

PREFEITURA MUNICIPAL DE
LUCAS DO RIO VERDE –MT

TRANSPARÊNCIA DAS CONTAS
PÚBLICAS

AUDIÊNCIA PÚBLICA –PRESTAÇÃO
DE CONTAS - 3º QUADR. 2013

CONTROLE INTERNO

PREFEITURA MUNICIPAL DE LUCAS DO RIO VERDE –MT

PRINCIPIOS CONSTITUCIONAIS



Legalidade; Moralidade; Impessoalidade;
Publicidade e Eficiência

**PREFEITURA MUNICIPAL DE
LUCAS DO RIO VERDE-MT**

AUDIÊNCIA PÚBLICA

**EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
3º QUADRIMESTRE 2013**

**ADMINISTRAÇÃO DIRETA E
INDIRETA**

INSTRUMENTOS DE PLANEJAMENTO

PLANO DE AÇÃO



INSTRUMENTOS DE PLANEJAMENTO

PPA



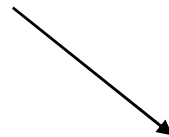
LDO



LOA



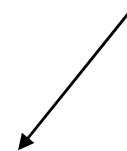
Planejar



Orientar



Executar



Políticas Públicas e Programas de Governo

AUDIÊNCIA–BASE LEGAL

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

*“Até o final dos meses de **Maio, Setembro e Fevereiro**, o Poder Executivo demonstrará e avaliará o cumprimento das metas fiscais de cada quadrimestre, em Audiência Pública na comissão referida no § 1º do Art. 166 da Constituição ou equivalente nas Casas Legislativas Estaduais e Municipais.”*

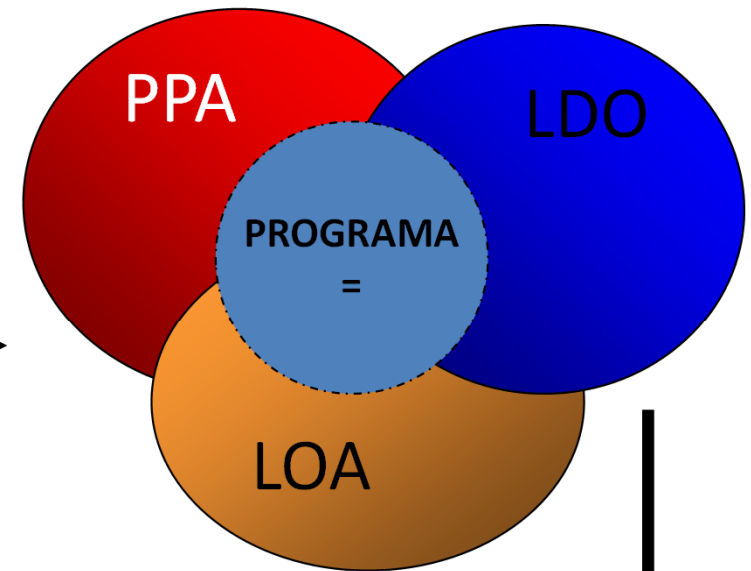
Atribuições Constitucionais do Sistema de Controle Interno

Art. 74 (...)

I - avaliar o cumprimento das metas previstas no plano plurianual, a execução dos programas de governo e dos orçamentos da União;

Art. 74 (...)

II - comprovar a legalidade e avaliar os resultados, quanto à eficácia e eficiência, da gestão orçamentária, financeira e patrimonial nos órgãos e entidades da administração federal, bem como da aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado;



MEDIR RESULTADOS



DEMONSTRAR

PREFEITURA MUNICIPAL DE LUCAS DO RIO VERDE-MT

AUDIÊNCIA PÚBLICA

GESTÃO FISCAL

balanço orçamentário

receitas

despesas

metas fiscais

limites

resultados

regime previdenciário

dívidas

30 de janeiro de 2014

PREFEITURA MUNICIPAL DE LUCAS DO RIO VERDE-MT

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Demonstra as **receitas e despesas previstas, em confronto com as realizadas**. Regulamentado pela lei federal 4.320/64, o Balanço Orçamentário é a demonstração contábil pública que discrimina o saldo das contas de receitas e despesas orçamentárias, comparando as parcelas previstas e fixadas com as executadas.

PREFEITURA MUNICIPAL DE LUCAS DO RIO VERDE-MT

➔ RECEITA PÚBLICA:

É todo e qualquer **recolhimento feito aos cofres públicos** efetivado através de numerário ou outros bens representativos de valores que o governo tem o direito de arrecadar em virtude de leis, contratos e títulos. (Kohama, 2003 – pág. 82).

PREFEITURA MUNICIPAL DE LUCAS DO RIO VERDE-MT

→ DESPESA PÚBLICA:

Conforme Kohama (2003), a despesa pública constitui-se dos gastos fixados na Lei Orçamentária Anual ou em leis especiais, destinados à execução dos serviços públicos e dos aumentos patrimoniais, à satisfação dos compromissos da dívida pública, restituições de importâncias recebidas a título de cauções, depósitos ou consignações.

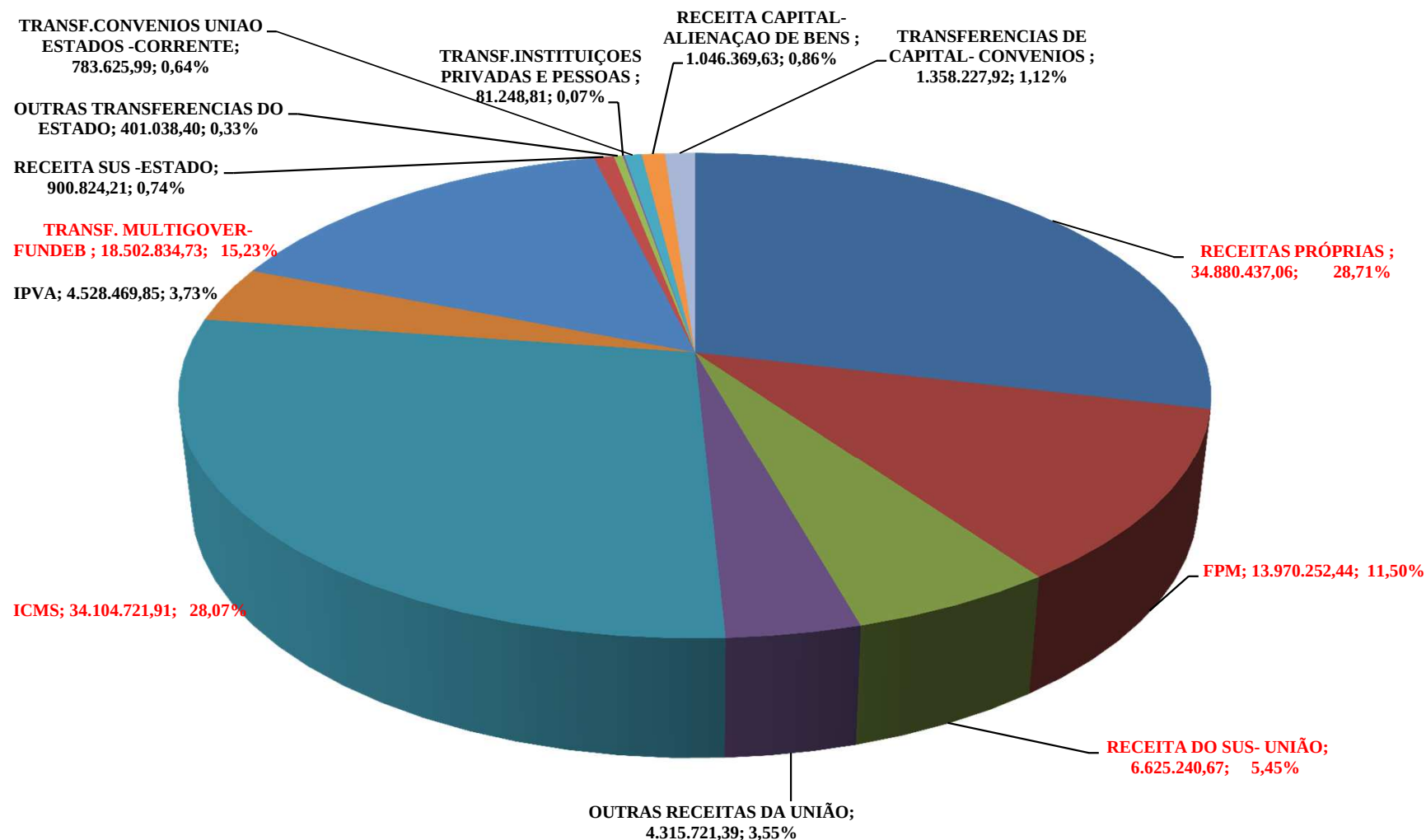
PREFEITURA MUNICIPAL DE LUCAS DO RIO VERDE-MT

RECEITA PÚBLICA

ARRECADAÇÃO ATÉ O 3º QUADRIMESTRE /2013

DA ADMINISTRAÇÃO DIRETA

R\$ 121.499.013,01



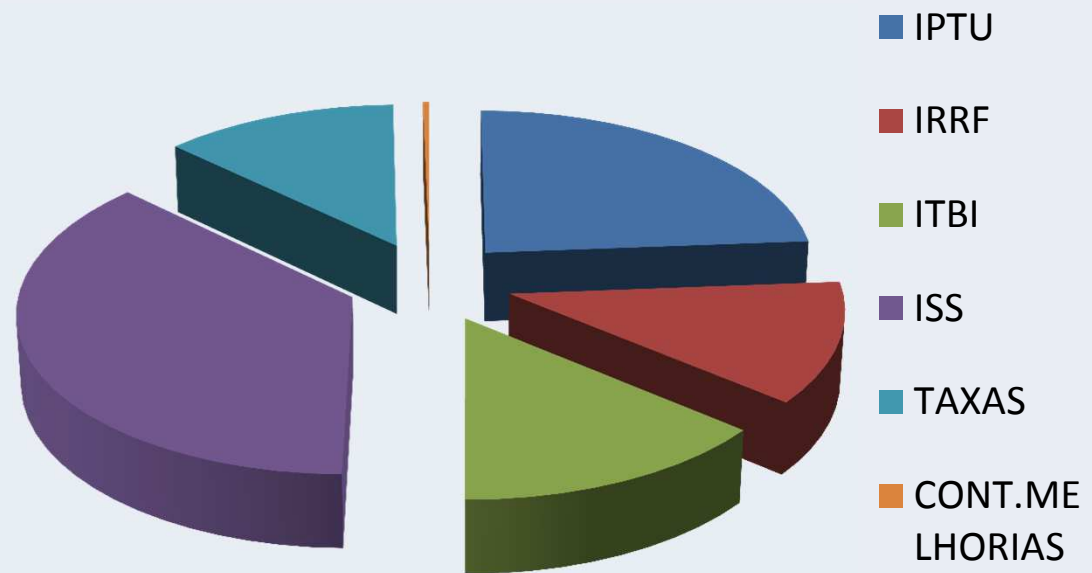
ARRECAÇÃO RECEITA TRIBUTÁRIA

2013

RECEITA TRIBUTÁRIA DE JANEIRO A DEZEMBRO DE 2013 -DETALHAMENTO

R\$ 28.303.502,60

IPTU	6.736.944,86
IRRF	3.455.329,90
ITBI	3.999.188,38
ISS	10.448.032,95
TAXAS	3.569.594,65
CONT.MELHORIAS	91.948,66
TOTAL	28.301.039,40



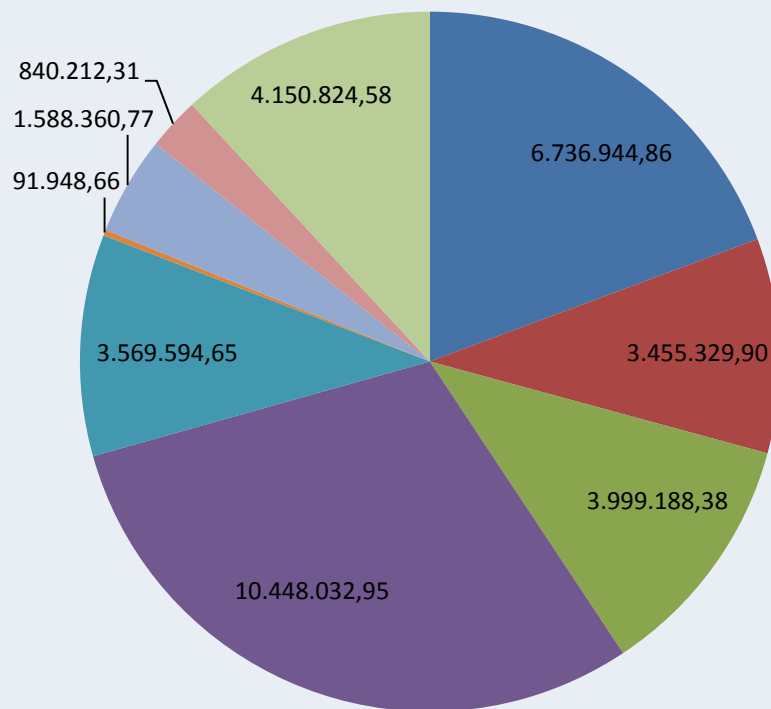
ARRECAÇÃO RECEITA PRÓPRIA = 28,71% do total arrecadado

RECEITA PRÓPRIA -DETALHAMENTO

R\$ 34.880.437,06

IPTU	6.736.944,86
IRRF	3.455.329,90
ITBI	3.999.188,38
ISS	10.448.032,95
TAXAS	3.569.594,65
CONT.MELHORIAS	91.948,66
CONT. ECONOMICAS	1.588.360,77
REC. PATRIMONIAL	840.212,31
*OUTRAS REC.CORRENTES	4.150.824,58
TOTAL	34.880.437,06

* Multas e juros, restituições, dívida ativa e receitas diversas



■ IPTU

■ IRRF

■ ITBI

■ ISS

■ TAXAS

■ CONT.MELHORIAS

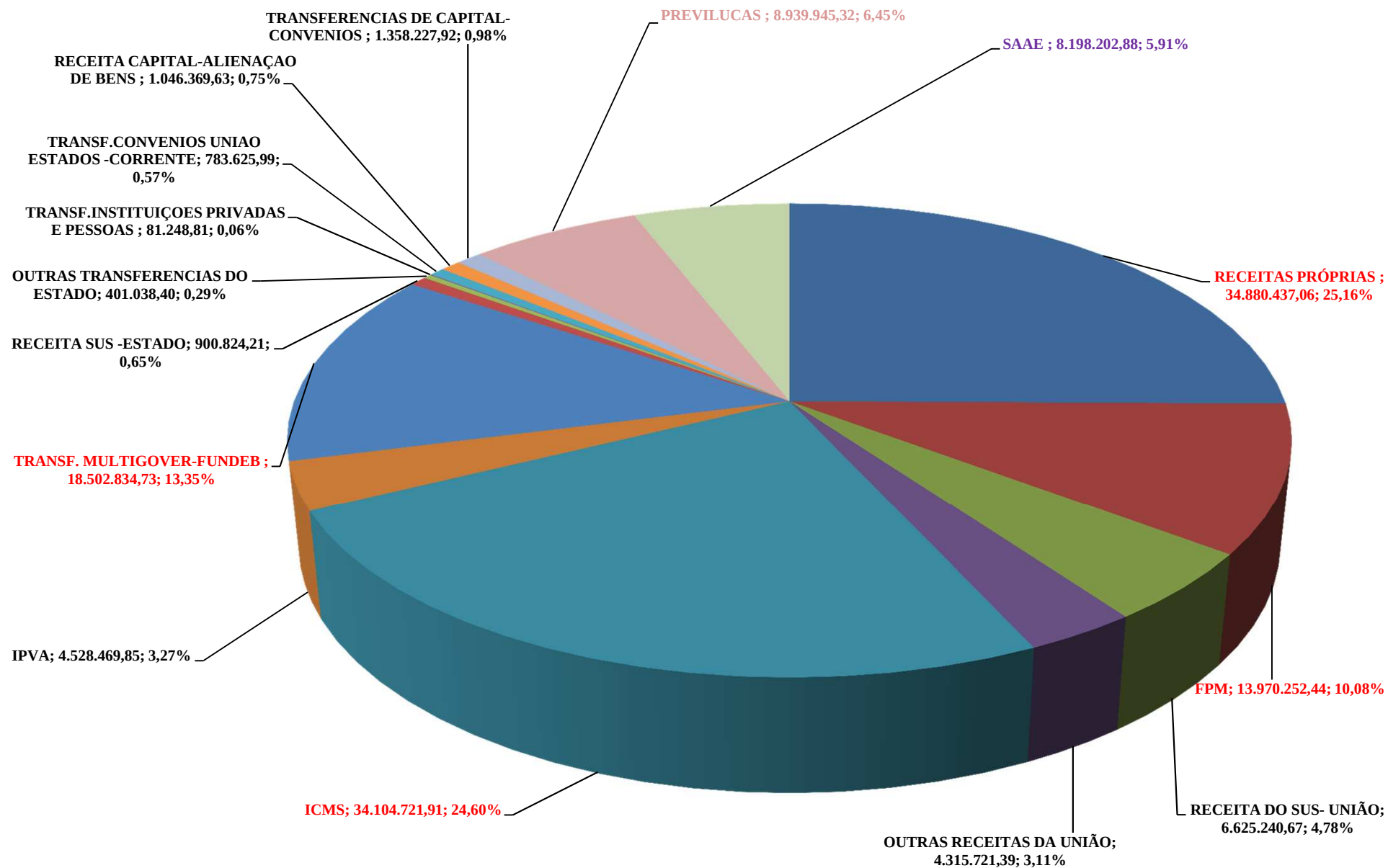
■ CONT. ECONOMICAS

■ REC. PATRIMONIAL

■ OUTRAS REC.CORRENTES

ARRECADAÇÃO ATÉ O 3º QUADRIMESTRE DE 2013

ADMINISTRAÇÃO DIRETA E INDIRETA – R\$ 138.637.161,21



RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS (1)

Intergovernamentais/ Multigovernamentais

Convênios/Outras, Privadas e Pessoas

RECEITA UNIÃO: R\$
26.173.891,73



Correntes:... R\$ 24.835.853,30
Capital:..... R\$ 1.338.038,43

RECEITAS:

FPM.....	R\$	13.970.252,44
ITR.....	R\$	1.123.551,55
L.C. Nº 87/96.....	R\$	205.080,94
FEP.....	R\$	245.594,47
SISTEMA ÚNICO SAÚDE-SUS.....	R\$	6.625.240,67
FNAS.....	R\$	562.546,78
SALARIO EDUCAÇÃO.....	R\$	1.107.784,82
ALIMENTAÇÃO ESCOLAR	R\$	625.260,00
TRANSPORTE ESCOLAR.....	R\$	89.991,18
TRASNF.CONVENIOS CORRENTES.	R\$	280.550,45
TRANSF.CONV. CAPITAL	R\$	1.338.038,43

RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS (2)

Intergovernamentais/ Multigovernamentais

Convênios/Outras, Privadas e Pessoas

RECEITA ESTADO C/FUNDEB : R\$
58.841.154,13



Correntes:... R\$ 58.820.964,64
Capital:..... R\$ 20.189,49

RECEITAS:

ICMS.....	R\$ 34.104.721,91
IPVA.....	R\$ 4.528.469,85
IPI EXPORTAÇÃO.....	R\$ 289.226,68
CIDE.....	R\$ 6.431,65
SISTEMA ÚNICO SAÚDE-SUS.....	R\$ 900.824,21
FEP ESTADUAL	R\$ 38.987,03
OUTRAS PARTIC. ESTADO	R\$ 66.393,04
FUNDEB.....	R\$ 18.502.834,73
TRANSPORTE ESCOLAR.....	R\$ 362.075,54
TRASNF.CONVENIOS CORRENTES.....	R\$ 21.000,00
Transf.Conv. SEDUC/ Ginasio Esp.	R\$ 20.189,49

TRANSFERÊNCIAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS E PESSOAS

Transf. Pessoas Jurídicas CMDCA	R\$ 56.246,35
Transf. Pessoas Físicas CMDCA	R\$ 25.002,46

PREFEITURA MUNICIPAL DE LUCAS DO RIO VERDE-MT

DESPESA PÚBLICA

ORÇAMENTO ANUAL -2013

Lei Municipal Nº 2078, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2012 (LOA)

PREFEITURA MUNICIPAL

PREVISÃO INICIAL: R\$ 108.795.093,25

(+) Créditos Adicionais Suplementares até 3º Quadrimestre:

*Por Excesso de Arrecadação: R\$ 6.190.395,33

Por Superávit Financeiro: R\$ 6.729.990,92 (Saldos de Exercícios Anteriores)

(-) Transferência p/Câmara (485.586,35)

PREVISÃO ATUALIZADA: R\$ 121.229.893,15

(*Obs: Excesso confirmado de R\$ 10.161.919,76)

ORÇAMENTO ANUAL -2013

Lei Municipal Nº 2078, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2012 (LOA)

PREVILUCAS

PREVISÃO INICIAL: R\$ 11.983.273,63

(+) Créditos Adicionais Suplementares 3º Quadrimestre:

Por Excesso de Arrecadação: R\$ 0,00

Por Superávit Financeiro: R\$ 0,00 (Saldo de Exercícios Anteriores)

PREVISÃO ATUALIZADA: R\$ 11.983.273,63

ORÇAMENTO ANUAL -2013

Lei Municipal Nº 2078, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2012 (LOA)

SAAE

PREVISÃO INICIAL: R\$ 6.536.763,81

(+) Créditos Adicionais Suplementares até 3º Quadrimestre:

* Por Excesso de Arrecadação: R\$ 1.225.000,00

Por Superávit Financeiro: R\$ 327.393,68 (Salos de Exercícios Anteriores)

PREVISÃO ATUALIZADA: R\$ 8.089.157,49

(*Obs: Excesso confirmado R\$ 1.661.439,07)

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA -2013

PREFEITURA

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA ATÉ 3º QUADRIMESTRE - 2013	DESPESA EMPENHADA	%
CÂMARA MUNICIPAL	0,00	0,00%
GABINETE DO PREFEITO	1.555.543,24	1,37%
SECRETARIA MUNICIPAL DE GESTÃO PÚBLICA	5.920.112,52	5,23%
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS	3.967.548,98	3,51%
SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS, VIAÇÃO E SERVIÇOS PÚBLICOS	21.509.122,98	19,00%
SECRETARIA MUNICIPAL DE AGRICULTURA	704.530,59	0,62%
SECRETARIA MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO	5.695.579,44	5,03%
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE	30.541.754,00	26,98%
SECRETARIA MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL	4.678.858,57	4,13%
SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO	33.753.623,08	29,82%
SECRETARIA MUN. DE ESPORTE, LAZER	3.312.329,44	2,93%
SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO E COORDENAÇÃO	57.471,67	0,05%
SECRETARIA MUNICIPAL DE CULTURA E TURISMO	978.668,98	0,86%
SECRETARIA MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE	513.006,43	0,45%
PREVILUCAS - FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	0,00	0,00%
SAAE - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO	0,00	0,00%
TOTAL	113.188.129,92	100,00%

RECEITA ARRECADADA R\$ 121.499.013,01

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA 2013

CONSOLIDADA

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA ATÉ 3º QUADRIMESTRE - 2013	DESPESA EMPENHADA	%
CÂMARA MUNICIPAL	3.066.484,21	2,42%
GABINETE DO PREFEITO	1.555.543,24	1,23%
SECRETARIA MUNICIPAL DE GESTÃO PÚBLICA	5.920.112,52	4,67%
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS	3.967.548,98	3,13%
SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS, VIAÇÃO E SERVIÇOS PÚBLICOS	21.509.122,98	16,95%
SECRETARIA MUNICIPAL DE AGRICULTURA	704.530,59	0,56%
SECRETARIA MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO	5.695.579,44	4,49%
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE	30.541.754,00	24,07%
SECRETARIA MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL	4.678.858,57	3,69%
SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO	33.753.623,08	26,61%
SECRETARIA MUN. DE ESPORTE, LAZER	3.312.329,44	2,61%
SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO E COORDENAÇÃO	57.471,67	0,05%
SECRETARIA MUNICIPAL DE CULTURA E TURISMO	978.668,98	0,77%
SECRETARIA MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE	513.006,43	0,40%
PREVILUCAS - FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	3.143.227,15	2,48%
SAAE - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO	7.468.156,65	5,89%
TOTAL	126.865.997,93	100,00%

RECEITA ARRECADADA CONSOLIDADA R\$ 138.637.528,05

EXECUÇÃO CONSOLIDADA 2013 COM RPP E RPNP

ÓRGÃO	DESP. EMPENHADA	DESP.LIQUIDADA	DESP.PAGA	RPP	RPNP
CÂMARA	3.066.484,21	2.996.409,21	2.996.409,21	-	70.075,00
PREFEITURA	113.188.109,92	109.131.156,59	108.221.543,36	909.613,23	4.056.973,33
PREVILUCAS	3.143.227,15	3.143.227,15	3.127.489,94	15.737,21	-
SAAE	7.468.156,65	7.317.253,53	7.275.975,27	41.278,26	150.903,12
TOTAL	126.865.997,93	122.588.046,48	121.621.417,78	966.628,70	4.277.951,45

TOTAL RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS

R\$ 5.244.580,15

DISPONIBILIDADES (caixa)

PREFEITURAR\$ 18.625.318,71

SAAER\$ 2.211.554,41

PREVILUCASR\$ 50.073.093,65

TOTALR\$ 70.909.966,77

COMPORTAMENTO DA DESPESA

PREFEITURA

Período: 3º Quadrimestre jan/dez/2013

EMPENHADAR\$ 113.188.129,92

Despesas Correntes:

Pessoal e Encargos	R\$ 55.835.982,61
Juros/Enc.da Dívida.....	R\$ 147.123,36
Custeio	R\$ 43.974.981,89
Total Despesas Correntes.....	R\$ 99.958.087,86

Despesa com manutenção
88,32 %

Despesa de Capital:

Investimentos	R\$ 13.126.067,94
Amortização Dívida	R\$ 103.974,12
Total Despesa de Capital	R\$ 13.230.042,06

Despesas com investimentos
11,60%

COMPORTAMENTO DA DESPESA

DESPESA PAGAR\$ 108.221.543,36

Despesas Correntes:

Pessoal e EncargosR\$ 55.316.577,06
Juros/Enc.da Dívida.....R\$ 147.123,36
Custeio R\$ 42.167.376,46
Total Despesas Correntes..... R\$ 97.631.076,88

Despesas com Manutenção
90,22%

Despesa de Capital:

InvestimentosR\$ 10.486.492,36
Amortização DívidaR\$ 103.974,12
Total Despesa de CapitalR\$ 10.590.466,48

Despesas com Investimentos
9,79%

RECEITA/DESPESA (POR ÓRGÃO)

3º Quadrimestre -2013

RECEITA/DESPESAS EMPENHADAS

PREFEITURA

ReceitaR\$ 121.499.013,01
Despesa Empenhada..R\$ 113.188.129,92

PREVIDÊNCIA

ReceitaR\$ 8.939.945,32
Despesa Empenhada...R\$ 3.143.227,15

SAAE

ReceitaR\$ 8.198.202,88
Despesa Empenhada..R\$ 7.468.156,65

LIGISLATIVO

Receita..... R\$ 0,00
Despesa Empenhada.... R\$ 3.066.484,21

RECEITA REALIZADA : R\$ 121.499.013,01
DESPESA EMPENHADA R\$ 113.188.129,92

Superávit Orcamentário
R\$ 8.310.883,09

RECEITA/DESPESA (POR ÓRGÃO)

2º Quadrimestre -2013

RECEITA/DESPESA LIQUIDADA

PREFEITURA

ReceitaR\$ 121.499.013,01
Despesa LiquidadaR\$ 109.131.156,59

PREVIDENCIA

ReceitaR\$ 8.939.945,32
Despesa LiquidadaR\$ 3.143.227,15

SAAE

ReceitaR\$ 8.198.202,88
Despesa Liquidada.....R\$ 7.317.253,53

LEGISLATIVO

Receita.....R\$
Despesa liquidada..... R\$ 2.996.409,21

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS

CÁLCULO LIMITES ENSINO/SAÚDE

Receita Própria

R\$ 22.899.462,96

+ Transferências

R\$ 67.520.753,48

IPTU.....R\$ 6.736.944,86
ITBI.....R\$ 3.999.188,38
ISS..... R\$ 10.448.032,95
Multas juros imp.....R\$ 153.433,55
Divida Ativa imp.....R\$ 1.561.863,22

UNIÃO:..... R\$ 18.940.038,05
FPM:.....R\$ 17.279.247,71
ITR:.....R\$ 1.404.439,25
DES.ICMS:.....R\$ 256.351,09

ESTADO :..... R\$ 48.580.715,43
ICMS:..... R\$ 42.630.902,13
IPVA:.....R\$ 5.660.586,62
IPI:.....R\$ 289.226,68

TOTAL : R\$ 90.420.216,44

LIMITES CONSTITUCIONAIS

3º Quadrimestre – jan/dez/2013

RECEITAS RESULTANTE DE IMPOSTOS
R\$ 90.420.216,44

APLICAÇÃO NA SAÚDE

LIMITE MÍNIMO (15%) : R\$ 13.563.032,47
Realizada (Desp.Liquidada):..... R\$ 22.370.633,46

24,74%

Acompanhamento limites Saúde /2013

EVENTO	SAÚDE - Cumprimento dos limites/2013					
	JAN	FEV	MAR	ABR	MAIO	JUN
RECEITA BASE	6.334.627,76	14.023.925,52	20.822.157,96	32.880.840,46	40.337.260,89	47.158.181,44
DESPESA APLICADA (liquidada)	1.013.032,73	2.564.382,28	4.347.806,94	5.659.192,99	10.033.178,79	9.367.878,08
% aplicado	15,99%	18,29%	20,88%	17,21%	17,20%	19,86%

EVENTO	Cumprimento dos limites/2013 - SAÚDE					
	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
RECEITA BASE	54.374.051,68	61.403.451,88	67.408.223,05	75.490.433,79	82.455.434,79	90.420.216,44
DESPESA APLICADA (liquidada)	11.338.058,73	13.082.010,52	14.905.851,46	16.850.160,65	18.740.804,53	22.370.633,46
% aplicado	20,85%	21,31%	22,11%	22,32%	22,73%	24,74%

LIMITES CONSTITUCIONAIS

3º Quadrimestre –jan/dez/2013

RECEITAS RESULTANTE DE IMPOSTOS

R\$ 90.420.216,44

APLICAÇÃO NO ENSINO

LIMITE MÍNIMO (25%) :R\$ 22.605.054,11

Realizada (Despesa Liquidada):.....R\$ 25.255.075,13

27,93%

Acompanhamento mensal limites Educação

EVENTO	Cumprimento dos limites art. 212 CF					
	JAN	FEV	MAR	ABR	MAIO	JUN
Receita de impostos (base de calculo)	6.334.627,76	14.023.925,52	20.822.157,06	32.880.840,46	40.337.260,89	47.158.181,44
Despesas aplicadas (base de calculo)	1.724.525,37	3.508.699,10	5.003.445,15	8.231.625,32	10.130.705,50	12.603.822,42
% aplicado art.212 CF	27,22%	25,02%	24,03%	25,03%	25,12%	26,72%

EVENTO	Cumprimento dos limites art. 212 CF					
	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
Receita de impostos (base de calculo)	54.374.051,68	61.403.451,88	67.408.223,05	75.490.433,79	82.455.434,79	90.420.216,44
Despesas aplicadas (base de calculo)	13.249.341,41	15.366.580,36	17.575.090,58	19.849.456,84	21.457.776,55	25.255.075,13
% aplicado art.212 CF	24,37%	25,03	26,07	26,29	26,02%	27,93%

LIMITES CONSTITUCIONAIS

3º Quadrimestre – jan/dez/2013

RECEITA- O Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação- FUNDEB.

R\$ 18.502.834,73

APLICAÇÃO VALORIZAÇÃO MAGISTÉRIO

RECEITA FUNDEB.....	R\$ 18.502.834,73
LIMITE MÍNIMO (60%) :	R\$ 11.101.700,84
Realizada (Despesa Liquidada):.....	R\$ 18.366.016,89

99,26%

DESPESA COM PESSOAL

EXECUTIVO/2013

2012- 3º Quadrimestre

RECEITA CORRENTE LIQUIDA
R\$ 116.555.169,45

DESPESA COM PESSOAL
R\$ 48.361.800,58

41,49 % da RCL

2013- 3º Quadrimestre

RECEITA CORRENTE LIQUIDA
R\$ 128.110.669,65

DESPESA COM PESSOAL
R\$ 58.234.333,24

45,46% da RCL

Acompanhamento limites com pessoal 2013

Mês	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	Junho
RCL	116.687.574,23	118.679.626,22	117.884.590,60	122.101.314,30	122.035.919,03	122.743.798,35
DESPESA	48.937.654,61	49.576.486,31	50.390.608,83	51.126.886,12	51.765.151,27	52.772.442,63
%	41,94	41,77	42,75	41,87	42,42	42,99

Mês	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
RCL	123.298.807,79	124.372.548,74	124.925.702,38	125.221.516,24	125.394.170,86	128.110.669,65
DESPESA	53.579.525,08	54.536.442,47	55.301.489,87	56.073.762,44	56.870.169,11	58.234.333,24
%	43,46%	43,85%	44,27%	44,78%	45,35%	45,46%

PREFEITURA MUNICIPAL DE LUCAS DO RIO VERDE –MT



OBRIGADO PELA PARTICIPAÇÃO

Controle Interno