



# Câmara Municipal de Cosmópolis

"Palácio 30 de Novembro"

## **ATA DA AUDIÊNCIA PÚBLICA SOBRE AS METAS FISCAIS DO PODER EXECUTIVO REFERENTE AO TERCEIRO QUADRIMESTRE DE 2019, JUNTO A COMISSÃO DE ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE, REALIZADA NO DIA 26 DE FEVEREIRO DE 2020, ÀS 18 HORAS, NA CÂMARA MUNICIPAL DE COSMÓPOLIS.**

Aos vinte e seis dias do mês de fevereiro do ano de dois mil e vinte, às dezoito horas, tendo por local o prédio da Câmara Municipal de Cosmópolis, foi iniciada a Audiência Pública para demonstração das Metas Fiscais do Poder Executivo referente ao terceiro quadrimestre de 2019, em cumprimento ao disposto no § 4º do art. 9º da Lei de Responsabilidade Fiscal (Lei nº 101, de 04 de maio de 2000). Presentes à audiência pública os Vereadores Humberto Hiroshi Satou – Presidente, Rafael Basílio de Carvalho – Vice-Presidente e Renato Muniz de Andrade – Secretário. Presentes ainda as Senhoras Célia Regina Crivellaro - Secretária de Finanças, Tatiane Reis Costa e Paula Fernanda Servija – Contadoras, representando o Poder Executivo Municipal e a servidora da Câmara Municipal Daisy Rodrigues de Deus Oliveira. Apesar do convite para participar da presente audiência ter sido publicado, nenhum munícipe havia comparecido. A referida audiência foi presidida pelo Vereador Humberto Hiroshi Satou, que deu início aos trabalhos, passando a palavra em seguida a sra. Tatiane Reis Costa, que efetuou a demonstração das Metas Fiscais do Poder Executivo levadas a efeito no terceiro quadrimestre do exercício de 2019, conforme determina a Lei de Responsabilidade Fiscal. Dando prosseguimento, o Presidente abriu a palavra aos presentes para manifestações, e, em seguida, as senhoras Célia Regina Crivellaro, Tatiane Reis Costa e Paula Fernanda Servija responderam as dúvidas dos presentes sobre as referidas metas fiscais. Como nada mais havia a ser tratado, o Presidente encerrou a audiência pública às 18h55min., e eu, Vereador Renato Muniz de Andrade, Secretário, lavrei a presente ata que, após lida e aprovada, será assinada por mim e por todos os presentes.

CÂMARA MUNICIPAL DE COSMÓPOLIS, 26 DE FEVEREIRO DE 2020.

  
**Humberto Hiroshi Satou**  
Presidente

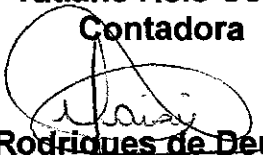
  
**Rafael Basílio de Carvalho**  
Vice-Presidente

  
**Renato Muniz de Andrade**  
Secretário

  
**Célia Regina Crivellaro**  
Secretária de Finanças

  
**Tatiane Reis Costa**  
Contadora

  
**Paula Fernanda Servija**  
Contadora

  
**Daisy Rodrigues de Deus Oliveira**  
Oficial Legislativo de Expediente



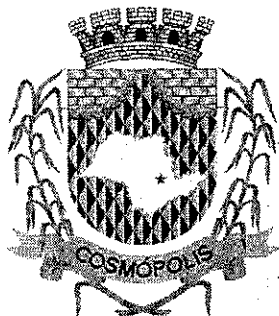
# *Câmara Municipal de Cosmópolis*

*"Palácio 30 de Novembro"*

## **COMUNICADO**

A Câmara Municipal de Cosmópolis, através da Comissão de Orçamento, Finanças e Contabilidade, comunica a população cosmopolense que será realizada, no dia 26 de fevereiro de 2020, quarta-feira, às 18 horas, no Plenário João Capato, uma Audiência Pública, de acordo com o disposto no § 4º do artigo 9º da Lei Complementar nº 101/00, para tratar sobre as "metas fiscais do Poder Executivo referente ao terceiro quadrimestre de 2019".

**CÂMARA MUNICIPAL DE COSMÓPOLIS, 17 DE FEVEREIRO DE 2020.**



**AUDIÊNCIA PÚBLICA**  
**AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS**  
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIA  
**3º QUADRIMESTRE DE 2019**  
**26 DE FEVEREIRO DE 2020**



**AUDIÊNCIA PÚBLICA**

*A realização de Audiências Públicas é um dever dos órgãos públicos e um direito dos cidadãos. É uma forma importante da sociedade civil fazer parte das decisões do Estado, influenciando-o e controlando-o.*

*Por meio delas, o Estado disponibiliza informações, esclarece dúvidas, abre debates e presta contas à sociedade sobre ações e projetos públicos de relevante impacto ou interesse social.*



## **AUDIÊNCIA - BASE LEGAL**

**Art.9º, § 4º - Lei Complementar nº 101/2000 - Lei de Responsabilidade Fiscal:**

**“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.”**



## **AUDIÊNCIA - TRANSPARÊNCIA**

**São instrumentos de transparência da gestão fiscal, aos quais será dada ampla divulgação, inclusive em meios eletrônicos de acesso público:**

- ✓ Os planos, orçamentos e leis de diretrizes orçamentárias;
- ✓ As prestações de contas e o respectivo parecer prévio;
- ✓ Relatório Resumido da Execução Orçamentária - RREO;
- ✓ Relatório de Gestão Fiscal - RGF.





## RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS



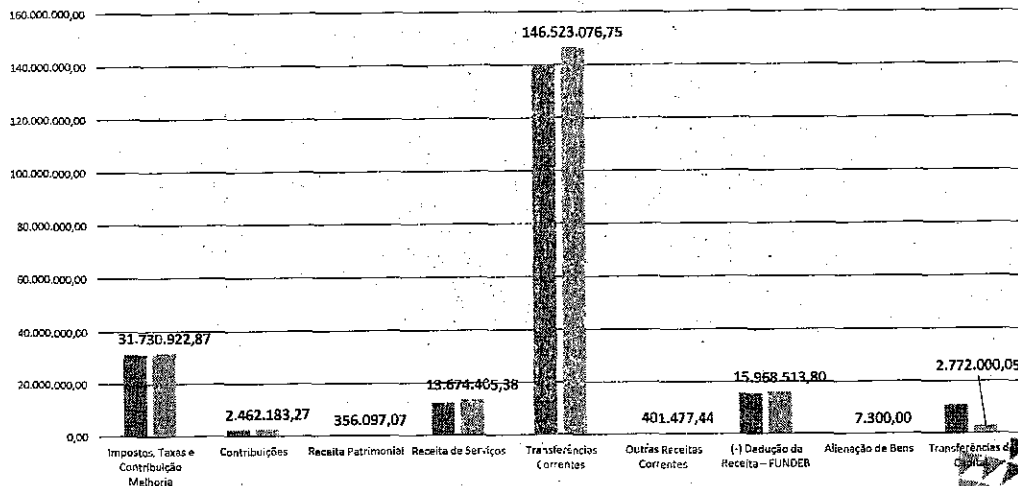
### RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS

Receitas - Especificação	Atualizada	Realizadas	% Realizado
<b>Receitas Correntes</b>	<b>171.396.600,00</b>	<b>178.214.329,90</b>	<b>103,98%</b>
Impostos, Taxas e Contribuição Melhoria	31.380.000,00	31.730.922,87	101,12%
Contribuições	2.326.000,00	2.462.183,27	105,85%
Receita Patrimonial	716.000,00	356.097,07	49,73%
Receita de Serviços	12.470.000,00	13.674.405,38	109,66%
Transferências Correntes	139.747.000,00	146.523.076,75	104,85%
Outras Receitas Correntes	315.000,00	401.477,44	127,45%
(-) Dedução da Receita – FUNDEB	15.557.400,00	15.968.513,80	102,64%
(-) Outras Dedução da Receita	0,00	965.319,08	-
<b>Receitas de Capital</b>	<b>10.778.000,00</b>	<b>2.779.300,05</b>	<b>25,79%</b>
Alienação de Bens	0,00	7.300,00	-
Transferências de Capital	10.778.000,00	2.772.000,05	25,72%
<b>Total da Receita Líquida</b>	<b>182.174.600,00</b>	<b>180.993.629,95</b>	<b>99,35%</b>



# RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS

Receitas Realizadas



# DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS



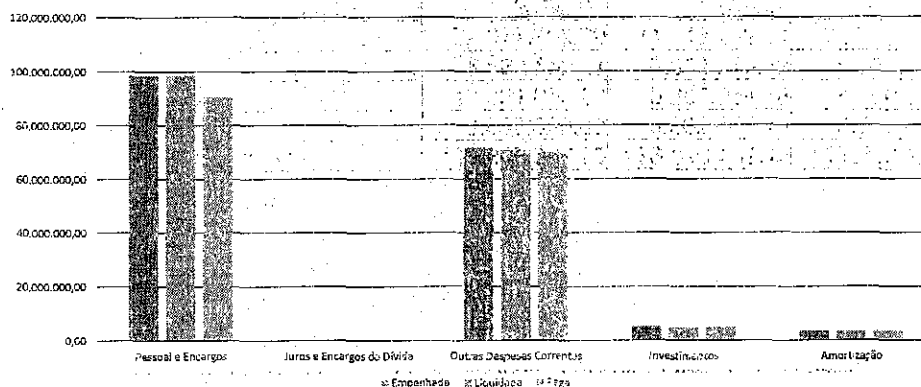
## DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

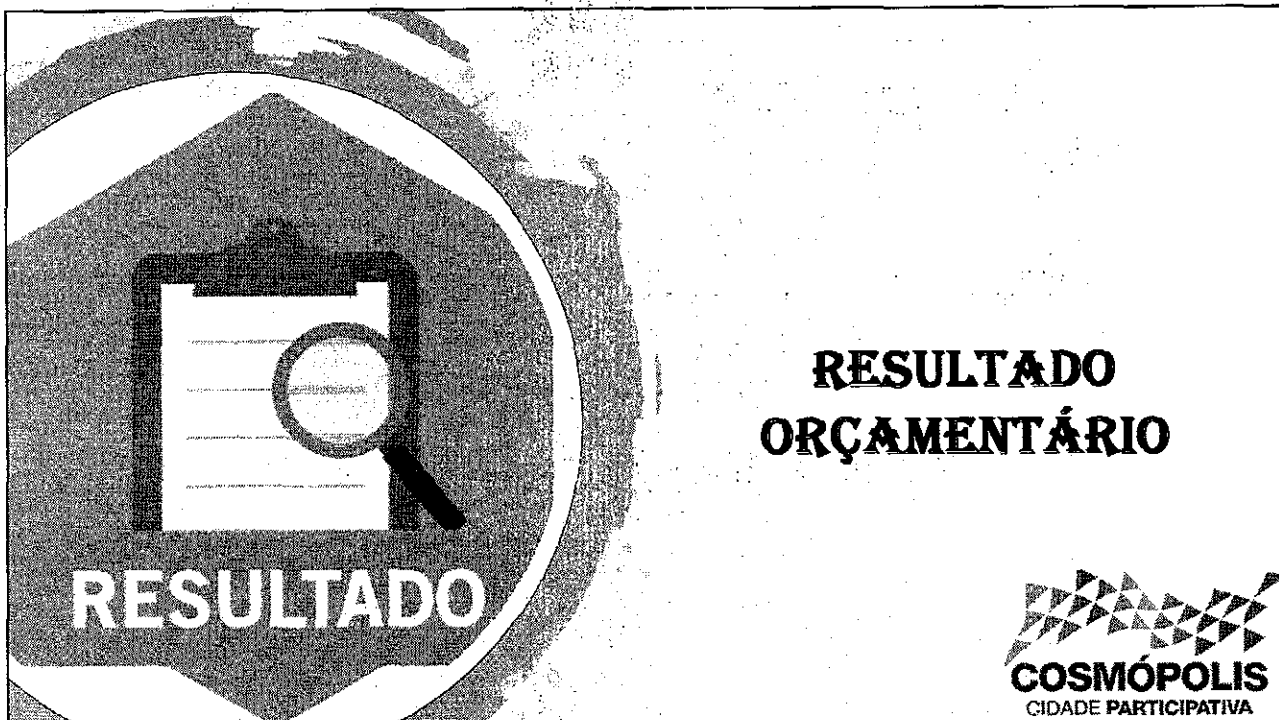
Despesas - Especificação	Dotação Atualizada	Empenhada até o Período	Liquidada até o Período	Paga até o Período
<b>Despesas Correntes</b>	<b>177.921.816,88</b>	<b>170.180.919,01</b>	<b>169.337.066,07</b>	<b>160.243.303,31</b>
Pessoal e Encargos	98.837.866,09	98.563.328,02	98.563.328,02	90.465.730,88
Juros e Encargos da Dívida	6.200,00	4.098,08	4.098,08	4.098,08
Outras Despesas Correntes	79.077.750,79	71.613.492,91	70.769.639,97	69.773.474,35
<b>Despesas de Capital</b>	<b>15.883.550,87</b>	<b>8.809.520,13</b>	<b>8.552.863,13</b>	<b>8.511.863,22</b>
Investimentos	12.281.050,87	5.207.054,68	4.950.397,68	4.909.397,77
Amortização	3.602.500,00	3.602.465,45	3.602.465,45	3.602.465,45
<b>Total da Despesa</b>	<b>193.805.367,75</b>	<b>178.990.439,14</b>	<b>177.889.929,20</b>	<b>168.755.166,53</b>



## DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

Despesas Empenhadas, Liquidadas e Pagas





## RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

Receitas	Atualizada	Realizadas até o Período		
Receitas Correntes	171.396.600,00	178.214.329,90		
Receitas de Capital	10.778.000,00	2.779.300,05		
<b>Total da Receita</b>	<b>182.174.600,00</b>	<b>180.993.629,95</b>		
Despesas	Atualizada	Empenhada	Liquidada	Paga
Despesa Corrente	177.921.816,88	170.180.919,01	169.337.066,07	160.243.303,31
Despesa de Capital	15.883.550,87	8.809.520,13	8.552.863,13	8.511.863,22
<b>Total da Despesa</b>	<b>193.805.367,75</b>	<b>178.990.439,14</b>	<b>177.889.929,20</b>	<b>168.755.166,53</b>
Resultado Orçamentário	Atualizada	Realizada x Emp.	Realizada x Liq.	Realizada x Paga
		2.003.190,81	3.103.700,75	12.238.463,42
%		1,11%	1,71%	6,76%
<b>Situação Orçamentária</b>		<b>Superávit</b>	<b>Superávit</b>	<b>Superávit</b>







## DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS POR SECRETARIA



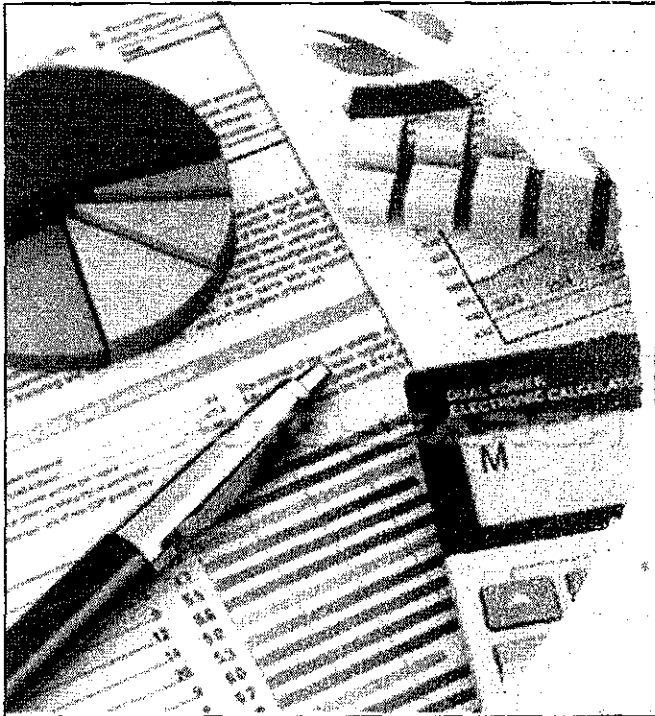
### DESPESA POR SECRETARIA

ORGÃO / SECRETARIA	Empenhada	Liquidada	Paga
PREFEITURA MUNICIPAL DE COSMOPOLIS	173.593.029,85	172.506.761,91	163.371.999,24
SECRETARIA ESPECIAL CHEFIA DE GABINETE	1.156.182,14	1.156.182,14	1.070.901,01
SECRETARIA DOS NEGÓCIOS JURÍDICOS	3.762.169,95	3.762.169,95	3.570.881,35
SECRETARIA DE PLANEJAMENTO	770.579,96	770.579,96	705.531,44
SECRETARIA DE OBRAS E HABITAÇÃO	1.091.989,46	1.091.989,46	1.006.099,21
SECRETARIA DE FINANÇAS	7.742.351,15	7.742.351,15	7.524.441,81
SECRETARIA DE GOVERNO E COMUNICAÇÃO	158.804,63	158.804,63	148.150,87
SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO	12.022.364,14	12.022.324,74	11.422.658,34
SECRETARIA DE SEGURANÇA PÚBLICA E TRÂNSITO	7.319.610,43	7.309.035,23	6.701.850,40
SECRETARIA DA EDUCAÇÃO	65.005.473,40	64.914.275,68	60.300.524,85
SECRETARIA DE SAÚDE COMUNITÁRIA	41.965.040,40	41.526.687,19	40.112.836,23
			Continua ....



## DESPESA POR SECRETARIA

ORGÃO / SECRETARIA	Empenhada	Liquidada	Paga
SECRETARIA PROMOÇÃO SOCIAL E AÇÃO COMUNITÁRIA	3.040.513,74	3.036.938,74	2.843.169,58
SECRETARIA DE SERVIÇOS PÚBLICOS	15.109.658,03	14.571.468,55	14.281.354,30
SECRETARIA DE SANEAMENTO BÁSICO	10.561.824,98	10.557.487,05	10.065.826,08
SECRETARIA INDUST, COM, TURISMO, GER DE EMPR.	483.055,28	483.055,28	451.265,86
SECRETARIA DE CULTURA	861.364,89	861.364,89	811.542,25
SECRETARIA DE ESPORTES	1.441.793,82	1.441.793,82	1.350.784,34
SECRET DE AGRICULTURA E MEIO AMBIENTE	1.100.253,45	1.100.253,45	1.004.181,32
<b>CAMARA MUNICIPAL DE COSMOPOLIS</b>	<b>5.397.409,29</b>	<b>5.383.167,29</b>	<b>5.383.167,29</b>
PODER LEGISLATIVO	5.397.409,29	5.383.167,29	5.383.167,29
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>178.990.439,14</b>	<b>177.889.929,20</b>	<b>168.755.166,53</b>



## DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS POR NATUREZA



**DESPESA POR NATUREZA**

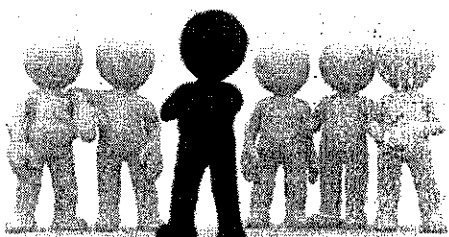
Natureza Despesa	Empenhado	Liquidado	Pago
3.1.90.01 APOSENTADORIAS, RESERVA REMUNERADA E REFORMAS	1.303.760,40	1.303.760,40	1.245.447,95
3.1.90.03 PENSÕES DO RPPS E DO MILITAR	542.106,19	542.106,19	509.423,90
3.1.90.05 OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS DO SERVIDOR	25.678,88	25.678,88	25.678,88
3.1.90.11 VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	67.820.618,46	67.820.618,46	64.761.183,76
3.1.90.13 OBRIGAÇÕES PATRONAIS	21.327.306,82	21.327.306,82	16.726.611,23
3.1.90.16 OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	3.588.689,53	3.588.689,53	3.387.537,96
3.1.90.91 SENTENÇAS JUDICIAIS	3.060.247,83	3.060.247,83	2.917.236,21
3.1.90.92 DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	6.685,64	6.685,64	6.685,64
3.1.90.94 INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	888.234,27	888.234,27	885.925,35
3.2.90.21 JUROS SOBRE A DÍVIDA POR CONTRATO	3.643,31	3.643,31	3.643,31
3.2.90.22 OUTROS ENCARGOS SOBRE A DÍVIDA POR CONTRATO	454,77	454,77	454,77
3.3.50.41 CONTRIBUIÇÕES	5.700,00	5.700,00	5.700,00
3.3.50.43 SUBVENÇÕES SOCIAIS	234.000,00	234.000,00	234.000,00
3.3.71.70 RATEIO PELA PARTICIPAÇÃO EM CONSÓRCIO PÚBLICO	201.708,00	201.708,00	201.708,00
3.3.90.14 DIÁRIAS - PESSOAL CIVIL	7.409,65	7.409,65	7.409,65

Continua ....

**DESPESA POR NATUREZA**

Natureza Despesa	Empenhado	Liquidado	Pago
3.3.90.30 MATERIAL DE CONSUMO	9.872.636,07	9.689.823,26	9.334.474,77
3.3.90.32 MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIB. GRATUITA	1.377.893,78	1.368.987,12	1.325.162,25
3.3.90.33 PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	112.326,06	112.326,06	112.326,06
3.3.90.35 SERVIÇOS DE CONSULTORIA	7.800,00	7.800,00	7.800,00
3.3.90.36 OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	701.814,37	701.814,37	687.873,79
3.3.90.39 OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	54.610.769,00	53.972.964,73	53.570.166,50
3.3.90.40 SERV. DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNIC. - PJ	2.626.675,14	2.612.345,94	2.573.314,75
3.3.90.47 OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	1.771.726,45	1.771.726,45	1.630.504,19
3.3.90.93 INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	83.034,39	83.034,39	83.034,39
4.4.50.42 AUXÍLIOS	40.000,00	40.000,00	40.000,00
4.4.90.30 MATERIAL DE CONSUMO	13.987,50	13.987,50	13.987,50
4.4.90.51 OBRAS E INSTALAÇÕES	2.805.691,06	2.805.691,06	2.803.691,15
4.4.90.52 EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	2.347.376,12	2.090.719,12	2.051.719,12
4.6.90.71 PRINCIPAL DA DÍVIDA CONTRATUAL RESGATADA	3.602.465,45	3.602.465,45	3.602.465,45
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>178.990.439,14</b>	<b>177.889.929,20</b>	<b>168.755.166,53</b>





## **DESPESAS DE PESSOAL E LIMITES**



## **DESPESAS DE PESSOAL E LIMITES**

*As despesas com Pessoal e Encargos Sociais, que sempre se apresentam como as mais significativas no conjunto das despesas, se mantiveram, em relação à Receita Corrente Líquida dos 12 últimos meses, abaixo dos limites legal (54%) e prudencial (51,3%) permitido pela LRF.*

*Considerando apenas o Poder Executivo, o percentual atingido foi de 50,50%, com uma despesa total de R\$ 89.991.512,59.*



## DESPESAS DE PESSOAL E LIMITES

Despesas com Pessoal	Empenhadas
Pessoal Ativo	92.238.747,66
Pessoal Inativo e Pensionistas	1.684.310,74
Out. Desp. Pessoal Contratos de Terceirização	0,00
<b>Despesa Bruta com Pessoal</b>	<b>93.923.058,40</b>
( - ) Despesas Não Computadas	3.931.545,81
<b>Despesa Líquida com Pessoal</b>	<b>89.991.512,59</b>
<b>Apuração do Limite Legal</b>	
Receita Corrente Líquida (RCL)	178.214.329,90
<b>% Despesa Total com Pessoal</b>	<b>50,50%</b>



## DESPESAS COM ENSINO 25%

Conforme estabelecido na Constituição Federal, o Município deve aplicar anualmente, nas despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino o percentual de 25% da Receita de Impostos e Transferências Constitucionais.

No exercício de 2019, as despesas empenhadas foram de R\$ 16.764.594,93, somadas as retenções do FUNDEB R\$ 15.968.513,80, totalizando R\$ 32.733.108,73, representando 31,01%, cumprindo o limite constitucional anual de 25%, estabelecido na Const. Federal.



### Aplicação dos Recursos Próprios em Ensino

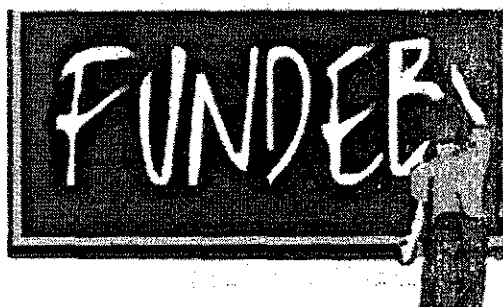
#### Receitas de Impostos e Transferências

Próprios	22.799.952,92
Transferências da União	36.489.053,17
Transferências do Estado	46.254.443,62
<b>Total das Receitas</b>	<b>105.543.449,71</b>

Despesas Próprias em Educação	Empenhada	Liquidada
Educação Infantil	967.295,50	967.295,50
Educação Fundamental	15.797.299,43	15.788.801,71
Retenções ao FUNDEB	15.968.513,80	15.968.513,80
<b>Total das Despesas</b>	<b>32.733.108,73</b>	<b>32.724.611,01</b>
<b>% Próprios em Ensino (25%)</b>	<b>31,01%</b>	<b>31,01%</b>

\* Metodologia TCE-SP





## **DESPESAS COM FUNDEB**

*No exercício de 2019, as despesas empenhadas destinado ao Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais de Educação – FUNDEB totalizaram R\$ 41.114.108,39, sendo aplicado no Magistério (60%) o valor de R\$ 32.700.839,51, representando 79,54% e Outras Despesas (40%) o valor de R\$ 8.413.268,88.*



### Aplicação dos Recursos FUNDEB

#### Receitas do FUNDEB

Receitas de Transferências	41.065.578,23	
Receitas de Aplicação Financeiras	48.530,16	
<b>Total das Receitas</b>	<b>41.114.108,39</b>	
<b>Despesas do FUNDEB</b>	<b>Empenhada</b>	<b>Liquidada</b>
Magistério (60%)	32.700.839,51	32.700.839,51
Outras Despesas (40%)	8.413.268,88	8.413.268,88
<b>Total das Despesas</b>	<b>41.114.108,39</b>	<b>41.114.108,39</b>
<b>% Aplicação Mínima Obrigatória</b>		
<b>Total (95%)</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
<b>Magistério (60%)</b>	<b>79,54%</b>	<b>79,54%</b>

\* Metodologia TCE-SP



# SAÚDE





## DESPESAS COM SAÚDE

No exercício de 2019, as despesas empenhadas com saúde atingiram o montante de R\$ 26.911.707,50, correspondendo a 26,22% em relação à Receita de Impostos e Transferências, cumprindo o limite de 15%.



## Aplicação dos Recursos Próprios em Saúde

Receitas de Impostos e Transferências		
Próprios	22.799.952,92	
Transferências da União	33.599.734,59	
Transferências do Estado	46.254.443,62	
<b>Total das Receitas</b>	<b>102.654.131,13</b>	
<b>Despesas Próprias em Saúde</b>	<b>Empenhada</b>	<b>Liquidada</b>
Despesas com Recursos Próprios	26.911.707,50	26.855.264,47
<b>% Aplicação dos Recursos Próprios em Saúde (15%)</b>	<b>26,22%</b>	<b>26,16%</b>

\* Metodologia TCE-SP





## **RESTOS A PAGAR**

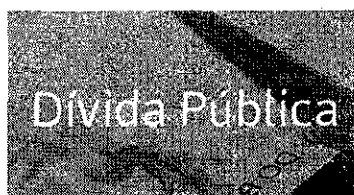
*Do total de Restos a Pagar Inscritos ao final do exercício de 2018, R\$ 12.260.609,45, foram pagos R\$ 9.212.499,27, representando um percentual de 75,14% deste montante, foram cancelados R\$ 3.284,68, representando um percentual de 0,03%, restando um saldo de R\$ 3.044.825,50. Foram inscritos em 2019 o montante de R\$ 10.221.030,61, totalizando um total de Restos a Pagar no final do exercício de 2019 de R\$ 13.265.856,11.*



**RESTOS A PAGAR**

<b>Saldo Exercício Anteriores</b>	<b>12.260.609,45</b>
Pagamento	9.212.499,27
Cancelamentos	3.284,68
<b>Subtotal</b>	<b>3.044.825,50</b>
Inscrição ao Final do Exercício	10.221.030,61
<b>Total</b>	<b>13.265.856,11</b>

→ Razão de  
restos  
Honorários



## DÍVIDA CONSOLIDADA

<u>DÍVIDA CONSOLIDADA</u>	SALDO EM 218	SALDO EM 219
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA - DC</b>	<b>73.735.777,81</b>	<b>78.664.953,56</b>
Dívida Contratual	69.114.139,57	65.566.135,29
Empréstimos	92.332,23	87.515,29
Financiamentos	1.440.224,27	0,00
Parcelamento e Renegociação de dívidas	67.581.583,07	65.478.620,00
De Contribuições Previdenciárias	54.590.581,89	53.463.616,34
Do FGTS	12.592.838,54	11.410.883,86
Com Instituição Não Financeira	398.162,64	604.119,80
Precatórios Posteriores a 05/05/2000	9.821.638,04	13.098.818,27
<b>DEDUÇÕES</b>	<b>7.039.621,82</b>	<b>9.186.836,53</b>
Disponibilidade de Caixa	7.089.621,82	9.186.836,53
Disponibilidade de Caixa Bruta	18.037.520,46	21.258.294,70
(-) Restos a Pagar Processados	10.947.898,64	12.071.458,17
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL)</b>	<b>71.646.155,79</b>	<b>69.478.117,03</b>
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL</b>	<b>166.437.880,36</b>	<b>178.214.329,90</b>
% da DC sobre a RCL	47,31%	44,14%
% da DCL sobre a RCL	43,05%	38,99%



PERGUNTAS



**OBRIGADO  
PELA PRESENÇA!**

