São as Despesas Orçamentárias deduzidas dos gastos com juros e amortização da dívida interna e externa e das inversões financeiras.

RECEITA ARRECADADA	Previsão Atualizada (A)	Realizada no Período (B)	% (B/A)
Receitas Correntes	24.590.000,00	23.200.196,39	94,34
(-) Rendimentos de Aplicações	2.308.000,00	1.472.598,85	63,8
1 (=) Receitas Primárias Correntes	22.282.000,00	21.727.597,54	97,51
Receitas de Capital	1.515.000,00	1.628.472,51	107,48
(-) Operações de Crédito	1.500,000,00	379.800,00	25,32
(-) Alienação de Investimentos Temporários e Permanentes			
(-) Amortização de Empréstimos	15.000,00	7.570,67	50,47
(+) Transferências de Capital	0	1.241.101,84	
2 (=) Receitas Primárias de Capital		1.241.101,84	
3 Receitas Primárias Totais (1+2)	22.282.000,00	22.968.699,38	103,08

DESPESA PAGA	Previsão Atualizada (A)	Realizada no Período (B)	% (B/A)
Despesas Correntes	22.953.691,66	19.614.299,10	85,45
(-) Juros e Encargos da Dívida	37.150,00	37.142,57	99,98
4 (=) Despesas Primárias Correntes	22.916.541,66	19.577.156,53	85,43
	5.339.659,39	2.397.429,76	44,9
Despesas de Capital			
(-) Aquisição de Títulos de Capital			
(-) Concessão de Empréstimos			
(-) Amortização da Dívida	161.000,00	160.416,63	99,64
5 (=) Despesas Primárias de Capital	5.178.659,39	2.237.013,13	43,2
Reserva de contingência	10.000,00	0,00	
6 Despesas Primárias Líquidas (4+5)	28.105.201,05	21.814.169,66	77,62
7 Saldos de Exercícios Anteriores		1.207.233,81	
Restos a pagar 2017		27.693,00	
8 Resultado Primário (3 – 6)	-5.823.201,05	1.126.836,72	
9 Resultado Primário Ajustado (3 – 6 + 7)		2.361.763,53	
* Valores líquidos (com dedução)			

A execução orçamentária de janeiro a dezembro de 2018 obteve um resultado primário positivo de R\$ 1.126.836,72, ou seja, o desempenho favorável demonstra que as receitas primárias foram suficientes para suportar integralmente as despesas primárias, além de gerar excedentes para o pagamento da dívida, cujo dispêndio com juros e amortizações totalizou R\$ 197.559,20 no período.

Órgão/ Secretaria	Equipamentos e Materiais	Obras e instalações	Aquisições de imóveis	Indenizações e Restituições*	Total
Gabinete do Prefeito	R\$ 6.670,00	-	-		R\$ 6.670,00
Administra ção	R\$ 26.445,10	-	-		R\$ 26.445,10
Fazenda	R\$ 12.481,00	-	-		R\$ 12.481,00
Obras, Saneament o e Trânsito	R\$ 2.085,00	R\$ 589.439,24	R\$ 400.000,00	R\$ 3.077,82	R\$ 994.602,06
Educação, Cultura, Turismo, Desporto e Lazer	R\$ 656.974,74	R\$ 22.837,15	-	R\$ 19.160,29	R\$ 698.972,18

Órgão/ Secretaria	Equipamentos e Materiais	Obras e instalações	Aquisições de imóveis	Indenizações e Restituições*	Total
Saúde	R\$ 318.520,30	-	-		R\$ 318.520,30
Agricultura, Meio Ambiente e Desenvolvimen to Econômico	R\$ 445.479,00	-	-	R\$ 7.401,84	R\$ 452.880,84
Assistência Social, Trabalho e Habitação	R\$ 14.399,98	R\$ 89.053,67	-		R\$ 103.453,65
Câmara de Vereadores	R\$ 4.488,00				

TOTAL DE INVESTIMENTOS PAGOS EM 2018

R\$ 2.614.025,13 — EXECUTIVO

R\$ 4.488,00 — LEGISLATIVO

TOTAL: 2.618.513,13

PRINCIPAIS INVESTIMENTOS

➤ **Sec. Educação:**

- R\$ 22.837,15 – Conclusão de melhorias no piso da quadra de esportes Escola Municipal Pejuçara
 - R\$ 569.700,00 – Aquisição de 03 Ônibus
-

➤ **Sec. Obras:**

- R\$ 400.000,00 - Aquisição de um terreno para instalação do Cemitério Municipal;
 - R\$ 141.595,80 - Pavimentação Asfáltica (Alfredo Brenner, Padre José, Luigi Basso);
 - R\$ 161.950,50 – Pavimentação Loteamento Caminho das Palmeiras;
 - R\$ 89.640,00 - Canalização pluvial Loteamento Caminho das Palmeiras;
-

➤ **Sec. Agricultura:**

- R\$ 63.800,00 – Aquisição enfardadeira;

➤ **Sec. Saúde:**

- R\$ 198.000,00 – Aquisição de Van adaptada para cadeirante;
-

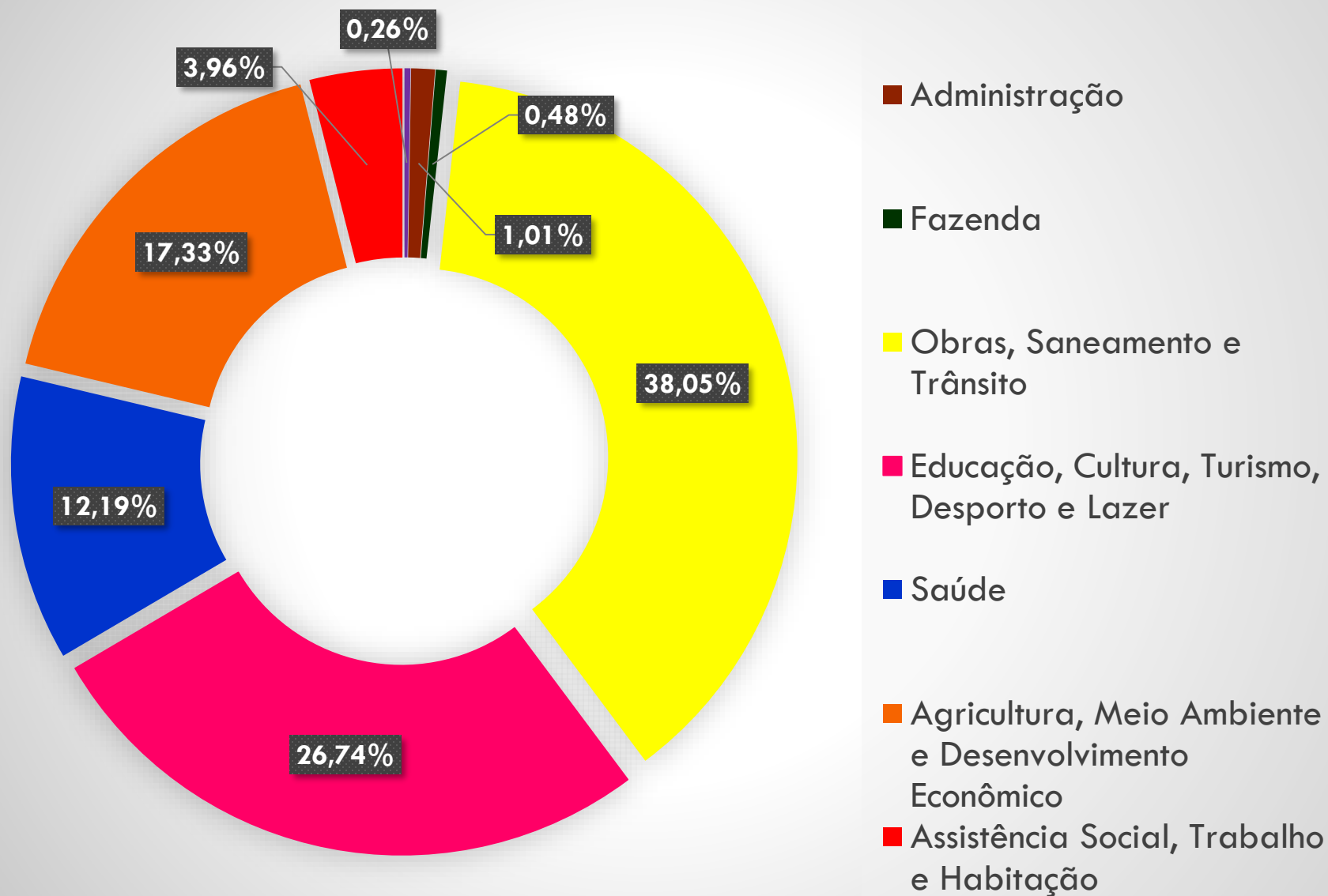
➤ **Sec. Saúde, Educação e Administração:**

- $R\$ 24.153,18 + 36.076,60 = 60.229,78$ – Aquisição de equipamentos de informática;
-

➤ **Sec. Assistência:**

- R\$ 62.373,67 – Reforço da estrutura do prédio do Centro do Idoso

Investimentos por Secretaria



COMENTÁRIO FINAL

Os resultados apresentados permitem concluir que a meta fixada para o Resultado Primário foi superada. As Despesas com Pessoal e a Dívida Consolidada Líquida como proporção da Receita Corrente Líquida encontram-se abaixo dos limites legais. Fica demonstrado, assim, o atingimento das metas fiscais estabelecidas, bem como o atendimento dos requisitos da Lei de Responsabilidade Fiscal.