

**AUDIÊNCIA PÚBLICA  
CUMPRIMENTO DE METAS  
FISCAIS LRF  
1º SEMESTRE/2020**

OCIM - ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO MUNICIPAL

# ATENÇÃO:

- ▶ Devido a Pandemia do Coronavírus, a qual submeteu esse município a situação de Emergência de Saúde, as audiências públicas estão sendo realizadas por meio digital, afim de evitar aglomeração de pessoas, bem como maior propagação do vírus entre os munícipes.
- ▶ Por conseguinte, esta apresentação ficará disponível no site do município, bem como será publicada no Diário oficial do Município, podendo a população em geral ter acesso aos dados das prestações de contas referente o Primeiro Semestre de 2020.
- ▶ Quaisquer dúvidas, sugestões e questionamentos poderão ser direcionados ao Órgão de Controle Interno, via telefone: (67) 3446-1641 ou pelo email: [controladoria@angelica.ms.gov.br](mailto:controladoria@angelica.ms.gov.br).

# O CONTROLE INTERNO:

- ▶ **Ramo de Conhecimento:** Conjunto de princípios, procedimentos e métodos oriundos das Ciências Contábeis, Administrativas e Economia, Direito, Psicologia e Estatística.
- ▶ **Órgão:** Unidade Administrativa responsável por traduzir o conhecimento dessas áreas aplicando-os na prática, promovendo a reunião de esforços entre os setores para maximizar os resultados da Administração Pública.

# Funções do Controle Interno: (LCM 004/2014, Art. 1º)

- ▶ II - Orientar, acompanhar, fiscalizar e **AVALIAR A GESTÃO ORÇAMENTÁRIA**, financeira e patrimonial dos órgãos da Administração direta, indireta e fundacional, visando o controle, economicidade e racionalidade na utilização dos recursos e bens públicos;
- ▶ III - Verificar a regularidade da programação orçamentária e financeira, **AVALIANDO O CUMPRIMENTO DAS METAS** previstas no Plano Plurianual, a execução dos programas de governo e do orçamento do município.

# DISPOSIÇÃO LEGAL DA AUDIÊNCIA (LRF - 101/2000)

- ▶ ART. 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 art. 166 da Constituição ou equivalente nas Casas Legislativas estaduais e municipais.
- ▶ ART. 63 - Faculta a elaboração e divulgação semestral para Municípios com menos de 50 mil habitantes.

# OBJETIVOS DA AUDIÊNCIA:

- ▶ DAR MAIOR TRANSPARÊNCIA NA PRESTAÇÃO DE CONTAS DOS RECURSOS PÚBLICOS;
- ▶ DEMONSTRAR O CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DE RECEITAS E DESPESAS;
- ▶ DEMONSTRAR E AVALIAR OS INDICADORES DA GESTÃO.

# O PLANEJAMENTO PÚBLICO:

- ▶ PPA - Plano estratégico de médio prazo, com vigência de 4 anos, tem como função estabelecer as diretrizes, objetivos e metas da administração pública.
- ▶ LDO - Lei que compreenderá as metas e prioridades da Administração Pública, com a finalidade de nortear a elaboração dos orçamentos anuais (fiscal, investimentos e seguridade social), de forma a adequá-los às diretrizes, objetivos e metas estabelecidas no PPA.
- ▶ LOA - Lei orçamentária que estima receitas e fixa despesas para o exercício, viabilizando as situações previstas no PPA, e onde serão executadas.

# CICLO DO PLANEJAMENTO PÚBLICO:

## MANDATO PREFEITO MUNICIPAL (4 ANOS 2017-2020)

ANO	2017	2018	2019	2020	2021 (Mandato Seguinte)
PPA	Elaboração para 4 anos	Execução ano 1	Execução ano 2	Execução ano 3	Execução ano 4
LDO	Elaboração ano 1	Elaboração ano 2 Execução ano 1	Elaboração ano 3 Execução ano 2	Elaboração ano 4 Execução ano 3	Execução ano 4
LOA	Elaboração ano 1	Elaboração ano 2 Execução ano 1	Elaboração ano 3 Execução ano 2	Elaboração ano 4 Execução ano 3	Execução ano 4



# AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS:

# RECEITAS CONSOLIDADAS 1º SEMESTRE:

RECEITAS	ORÇADAS - PREVISÃO INICIAL	ORÇADAS - PREVISÃO ATUAL.	RECEITAS REALIZADA	(%)	SALDO A REALIZAR
<b>RECEITAS</b>	<b>41.587.900,00</b>	<b>41.865.520,00</b>	<b>25.524.416,91</b>	<b>60,97%</b>	<b>16.341.103,09</b>
<b>Receitas Correntes</b>	<b>41.373.600,00</b>	<b>41.603.600,00</b>	<b>24.660.252,36</b>	<b>59,27%</b>	<b>16.943.347,64</b>
TRIBUTÁRIA	4.404.650,00	4.404.650,00	2.284.833,91	51,87%	2.119.816,09
CONTRIBUIÇÕES	2.167.100,00	2.167.100,00	1.239.111,26	57,18%	927.988,74
PATRIMONIAL	919.500,00	919.500,00	25.579,92	2,78%	893.920,08
AGROPECUÁRIA	-	-	-	0,00%	-
INDUSTRIAL	-	-	-	0,00%	-
SERVIÇOS	3.000,00	3.000,00	-	0,00%	3.000,00
TRANSF. CORRENTES	33.670.700,00	33.900.700,00	20.849.867,39	61,50%	13.050.832,61
OUTRAS RECEITAS	208.650,00	208.650,00	260.859,88	125,02%	- 52.209,88
<b>Receitas de Capital</b>	<b>214.300,00</b>	<b>261.920,00</b>	<b>864.164,55</b>	<b>329,93%</b>	<b>- 602.244,55</b>
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	0,00%	-
ALIENAÇÃO DE BENS	4.000,00	4.000,00	-	0,00%	4.000,00
AMORT. EMPRÉSTIMOS	-	-	-	0,00%	-
TRANSF. DE CAPITAL	<b>210.300,00</b>	<b>257.920,00</b>	<b>864.164,55</b>	<b>335,05%</b>	<b>- 606.244,55</b>
OUTRAS RECEITAS	-	-	-	0,00%	-
<b>SALDO EX. ANTERIORES</b>	-	<b>1.819.981,38</b>	<b>1.819.981,38</b>	<b>100,00%</b>	-
SUPERÁVIT FINANC.	-	1.819.981,38	1.819.981,38	100,00%	-

# DEMONSTRATIVO PARTICIPAÇÃO RECEITAS:

RECEITAS	ORÇADAS - PREVISÃO INICIAL	(%) S/ ORÇ. INICIAL	ORÇADAS - PREVISÃO ATUAL	(%) S/ ORÇ. ATUAL	RECEITAS REALIZADAS	(%) S/ ARRE
<b>RECEITAS</b>	<b>41.587.900,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>41.865.520,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>25.524.416,91</b>	<b>100,00%</b>
<b>Receitas Correntes</b>	<b>41.373.600,00</b>	<b>99,48%</b>	<b>41.603.600,00</b>	<b>99,37%</b>	<b>24.660.252,36</b>	<b>96,61%</b>
TRIBUTÁRIA	4.404.650,00	10,59%	4.404.650,00	10,52%	2.284.833,91	8,95%
CONTRIBUIÇÕES	2.167.100,00	5,21%	2.167.100,00	5,18%	1.239.111,26	4,85%
PATRIMONIAL	919.500,00	2,21%	919.500,00	2,20%	25.579,92	0,10%
AGROPECUÁRIA	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
INDUSTRIAL	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
SERVIÇOS	3.000,00	0,01%	3.000,00	0,01%	-	0,00%
TRANSF. CORRENTES	33.670.700,00	80,96%	33.900.700,00	80,98%	20.849.867,39	81,69%
OUTRAS RECEITAS	208.650,00	0,50%	208.650,00	0,50%	260.859,88	1,02%
<b>Receitas de Capital</b>	<b>214.300,00</b>	<b>0,52%</b>	<b>261.920,00</b>	<b>0,63%</b>	<b>864.164,55</b>	<b>3,39%</b>
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
ALIENAÇÃO DE BENS	4.000,00	0,01%	4.000,00	0,01%	-	0,00%
AMORT. EMPRÉSTIMOS	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
TRANSF. DE CAPITAL	210.300,00	0,51%	257.920,00	0,62%	864.164,55	3,39%
OUTRAS RECEITAS	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
<b>SALDO EX. ANTERIORES</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>	<b>1.819.981,38</b>	<b>4,35%</b>	<b>1.819.981,38</b>	<b>7,13%</b>
SUPERÁVIT FINANC.	-	0,00%	1.819.981,38	4,35%	1.819.981,38	7,13%

# DESPESAS CONSOLIDADAS 1º SEMESTRE:

DESPESAS	ORÇADAS - PREVISÃO INICIAL	ORÇADAS - PREVISÃO ATUAL	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	DESPESAS A PAGAR
<b>DESPESAS</b>	<b>38.665.917,50</b>	<b>40.689.452,58</b>	<b>25.375.061,67</b>	<b>19.935.504,47</b>	<b>19.825.047,10</b>	<b>110.457,37</b>
<b>Despesas Correntes</b>	<b>36.694.600,00</b>	<b>37.624.246,61</b>	<b>23.905.082,87</b>	<b>18.831.496,19</b>	<b>18.721.038,82</b>	<b>110.457,37</b>
PESSOAL E ENCARGOS	20.544.700,00	20.080.219,88	11.307.037,63	11.257.313,33	11.256.596,30	717,03
JUROS E ENCARGOS DÍV.	100.100,00	150.100,00	119.168,93	119.168,93	119.168,93	-
OUTRAS DESPESAS COR.	16.049.800,00	17.393.926,73	12.478.876,31	7.455.013,93	7.345.273,59	109.740,34
<b>Despesas de Capital</b>	<b>1.126.317,50</b>	<b>2.220.205,97</b>	<b>1.469.978,80</b>	<b>1.104.008,28</b>	<b>1.104.008,28</b>	<b>-</b>
INVESTIMENTOS	826.317,50	1.720.205,97	1.028.840,28	662.869,76	662.869,76	-
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÕES DÍVIDA	300.000,00	500.000,00	441.138,52	441.138,52	441.138,52	-
Reserva Contingência	845.000,00	845.000,00	-	-	-	-
<b>DESPESAS (INTRA-ORÇ.)</b>	<b>1.927.082,50</b>	<b>1.926.998,55</b>	<b>993.538,79</b>	<b>993.538,79</b>	<b>993.538,79</b>	<b>-</b>
<b>SUBTOTAL DESPESAS</b>	<b>40.593.000,00</b>	<b>42.616.451,13</b>	<b>26.368.600,46</b>	<b>20.929.043,26</b>	<b>20.818.585,89</b>	<b>110.457,37</b>
AMORTIZ. DÍV/REFINANC.	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL C/ REFINANC.</b>	<b>40.593.000,00</b>	<b>42.616.451,13</b>	<b>26.368.600,46</b>	<b>20.929.043,26</b>	<b>20.818.585,89</b>	<b>110.457,37</b>
SUPERÁVIT	-	-	216.841,85	5.656.399,05	5.766.856,42	- 110.457,37
<b>TOTAL</b>	<b>40.593.000,00</b>	<b>42.616.451,13</b>	<b>26.585.442,31</b>	<b>26.585.442,31</b>	<b>26.585.442,31</b>	<b>-</b>
RESERVA DO RPPS	-	-	-	-	-	-

# DESPESAS CONSOLIDADAS 1º SEMESTRE:

DESPESAS	ORÇADAS - PREVISÃO INICIAL	ORÇADAS - PREVISÃO ATUAL	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	(%) LIQ.	SALDO A EXECUTAR	RESTOS A PG NÃO PRO
<b>DESPESAS</b>	<b>38.665.917,50</b>	<b>40.689.452,58</b>	<b>25.375.061,67</b>	<b>19.935.504,47</b>	<b>48,99%</b>	<b>20.753.948,11</b>	-
<b>Despesas Correntes</b>	<b>36.694.600,00</b>	<b>37.624.246,61</b>	<b>23.905.082,87</b>	<b>18.831.496,19</b>	<b>50,05%</b>	<b>18.792.750,42</b>	-
PESSOAL E ENCARGOS	20.544.700,00	20.080.219,88	11.307.037,63	11.257.313,33	56,06%	8.822.906,55	-
JUROS E ENCARGOS DÍV.	100.100,00	150.100,00	119.168,93	119.168,93	79,39%	30.931,07	-
OUTRAS DESPESAS COR.	16.049.800,00	17.393.926,73	12.478.876,31	7.455.013,93	42,86%	9.938.912,80	-
<b>Despesas de Capital</b>	<b>1.126.317,50</b>	<b>2.220.205,97</b>	<b>1.469.978,80</b>	<b>1.104.008,28</b>	<b>49,73%</b>	<b>1.116.197,69</b>	-
INVESTIMENTOS	826.317,50	1.720.205,97	1.028.840,28	662.869,76	38,53%	1.057.336,21	-
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	0,00%	-	-
AMORTIZAÇÕES DÍVIDA	300.000,00	500.000,00	441.138,52	441.138,52	88,23%	58.861,48	-
Reserva Contingência	845.000,00	845.000,00	-	-	0,00%	845.000,00	-
<b>DESPESAS (INTRA-ORÇ.)</b>	<b>1.927.082,50</b>	<b>1.926.998,55</b>	<b>993.538,79</b>	<b>993.538,79</b>	<b>51,56%</b>	<b>933.459,76</b>	-
<b>SUBTOTAL DESPESAS</b>	<b>40.593.000,00</b>	<b>42.616.451,13</b>	<b>26.368.600,46</b>	<b>20.929.043,26</b>	<b>49,11%</b>	<b>21.687.407,87</b>	-
AMORTIZ. DÍV/REFINANC.	-	-	-	-	0,00%	-	-
<b>SUBTOTAL C/ REFINANC.</b>	<b>40.593.000,00</b>	<b>42.616.451,13</b>	<b>26.368.600,46</b>	<b>20.929.043,26</b>	<b>49,11%</b>	<b>21.687.407,87</b>	-
SUPERÁVIT	-	-	216.841,85	5.656.399,05	0,00%	- 5.656.399,05	- 2.664.073,32
<b>TOTAL</b>	<b>40.593.000,00</b>	<b>42.616.451,13</b>	<b>26.585.442,31</b>	<b>26.585.442,31</b>	<b>62,38%</b>	<b>16.031.008,82</b>	<b>- 2.664.073,32</b>
RESERVA DO RPPS	-	-	-	-	0,00%	-	-

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

# RECEITAS ORÇADAS X REALIZADAS 1º SEMESTRE:

RECEITAS	ORÇADAS - PREVISÃO INICIAL	ORÇADAS - PREVISÃO ATUAL.	RECEITAS REALIZADA	(%)	SALDO A REALIZAR
<b>RECEITAS</b>	<b>2.989.000,00</b>	<b>3.219.000,00</b>	<b>2.429.498,29</b>	<b>75,47%</b>	<b>789.501,71</b>
<b>Receitas Correntes</b>	<b>2.924.000,00</b>	<b>3.154.000,00</b>	<b>2.204.498,29</b>	<b>69,90%</b>	<b>949.501,71</b>
TRIBUTÁRIA	2.000,00	2.000,00	-	0,00%	2.000,00
CONTRIBUIÇÕES	-	-	-	0,00%	-
PATRIMONIAL	53.000,00	53.000,00	4.008,76	7,56%	48.991,24
AGROPECUÁRIA	-	-	-	0,00%	-
INDUSTRIAL	-	-	-	0,00%	-
SERVIÇOS	-	-	-	0,00%	-
TRANSF. CORRENTES	2.849.000,00	3.079.000,00	2.195.435,66	71,30%	883.564,34
OUTRAS RECEITAS	20.000,00	20.000,00	5.053,87	25,27%	14.946,13
<b>Receitas de Capital</b>	<b>65.000,00</b>	<b>65.000,00</b>	<b>225.000,00</b>	<b>346,15%</b>	<b>- 160.000,00</b>
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	0,00%	-
ALIENAÇÃO DE BENS	-	-	-	0,00%	-
AMORT. EMPRÉSTIMOS	-	-	-	0,00%	-
TRANSF. DE CAPITAL	65.000,00	65.000,00	225.000,00	346,15%	- 160.000,00
OUTRAS RECEITAS	-	-	-	0,00%	-
<b>SALDO EX. ANTERIORES</b>	-	<b>282.050,43</b>	<b>282.050,43</b>	<b>100,00%</b>	-
DÉFICIT FINANC.	-	-	2.747.051,74	0,00%	-

# DESPESAS ORÇADAS X REALIZADAS 1º SEMESTRE:

DESPESAS	ORÇADAS - PREVISÃO INICIAL	ORÇADAS - PREVISÃO ATUAL	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	(%) LIQ.	SALDO A EXECUTAR
<b>DESPESAS</b>	<b>9.238.417,50</b>	<b>9.826.559,34</b>	<b>6.940.028,43</b>	<b>5.014.320,23</b>	<b>51,03%</b>	<b>4.812.239,11</b>
<b>Despesas Correntes</b>	<b>9.135.000,00</b>	<b>9.734.237,04</b>	<b>6.940.028,43</b>	<b>5.014.320,23</b>	<b>51,51%</b>	<b>4.719.916,81</b>
PESSOAL E ENCARGOS	4.838.000,00	4.610.257,40	2.828.960,41	2.782.560,41	60,36%	1.827.696,99
JUROS E ENCARGOS DÍV.	-	-	-	-	0,00%	-
OUTRAS DESPESAS COR.	4.297.000,00	5.123.979,64	4.111.068,02	2.231.759,82	43,56%	2.892.219,82
<b>Despesas de Capital</b>	<b>103.417,50</b>	<b>92.322,30</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>	<b>92.322,30</b>
INVESTIMENTOS	103.417,50	92.322,30	-	-	0,00%	92.322,30
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	0,00%	-
AMORTIZAÇÕES DÍVIDA	-	-	-	-	0,00%	-
Reserva Contingência	-	-	-	-	0,00%	-
<b>DESPESAS (INTRA-ORÇ.)</b>	<b>401.000,00</b>	<b>359.870,00</b>	<b>162.229,80</b>	<b>162.229,80</b>	<b>45,08%</b>	<b>197.640,20</b>
<b>SUBTOTAL DESPESAS</b>	<b>9.639.417,50</b>	<b>10.186.429,34</b>	<b>7.102.258,23</b>	<b>5.176.550,03</b>	<b>50,82%</b>	<b>5.009.879,31</b>
AMORTIZ. DÍV/REFINANC.	-	-	-	-	0,00%	-
<b>SUBTOTAL C/ REFINANC.</b>	<b>9.639.417,50</b>	<b>10.186.429,34</b>	<b>7.102.258,23</b>	<b>5.176.550,03</b>	<b>50,82%</b>	<b>5.009.879,31</b>
SUPERÁVIT	-	-	-	-	0,00%	-
<b>TOTAL</b>	<b>9.639.417,50</b>	<b>10.186.429,34</b>	<b>7.102.258,23</b>	<b>5.176.550,03</b>	<b>50,82%</b>	<b>5.009.879,31</b>
RESERVA DO RPPS	-	-	-	-	0,00%	-



# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

# RECEITAS ORÇADAS X REALIZADAS 1º SEMESTRE:

RECEITAS	ORÇADAS - PREVISÃO INICIAL	ORÇADAS - PREVISÃO ATUAL.	RECEITAS REALIZADA	(%)	SALDO A REALIZAR
<b>RECEITAS</b>	<b>387.100,00</b>	<b>387.100,00</b>	<b>359.728,17</b>	<b>92,93%</b>	<b>27.371,83</b>
Receitas Correntes	382.300,00	382.300,00	359.728,17	94,10%	22.571,83
TRIBUTÁRIA	-	-	-	0,00%	-
CONTRIBUIÇÕES	-	-	-	0,00%	-
PATRIMONIAL	10.200,00	10.200,00	1.079,29	10,58%	9.120,71
AGROPECUÁRIA	-	-	-	0,00%	-
INDUSTRIAL	-	-	-	0,00%	-
SERVIÇOS	-	-	-	0,00%	-
TRANSF. CORRENTES	372.100,00	372.100,00	358.648,88	96,39%	13.451,12
OUTRAS RECEITAS	-	-	-	0,00%	-
<b>Receitas de Capital</b>	<b>4.800,00</b>	<b>4.800,00</b>	-	<b>0,00%</b>	<b>4.800,00</b>
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	0,00%	-
ALIENAÇÃO DE BENS	-	-	-	0,00%	-
AMORT. EMPRÉSTIMOS	-	-	-	0,00%	-
TRANSF. DE CAPITAL	4.800,00	4.800,00	-	0,00%	4.800,00
OUTRAS RECEITAS	-	-	-	0,00%	-
<b>SALDO EX. ANTERIORES</b>	-	<b>124.000,00</b>	<b>124.000,00</b>	<b>100,00%</b>	-
DÉFICIT FINANC.			180.434,90	0,00%	-

# DESPESAS ORÇADAS X REALIZADAS 1º SEMESTRE:

DESPESAS	ORÇADAS - PREVISÃO INICIAL	ORÇADAS - PREVISÃO ATUAL.	DESPESAS EMPENHADA	DESPESAS LIQUIDADAS	(%) LIQ.	SALDO A EXECUTAR
<b>DESPESAS</b>	<b>931.200,00</b>	<b>1.167.790,00</b>	<b>595.270,66</b>	<b>516.767,14</b>	<b>44,25%</b>	<b>651.022,86</b>
<b>Despesas Correntes</b>	<b>915.000,00</b>	<b>1.054.290,00</b>	<b>550.270,66</b>	<b>471.767,14</b>	<b>44,75%</b>	<b>582.522,86</b>
PESSOAL E ENCARGOS	401.500,00	383.532,00	325.803,23	325.803,23	84,95%	57.728,77
JUROS E ENCARGOS DÍV.	-	-	-	-	0,00%	-
OUTRAS DESPESAS COR.	513.500,00	670.758,00	224.467,43	145.963,91	21,76%	524.794,09
<b>Despesas de Capital</b>	<b>16.200,00</b>	<b>113.500,00</b>	<b>45.000,00</b>	<b>45.000,00</b>	<b>39,65%</b>	<b>68.500,00</b>
INVESTIMENTOS	16.200,00	113.500,00	45.000,00	45.000,00	39,65%	68.500,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	0,00%	-
AMORTIZAÇÕES DÍVIDA	-	-	-	-	0,00%	-
Reserva Contingência	-	-	-	-	0,00%	-
<b>DESPESAS (INTRA-ORÇ.)</b>	<b>35.000,00</b>	<b>35.000,00</b>	<b>23.395,93</b>	<b>23.395,93</b>	<b>66,85%</b>	<b>11.604,07</b>
<b>SUBTOTAL DESPESAS</b>	<b>966.200,00</b>	<b>1.202.790,00</b>	<b>618.666,59</b>	<b>540.163,07</b>	<b>44,91%</b>	<b>662.626,93</b>
AMORTIZ. DÍV/REFINANC.	-	-	-	-	0,00%	-
<b>SUBTOTAL C/ REFINANC.</b>	<b>966.200,00</b>	<b>1.202.790,00</b>	<b>618.666,59</b>	<b>540.163,07</b>	<b>44,91%</b>	<b>662.626,93</b>
SUPERÁVIT	-	-	-	-	0,00%	-
<b>TOTAL</b>	<b>966.200,00</b>	<b>1.202.790,00</b>	<b>618.666,59</b>	<b>540.163,07</b>	<b>44,91%</b>	<b>662.626,93</b>
RESERVA DO RPPS	-	-	-	-	0,00%	-

# FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

# RECEITAS ORÇADAS X REALIZADAS 1º SEMESTRE:

RECEITAS	ORÇADAS - PREVISÃO INICIAL	ORÇADAS - PREVISÃO ATUAL.	RECEITAS REALIZADA	(%)	SALDO A REALIZAR
<b>RECEITAS</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>57,29</b>	<b>0,57%</b>	<b>9.942,71</b>
<b>Receitas Correntes</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>57,29</b>	<b>0,57%</b>	<b>9.942,71</b>
TRIBUTÁRIA	-	-	-	0,00%	-
CONTRIBUIÇÕES	-	-	-	0,00%	-
PATRIMONIAL	2.200,00	2.200,00	57,29	2,60%	2.142,71
AGROPECUÁRIA	-	-	-	0,00%	-
INDUSTRIAL	-	-	-	0,00%	-
SERVIÇOS	-	-	-	0,00%	-
TRANSF. CORRENTES	7.800,00	7.800,00	-	0,00%	7.800,00
OUTRAS RECEITAS	-	-	-	0,00%	-
<b>Receitas de Capital</b>	-	-	-	<b>0,00%</b>	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	<b>0,00%</b>	-
ALIENAÇÃO DE BENS	-	-	-	<b>0,00%</b>	-
AMORT. EMPRÉSTIMOS	-	-	-	0,00%	-
TRANSF. DE CAPITAL	-	-	-	<b>0,00%</b>	-
OUTRAS RECEITAS	-	-	-	<b>0,00%</b>	-
<b>SALDO EX. ANTERIORES</b>	-	-	-	<b>0,00%</b>	-
DÉFICIT FINANC.	-	-	-	<b>0,00%</b>	-

# DESPESAS ORÇADAS X REALIZADAS 1º SEMESTRE:

DESPESAS	ORÇADAS - PREVISÃO INICIAL	ORÇADAS - PREVISÃO ATUAL	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	(%) LIQ.	SALDO A EXECUTAR
<b>DESPESAS</b>	<b>42.000,00</b>	<b>42.000,00</b>	-	-	<b>0,00%</b>	<b>42.000,00</b>
<b>Despesas Correntes</b>	<b>35.000,00</b>	<b>35.000,00</b>	-	-	<b>0,00%</b>	<b>35.000,00</b>
PESSOAL E ENCARGOS	4.000,00	4.000,00	-	-	0,00%	4.000,00
JUROS E ENCARGOS DÍV.	-	-	-	-	0,00%	-
OUTRAS DESPESAS COR.	31.000,00	31.000,00	-	-	0,00%	31.000,00
<b>Despesas de Capital</b>	<b>7.000,00</b>	<b>7.000,00</b>	-	-	<b>0,00%</b>	<b>7.000,00</b>
INVESTIMENTOS	7.000,00	7.000,00	-	-	0,00%	7.000,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	0,00%	-
AMORTIZAÇÕES DÍVIDA	-	-	-	-	0,00%	-
Reserva Contingência	-	-	-	-	0,00%	-
<b>DESPESAS (INTRA-ORÇ.)</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	-	-	<b>0,00%</b>	<b>1.000,00</b>
<b>SUBTOTAL DESPESAS</b>	<b>43.000,00</b>	<b>43.000,00</b>	-	-	<b>0,00%</b>	<b>43.000,00</b>
AMORTIZ. DÍV/REFINANC.	-	-	-	-	0,00%	-
<b>SUBTOTAL C/ REFINANC.</b>	<b>43.000,00</b>	<b>43.000,00</b>	-	-	<b>0,00%</b>	<b>43.000,00</b>
SUPERÁVIT	-	-	57,29	57,29	0,00%	57,29
<b>TOTAL</b>	<b>43.000,00</b>	<b>43.000,00</b>	<b>57,29</b>	<b>57,29</b>	<b>0,13%</b>	<b>42.942,71</b>
RESERVA DO RPPS	-	-	-	-	0,00%	-

The background features abstract, overlapping geometric shapes in various shades of blue, ranging from light sky blue to deep navy blue. These shapes are primarily located on the left and right sides of the frame, creating a modern, dynamic feel. The central area is a clean white space where the text is placed.

# FUNDO MUNICIPAL DE INVESTIMENTO SOCIAL

# RECEITAS ORÇADAS X REALIZADAS 1º SEMESTRE:

RECEITAS	ORÇADAS - PREVISÃO INICIAL	ORÇADAS - PREVISÃO ATUAL	RECEITAS REALIZADA	(%)	SALDO A REALIZAR
<b>RECEITAS</b>	<b>190.000,00</b>	<b>190.000,00</b>	<b>115.080,69</b>	<b>60,57%</b>	<b>74.919,31</b>
<b>Receitas Correntes</b>	<b>190.000,00</b>	<b>190.000,00</b>	<b>115.080,69</b>	<b>60,57%</b>	<b>74.919,31</b>
TRIBUTÁRIA	-	-	-	0,00%	-
CONTRIBUIÇÕES	-	-	-	0,00%	-
PATRIMONIAL	2.000,00	2.000,00	58,81	2,94%	1.941,19
AGROPECUÁRIA	-	-	-	0,00%	-
INDUSTRIAL	-	-	-	0,00%	-
SERVIÇOS	-	-	-	0,00%	-
TRANSF. CORRENTES	188.000,00	188.000,00	115.021,88	61,18%	72.978,12
OUTRAS RECEITAS	-	-	-	0,00%	-
<b>Receitas de Capital</b>	-	-	-	<b>0,00%</b>	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	0,00%	-
ALIENAÇÃO DE BENS	-	-	-	0,00%	-
AMORT. EMPRÉSTIMOS	-	-	-	0,00%	-
TRANSF. DE CAPITAL	-	-	-	0,00%	-
OUTRAS RECEITAS	-	-	-	0,00%	-
<b>SALDO EX. ANTERIORES</b>	-	<b>20.141,35</b>	<b>20.141,35</b>	<b>100,00%</b>	-
DÉFICIT FINANC.	-	-	1.661,40	0,00%	-



# DESPESAS ORÇADAS X REALIZADAS 1º SEMESTRE:

DESPESAS	ORÇADAS - PREVISÃO INICIAL	ORÇADAS - PREVISÃO ATUAL	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	(%) LIQ.	SALDO A EXECUTAR
<b>DESPESAS</b>	<b>190.000,00</b>	<b>210.141,35</b>	<b>123.553,33</b>	<b>116.742,09</b>	<b>55,55%</b>	<b>93.399,26</b>
<b>Despesas Correntes</b>	<b>187.900,00</b>	<b>141.041,35</b>	<b>55.553,33</b>	<b>48.742,09</b>	<b>34,56%</b>	<b>92.299,26</b>
PESSOAL E ENCARGOS	2.000,00	13.000,00	11.899,35	11.899,35	91,53%	1.100,65
JUROS E ENCARGOS DÍV.	-	-	-	-	0,00%	-
OUTRAS DESPESAS COR.	185.900,00	128.041,35	43.653,98	36.842,74	28,77%	91.198,61
<b>Despesas de Capital</b>	<b>2.100,00</b>	<b>69.100,00</b>	<b>68.000,00</b>	<b>68.000,00</b>	<b>98,41%</b>	<b>1.100,00</b>
INVESTIMENTOS	2.100,00	69.100,00	68.000,00	68.000,00	98,41%	1.100,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	0,00%	-
AMORTIZAÇÕES DÍVIDA	-	-	-	-	0,00%	-
Reserva Contingência	-	-	-	-	0,00%	-
<b>DESPESAS (INTRA-ORÇ.)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>	<b>-</b>
<b>SUBTOTAL DESPESAS</b>	<b>190.000,00</b>	<b>210.141,35</b>	<b>123.553,33</b>	<b>116.742,09</b>	<b>55,55%</b>	<b>93.399,26</b>
AMORTIZ. DÍV/REFINANC.	-	-	-	-	0,00%	-
<b>SUBTOTAL C/ REFINANC.</b>	<b>190.000,00</b>	<b>210.141,35</b>	<b>123.553,33</b>	<b>116.742,09</b>	<b>55,55%</b>	<b>93.399,26</b>
SUPERÁVIT	-	-	-	-	0,00%	-
<b>TOTAL</b>	<b>190.000,00</b>	<b>210.141,35</b>	<b>123.553,33</b>	<b>116.742,09</b>	<b>55,55%</b>	<b>93.399,26</b>
RESERVA DO RPPS	-	-	-	-	0,00%	-



**FUNDEB**

# RECEITAS ORÇADAS X REALIZADAS 1º SEMESTRE:

RECEITAS	ORÇADAS - PREVISÃO INICIAL	ORÇADAS - PREVISÃO ATUAL.	RECEITAS REALIZADA	(%)	SALDO A REALIZAR
<b>RECEITAS</b>	<b>6.020.000,00</b>	<b>6.020.000,00</b>	<b>3.448.976,70</b>	<b>57,29%</b>	<b>2.571.023,30</b>
<b>Receitas Correntes</b>	<b>6.020.000,00</b>	<b>6.020.000,00</b>	<b>3.448.976,70</b>	<b>57,29%</b>	<b>2.571.023,30</b>
TRIBUTÁRIA	-	-	-	0,00%	-
CONTRIBUIÇÕES	-	-	-	0,00%	-
PATRIMONIAL	20.000,00	20.000,00	2.497,10	12,49%	17.502,90
AGROPECUÁRIA	-	-	-	0,00%	-
INDUSTRIAL	-	-	-	0,00%	-
SERVIÇOS	-	-	-	0,00%	-
TRANSF. CORRENTES	6.000.000,00	6.000.000,00	3.446.479,60	57,44%	2.553.520,40
OUTRAS RECEITAS	-	-	-	0,00%	-
<b>Receitas de Capital</b>	-	-	-	<b>0,00%</b>	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	<b>0,00%</b>	-
ALIENAÇÃO DE BENS	-	-	-	<b>0,00%</b>	-
AMORT. EMPRÉSTIMOS	-	-	-	0,00%	-
TRANSF. DE CAPITAL	-	-	-	<b>0,00%</b>	-
OUTRAS RECEITAS	-	-	-	<b>0,00%</b>	-
<b>SALDO EX. ANTERIORES</b>	-	<b>47.337,05</b>	<b>47.337,05</b>	<b>100,00%</b>	-
DÉFICIT FINANC.	-	-	-	<b>0,00%</b>	-

# DESPESAS ORÇADAS X REALIZADAS 1º SEMESTRE:

DESPESAS	ORÇADAS - PREVISÃO INICIAL	ORÇADAS - PREVISÃO ATUAL	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	(%) LIQ.	SALDO A EXECUTAR
<b>DESPESAS</b>	<b>5.390.000,00</b>	<b>5.390.000,00</b>	<b>2.837.769,88</b>	<b>2.828.775,88</b>	<b>52,48%</b>	<b>2.561.224,12</b>
<b>Despesas Correntes</b>	<b>5.388.700,00</b>	<b>5.388.700,00</b>	<b>2.837.769,88</b>	<b>2.828.775,88</b>	<b>52,49%</b>	<b>2.559.924,12</b>
PESSOAL E ENCARGOS	5.369.900,00	5.369.900,00	2.821.280,88	2.821.280,88	52,54%	2.548.619,12
JUROS E ENCARGOS DÍV.	-	-	-	-	0,00%	-
OUTRAS DESPESAS COR.	18.800,00	18.800,00	16.489,00	7.495,00	39,87%	11.305,00
<b>Despesas de Capital</b>	<b>1.300,00</b>	<b>1.300,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>	<b>1.300,00</b>
INVESTIMENTOS	1.300,00	1.300,00	-	-	0,00%	1.300,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	0,00%	-
AMORTIZAÇÕES DÍVIDA	-	-	-	-	0,00%	-
Reserva Contingência	-	-	-	-	0,00%	-
<b>DESPESAS (INTRA-ORÇ.)</b>	<b>630.000,00</b>	<b>677.377,05</b>	<b>237.833,09</b>	<b>237.833,09</b>	<b>35,11%</b>	<b>439.543,96</b>
<b>SUBTOTAL DESPESAS</b>	<b>6.020.000,00</b>	<b>6.067.377,05</b>	<b>3.075.602,97</b>	<b>3.066.608,97</b>	<b>50,54%</b>	<b>3.000.768,08</b>
AMORTIZ. DÍV/REFINANC.	-	-	-	-	0,00%	-
<b>SUBTOTAL C/ REFINANC.</b>	<b>6.020.000,00</b>	<b>6.067.377,05</b>	<b>3.075.602,97</b>	<b>3.066.608,97</b>	<b>50,54%</b>	<b>3.000.768,08</b>
SUPERÁVIT	-	-	373.373,73	382.367,73	0,00%	- 382.367,73
<b>TOTAL</b>	<b>6.020.000,00</b>	<b>6.067.377,05</b>	<b>3.448.976,70</b>	<b>3.448.976,70</b>	<b>56,84%</b>	<b>2.618.400,35</b>
RESERVA DO RPPS	-	-	-	-	0,00%	-

# FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE

# RECEITAS ORÇADAS X REALIZADAS 1º SEMESTRE:

RECEITAS	ORÇADAS - PREVISÃO INICIAL	ORÇADAS - PREVISÃO ATUAL	RECEITAS REALIZADA	(%)	SALDO A REALIZAR
<b>RECEITAS</b>	<b>6.000,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>36,52</b>	<b>0,61%</b>	<b>5.963,48</b>
<b>Receitas Correntes</b>	<b>5.100,00</b>	<b>5.100,00</b>	<b>36,52</b>	<b>0,72%</b>	<b>5.063,48</b>
TRIBUTÁRIA	1.000,00	1.000,00	-	0,00%	1.000,00
CONTRIBUIÇÕES	-	-	-	0,00%	-
PATRIMONIAL	2.300,00	2.300,00	36,52	1,59%	2.263,48
AGROPECUÁRIA	-	-	-	0,00%	-
INDUSTRIAL	-	-	-	0,00%	-
SERVIÇOS	-	-	-	0,00%	-
TRANSF. CORRENTES	1.800,00	1.800,00	-	0,00%	1.800,00
OUTRAS RECEITAS	-	-	-	0,00%	-
<b>Receitas de Capital</b>	<b>900,00</b>	<b>900,00</b>	-	<b>0,00%</b>	<b>900,00</b>
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	0,00%	-
ALIENAÇÃO DE BENS	-	-	-	0,00%	-
AMORT. EMPRÉSTIMOS	-	-	-	0,00%	-
TRANSF. DE CAPITAL	900,00	900,00	-	0,00%	900,00
OUTRAS RECEITAS	-	-	-	0,00%	-
<b>SALDO EX. ANTERIORES</b>	-	-	-	<b>0,00%</b>	-
DÉFICIT FINANC.	-	-	-	<b>0,00%</b>	-

# DESPESAS ORÇADAS X REALIZADAS 1º SEMESTRE:

DESPESAS	ORÇADAS - PREVISÃO INICIAL	ORÇADAS - PREVISÃO ATUAL	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	(%) LIQ.	SALDO A EXECUTAR
<b>DESPESAS</b>	<b>765.000,00</b>	<b>765.000,00</b>	<b>658.666,14</b>	<b>379.328,40</b>	<b>49,59%</b>	<b>385.671,60</b>
<b>Despesas Correntes</b>	<b>763.700,00</b>	<b>763.700,00</b>	<b>658.666,14</b>	<b>379.328,40</b>	<b>49,67%</b>	<b>384.371,60</b>
PESSOAL E ENCARGOS	300,00	300,00	-	-	0,00%	300,00
JUROS E ENCARGOS DÍV.	-	-	-	-	0,00%	-
OUTRAS DESPESAS COR.	763.400,00	763.400,00	658.666,14	379.328,40	49,69%	384.071,60
<b>Despesas de Capital</b>	<b>1.300,00</b>	<b>1.300,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>	<b>1.300,00</b>
INVESTIMENTOS	1.300,00	1.300,00	-	-	0,00%	1.300,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	0,00%	-
AMORTIZAÇÕES DÍVIDA	-	-	-	-	0,00%	-
Reserva Contingência	-	-	-	-	0,00%	-
<b>DESPESAS (INTRA-ORÇ.)</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>	<b>100,00</b>
<b>SUBTOTAL DESPESAS</b>	<b>765.100,00</b>	<b>765.100,00</b>	<b>658.666,14</b>	<b>379.328,40</b>	<b>49,58%</b>	<b>385.771,60</b>
AMORTIZ. DÍV/REFINANC.	-	-	-	-	0,00%	-
<b>SUBTOTAL C/ REFINANC.</b>	<b>765.100,00</b>	<b>765.100,00</b>	<b>658.666,14</b>	<b>379.328,40</b>	<b>49,58%</b>	<b>385.771,60</b>
SUPERÁVIT	-	-	-	-	0,00%	-
<b>TOTAL</b>	<b>765.100,00</b>	<b>765.100,00</b>	<b>658.666,14</b>	<b>379.328,40</b>	<b>49,58%</b>	<b>385.771,60</b>
RESERVA DO RPPS	-	-	-	-	0,00%	-

# DÍVIDA FUNDADA:

DESCRIÇÃO	LEIS	VALOR EMISSÃO	SALDO ANTERIOR	(+) EMISSÃO	(-) RESGATE	(=) SALDO FINAL
INSS - PARCELAMENTO	1 1/1/2017	3.579.533,00	4.175.453,93		- 73.611,67	4.101.842,26
SANESUL - PARCELAMENTO	1 10/12/2012	324.157,57	95.622,72		- 35.923,63	59.699,09
TRIBUNAL DE JUSTIÇA MS	2 10/12/2012	1.149.494,19	146.840,34	776.717,32	- 221.472,69	702.084,97
IPA 4	914 01/11/2019	331.603,22	331.603,22		- 331.603,22	-
<b>TOTAL</b>		<b>5.384.787,98</b>	<b>4.749.520,21</b>	<b>776.717,32</b>	<b>- 662.611,21</b>	<b>4.863.626,32</b>



# OPERAÇÕES DE CRÉDITO:

- ▶ NÃO HOUVE OPERAÇÕES NO PERÍODO.

# INDICADORES CONSTITUCIONAIS

## APLICAÇÃO EM SAÚDE (15%):

<b>SAÚDE - 15%</b>		
a)	Receita Arrecadada:	17.605.605,92
b)	Despesas Liquidadas:	5.176.550,03
c)	Despesa Transferência/Convênios:	1.744.875,99
d)	Inscritos em Restos a Pagar	-
<b>ÍNDICE DE APLICAÇÃO SAÚDE: <math>(b+d-c)/a</math></b>		<b>19,49%</b>
Recursos mínimos exigidos por Lei (15%):		2.640.840,89
Recursos aplicados no exercício:		3.431.674,04
<b>Superávit de Aplicações de Recursos:</b>		<b>790.833,15</b>

## APLICAÇÃO EM EDUCAÇÃO (25%):

<b>EDUCAÇÃO - 25%</b>		
a)	Receita Arrecadada:	17.623.147,95
b)	Despesas Liquidadas:	4.082.479,39
	Despesas não Liquidadas c/ Disponibilidade	
c)	Caixa	47.377,05
d)	Deduções Limite Constitucional	372.032,95
<b>ÍNDICE APLICAÇÃO EDUCAÇÃO: <math>(b+c-d)/a</math></b>		<b>20,79%</b>
Recursos mínimos exigidos por Lei (25%):		4.405.786,99
Recursos aplicados no exercício:		3.663.069,39
<b>Déficit de Aplicações de Recursos:</b>		<b>-742.717,60</b>

## LIMITE GASTOS COM PESSOAL 12 MESES(54%):

<b>PESSOAL - 54% - PROJEÇÃO ÚLTIMOS 12 MESES</b>		
a)	Receita Corrente Líquida:	49.066.466,65
b)	Despesas Pessoal	23.182.642,39
<b>ÍNDICE GASTOS COM PESSOAL: (b/a)</b>		<b>47,25%</b>
Limite Prudencial (51,30%)		25.171.097,39
Gastos com pessoal		23.182.642,39
<b>Folga Limite Prudencial:</b>		<b>1.988.455,00</b>
Limite Fiscal (54%)		26.495.891,99
Gastos com pessoal		23.182.642,39
<b>Folga de Gastos até o Limite Máximo:</b>		<b>3.313.249,60</b>

# LIMITE GASTOS COM PESSOAL PROJEÇÃO 2020 (54%):

<b>PESSOAL - 54% - PROJEÇÃO DO EXERCÍCIO</b>		
a)	Receita Corrente Líquida:	24.047.554,35
b)	Despesas Pessoal	11.046.936,05
<b>ÍNDICE GASTOS COM PESSOAL: (b/a)</b>		<b>45,94%</b>
Limite Prudencial (51,30%)		12.336.395,38
Gastos com pessoal		11.046.936,05
<b>Folga Limite Prudencial:</b>		<b>1.289.459,33</b>
Limite Fiscal (54%)		12.985.679,35
Gastos com pessoal		11.046.936,05
<b>Folga de Gastos até o Limite Máximo:</b>		<b>1.938.743,30</b>

# APLICAÇÃO RECURSOS FUNDEB:

<b>FUNDEB - 60%</b>		
a)	Transferências FUNDEB acumulada:	3.448.976,70
b)	Despesas Liquidadas (60%):	2.110.260,59
c)	Despesas custeadas com superávit exercício anterior	31.748,05
	<b>ÍNDICE APLICAÇÃO FUNDEB 60%</b>	<b>60,26%</b>
	Recursos mínimos exigidos por Lei (60%):	2.069.386,02
	Recursos aplicados no exercício:	2.078.512,54
	<b>Superávit de Aplicações de Recursos:</b>	<b>9.126,52</b>

# DUODÉCIMO LEGISLATIVO ART. 29-A CF/88:

<b>DUODÉCIMO LEGISLATIVO - 7%</b>		
a)	Somatório Receitas Exercício Anterior:	33.330.931,41
b)	Percentual de Direito (7%)	2.333.165,20
b)	Previsão da LOA:	2.026.000,00
c)	Duodécimo repassado até abril:	1.163.490,12
<b>DUODÉCIMO LEGISLATIVO 7% - (c/a):</b>		<b>49,87%</b>
Recursos mínimos exigidos por Lei no Ano (7%):		2.333.165,20
Recursos mínimos exigidos por Lei até o Período		1.166.582,60
Recursos aplicados no exercício:		1.163.490,12
<b>Repases a menor:</b>		<b>-3.092,48</b>



# OBRIGADO!

Laércio José Silva Junior - Coordenador Controle Interno

Leandro dos Santos Souza - Auditor de Controle Interno

Rafel Laurindo dos Santos - Analista Contábil

**Email: [controladoria@angelica.ms.gov.br](mailto:controladoria@angelica.ms.gov.br)**