

MUNICÍPIO DE AGUAS DE CHAPECO
Poder Executivo Municipal

PRESTAÇÃO DE CONTAS

EXERCÍCIO DE 2013

AUDIÊNCIA PÚBLICA
(EDITAL N° 001/2014)



“DEMONSTRAR E AVALIAR O CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO TERCEIRO QUADRIMESTRE DE 2013”, DO PODER EXECUTIVO MUNICIPAL DE AGUAS DE CHAPECO, COMO FORMA DE PRESTAÇÃO DE CONTAS DAS AÇÕES DE GOVERNO E DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS PÚBLICOS.

Lei de
Responsabilidade
Fiscal

Lei Orgânica
Municipal

ARRECADAÇÃO MUNICIPAL

ARRECADAÇÃO GERAL	R\$	% DA PREVISAO
PREVISAO	13.895.920,00	
REALIZADO	13.539.035,07	-2,57%
ARRECADADO A MENOR	(356.884,93)	

RECEITA CORRENTE LIQUIDA	R\$	% DA PREVISÃO
PREVISTO	13.860.920,00	
REALIZADO	12.533.359,17	-9,58%
ARRECADADO A MENOR	(1.327.560,83)	

COMPOSIÇÃO DA RCL

RECEITAS CORRENTES	14.463.414,08	100,00%
RECEITA TRIBUTARIA	727.591,61	5,03%
RECEITA DE CONTRIBUIÇÃO	130.947,65	0,91%
RECEITA PATRIMONIAL	33.603,48	0,23%
RECEITA DE SERVIÇOS	136.358,74	0,94%
TRANSFERENCIAS CORRENTES	13.184.248,13	91,16%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	250.664,47	1,73%
DEDUÇÕES DA RECEITA (FUNDEB)	(1.930.054,91)	-13,34%
RECEITA CORRENTE LIQUIDA-RCL	12.533.359,17	86,66%

ARRECADAÇÃO MUNICIPAL

RECEITA DE CAPITAL	R\$
PREVISTO	35.000,00
REALIZADO	1.005.675,90
ARRECADADO A MAIOR	970.675,90

RECEITA DE CAPITAL	1.005.675,90	100,00%
AMORTIZAÇÃO DE EMPRESTIMOS	45.463,17	4,52%
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	960.212,73	95,48%

RECEITA DE CAPITAL (INVESTIMENTOS)

TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	960.212,73	
TRANSFERENCIAS DA UNIAO	271.306,35	28,25%
TRANSFERENCIAS DO ESTADO	616.386,58	64,19%
INSTITUIÇÕES PRIVADAS	72.519,80	7,55%

RECEITA TOTAL CONFORME ORIGEM DE RECURSOS

RECEITA TOTAL	13.539.035,07	
COSIP (ILUMINAÇÃO PÚBLICA)	130.947,65	
RENDIMENTOS BANCARIOS VINCULADOS	12.863,04	
TRANSFERENCIAS DO SUS (SAUDE)	869.443,64	
TRANSFERENCIAS DO FNAS (SOCIAL)	113.626,05	
TRANSFERENCIAS DO FNDE (EDUCAÇÃO)	182.223,51	
TRANSFERENCIA DO ESTADO (SAUDE)	139.581,83	
TRANSFERENCIAS DE CONVENIO CASA LAR	20.870,00	
TRANSFERENCIAS FUNDEB (EDUCAÇÃO)	1.012.173,19	
CONVENIO TRANSPORTE ESCOLAR ESTADO	180.795,00	
CONVENIO TRANSITO	8.436,94	
CONVENIO FUNSAN	63.627,58	
CONVENIO SOCIAL ESTADO	23.612,33	
CONVENIOS SDR 2012	142.650,05	
TRANSFERENCIA SUS - ACADEMIA SAUDE	60.000,00	
TRANSFERENCIA UNIAO - CONTRATOS 2012	211.306,35	
CONVENIO ESTADUAL BARRA TAQUARINHA	26.386,58	
CONVENIO FUNDAM	590.000,00	
CONVENIO FOZ CHAPECO	72.519,80	
TOTAL RECURSOS VINCULADOS	3.861.063,54	28,52%
TOTAL RECURSOS ORDINÁRIOS	9.677.971,53	71,48%

APLICAÇÃO DOS RECURSOS

TOTAL PODER EXECUTIVO	12.736.588,51
UG: PREFEITURA MUNICIPAL	9.298.897,08
UG: FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE	3.437.691,43

TRANSFERENCIAS A CAMARA MUNICIPAL	673.526,75
TRANSFERENCIAS NO EXERCICIO	676.676,64
DEVOLUÇÃO DE RECURSOS	(149,89)

APLICAÇÃO DOS RECURSOS ORDINÁRIOS

TOTAL RECURSOS ORDINÁRIOS	9.677.971,53	
TRANSFERENCIAS A CAMARA	676.526,75	6,99%
TRANSFERENCIAS AO FMS	2.362.368,07	24,41%
APLICAÇÃO EM EDUCAÇÃO	2.004.143,27	20,71%
DEMAIS SETORES (DMER, AGRICULTURA, SOCIAL, FIA, ADMINISTRATIVO, SERVIÇOS URBANOS, TURISMO, EMPREGO E RENDA...)	4.634.933,44	47,89%

APLICAÇÃO DOS RECURSOS

DESPESAS CORRENTES	11.222.307,42	88,11%
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	6.288.087,59	49,37%
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	1.530,72	0,01%
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.932.689,11	38,73%
DESPESAS DE CAPITAL	1.514.281,09	11,89%
INVESTIMENTOS	1.499.281,09	11,77%
AMORTIZAÇÃO DA DIVIDA	15.000,00	0,12%
TOTAL APLICADO	12.736.588,51	100,00%

APLICAÇÃO DOS RECURSOS POR FUNÇÃO

DESPESA POR FUNÇÃO	R\$
ADMINISTRAÇÃO	1.459.160,27
AGRICULTURA	1.041.878,17
ASSISTENCIA SOCIAL	913.516,93
CULTURA	89.182,63
ESPORTE E LAZER	146.416,05
EDUCAÇÃO	2.577.057,25
ENCARGOS ESPECIAIS	264.826,93
GESTAO AMBIENTAL	51.567,86
HABITAÇÃO	12.368,59
SAUDE	3.437.691,43
SEGURANÇA PUBLICA	22.887,73
TRABALHO	201.814,22
TRANSPORTE	1.440.685,94
URBANISMO	1.077.534,54
GERAL	12.736.588,54

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO CONSOLIDADO 2013

	EXECUÇÃO
RECEITA REALIZADA	13.539.035,07
DESPESA EMPENHADA DO PODER EXECUTIVO	12.736.588,54
TRANSFERENCIAS AO PODER LEGISLATIVO	673.526,75
SUPERAVIT EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA	128.919,78

Fonte: Anexo 12 Balanço Orçamentário/ Balanço Geral 2013

RESULTADO FINANCEIRO CONSOLIDADO 2013

	POSIÇÃO 31/12/2013
ATIVO FINANCEIRO	884.812,65
PASSIVO FINANCEIRO	595.231,05
SUPERAVIT FINANCEIRO	289.581,60

ATIVO FINANCEIRO	884.812,65
RECURSOS ORDINÁRIOS	808.661,65
RECURSOS VINCULADOS	76.151,00
PASSIVO FINANCEIRO	595.231,05
RESTOS A PAGAR EX. ANTERIORES	13.086,05
MANTOMAC (MAQUINA)	565.000,00
OUTROS FORNECEDORES	17.145,00

DIVIDA A LONGO PRAZO

MOVIMENTAÇÃO	2013
SALDO ANTERIOR	79.539,24
(-) AMORTIZAÇÃO COHAB	15.000,00
	-
SALDO PARA EXERCICIOS SEGUINTE	64.539,24

*** DIVIDA DE ACORDO COM CONTRATO FIRMADO COM A COHAB (1996), REFERENTE PROGRAMAS HABITACIONAIS.**

CREDITOS A RECEBER DA DIVIDA ATIVA

DIVIDA ATIVA	R\$
SALDO ANTERIOR (2012)	5.678.583,11
(-) RECEBIMENTO DA DIVIDA	(62.015,83)
(+) INSCRIÇÃO DIVIDA ATIVA 2013	80.717,25
(+) JUROS E MULTAS/ATUALIZAÇÃO	457.667,02
SALDO EM 31/12/2013	6.154.951,55

LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL

(LRF art. 55, inciso I, alínea "a")

PODER EXECUTIVO	
DESPESA COM PESSOAL E ENCARGOS	R\$ 6.288.087,59
RECEITA CORRENTE LIQUIDA - RCL	R\$ 12.533.359,17
% DA DESPESA COM PESSOAL SOBRE A RCL	50,17%
LIMITE CONFORME A LRF - 54,00%	6.768.013,95
VALOR A BAIXO DO LIMITE (-3,83)	(479.926,36)

RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS BASE DE CALCULO PARA APLICAÇÃO EM EDUCAÇÃO (25%) E SAUDE (15%)

RECEITA DE IMPOSTOS	R\$	%
IPTU	88.941,29	
ITBI	99.985,38	
ISS	202.952,84	
IRRF	139.833,90	
Multas e Juros de Impostos	2.981,17	
Multas e Juros da D.A. de Impostos	4.305,47	
Dívida Ativa de Impostos	15.090,04	
SOMA	554.090,09	5,43%
TRANSFERENCIA DE IMPOSTOS		
COTA PARTE FPM	5.274.820,81	
COTA PARTE DO ITR	3.320,15	
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS ICMS - DESONERAÇÃO	18.276,23	
COTA PARTE DO ICMS	3.937.252,98	
COTA PARTE DO IPVA	356.826,78	
COTA PARTE DO IPI - EXPPORTAÇÃO	59.792,64	
SOMA	9.650.289,59	94,57%
TOTAL DAS RECEITAS DE IMPOSTO	10.204.379,68	



APLICAÇÃO EM EDUCAÇÃO BÁSICA

Mínimo de 25% das receitas de impostos
(Constituição Federal, artigo 212)

DESPESAS POR SUBFUNÇÃO	R\$
EDUCAÇÃO INFANTIL	604.121,95
Recursos: 01-Recursos de Impostos p/MDE - Mínimo 25%	1.420.121,95
Recursos: 18-Transferência do FUNDEB 60%	184.000,00
ENSINO FUNDAMENTAL	1.400.021,32
Recursos: 01-Recursos de Impostos p/MDE - Mínimo 25%	592.605,80
Recursos: 18-Transferência do FUNDEB 60%	804.132,62
Recursos: 103-Superávit do FUNDEB 60%	3.282,90
TOTAL DAS DESPESAS POR SUBFUNÇÃO	2.004.143,27
(+) PERDA COM FUNDEB	917.881,72
(-) RENDIMENTOS DO FUNDEB	1.741,69
(-) SALDO FUNDEB ANTERIOR	3.282,90
TOTAL PARA BASE DE CALCULO	2.917.000,40
VALOR MÍNIMO DE 25%	2.551.094,92
APLICAÇÃO PELO MUNICIPIO	28,59%
VALOR ACIMA DO LIMITE	365.905,48



APLICAÇÃO DOS RECURSOS DO FUNDEB


Mínimo de 60% NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS
(Lei do FUNDEB 11.494/2007; ADCT, art. 60, XII)

DESCRIÇÃO	VALOR R\$	%
TRANSFERENCIAS DO FUNDEB	1.012.173,19	
(+) RENDIMENTOS FUNDEB	1.741,69	
TOTAL RECURSOS DO FUNDEB	1.013.914,88	
MÍNIMO 60% DOS RECURSOS DO FUNDEB	608.348,93	60,00%
GASTOS COM PROFISSIONAIS 2013	991.415,52	
Ensino fundamental	87.415,52	
Educação infantil	184.000,00	
(-) Saldo exercício anterior	3.282,90	
(=) APLICADO	988.132,62	97,46%
ACIMA DO LIMITE	379.783,69	37,46%



APLICAÇÃO DOS RECURSOS DO FUNDEB MÍNIMO DE 95% NO EXERCÍCIO (Lei do FUNDEB 11.494/2007)

DESCRIÇÃO	VALOR R\$	%
TRANSFERENCIA DO FUNDEB	1.012.173,19	
(+) RENDIMENTOS FUNDEB	1.741,69	
TOTAL RECURSOS DO FUNDEB	1.013.914,88	
MINIMO DE 95%	963.219,14	95,00%
TOTAL APLICADO NO EXERCÍCIO	1.013.569,66	99,97%
VALOR ACIMA DO LIMITE	50.350,52	4,97%



**EXPLANAÇÃO DAS
ATIVIDADES DE CADA
SETOR NO EXERCÍCIO
DE 2013....**