

PREFEITURA MUNICIPAL DE
LUCAS DO RIO VERDE –MT

TRANSPARÊNCIA DAS CONTAS
PÚBLICAS

AUDIÊNCIA PÚBLICA – PRESTAÇÃO
DE CONTAS - 2º 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
2º QUADRIMESTRE 2015**

**ADMINISTRAÇÃO DIRETA E
INDIRETA**

INSTRUMENTOS DE PLANEJAMENTO

PLANO DE AÇÃO

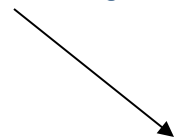


INSTRUMENTOS DE PLANEJAMENTOS

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.”

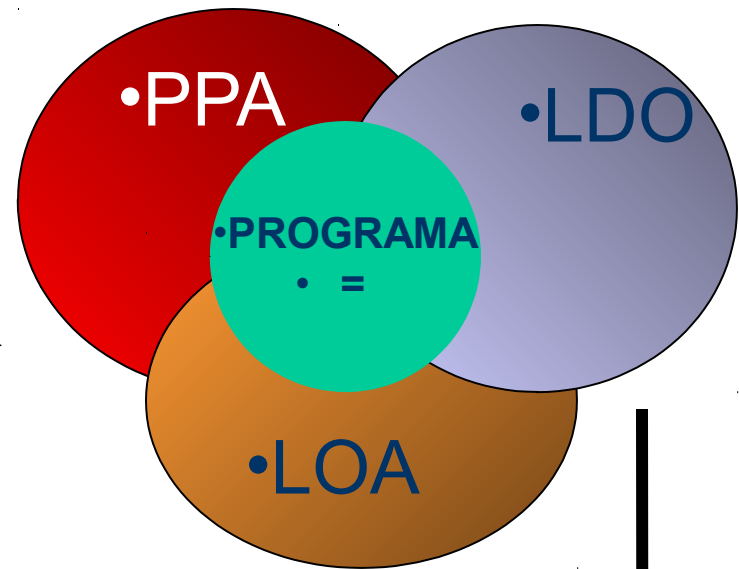
• Atribuições Constitucionais do SCI

• Art. 74 (...)

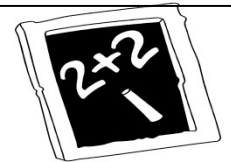
• I - avaliar o cumprimento das metas previstas no plano plurianual, a execução dos programas de governo e dos orçamentos da União;

• Art. 74 (...)

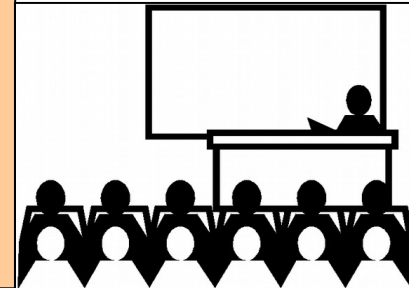
• II - comprovar a legalidade e avaliar os resultados, quanto à eficácia e eficiência, da gestão orçamentária, financeira e patrimonial nos órgãos e entidades da administração federal, bem como da aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado;



• 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

Arrecadação Prefeitura 2º quadrimestre 2015

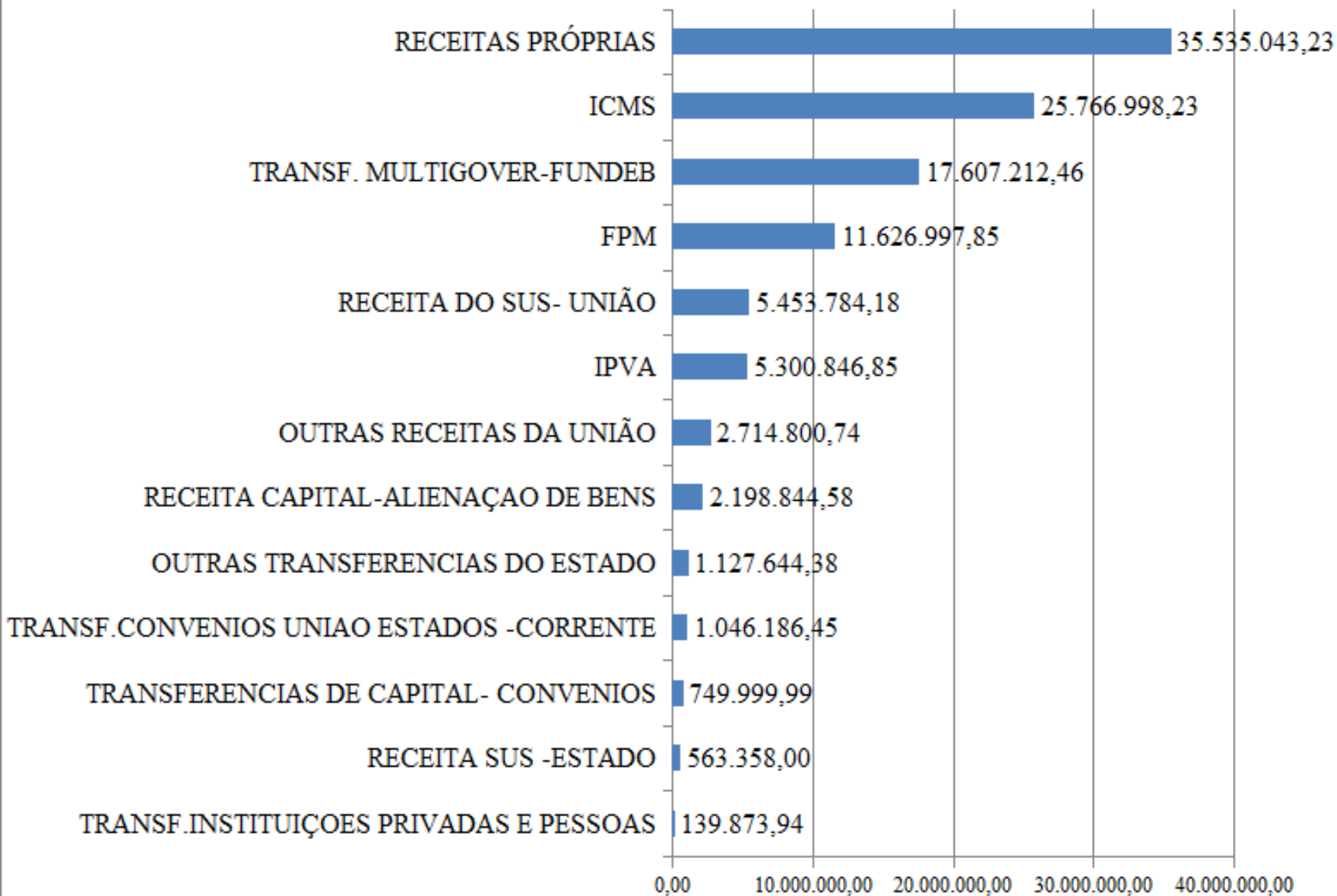
RECEITA	VALOR PREVISTO	VALOR ARRECADADO	% da Arrecadação sobre a previsão
Receita Tributária	41.428.387,96	38.650.930,74	93,30%
Receitas de Contribuições	2.114.062,42	1.440.766,43	68,15%
Receita Patrimonial	1.173.410,43	810.967,06	69,11%
Receita de Serviços	211,82	-00	0,00%
Transferências Correntes	134.593.851,71	82.047.331,29	60,96%
Outras Receitas Correntes	3.510.387,01	3.068.700,18	87,42%
Alienação de Bens	7.810.978,24	2.198.844,58	28,15%
Operações de Créditos	4.046.743,33	-00	0,00%
Transferências de Capital	6.765.206,10	749.999,99	11,09%
TOTAL BRUTO não Consolid.	201.443.239,02	128.967.540,27	64,02%
(-) Contribuição para o FUNDEB	-17.964.741,89	-10.699.628,21	59,56%
(-) Deduções Receita Corrente	-1.004.534,31	-8.271.176,26	823,38%
(-) Deduções Outras Rec. Corrente	-00	-165.144,92	100%
Total Líquido não Consolidado	182.473.962,82	109.831.590,88	60,19%

Arrecadação Receita Consolidada 2º quadrimestre de 2015

RECEITA	VALOR PREVISTO	VALOR ARRECADADO	% da Arrecadação sobre a previsão
Receita Tributária	41.428.387,96	38.650.930,74	93,30%
Receitas de Contribuições	2.114.062,42	1.440.766,43	68,15%
Receita Patrimonial	1.173.410,43	810.967,06	69,11%
Receita de Serviços	211,82	-00	0,00%
Transferências Correntes	134.593.851,71	82.047.331,29	60,96%
Outras Receitas Correntes	3.510.387,01	3.068.700,18	87,42%
Alienação de Bens	7.810.978,24	2.198.844,58	28,15%
Operações de Créditos	4.046.743,33	-00	0,00%
Transferências de Capital	6.765.206,10	749.999,99	11,09%
TOTAL BRUTO não Consolid.	201.443.239,02	128.967.540,27	64,02%
(-) Contribuição para o FUNDEB	-17.964.741,89	-10.699.628,21	59,56%
(-) Deduções Receita Corrente	-1.004.534,31	-8.271.176,26	823,38%
(-) Deduções Outras Receita Corrente	-00	-165.144,92	100%
Total Líquido não Consolidado	182.473.962,82	109.831.590,88	60,19%
SAAE	9.300.052,00	7.493.555,25	80,58%
PREVILUCAS	10.149.975,55	10.676.852,59	105,19%
TOTAL Consolidado	201.923.990,37	128.001.998,72	63,39%

RECEITA ARRECADADA 2º QUADRIMESTRE 2015 DESTAQUE RECEITA PROPRIA	RECEITAS	%
TRANSF.INSTITUIÇÕES PRIVADAS E PESSOAS	139.873,94	0,05%
RECEITA SUS -ESTADO	563.358,00	0,50%
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL- CONVENIOS	749.999,99	0,00%
TRANSF.CONVENIOS UNIAO ESTADOS -CORRENTE	1.046.186,45	1,50%
OUTRAS TRANSFERENCIAS DO ESTADO	1.127.644,38	0,68%
RECEITA CAPITAL-ALIENAÇÃO DE BENS	2.198.844,58	1,74%
OUTRAS RECEITAS DA UNIÃO	2.714.800,74	2,80%
IPVA	5.300.846,85	5,33%
RECEITA DO SUS- UNIÃO	5.453.784,18	5,84%
FPM	11.626.997,85	12,09%
TRANSF. MULTIGOVER-FUNDEB	17.607.212,46	17,47%
ICMS	25.766.998,23	25,54%
RECEITAS PRÓPRIAS	35.535.043,23	26,47%
TOTAL	109.831.590,88	100,00%

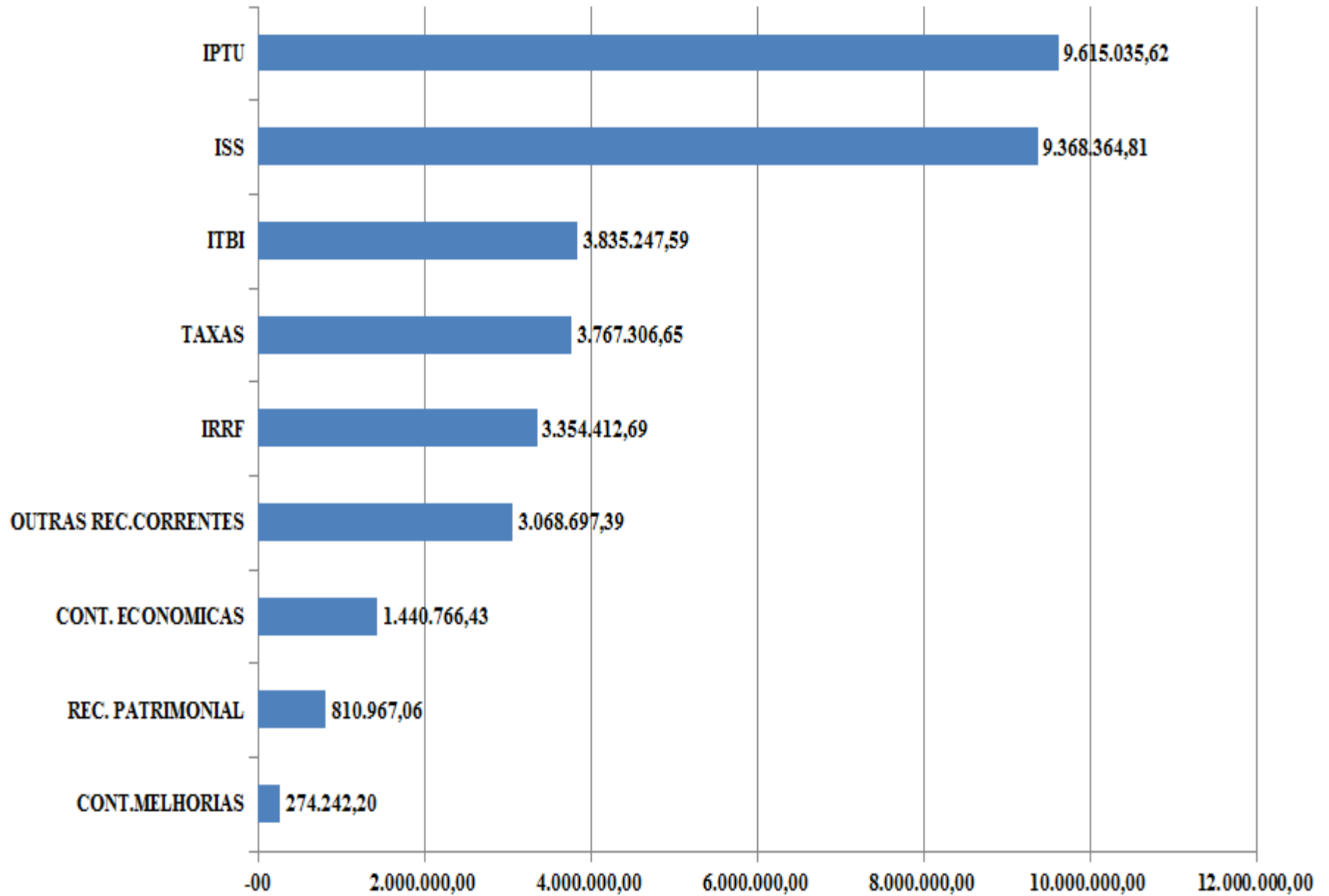
RECEITA PRÓPRIA & OUTRAS RECEITAS



RECEITA PRÓPRIA -DETALHAMENTO 2º QUADRIMESTRE EXERCÍCIO 2015

CONT. MELHORIAS	274.242,20
REC. PATRIMONIAL	810.967,06
CONT. ECONÔMICAS	1.440.766,43
OUTRAS REC.CORRENTES	3.068.697,39
IRRF	3.354.412,69
TAXAS	3.767.306,65
ITBI	3.835.247,59
ISS	9.368.364,81
IPTU	9.615.035,62
SUB TOTAL	35.535.040,44

DETALHAMENTO DA RECEITA PRÓPRIA

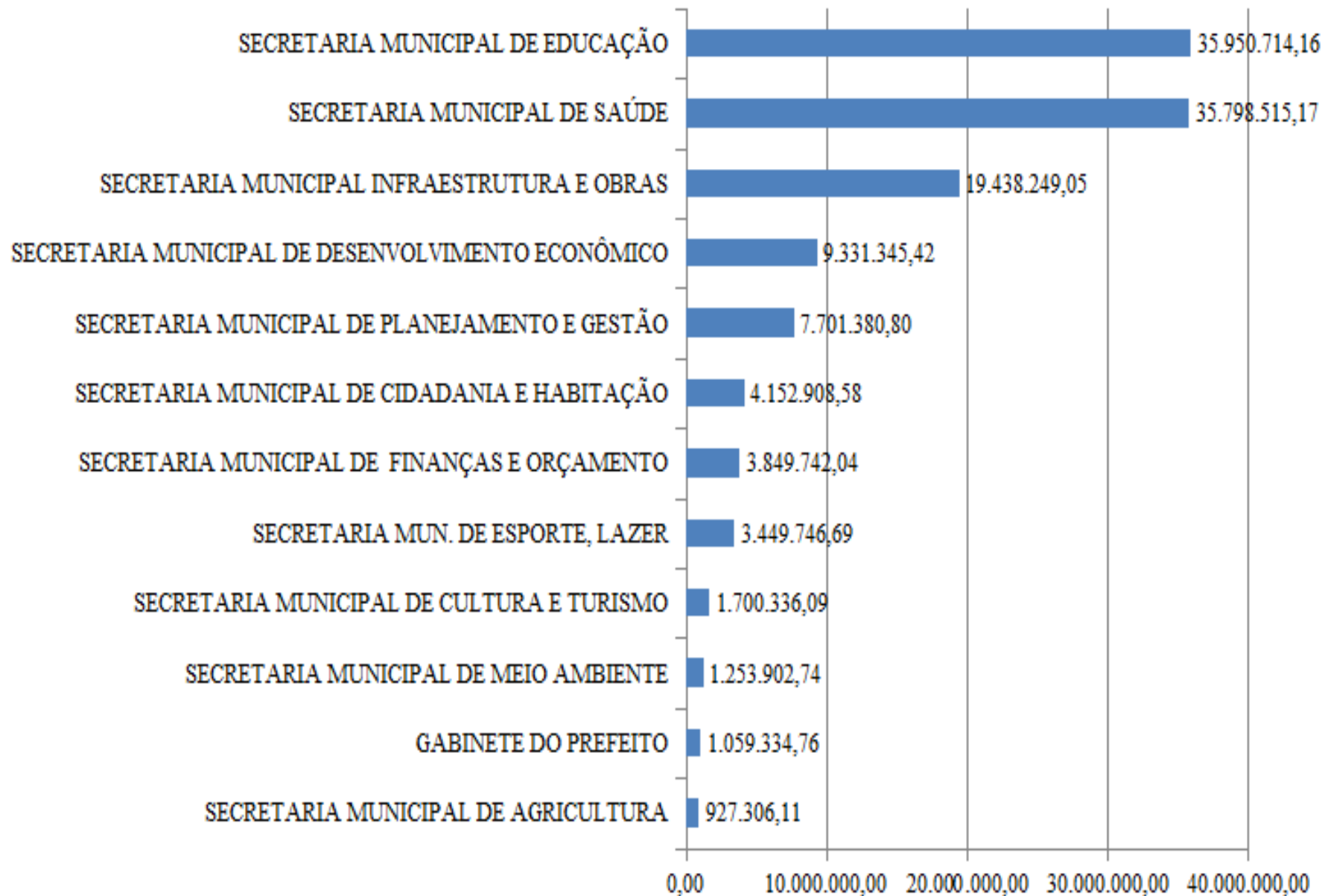


PREFEITURA MUNICIPAL DE LUCAS DO RIO VERDE-MT

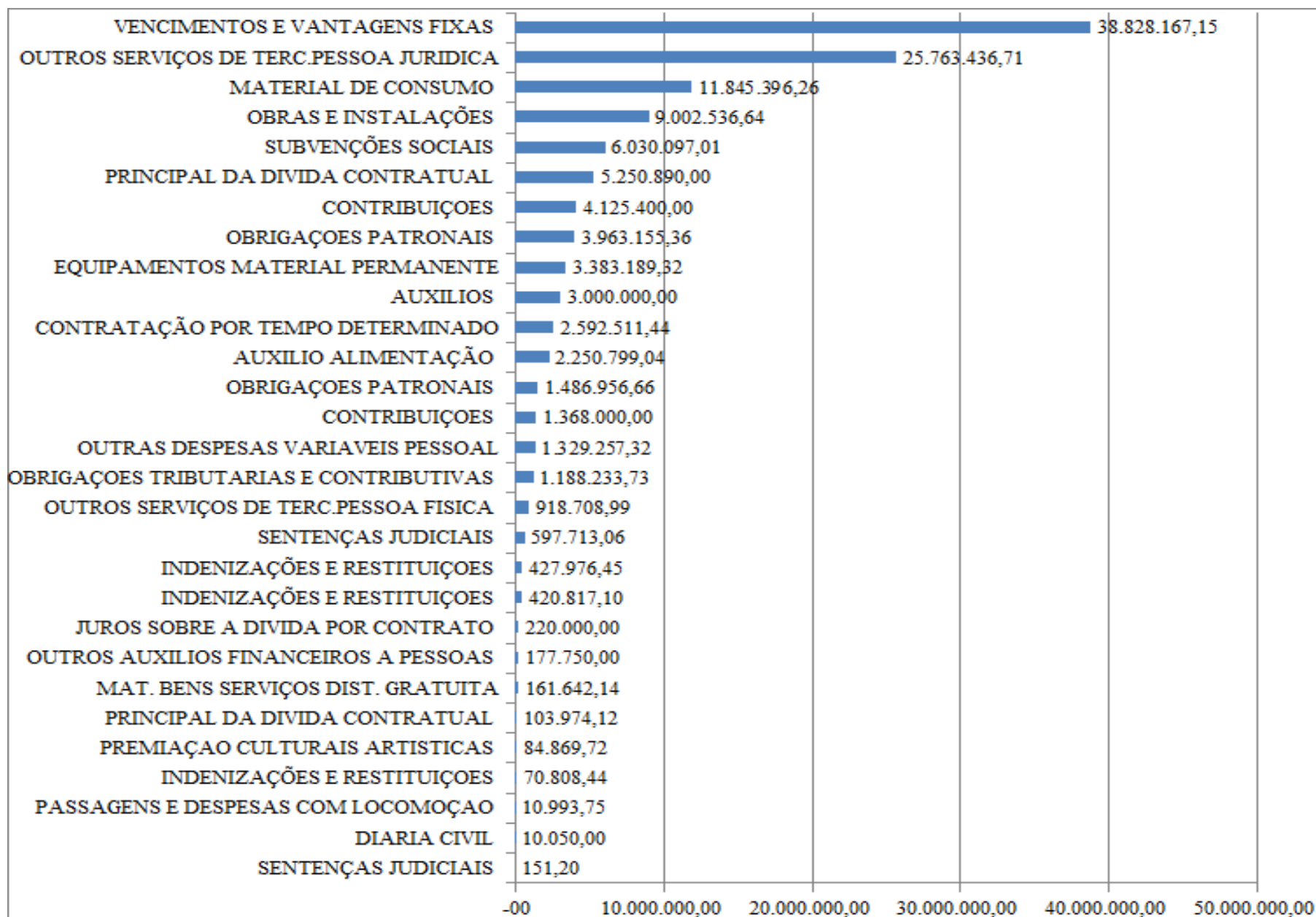
DESPESA PÚBLICA

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA ATÉ 2º quadrimestre - 2015	DESPESA EMPENHADA	%
GABINETE DO PREFEITO	1.059.334,76	0,85%
SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO E GESTÃO	7.701.380,80	6,18%
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS E ORÇAMENTO	3.849.742,04	3,09%
SECRETARIA MUNICIPAL INFRAESTRUTURA E OBRAS	19.438.249,05	15,60%
SECRETARIA MUNICIPAL DE AGRICULTURA	927.306,11	0,74%
SECRETARIA MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO	9.331.345,42	7,49%
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE	35.798.515,17	28,73%
SECRETARIA MUNICIPAL DE CIDADANIA E HABITAÇÃO	4.152.908,58	3,33%
SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO	35.950.714,16	28,85%
SECRETARIA MUN. DE ESPORTE, LAZER	3.449.746,69	2,77%
SECRETARIA MUNICIPAL DE CULTURA E TURISMO	1.700.336,09	1,36%
SECRETARIA MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE	1.253.902,74	1,01%
TOTAL	124.613.481,61	100,00%

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA ATÉ 1º QUADRIMESTRE - 2015 DESPESA EMPENHADA R\$ 124.613.481,61



DESPESA POR ELEMENTOS – 2º QUADRIMESTRE DE 2015 R\$ 124.613.481,61



**DESPESAS ADMINISTRAÇÃO DIRETA E INDIRETA
(EMPENHADA, LIQUIDADADA, PAGA E RP)**

JANEIRO A AGOSTO/2015

ÓRGÃO	DESP. EMPENHADA	DESP.LIQUID ADA	DESP.PAGA	RPP	RPNP
CAMARA	2.491.017,02	2.259.848,57	2.221.628,78	38.219,79	231.168,45
PREFEITURA	124.613.481,61	104.048.817,85	102.232.033,99	1.816.783,86	20.564.663,76
PREVILUCAS	3.552.193,11	3.354.613,55	3.334.420,44	20.193,11	197.579,56
SAAE	9.741.558,00	7.656.155,47	6.786.803,70	869.351,77	2.085.402,53
TOTAL	140.398.249,74	117.319.435,44	114.574.886,91	2.744.548,53	23.078.814,30

COMPORTAMENTO DA DESPESA-PREFEITURA

Período: 2º QUADRIMESTRE 2015

**DESPESA EMPENHADA POR NATUREZA E CATEGORIA
ECONÔMICA.....R\$ 124.613.481,61**

Despesas Correntes:

Pessoal e Encargos	R\$ 48.200.199,13
Juros/Enc.da Dívida.....	R\$ 220.000,00
Custeio	R\$ 54.603.898,85
Total Despesas Correntes.....	R\$ 103.024.097,98

Despesa com manutenção
82,67%

Despesa de Capital:

Investimentos/inversões.....	R\$ 16.234.519,51
Amortização Dívida	R\$ 5.354.864,12
Total Despesa de Capital	R\$ 21.589.383,63

Despesas com investimentos
13,02%

Outras 4,29%

RECEITA/DESPESA (POR ÓRGÃO) 2º Quadrimestre -2015

RECEITA & DESPESAS EMPENHADAS

PREFEITURA

ReceitaR\$ 109.831.590,88
Despesa Empenhada..R\$ 124.613.481,61

PREVIDÊNCIA

ReceitaR\$ 10.676.852,59
Despesa Empenhada..R\$ 3.552.193,11

SAAE

ReceitaR\$ 7.493.555,25
Despesa Empenhada..R\$ 9.741.558,00

LEGISLATIVO

Receita..... R\$ 0,00
Despesa Empenhada.. R\$ 2.491.017,02

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.

Quadro A: Receita de Impostos (incluídas as Transferências de Impostos)

RECEITAS	AGOSTO 2015	
IPTU	18.051.356,80	
(-) RENUNCIA IPTU	-7.954.403,41	
IRRF	3.354.412,69	
ITBI	3.835.247,59	
ISS	9.368.364,81	
FPM	14.472.818,60	
ITR	263.464,67	
COTA PARTE ICMS EXPORTAÇÃO L.C. Nº 87/96	170.770,06	
ICMS	32.208.747,56	
IPVA	6.626.058,15	
IPI EXPORTAÇÃO	273.609,49	
MULTAS E JUROS DE IMPOSTOS	228.428,55	
RECEITA DA DIVIDA ATIVA DE IMPOSTOS	1.317.681,59	
(-) DEDUÇÃO DIVIDA ATIVA	-70.001,59	
TOTAL DA RECEITA IMPOSTOS	82.146.555,56	

GASTOS COM SAÚDE 2º QUADR. 2015

RECEITAS RESULTANTE DE IMPOSTOS R\$ 82.146.555,56

GASTO TOTAL COM SAÚDE (até agosto 2015).....R\$ 25.283.849,08
REPASSE DA UNIÃO E ESTADO (até agosto 2015).....R\$ 5.112.683,58
Aplicação Rec.Impostos e Próprios.....R\$ 20.171.165,50

APLICAÇÃO CONSTITUCIONAL NA SAÚDE

LIMITE MÍNIMO A APLICAR (15%) : R\$ 12.321.983,33
APLICAÇÃO (Desp.Liquidada):.....R\$ 20.171.165,50

24,56%

GASTOS EDUCAÇÃO – 2º QUADRIMESTRE 2015

RECEITAS RESULTANTE DE IMPOSTOS R\$ 82.146.555,56

GASTO TOTAL EM MDER\$ 27.658.248,81
DEDUÇÕES FUNDEB, OUTRAS FONTES.....R\$ (9.157.664,18) →
Aplicação Rec.Impostos e Próprios.....R\$ 18.500.584,63

Outros
-2.250.079,93
Ret.FUNDE B
-6.907.584,25

APLICAÇÃO CONSTITUCIONAL NO ENSINO

LIMITE MÍNIMO (25%) :R\$ 20.536.638,89
Realizada (Despesa Liquidada):.....R\$ 18.500.584,63

22,52%

DESPESA MENSAL EMPENHADA LIQUIDADA E PAGA NA MDE

MÊS	DESPESA EMPENHADA	DESPESA LIQUIDADA	DESPESA PAGA	APLICAÇÃO LIMITE%	RECEITA IMP. MENSAL
JANEIRO	6.027.760,92	3.258.090,15	2.939.839,68	25,81	8.772.478,10
FEVEREIRO	4.607.387,06	3.579.090,08	3.368.445,59	26,13	8.891.376,47
MARÇO	3.568.377,35	3.717.709,42	3.729.594,71	26,03	9.047.359,91
ABRIL	4.667.379,67	4.021.092,30	3.897.060,39	26,91	8.877.001,65
MAIO	3.807.330,75	3.986.461,12	4.041.677,19	25,60	10.130.821,63
JUNHO	3.782.815,15	4.205.510,22	4.227.895,64	21,31	17.962.285,80
JULHO	6.174.000,21	5.332.364,06	5.331.970,86	22,03	9.619.280,95
AGOSTO	3.315.663,05	4.043.273,49	4.123.349,15	22,52	8.845.951,05
TOTAL	35.950.714,16	32.143.590,84	31.659.833,21		82.146.555,56

FUNDEB- 2º Quadrimestre-2015

RECEITA-FUNDEB. R\$ 17.607.212,46

Receita do FUNDEB (retorno)	17.607.212,46
Dedução(Contribuição do Município)	(10.699.628,21)
Ganhos	6.907.584,25

APLICAÇÃO VALORIZAÇÃO MAGISTÉRIO

RECEITA FUNDEB.....R\$ 17.607.212,42
LIMITE MÍNIMO (60%) :R\$ 10.564.327,45
Realizada (Despesa Liquidada):.....R\$ 16.574.682,47

94,14%

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

SET 2014 a AGOSTO 2015

RECEITA CORRENTE LIQUIDA
R\$ 169.466.486,33

DESPESA COM PESSOAL
R\$ 77.715.752,67

45,85% da RCL

1º

2º

CONCLUSÃO 2º QUADRIMESTRE DE 2015

METAS FISCAIS	% REALIZADA	% LEGISLAÇÃO
DESPESAS COM SAÚDE	24,56	Mínimo CF: 15%
DESPESAS COM ENSINO	22,52	Mínimo CF: 25%
DESPESAS COM PROFESSORES MAGISTÉRIO(FUNDEB)	94,14	Mínimo CF: 60%
DESPESAS C/PESSOAL (EXECUTIVO)	*45,85	Limite LRF: 54%
*Obs. Limite Prudencial	51,30%	

PREFEITURA MUNICIPAL DE LUCAS DO RIO VERDE –MT



OBRIGADO PELA PARTICIPAÇÃO
Controle Interno