



MUNICÍPIO DE BARRA DO JACARÉ
PODER EXECUTIVO

3º QUADRIMESTRE 2016

AUDIÊNCIA PÚBLICA

**EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
E GESTÃO FISCAL**

24 de fevereiro de 2017

| Balanço
orçamentário

| Receitas

| Despesas

| Metas Fiscais

| Limites

| Resultados

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.

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.**

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

MUNICÍPIO DE BARRA DO JACARÉ– PODER EXECUTIVO

AUDIÊNCIA PÚBLICA | EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E GESTÃO FISCAL | 3º QUADRIMESTRE 2016

RECEITAS

Descrição	Prevista	Arrecadada	%
RECEITAS CORRENTES	13.492.000,00	13.323.770,19	98,75
Tributárias	335.320,00	400.809,91	119,53
Contribuições	78.080,00	-	0,00
Patrimonial	113.200,00	206.107,71	182,07
Serviços	1.000,00	219,31	21,93
Transf. Correntes	12.788.500,00	12.691.250,75	99,24
Outras Receitas	176.000,00	25.382,51	14,42

MUNICÍPIO DE BARRA DO JACARÉ- PODER EXECUTIVO

AUDIÊNCIA PÚBLICA | EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E GESTÃO FISCAL | 3º QUADRIMESTRE 2016

RECEITAS

Descrição	Prevista	Arrecadada	%
RECEITAS DE CAPITAL	458.000,00	546.989,37	
Alienação de Imóveis	58.000,00	-	
Transf. de Capital	400.000,00	546.989,37	
TOTAL DA RECEITA	13.950.000,00	13.870.759,56	99,43

MUNICÍPIO DE BARRA DO JACARÉ- PODER EXECUTIVO

AUDIÊNCIA PÚBLICA | EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E GESTÃO FISCAL | 3º QUADRIMESTRE 2016

DESPESAS

Descrição	FIXADA	Empenhada	%
DESPESAS CORRENTES	12.049.500,00	11.770.508,17	97,68
Pessoal e Encargos	6.493.020,00	6.926.434,32	106,68
Juros e Encargos Dívida	17.500,00	13.958,72	79,76
Outras Desp. Correntes	5.538.980,00	4.830.115,13	87,20
DESPESAS DE CAPITAL	1.750.500,00	1.098.875,99	62,77
Investimentos	1.725.300,00	1.082.083,01	62,72
Amortização da Dívida	25.200,00	16.792,98	66,64
Reserva de Contingência	150.000,00	-	0,00
TOTAL	13.950.000,00	12.869.384,16	92,25

MUNICÍPIO DE BARRA DO JACARÉ- PODER EXECUTIVO

AUDIÊNCIA PÚBLICA | EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E GESTÃO FISCAL | 3º QUADRIMESTRE 2016

RECEITA CORRENTE LIQUIDA

01/2016 À 12/2016

RECEITAS CORRENTES	15.736.287,74
Receita Tributária	407.744,83
Receita de Contribuições	-
Receita Patrimonial	206.107,71
Receita de Serviços	219,31
Transferências Correntes	15.103.768,40
Outras Receitas Correntes	18.447,49
DEDUÇÕES	2.412.553,17
Plano Previdenciário Servidores	35,62
Compensações Financeiras	-
Dedução Formação do Fundeb	2.412.517,55
Renuncia/Descontos	-
RECEITAS CORRENTE LÍQUIDA	13.323.734,57

MUNICÍPIO DE BARRA DO JACARÉ- PODER EXECUTIVO

AUDIÊNCIA PÚBLICA | EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E GESTÃO FISCAL | 3º QUADRIMESTRE 2016

DESPESAS COM PESSOAL

01/2016 À 12/2016

Gasto com Pessoal	7.006.821,68
(-)Despesas não computadas	54.852,24
Decisões Judiciais/Convocação Extr.	-
INDENIZAÇÕES	-
Intrusão Normativa TCE PR 56/2011	53.421,53
(-)Gasto de Pessoal Legislativo	-
(=)Base de Cálculo Índice Pessoal	6.951.969,44
RCL	13.323.734,57
LIMITE LEGAL - 54%	7.194.816,67
LIMITE PRUDENCIAL - 51,3%	6.835.075,83
% DA DESPESA TOTAL DE PESSOAL	52,18

MUNICÍPIO DE BARRA DO JACARÉ- PODER EXECUTIVO

AUDIÊNCIA PÚBLICA | EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E GESTÃO FISCAL | 3º QUADRIMESTRE 2016

LIMITE COM EDUCAÇÃO

IPTU/MJ E DIVIDA ATIVA	R\$	38.366,43
ITBI/MJ E DIVIDA ATIVA	R\$	110.233,90
ISSQN/MJ E DIVIDA ATIVA	R\$	128.599,50
FPM	R\$	8.967.521,63
LC 87/96	R\$	25.710,58
IRRF	R\$	79.305,95
ITR	R\$	23.687,29
ICMS	R\$	3.396.213,73
IPVA	R\$	197.950,94
FUNDO EXPORTAÇÃO	R\$	46.267,55
TOTAL DAS RECEITAS	R\$	13.013.857,50
ART.212 CF (25%)	R\$	3.253.464,38
VALOR MÍNIMO P/ EDUCAÇÃO	R\$	3.253.464,38

MUNICÍPIO DE BARRA DO JACARÉ- PODER EXECUTIVO

AUDIÊNCIA PÚBLICA | EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E GESTÃO FISCAL | 3º QUADRIMESTRE 2016

LIMITE COM EDUCAÇÃO

Ensino Profissional não integrado	R\$	3.399,60
TOTAL DESPESAS EMPENHA	R\$	2.678.855,25
Dedução Limite Constitucional	R\$	1.432.108,85
PERCENTUAL APLICADO		30,53%

MUNICÍPIO DE BARRA DO JACARÉ- PODER EXECUTIVO

AUDIÊNCIA PÚBLICA | EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E GESTÃO FISCAL | 3º QUADRIMESTRE 2016

DEMONSTRATIVO FUNDEB

RECEITAS	R\$	928.991,47
Fundeb 60%	R\$	557.394,88
Fundeb 40%	R\$	371.596,59
DESPESAS LIQUIDADAS	R\$	916.088,35
Despesas 60% Pgto Magistério	R\$	717.439,89
Dedução Desp. Custeados superáv. Ex. anterior	R\$	5.736,10
Despesas 40% Demais	R\$	198.648,46
Percentual aplicado 60%		76,61%
Percentual aplicado 40%		21,38%

MUNICÍPIO DE BARRA DO JACARÉ- PODER EXECUTIVO

AUDIÊNCIA PÚBLICA | EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E GESTÃO FISCAL | 3º QUADRIMESTRE 2016

LIMITE COM SAÚDE

IPTU	R\$	32.075,85
ITBI	R\$	110.233,90
ISSQN	R\$	128.150,28
FPM	R\$	8.372.755,87
LC 87/96	R\$	25.710,58
IRRF	R\$	79.305,95
ITR	R\$	23.687,29
ICMS	R\$	3.396.213,73
IPVA	R\$	197.950,94
FUNDO EXPORTAÇÃO	R\$	46.267,55
Multa e juros de Divida Ativa	R\$	1.524,08
MULTA E JUROS DE IMPOSTOS	R\$	263,34
DIVIDA ATIVA	R\$	4.952,38
TOTAL DAS RECEITAS	R\$	12.419.091,74
EC 29-2000 15%	R\$	1.862.863,76
VALOR MÍNIMO P/ SAÚDE	R\$	1.862.863,76

MUNICÍPIO DE BARRA DO JACARÉ- PODER EXECUTIVO

AUDIÊNCIA PÚBLICA | EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E GESTÃO FISCAL | 3º QUADRIMESTRE 2016

LIMITE COM SAÚDE

Discriminação da Despesa	Valores em Reais	
Pessoal e Encargos Sociais	R\$	1.132.400,48
Outras Despesas	R\$	1.749.242,17
Investimentos	R\$	208.346,63
Despesas não computadas - Saúde	-R\$	869.783,49
TOTAL DESPESAS EMPENHADAS	R\$	2.220.205,79
PERCENTUAL APLICADO		17,88%

MUNICÍPIO DE BARRA DO JACARÉ- PODER EXECUTIVO

AUDIÊNCIA PÚBLICA | EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E GESTÃO FISCAL | 3º QUADRIMESTRE 2016

DISPONIBILIDADE FINANCEIRA

ATIVO FINANCEIRO	
Disponibilidade	Valores em Reais
Caixa	R\$ -
Bancos	R\$ 2.416.523,43
TOTAL	R\$ 2.416.523,43

MUNICÍPIO DE BARRA DO JACARÉ- PODER EXECUTIVO

AUDIÊNCIA PÚBLICA | EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E GESTÃO FISCAL | 3º QUADRIMESTRE 2016

DIVIDA A PAGAR CURTO PRAZO

Disponibilidade	Valores em Reais	
Contas a Pagar	R\$	429.482,40
TOTAL	R\$	429.482,40

MUNICÍPIO DE BARRA DO JACARÉ- PODER EXECUTIVO

AUDIÊNCIA PÚBLICA | EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E GESTÃO FISCAL | 3º QUADRIMESTRE 2016

RESULTADO FINANCEIRO

ATIVO FINANCEIRO	2.416.523,43
CAIXA	0,00
BANCOS	2.416.523,43
PASSIVO FINANCEIRO	429.482,40
Contas a Pagar	429.482,40
Valores Restituíveis	-62.127,00
SUPERÁVIT FINANCEIRO	2.049.168,03

MUNICÍPIO DE BARRA DO JACARÉ- PODER EXECUTIVO

AUDIÊNCIA PÚBLICA | EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E GESTÃO FISCAL | 3º QUADRIMESTRE 2016