



OLARIA

Prefeitura Municipal

SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO

Diretoria de Contabilidade

AUDIÊNCIA PÚBLICA - METAS FISCAIS (GESTÃO FISCAL)

ANÁLISE DAS METAS FISCAIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES DO 2º QUADRIMESTRE DE 2017
ACUMULADO DO ANO DE 2017 (1º E 2º QUADRIMESTRES)



OLARIA - MG

OBJETIVO DA AUDIÊNCIA PÚBLICA

Demonstrar e avaliar a previsão das receitas e despesas previstas na LDO, o equilíbrio da execução financeira e orçamentária, conforme dispõe o § 4º, do art. 9º, da LC nº 101 de 04/05/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal) e uma análise geral sobre a gestão fiscal no município, ou seja, equilíbrio nas contas públicas.

Tem por objetivo ainda de oferecer elementos para melhor compreensão dos dados contidos no Relatório Resumido da Execução Orçamentária (RREO) e Relatório de Gestão Fiscal (RGF).

RECEITAS

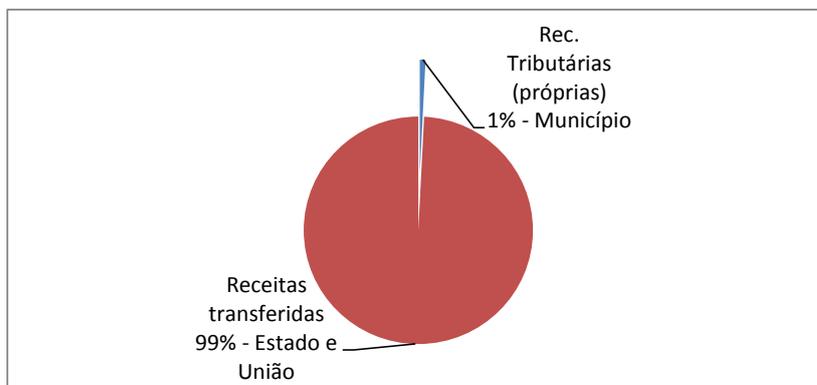
Receitas	Previsão anual	Previsão para o período	percentual previsto %	Execução	Percentual executado %
Receitas Correntes	R\$ 13.137.255,00	R\$ 8.757.294,18	66,66	R\$ 8.638.786,15	65,76
Tributárias	R\$ 196.526,00	R\$ 131.004,23	66,66	R\$ 69.603,67	35,42
Contribuições	R\$ 375.846,00	R\$ 250.538,94	66,66	R\$ 228.759,22	60,87
Patrimoniais	R\$ 611.419,00	R\$ 407.571,91	66,66	R\$ 484.635,61	79,26
Serviços	R\$ 4.406,00	R\$ 2.937,04	66,66	R\$ 450,00	10,21
Transferências Correntes	R\$ 11.941.197,00	R\$ 7.960.001,92	66,66	R\$ 7.846.344,10	65,71
FPM	R\$ 7.989.305,00	R\$ 5.325.670,71	66,66	R\$ 5.188.872,58	64,95
ICMS	R\$ 1.555.545,00	R\$ 1.036.926,30	66,66	R\$ 978.487,34	62,90
Demais	R\$ 2.396.347,00	R\$ 1.597.404,91	66,66	R\$ 1.678.984,18	70,06
Outras	R\$ 7.861,00	R\$ 5.240,14	66,66	R\$ 8.993,55	114,41
Receitas de Capital	R\$ 2.174.000,00	R\$ 1.449.188,40	66,66	R\$ 0,00	0,00
Operações de crédito	R\$ 181.500,00	R\$ 120.987,90	66,66	R\$ 0,00	0,00
Alienação de Bens	R\$ 42.500,00	R\$ 28.330,50	66,66	R\$ 0,00	0,00
Transferências de Capital	R\$ 1.950.000,00	R\$ 1.299.870,00	66,66	R\$ 0,00	0,00
Receitas Intra-Orçam.	R\$ 783.676,00	R\$ 522.398,42	66,66	R\$ 514.750,00	65,68
(-) Dedução FUNDEB	R\$ 2.015.669,00	R\$ 1.343.644,96	66,66	R\$ 1.256.665,79	62,34
Total	R\$ 14.079.262,00	R\$ 9.385.236,05	66,66	R\$ 7.896.870,36	56,09

RECEITAS CORRENTES

Rec. Tributárias (próprias)	R\$ 69.603,67
Receitas transferidas	R\$ 8.569.182,48

Detalhamento tributárias

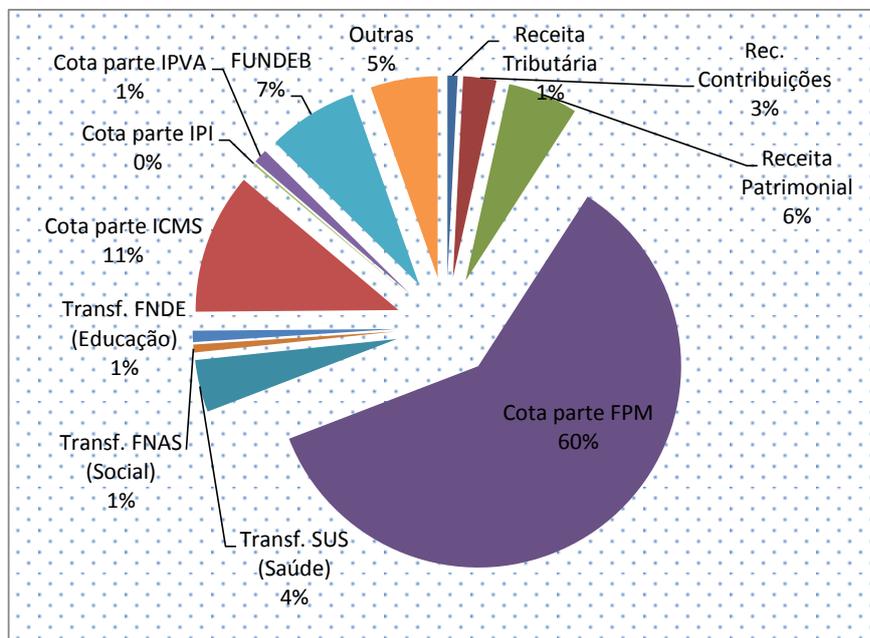
IRRF	R\$ 46.871,24
ITBI	R\$ 4.138,22
ISSQN	R\$ 18.851,23
IPTU	R\$ 0,00



Conclusão: Observa-se nestes dados o altíssimo grau de dependência que o município tem das transferências do Estado e da União, situação muito característica dos pequenos municípios; porém, o município deve envidar todos os esforços no sentido de efetivar e explorar a sua capacidade tributária própria, sendo inclusive uma cobrança recorrente do TCE/MG - Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais; pois é um direito e um dever do ente o "poder de tributar"; sendo necessário a revisão e atualização do Código Tributário Municipal, atualização da planta de valores do IPTU e revisão/atualização do cadastro imobiliário (providências que estão sendo tomadas pela administração municipal e assessoria jurídica); e assim implantar uma efetiva arrecadação da receita tributária.

Detalhamento das Receitas Correntes

Receita Tributária	R\$ 69.603,67
Rec. Contribuições	R\$ 228.759,22
Receita Patrimonial	R\$ 484.635,61
Cota parte FPM	R\$ 5.188.872,58
Transf. SUS (Saúde)	R\$ 362.628,19
Transf. FNAS (Social)	R\$ 54.990,00
Transf. FNDE (Educação)	R\$ 78.343,43
Cota parte ICMS	R\$ 978.487,34
Cota parte IPI	R\$ 12.165,56
Cota parte IPVA	R\$ 96.847,43
FUNDEB	R\$ 621.342,37
Outras	R\$ 462.110,75
Total	R\$ 8.638.786,15

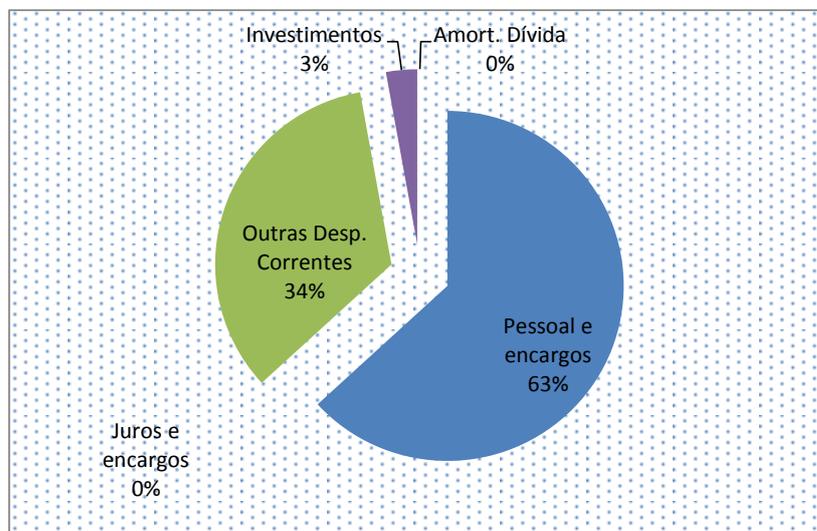


DESPESAS

Despesas	Previsão anual	Previsão para o período	percentual previsto %	Execução	Percentual executado %
Despesas Correntes	R\$ 10.510.326,00	R\$ 7.006.183,31	66,66	R\$ 6.167.473,76	88,03
Pessoal e encargos	R\$ 6.539.926,47	R\$ 4.359.514,98	66,66	R\$ 4.010.523,06	91,99
Juros e encargos	R\$ 500,00	R\$ 333,30	66,66	R\$ 0,00	0,00
Outras Desp. Correntes	R\$ 3.969.899,53	R\$ 2.646.335,03	66,66	R\$ 2.156.950,70	81,51
Despesas de Capital	R\$ 2.503.775,00	R\$ 1.669.016,42	66,66	R\$ 181.177,15	10,86
Investimentos	R\$ 2.501.775,00	R\$ 1.667.683,22	66,66	R\$ 181.177,15	10,86
Amortização da Dívida	R\$ 2.000,00	R\$ 1.333,20	66,66	R\$ 0,00	0,00
Outras Desp. Capital	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00	0,00
Desp. Intra-Orç. e Reserva	R\$ 1.065.161,00	R\$ 710.036,32	66,66	R\$ 478.248,37	67,36
Total	R\$ 14.079.262,00	R\$ 9.385.236,05	66,66	R\$ 6.826.899,28	72,74

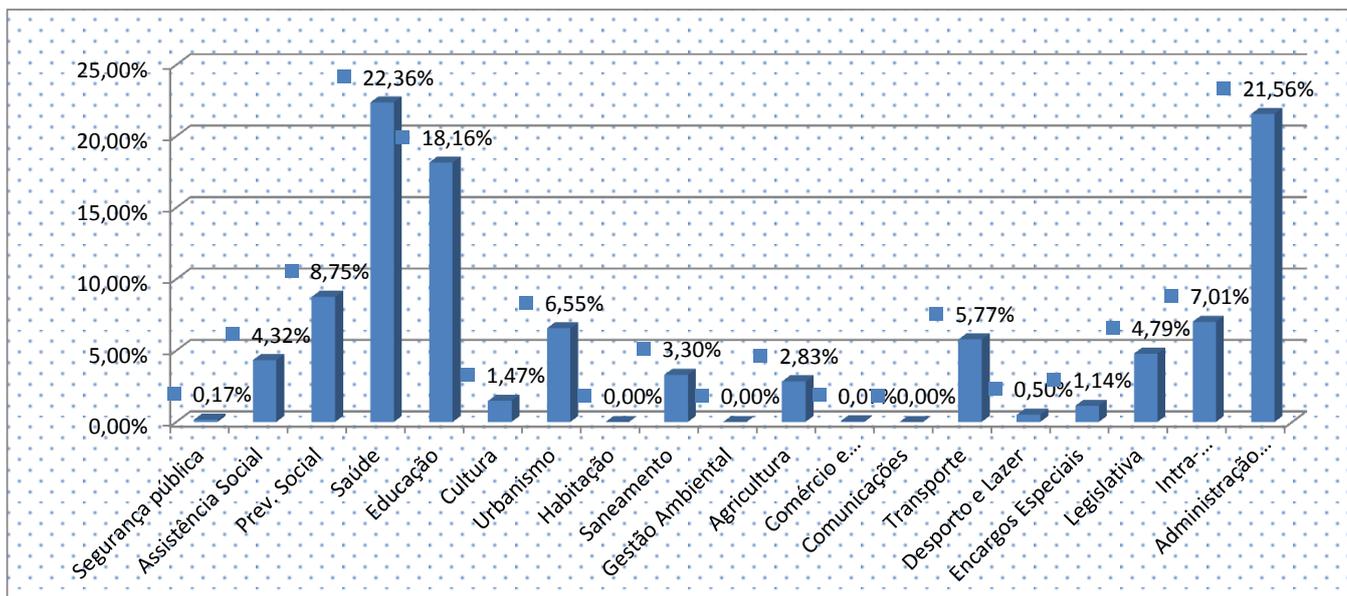
Detalhamento das despesas

Pessoal e encargos	R\$ 4.010.523,06
Juros e encargos	R\$ 0,00
Outras Desp. Correntes	R\$ 2.156.950,70
Investimentos	R\$ 181.177,15
Amort. Dívida	R\$ 0,00



Detalhamento da despesa por função (liquidadas)

Segurança pública	0,17%	R\$ 11.432,14
Assistência Social	4,32%	R\$ 295.221,09
Prev. Social	8,75%	R\$ 597.371,55
Saúde	22,36%	R\$ 1.526.833,38
Educação	18,16%	R\$ 1.239.703,37
Cultura	1,47%	R\$ 100.210,55
Urbanismo	6,55%	R\$ 446.962,19
Habitação	0,00%	R\$ 0,00
Saneamento	3,30%	R\$ 225.438,14
Gestão Ambiental	0,00%	R\$ 0,00
Agricultura	2,83%	R\$ 193.409,45
Comércio e Serviços	0,07%	R\$ 4.680,00
Comunicações	0,00%	R\$ 0,00
Transporte	5,77%	R\$ 393.791,92
Desporto e Lazer	0,50%	R\$ 34.249,78
Encargos Especiais	1,14%	R\$ 77.773,94
Legislativa	4,79%	R\$ 326.984,88
Intra-orçamentárias	7,01%	R\$ 478.248,37
Administração Geral	21,56%	R\$ 1.471.960,08
Total	100,00%	R\$ 6.826.899,28



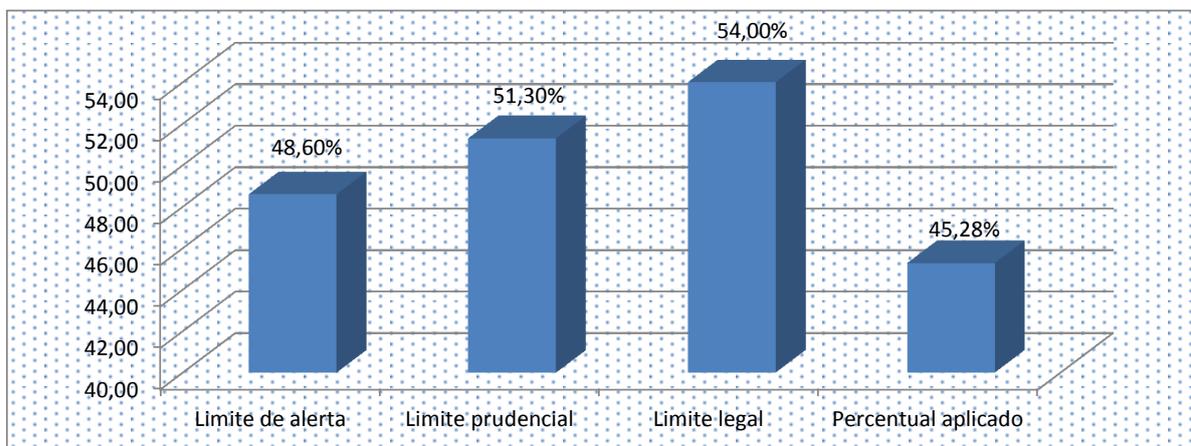
GESTÃO FISCAL

LIMITES E PERCENTUAIS MÍNIMOS DE APLICAÇÃO

Gastos com pessoal (últimos 12 meses) - Com recursos da repatriação

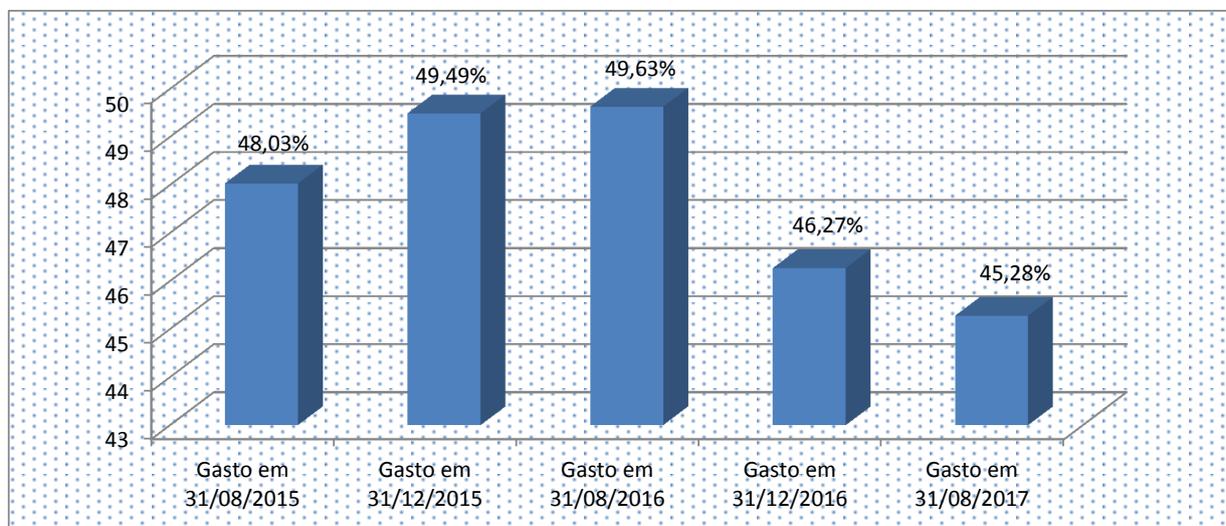
Titulo	%	Valor
Receita corrente líquida	100,00	R\$ 11.533.670,90
Limite de alerta	48,60	R\$ 5.605.364,06
Limite prudencial	51,30	R\$ 5.916.773,17
Limite legal	54,00	R\$ 6.228.182,29
Percentual aplicado	45,28	R\$ 5.221.951,26

Limite 90% (§ 1º, Inc. II, art. 59)
Limite 95% (§ Único , art. 22)
Limite principal (art. 20)



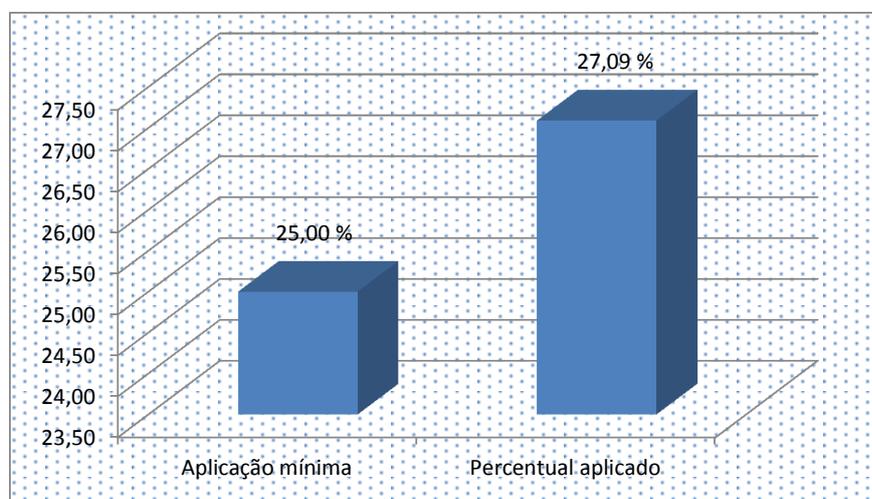
Comparativo de gasto com pessoal com períodos anteriores

Título	Percentual - %
Gasto em 31/08/2015	48,03
Gasto em 31/12/2015	49,49
Gasto em 31/08/2016	49,63
Gasto em 31/12/2016	46,27
Gasto em 31/08/2017	45,28



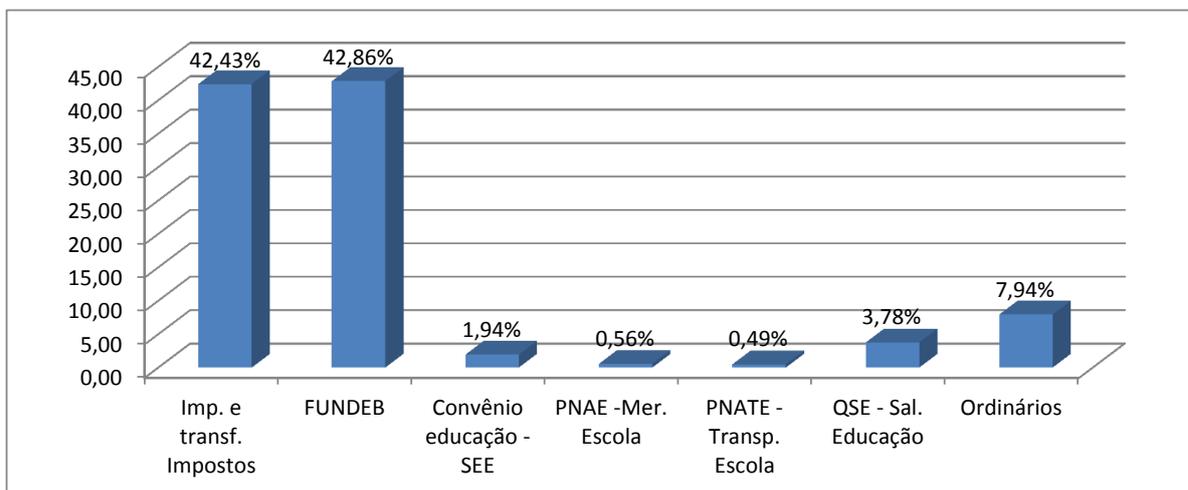
Gastos com a educação - Mínimo de 25% - Art. 212 da CF/88, EC 14/96, Leis Federais 9394/96, 9424/96 e 11494/07 e Decretos Federais 6253/07 e 6278/07

Título	%	Valor
Receita		R\$ 6.700.635,01
Aplicação mínima	25,00	R\$ 1.675.158,75
Percentual aplicado	27,09	R\$ 1.815.166,26



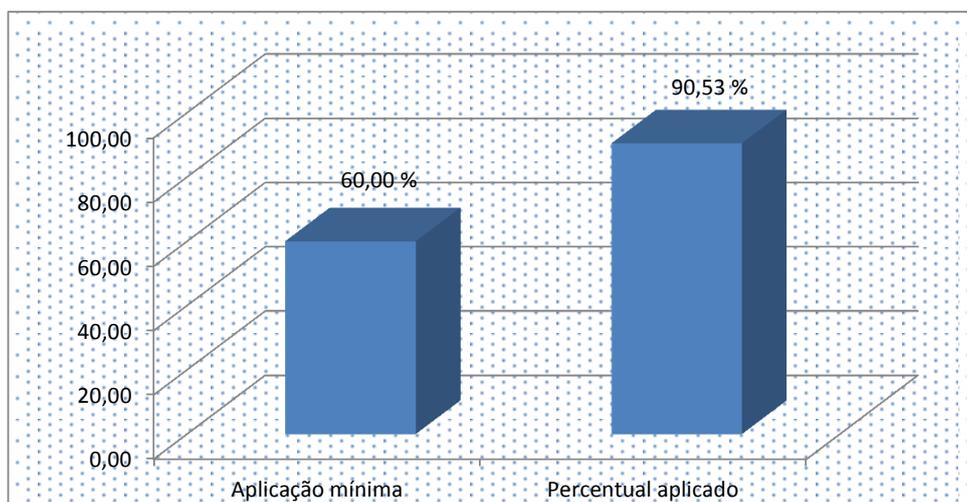
Resumo dos recursos em geral aplicados na educação:

Título	%	Valor
Imp. e transf. Impostos	42,43	R\$ 558.500,47
FUNDEB	42,86	R\$ 564.128,01
Convênio educação - SEE	1,94	R\$ 25.499,62
PNAE -Mer. Escola	0,56	R\$ 7.397,92
PNATE - Transp. Escola	0,49	R\$ 6.514,00
QSE - Sal. Educação	3,78	R\$ 49.696,41
Ordinários	7,94	R\$ 104.569,23
Total	100,00	R\$ 1.316.305,66



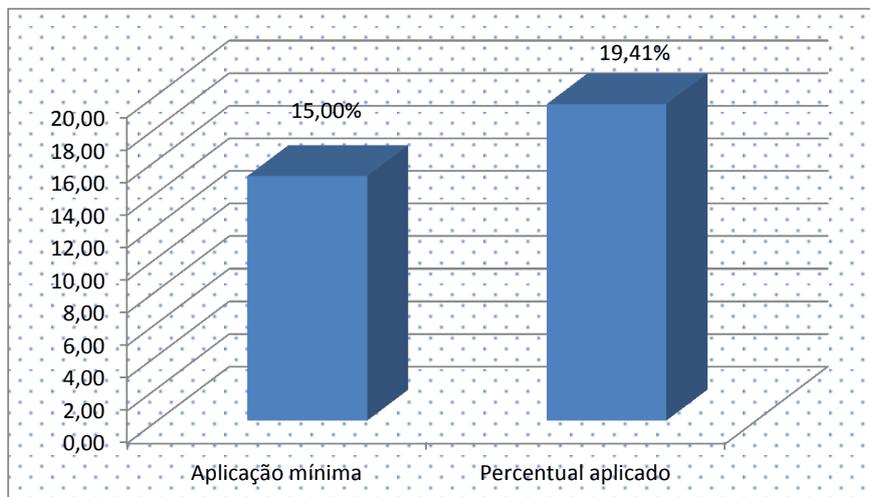
Gastos com o FUNDEB - Mínimo de 60% - Profissionais do magistério

Título	%	Valor
Receita		R\$ 623.139,05
Aplicação mínima	60,00	R\$ 373.883,43
Percentual aplicado	90,53	R\$ 564.128,01



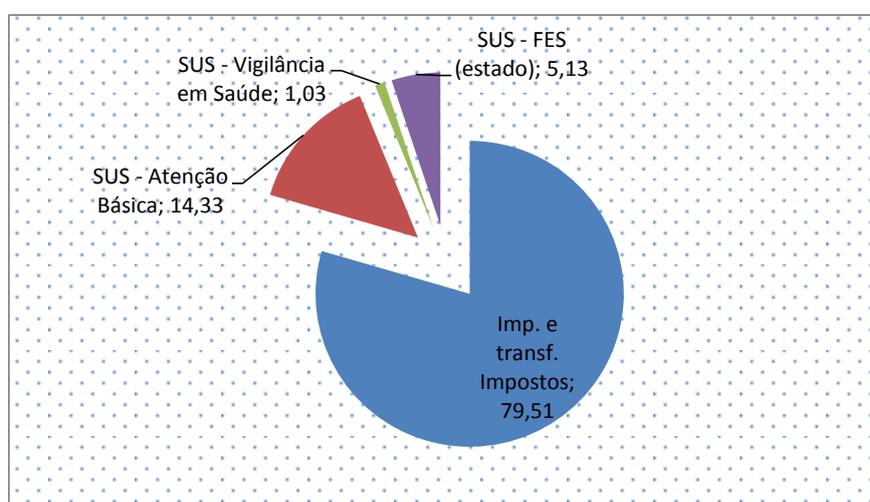
Gastos com a saúde - Mínimo de 15% - Art. 198 , 2º, Inc. III, da CF/88 - ec 29/2000)

Título	%	Valor
Receita		R\$ 6.352.758,84
Aplicação mínima	15,00	R\$ 952.913,83
Percentual aplicado	19,41	R\$ 1.233.313,30



Resumo dos recursos em geral aplicados na saúde:

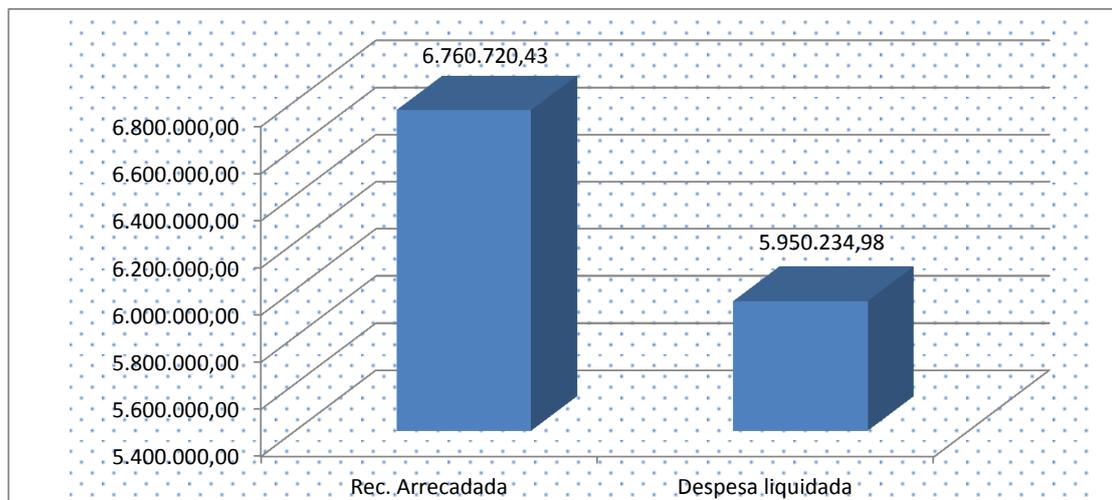
Título	%	Valor
Imp. e transf. Impostos	79,51	R\$ 1.233.313,30
SUS - Atenção Básica	14,33	R\$ 222.283,57
SUS - Vigilância em Saúde	1,03	R\$ 15.954,02
SUS - FES (estado)	5,13	R\$ 79.511,08
Total	100,00	R\$ 1.551.061,97



Equilíbrio Fiscal

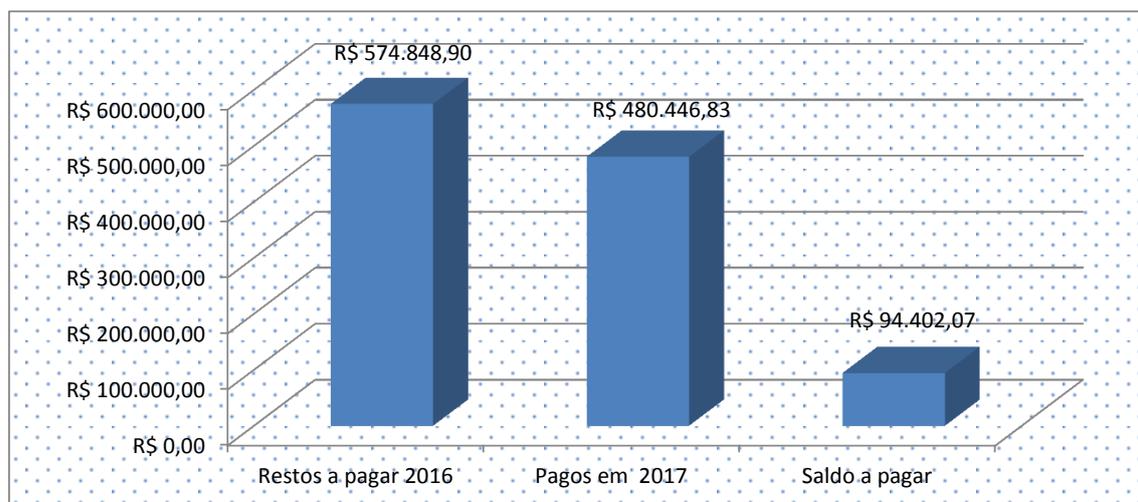
Relação da Receita Arrecadada X Despesa Liquidada (até o período) - **Poder Executivo**

Rec. Arrecadada	6.760.720,43
Despesa liquidada	5.950.234,98
SUPERÁVIT	R\$ 810.485,45



Restos a pagar

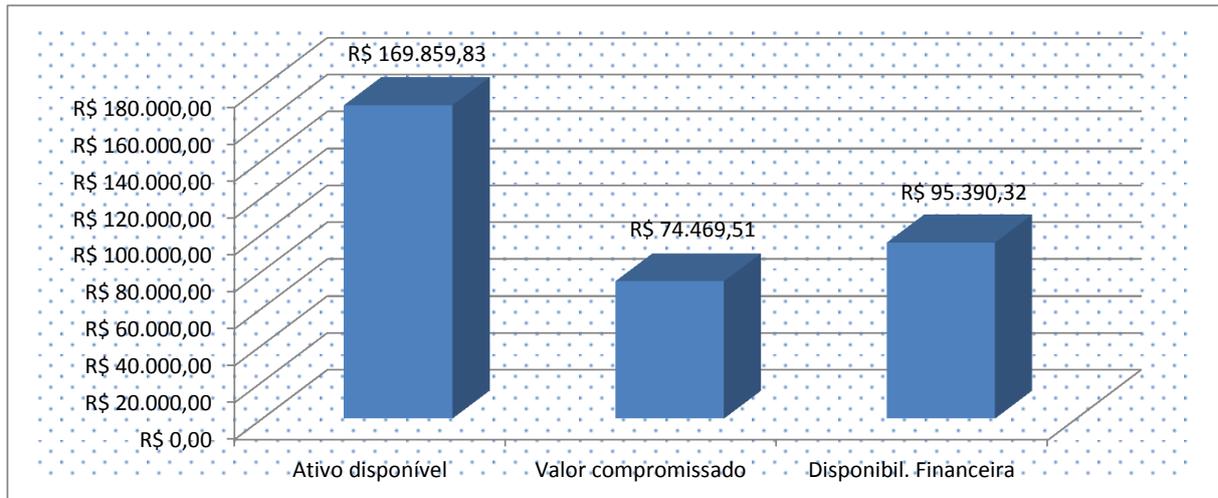
Restos a pagar 2016	R\$ 574.848,90
Pagos em 2017	R\$ 480.446,83
Saldo a pagar	R\$ 94.402,07



Situação Financeira

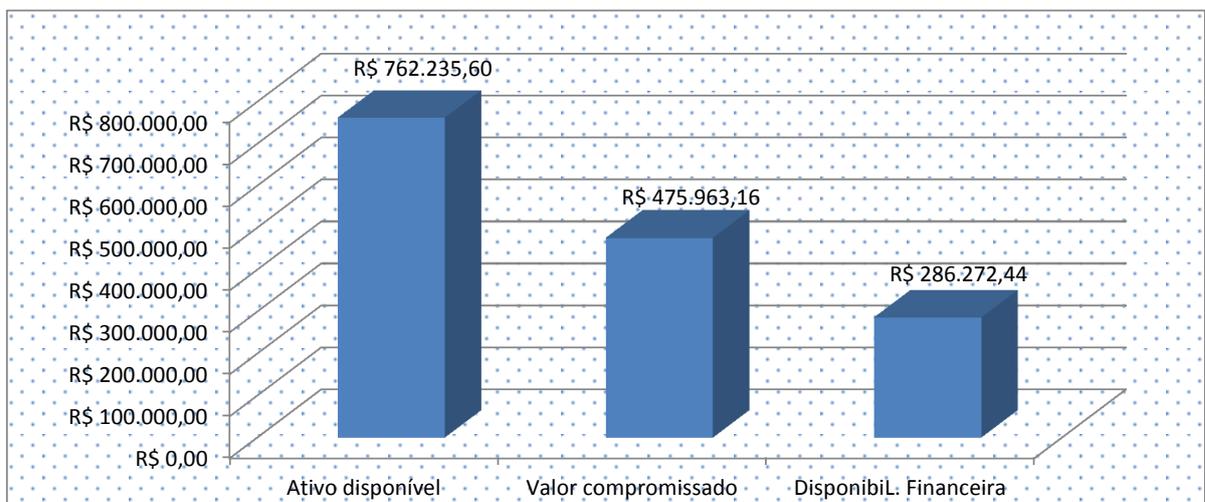
RECURSOS VINCULADOS

Ativo disponível	R\$ 169.859,83
Valor comprometido	R\$ 74.469,51
Disponibil. Financeira	R\$ 95.390,32
Coefficiente de liquidez	2,28



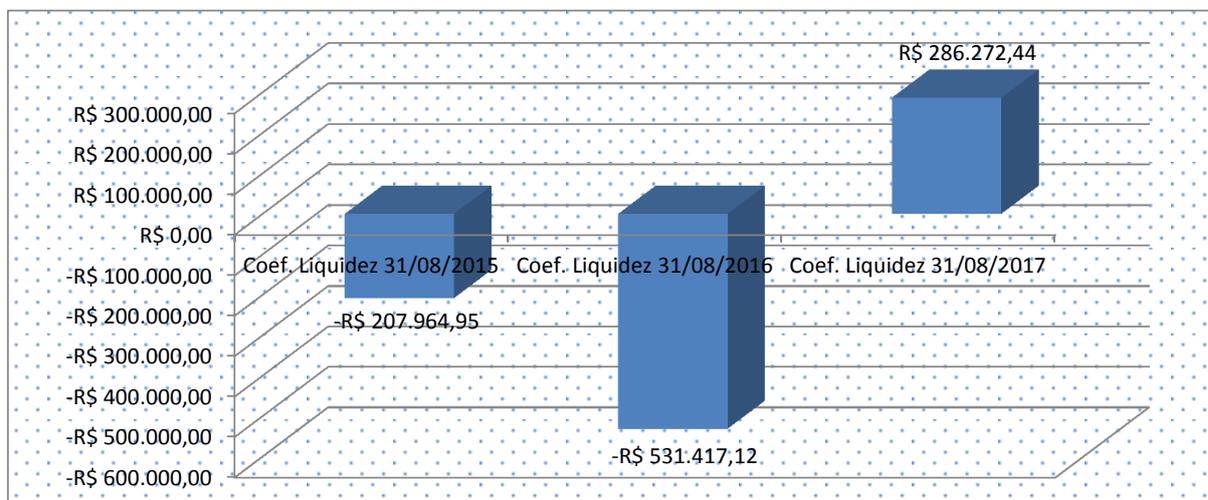
RECURSOS ORDINÁRIOS (APLICAÇÃO LIVRE)

Ativo disponível	R\$ 762.235,60
Valor comprometido	R\$ 475.963,16
Disponibil. Financeira	R\$ 286.272,44
Coefficiente de liquidez	1,60



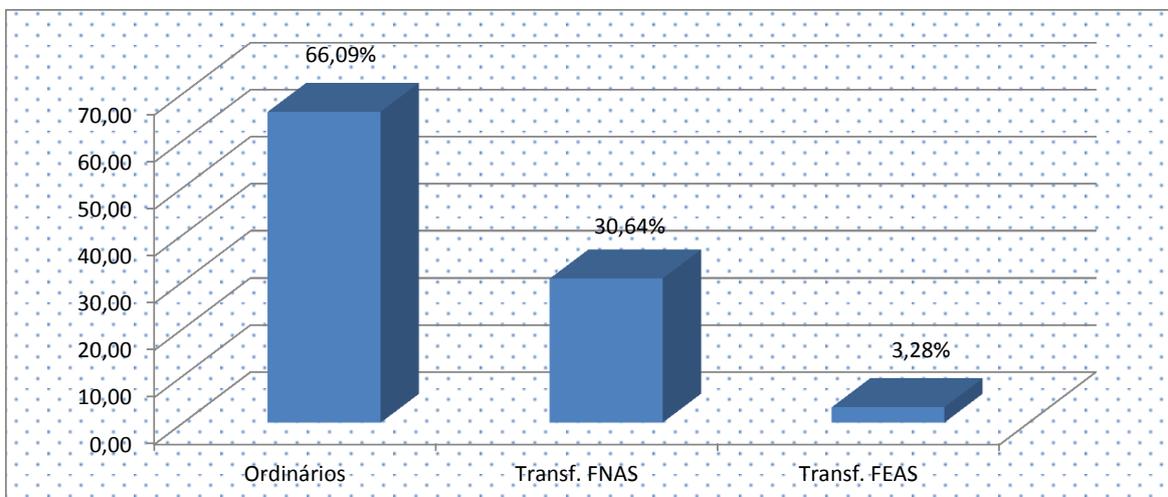
Disponibilidade financeira - recursos próprios (períodos anteriores)

Coef. Liquidez 31/08/2015	-R\$ 207.964,95
Coef. Liquidez 31/08/2016	-R\$ 531.417,12
Coef. Liquidez 31/08/2017	R\$ 286.272,44



Aplicação de recursos na área social

Título	%	Valor
Ordinários	66,09	R\$ 240.122,03
Transf. FNAS	30,64	R\$ 111.314,65
Transf. FEAS	3,28	R\$ 11.904,85
Total	100,00	R\$ 363.341,53



Dívida Pública

Rec. Corrente Líquida R\$ 11.533.670,90

Título	Valor	Limite	Valor limite	Excedente
Dívida Cons. Líquida	R\$ 0,00	120%	R\$ 13.840.405,08	R\$ 0,00
Concessão de Garantias	R\$ 0,00	22%	R\$ 2.537.407,60	R\$ 0,00
Operações Créd. ARO	R\$ 0,00	16%	R\$ 1.845.387,34	R\$ 0,00
Ant. Rec. ARO	R\$ 0,00	7%	R\$ 807.356,96	R\$ 0,00

Nota: O município não possui nenhum valor em dívida fundada (dívida de longo prazo)

Base legal: Art. 59 da LRF e Resoluções 40/2001 e 43/2001 do Senado Federal

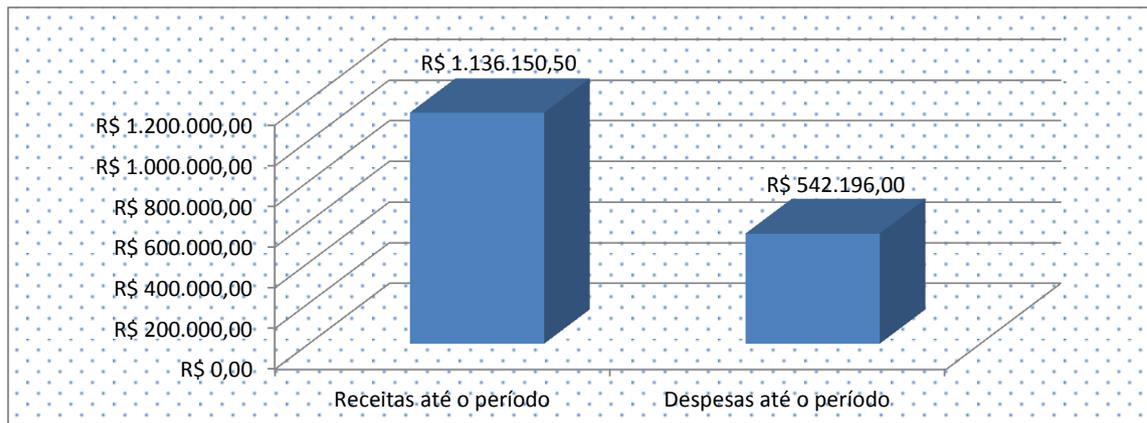
Alienação de Bens:

*** Não houve alienação de bens no período**

Saldo ant. em conta	200,33
Rentab. Período	9,06
Saldo atual em conta	209,39

Gestão do RPPS:

Saldo total em bancos	R\$ 5.719.762,65
Receitas até o período	R\$ 1.136.150,50
Despesas até o período	R\$ 542.196,00
Superávit fin. no exercício	R\$ 593.954,50



Cumprimento de procedimentos legais:

* Regular envio de demonstrativos ao MPS, * Se encontra de posse do CRP - Certificado de Regularidade Previdenciária, * Elabora e envia os processo de aposentadoria ao TCE/MG, * Pratica a política anual de investimentos, * Cumpre o plano de custeio, * Elabora e cumpre o cálculo atuarial anual. A Prefeitura através do ofício nº 129/2017 de 25/08/2017 solicitou ao INSS (Juiz de Fora) um estudo/informações sobre a possibilidade de extinção do RPPS/IPREMOL, levando-se em conta as prováveis consequências advindas, ou seja, para que seja tomada uma decisão do que seja melhor para o município e para os servidores.

Principais obras (andamento e situação) e investimentos:

OBRAS:

1) PERFURAÇÃO E CONSTRUÇÃO DE UM POÇO ARTESIANO NA COMUNIDADE DE PACIÊNCIA, NOS TERMOS DO CONVÊNIO SEDESE/MG 139/2014. ANDAMENTO: VALOR EXECUTADO: R\$ 40.400,53, EXECUÇÃO DE 45,9% DA OBRA. SITUAÇÃO: AGUARDANDO LIBERAÇÃO DO RESTANTE DO RECURSO PELO ESTADO.

INVESTIMENTOS:

1) AQUISIÇÃO DE 01(UM) ÔNIBUS USADO ANO 2000, MARCA/MODELO: VW/COMIL CAMPIONE R, CHASSI 9BWY2TJB9YRY06091, PLACA CLK-3004 - VALOR: R\$ 64.500,00

2) AQUISIÇÃO DE 1(UM) ÔNIBUS USADO ANO 2000, MARCA/MODELO VW/COMIL CAMPIONE R, CHASSI 9BWY2TJB5YRY04497, PLACA CLK-2995; PARA USO NAS AÇÕES DO PROGRAMA PRO-EMPREGO E DE GERAÇÃO DE TRABALHO E RENDA - AQUISIÇÃO: REALIZADA. VALOR R\$ 64.500,00.

Transparência:

Base Legal: LC 101/2000, Leis Federais 12.527/2011 e 9.755/1998 - Decreto Municipal 003/2013

* A Prefeitura publica todos os dados solicitados pela legislação vigente, tais como: receitas, despesas, licitações, contratos, compras, balanços, demonstrações contábeis, normas jurídicas, RGF, RREO e outros no endereço: www.olaria.mg.gov.br

* Outra fonte de informações é o próprio site do TCE - Tribunal de Contas do Estado, através das informações do SICOM. Ícone: Transparência - Fiscalizando com o TCE (Selecionar o município). Site: www.tce.mg.gov.br

Olaria, MG, 30 de setembro de 2017
Dados contábeis, em 31/08/2017



Luiz Eneias de Oliveira
Prefeito



Pedro Edison de Paiva Alves
Diretor de Contabilidade
CRC/MG 66.206/O-5

PREFEITURA MUNICIPAL DE OLARIA

PUBLICAÇÃO DE ATO OFICIAL

Publicado por afixação

Conforme a Lei Orgânica municipal

Período: 30/09/2017 a 16/10/2017

Responsável:



Pedro Edison de Paiva Alves
Diretor de Contabilidade
CRC/MG 66.206/O-5