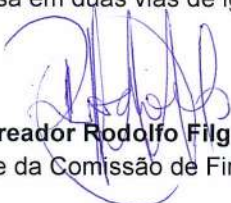


ATA DA AUDIÊNCIA PÚBLICA REALIZADA PARA DEMONSTRAÇÃO E AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO MUNICÍPIO REFERENTE AO PRIMEIRO QUADRIMESTRE DE 2018.

Aos vinte e oito dias do mês de maio do ano de dois mil e dezoito, às dezoito horas e trinta minutos, na sala das comissões da Câmara Municipal de Pompeia, Estado de São Paulo, realizou-se a Audiência Pública com a finalidade de demonstrar e avaliar o cumprimento das metas fiscais do município referente ao **PRIMEIRO QUADRIMESTRE DO EXERCÍCIO DE 2018** (dois mil e dezoito), conforme **convocação publicada na edição de vinte e seis de maio de dois mil e dezoito no jornal de Pompeia A Época**. A reunião foi presidida pelo Vereador Rodolfo Filgueira Marino, presidente da Comissão de Finanças e Orçamento, e contou com a participação do Secretário Municipal de Finanças, Paulo Roberto Gumieiro, representando o Executivo Municipal. Estiveram ainda presentes os senhores Vereadores Nilson Fernandes da Silva e José Pereira da Silva Filho, membros da Comissão de Finanças e Orçamento. Após cumprimentos, o Sr. Presidente passou a palavra ao Secretário Municipal de finanças, que fez apresentação dos seguintes relatórios: Balanço orçamentário consolidado, Demonstrativo por Função e Subfunção, Demonstrativo de Apuração da Receita Corrente Líquida, Demonstrativo de Receitas e Despesas Previdenciárias, Demonstrativo do Resultado Primário e Nominal, Demonstrativo de Restos a Pagar, Demonstrativo das Disponibilidades Financeiras Orçamentárias e Demonstrativos de Apuração das Despesas com Pessoal, referentes ao 2º (segundo) bimestre do exercício de 2018 (dois mil e dezoito), e também do Relatório de Gestão Fiscal, do Demonstrativo de Apuração das Despesas com Pessoal e do Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida, referentes ao primeiro quadrimestre do exercício de 2018 (dois mil e dezoito), os quais, anexos, fazem parte desta ata. Encerrada a explanação e nada mais havendo a tratar o Sr. Secretário Municipal de Finanças passou a palavra ao Senhor Presidente, que agradeceu a presença de todos e declarou encerrada a Audiência Pública, e, para constar, lavrei eu, Thaís de Oliveira Rodrigues, Escriutária, a presente ata, que lida e achada conforme vai assinada pelos membros da Comissão, sendo impressa em duas vias de igual teor e forma.



Vereador Rodolfo Filgueira Marino

Presidente da Comissão de Finanças e Orçamento



Vereador José Pereira da Silva Filho

Membro da Comissão de Finanças e Orçamento



Vereador Nilson Fernandes da Silva

Membro da Comissão de Finanças e Orçamento



Paulo Roberto Gumieiro

Secretário Municipal de Finanças



Thaís de Oliveira Rodrigues
Escriutária

AUDIÊNCIA PÚBLICA
Avaliação das Metas Fiscais
Município de Pompéia



1º Quadrimestre de 2018

1

FPM

Lei de Responsabilidade Fiscal
Artigo 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 artigo 166 da Constituição ou equivalente nas Casas Legislativas estaduais e municipais.

2

FPM

Tópicos para avaliação

- ☞ Comparativo das receitas previstas e recebidas
- ☞ Avaliação das despesas por categoria econômica
- ☞ Avaliação das despesas por Função
- ☞ Resultado Nominal

3



Tópicos para avaliação

- ☞ Resultado Primário
- ☞ Dívida Consolidada Líquida
- ☞ Restos a Pagar
- ☞ Despesas com Pessoal

4



Receitas Orçamentárias	
Município de Pompéia - 1º quadrimestre 2018	
Receita orçada para o exercício	R\$ 84.136.000,00
Receita orçada para o quadrimestre	R\$ 28.045.333,33
Receita total arrecadada no período	R\$ 22.079.852,73
Receita arrecadada abaixo do previsto	R\$ -5.965.480,60



Receitas Orçamentárias

7 

Município de Pompéia - 1º quadrimestre 2018

	Receitas Correntes	Receitas de Capital	Total
Receita Prevista	26.010.333,33	2.035.000,00	28.045.333,33
Receita Arrecadada	21.996.097,73	83.755,00	22.079.852,73
Variação apresentada	-4.014.235,60	-1.951.245,00	-5.965.480,60
Percentual	-15,43%	-95,88%	-21,27%

Despesas por Grupo de Natureza

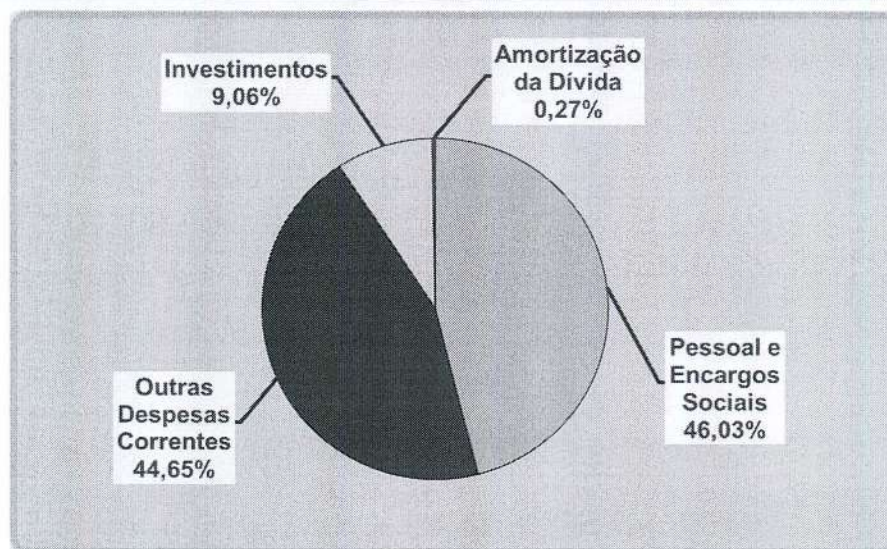
8 

Município de Pompéia - 1º quadrimestre 2018

Grupo da Despesa	%	(R\$)
Pessoal e Encargos Sociais	46,03%	14.400.613,91
Outras Despesas Correntes	44,65%	13.970.172,77
Investimentos	9,06%	2.834.388,04
Amortização da Dívida	0,27%	83.135,65
Total	100,00%	31.288.310,37

Despesas por Grupo de Natureza ⁹ RM

Município de Pompéia - 1º quadrimestre 2018



Despesas por Função ¹⁰ RM

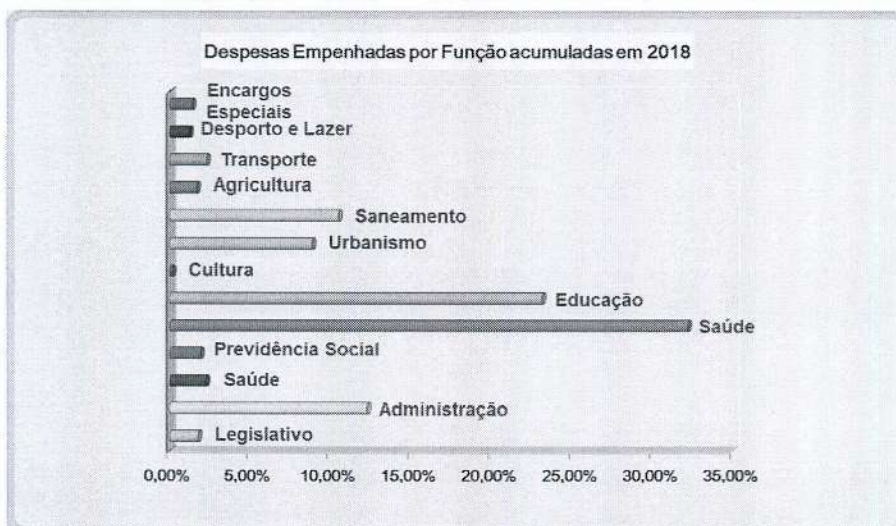
Município de Pompéia - 1º quadrimestre 2018

FUNÇÃO	%	EMPENHADO
Legislativo	1,80%	562.597,91
Administração	12,28%	3.841.527,48
Assistência Social	2,29%	717.326,20
Previdência Social	1,95%	610.018,43
Saúde	32,17%	10.065.761,92
Educação	23,13%	7.235.526,96
Cultura	0,19%	59.930,72
Urbanismo	8,90%	2.784.405,88
Saneamento	10,53%	3.295.428,02
Agricultura	1,71%	535.858,00
Transporte	2,34%	732.950,26
Desporto e Lazer	1,27%	398.248,68
Encargos Especiais	1,43%	448.729,91
Total	100,00%	31.288.310,37

Despesas por Função

11 

Município de Pompéia - 1º quadrimestre 2018



Evolução do Orçamento

12 

Município de Pompéia - 1º quadrimestre 2018

Receita Arrecadada x Despesa Liquidada

Resultado %	Receita Arrecadada	Despesa Liquidada
21,08%	22.079.852,73	17.424.704,58

O Orçamento do Município de Pompéia apresentou até o 1º quadrimestre de 2018 um Superávit de 21,08%.

Percentual de Aplicação no Ensino

13

Município de Pompéia - 1º quadrimestre 2018

Receitas do Ensino	21.565.657,65
Valor a Aplicar (25%)	5.391.414,41

Despesas Liquidadas	6.283.104,23
% Aplicado	29,13%

% Aplicado a maior	4,13%
Valor aplicado a maior	891.689,82

Percentual de Aplicação no Magistério

14

Município de Pompéia - 1º quadrimestre 2018

Receitas do FUNDEB	2.699.979,93
Valor a Aplicar (60%)	1.619.987,96

Despesas Liquidadas	2.212.647,57
% Aplicado	81,95%

% Aplicado a maior	21,95%
Valor aplicado a maior	592.659,61

Percentual de Aplicação na Saúde

15

Município de Pompéia - 1º quadrimestre 2018

Receitas	21.565.657,65
Valor a Aplicar (15%)	3.234.848,65

Despesas Liquidadas	9.449.144,81
% Aplicado	43,82%

% Aplicado a maior	28,82%
Valor aplicado a maior	6.214.296,16

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

16

- ☛ É o montante das obrigações financeiras assumidas em virtude de contratos, leis e convênios (geralmente parcelamentos de dívidas com INSS, FGTS e Pasep).
- ☛ **Obrigações financeiras assumidas em virtude de operações de crédito.**
- ☛ Precatórios judiciais emitidos e não pagos durante a execução do exercício de que foram incluídos.
- ☛ Dívida Consolidada Líquida corresponde à Dívida consolidada (menos) as deduções, que compreendem o ativo disponível e os haveres financeiros, líquidos de restos a pagar processados.

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA



17

Município de Pompéia - 1º quadrimestre 2018

	12/2017	04/2018
Dívida Consolidada	4.029.267,22	3.570.398,68
<u>Deduções</u>	3.293.241,95	3.535.391,11
Ativo Disponível	4.438.745,49	3.548.325,85
Haveres Financeiros	40.000,00	40.000,00
Restos a Pagar Processados	1.185.503,54	52.934,74
Dívida Consolidada Líquida	736.025,27	35.007,57

Handwritten calculations in blue ink:

$$\begin{array}{r}
 3.570.398,68 \\
 - 3.535.391,11 \\
 \hline
 35.007,57
 \end{array}$$

RESULTADO NOMINAL

O que é resultado nominal?

☞ Representa a diferença entre o saldo da dívida fiscal líquida entre um período e outro que se queira avaliar.

18



RESULTADO NOMINAL19 **Município de Pompéia - 1º quadrimestre 2018**

Período	12/2017	04/2018
Dívida Consolidada	4.029.267,22	3.570.398,68
Deduções	3.293.241,95	3.535.391,11
Ativo Disponível	4.438.745,49	3.548.325,85
Haveres Financeiros	40.000,00	40.000,00
Restos a Pagar Processados	1.185.503,54	52.934,74
Dívida Consolidada Líquida	736.025,27	35.007,57
Passivos Reconhecidos		
Dívida Fiscal Líquida	736.025,27	35.007,57
RESULTADO NOMINAL ATÉ O BIMESTRE		-701.017,70

RESULTADO PRIMÁRIO20 **O que é Resultado Primário?**

 O Resultado Primário indica se as receitas primárias (total da receita orçamentária menos os rendimentos de aplicação financeira, retorno de operações de crédito e outros) são suficientes para suportar as despesas primárias (total da despesa orçamentária menos as despesas com juros e amortização da dívida, retorno de concessão de empréstimos e outros).

RESULTADO PRIMÁRIO21 **RM****Município de Pompéia - 1º quadrimestre 2018**

	Previsto para 2018	Realizado em 2018
Receita Total	84.246.000,00	25.959.643,06
Deduções (-):		
Rendas de aplicações financeiras	290.000,00	16.310,22
Alienação de Ativos	110.000,00	10.000,00
Receitas Fiscais Líquidas	83.846.000,00	25.933.332,84
Despesa Total Liquidada	84.952.524,56	25.767.324,81
Deduções (-):		
Juros e Encargos da Dívida	27.000,00	0,00
Amortização da dívida	310.000,00	76.884,66
Reserva de Contingência	369.545,00	0,00
Despesas Fiscais Líquidas	84.985.069,56	25.690.440,15
Resultado Primário	-1.139.069,56	242.892,69

RESULTADO PRIMÁRIO22 **RM****Município de Pompéia - 1º quadrimestre 2018**

RESTOS A PAGAR

23 

O que são Restos a Pagar?

Os Restos a pagar compreendem o montante da despesa empenhada no decorrer dos exercícios anteriores, porém ainda não paga (no período que se quer avaliar).

DESPESAS COM PESSOAL

24 

Poder Executivo de Pompéia
1º quadrimestre de 2018
Acumulado nos últimos 12 meses

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	77.844.222,34
LIMITE LEGAL - 54,00% RCL	42.035.880,06
LIMITE PRUDENCIAL - 51,30% RCL	39.934.086,06
TOTAL GASTO COM PESSOAL	39.375.700,07
MARGEM SOBRE LIMITE LEGAL - 54%	-2.660.179,99
MARGEM SOBRE LIMITE PRUDENCIAL - 51,3%	-558.385,99
PERCENTUAL SOBRE A RCL	50,58%

AUDIÊNCIA PÚBLICA
Avaliação das Metas Fiscais
Município de Pompéia



Agradecemos a presença de todos.



PREFEITURA MUNICIPAL DE POMPEIA
Quadro de Aplicação de Recursos no Ensino

30/05/2018
14:17:41

Exercício de 2018

Filtro: 1º Quadrimestre/2018

RESUMO DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS PRÓPRIOS NO QUADRO DE APLICAÇÃO NO ENSINO

RECEITAS DE IMPOSTOS	ARRECADAÇÃO		APLICAÇÃO MÍNIMA CONSTITUCIONAL		VALOR A APLICAR	
	NO PERÍODO	ACUMULADO	25% DO TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS	NO PERÍODO	ACUMULADO	
RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS PRÓPRIOS	21.562.115,55	21.562.115,55		5.390.528,89	5.390.528,89	
	2.988.710,96	2.988.710,96				
TRANSFERÊNCIAS	18.573.404,59	18.573.404,59				
(-) VALOR DAS DEDUÇÕES PARA FORMAÇÃO DO FUNDEB	3.714.680,78	3.714.680,78				
TOTAL DAS RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	17.847.434,77	17.847.434,77				

DESPESAS PRÓPRIAS DO ENSINO	EMPENHADA		LIQUIDADADA		PAGA	
	NO PERÍODO	ACUMULADO	NO PERÍODO	ACUMULADO	VALOR	%

DESPESAS BRUTAS APLICADAS NO ENSINO						
(A) TOTAL DAS DESPESAS PRÓPRIAS APLICADAS NO ENSINO	6.279.774,72	29,12%	6.279.774,72	29,12%	6.116.271,59	28,37%
APLICAÇÃO NO ENSINO FUNDAMENTAL	1.452.770,59	6,74%	1.452.770,59	6,74%	1.376.909,28	6,39%
APLICAÇÃO NO ENSINO INFANTIL	1.112.323,35	5,16%	1.112.323,35	5,16%	1.024.681,53	4,75%
RETENÇÕES PARA FORMAÇÃO DO FUNDEB	3.714.680,78	17,23%	3.714.680,78	17,23%	3.714.680,78	17,23%

DEDUÇÕES DAS DESPESAS						
(B) (-) DEDUÇÃO DE GANHOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DO ENSINO	0,00	0,00%	0,00	0,00%	22.562,10	0,10%
(-) GANHO DE APLICAÇÃO FINANCEIRA ENSINO FUNDAMENTAL	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
(-) GANHO DE APLICAÇÃO FINANCEIRA ENSINO INFANTIL	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
FUNDEB RETIDO E NÃO APLICADO	0,00	0,00%	0,00	0,00%	22.562,10	0,10%

DESPESAS LÍQUIDAS APLICADAS NO ENSINO						
(C) (= (A-B) DESPESAS LÍQUIDAS APLICADAS NO ENSINO	6.279.774,72	29,12%	6.279.774,72	29,12%	6.093.709,49	28,26%
APLICAÇÃO NO ENSINO FUNDAMENTAL	1.452.770,59	6,74%	1.452.770,59	6,74%	1.376.909,28	6,39%
APLICAÇÃO NO ENSINO INFANTIL	1.112.323,35	5,16%	1.112.323,35	5,16%	1.024.681,53	4,75%
RETENÇÕES PARA FORMAÇÃO DO FUNDEB	3.714.680,78	17,23%	3.714.680,78	17,23%	3.692.118,68	17,12%



PREFEITURA MUNICIPAL DE POMPEIA
Quadro de Aplicação de Recursos no Ensino

30/05/2018
14:17:41

Exercício de 2018

Filtro: 1º Quadrimestre/2018

RESUMO DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS DO FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	ARRECADAÇÃO		APURAÇÃO DO FUNDEB		VALORES	
	NO PERÍODO	ACUMULADO	TOTAL RETIDO PARA FORMAÇÃO DO FUNDEB		NO PERÍODO	ACUMULADO
RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS	2.698.867,68	2.698.867,68			3.714.680,78	3.714.680,78
RECEITAS DE RENDIMENTOS DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	1.112,25	1.112,25				
TOTAL BRUTO DAS RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	2.699.979,93	2.699.979,93	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		2.699.979,93	2.699.979,93
APLICAÇÕES MÍNIMAS OBRIGATÓRIAS			TOTAL RETIDO PARA FORMAÇÃO DO FUNDEB		3.714.680,78	3.714.680,78
TOTAL	2.699.979,93	2.699.979,93	DIFERENÇA (RECEBIDO - RETIDO)		-1.014.700,85	-1.014.700,85
MAGISTÉRIO (60% DO TOTAL)	1.619.987,96	1.619.987,96				1.014.700,85

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB	EMPENHADA		LIQUIDADADA		PAGA	
	NO PERÍODO	ACUMULADO	NO PERÍODO	ACUMULADO	VALOR	%
	VALOR	%	VALOR	%		

DESPESAS BRUTAS COM FUNDEB

(A) TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB	2.894.223,37	107,19	2.891.275,95	107,09	2.677.417,83	99,16%
MAGISTÉRIO (60%)	2.215.470,92	82,06%	2.212.647,57	81,95%	2.044.078,89	75,71%
OUTRAS DESPESAS (40%)	678.752,45	25,14%	678.628,38	25,13%	633.338,94	23,46%

DEDUÇÕES DAS DESPESAS

(B) (-) DEDUÇÕES DAS DESPESAS DO FUNDEB	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
MAGISTÉRIO	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
DESPESAS COM APOSENTADORIAS (3.1.90.01)	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
DESPESAS COM PENSÕES (3.1.90.03)	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
OUTRAS DESPESAS	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
DESPESAS COM APOSENTADORIAS (3.1.90.01)	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
DESPESAS COM PENSÕES (3.1.90.03)	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%

DESPESAS LÍQUIDAS COM FUNDEB

(C = A - B) DESPESAS LÍQUIDAS COM RECURSOS DO FUNDEB	2.894.223,37	107,19	2.891.275,95	107,09	2.677.417,83	99,16%
MAGISTÉRIO (60%)	2.215.470,92	82,06%	2.212.647,57	81,95%	2.044.078,89	75,71%
OUTRAS DESPESAS (40%)	678.752,45	25,14%	678.628,38	25,13%	633.338,94	23,46%