

MUNICÍPIO DE CORBÉLIA-PR



**AUDIÊNCIA PÚBLICA
1º QUADRIMESTRE 2018**

Art. 9º, § 4º da Lei Complementar 101/00

Art. 9º

§ 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.

TÓPICOS ABORDADOS

- **Receita Arrecadada**
 - Tributária
 - FPM
 - Transferência SUS
 - ICMS
 - FUNDEB
 - IPVA
 - IPI Exportação
- **Receita Prevista e Arrecadada**
- **Arrecadação no 1º Quadrimestre 2018**

FONTE: REGISTROS CONTÁBEIS

METAS FISCAIS – RECEITA CONSOLIDADA 2018

1º QUADRIMESTRE

ESPECIFICAÇÃO	PREVISAO ORÇADA PARA 2018	ARRECADADO NO 1º QUADRIMESTRE 2018	ARRECADADO ATE O 1º QUADRIMESTRE 2018	%
Receita Tributária	8.261.280,00	2.301.870,17	2.301.870,17	27,86
Receitas de Contribuições	2.137.440,00	1.129.042,61	1.129.042,61	52,82
Receita Patrimonial	2.326.300,00	946.027,28	946.027,28	40,67
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	49.680,00	1.736,92	1.736,92	3,50
Transferências Correntes	35.406.960,00	18.807.050,24	18.807.050,24	53,12
Outras Receitas Correntes	843.260,00	244.352,96	244.352,96	28,98
Deduções Fundeb, Imp. e taxas	0,00	2.884.440,89	2.884.440,89	#DIV/0!
INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	3.270.000,00	1.411.020,24	1.411.020,24	43,15
Receitas de Contribuições	3.270.000,00	1.411.020,24	1.411.020,24	43,15
Receitas Patrimonial	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS CORRENTES LÍQUIDAS	52.294.920,00	21.956.659,53	21.956.659,53	41,99
Operações de Crédito	3.150.000,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de bens	83.760,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	1.426.200,00	748.579,77	748.579,77	52,49
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECEITAS DE CAPITAL	4.659.960,00	748.579,77	748.579,77	16,06
TOTAIS	56.954.880,00	22.705.239,30	22.705.239,30	39,87

COMPARATIVO DAS PRINCIPAIS RECEITAS ACUMULADO ATÉ 1º QUADRIMESTRE 2018/2017

RECEITA	ARRECADADA 2018	ARRECADADA 2017	EVOLUÇÃO	
			VALOR	%
Tributária	2.301.870,17	1.682.762,18	619.107,99	36,79%
Cota Parte FPM	6.042.236,09	5.628.550,00	413.686,09	7,35%
Cota Parte ITR	2.857,72	3.623,17	-765,45	-21,13%
SUS Fundo a Fundo	643.582,32	626.110,21	17.472,11	2,79%
FNAS Fundo a Fundo	9.466,85	62.860,64	-53.393,79	-84,94%
Transferência FNDE	324.929,96	297.695,36	27.234,60	9,15%
Cota Parte ICMS	5.895.840,39	5.451.622,48	444.217,91	8,15%
Cota Parte IPVA	2.340.326,66	2.267.281,63	73.045,03	3,22%
Cota Parte IPI Exportação	102.963,93	71.567,71	31.396,22	43,87%
Transferências FUNDEB	2.905.340,68	2.752.018,25	153.322,43	5,57%
TOTAL	20.569.414,77	18.844.091,63	1.725.323,14	9,16%

TÓPICOS ABORDADOS

- **Despesa Realizada**
 - Metas Fiscais da Despesa
 - Restos à Pagar
 - Dívida Flutuante
 - Amortização da Dívida
 - Despesas com Pessoal

METAS FISCAIS - DESPESAS PODER EXECUTIVO 1º QUADRIMESTRE 2018

ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO ATUALIZADA	NO 1º QUADRIMESTRE	ACUMULADO ATÉ O 1º QUADRIMESTRE	%
Pessoal e Encargos Sociais	21.374.033,23	8.923.260,35	8.923.260,35	41,75
Juros e Encargos da Dívida	399.100,00	68.412,34	68.412,34	17,14
Outras Despesas Correntes	18.421.777,23	8.161.721,51	8.161.721,51	44,30
SOMA DESPESAS CORRENTES	40.194.910,46	17.153.394,20	17.153.394,20	42,68
Investimentos	6.671.599,73	1.639.978,35	1.639.978,35	24,58
Operações de crédito	3.150.000,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	961.700,00	341.489,56	341.489,56	35,51
SOMA DESPESAS DE CAPITAL	10.783.299,73	1.981.467,91	1.981.467,91	18,38
Reserva de Contingência	300.000,00	0,00	0,00	0,00
TOTAIS	51.278.210,19	19.134.862,11	19.134.862,11	37,32

**RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS
INSCRITOS E REINSCRITO NO 1º QUADRIMESTRE 2018**

ANO	SALDO EM 31/12/2017	PAGAMENTOS	CANCELAMENTOS	SALDO EM 30/04/2018
2011	35.299,20	0,00	17.881,40	17.417,80
2012	233.196,36	12.929,12	179.371,55	40.895,69
2013	3.737,13	0,00	0,00	3.737,13
2014	19.590,00	0,00	0,00	19.590,00
2015	22.002,89	350,00	0,00	21.652,89
2016	104.742,65	72.849,96	0,00	31.892,69
2017	1.980.205,15	1.931.671,15	3.660,85	44.873,15
TOTAL	2.398.773,38	2.017.800,23	200.913,80	180.059,35

DEMONSTRATIVO DA DIVIDA FLUTUANTE

CONTAS A PAGAR EM 30/04/2018 - PROCESSADOS	3.355.393,93
CONTAS PAGAR EM 30/04/2018 - A PROCESSAR	1.085.044,44
RESTOS A PAGAR – 2017	44.873,15
RESTOS À PAGAR 2016 E ANTERIORES	135.086,20
TOTAL RESTOS A PAGAR	180.059,35
TOTAL CONTAS A PAGAR e RESTOS A PAGAR	4.620.497,72
CONSIGNAÇÕES	
INSS	31.873,38
FUNDO PREVIDENCIA	140.252,63
IRRF	9.482,97
OUTRAS CONSIGNAÇÕES	421.643,67
TOTAL DAS CONSIGNAÇÕES	603.252,65
TOTAL DA DIVIDA FLUTUANTE	5.223.750,37

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FUNDADA 2018

CONTRATO - ESPECIFICAÇÃO	SALDO EM 31/12/2017	INSCRIÇÃO	BAIXA	SALDO EM 30/04/2018
INSS	86.563,99		17.390,60	69.173,39
PASEP	196.317,35		5.491,36	190.825,99
CONTRATO AGENCIA DE FOMENTO	1.177.320,27		111.579,22	1.065.741,05
PARCELAMENTO OBRIGAÇÕES PATRONAIS - RPPS	409.397,63		54.837,29	354.560,34
PARCELAMENTO APORTE - RPPS	967.330,00		58.600,76	908.729,24
CONSAMU - APORTE 2015	33.272,19		33.272,19	0,00
AMOP -PARCELAMENTO DÉBITO 2012/ 2016	30.390,00		12.156,00	18.234,00
PARCELAMENTO TAXA ADMINISTRATIVA RPPS - 2011-2016	2.184.702,87		36.529,80	2.148.173,07
TOTAL GERAL	5.085.294,30		329.857,22	4.755.437,08
PERCENTUAL DA DÍVIDA CONSOLIDADA	RCL	52.292.867,11		9,09%

DESPESA COM PESSOAL
ACUMULADO DE MAI/2017 A ABR/2018

DESPESA COM PESSOAL	DESPESA EMPENHADA
Pessoal Ativo	28.192.304,84
Pessoal Inativo e Pensionistas	3.941.493,07
<i>Despesa Bruta com Pessoal (I)</i>	<i>32.133.797,91</i>
Despesas de Exercícios Anteriores	0,00
Deduções	5.061.235,94
<i>Soma das Despesas Não Computadas (II)</i>	<i>5.061.235,94</i>
<i>Despesas Para Fins de Apuração do Limite (III) = (I - II)</i>	<i>27.072.561,97</i>
Receita Corrente Líquida (IV)	52.536.914,84
<i>% Da Despesa com Pessoal (III / IV * 100)</i>	<i>51,53%</i>
Limite Máximo 54% da RCL - Poder Executivo	28.369.934,01
Limite Prudencial 95% sobre Limite Máximo	26.951.437,31
Limite de Alerta 90% sobre Limite Máximo	25.532.940,61

TÓPICOS ABORDADOS

- Índices Saúde
- Índices Educação e Fundeb

DESPESAS COM SAÚDE**ACUMULADO ATÉ O 1º QUADRIMESTRE/2018**

Descrição	Valor R\$
Pessoal e encargos	2.219.592,40
Transferências a Consórcios Públicos	860.601,95
Diárias	2.804,00
Material de Consumo	536.350,90
Material de Distribuição Gratuita	155.146,99
Passagens e Despesas Com Locomoção	72.764,61
Serviços de Terceiros - Pessoa Física	26.186,34
Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	1.381.256,37
Subvenções e Contribuições	0,00
Obras e Instalações	66.083,90
Equipamentos e Material Permanente	217.204,02
TOTAL	5.537.991,48
Despesas não computadas	1.270.007,01
TOTAL	4.267.984,47
RECEITA BASE DE CALCULO	16.516.967,77
PERCENTUAL APLICADO	25,84%

RECEITA E DESPESA COM EDUCAÇÃO
ACUMULADO ATÉ O 1º QUADRIMESTRE/2018

Descrição	Valor R\$
1 - Total das receitas de Impostos	2.094.762,66
2 - Receita de Transf. Constitucionais(FPM, ICMS, ICMS-DES, IPI, ITR e IPVA)	14.422.205,11
3 - Receita destinada ao FUNDEB (20% dedução sobre FPM, ICMS, ICMS-DES, IPI, ITR e IPVA)	2.884.440,89
4 - Receitas recebidas do FUNDEB	2.905.340,68
5 - Perda/Ganho FUNDEB (Item 4 - 3)	20.899,79
6 - Receitas Aplic. Financ do FUNDEB	3.342,30
7 - TOTAL DAS RECEITAS PARA FIM DE LIMITE(1+2)	16.516.967,77
8 - Despesas custeadas com recursos de impostos	404.212,79
9 - Despesas custeadas com recursos do FUNDEB	3.125.718,96
9.1 - magistério	2.261.976,57
9.2 - outras despesas - FUNDEB 40%	863.642,39
9.3. - Desp.custeadas com superavit financ. FUNDEB 40%	0,00
10 - TOTAL DAS DESPESAS(8+9)	3.529.931,75
DEDUÇÕES	
constitucional	16.516.967,77
12 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FIM DE LIMITE(10-11)	3.936.535,39
13 - LIMITE MINIMO 25%(12/7)	23,83%
14 - LIMITE MAGISTÉRIO MINIMO 60%(9.1 /(4+6))	77,77%

HISTORICO DE INDICES DA SAÚDE

ACUMULADO ATÉ O 2º QUADRIMESTRE/2017 - 26,05%

ACUMULADO ATÉ O 3º QUADRIMESTRE/2017 - 27,92%

ACUMULADO ATÉ O 1º QUADRIMESTRE/2018 - 25,84%

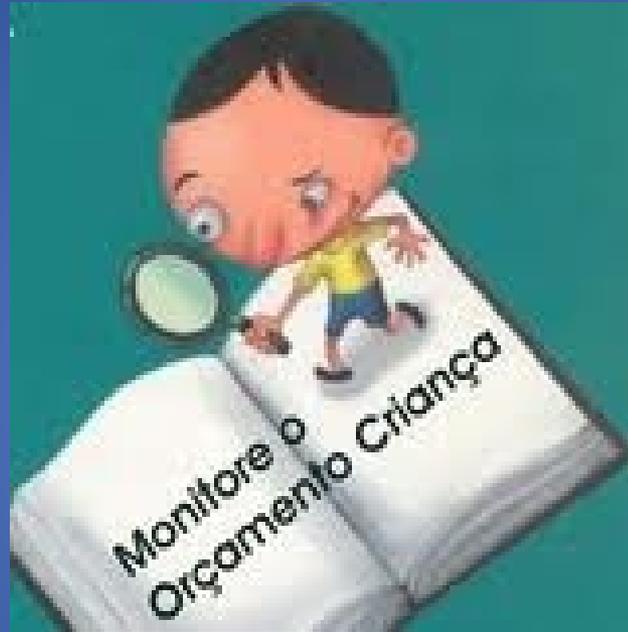
HISTORICO DE INDICES DA EDUCAÇÃO

ACUMULADO ATÉ 2º QUADRIMESTRE/2017 - 24,93%

ACUMULADO ATÉ 3º QUADRIMESTRE/2017 - 28,68%

ACUMULADO ATÉ 1º QUADRIMESTRE/2018 - 23,83%

Avaliação do Cumprimento do Princípio Constitucional da Prioridade à Criança e ao Adolescente



A seguir, em cumprimento ao disposto no art. 17, §4º da Instrução Normativa nº 36/2009, do Tribunal de Contas do Estado do Paraná, passamos a Avaliação do Cumprimento do Princípio Constitucional da Prioridade à Criança e ao Adolescente no 1º Quadrimestre de 2018.

3. PROTEÇÃO SOCIAL E DIREITOS DA CIDADANIA**8 - Assistência Social****ÁREAS E SUB-ÁREAS DE ATUAÇÃO****243 - Assistência à Criança e ao Adolescente**

		PREVISTO	EMPENHADO
MANUTENÇÃO PROGRAMA DE PROTEÇÃO À INFÂNCIA, ADOLESCENTE E JUVENTUDE	08.003.08.243.0090.6360	280.000,00	169.488,39
MANUTENÇÃO GABINETE DO SECRETÁRIO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	08.001.08.244.0120.2320	1.090.000,00	469.902,00
MANUTENÇÃO PROGRAMA DE PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA	08.002.08.244.0100.2325	315.500,00	207.267,74
FORNECER AUXÍLIO ALIMENTO ÀS FAMÍLIAS CONFORME RESOLUÇÃO Nº 21/2008	08.002.08.244.0100.2330	111.000,00	52.137,40
MANUTENÇÃO DO PROGRAMA DE PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL	08.002.08.244.0110.2335	170.000,00	48.612,75
MANUTENÇÃO DO PROGRAMA DE GESTÃO DA POLÍTICA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	08.002.08.244.0120.2340	287.360,00	263.311,16
MANUTENÇÃO DEPARTAMENTO DE PROMOÇÃO SOCIAL	08.002.08.244.0120.2345	6.500,00	3.489,80
MANUTENÇÃO CONSELHO TUTELAR	08.004.08.244.0120.2365	230.000,00	86.822,55
	TOTAL	2.490.360,00	1.301.031,79

CÂMARA DE VEREADORES

- REPASSES PARA A CÂMARA
- DESPESA COM PESSOAL NA CÂMARA

REPASSES PARA A CÂMARA

MÊS	VALOR
JANEIRO/2018	185.000,00
FEVEREIRO/2018	185.000,00
MARÇO/2018	185.000,00
ABRIL/2018	185.000,00
TOTAL DE REPASSES	740.000,00

CÂMARA DE VEREADORES
DESPESA COM PESSOAL
ACUMULADO DE MAI/17 A ABR/2018

DESPESA COM PESSOAL	DESPESA EMPENHADA
Pessoal Ativo	1.487.240,75
<i>Despesa Bruta com Pessoal (I)</i>	<i>1.487.240,75</i>
Despesas de Exercícios Anteriores	0,00
Deduções	0,00
<i>Soma das Despesas Não Computadas (II)</i>	<i>0,00</i>
<i>Despesas Para Fins de Apuração do Limite (III) = (I - II)</i>	<i>1.487.240,75</i>
Receita Corrente Líquida (IV)	52.536.914,84
<i>% Da Despesa com Pessoal (III / IV * 100)</i>	<i>2,83%</i>
Limite Máximo 6% da RCL - Poder Executivo	3.152.214,89
Limite Prudencial 95% sobre Limite Máximo	2.994.604,14
Limite de Alerta 90% sobre Limite Máximo	2.836.993,40

CASSEMC

(Administração Indireta)

- RECEITAS
- DESPESA ADMINISTRATIVAS
- DESPESAS PREVIDENCIARIAS
- SALDO FINANCEIRO

RECEITA DO 1º QUADRIMESTRE DE 2018 - CASSEMC

DEMONSTRATIVO DA RECEITA ARRECADADA	RECEITA ARRECADADA NO 1º QUADRIMESTRE DE 2018
Contribuição de servidores ativos ao RPPS	R\$675.520,48
Receita de Aplicações Financeiras	R\$888.140,56
Outras Receitas - IRRF de servidores inativos	R\$25.697,25
Contribuição Patronal de servidores ativos ao RPPS - Principal	R\$918.164,54
Contribuição Patronal de servidores inativos ao RPPS	R\$4.786,69
Aporte Técnico para cobertura do Deficit Atuarial	R\$507.817,52
Compensação Previdenciária entre regimes RGPS / RPPS	R\$203.160,50
Valores recebidos referente o Principal de dividas parceladas com o município.	R\$148.222,04
TOTAL	R\$3.371.509,58

DEMONSTRATIVO DESPESA ADMINISTRATIVA POR ELEMENTO - CASSEMC	DESPESA REALIZADA NO 1º QUADRIMESTRE DE 2018
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	
Pessoal Administrativo	R\$53.990,79
Encargos Sociais	R\$11.199,74
Diárias	R\$0,00
Material de consumo	R\$1.215,82
Passagens despesas Locomoção	R\$0,00
Serviços de Consultoria	R\$5.300,00
Serviços de terceiros PF	R\$12,08
Locação de Mão de Obra	R\$95,00
Serviços de terceiros PJ	R\$8.427,05
TOTAL	80.240,48

CASSEMC

(Administração Indireta)

DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS COM APOSENTADORIAS E PENSÕES POR ELEMENTO	1º QUADRIMESTRE 2018
Pessoal Inativos	1.637.297,20
Pessoal Pensionistas	219.322,73
Salário Família	613,68
Compensação Previdenciária RPPS/INSS	12.590,91
TOTAL	1.869.824,52

TOTAL GERAL

1.950.065,00

CASSEMC

(Administração Indireta)

SALDO FINANCEIRO EM 30/04/2018	30.366.717,13
---	----------------------

AGRADECIMENTO

Este trabalho foi realizado em conjunto, integrando os vários órgãos da Administração Pública Municipal.

Queremos aqui agradecer a todos os que colaboraram para a realização de mais essa audiência, assegurando assim a transparência na gestão fiscal, conforme determina o Art. 48 da Lei de Responsabilidade Fiscal – Lei nº 101/2000 de 04/05/2000. E, agradecer principalmente, pela presença de todos.

Muito obrigado !

Secretaria da Fazenda e Coordenação Geral
Departamento de Contabilidade

Corbélia PR, 30 de maio de 2018

Realização:
Governo do Município de Corbélia
Secretaria da Fazenda e Coord. Geral

GESTORES

Giovaní Miguel Wolf Hnatuw
Prefeito Municipal

Nerí Trentín
Sec. Fazenda e Coord. Geral

Marcio Antonio Auache
Controle Interno

EQUIPE TÉCNICA

Carla D. S. da Silva
Contador CRC 045561/O-1

José Wanderley Martins
Depto Execução Orçamentária

Jeferson Wruck
Diretor Administrativo

OBRIGADO PELA PRESENÇA!