

PREFEITURA MUNICIPAL DE
LUCAS DO RIO VERDE –MT

TRANSPARÊNCIA DAS CONTAS
PÚBLICAS

AUDIÊNCIA PÚBLICA – PRESTAÇÃO
DE CONTAS - 1º QUADR. 2015

PREFEITURA MUNICIPAL DE LUCAS DO RIO VERDE –MT

PRINCÍPIOS CONSTITUCIONAIS



Legalidade; Moralidade; Impessoalidade;
Publicidade e Eficiência

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

AUDIÊNCIA PÚBLICA

**EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
1º QUADRIMESTRE 2015**

**ADMINISTRAÇÃO DIRETA E
INDIRETA**

INSTRUMENTOS DE PLANEJAMENTO

PLANO DE AÇÃO

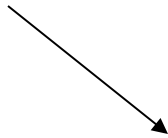


INSTRUMENTOS DE PLANEJAMENTO

PPA



Planejar



LDO



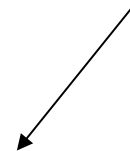
Orientar



LOA



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 Janeiro , 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.”

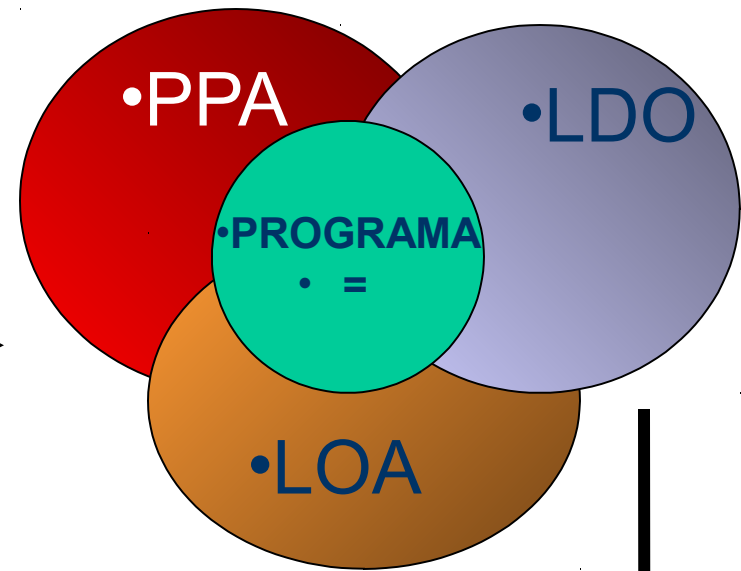
• Atribuições Constitucionais do SCI

• Art. 74 (...)

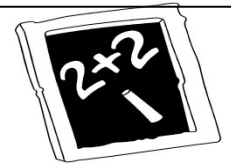
• I - avaliar o cumprimento das metas previstas no plano plurianual, a execução dos programas de governo e dos orçamentos da União;

• Art. 74 (...)

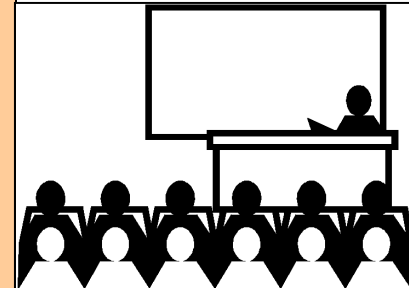
• II - comprovar a legalidade e avaliar os resultados, quanto à eficácia e eficiência, da gestão orçamentária, financeira e patrimonial nos órgãos e entidades da administração federal, bem como da aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado;



• MEDIR RESULTADOS



• DEMONSTRAR



PREFEITURA MUNICIPAL DE LUCAS DO RIO VERDE-MT

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

ARRECAÇÃO PREFEITURA 1º QUADRIMESTRE 2015

| RECEITA | VALOR PREVISTO | VALOR ARRECADADO | % Arrecadação sobre previsão |
|--------------------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------------------|
| Receita Tributária | 41.428.387,96 | 10.902.876,32 | -73,68% |
| Receitas de Contribuições | 2.114.062,42 | 839.921,46 | -60,27% |
| Receita Patrimonial | 1.173.410,43 | 427.491,07 | -63,57% |
| Receita de Serviços | 211,82 | -00 | -100,00% |
| Transferências Correntes | 134.593.851,71 | 40.858.054,41 | -69,64% |
| Outras Receitas Correntes | 3.510.387,01 | 1.241.653,00 | -64,63% |
| Alienação de Bens | 7.810.978,24 | 858.952,43 | -89,00% |
| Operações de Créditos | 4.046.743,33 | -00 | -100,00% |
| Transferências de Capital | 6.765.206,10 | -00 | -100,00% |
| TOTAL BRUTO não Consolid. | 201.443.239,02 | 55.128.948,69 | -72,63% |
| (-) Contribuição para o FUNDEB | -17.964.741,89 | -5.351.215,53 | -70,21% |
| (-) Deduções Receita Corrente | -1.004.534,31 | -279.160,04 | -72,21% |
| (-) Deduções Outras Receita Corrente | -00 | -38.989,38 | 100,00% |
| Total Líquido não Consolidado | 182.473.962,82 | 49.459.583,74 | -72,89% |

Arrecadação Receita Consolidada 1º quadrimestre de 2015

| RECEITA | VALOR PREVISTO | VALOR ARRECADADO | % Arrecadação sobre previsão |
|--------------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------------|
| Receita Tributária | 41.428.387,96 | 10.902.876,32 | -73,68% |
| Receitas de Contribuições | 2.114.062,42 | 839.921,46 | -60,27% |
| Receita Patrimonial | 1.173.410,43 | 427.491,07 | -63,57% |
| Receita de Serviços | 211,82 | -00 | -100,00% |
| Transferências Correntes | 134.593.851,71 | 40.858.054,41 | -69,64% |
| Outras Receitas Correntes | 3.510.387,01 | 1.241.653,00 | -64,63% |
| Alienação de Bens | 7.810.978,24 | 858.952,43 | -89,00% |
| Operações de Créditos | 4.046.743,33 | -00 | -100,00% |
| Transferências de Capital | 6.765.206,10 | -00 | -100,00% |
| TOTAL BRUTO não Consolid. | 201.443.239,02 | 55.128.948,69 | -72,63% |
| (-) Contribuição para o FUNDEB | -17.964.741,89 | -5.351.215,53 | -70,21% |
| (-) Deduções Receita Corrente | -1.004.534,31 | -279.160,04 | -72,21% |
| (-) Deduções Outras Receita Corrente | -00 | -38.989,38 | 0,00% |
| Total Líquido não Consolidado | 182.473.962,82 | 49.459.583,74 | -72,89% |
| SAAE | 9.300.052,00 | 3.544.517,73 | -61,89% |
| PREVILUCAS | 10.149.975,55 | 4.707.344,57 | -53,62% |
| TOTAL Consolidado | 201.923.990,37 | 57.711.446,04 | -71,42% |

RECEITAS PRÓPRIAS & OUTRAS

| RECEITA ARRECADADA 1º QUADRIMESTRE 2015 | RECEITAS | % |
|--|----------------------|----------------|
| RECEITAS PRÓPRIAS | 13.093.792,43 | 26,47% |
| ICMS | 12.630.083,39 | 25,54% |
| TRANSF. MULTIGOVER-FUNDEB | 8.638.626,10 | 17,47% |
| FPM | 5.978.272,91 | 12,09% |
| RECEITA DO SUS- UNIÃO | 2.886.697,00 | 5,84% |
| IPVA | 2.637.041,94 | 5,33% |
| OUTRAS RECEITAS DA UNIÃO | 1.387.127,38 | 2,80% |
| RECEITA CAPITAL-ALIENAÇÃO DE BENS | 858.952,43 | 1,74% |
| TRANSF.CONVENIOS UNIAO ESTADOS -CORRENTE | 740.497,57 | 1,50% |
| OUTRAS TRANSFERENCIAS DO ESTADO | 338.733,66 | 0,68% |
| RECEITA SUS -ESTADO | 247.202,45 | 0,50% |
| TRANSF.INSTITUIÇÕES PRIVADAS E PESSOAS | 22.556,48 | 0,05% |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL- CONVENIOS | 0,00 | 0,00% |
| TOTAL | 49.459.583,74 | 100,00% |

RECEITAS PRÓPRIAS & OUTRAS – R\$ 49.459.583,74

■ TRANSFERENCIAS DE CAPITAL- CONVENIOS; 0,00

■ TRANSF.INSTITUIÇÕES PRIVADAS E PESSOAS; 22.556,48

■ RECEITA SUS -ESTADO; 247.202,45

■ OUTRAS TRANSFERENCIAS DO ESTADO; 338.733,66

■ TRANSF.CONVENIOS UNIAO ESTADOS -CORRENTE; 740.497,57

■ RECEITA CAPITAL-ALIENACAO DE BENS; 858.952,43

■ OUTRAS RECEITAS DA UNIÃO; 1.387.127,38

■ IPVA; 2.637.041,94

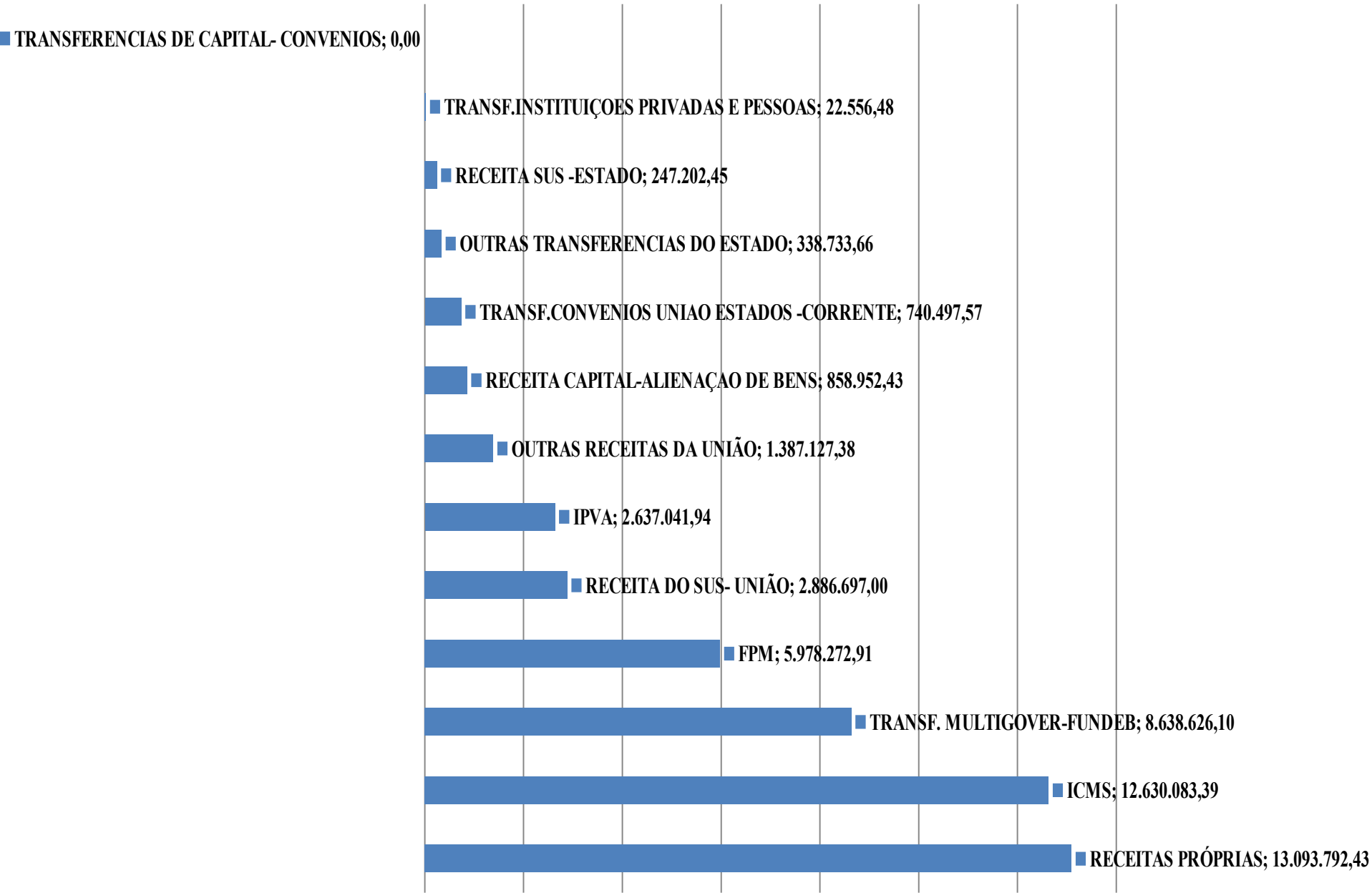
■ RECEITA DO SUS- UNIÃO; 2.886.697,00

■ FPM; 5.978.272,91

■ TRANSF. MULTIGOVER-FUNDEB; 8.638.626,10

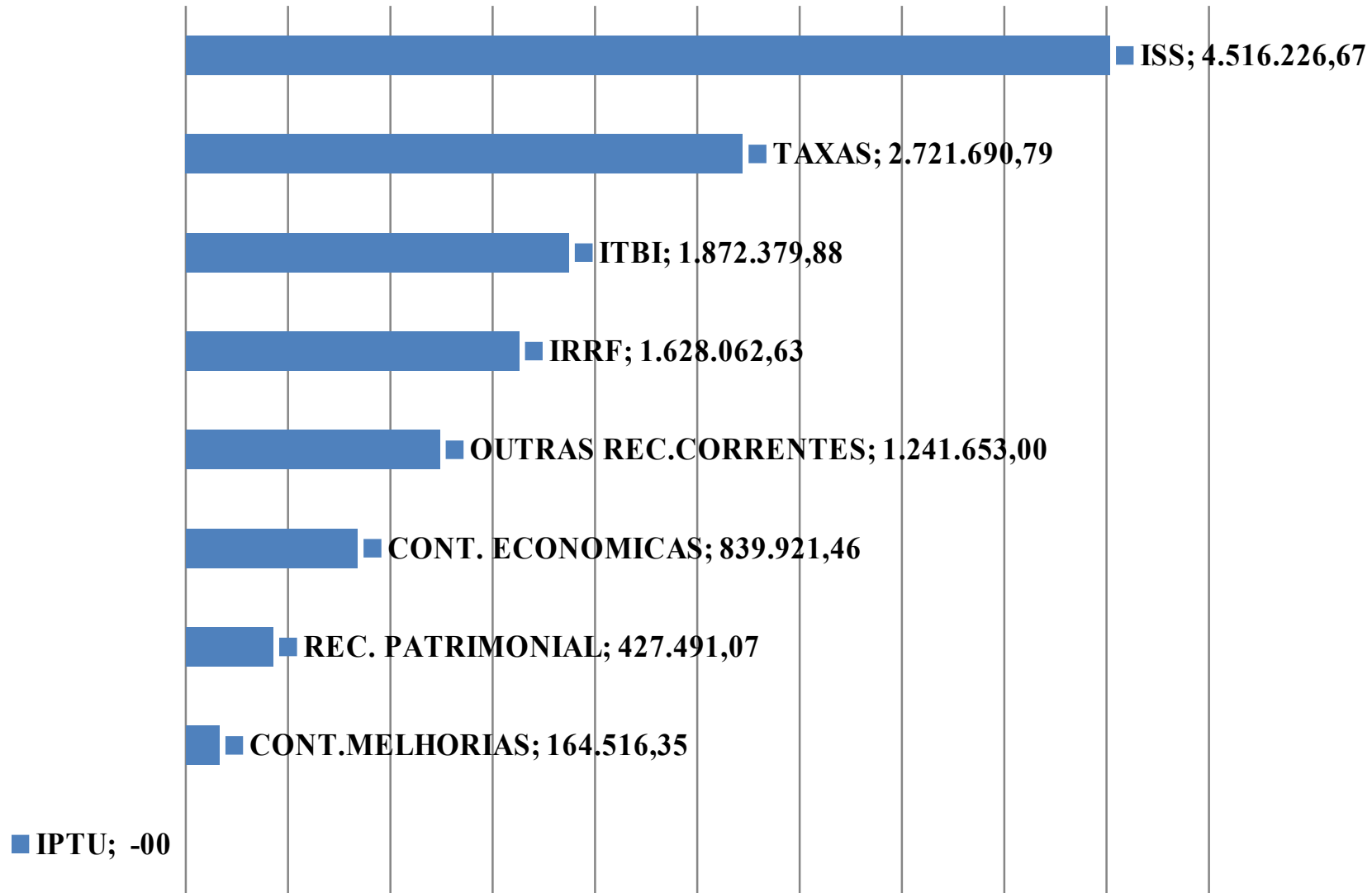
■ ICMS; 12.630.083,39

■ RECEITAS PRÓPRIAS; 13.093.792,43



RECEITA PRÓPRIA -DETALHAMENTO 1º QUADRIMESTRE EXERCÍCIO 2015

R\$ 13.093.792,43

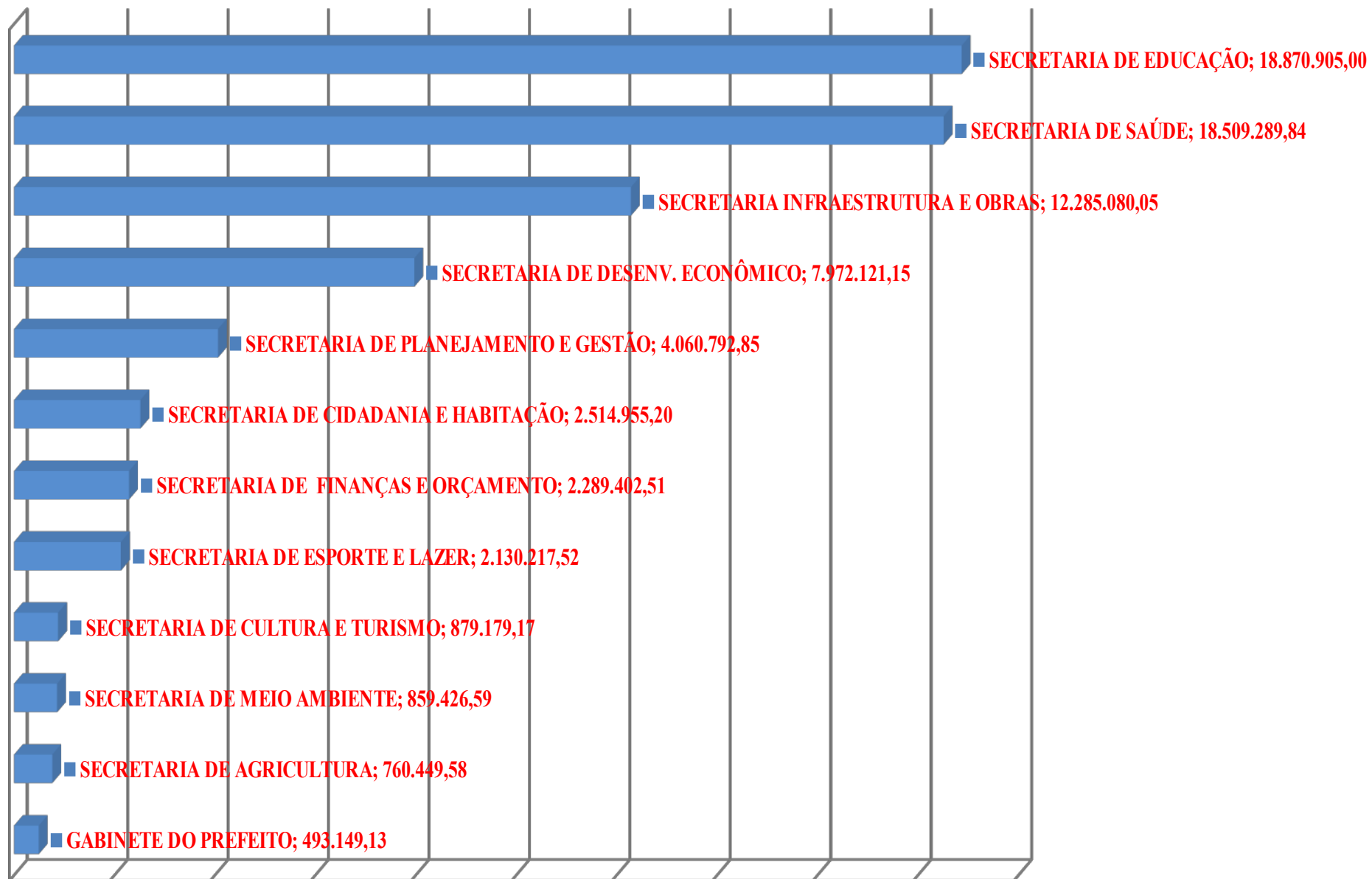


PREFEITURA MUNICIPAL DE LUCAS DO RIO VERDE-MT

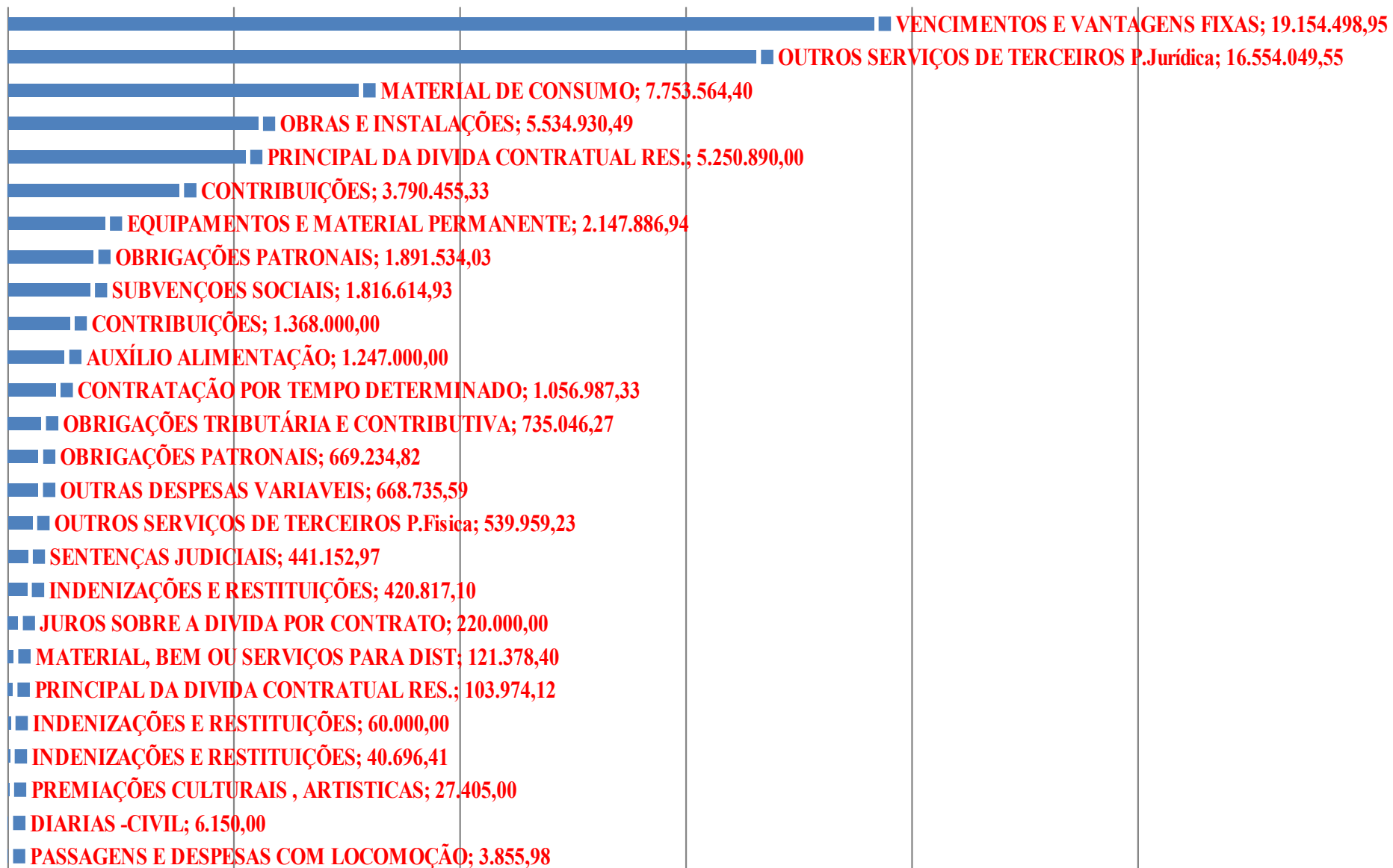
DESPESA PÚBLICA

| EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA ATÉ 1º QUADRIMESTRE - 2015 | DESPESA EMPENHADA | % |
|---|--------------------------|----------------|
| GABINETE DO PREFEITO | 493.149,13 | 0,69% |
| SECRETARIA DE AGRICULTURA | 760.449,58 | 1,06% |
| SECRETARIA DE MEIO AMBIENTE | 859.426,59 | 1,20% |
| SECRETARIA DE CULTURA E TURISMO | 879.179,17 | 1,23% |
| SECRETARIA DE ESPORTE E LAZER | 2.130.217,52 | 2,97% |
| SECRETARIA DE FINANÇAS E ORÇAMENTO | 2.289.402,51 | 3,20% |
| SECRETARIA DE CIDADANIA E HABITAÇÃO | 2.514.955,20 | 3,51% |
| SECRETARIA DE PLANEJAMENTO E GESTÃO | 4.060.792,85 | 5,67% |
| SECRETARIA DE DESENV. ECONÔMICO | 7.972.121,15 | 11,13% |
| SECRETARIA INFRAESTRUTURA E OBRAS | 12.285.080,05 | 17,15% |
| SECRETARIA DE SAÚDE | 18.509.289,84 | 25,84% |
| SECRETARIA DE EDUCAÇÃO | 18.870.905,00 | 26,35% |
| TOTAL | 71.624.969,04 | 100,00% |

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA ATÉ 1º QUADRIMESTRE - 2015 DESPESA EMPENHADA R\$ 71.624.969,04



DESPESA POR ELEMENTOS – 1º QUADRIMESTRE DE 2015 R\$ 71.624.969,04



DESPESA CONSOLIDADA – 1º QUADRIMESTRE DE 2015

| ÓRGÃO | DESP. EMPENHA DA | DESP.LIQUI DADA | DESP.PAGA | RPP | RPNP |
|--------------|---------------------------------|----------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| CAMARA | 1.527.034,37 | 1.031.042,07 | 998.400,33 | 32.641,74 | 495.992,30 |
| PREFEITURA | 71.624.969,04 | 50.013.223,56 | 48.106.267,88 | 1.906.955,68 | 21.611.500,48 |
| PREVILUCAS | 1.720.529,18 | 1.494.166,61 | 1.476.787,06 | 17.379,55 | 226.362,57 |
| SAAE | 5.934.744,32 | 3.392.244,81 | 3.342.716,58 | 49.528,23 | 2.542.499,51 |
| TOTAL | 80.807.031,91 | 55.930.677,05 | 53.924.171,85 | 2.006.505,20 | 24.876.354,86 |

COMPORTAMENTO DA DESPESA-PREFEITURA

Período: 1º QUADRIMESTRE 2015

DESPESA EMPENHADA POR NATUREZA E CATEGORIA ECONÔMICA.....R\$ 71.624.969,04

Despesas Correntes:

| | |
|--------------------------------------|--------------------------|
| Pessoal e Encargos | R\$ 23.441.141,92 |
| Juros/Enc.da Dívida..... | R\$ 220.000,00 |
| Custeio | R\$ 34.445.328,47 |
| Total Despesas Correntes..... | R\$ 58.106.470,39 |

Despesa com manutenção
81,13%

Despesa de Capital:

| | |
|---------------------------------------|--------------------------|
| Investimentos/inversões..... | R\$ 8.163.634,53 |
| Amortização Dívida | R\$ 5.354.864,12 |
| Total Despesa de Capital | R\$ 13.518.498,65 |

Despesas com investimentos
11,40 %

Outras 7,47%

RECEITA/DESPESA (POR ÓRGÃO) 1º Quadrimestre -2015

RECEITA & DESPESAS EMPENHADAS

PREFEITURA

ReceitaR\$ 49.459.583,74
Despesa Empenhada..R\$ 71.624.969,04

PREVIDÊNCIA

ReceitaR\$ 4.707.344,57
Despesa Empenhada...R\$ 1.720.529,18

SAAE

ReceitaR\$ 3.544.517,73
Despesa Empenhada..R\$ 5.934.744,32

LEGISLATIVO

Receita..... R\$ 0,00
Despesa Empenhada.... R\$ 1.527.034,37

PREFEITURA MUNICIPAL DE LUCAS DO RIO VERDE-MT

RECEITA /DESPESA & LIMITES

DESPESAS CONSTITUCIONAIS COM SAÚDE

Todo o gasto do município em ações e serviços públicos de saúde, financiado com recursos próprios, apurados para fins de verificação do cumprimento do limite mínimo constitucionalmente estabelecido (art. 77 Constituição Federal).

O percentual mínimo a ser aplicado é de 15% do total da receita de impostos e transferências constitucionais e legais.

GASTOS COM SAÚDE 1º QUADR. 2015

RECEITAS RESULTANTE DE IMPOSTOS R\$ 35.588.216,13

GASTO TOTAL COM SAÚDE 2014R\$ 11.926.432,06

REPASSE DA UNIÃO E ESTADO.....R\$ 1.990.978,05

APLICAÇÃO CONSTITUCIONAL NA SAÚDE

LIMITE MÍNIMO A APLICAR (15%) : R\$ 5.338.232,41

APLICAÇÃO (Desp.Liquidada):.....R\$ 9.835.454,01

27,63%

GASTOS EDUCAÇÃO – 1º QUADRIMESTRE 2015

RECEITAS RESULTANTE DE IMPOSTOS R\$ 35.588.216,13

| | |
|--------------------------------------|--------------------|
| GASTO TOTAL EM MDE | R\$ 13.397.523,52 |
| DEDUÇÕES FUNDEB, OUTRAS FONTES..... | R\$ (3.820.006,93) |
| Gastos Rec. Impostos e Próprios..... | R\$ 9.577.516,59 |

APLICAÇÃO CONSTITUCIONAL NO ENSINO

LIMITE MÍNIMO (25%) :R\$ 8.897.054,03
Realizada (Despesa Liquidada):.....R\$ 9.577.516,59

26,91%

FUNDEB- 1º Quadrimestre-2015

RECEITA-FUNDEB. R\$ 8.638.626,10

| | |
|------------------------------------|----------------|
| Receita do FUNDEB (retorno) | 8.638.626,10 |
| Dedução(Contribuição do Município) | (5.351.215,53) |
| Ganhos | 3.287.410,57 |

APLICAÇÃO VALORIZAÇÃO MAGISTÉRIO

RECEITA FUNDEB.....R\$ 8.638.626,10
LIMITE MÍNIMO (60%) :R\$ 5.183.175,66
Realizada (Despesa Liquidada):.....R\$ 7.759.200,31

89,82%

DESPESA COM PESSOAL

EXECUTIVO – 2014/2015

2014 JAN/DEZ

RECEITA CORRENTE LIQUIDA
R\$ 158.908.750,63

DESPESA COM PESSOAL
R\$ 71.609.245,72

45,06 % da RCL

MAIO 2014 a ABRIL 2015

RECEITA CORRENTE LIQUIDA
R\$ 160.287.993,80

DESPESA COM PESSOAL
R\$ 74.345.933,43

46,38% da RCL

CONCLUSÃO 1º QUADRIMESTRE DE 2015

| METAS FISCAIS | % REALIZADA | % LEGISLAÇÃO |
|--|--------------------|---------------------|
| DESPESAS COM SAÚDE | 27,63 | Mínimo CF: 15% |
| DESPESAS COM ENSINO | 26,91 | Mínimo CF: 25% |
| DESPESAS COM PROFESSORES MAGISTÉRIO(FUNDEB) | 89,82 | Mínimo CF: 60% |
| DESPESAS C/PESSOAL (EXECUTIVO) | *46,38 | Limite LRF: 54% |

*Obs. Limite Prudencial 51,30%

PREFEITURA MUNICIPAL DE LUCAS DO RIO VERDE –MT



OBRIGADO PELA PARTICIPAÇÃO
Controle Interno