



CÂMARA MUNICIPAL DE BOTUCATU



REQUERIMENTO Nº. 351

SESSÃO ORDINÁRIA DE 24/4/2017

EXCELENTÍSSIMO SENHOR PRESIDENTE DA CÂMARA MUNICIPAL:

APROVADO

Botucatu, 24 / 04 / 2017

PRESIDENTE

Considerando que a Prefeitura Municipal realiza anualmente as prestações de contas do orçamento municipal e suas contas públicas na Câmara Municipal, conforme prevê o art. 9º., § 4º., da Lei Complementar nº 101/2001 (Lei de Responsabilidade Fiscal);

Considerando algumas análises referentes aos valores apresentados oficialmente nas audiências públicas e nas planilhas referente ao orçamento dos exercícios de 2015 e 2016; **(planilhas anexas)**

Considerando que há necessidade de explicação da diferença de valores, que estão ocultos nas planilhas apresentadas e requer a demonstração do destino deste dinheiro, conforme explicação abaixo:

- Que no final de 2015, o saldo bancário no caixa da Prefeitura continha o valor de R\$ 54.098.830,01, passando, portanto, para ano de 2016 esse valor positivo;
- Que em 2016 a Receita Orçamentária Arrecadada foi de R\$ 341.208.325,71;
- Os valores totais das Despesas pagas no exercício de 2016 foram de R\$ 280.895.620,14, sendo:
- Durante o exercício de 2016, pagou-se como Restos a Pagar o valor de R\$ 25.945.693,45;
- Que o pagamento orçamentário referente ao ano de 2016 foi de R\$ 254.949.926,69;

Considerando que o saldo bancário no caixa da Prefeitura em 2015 continha o valor de R\$ 54.098.830,01 e a Receita Orçamentária Arrecadada de 2016 foi de R\$ 341.208.325,71, que subtraindo as despesas pagas no valor de R\$ 280.895.620,14, o saldo bancário no caixa da Prefeitura, no final do ano passado, em 2016, deveria conter o valor positivo de R\$ 114.411.535,58, passando esse valor para o exercício de 2017; mas, no entanto, o saldo bancário do final de 2016 apresentado pela Prefeitura Municipal a esta Casa de Leis, através da planilha e audiência pública, foram de apenas R\$ 47.626.888,29;

R



CÂMARA MUNICIPAL DE BOTUCATU



PARTE INTEGRANTE DO REQUERIMENTO Nº 351/2017

Considerando que os dados apresentados e os cálculos demonstram uma diferença de R\$ 66.784.647,31 ocultos, e há necessidade de explicação do destino desse dinheiro e justificativas da contabilidade sobre esses valores oficialmente apresentados aos Vereadores nessa Câmara Municipal;

Considerando, ainda, que o saldo bancário apresentado na Câmara Municipal, referente ao final do ano de 2015, no valor R\$ 54.098.830,01, também há uma diferença de R\$ 4.597.719,94 a menos do valor publicado nos balancetes do Portal da Transparência, o qual consta o valor de R\$ 58.696.549,95,

REQUEREMOS, depois de cumpridas as formalidades regimentais, ouvido o Plenário, seja oficiado ao Excelentíssimo Senhor Prefeito Municipal, **MÁRIO EDUARDO PARDINI AFFONSECA**, e ao Secretário Municipal da Fazenda, **FABIO VIEIRA DE SOUZA LEITE**, solicitando, nos termos da Lei Orgânica do Município, a explicação da diferença do valor de R\$ 66.784.647,31, o qual deveria constar a mais no saldo financeiro da conta da Prefeitura Municipal de Botucatu, no final do exercício de 2016, expondo o destino deste dinheiro público, esclarecendo a contabilidade desses valores que estão ocultos nos dados apresentados, bem como a diferença de R\$ 4.597.719,94 a menos apresentado na Câmara Municipal do valor publicado nos balancetes do Portal da Transparência, referente ao final do ano de 2015.

REQUEREMOS, ainda, que cópia desta propositura seja encaminhada ao Presidente do Tribunal de Contas do Estado São Paulo, Conselheiro **SIDNEY ESTANISLAU BERALDO**, e ao Diretor da Unidade Regional de Bauru do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, **JOSÉ PAULO NARDONE**, para análise das planilhas apresentadas em audiência pública nessa Câmara Municipal, objetivando que, inclusive, possam manifestar-se sobre o contido neste requerimento, tomando as providências cabíveis.

Plenário "Ver. Laurindo Ezidoro Jaqueta", 24 de abril de 2017.

Vereadora Autora **ROSE IELO**
PDT

SALDO BANCÁRIO 31/12/15	RECEITA ORÇAMENTÁRIA ARRECADADA EM 2016	PAGAMENTO ORÇAMENTÁRIO EM 2016	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR EM 2016	SALDO BANCÁRIO AJUSTADO
54.098.830,01	341.208.325,71	-254.949.926,69	-25.945.693,45	114.411.535,58

AUDIÊNCIA PÚBLICA

3º QUADRIMESTRE

**ENCERRAMENTO DO
EXERCÍCIO 2015**

ART. 9º § 4 da Lei de Responsabilidade Fiscal (L.R.F.)



PREFEITURA MUNICIPAL DE BOTUCATU
ESTADO DE SÃO PAULO

SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA

AUDIÊNCIA PÚBLICA

Período referente ao 3º Quadrimestre do Exercício de 2.015
Encerramento do Exercício

A) Recursos Financeiros

As disponibilidades financeiras apresentadas com posição até 31 de dezembro de 2015 são as seguintes:

Livre Movimentação	12.103.118,34
Vinculadas	41.995.711,67
Total	54.098.830,01

Os recursos vinculados representam 77,63% desse montante, ligado principalmente nas áreas de Educação, Saúde, Assistência Social e Convênios.

Com o encerramento do exercício as finanças do município tiveram o seguinte resultado:

1 – Livre Movimentação

Banco Conta Movimento

Saldo Bancário em 31/12/15		12.103.118,34
(-)		
Restos a Pagar 2016	9.074.198,27	
Restos a Pagar Exercícios Anteriores	1.114.854,95	
Saldo Bancário Transferido para 2016		1.914.065,12

2 - Vinculadas

Banco Conta Caução

Saldo Bancário em 31/12/15	1.659.977,67
Saldo Bancário Transferido para 2016	1.659.977,67

Bancos C/ Convênios, Contrapartida do Município, Fundos, etc...

Saldo Bancário em 31/12/15		27.026.474,34
(-)		
Restos a Pagar 2016	15.105.628,49	
Restos a Pagar Exercícios Anteriores	0,00	
Saldo Bancário Transferido para 2016		11.920.845,85

Banco Conta Educação

Saldo Bancário em 31/12/15		4.471.231,09
(-)		
Restos a Pagar 2016	4.097.937,70	
Restos a Pagar Exercícios Anteriores	10.611,08	
Saldo Bancário Transferido para 2016		362.682,31

Banco Conta Saúde

Saldo Bancário em 31/12/15		6.008.789,77
(-)		
Restos a Pagar 2016	4.164.476,27	
Restos a Pagar Exercícios Anteriores	92.164,55	
Saldo Bancário Transferido para 2016		1.752.148,95

Banco Conta Área Social

Saldo Bancário em 31/12/15		2.829.238,80
(-)		
Restos a Pagar 2016	928.811,39	
Restos a Pagar Exercícios Anteriores	19.516,56	
Saldo Bancário Transferido para 2016		1.880.910,85

Resumo

Saldo Bancário em 31/12/15	54.098.830,01
(-)	
Contas-Restos a pagar	34.608.199,26
Saldo Financeiro Disponível para o exercício de 2016	19.490.630,75
Sendo:-	
Bancos	
Conta Movimento	1.914.065,12
Conta Caução	1.659.977,67
C/Vinculada/Convênios, Contrapartida Município, Fundos, etc...	11.920.845,85
Conta Educação	362.682,31
Conta Saúde	1.752.148,95
Conta Área Social	1.880.910,85

Diante dos fatos, observa-se que houve o controle dos gastos públicos compatível com as finanças do município, estabelecendo dessa forma uma economia sustentável.

B) Orçamento Municipal

A receita efetivamente arrecadada até o 3º Quadrimestre foi da ordem de R\$ 311.474.373,16 (Trezentos e onze milhões, quatrocentos e setenta e quatro mil, trezentos e setenta e três reais e dezesseis centavos), cuja previsão orçamentária é de R\$ 285.597.700,00 (Duzentos e oitenta e cinco milhões, quinhentos e noventa e sete mil e setecentos reais), o que representa um excesso de arrecadação de R\$ 25.876.673,16 (Vinte e cinco milhões, oitocentos e setenta e seis mil, seiscentos e setenta e três reais e dezesseis centavos), assim demonstrados:-

Valor Orçado	314.762.700,00
(-) Retenção do FUNDEB	29.165.000,00
Receita Prevista	285.597.700,00
Receita Arrecadada	342.531.835,85
(-) Retenção do FUNDEB	31.057.462,69
Receita Líquida	311.474.373,16
Arrecadada a Maior	25.876.673,16

Se analisarmos o orçamento sobre a receita bruta, isto quer dizer sem a retenção do Fundeb, o excesso de arrecadação atinge a cifra de R\$ 27.769.135,85 (Vinte e sete milhões, setecentos e sessenta e nove mil, cento e trinta e cinco reais e oitenta e cinco centavos).

Valor Orçado	314.762.700,00
Receita arrecadada	342.531.835,85
Arrecadação a Maior	27.769.135,85

C) Lei de Meios

Procuramos proceder algumas análises com referencia a Receita Municipal.

C.1 – Comparativo da receita arrecadada, até o 3º Quadrimestre em relação ao mesmo período dos exercícios de 2014 e 2015 distribuídas nos seguintes grupos econômicos:-

Descrição	2014	2015	Diferença
Receitas Próprias	48.653.298,81	50.363.884,58	1.710.585,77
Transferências Correntes	89.322.183,91	94.478.928,59	5.156.744,68
Receitas Vinculadas	67.392.976,66	72.643.646,61	5.250.669,95
Fundos	89.946.146,42	92.417.991,82	2.471.845,40
Convênios	36.476.278,99	32.627.384,25	-3.848.894,74
Total	331.790.884,79	342.531.835,85	10.740.951,06
- Retenção do FUNDEB	- 29.437.478,59	- 31.057.462,69	- 1.619.984,10
Total	302.353.406,20	311.474.373,16	9.120.966,96

Essa análise procura demonstrar qual o valor arrecadado no exercício sobre o montante orçamentário, livre de qualquer vinculação, em que o município aplica na área administrativa, para cumprir as despesas de custeio e investimentos.

Para efeito deste calculo, são consideradas as somatórias das Receitas Próprias e as Transferências Correntes da União e do Estado, já descontado os percentuais obrigatórios destinados a Educação e Saúde.

O valor atribuído no exercício de 2015 foi de R\$ 144.842.813,17 (Cento e quarenta e quatro milhões, oitocentos e quarenta e dois mil, oitocentos e treze reais e dezessete centavos), o que representa 42,29% sobre o total arrecadado.

Se compararmos com o exercício de 2014, R\$ 137.975.482,72 (Cento e trinta sete milhões, novecentos e setenta cinco mil, quatrocentos e oitenta dois reais e setenta dois centavos), houve um acréscimo da ordem de R\$ 6.867.330,45 (Seis milhões, oitocentos e sessenta sete mil, trezentos e trinta reais e quarenta e cinco centavos).

C.2 – Comparativo das Principais Receitas arrecadadas no período de 2014/2015.

Primeiro e Segundo Quadrimestre

IMPOSTOS/TAXAS	2014	2015	Diferença
I.C.M.S.	55.130.942,23	58.335.619,54	3.204.677,31
F.P.M.	25.839.749,36	27.942.597,64	2.102.848,28
I.P.V.A.	18.678.144,36	19.986.555,91	1.308.411,55
I.P.T.U.	11.446.862,38	12.683.767,15	1.236.904,77
I.S.S.	12.458.954,39	12.038.327,89	- 420.626,50
I.S.S. – SIMPLES NAC.	2.321.966,44	3.089.241,67	767.275,23
TAXA LIMPEZA PÚBL.	2.252.791,88	2.482.949,86	230.157,98
TAXA CONS. VIAS	1.414.624,94	1.654.839,77	240.214,83
DIVIDA ATIVA	4.369.946,04	4.214.445,61	- 155.500,43
I.T.B.I.	3.578.279,96	3.347.939,41	- 230.340,55
OUTRAS RECEITAS	9.831.426,68	8.283.515,01	- 1.547.911,67
TOTAL	147.323.688,66	154.059.799,46	6.736.110,80

Terceiro Quadrimestre

I.C.M.S	2014	2015	Diferença
Setembro	8.433.007,04	8.215.682,45	- 217.324,59
Outubro	6.359.585,82	7.270.063,04	910.477,22
Novembro	6.993.707,23	6.224.738,28	- 768.968,95
Dezembro	8.458.744,64	9.863.015,73	1.404.271,09

F.P.M	2014	2015	Diferença
Setembro	2.637.930,63	2.507.623,47	- 130.307,16
Outubro	2.493.116,10	2.854.091,09	360.974,99
Novembro	3.299.957,98	3.222.492,89	- 77.465,09
Dezembro	5.307.672,25	5.449.023,03	141.350,78

I.P.V.A	2014	2015	Diferença
Setembro	779.293,72	774.244,35	- 5.049,37
Outubro	780.947,80	584.466,73	- 196.481,07
Novembro	539.759,87	537.045,99	- 2.713,88
Dezembro	979.571,30	1.091.854,95	112.283,65
I.P.T.U	2014	2015	Diferença
Setembro	1.098.665,70	1.193.970,11	95.304,41
Outubro	1.046.119,35	1.160.376,33	114.256,98
Novembro	930.429,84	934.638,44	4.208,60
Dezembro	1.709.893,74	1.672.465,17	-37.428,57

I.S.S.	2014	2015	Diferença
Setembro	1.771.914,29	1.425.499,06	- 346.415,23
Outubro	1.718.125,64	1.494.113,30	- 224.012,34
Novembro	1.650.844,69	1.603.094,34	- 47.750,35
Dezembro	1.578.579,34	1.608.872,76	30.293,42

I.S.S.-SIMP. NAC.	2014	2015	Diferença
Setembro	309.760,67	399.373,65	89.612,98
Outubro	322.243,52	403.781,20	81.537,68
Novembro	306.464,45	435.393,20	128.928,75
Dezembro	341.022,71	520.198,91	179.176,20

TAXA LIMP. PUB.	2014	2014	Diferença
Setembro	224.695,17	244.090,04	19.394,87
Outubro	214.128,58	248.650,64	34.522,06
Novembro	194.014,69	197.315,67	3.300,98
Dezembro	323.688,66	369.049,88	45.361,22

TXA.CONSERV.VIAS	2014	2015	Diferença
Setembro	133.785,42	147.740,05	13.954,63
Outubro	122.479,33	142.516,12	20.036,79
Novembro	113.151,13	113.734,37	583,24
Dezembro	254.349,58	205.425,14	- 48.924,44

DIVIDA ATIVA	2014	2015	Diferença
Setembro	492.881,10	575.424,98	82.543,88
Outubro	535.969,32	662.169,81	126.200,49
Novembro	434.208,11	414.503,62	- 19.704,49
Dezembro	514.717,78	819.550,63	304.832,85

I.T.B.I	2014	2015	Diferença
Setembro	475.118,90	511.243,38	36.124,48
Outubro	460.931,84	797.440,34	336.508,50
Novembro	395.344,17	307.462,69	- 87.881,48
Dezembro	358.391,91	623.914,73	265.522,82

OUTRAS RECEITAS	2014	2015	Diferença
Setembro	1.614.727,21	970.988,23	- 643.738,98
Outubro	1.797.000,70	2.215.590,05	418.589,35
Novembro	2.024.893,28	1.543.849,20	- 481.044,08
Dezembro	1.333.021,48	1.066.317,86	- 266.703,62

Obs:- Para efeito elucidativo, dentro das Outras Receitas, consideramos as principais receitas Imp. Renda s/Fonte, Taxa Lic. Estabel. Comerciais, Taxa Publicidade, Taxa Expediente, Taxa Cemitérios, Contrib. Custeio Iluminação Pública, Rend. Aplic. Financeiras-Recursos Próprios, Rec. Terminais Rodoviários, Imposto Territorial Rural, I.P.I., Restituições Diversas, etc...

C.3 – Percentual obtido dessas receitas no exercício em relação à prevista no orçamento de 2.015.

Receita	Arrecadada	Previsão Ano	D/ S	Déficit/Superávit	%
I.C.M.S	89.909.119,04	82.000.000,00	S	7.909.119,04	9,65
F.P.M	41.975.828,12	41.000.000,00	S	975.828,12	2,38
I.P.V.A	22.974.167,93	21.000.000,00	S	1.974.167,93	9,40
I.P.T.U	17.645.217,22	22.000.000,00	D	- 4.354.782,78	- 19,79
I.S.S.	18.169.907,35	19.100.000,00	D	- 930.092,65	- 4,87
I.S.S.-SIMPL. NAC.	4.847.988,63	3.100.000,00	S	1.747.988,63	56,39
TX. LIMP. PUB.	3.542.056,09	3.850.000,00	D	- 307.943,91	- 8,00
TX.CON.S.VIAS	2.264.255,45	2.550.000,00	D	- 285.744,55	- 11,21
DIVIDA ATIVA	6.686.094,95	6.276.000,00	S	410.094,95	6,53
I.T.B.I	5.588.000,55	6.100.000,00	D	- 511.999,45	- 8,39
OTS RECEITAS	14.080.260,32	11.836.200,00	S	2.244.060,32	18,96
TOTAL	227.682.895,65	218.812.200,00	S	8.870.695,65	4,05

Conforme quadro demonstrativo observa-se que as receitas oriundas do I.C.M.S, F.P.M., I.P.V.A, I.S.S./Simples Nacional, Dívida Ativa e Outras Receitas, apresentaram um superávit em relação a prevista no orçamento, somando a quantia de R\$ 15.261.258,99 (Quinze milhões, duzentos e sessenta e um mil, duzentos e cinquenta oito reais e noventa e nove centavos), sendo que as demais apresentaram um déficit de R\$ 6.390.563,34 (Seis milhões, trezentos e noventa mil, quinhentos e sessenta e três reais e trinta e quatro centavos)

C.4 – As transferências da União e do Estado, correspondente ao Fundo de Participação dos Municípios (F.P.M.) e o Imposto Sobre Circulação de Mercadoria e Serviços (I.C.M.S), representaram 57,92% do total da receita orçamentária arrecadada, sendo o F.P.M. 18,44 % e o I.C.M.S 39,49 %.

C.5 – Comparativo das principais receitas arrecadadas no 1º e 2º semestre do exercício de 2014.

Receitas	Total	Exercício de 2015		
		1º Semestre	2º Semestre	Diferença
I.C.M.S	89.909.119,04	44.895.326,08	45.013.792,96	118.466,88
F.P.M	41.975.828,12	21.892.480,57	20.083.347,55	- 1.809.133,02
I.P.V.A	22.974.167,93	18.576.718,88	4.397.449,05	- 14.1479.269,83
I.P.T.U	17.645.217,22	10.253.306,39	7.391.910,83	- 2.861.395,56
I.S.S.	18.169.907,35	8.893.871,32	9.276.036,03	382.164,71
I.S.S.-SIMP. NAC.	4.847.988,63	2.207.725,41	2.640.263,22	432.537,81
TX. LIMP. PUB.	3.542.056,09	1.997.671,99	1.544.384,10	- 453.287,89
TX.CON.S.VIAS	2.264.255,45	1.338.053,81	926.201,64	- 411.852,17
DIVIDA ATIVA	6.686.094,95	3.256.204,48	3.429.890,47	173.685,99
I.T.B.I	5.588.000,55	2.539.651,67	3.048.348,88	508.697,21
OTS RECEITAS	14.080.260,32	6.265.251,87	7.815.008,45	1.549.756,58
TOTAL	227.682.895,65	122.116.262,47	105.566.633,18	- 16.549.629,29

O presente quadro demonstra um decréscimo na arrecadação das principais receitas municipais entre o 1º e o 2º semestre no valor de R\$ **16.549.629,29** (Dezesseis milhões, quinhentos e quarenta e nove mil, seiscentos e vinte e nove reais e vinte nove centavos), que corresponde a 13,55 %.

Isso se sucede em função do I.P.V.A ter uma arrecadação mais acentuada nos primeiros 3 meses do ano, bem como o pagamento à vista do I.P.T.U.

C.6 – Comparativo da receita orçamentária arrecadada no 1º, 2º e 3º quadrimestre (2014 /2015), deduzida a retenção do FUNDEB – Fundo de Desenvolvimento do Ensino Básico.

1º Quadrimestre

2014	Valor	2015	Valor
Total	118.420.186,92	Total	122.281.308,70
(-) Fundeb	11.451.578,94	(-) Fundeb	12.210.393,27
Liquida	106.968.607,98	Liquida	110.070.915,43

2º Quadrimestre

2014	Valor	2015	Valor
Total	107.101.320,45	Total	108.054.160,42
(-) Fundeb	8.653.992,29	(-) Fundeb	9.106.965,63
Liquida	98.447.328,16	Liquida	98.947.194,79

3º Quadrimestre

2.014	Valor	2.015	Valor
Setembro		Setembro	
Total	26.308.771,13	Total	28.679.242,40
(-) Fundeb	2.393.076,08	(-) Fundeb	2.323.501,25
Liquida	23.915.695,05	Liquida	26.355.741,15
Outubro		Outubro	
Total	24.088.423,07	Total	26.327.325,25
(-) Fundeb	2.077.031,46	(-) Fundeb	2.408.629,63
Liquida	22.011.391,61	Liquida	23.918.695,62
Novembro		Novembro	
Total	25.751.295,77	Total	22.957.257,70
(-) Fundeb	2.216.101,54	(-) Fundeb	2.039.487,33
Liquida	23.535.194,23	Liquida	20.917.770,37
Dezembro		Dezembro	
Total	30.120.887,45	Total	34.232.541,38
(-) Fundeb	2.645.698,28	(-) Fundeb	2.968.485,58
Liquida	27.475.189,17	Liquida	31.264.055,80

RESUMO – EXERCÍCIO 2015

Receita	1º quadrimestre	2º quadrimestre	3º quadrimestre	Total Geral
Total	122.281.308,70	108.054.160,42	112.196.366,73	342.531.835,85
(-) Fundeb	12.210.393,27	9.106.965,63	9.740.103,79	31.057.462,69
Liquida	110.070.915,43	98.947.194,79	102.456.262,94	311.474.373,16

Verifica-se, portanto um decréscimo na arrecadação do 1º para o 2º quadrimestre da ordem de 10,11% e do 2º para o 3º quadrimestre um acréscimo de 3,55%, relativo à receita líquida.

D) Despesas

D.1 – Comparativo dos empenhos realizados no exercício de 2015, em relação as despesas pagas no mesmo período:-

Descrição	1º quadrimestre	2º quadrimestre	3º quadrimestre	Total Geral
Empenhos Realizados	148.225.934,42	88.641.296,07	77.769.525,44	314.636.755,93
Despesa Paga	76.906.895,00	99.524.702,37	108.254.697,34	284.686.294,71
Empenhos a Pagar	-71.319.039,42	+ 10.883.406,30	+ 30.485.171,93	- 29.950.461,22

A despesa empenhada no exercício atingiu a cifra de R\$ 314.636.755,93 (Trezentos e catorze milhões, seiscentos e trinta e seis mil reais, setecentos e cinquenta e cinco reais e noventa e três centavos), para uma despesa paga de R\$ 284.686.284,71 (Duzentos e oitenta e quatro milhões, seiscentos e oitenta e seis mil, duzentos e quatro reais e setenta e um centavos), cuja diferença de R\$ 29.950.461,22 (Vinte e nove milhões, novecentos e cinquenta reais, quatrocentos e sessenta e um reais e vinte e dois centavos), representa a inscrição dos Restos a Pagar - Exercício 2015.

D.2 – Restos a Pagar

a) Valores transferidos de exercícios anteriores	24.160.386,78
Valores pagos no exercício de 2015	18.743.327,00
Valores cancelados no exercício 2015	759.321,74
Saldo a Pagar Exercícios Anteriores	4.657.738,04
b) Valores inscritos no exercício de 2015	29.950.461,22
Total	34.608.199,26

Os Restos a Pagar somam R\$ 34.608.199,26 (Trinta e quatro milhões, seiscentos e oito mil, cento e noventa e nove reais e vinte e seis centavos), com a devida cobertura financeira, aguardando apenas sua liquidação para o efetivo pagamento.

D.3 – Sentenças Judiciais

Valor pago no exercício R\$ 2.858.281,62 (Dois milhões, oitocentos e cinquenta e oito mil, duzentos e oitenta e um reais, sessenta e dois centavos), relativo a Ações Trabalhistas e Indenizatórias.

D.4 – Restituições

O valor restituído aos Órgãos concessionários relativo a Convênios foi da ordem de R\$ 1.488.649,50 (Hum milhão, quatrocentos e oitenta e oito mil, seiscentos e quarenta e nove reais e cinquenta centavos) em função da não aplicação dos recursos dentro do prazo dos saldos remanescentes entre outros.

SECRETARIA DA FAZENDA DO ESTADO DE SÃO PAULO	1.103.593,56
FUNDO NACIONAL DE ASSISTENCIA SOCIAL	117.069,38
FUNDO NAC. DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO	135.457,65
CEF - PROGRAMAS DE DESENVOLVIMENTO URBANO	73.414,17
SUBSECRETARIA PLANEJ. ORC. E ADM. MIN. ESPORTES	48.316,78
MIN. DA AGRICULTURA, PECUARIA E ABASTECIMENTO	10.797,96
Total	1.488.649,50

D.5 – Serviços Terceirizados

O dispêndio com os serviços de mão de obra terceirizada representou no exercício a quantia de R\$ 4.991.155,32 (Quatro milhões, novecentos e noventa um mil, cento e cinquenta cinco reais, trinta e dois centavos), cujo investimento merece destaque nas áreas de Saneamento, (limpeza pública, varrição) e Educação.

D.6 – Despesas com Pessoal

O valor aplicado no exercício com o funcionalismo incluindo Inativo, Pensionistas e Encargos Sociais, atingiu a soma de R\$ 128.392.539,47 (Cento e vinte oito milhões, trezentos e noventa dois mil, quinhentos e trinta nove reais, quarenta sete centavos), assim distribuídos:-

Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Ativo	85.179.797,71
Terceirização de Mão de Obra (art. 18, par. 1º da L.R.F.)	4.991.155,32
Remuneração de Agentes Políticos	2.226.808,89
Encargos Sociais	10.201.994,77
Inativos, Pensionistas e Outros Benefícios Previdenciários	16.426.418,94
Outras Despesas e Obrigações	6.747.488,85
Sentenças Judiciais	2.618.874,99
Total	128.392.539,47

O item D.6, merece uma análise especial, cujos gastos estão limitados a percentuais com base na Receita Corrente Líquida, conforme determina a legislação pertinente.

Receita Corrente Líquida	%	303.596.952,19
Limite Legal (artigo 20 L.R.F.)	54,00	163.942.354,18
Limite Prudencial	51,30	155.745.236,47
Percentual Gasto pelo Município	42,29	128.392.539,47

Dessa forma o limite prudencial de 51,30% da Receita Corrente Líquida, foi respeitado conforme estabelecido no artigo 22 § único da Lei Complementar nº. 101/00 (L.R.F.).

Da mesma forma a despesa com Inativos e Pensionistas atingiu o percentual de 5,41 % para o limite legal de 12,00%, conforme determina o § 1º, artigo 2º Lei Federal nº. 9717/98.

O dispêndio com o Vale Compra Alimentos, criado pela Lei nº. 4360/03 e alterada pela lei nº. 4898/08 representou a cifra de R\$ 16.401.943,35 (Dezesseis milhões, quatrocentos e um mil, novecentos e quarenta três reais, trinta cinco centavos).

O Auxílio Saúde criado pela Lei nº. 5111/10 gerou no ano uma despesa da ordem de R\$ 436.000,00 (Quatrocentos e trinta e seis mil).

D.7 – Restituição do Fundo Especial de Previdência

O valor restituído aos Servidores representou R\$ 426.750,10 (Quatrocentos e vinte e seis mil reais, setecentos e cinquenta reais e dez centavos), obedecendo dessa forma o artigo 1º do Decreto nº. 7025/2006.

D.8 – Precatórios

O valor pago no exercício foi de R\$ 1.332.147,30 (Hum milhão, trezentos e trinta e dois mil, cento e quarenta e sete reais e trinta centavos).

E) Percentuais Obrigatórios

E.1 – Educação

O município aplicou na Educação o valor de R\$ 56.098.303,29 (Cinquenta e seis milhões, novena oito mil, trezentos e três reais e vinte nove centavos) para uma receita de R\$ 54.118.776,31 (Cinquenta e quatro milhões, cento e dezoito mil, setecentos e setenta e seis reais e trinta e um centavos) havendo, portanto uma aplicação a maior da ordem de R\$ 1.979.526,98 (Hum milhão, novecentos e setenta nove mil, quinhentos e vinte seis reais e noventa oito centavos), a seguinte forma:-

Receita		
25% de Impostos e Transferências		
Resultantes de Impostos	54.075.399,95	
Rentabilidade Aplicações Financeiras	43.376,36	
Total		54.118.776,31
Despesas		
Despesas Pagas	22.920.034,43	
Restos a Pagar	2.120.806,17	
Retenção do FUNDEB	31.057.462,69	
Total		56.098.303,29
Aplicado a maior		1.979.526,98
Percentual aplicado na Educação		25,91 %

E.2 – Saúde

O município aplicou na Saúde, o valor de R\$ 54.013.369,08 (Cinquenta e quatro milhões, treze mil, trezentos e sessenta e nove reais e oito centavos), para uma receita de R\$ 32.510.854,35 (Trinta e dois milhões, quinhentos e dez mil, oitocentos e cinquenta e quatro reais e trinta e cinco centavos), havendo, portanto uma aplicação a maior da ordem de R\$ 21.502.514,73 (Vinte e um milhões, quinhentos e dois mil, quinhentos e catorze reais, setenta e três centavos), da seguinte forma:-

Receita		
15% de Impostos e Transferências		
Resultantes de Impostos	32.444.681,67	
Rentabilidade Aplicações Financeiras	66.172,68	
Total		32.510.854,35
Despesa		
Despesas Pagas	52.824.638,11	
Restos a Pagar	1.188.730,97	
Total		54.013.369,08
Aplicado a maior		21.502.514,73
Percentual aplicado na Saúde		24,92%

F) Transferências de Recursos

Foram transferidos recursos financeiros a títulos de subvenções, auxílios, contribuições e contratos de gestão no exercício a importância de R\$ 47.922.344,60 (Quarenta e sete milhões, novecentos e vinte e dois mil, trezentos e quarenta e quatro reais e sessenta centavos), as entidades que atuam nas seguintes áreas:-

Secretaria Municipal de Saúde		38.419.361,00
Recursos Próprios – Contratos de Gestão		26.300.000,00
Fundação Uni	26.300.000,00	
Recursos Próprios – Subvenções		5.439.300,00
Hospital das Clínicas Faculdade Med. Btu	2.050.000,00	
Fundação p/Desenvolvimento Médico Hospitalar	824.000,00	
Associação de Proteção aos Animais - APA	94.500,00	
Universidade Est. Pta. Júlio de Mesquita Filho	2.470.800,00	
Recursos Vinculados – Subvenções		476.597,98
Ass.de Pais e Amigos dos Excep. de Botucatu	30.000,00	
Centro de Convivência do Idoso - Aconchego	72.670,50	
Casa Pia São Vicente de Paulo	52.500,00	
Assoc. Pais Amigos Pes. Port. Necessidades Especiais	207.240,50	
Instituto Ruach de Botucatu	34.650,00	
Associação Bom Samaritano	25.000,00	
Fundação p/Desenvolvimento Médico Hospitalar	54.536,98	
Recursos Conveniados – Contratos de Gestão		6.203.463,02
Fundação Uni	2.370.000,00	
Fundação p/Desenvolvimento Médico Hospitalar	3.833.463,02	

Secretaria Municipal de Educação		4.899.878,76
Recursos Próprios – Subvenções		4.899.878,76
Instituto Ruach de Botucatu	656.821,49	
Centro Espirita o Caminho da Verdade	781.368,00	
Associação Santa Marcelina	717.447,50	
Associação Pais e Amigos dos Excepcionais Botucatu	240.625,00	
Associação Bethel	27.562,50	
Associação Três Irmãs	506.110,00	
Associação El Shaddai	511.848,35	
Sasam Sociedade Assist. Social	479.068,37	
Alpha Associação de Caridade	393.250,05	
Creche e Berçário Criança Feliz	585.777,50	

Secretaria Municipal de Assistência Social		3.034.645,47
Recursos Próprios – Subvenção		2.207.035,95
Ação da Cidadania de Botucatu	66.282,26	
Ass. de Pais e Amigos das Pessoas Port de Nec. Especiais	26.487,12	
Associação Pais e Amigos dos Excepcionais Botucatu	132.700,00	
Associação Promoção Humana de Botucatu	36.986,51	
Associação Fraternal Pelicano	48.587,00	
Associação Bethel	23.100,00	
Botucatu no Combate ao Cancer de Mama	24.158,75	
Creche e Berçário Criança Feliz	34.650,00	
Centro Espirita o Caminho da Verdade	34.650,00	
Centro de Convivência do Idoso - Aconchego	185.118,12	
Fund. Casa Meninas Amando Barros Botucatu	47.778,60	
Instituto Floravida	26.565,00	
Centro de Lazer Nova Aurora	37.336,25	
Núcleo de Transformação Social - Nutras	24.158,75	
Núcleo Assistencial Espírita Paulo e Estevão	62.870,50	
União das Damas Caridade Nossa Sra. Lourdes	39.769,62	
Associação dos Deficientes Físicos de Botucatu	48.691,25	
Instituto Ruach de Botucatu	114.941,38	
Casa Pia São Vicente de Paulo – Asilo Padre Euclides	99.271,26	
Centro Reg. Atenção Maus Tratos Infancia - Crami	62.371,25	
As. Usuários Fam. Trab.Serv.Saúde Mental Botucatu	44.371,25	
Associação El Shaddai	708.750,00	
Vila dos Meninos Sagrada Família	27.754,81	
Associação Bom Samaritano	26.486,03	
Cáritas Arquidiocesana de Botucatu	98.416,12	
Instituto J. Augusto	124.784,12	
Recursos Conveniados – Subvenções		827.609,52
Centro Reg. Atenção Maus Tratos Infancia - Crami	170.200,72	
Vila dos Meninos Sagrada Família	18.000,00	
Centro Espirita o Caminho da Verdade	63.000,00	
Creche e Berçário Criança Feliz	120.600,00	

Associação dos Deficientes Físicos de Botucatu	48.000,00	
Ação da Cidadania de Botucatu	73.533,60	
Núcleo Assistencial Espirita Paulo e Estevão	73.533,60	
Casa Pia São Vicente de Paulo	56.829,00	
Associação El Shaddai	50.000,00	
Associação Bom Samaritano	23.340,00	
Centro de Convivência do Idoso - Aconchego	12.000,00	
Centro de Lazer Nova Aurora	20.160,00	
Associação Comunitária João de Barro	27.711,00	
Botucatu no Combate ao Cancer de Mama	8.000,00	
Assoc. Pais e Amigos dos Excepcionais – Apae	62.701,60	

Fundo Municipal Dir. Criança Adolescente		2.291.688,40
Recursos Próprios – Subvenções		
Ação da Cidadania de Botucatu	87.448,15	
Associação El Shaddai	102.347,65	
Instituto Giramundo Mutuando	45.689,38	
Associação Fraternal Pelicano	332.394,12	
Instituto Floravida	164.522,57	
Associação Comunitária João de Barro	126.815,61	
Caritas Arquidiocesana de Botucatu	87.448,15	
Núcleo de Transformação Social - Nutras	76.516,90	
Associação Polo Cuesta de Voleibol	63.715,96	
Instituto Ruach Botucatu	221.912,50	
Creche e Berçário Criança Feliz	232.553,16	
Fundação Casa das Meninas Amando de Barros	82.268,45	
Vila dos Meninos Sagrada Família	67.771,90	
Centro Espirita o Caminho da Verdade	116.879,63	
Centro Reg. Registro Maus Tratos na Infância	411.896,50	
Associação Bethel	71.507,77	
Recursos Próprios – Auxílios		64.898,00
Ação da Cidadania de Botucatu	50.000,00	
Creche e Berçário Criança Feliz	11.500,00	
Associação Bethel	3.398,00	

Secretaria Municipal de Esportes		309.928,65
Recursos Próprios – Contribuições		309.928,65
Associação Botucatuense de Judô	30.800,00	
Associação Polo Cuesta de Voleibol	67.375,00	
Associação Judô Mata Sugizaki	87.087,00	
Associação Atlético Ferroviária	64.166,65	
Clube Atlético Botucatuense	60.500,00	

Fundo das Pessoas C/Deficiência		421.991,67
Recursos Próprios – Contribuições		421.991,67
As.Pais Amigos Pessoas Port.Nec. Especiais - Apape	127.050,00	
Assoc. Defic. Físicos Botucatu - Adefib	91.025,00	
Assoc. Pais Amigos dos Excepcionais - Apae	165.050,00	
As. Usuários Fam. Trab.Serv.Saúde Mental Botucatu	38.866,67	

Secretaria Municipal Cultura		60.000,00
Recursos Próprios – Subvenções		60.000,00
Associação Fraternal Pelicano	20.000,00	
Assoc. Pais Amigos dos Excepcionais - Apae	20.000,00	
Centro Espirita o Caminho da Verdade	20.000,00	

Secretaria Municipal de Ciência Tecnologia		776.539,05
Recursos Próprios – Contratos de Gestão		776.539,05
Associação Parque Tecnológico	776.539,05	

G) FUNDEB – Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e Valorização dos Profissionais da Educação.

Os investimentos a conta do referido fundo no exercício de 2015, foi da ordem de R\$ 52.682.614,75 (Cinquenta e dois milhões, seiscentos e oitenta e dois mil, seiscentos e catorze reais, setenta e cinco centavos), cuja despesa paga é de R\$ 52.682.614,75 (Cinquenta e dois milhões, seiscentos e oitenta e dois mil, seiscentos e catorze reais, setenta e cinco centavos).

Desse montante, as despesas com o magistério foram de R\$ 34.337.793,18 (Trinta e quatro milhões, trezentos e trinta e sete mil, setecentos e noventa e três reais e dezoito centavos), o que incide num percentual de 65,18%, cumprindo dessa forma o preceito legal, cabendo para as demais despesas o valor de R\$ 18.344.821,57 (Dezoito milhões, trezentos e quarenta e quatro mil, oitocentos e vinte e um reais e cinquenta e sete centavos), correspondente ao pagamento de pessoal, obrigações patronais.

Da receita arrecadada passou para ser aplicado no primeiro trimestre de 2016 o montante de R\$ 1.127.673,28 (Hum milhão, cento e vinte sete mil, seiscentos e setenta três reais e vinte oito centavos), que corresponde a 2,10 % do valor arrecadado no FUNDEB de R\$ 53.810.288,03 (Cinquenta e três milhões, oitocentos e dez mil, duzentos e oitenta e oito reais e três centavos).

H) Convênios

No exercício de 2015, foram assinados Convênios no montante de R\$ 7.300.876,44 (Sete milhões, trezentos mil, oitocentos e setenta e seis reais e quarenta e quatro centavos), sendo na esfera federal R\$ 4.995.350,00 (Quatro milhões, novecentos e noventa e cinco mil e trezentos e cinquenta reais) e na estadual R\$ 2.305.526,44 (Dois milhões, trezentos e cinco mil, quinhentos e vinte e seis reais e quarenta e quatro centavos).

A contrapartida do município corresponde a R\$ 276.096,20 (Duzentos e setenta e seis mil, noventa e seis reais e vinte centavos), conforme dados fornecidos pela Secretaria Municipal de Planejamento.

Convênios celebrados no 3º quadrimestre do exercício de 2015:-

Estadual

Convênio nº	4108
Órgão Concessor	Desenvolve SP – Agencia de Fomento do Estado de São Paulo
Finalidade	Pavimentação Asfáltica
Valor Global	R\$ 8.607.540,00
Valor do Repasse	R\$ 1.566.419,03
Contrapartida	0,00
Data da Assinatura	04/08/2015

Convênio nº	4221
Órgão Concessor	Desenvolve SP – Agencia de Fomento do Estado de São Paulo
Finalidade	Construção da Ciclovia no Município de Botucatu
Valor Global	R\$ 4.359.398,77
Valor do Repasse	R\$ 385.805,71
Contrapartida	0,00
Data da Assinatura	01/09/2015

Convênio nº	4222
Órgão Concessor	Desenvolve SP – Agencia de Fomento do Estado de São Paulo
Finalidade	Reforma do Mercado Municipal
Valor Global	R\$ 2.009.800,77
Valor do Repasse	R\$ 353.301,70
Contrapartida	R\$ 0,00
Data da Assinatura	01/09/2015

Federal

Convênio nº	818395/2015
Órgão Concessor	Ministério dos Esportes
Finalidade	Implantação de Praça Esportiva
Valor Global	R\$ 400.000,00
Valor do Repasse	R\$ 390.000,00
Contrapartida	R\$ 10.000,00
Data da Assinatura	18/11/2015

Convênio nº	821199/2015
Órgão Concessor	Ministério dos Esportes
Finalidade	Infraestrutura Esportiva
Valor Global	R\$ 492.500,00
Valor do Repasse	R\$ 487.500,00

Contrapartida	R\$ 5.000,00
Data da Assinatura	20/11/2015
Convênio nº	821259/2015
Órgão Concessor	Ministério das Cidades
Finalidade	Pavimentação Asfáltica em Vias Públicas
Valor Global	R\$ 708.072,62
Valor do Repasse	R\$ 641.450,00
Contrapartida	R\$ 66.622,62
Data da Assinatura	15/12/2015

Convênio nº	821553/2015
Órgão Concessor	Ministério das Cidades
Finalidade	Pavimentação Asfáltica em Vias Públicas
Valor Global	R\$ 2.551.373,58
Valor do Repasse	R\$ 2.372.200,00
Contrapartida	R\$ 179.173,58
Data da Assinatura	21/12/2015

Convênio nº	823978/2015
Órgão Concessor	Ministério dos Esportes
Finalidade	Realização do Campeonato Botucatuense de Futebol Amador
Valor Global	R\$ 119.500,00
Valor do Repasse	R\$ 118.000,00
Contrapartida	R\$ 1.500,00
Data da Assinatura	31/12/2015

Convênio nº	826114/2015
Órgão Concessor	Ministério das Cidades
Finalidade	Pavimentação Asfáltica em Vias Públicas
Valor Global	R\$ 1.000.000,00
Valor do Repasse	R\$ 986.200,00
Contrapartida	R\$ 13.800,00
Data da Assinatura	31/12/2015

I) Investimentos

O valor aplicado foi da ordem de R\$ 37.796.379,03 (Trinta e sete milhões, setecentos e noventa e seis mil, trezentos e setenta e nove reais e três centavos), conforme abaixo descrito:-

	Aquis. Imóveis	Obras	Total
Educação		6.683.555,27	6.683.555,27
Saúde		2.244.356,97	2.244.356,97
Esporte		4.371.124,39	4.371.124,39
Infraestrutura Urbana	908.118,91	11.414.994,75	12.323.113,66
Habitação		1.599.798,41	1.599.798,41
Social		90.922,28	90.922,28
Desenvolvimento		219.946,89	219.946,89
Cultura		6.607.460,22	6.607.460,22

Fdo. Social Solidiedade		165.000,00	165.000,00
Administração		845.145,13	845.145,13
Meio Ambiente		1.671.990,21	1.671.990,21
Guarda Municipal		838.270,35	838.270,35
Agricultura		89.687,75	89.687,75
Ciências e Tecnologia		46.007,50	46.007,50
Total	908.118,91	36.888.260,12	37.796.379,03

Diante dos fatos apresentados, o controle dos gastos públicos foi perfeitamente disciplinado em relação à efetiva capacidade financeira do município, não criando dividas, amortizando as existentes e não gastando mais do que se arrecada.

Cumpra destacar os recursos investidos nas áreas de Educação e Saúde, superou os limites percentuais obrigatórios.

As despesas com funcionalismo público ativo, inativo, encargos sociais, etc... foram inferiores ao limite prudencial de 51,30% sobre receita corrente líquida.

Observa-se, portanto que os princípios fundamentais estabelecidos na Lei de Responsabilidade Fiscal (L.R.F.), foram cumpridos.

J – CIP – Contribuição de Iluminação Pública

A arrecadação atingiu o montante de R\$ 1.225.529,79 (Hum milhão, duzentos e vinte e cinco mil, quinhentos e vinte e nove reais e setenta e nove centavos) assim distribuído:

Mês	2014	2015	Diferença
Janeiro	271.366,27	239.017,56	-32.348,71
Fevereiro	223.017,24	192.521,56	-30.495,68
Março	264.314,85	187.743,19	-76.571,66
Abril	283.422,44	172.021,42	-111.401,02
Maio	280.237,51	71.176,85	-209.060,66
Junho	236.184,72	46.293,24	-189.891,48
Julho	194.842,99	34.471,57	-160.371,42
Agosto	228.541,17	21.175,39	-207.365,78
Setembro	217.950,57	19.595,91	-198.354,66
Outubro	212.525,85	79.528,91	-132.996,94
Novembro	211.072,90	86.643,38	-124.429,52
Dezembro	213.890,04	75.340,81	-138.549,23
Total	2.837.366,55	1.225.529,79	-1.611.836,76

L – BOTUPREV – Fundo Municipal de Previdência Social.

Com a criação do BOTUPREV – Fundo Municipal de Previdência Social, através da Lei nº 910/11, gerou uma nova expectativa para o funcionalismo público municipal, sendo que o referido fundo requer de uma gestão eficiente para gerir seus investimentos.

O funcionalismo público municipal a partir do mês de janeiro de 2012 passou a ser estatutário, com isso a não recolher mais o R.G.P.S. – Regime Geral de Previdência social e sim para o R.P.P.S - Regime Próprio de Previdência Social.

O montante das receitas e despesas orçamentárias está demonstrado no quadro abaixo:-

FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA - BOTUPREV

RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS	VALORES
Contribuição Patronal RPPS	8.424.804,84
Contribuição Previdenciária Amortização Déficit	4.343.517,17
Contribuições dos Servidores Ativos	7.878.613,85
Contribuições dos Servidores Inativos	402.178,01
Contribuições dos Pensionistas	34.147,92
Receitas Patronais	7.999.380,54
Compensações Previdenciárias	36.599,94
TOTAL	29.119.242,27

DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS	VALORES
Pensionistas Botuprev	174.274,09
Inativos Botuprev	4.161.421,07
Inativos (Interferência Financeira)	7.857.963,90
Pensionistas (Interferência Financeira)	1.913.780,56
Outras Despesas	3.579.676,72
TOTAL	17.687.116,34
SALDO	11.432.125,93

RESUMO

RECEITAS X DESPESAS	2014	2015
Receitas	22.256.660,20	28.572.066,16
Interferência Financeira	9.175.033,33	9.814.463,68
TOTAL DAS RECEITAS	31.431.693,53	38.386.529,84
Despesas	11.752.503,79	14.107.439,62
RESULTADO ATUAL	19.679.189,74	24.279.090,22

SALDO ATUAL	VALORES
Bancos Contas Movimento	4.563.788,99
Aplicações Financeiras	68.481.264,72
TOTAL GERAL DO FUNDO	73.045.053,71
Meta Atuarial para 31/12/2015	71.735.338,33
SALDO ACIMA DA META ATUARIAL	1.309.715,38

Portanto em mais um ano de atividade o Fundo Municipal de Previdência Social de Botucatu, cumpriu com a meta atuarial prevista com um superávit de R\$ 1.309.715,38 (Hum milhão, trezentos e nove mil, setecentos e quinze reais e trinta e oito centavos).

Procuramos através desta Audiência Publica relatar os fatos considerados de maior relevância dentro da Administração municipal ligado aos setores de Orçamento e Finanças da Prefeitura Municipal de Botucatu.

AUDIÊNCIA PÚBLICA

3º QUADRIMESTRE

**ENCERRAMENTO DO
EXERCÍCIO 2016**

ART. 9º § 4 da Lei de Responsabilidade Fiscal (L.R.F.)



PREFEITURA MUNICIPAL DE BOTUCATU
ESTADO DE SÃO PAULO

SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA

AUDIÊNCIA PÚBLICA

Período referente ao 3º Quadrimestre do Exercício de 2.016
Encerramento do Exercício

A) Recursos Financeiros

As disponibilidades financeiras apresentadas com posição até 31 de dezembro de 2016 são as seguintes:

Livre Movimentação	5.373.251,10
Vinculadas	42.253.637,19
Total	47.626.888,29

Os recursos vinculados representam 88,72% desse montante, ligado principalmente nas áreas de Educação, Saúde, Assistência Social e Convênios.

Com o encerramento do exercício as finanças do município tiveram o seguinte resultado:

Saldo Bancário em 31/12/16	47.626.888,29
(-)	
Restos a Pagar	44.354.082,80
Saldo Financeiro Disponível para o exercício de 2017	3.272.805,49

Diante dos fatos, observa-se que houve o controle dos gastos públicos compatível com as finanças do município, estabelecendo dessa forma uma economia sustentável.

B) Orçamento Municipal

A receita efetivamente arrecadada até o 3º Quadrimestre foi da ordem de R\$ 341.208.325,71 (Trezentos e quarenta e um milhões, duzentos e oito mil e trezentos e vinte e cinco reais e setenta e um centavos), cuja previsão orçamentária é de R\$ 339.925.500,00 (Trezentos e trinta e nove milhões, novecentos e vinte e cinco mil e quinhentos reais), o que representa um excesso de arrecadação de R\$ 1.282.825,71 (Hum milhão, duzentos e oitenta e dois mil e oitocentos e vinte e cinco reais e setenta e um centavos), assim demonstrados:-

Valor Orçado	371.330.500,00
(-) Retenção do FUNDEB	31.405.000,00
Receita Prevista	339.925.500,00
Receita Arrecadada	373.343.248,94
(-) Retenção do FUNDEB	32.134.923,23
Receita Líquida	341.208.325,71
Arrecadada a Maior	1.282.825,71

Se analisarmos o orçamento sobre a receita bruta, isto quer dizer sem a retenção do Fundeb, o excesso de arrecadação atinge a cifra de R\$ 2.012.748,94 (Dois milhões, doze mil e setecentos e quarenta e oito reais e noventa e quatro centavos).

Valor Orçado	371.330.500,00
Receita arrecadada	373.343.248,94
Arrecadação a Maior	2.012.748,94

C) Lei de Meios

Procuramos proceder algumas análises com referencia a Receita Municipal.

C.1 – Comparativo da receita arrecadada, até o 3º Quadrimestre em relação ao mesmo período dos exercícios de 2015 e 2016 distribuídas nos seguintes grupos econômicos:-

Descrição	2015	2016	Diferença
Receitas Próprias	50.363.884,58	54.105.584,55	3.741.699,97
Transferências Correntes	94.478.928,59	98.413.200,97	3.934.272,38
Receitas Vinculadas	72.643.646,61	81.374.458,98	8.730.812,37
Fundos	92.417.991,82	100.867.028,56	8.449.036,74
Convênios	32.627.384,25	38.582.975,88	5.955.591,63
Total	342.531.835,85	373.343.248,94	30.811.413,09
- Retenção do FUNDEB	- 31.057.462,69	- 32.134.923,23	1.077.460,54
Total	311.474.373,16	341.208.325,71	29.733.952,55

Essa análise procura demonstrar qual o valor arrecadado no exercício sobre o montante orçamentário, livre de qualquer vinculação, em que o município aplica na área administrativa, para cumprir as despesas de custeio e investimentos.

Para efeito deste calculo, são consideradas as somatórias das Receitas Próprias e as Transferências Correntes da União e do Estado, já descontado os percentuais obrigatórios destinados a Educação e Saúde.

O valor atribuído no exercício de 2016 foi de R\$ 152.518.785,52 (Cento e cinquenta e dois milhões, quinhentos e dezoito e setecentos e oitenta e cinco reais e cinquenta e dois centavos), o que representa 40,85% sobre o total arrecadado.

Se compararmos com o exercício de 2015, R\$ 144.842.813,17 (Cento e quarenta quatro milhões, oitocentos e quarenta dois mil, oitocentos e treze reais e dezessete centavos), houve um acréscimo da ordem de R\$ 7.675.972,35 (Sete milhões, seiscentos e setenta e cinco mil, novecentos e setenta e dois reais e trinta e cinco centavos).

C.2 – Comparativo das Principais Receitas arrecadadas no período de 2015/2016.

Primeiro e Segundo Quadrimestre

IMPOSTOS/TAXAS	2015	2016	Diferença
I.C.M.S	58.335.619,54	59.011.673,17	676.053,63
F.P.M.	27.942.597,64	28.535.144,86	592.547,22
I.P.V.A.	19.986.555,91	21.088.970,26	1.102.414,35
I.P.T.U.	12.683.767,15	13.968.540,88	1.284.773,73
I.S.S.	12.038.327,89	10.835.677,55	-1.202.650,34
I.S.S. – SIMPLES NAC.	3.089.241,67	3.056.035,16	-33.206,51
TAXA LIMPEZA PUBL.	2.482.949,86	2.794.755,84	311.805,98
TAXA CONS. VIAS	1.654.839,77	1.727.724,63	72.884,86
DIVIDA ATIVA	4.214.445,61	3.990.967,99	- 223.477,62
I.T.B.I.	3.347.939,41	3.727.726,82	379.787,41
I.T.R.	28.310,00	73.261,53	44.951,53
OUTRAS RECEITAS	8.283.515,01	6.913.423,90	- 1.370.091,11
TOTAL	154.088.109,46	155.723.902,59	1.635.793,13

Terceiro Quadrimestre

I.C.M.S	2015	2016	Diferença
Setembro	8.215.682,45	6.390.984,31	- 1.824.698,14
Outubro	7.270.063,04	7.084.356,60	- 185.706,44
Novembro	6.224.738,28	7.828.749,64	1.604.011,36
Dezembro	9.863.015,73	8.136.890,83	- 1.726.124,90

F.P.M	2015	2016	Diferença
Setembro	2.507.623,47	2.566.238,01	58.614,54
Outubro	2.854.091,09	3.103.004,57	248.913,48
Novembro	3.222.492,89	5.661.388,16	2.438.895,27
Dezembro	5.449.023,03	8.850.124,18	3.401.101,15

I.P.V.A	2015	2016	Diferença
Setembro	774.244,35	830.890,99	56.646,64
Outubro	584.466,73	602.103,55	17.636,82
Novembro	537.045,99	644.990,23	107.944,24
Dezembro	1.091.854,95	1.144.821,64	52.966,69
I.P.T.U	2015	2016	Diferença
Setembro	1.193.970,11	1.194.594,74	624,63
Outubro	1.160.376,33	1.154.021,43	- 6.354,90
Novembro	934.638,44	1.171.371,92	236.733,48
Dezembro	1.672.465,17	1.681.696,21	9.231,04

I.S.S.	2015	2016	Diferença
Setembro	1.425.499,06	1.502.274,28	76.775,22
Outubro	1.494.113,30	1.422.484,24	- 71.629,06
Novembro	1.603.094,34	1.433.990,84	- 169.103,50
Dezembro	1.608.872,76	1.689.140,32	80.267,56

I.S.S.-SIMP. NAC.	2015	2016	Diferença
Setembro	399.373,65	411.752,17	12.378,52
Outubro	403.781,20	413.718,55	9.937,35
Novembro	435.393,20	386.812,69	- 48.580,51
Dezembro	520.198,91	605.131,94	84.933,03

TAXA LIMP. PUB.	2015	2016	Diferença
Setembro	244.090,04	247.418,40	3.328,36
Outubro	248.650,64	242.399,52	- 6.251,12
Novembro	197.315,67	251.941,17	54.625,50
Dezembro	369.049,88	401.431,12	32.381,24

TXA.CONSERV.VIAS	2015	2016	Diferença
Setembro	147.740,05	147.668,81	- 71,24
Outubro	142.516,12	135.481,42	- 7.034,70
Novembro	113.734,37	135.292,68	21.558,31
Dezembro	205.425,14	215.009,82	9.584,68

DIVIDA ATIVA	2015	2016	Diferença
Setembro	575.424,98	369.035,92	- 206.389,06
Outubro	662.169,81	384.043,34	- 278.126,47
Novembro	414.503,62	360.251,98	- 54.251,64
Dezembro	819.550,63	485.353,91	- 334.196,72

I.T.B.I	2015	2016	Diferença
Setembro	511.243,38	770.535,74	259.292,39
Outubro	797.440,34	502.125,59	- 295.314,75
Novembro	307.462,69	809.423,04	501.960,35
Dezembro	623.914,73	870.717,14	246.802,41

I.T.R	2015	2016	Diferença
Setembro	24.422,91	37.427,97	13.005,06
Outubro	1.233.941,16	1.227.218,46	- 6.722,70
Novembro	116.215,27	94.973,46	- 21.241,81
Dezembro	87.108,99	81.793,51	- 5.315,48

OUTRAS RECEITAS	2015	2016	Diferença
Setembro	970.988,23	906.215,74	- 64.772,49
Outubro	2.215.590,05	903.383,44	- 1.312.206,61
Novembro	1.543.849,20	1.546.795,20	2.946,00
Dezembro	1.066.317,86	1.259.271,04	192.953,18

Obs:- Para efeito elucidativo, dentro das Outras Receitas, consideramos as principais receitas Imp. Renda s/Fonte, Taxa Lic. Estabel. Comerciais, Taxa Publicidade, Taxa Expediente, Taxa Cemitérios, Rend. Aplic. Financeiras-Recursos Próprios, Rec. Terminais Rodoviários, Imposto Territorial Rural, I.P.I., Restituições Diversas, etc...

C.3 – Percentual obtido dessas receitas no exercício em relação à prevista no orçamento de 2.016.

Receita	Arrecadada	Previsão Ano	D/ S	Déficit/Superávit	%
I.C.M.S	88.452.654,55	89.000.000,00	D	- 547.345,45	- 0,61
F.P.M	48.705.899,78	43.000.000,00	S	5.705.899,78	13,27
I.P.V.A	24.311.776,67	23.000.000,00	S	1.311.776,67	5,70
I.P.T.U	19.087.133,08	23.000.000,00	D	- 3.912.866,92	- 17,01
I.S.S.	16.909.563,06	20.000.000,00	D	- 3.090.436,94	- 15,45
I.S.S.-SIMPL. NAC.	4.915.139,77	3.960.000,00	S	955.139,77	24,12
TX. LIMP. PUB.	3.920.696,49	4.160.000,00	D	- 239.303,51	- 5,75
TX.CONV.VIAS	2.350.994,24	2.755.000,00	D	- 404.005,76	- 14,66
DIVIDA ATIVA	5.589.652,14	4.224.000,00	S	1.365.652,14	32,33
I.T.B.I	6.680.528,33	5.500.000,00	S	1.180.528,33	21,46
I.T.R.	1.514.674,93	800.000,00	S	714.674,93	89,33
OTS RECEITAS	13.745.591,23	11.469.500,00	S	2.276.091,23	19,84
TOTAL	236.184.304,27	230.868.500,00	S	5.315.804,27	2,30

Conforme quadro demonstrativo observa-se que as receitas oriundas do F.P.M., I.P.V.A, I.S.S./Simples Nacional, Divida Ativa, I.T.B.I., I.T.R. e Outras Receitas, apresentaram um superávit em relação a prevista no orçamento, somando a quantia de R\$ 13.509.762,85 (Treze milhões, quinhentos e nove mil, setecentos e sessenta dois reais e oitenta e cinco centavos), sendo que as demais apresentaram um déficit de R\$ 8.193.958,58 (Oito milhões, cento e noventa três mil, novecentos e cinquenta oito reais e cinquenta e oito centavos)

C.4 – As transferências da União e do Estado, correspondente ao Fundo de Participação dos Municípios (F.P.M.) e o Imposto Sobre Circulação de Mercadoria e Serviços (I.C.M.S), representaram 58,07% do total da receita orçamentária arrecadada, sendo o F.P.M. 20,62 % e o I.C.M.S 37,45 %.

C.5 – Comparativo das principais receitas arrecadadas no 1º e 2º semestre do exercício de 2016.

Receitas	Total	Exercício de 2016		
		1º Semestre	2º Semestre	Diferença
I.C.M.S	88.452.654,55	43.600.981,01	44.851.673,54	1.250.692,53
F.P.M	48.705.899,78	21.514.958,48	27.190.941,30	5.675.982,52
I.P.V.A	24.311.776,67	19.574.389,14	4.737.387,53	- 14.837.001,61
I.P.T.U	19.087.133,08	11.191.607,71	7.895.525,37	- 3.296.082,34
I.S.S.	16.909.563,06	7.925.306,99	8.984.256,07	1.058.949,08
I.S.S.-SIMP. NAC.	4.915.139,77	2.326.193,34	2.588.946,43	262.753,09
TX. LIMP. PUB.	3.920.696,49	2.225.333,80	1.695.362,69	- 529.971,11
TX.CON.S.VIAS	2.350.994,24	1.429.990,33	921.003,91	- 508.986,42
DIVIDA ATIVA	5.589.652,14	3.093.574,96	2.496.077,18	- 597.497,78
I.T.B.I	6.680.528,33	2.240.539,98	4.439.988,35	2.199.448,37
I.T.R.	1.514.674,93	71.485,57	1.443.189,36	1.371.703,79
OTS RECEITAS	13.745.591,23	6.015.605,77	7.729.985,46	1.714.379,69
TOTAL	236.184.304,27	121.209.967,08	114.974.337,19	- 6.235.629,89

O presente quadro demonstra um decréscimo na arrecadação das principais receitas municipais entre o 1º e o 2º semestre no valor de R\$ 6.235.629,89 (Seis milhões, duzentos e trinta cinco mil, seiscentos e vinte e nove reais e oitenta nove centavos), que corresponde a 5,14 %.

C.6 – Comparativo da receita orçamentária arrecadada no 1º, 2º e 3º quadrimestre (2015 /2016), deduzida a retenção do FUNDEB – Fundo de Desenvolvimento do Ensino Básico.

1º Quadrimestre

2015	Valor	2016	Valor
Total	122.281.308,70	Total	130.668.670,24
(-) Fundeb	12.210.393,27	(-) Fundeb	12.233.101,54
Liquida	110.070.915,43	Liquida	118.435.568,70

2º Quadrimestre

2015	Valor	2016	Valor
Total	108.054.160,42	Total	115.892.774,74
(-) Fundeb	9.106.965,63	(-) Fundeb	9.376.308,06
Liquida	98.947.194,79	Liquida	106.516.466,68

3º Quadrimestre

2.015	Valor	2.016	Valor
Setembro		Setembro	
Total	28.679.242,40	Total	27.525.815,52
(-) Fundeb	2.323.501,25	(-) Fundeb	1.979.893,57
Liquida	26.355.741,15	Liquida	25.545.921,95
Outubro		Outubro	
Total	26.327.325,25	Total	27.643.942,35
(-) Fundeb	2.408.629,63	(-) Fundeb	2.420.936,50
Liquida	23.918.695,62	Liquida	25.223.005,85
Novembro		Novembro	
Total	22.957.257,70	Total	30.393.206,17
(-) Fundeb	2.039.487,33	(-) Fundeb	2.864.808,55
Liquida	20.917.770,37	Liquida	27.528.397,62
Dezembro		Dezembro	
Total	34.232.541,38	Total	41.218.839,92
(-) Fundeb	2.968.485,58	(-) Fundeb	3.259.875,01
Liquida	31.264.055,80	Liquida	37.958.964,91

RESUMO – EXERCÍCIO 2016

Receita	1º quadrimestre	2º quadrimestre	3º quadrimestre	Total Geral
Total	130.668.670,24	115.892.774,74	126.781.803,96	373.343.248,94
(-) Fundeb	12.233.101,54	9.376.308,06	10.525.513,63	32.134.923,23
Liquida	118.435.568,70	106.516.466,68	116.256.290,33	341.208.325,71

Verifica-se, portanto um decréscimo na arrecadação do 1º para o 2º quadrimestre da ordem de 11,19% e do 2º para o 3º quadrimestre um acréscimo de 9,14%, relativo à receita líquida.

D) Despesas

D.1 – Comparativo dos empenhos realizados no exercício de 2016, em relação as despesas pagas no mesmo período:-

Descrição	1º quadrimestre	2º quadrimestre	3º quadrimestre	Total Geral
Empenhos Realizados	92.744.666,98	105.751.088,06	95.446.101,44	293.941.856,48
Despesa Paga	25.387.233,17	103.338.892,05	126.223.801,47	254.949.926,69
Empenhos aPagar	67.357.433,81	2.412.196,01	-30.777.700,03	38.991.929,79

A despesa empenhada no exercício atingiu a cifra de R\$ 293.941.856,48 (Duzentos e noventa e três milhões, novecentos e quarenta e um mil, oitocentos e cinquenta e seis reais e quarenta e oito centavos), para uma despesa paga de R\$ 254.949.926,69 (Duzentos e cinquenta e quatro milhões, novecentos e quarenta e nove mil e novecentos e vinte e seis reais e sessenta e nove centavos), cuja diferença de R\$ 38.991.929,79 (Trinta e oito milhões, novecentos e noventa e um mil, novecentos e vinte e nove reais e setenta e nove centavos), representa a inscrição dos Restos a Pagar - Exercício 2016.

D.2 – Restos a Pagar

a) Valores transferidos de exercícios anteriores	34.615.462,03
Valores pagos no exercício de 2016	25.945.693,45
Valores cancelados no exercício 2016	3.307.615,57
Saldo a Pagar Exercícios Anteriores	5.362.153,01
b) Valores inscritos no exercício de 2016	38.991.929,79
Total	44.354.082,80

Os Restos a Pagar somam R\$ 44.354.082,80 (Quarenta e quatro milhões, trezentos e cinquenta e quatro mil e oitenta e dois reais e oitenta centavos), com a devida cobertura financeira, aguardando apenas sua liquidação para o efetivo pagamento.

D.3 – Sentenças Judiciais

Valor pago no exercício R\$ 4.388.119,65 (Quatro milhões, trezentos e oitenta e oito mil, cento e dezenove reais e sessenta e cinco centavos), relativo a Ações Trabalhistas e Indenizatórias.

D.4 – Restituições

O valor restituído aos Órgãos concessionários relativo a Convênios foi da ordem de R\$ 114.500,92 (Cento e catorze mil e quinhentos reais e noventa e dois centavos) em função da não aplicação dos recursos dentro do prazo dos saldos remanescentes entre outros no 3º quadrimestre/2016.

DEPARTAMENTO DE AGUAS E ENERGIA ELETRICA (DAAE)	7.572,62
SECRETARIA ESTADUAL DA HABITAÇÃO	5.547,28
MINISTERIO DO ESPORTE E TURISMO	38.724,65
SUBSECRETARIA PLAN. ORÇ. E ADM. MIN. ES.	62.656,37
Total	114.500,92

D.5 – Serviços Terceirizados

O dispêndio com os serviços de mão de obra terceirizada representou no exercício a quantia de R\$ 4.762.475,29 (Quatro milhões, setecentos e sessenta e dois mil, quatrocentos e setenta e cinco reais e vinte e nove centavos), cujo investimento merece destaque nas áreas de Saneamento, (limpeza pública, varrição) e Educação.

D.6 – Despesas com Pessoal

O valor aplicado no exercício com o funcionalismo incluindo Inativo, Pensionistas e Encargos Sociais, atingiu a soma de R\$ 137.597.132,46 (Cento e trinta e sete milhões, quinhentos e noventa e sete mil, cento e trinta e dois reais e quarenta e seis centavos), assim distribuídos:-

Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Ativo	90.882.139,60
Terceirização de Mão de Obra (art. 18, par. 1º da L.R.F.)	5.508.159,22
Remuneração de Agentes Políticos	2.289.768,65
Encargos Sociais	15.456.776,71
Inativos, Pensionistas e Outros Benefícios Previdenciários	19.820.146,75
Sentenças Judiciais	3.640.141,53
Total	137.597.132,46

O item D.6, merece uma análise especial, cujos gastos estão limitados a percentuais com base na Receita Corrente Líquida, conforme determina a legislação pertinente.

Receita Corrente Líquida	%	326.029.296,22
Limite Legal (artigo 20 L.R.F.)	54,00	176.055.819,96
Limite Prudencial	51,30	167.253.028,96
Percentual Gasto pelo Município	42,20	137.597.132,46

Dessa forma o limite prudencial de 51,30% da Receita Corrente Líquida, foi respeitado conforme estabelecido no artigo 22 § único da Lei Complementar nº. 101/00 (L.R.F.).

Da mesma forma a despesa com Inativos e Pensionistas atingiu o percentual de 6,08% para o limite legal de 12,00%, conforme determina o parágrafo 1º, artigo 2º da Lei Federal no. 9.717/98.

O dispêndio com o Vale Compra Alimentos, criado pela Lei nº. 4360/03 e alterada pela lei nº 4898/08 representou a cifra de R\$ 18.850.611,51 (Dezoito milhões, oitocentos e cinquenta mil e seiscentos e onze reais e cinquenta e um centavos).

O Auxílio Saúde criado pela Lei nº. 5111/10 gerou no ano uma despesa da ordem de R\$ 176.000,00 (Cento e setenta e seis mil reais).

D.7 – Restituição do Fundo Especial de Previdência

O valor restituído aos Servidores representou R\$ 374.754,13 (Trezentos e setenta e quatro mil, setecentos e cinquenta e quatro reais e treze centavos), obedecendo dessa forma o artigo 1º do Decreto nº. 7025/2006.

D.8 – Precatórios

O valor pago no exercício foi de R\$ 3.640.141,53 (Três milhões, seiscentos e quarenta mil, cento e quarenta e um reais e cinquenta e três centavos).

E) Percentuais Obrigatórios

E.1 – Educação

O município aplicou na Educação o valor de R\$ 59.267.355,45 (Cinquenta e nove milhões, duzentos e sessenta e sete mil, trezentos e cinquenta reais e quarenta e cinco centavos) para uma receita de R\$ 55.631.484,95 (Cinquenta e cinco milhões, seiscentos e trinta e um mil, quatrocentos e oitenta e quatro reais e noventa e cinco centavos) havendo, portanto uma aplicação a maior da ordem de R\$ 3.635.870,50 (Três milhões, seiscentos e trinta e cinco mil, oitocentos e setenta reais e cinquenta centavos), a seguinte forma:-

Receita		
25% de Impostos e Transferências		
Resultantes de Impostos	55.611.786,81	
Rentabilidade Aplicações Financeiras	19.698,14	
Total		55.631.484,95
Despesas		
Despesas Pagas	25.065.006,35	
Restos a Pagar	2.067.425,87	
Retenção do FUNDEB	32.134.923,23	
Total		59.267.355,45
Aplicado a maior		3.635.870,50
Percentual aplicado na Educação		26,63%

E.2 – Saúde

O município aplicou na Saúde, o valor de R\$ 49.494.585,37 (Quarenta e nove milhões, quatrocentos e noventa e quatro mil, quinhentos e oitenta e cinco reais e trinta e sete centavos), para uma receita de R\$ 34.746.117,70 (Trinta e quatro milhões, setecentos e quarenta e seis mil, cento e dezessete reais e setenta centavos), havendo, portanto uma aplicação a maior da ordem de R\$ 14.748.467,67 (Catorze milhões, setecentos e quarenta e oito mil, quatrocentos e sessenta e sete centavos), da seguinte forma:-

Receita		
15% de Impostos e Transferências		
Resultantes de Impostos	33.367.072,08	
Rentabilidade Aplicações Financeiras	1.379.045,62	
Total		34.746.117,70
Despesa		
Despesas Pagas	48.386.485,18	
Restos a Pagar	1.108.100,19	
Total		49.494.585,37
Aplicado a maior		14.748.467,67
Percentual aplicado na Saúde		21,37%

F) Transferências de Recursos

Foram transferidos recursos financeiros a títulos de subvenções, auxílios, contribuições e contratos de gestão no exercício a importância de R\$ 50.870.207,41 (Cinquenta milhões, oitocentos e setenta mil, duzentos e sete reais e quarenta e um centavos), as entidades que atuam nas seguintes áreas:-

Secretaria Municipal de Saúde		35.689.363,67
Recursos Próprios – Contratos de Gestão		22.991.000,00
Fundação Uni	21.636.000,00	
Universidade Est. Pta. Júlio de Mesquita Filho	1.355.000,00	
Recursos Próprios – Subvenções		3.713.280,00
Organização Mãos e Patas	40.000,00	
Fundação Uni	1.166.596,88	
Fundação p/Desenvolvimento Médico Hospitalar	654.200,00	
Associação de Proteção aos Animais - APA	98.280,00	
Universidade Est. Pta. Júlio de Mesquita Filho	1.315.000,00	
Instituto Ruach de Botucatu	36.036,00	
Casa Pia São Vicente de Paulo	54.600,00	
Assoc. Pais Amigos Pes. Port. Necessidades Especiais	215.789,80	
Associação Bom Samaritano	26.000,00	
Associação Pais e Amigos dos Excepcionais Botucatu	31.200,00	
Centro de Convivência do Idoso - Aconchego	75.577,32	
Recursos Vinculados – Subvenções		576.100,60
Fundação Uni	576.100,60	
Recursos Conveniados – Contratos de Gestão		8.408.983,07
Fundação Uni	6.121.983,07	
Fundação p/Desenvolvimento Médico Hospitalar	2.287.000,00	

Secretaria Municipal de Educação		6.828.004,26
Recursos Próprios – Subvenções		6.828.004,26
Instituto Ruach de Botucatu	742.500,00	
Centro Espirita o Caminho da Verdade	876.570,23	
Associação Santa Marcelina	813.979,75	
Associação Pais e Amigos dos Excepcionais Botucatu	922.194,48	
Associação Maranata	180.000,00	
Associação Três Irmãs	574.204,80	
Associação El Shaddai	673.630,00	
Sasam Sociedade Assist. Social	543.525,00	
Associação de Mulheres Irma Ceci	98.800,00	
Alpha Associação de Caridade	270.000,00	
Creche e Berçário Criança Feliz	664.600,00	
Instituto Anglicano	468.000,00	

Secretaria Municipal de Assistência Social		3.999.311,90
Recursos Próprios – Subvenção		2.903.259,98
Instituto Ruach de Botucatu	175.788,00	
Associação Jesus, Maria e José	186.400,00	
Associação Promoção Humana de Botucatu	41.962,96	
Centro de Convivência do Idoso - Aconchego	210.024,88	
Associação Bethel	26.208,00	
Creche e Berçário Criança Feliz	39.312,00	
Casa Pia São Vicente de Paulo	120.416,32	
Cáritas Arquidiocesana de Botucatu	111.657,52	
Associação dos Deficientes Físicos de Botucatu	67.661,20	
As. Usuários Fam. Trab.Serv.Saúde Mental Botucatu	50.341,20	
União das Damas Caridade Nossa Sra. Lourdes	45.120,40	
Vila dos Meninos Sagrada Família	43.969,12	
Instituto Floravida	30.139,20	
Fund. Casa Meninas Amando Barros Botucatu	54.206,00	
Núcleo de Transformação Social - Nutras	27.409,20	
Associação Fraternal Pelicano	55.124,16	
Núcleo Assistencial Espírita Paulo e Estevão	71.329,44	
Ass. de Pais e Amigos dos Excepcionais de Botucatu	125.400,00	
Centro Reg. Atenção Maus Tratos Infancia - Crami	117.341,20	
Botucatu no Combate ao Cancer de Mama	27.409,20	
Associação El Shaddai	737.100,00	
Centro de Lazer Nova Aurora	27.409,20	
Ação da Cidadania de Botucatu	75.200,32	
Centro Espirita o Caminho da Verdade	39.312,00	
Instituto J. Augusto	324.438,70	
Associação Bom Samaritano	42.529,76	
Assoc. Pais Amigos Pes. Port. Necessidades Especiais	30.050,00	
Recursos Conveniados – Subvenções		1.096.051,92
Centro Reg. Atenção Maus Tratos Infancia - Crami	170.200,72	
Vila dos Meninos Sagrada Família	18.000,00	
Centro Espirita o Caminho da Verdade	63.000,00	
Creche e Berçário Criança Feliz	120.600,00	
Associação dos Deficientes Físicos de Botucatu	60.600,00	
Ação da Cidadania de Botucatu	73.533,60	
Núcleo Assistencial Espirita Paulo e Estevão	73.533,60	
Casa Pia São Vicente de Paulo	86.035,80	
Associação El Shaddai	239.057,60	
Associação Bom Samaritano	23.340,00	
Centro de Convivência do Idoso - Aconchego	12.000,00	
Centro de Lazer Nova Aurora	20.160,00	
Associação Comunitária João de Barro	27.711,00	
Botucatu no Combate ao Cancer de Mama	8.000,00	
Assoc. Pais e Amigos dos Excepcionais – Apae	100.279,60	

Fundo Municipal Dir. Criança Adolescente		2.569.666,98
Recursos Próprios – Subvenções		2.203.666,98
Ação da Cidadania de Botucatu	99.214,00	
Associação El Shaddai	116.119,00	
Instituto Giramundo Mutuando	63.440,00	
Associação Fraternal Pelicano	231.615,00	
Instituto Floravida	147.167,00	
Associação Comunitária João de Barro	152.592,00	
Caritas Arquidiocesana de Botucatu	99.214,00	
Núcleo de Transformação Social - Nutras	86.812,00	
Associação Polo Cuesta de Voleibol	64.396,00	
Instituto Ruach Botucatu	224.564,00	
Creche e Berçário Criança Feliz	139.124,00	
Fundação Casa das Meninas Amando de Barros	101.812,00	
Vila dos Meninos Sagrada Família	76.891,00	
Centro Espirita o Caminho da Verdade	99.124,00	
Centro Reg. Registro Maus Tratos na Infância	245.700,00	
Associação Bethel	100.100,00	
Associação Assistencial e Pedagogia Aitiara	12.282,98	
Associação Bom Samaritano	30.000,00	
Ass. de Pais e Amigos das Pess. Portad.de Nec. Especiais	35.000,00	
Associação Cidadão da Bola	38.500,00	
Associação de Mulheres Irma	40.000,00	
Recursos Próprios – Auxílios		366.000,00
Associação El Shaddai	85.000,00	
Associação Fraternal Pelicano	100.000,00	
Ação da Cidadania de Botucatu	80.000,00	
Alpha Associação de Caridade	6.000,00	
Creche e Berçário Criança Feliz	20.000,00	
Associação Assistencial e Pedagogia Aitiara	75.000,00	

Secretaria Municipal de Esportes		497.900,00
Recursos Próprios – Contribuições		497.900,00
Associação Botucatuense de Handebol - ABHB	50.000,00	
Associação Botucatuense de Judô	37.200,00	
Associação Polo Cuesta de Voleibol	80.400,00	
Associação Judô Mata Sugizaki	85.700,00	
Associação Atlético Ferroviária	70.000,00	
Clube Atlético Botucatuense	120.400,00	
Associação Botucatuense de Muay Thai	36.000,00	
Associação Bethel	18.200,00	

Fundo das Pessoas C/Deficiência		518.816,00
Recursos Próprios – Contribuições		518.816,00
As.Pais Amigos Pessoas Port.Nec. Especiais - Apape	164.144,00	
Assoc. Defic. Físicos Botucatu - Adefib	123.272,00	
Assoc. Pais Amigos dos Excepcionais - Apae	187.304,00	
As. Usuários Fam. Trab.Serv.Saúde Mental Botucatu	44.096,00	

Secretaria Municipal de Ciência Tecnologia		767.144,60
Recursos Próprios – Contratos de Gestão		767.144,60
Associação Parque Tecnológico	767.144,60	

G) FUNDEB – Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e Valorização dos Profissionais da Educação.

Os investimentos a conta do referido fundo no exercício de 2016, foi da ordem de R\$ 55.626.558,56 (Cinquenta e cinco milhões, seiscentos e vinte e seis mil, quinhentos e cinquenta e oito reais e cinquenta e seis centavos).

Desse montante, as despesas com o magistério foram de R\$ 35.676.348,16 (Trinta e cinco milhões, seiscentos e setenta e seis mil, trezentos e quarenta e oito reais e dezesseis centavos), o que incide num percentual de 64,14%, cumprindo dessa forma o preceito legal, cabendo para as demais despesas o valor de R\$ 19.950.210,40 (Dezenove milhões, novecentos e cinquenta mil, duzentos e dez reais e quarenta centavos), correspondente ao pagamento de pessoal, obrigações patronais.

H) Convênios

No 3º. Quadrimestre do exercício de 2016, foram assinados Convênios no montante de R\$ 3.450.000,00 (Três milhões, quatrocentos e cinquenta mil reais), sendo na esfera federal R\$ 3.450.000,00 (Três milhões, quatrocentos e cinquenta mil reais) e na estadual não houve.

A contrapartida do município corresponde a R\$ 34.450,00 (Trinta e quatro mil, quatrocentos e cinquenta reais), conforme dados fornecidos pela Secretaria Municipal de Governo.

Federal

Convênio nº	82855/2016
Órgão Concessor	MINISTÉRIO DAS CIDADES
Finalidade	PAVIMENTAÇÃO ASFALTICA EM VIAS DO MUNICIPIO
Valor Global	250.000,00
Valor do Repasse	245.850,00
Contrapartida	4.150,00
Data da Assinatura	06/12/2016

Convênio nº	828513/2016
Órgão Concessor	MINISTÉRIO DAS CIDADES
Finalidade	PAVIMENTAÇÃO ASFALTICA EM VIAS DO MUNICIPIO
Valor Global	2.230.000,00
Valor do Repasse	2.203.297,59
Contrapartida	26.702,41
Data da Assinatura	06/12/2016

Convênio nº	834424/2016
Órgão Concessor	MINISTÉRIO DAS CIDADES
Finalidade	PAVIMENTAÇÃO ASFALTICA EM VIAS DO MUNICIPIO
Valor Global	270.000,00
Valor do Repasse	266.402,41
Contrapartida	3.597,59
Data da Assinatura	06/12/2016

Convênio nº	835978/2016
Órgão Concessor	MINISTÉRIO DA SAÚDE
Finalidade	REFORMA DE UNIDADE DE ATENÇÃO ESPECIALIZADA EM SAÚDE
Valor Global	700.000,00
Valor do Repasse	700.000,00
Contrapartida	0,00
Data da Assinatura	14/10/2016

I) Investimentos

O valor aplicado foi da ordem de R\$ 55.900.330,32 (Cinquenta e cinco milhões, novecentos mil, trezentos e trinta reais e trinta e dois centavos), conforme abaixo descrito:-

Secretarias	Aquis. Imóveis	Obras	Total
Educação	0,00	3.549.700,89	3.549.700,89
Saúde	0,00	288.197,95	288.197,95
Esporte	0,00	1.522.362,36	1.522.362,36
Infraestrutura Urbana	378.495,80	39.887.035,64	40.265.531,44
Social	0,00	296.826,16	296.826,16
Cultura	0,00	5.716.570,94	5.716.570,94
Fdo. Social Solidariiedade	0,00	2.059.041,03	2.059.041,03
Administração	0,00	35.759,03	35.759,03
Meio Ambiente	0,00	424.355,27	424.355,27
Guarda Municipal	0,00	146.000,00	146.000,00
Agricultura	0,00	1.595.985,25	1.595.985,25
Total	378.495,80	55.521.834,52	55.900.330,32

Diante dos fatos apresentados, o controle dos gastos públicos foi perfeitamente disciplinado em relação à efetiva capacidade financeira do município, não criando dividas, amortizando as existentes e não gastando mais do que se arrecada.

Cumprir destacar os recursos investidos nas áreas de Educação e Saúde, superou os limites percentuais obrigatórios.

As despesas com funcionalismo público ativo, inativo, encargos sociais, etc... foram inferiores ao limite prudencial de 51,30% sobre receita corrente líquida.

Observa-se, portanto que os princípios fundamentais estabelecidos na Lei de Responsabilidade Fiscal (L.R.F.), foram cumpridos.

J – CIP – Contribuição de Iluminação Publica

A arrecadação atingiu o montante de R\$ 6.605.270,09 (Seis milhões, seiscentos e cinco mil, duzentos e setenta reais e nove centavos) assim distribuído:

Mês	2015	2016	Diferença
Janeiro	239.017,56	129.987,68	- 109.029,88
Fevereiro	192.521,56	546.144,81	353.623,85
Março	187.743,19	529.022,25	341.279,06
Abril	172.021,42	589.723,56	417.702,06
Maio	71.176,85	560.326,70	489.149,85
Junho	46.293,24	574.400,33	528.107,09
Julho	34.471,57	0,00	- 34.471,57
Agosto	21.175,39	1.195.398,96	1.174.223,57
Setembro	19.595,91	625.289,04	605.693,13
Outubro	79.528,91	612.654,87	533.125,96
Novembro	86.643,38	618.268,66	531.625,38
Dezembro	75.340,81	624.054,13	578.713,32
Total	1.225.529,79	6.605.270,99	5.379.741,20

L – BOTUPREV – Fundo Municipal de Previdência Social.

Com a criação do BOTUPREV – Fundo Municipal de Previdência Social, através da Lei nº 910/11, gerou uma nova expectativa para o funcionalismo público municipal, sendo que o referido fundo requer de uma gestão eficiente para gerir seus investimentos.

O funcionalismo público municipal a partir do mês de janeiro de 2012 passou a ser estatutário, com isso a não recolher mais o R.G.P.S. – Regime Geral de Previdência social e sim para o R.P.P.S - Regime Próprio de Previdência Social.

O montante das receitas e despesas orçamentárias está demonstrado no quadro abaixo:-

FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA - BOTUPREV

RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS	VALORES
Contribuição Patronal RPPS	10.011.961,18
Contribuição Previdenciária Amortização Déficit	4.649.307,15
Contribuições dos Servidores Ativos	8.529.118,92
Contribuições dos Servidores Inativos	433.825,04
Contribuições dos Pensionistas	38.494,81
Receitas Patronais	13.068.346,19
Compensações Previdenciárias	0,00
TOTAL	36.731.053,29

DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS	VALORES
Pensionistas Botuprev	2.324.650,82
Inativos Botuprev	6.556.148,47
Inativos (Interferência Financeira)	8.332.902,19
Pensionistas (Interferência Financeira)	315.441,32
Outras Despesas	273.547,29
TOTAL	17.802.690,09
SALDO	18.928.363,20

RESUMO

RECEITAS X DESPESAS	2015	2016
Receitas	28.572.066,16	36.731.053,29
Interferência Financeira	9.814.463,68	10.700.968,86
TOTAL DAS RECEITAS	38.386.529,84	47.432.022,15
Despesas	14.107.439,62	17.802.690,09
RESULTADO ATUAL	24.279.090,22	29.629.332,06

SALDO ATUAL	VALORES
Bancos Contas Movimento	6.550.627,03
Aplicações Financeiras	96.123.688,76
TOTAL GERAL DO FUNDO	102.674.315,79
Meta Atuarial para 31/12/2016	93.314.416,44
SALDO ACIMA DA META ATUARIAL	9.359.899,35

Portanto em mais um ano de atividade o Fundo Municipal de Previdência Social de Botucatu, cumpriu com a meta atuarial prevista com um superávit de R\$ 1.309.715,38 (Hum milhão, trezentos e nove mil, setecentos e quinze reais e trinta e oito centavos).

Procuramos através desta Audiência Publica relatar os fatos considerados de maior relevância dentro da Administração municipal ligado aos setores de Orçamento e Finanças da Prefeitura Municipal de Botucatu.