

AValiação DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS
3º QUADRIMESTRE DE 2009
AUDIÊNCIA PÚBLICA - AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS
REALIZADA EM 26/02/2010

Obedecendo à Legislação vigente e ao dever cívico de prestar contas aos cidadãos, apresentamos por meio deste documento o Relatório de Avaliação das Metas Fiscais referentes 3º quadrimestre de 2009, demonstrando em audiência pública realizada na Câmara Municipal de Vereadores, em cumprimento ao estabelecido no § 4º do art. 9º da Lei de Responsabilidade Fiscal, o qual determina que o Poder Executivo demonstrará e avaliará o cumprimento das metas fiscais do orçamento fiscal e da seguridade social ao final de cada quadrimestre.

Os números são originários dos relatórios bimestrais e semestrais, publicados no quadro mural da Prefeitura Municipal e na internet na página www.quarai.rs.gov.br e, para melhores esclarecimentos, os resultados serão apresentados com detalhamento das informações e acompanhados dos principais aspectos que condicionaram o desempenho da receita, da despesa, do resultado primário e da dívida pública consolidada.

1. RECEITA

A Receita Orçamentária, que corresponde ao somatório das receitas correntes e às de capital excluídas as deduções para o Fundeb e da Lei Complementar nº 91/97, foi inicialmente prevista na Lei de Orçamento para o exercício de 2009 no montante de R\$ 17.176.748,21. Para o período de análise consideramos as receitas de acordo com as metas atualizadas fixadas para o período, a receita efetivada no período de janeiro a dezembro de 2009 foi de R\$ 22.872.483,35, tendo alcançado, portanto, 133,20% da meta. O total das Receitas Correntes, líquidas, previstas para o período considerado, de acordo com a programação financeira, foi de R\$ 17.176.746,31. Os valores realizados somaram R\$ 21.271.642,00, sendo 23,8% superior a meta estabelecida. Nesse grupo, as receitas mais significativas são as receitas tributárias e as transferências correntes, que figuram, respectivamente, com 4,9% e 90,20% do total da receita corrente orçamentária realizada, sobressaindo-se o bom desempenho das receitas patrimoniais e outras receitas correntes, que apresentaram variação positiva de 394% e 235,20%, respectivamente em relação ao previsto para o período.

Para o exercício de 2009 não houve previsão de arrecadação de receitas de capital, no entanto, o valor arrecadado foi de R\$ 1.600.839,45.

2. DESPESA

Considerando todas as fontes de recursos, a Despesa Total Liquidada, no período de janeiro a dezembro de 2009, apresentou uma execução superior à Receita Total Realizada. Em valores acumulados, a correlação despesa total/receita total foi de 1,02, demonstrando um déficit orçamentário de R\$ 627.489,29. A meta estabelecida para assegurar o equilíbrio fiscal, consiste em obter a relação despesa pública / receita pública na proporção menor ou igual a 1. O resultado obtido não atingiu essa meta no período em análise. As Despesas Liquidadas, no acumulado no ano até dezembro de 2009 totalizaram R\$ 23.499.972,64, no valor equivalente a 125,4% da previsão para o período. O total das despesas correntes realizadas foi de R\$ 20.145.061,40, correspondente a 119,10% da projeção. As despesas de capital totalizaram R\$ 5.191.544,97, correspondente a 283,30% da estimativa para o período.

Em relação às despesas com investimentos, foram superiores ao valor inicialmente projetado, que foi de R\$ 1.832.762,01, apresentando uma liquidação de R\$ 5.191.544,97.

3. METAS FISCAIS

O resultado primário, principal indicador de solvência fiscal do setor público, tem por finalidade demonstrar a capacidade do Município, honrar o pagamento de sua dívida utilizando suas receitas próprias. Nesse cálculo, são consideradas apenas as chamadas receitas e despesas fiscais, que não incluem pelo lado das receitas, as financeiras, operações de crédito e alienação de bens, e do lado da despesa, a concessão de empréstimos e o pagamento do serviço da dívida (juros, encargos e amortizações). No período de janeiro a dezembro de 2009, o resultado primário foi deficitário de R\$ 1.447.339,24. O desempenho desfavorável demonstra que as receitas fiscais foram insuficientes para suportar integralmente as despesas fiscais.

4. DESPESA DE PESSOAL E LIMITES DA LRF

A despesa de Pessoal total, acumulada conforme metodologia adotada pelo Tribunal de Contas do Estado, considerando os poderes executivo e legislativo, item mais significativo no conjunto das despesas fiscais, em relação à receita corrente líquida dos 12 últimos meses conforme estabelece a Lei de Responsabilidade Fiscal, está abaixo do limite prudencial de 57%, apresentando, respectivamente, o limite de comprometimento de 39,90% para o Executivo e de 3,66% para o Legislativo.

5. DESPESA COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

As despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino, no acumulado do ano totalizaram R\$ 4.812.603,07, o que corresponde a 27,87% da Receita de Impostos e Transferências de Impostos, já deduzidos os rendimentos da aplicação financeira e os restos a pagar cancelados. Observa-se, neste caso que o Município atendeu o limite de 25% estabelecido pela Constituição Federal.

Em relação ao FUNDEB, em função do número de alunos matriculados no ensino fundamental, o Município foi superavitário.

Também, em cumprimento ao art. 22 da Lei Federal nº 11.494/2007, que obriga a aplicação de uma parcela não inferior a 60% dos recursos do Fundeb na remuneração dos profissionais do magistério, em efetivo exercício de suas atividades no ensino fundamental público, temos que o Município, no acumulado do exercício, aplicou 61,68% dos recursos recebidos do Fundeb na remuneração dos profissionais do magistério, atendendo o dispositivo legal supracitado.

6. DESPESA COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE

OS gastos com saúde atingiram o montante de R\$ 6.055.091,61, o que corresponde a 30,09% sobre a receita de impostos e transferências constitucionais de impostos, já deduzidos os rendimentos da aplicação financeira e os restos a pagar cancelados. Observa-se, portanto, que o Município cumpriu o limite mínimo de 15% estabelecido na Emenda Constitucional nº 29/2000. Para fins de atendimento ou não atendimento da EC 29/2000 deverá ser observado sempre a aplicação mínima anual.

7. DÍVIDA PÚBLICA CONSOLIDADA

A Dívida Consolidada do Município de Quaraí soma R\$ 3.178.374,62. As determinações da Resolução nº 40 do Senado Federal, a qual disciplina que a Dívida Consolidada Líquida não poderá exceder a 1,2 vezes a Receita Corrente Líquida, que representa R\$ 25.525.970,40.

8. COMENTÁRIO FINAL

Os resultados apresentados permitem concluir que a meta fixada para o Resultado Primário não foi alcançada, portanto a situação financeira do Município é desfavorável. Portanto, será necessário monitorar constantemente os gastos, em função da queda da arrecadação, visando o equilíbrio financeiro. As Despesas com Pessoal e a Dívida Consolidada Líquida como proporção da Receita Corrente Líquida - encontram-se abaixo dos limites legais. O limite mínimo estabelecido na Constituição Federal para aplicação de recursos na área da Educação foi superado; na área da saúde foi alcançado. Fica demonstrado assim, o cumprimento das metas fiscais estabelecidas, bem como o atendimento aos dispositivos da Lei de Responsabilidade Fiscal.

Prefeitura Municipal de Quaraí-RS
Relatório Resumido da Execução Orçamentária

Balço Orçamentário
Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

Janeiro a Dezembro 2009/Bimestre Novembro-Dezembro

RREO - ANEXO I (LRF, Art.52, inciso I, alíneas "a" e "b" do inciso II e §1º)

R\$ 1,00

RECEITAS		PREVISÃO	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS				SALDO A
		INICIAL	ATUALIZADA	No Bimestre	%	Até o Bimestre	%	REALIZAR
			(a)	(b)	(b/a)	(c)	(c/a)	(a-c)
RECEITAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENT)		17.176.748,21	17.176.748,21	5.925.030,10	34,49	22.872.483,35	133,16	-5.695.735,14
RECEITAS CORRENTES		17.176.746,31	17.176.746,31	4.772.766,22	27,79	21.271.642,00	123,84	-4.094.895,69
	RECEITA TRIBUTÁRIA	1.379.257,31	1.379.257,31	148.294,22	10,75	1.178.436,76	85,44	200.820,55
	IMPOSTOS	1.026.294,51	1.026.294,51	133.605,12	13,02	947.724,34	92,34	78.570,17
	TAXAS	352.962,80	352.962,80	14.689,10	4,16	230.712,42	65,36	122.250,38
	RECEITA PATRIMONIAL	162.415,82	162.415,82	531.275,58	327,11	631.972,53	389,11	-469.556,71
	RECEITAS IMOBILIÁRIAS	8.877,48	8.877,48	4.912,04	55,33	13.951,01	157,15	-5.073,53
	RECEITAS DE VENDAS	153.321,82	153.321,82	22.739,20	14,83	98.039,36	63,94	55.282,46
	RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	108,26	108,26	691,25	638,51	17.049,07	15.748,26	-16.940,81
	OUTRAS RECEITAS	108,26	108,26	502.933,09	464.560,40	502.933,09	464.560,40	-502.824,83
	RECEITA AGROPECUÁRIA	108,26	108,26	-	-	93,17	86,06	15,09
	RECEITA DA PRODUÇÃO	108,26	108,26	-	-	93,17	86,06	15,09
	RECEITA DE SERVIÇOS	44.173,24	44.173,24	15.607,37	35,33	18.598,12	42,10	25.575,12
	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	15.362.161,12	15.362.161,12	3.990.477,22	25,98	18.911.589,52	123,11	-3.549.428,40
	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	15.318.436,32	15.318.436,32	3.972.650,68	25,93	18.893.762,98	123,34	-3.575.326,66
	TRANSFERÊNCIAS DE MANUTENÇÃO	18.810,00	18.810,00	3.089,60	16,43	3.089,60	16,43	15.720,40
	TRANSFERÊNCIAS DE OUTROS	24.914,80	24.914,80	14.736,94	59,15	14.736,94	59,15	10.177,86
	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	228.630,56	228.630,56	87.111,83	38,10	530.951,90	232,23	-302.321,34
	MULTAS E JUROS	34.752,12	34.752,12	2.571,10	7,40	34.364,66	98,89	387,46
	INDENIZAÇÕES	13.316,22	13.316,22	5.664,11	42,54	27.369,18	205,53	-14.052,96
	RECEITA DA DÍVIDA	171.576,47	171.576,47	71.430,74	41,63	418.220,79	243,75	-246.644,32
	Receitas Diversas	8.985,75	8.985,75	7.445,88	82,86	50.997,27	567,53	-42.011,52
RECEITAS DE CAPITAL		190	190	1.152.263,88	60.645.467,37	1.600.841,35	84.254.807,89	-1.600.839,45
	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	190	190	1.152.263,88	60.645.467,37	1.600.841,35	84.254.807,89	-1.600.839,45
	TRANSFERÊNCIAS DE MANUTENÇÃO	190	190	1.152.263,88	60.645.467,37	1.600.841,35	84.254.807,89	-1.600.839,45

RECEITAS		PREVISÃO	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS				SALDO A
		INICIAL	ATUALIZADA	No Bimestre	%	Até o Bimestre	%	REALIZAR
			(a)	(b)	(b/a)	(c)	(c/a)	(a-c)
RECEITAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)		-	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)		17.176.748,21	17.176.748,21	5.925.030,10	34,49	22.872.483,35	133,16	-5.695.735,14
OPERAÇÕES DE CRÉDITO-REFINANCIAMENTO (IV)		-	-	-	-	-	-	-
	Operações de Crédito Internas	-	-	-	-	-	-	-
	Mobiliária	-	-	-	-	-	-	-
	Contratual	-	-	-	-	-	-	-
	Operações de Crédito Externas	-	-	-	-	-	-	-
	Mobiliária	-	-	-	-	-	-	-
	Contratual	-	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V)		17.176.748,21	17.176.748,21	5.925.030,10	34,49	22.872.483,35	133,16	-5.695.735,14
DÉFICIT (VI)		-	-	-	-	2.464.123,02	-	-
TOTAL (VII)=(V+VI)		17.176.748,21	17.176.748,21	5.925.030,10	34,49	25.336.606,37	147,51	-8.159.858,16
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-	-	-	-	-	-	-
(UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)								

DESPESAS							DESPESAS EXECUTADAS				
	DOTAÇÃO	CRÉDITOS	DOTAÇÃO	DESPESAS EMPENHADAS		LIQUIDADAS		INSCRITAS EM		SALDO A	
	INICIAL	ADICIONAIS	ATUALIZADA					RESTOS A PAGAR		LIQUIDAR	
				No Bimestre	Até o Bimestre	No Bimestre	Até o Bimestre	NÃO PROCESSADOS	%		
	(d)	(e)	(f)=(d+e)				(g)	(h)	((g+h)/f)	(f-(g+h))	
DESPESAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENT)	18.745.829,50	6.929.131,62	25.674.961,12	2.525.132,81	25.336.606,37	4.989.436,98	23.499.972,64	1.836.633,73	98,68	338.354,75	
DESPESAS CORRENTES	16.913.067,49	3.544.330,08	20.457.397,57	2.206.091,98	20.145.061,40	3.910.253,73	20.120.011,10	25.050,30	98,47	312.336,17	
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	7.980.829,94	1.304.552,76	9.285.382,70	1.955.355,21	9.264.220,10	1.990.289,93	9.264.220,10	-	99,77	21.162,60	
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	8.932.237,55	2.239.777,32	11.172.014,87	250.736,77	10.880.841,30	1.919.963,80	10.855.791,00	25.050,30	97,39	291.173,57	
DESPESAS DE CAPITAL	1.459.430,34	3.757.955,54	5.217.385,88	319.040,83	5.191.544,97	1.079.183,25	3.379.961,54	1.811.583,43	99,50	25.840,91	
INVESTIMENTOS	797.085,56	3.304.845,54	4.101.931,10	29.429,72	4.077.035,99	668.412,81	2.265.452,56	1.811.583,43	99,39	24.895,11	
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	662.344,78	453.110,00	1.115.454,78	289.611,11	1.114.508,98	410.770,44	1.114.508,98	-	99,92	945,80	
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	373.331,67	-373.154,00	177,67	-	-	-	-	-	-	177,67	
DESPESAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)(I)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
SUBTOTAL DAS DESPESAS(X) (VIII+IX)	18.745.829,50	6.929.131,62	25.674.961,12	2.525.132,81	25.336.606,37	4.989.436,98	23.499.972,64	1.836.633,73	98,68	338.354,75	
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
SUBTOTAL C/ REFINANCIAMENTO(XII)=	18.745.829,50	6.929.131,62	25.674.961,12	2.525.132,81	25.336.606,37	4.989.436,98	25.336.606,37	98,68	338.354,75		
SUPERÁVIT(XIII)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
TOTAL(XIV)=(XII+XIII)	18.745.829,50	6.929.131,62	25.674.961,12	2.525.132,81	25.336.606,37	4.989.436,98	25.336.606,37	98,68	338.354,75		

Nota: Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas em restos a

pagar não processados são também consideradas executadas. Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas estão segregadas em:

a) Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;

b) Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força do art.35,

inciso II da Lei 4.320/64.

RREO - ANEXO III(LRF, Art.53, inciso I)

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	EVOLUÇÃO DA RECEITA REALIZADA NOS ÚLTIMOS 12 MESES						Total	Previsão
	Janeiro/2009	Fevereiro/2009	Março/2009	Abril/2009	Mai/2009	Junho/2009	(Últimos	Atualizada
	Julho/2009	Agosto/2009	Setem bro/2009	Outubro/2009	Novem bro/2009	Dezem bro/2009	12 Meses)	2009
RECEITAS CORRENTES (I)	1.860.547,58	1.645.199,78	1.855.406,55	1.431.592,47	1.584.945,81	3.474.028,78		
	1.126.041,54	2.059.081,08	1.129.222,38	2.419.818,66	2.199.152,53	3.400.705,25	24.185.742,41	17.596.957,36
RECEITA TRIBUTÁRIA	140.776,56	264.082,27	57.986,75	89.330,02	77.950,81	91.195,90		
	72.992,92	102.520,33	64.709,63	68.597,35	78.178,19	70.116,03	1.178.436,76	1.379.257,31
IPTU	83.401,90	168.074,09	15.382,50	5.236,12	3.299,09	3.294,38		
	3.749,45	1.255,81	1.083,01	-	162,94	283,14	285.222,43	480.700,00
ITBI	7.657,93	14.354,92	9.007,12	21.867,37	30.849,03	41.393,46		
	19.707,82	55.517,01	20.953,50	18.941,21	29.059,65	26.254,48	295.563,50	250.800,00
ISS	15.092,46	13.892,93	15.582,20	41.531,08	15.585,86	25.621,25		
	22.635,72	25.846,31	29.401,10	38.369,99	39.394,19	20.871,75	303.824,84	198.550,00
IRRF	1.853,93	7.972,28	3.011,90	4.157,34	10.127,91	945,83		
	5.322,81	3.348,05	5.368,88	3.425,67	6.349,04	11.229,93	63.113,57	96.244,51
Outras Receitas Tributárias	32.770,34	59.788,05	15.003,03	16.538,11	18.088,92	19.940,98		
	21.577,12	16.553,15	7.903,14	7.860,48	3.212,37	11.476,73	230.712,42	352.962,80
RECEITA PATRIMONIAL	13.274,58	606,59	11.138,19	527,87	1.267,45	1.130,23		
	8.994,39	4.634,17	53.898,71	5.224,77	11.282,77	519.992,81	631.972,53	162.415,82
RECEITA AGROPECUÁRIA	-	-	-	-	-	-		
	-	-	93,17	-	-	-	93,17	108,26
RECEITA DE SERVIÇOS	-	-	19,87	47,88	2.840,76	-		
	-	41,40	-	40,84	-	15.607,37	18.598,12	44.173,24
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	1.693.519,95	1.354.046,70	1.718.945,98	1.285.876,76	1.452.997,37	3.341.884,37		
	995.913,56	1.917.676,80	977.136,28	2.270.123,38	2.072.105,60	2.745.463,18	21.825.689,93	15.782.372,17
Cota-Parte do FPM	710.786,11	518.735,94	673.623,01	462.899,62	665.555,42	902.534,19		
	497.299,14	579.022,79	329.165,31	546.817,39	960.697,39	1.131.590,58	7.978.726,89	5.669.113,66
Cota-Parte do ICMS	534.639,18	402.885,21	535.269,46	518.928,73	267.108,08	1.079.706,77		
	86.238,21	905.804,73	165.843,23	828.029,94	495.524,61	951.758,36	6.771.736,51	4.502.696,39
Cota-Parte do IPVA	-	163.263,71	60.210,66	22.555,20	-	102.323,22		
	-	-	-	88.222,96	-	182.128,86	618.704,61	522.912,14
Cota-Parte do ITR	42.318,55	-	15.262,80	5.422,54	3.075,98	53.867,35		
	1.541,01	6.533,75	8.515,04	228.140,62	13.366,06	8.686,25	386.729,95	191.970,35
Transferências da LC 87/1996	7.593,72	-	15.187,44	-	7.592,42	15.455,49		
	-	7.592,42	7.592,42	7.592,42	15.184,84	7.592,42	91.383,59	59.448,63
Transferências da LC 61/1989	14.530,16	12.793,61	10.250,65	-	-	23.240,71		
	-	34.279,30	8.856,88	16.461,74	13.228,12	4.521,47	138.162,64	112.496,88
Transferências do FUNDEB	217.874,37	149.489,50	244.587,34	203.573,31	423.962,70	446.083,16		
	216.463,64	236.150,18	250.160,11	225.118,81	322.377,66	264.896,20	3.200.736,98	2.419.612,03
Outras Transferências Correntes	165.777,86	106.878,73	164.554,62	72.497,36	85.702,77	718.673,48		
	194.371,56	148.293,63	207.003,29	329.739,50	251.726,92	194.289,04	2.639.508,76	2.304.122,09
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	12.976,49	26.464,22	67.315,76	55.809,94	49.889,42	39.818,28		
	48.140,67	34.208,38	33.384,59	75.832,32	37.585,97	49.525,86	530.951,90	228.630,56
DEDUÇÕES (II)	145.657,66	166.738,81	273.007,18	206.140,06	32.271,03	346.199,66		
	99.459,81	411.566,58	88.232,86	317.735,20	237.948,93	589.142,63	2.914.100,41	420.211,05
Dedução de Receitas para Formação do FUNDEB	145.657,66	166.738,81	273.007,18	206.140,06	32.271,03	346.199,66		
	99.459,81	411.566,58	88.232,86	317.735,20	237.948,93	589.142,63	2.914.100,41	420.211,05
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (I-II)	1.714.889,92	1.478.460,97	1.582.399,37	1.225.452,41	1.552.674,78	3.127.829,12		
	1.026.581,73	1.647.514,50	1.040.989,52	2.102.083,46	1.961.203,60	2.811.562,62	21.271.642,00	17.176.746,31

Demonstrativo Simplificado do Relatório Resumido da Execução Orçamentária

LRF, Art. 48 - Anexo XVIII

R\$ 1,00

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO		No bimestre	Até o bimestre
RECEITAS			
Previsão Inicial da Receita		-	17.176.748,21
Previsão Atualizada da Receita		-	17.176.748,21
Receitas Realizadas		3.193.350,89	3.193.350,89
Déficit Orçamentário			104.466,92
Saldos de Exercícios Anteriores(Utilizados para Créditos Adicionais)		-	0,00
DESPESAS			
Dotação Inicial		-	18.745.829,50
Créditos Adicionais		-	1.356.730,27
Dotação Atualizada		-	20.102.559,77
Despesas Empenhadas		3.938.771,97	3.938.771,97
Despesas Liquidadas		3.297.817,81	3.297.817,81
Superávit Orçamentário			-
DESPESAS POR FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO		No bimestre	Até o bimestre
Despesas Empenhadas		3.938.771,97	3.938.771,97
Despesas Liquidadas		3.297.817,81	3.297.817,81
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL			Até o bimestre
Receita Corrente Líquida			19.484.388,30
RECEITAS E DESPESAS DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA		No bimestre	Até o bimestre
Regime Próprio de Previdência Social dos Servidores Públicos			
Receitas Previdenciárias Realizadas(IV)		0,00	0,00
Despesas Previdenciárias Liquidadas(V)		0,00	0,00
Resultado Previdenciário (VI)=(IV-V)		0,00	0,00

RESULTADOS NOMINAL E PRIMÁRIO	Meta Fixada no	Resultado Apurado	% em Relação a Meta	
	Anexo de Metas	Até o Bimestre		
	Fiscais da LDO			
	(a)	(b)	(b/a)	
Resultado Nominal		34.519,39		
Resultado Primário	0,00	99.972,72		
RESTOS A PAGAR POR PODER E MINISTERIO PUBLICO				
	Inscrição	Cancelamento	Pagamento	Saldo
		até o bimestre	até o bimestre	a Pagar
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	108.118,54	1.977,58	90.327,01	15.813,95
<i>Poder Executivo</i>	108.118,54	1.977,58	90.327,01	15.813,95
<i>Poder Legislativo</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
RESTOS A PAGAR NÃO-PROCESSADOS	364.225,97	1.780,64	17.245,73	345.199,60
<i>Poder Executivo</i>	364.225,97	1.780,64	17.245,73	345.199,60
<i>Poder Legislativo</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	472.344,51	3.758,22	107.572,74	361.013,55
Limites Constitucionais Anuais				
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	Valor Apurado	% Mínimo a	% Aplicado Até o	
	Até o Bimestre	Aplicar no Exercício	Bimestre	
MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	510.812,94	25%	18,61	
MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL	206.650,53	60%	56,07	
RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO E DESPESAS DE CAPITAL				
	Valor apurado até o bimestre	Saldo a realizar		
Receitas de Operações de Crédito	0,00	0,00		
Despesa de Capital Líquida	256.478,01	2.599.532,40		
PROJEÇÃO A TUARIAL DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA				
	Exercício	10º Exercício	20º Exercício	35º Exercício
Regime Próprio de Previdência Social dos Servidores Públicos				
Receitas Previdenciárias (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas Previdenciárias (V)	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado Previdenciário (IV-V)	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS E APLICAÇÃO DOS RECURSOS				
	Valor apurado até o bimestre	Saldo a Realizar		
Receita de Capital Resultante da Alienação de Ativos	0,00	0,00		
Aplicação dos Recursos da Alienação de Ativos				
DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE				
	Valor Apurado	Limite Constitucional Anual		
	Até o Bimestre	% Mínimo a	% Aplicado Até o Bimestre	
		Aplicar no exercício		
Despesas Próprias com Ações e Serviços Públicos de Saúde	1.048.391,90	15%	38,19	
DESPESAS DE CARÁTER CONTINUADO DERIVADAS DE PPP				
	Valor Apurado no Exercício Corrente			
Total das Despesas/RCL (%)				
FONTE				

Relatório de Gestão Fiscal

Demonstrativo da Despesa com Pessoal

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

Janeiro/2009 a Dezembro/2009

RGF - ANEXO I (LRF, Art. 55, inciso I, alínea "a")		R\$ 100
DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS	
	(Últimos 12 Meses)	
	LIQUIDADAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	(a)	(b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	9.264.220,10	-
Pessoal Ativo	8.365.358,84	-
Pessoal Inativo e Pensionistas	898.861,26	-
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	-	-
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	-	-
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	-	-
Decorrentes de Decisão Judicial	-	-
Despesas de Exercícios Anteriores	-	-
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	-	-
Convocação Extraordinária (Inciso II, § 6º, art. 57 da CF)	-	-
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) =(I-II)	9.264.220,10	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) =(IIIa +IIIb)		9.264.220,10
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL		Valor
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL(V)		21271642,00
%da DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL(VI)=(IV/V) *100		43,55
LIMITE MÁXIMO (incisos I,II e III, art. 20 da LRF) - 60%		12.762.985,20
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único do art. 22 da LRF) - 57%		12.124.835,94
FONTE:		

Nota: Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas em restos a pagar não processados são também consideradas executadas. Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas estão segregadas em:

a) Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;

b) Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força inciso II do art. 35 da Lei 4.320/64.

Prefeitura Municipal de Quarai - RS

Relatório de Gestão Fiscal

Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

Janeiro a Dezembro de 2009

CÁLCULO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA				
	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2009		
		Até o 1º Quadrimestre	Até o 2º Quadrimestre	Até o 3º Quadrimestre
LRP, Art.55, inciso I, alínea "b" - Anexo II				R\$ 1,00
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	3.527.184,97	3.527.184,97	3.527.184,97	3.178.374,62
Dívida Mobiliária	-	-	-	-
Dívida Contratual	542.844,89	542.844,89	542.844,89	500.352,17
Dívida Contratual de PPP	-	-	-	-
Demais Dívidas Contratuais	542.844,89	542.844,89	542.844,89	500.352,17
Precatórios posteriores a 05/05/2000(inclusi	-	-	-	-
Operações de Crédito inferiores a 12 meses	-	-	-	-
Parcelamentos de Dívidas	2.984.340,08	2.984.340,08	2.984.340,08	2.678.022,45
De Tributos	-	-	-	-
De Contribuições Sociais	2.619.142,57	2.619.142,57	2.619.142,57	2.341.642,67
Previdenciárias	2.619.142,57	2.619.142,57	2.619.142,57	2.341.642,67
Demais Contribuições Sociais	-	-	-	-
Do FGTS	365.197,51	365.197,51	365.197,51	336.379,78
Outras Dívidas	-	-	-	-
DEDUÇÕES(II) ¹	2.506.481,74	1.600.571,68	1.122.979,99	1.738.890,38
Ativo Disponível	2.614.600,28	2.760.228,43	2.410.915,07	2.013.634,28
Haveres Financeiros	-	-	-	-
(-)Restos a Pagar Processados	108.118,54	1.159.656,75	1.287.935,08	274.743,90
OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC	-	-	-	-
Precatórios anteriores a 5.5.2000	-	-	-	-
Insuficiência Financeira	-	-	-	-
Outras Obrigações	-	-	-	-
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL)=(I-II)	1.020.703,23	1.926.613,29	2.404.204,98	1.439.484,24
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	20.093.165,92	19.505.446,21	20.999.210,30	21.271.642,00
% da DC sobre a RCL	17,55	18,08	16,80	14,94
% da DCL sobre a RCL	5,08	9,88	11,45	6,77
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 120,00%	24.111.799,10	23.406.535,45	25.199.052,36	25.525.970,40

FONTE:

¹ Se o saldo apurado for negativo, ou seja, se o total do Ativo Disponível mais os Haveres Financeiros for menor que Restos a Pagar Processados, não deverá ser informado nessa linha, mas sim na linha da "Insuficiência Financeira", das Obrigações não integrantes da Dívida Consolidada - DC. Assim quando o cálculo de DEDUÇÕES(II) for negativo, colocar um "-" (traço) nessa linha.

Prefeitura Municipal de Quarai - RS
Relatório Resumido da Execução Orçamentária

Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

Janeiro a Dezembro 2009/Bimestre Novembro-Dezembro

RREO - ANEXO X(LDB, art. 72) R\$ 100

RECEITAS DO ENSINO

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)		PREVISÃO	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS		
		INICIAL	ATUALIZADA	No Bimestre	Até o Bimestre	%
			(a)		(b)	(c)=(b/a)x100
RECEITAS DE IMPOSTOS		1.192.999,21	1.192.999,21	188.844,49	1.284.929,78	107,71
	11-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	637.661,10	637.661,10	55.345,21	619.172,54	97,10
	111-IPTU	480.700,00	480.700,00	488,82	285.446,66	59,38
	112-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	16.239,31	16.239,31	40,69	3.687,93	22,71
	113-Dívida Ativa do IPTU	135.850,00	135.850,00	53.529,28	312.128,74	229,76
	114-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	4.871,79	4.871,79	3.791,12	23.427,61	480,88
	115-(-) Deduções da Receita do IPTU	-	-	2.504,70	5.518,40	
	12-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	250.800,00	250.800,00	55.314,13	295.563,50	117,85
	12.1-ITBI	250.800,00	250.800,00	55.434,13	295.683,50	117,90
	12.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	-	-	-	-	
	12.3-Dívida Ativa do ITBI	-	-	-	-	
	12.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	-	-	-	-	
	12.5-(-) Deduções da Receita do ITBI	-	-	120,00	120,00	
	13-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	208.293,60	208.293,60	60.606,18	307.080,17	147,43
	13.1-ISS	198.550,00	198.550,00	60.265,94	303.824,84	153,02
	13.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	5.413,11	5.413,11	268,40	2.789,23	51,53
	13.3-Dívida Ativa do ISS	3.247,87	3.247,87	57,09	394,36	12,14
	13.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	1082,62	1082,62	14,75	71,74	6,63
	13.5-(-) Deduções da Receita do ISS	-	-	-	-	
	14-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	96.244,51	96.244,51	17.578,97	63.113,57	65,58
	14.1-IRRF	96.244,51	96.244,51	17.578,97	63.113,57	65,58
	14.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	-	-	-	-	
	14.3-Dívida Ativa do IRRF	-	-	-	-	
	14.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	-	-	-	-	
	14.5-(-) Deduções da Receita do IRRF	-	-	-	-	
	15-Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153§4º, inciso III)	-	-	-	-	
	15.1-ITR	-	-	-	-	
	15.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR	-	-	-	-	
	15.3-Dívida Ativa do ITR	-	-	-	-	
	15.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR	-	-	-	-	
	15.5-(-) Deduções da Receita do ITR	-	-	-	-	

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO		RECEITAS REALIZADAS		
	INICIAL	ATUALIZADA	No Bimestre	Até o Bimestre	%
		(a)		(b)	(c)=(b/a)x100
2-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	11.058.638,05	11.058.638,05	3.784.278,96	15.985.444,19	144,55
2.1-Cota-Parte FPM	5.669.113,66	5.669.113,66	2.092.287,97	7.978.726,89	140,74
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	5.669.113,66	5.669.113,66	2.092.287,97	7.978.726,89	140,74
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	-	-	-	
2.2-Cota-Parte ICMS	4.502.696,39	4.502.696,39	1.447.282,97	6.771.736,51	150,39
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	59.448,63	59.448,63	22.777,26	913.835,99	153,72
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	112.496,88	112.496,88	17.749,59	138.162,64	122,81
2.5-Cota-Parte ITR	191.970,35	191.970,35	22.052,31	386.729,95	201,45
2.6-Cota-Parte IPVA	522.912,14	522.912,14	182.128,86	618.704,61	118,32
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	12.251.637,26	12.251.637,26	3.973.123,45	17.270.373,97	140,96

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO		RECEITAS REALIZADAS		
	INICIAL	ATUALIZADA	No Bimestre	Até o Bimestre	%
		(a)		(b)	(c)=(b/a)x100
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	6.631,15	6.631,15	116,53	424,16	6,40
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	260.778,03	260.778,03	62.133,84	402.705,56	154,42
5.1- Transferências do Salário-Educação	159.258,00	159.258,00	39.024,28	255.924,39	160,70
5.2- Outras Transferências do FNDE	100.390,44	100.390,44	16.583,85	104.650,80	104,24
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	1.129,59	1.129,59	6.525,71	42.130,37	3.729,70
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	89.491,09	89.491,09	26.168,66	77.475,13	86,57
6.1- Transferências de Convênios	88.945,18	88.945,18	24.964,30	76.101,10	85,56
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	545,91	545,91	1.204,36	1.374,03	251,70
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	-	-	-	-	
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	356.900,27	356.900,27	88.419,03	480.604,85	134,66

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO		RECEITAS REALIZADAS		
	INICIAL	ATUALIZADA	No Bimestre	Até o Bimestre	%
		(a)		(b)	(c)=(b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	420.211,05	420.211,05	827.091,56	2.914.100,41	693,48
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(20%de 2.1)	238.699,91	238.699,91	453.501,02	1.470.160,59	615,90
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(20%de 2.2)	157.313,25	157.313,25	304.263,10	1.218.503,83	774,57
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(20%de 2.3)	2.064,16	2.064,16	13.666,32	16.703,54	809,22
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB -(20%de 2.4)	3.943,39	3.943,39	3.549,93	26.721,09	677,62
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(20%de (15 +2.5))	4.855,41	4.855,41	13.412,46	58.374,91	1.202,27
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(20%de 2.6)	13.334,93	13.334,93	38.698,73	123.636,45	927,16
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.419.612,03	2.419.612,03	589.708,75	3.204.342,69	132,43
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	2.419.612,03	2.419.612,03	587.273,86	3.200.736,98	132,28
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-	
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	-	-	2.434,89	3.605,71	
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1-10)¹	1.999.400,98	1.999.400,98	-239.817,70	286.636,57	14,34

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) >0] =ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) <0] =DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EXECUTADAS			
			LIQUIDADAS		INSCRITAS EM	%
			RESTOS A PAGAR	NÃO PROCESSADOS		
			(f)		(g)=(e-f)/d)x100	
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	1371505,89	2.016.449,63	471099,79	2.016.143,36	-	99,98
13.1-Com Educação Infantil	456.139,37	786.242,37	138.176,41	786.02180	-	99,97
13.2-Com Ensino Fundamental	915.366,52	1230.207,26	282.923,38	1230.12156	-	99,99
14-OUTRAS DESPESAS	827.358,42	886.126,69	149.563,72	1005.04109	305,05	113,45
14.1-Com Educação Infantil	416.291,71	512.338,57	87.855,30	526.106,79	-	102,69
14.2-Com Ensino Fundamental	411.066,71	373.788,12	61.708,42	478.934,30	305,05	128,21
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	2.198.864,31	2.902.576,32	620.663,51	3.021.184,45	305,05	104,10

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO		VALOR
16-RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB		39.733,06
17-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO FUNDEB		-
18-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16+17)		39.733,06
19-MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL¹ ((13-18)/(13-18))		61,68

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE		VALOR
20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2008 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS		
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 3º TRIMESTRE DE 2009²		

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB

RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre	%
		(a)	(b)	(c)=(b/a)x100	
22-IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)³	3.062.909,32	3.062.909,32	993.280,86	4.317.593,49	140,96

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EXECUTADAS			
			LIQUIDADAS		INSCRITAS EM	%
			RESTOS A PAGAR	NÃO PROCESSADOS		
			(f)		(g)=(e-f)/d)x100	
23-EDUCAÇÃO INFANTIL	1622.472,44	1740.754,71	412.857,60	1752.072,33	-	100,65
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	872.431,08	1298.580,94	276.031,71	1312.128,59	-	101,04
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	750.041,36	442.173,77	136.825,89	439.943,74	-	99,50
24-ENSINO FUNDAMENTAL	2.599.010,02	3.290.390,65	734.020,55	3.350.467,97	305,05	101,84
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1326.433,23	1603.995,38	344.631,80	1709.055,86	305,05	106,57
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1272.576,79	1686.395,27	389.388,75	1641.412,11	-	97,33
25-ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-	-
26-ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-	-
27-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-	-
28-OUTRAS	-	-	-	297,00	-	-
29-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27)	4.221.482,46	5.031.145,36	1.146.878,15	5.102.837,30	305,05	101,43

DEDUÇÕES/ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR
30-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB =(12)		286.636,57
31-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO		-
32-RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE =(50h)		3.605,71
33-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB		-
34-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS		-
35-RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS A		-
36-CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMP		-

Demonstrativo da Despesa com Pessoal

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

Janeiro/2009 a Dezembro/2009

RGF - ANEXO I (LRF, Art. 55, inciso I, alínea "a")		R\$ 100
DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS	
	(Últimos 12 Meses)	
	LIQUIDADAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	(a)	(b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	8.486.481,74	-
Pessoal Ativo	7.587.620,48	-
Pessoal Inativo e Pensionistas	898.861,26	-
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	-	-
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	-	-
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	-	-
Decorrentes de Decisão Judicial	-	-
Despesas de Exercícios Anteriores	-	-
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	-	-
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) =(I-II)	8.486.481,74	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) =(IIIa +IIIb)	8.486.481,74	
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL		Valor
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL(V)	21271642,00	
%da DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL(VI)=(IV/V) *100	39,90	
LIMITE MÁXIMO (incisos I,II e III, art. 20 da LRF) - 54%	11486.686,68	
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único do art. 22 da LRF) - 51,3%	10.912.352,35	
FONTE:		

Nota: Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas em restos a pagar não processados são também consideradas executadas. Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas estão segregadas em:

- Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;
- Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força inciso II do art. 35 da Lei 4.320/64.

Demonstrativo da Despesa com Pessoal

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

Janeiro/2009 a Dezembro/2009

RGF - ANEXO I (LRF, Art. 55, inciso I, alínea "a")		R\$ 100
DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS	
	(Últimos 12 Meses)	
	LIQUIDADAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	(a)	(b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	777.738,36	-
Pessoal Ativo	777.738,36	-
Pessoal Inativo e Pensionistas	-	-
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	-	-
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	-	-
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	-	-
Decorrentes de Decisão Judicial	-	-
Despesas de Exercícios Anteriores	-	-
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	-	-
Convocação Extraordinária (Inciso II, § 6º, art. 57 da CF)	-	-
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) =(I-II)	777.738,36	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) =(IIIa +IIIb)		777.738,36
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL		Valor
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL(V)		21271642,00
%da DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL(V)=(IV/V) * 100		3,66
LIMITE MÁXIMO (incisos I,II e III, art. 20 da LRF) - 6%		1276.298,52
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único do art. 22 da LRF) - 5,7%		122.483,59
FONTE:		

Nota: Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas em restos a pagar não processados são também consideradas executadas. Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas estão segregadas em:

- a) Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;
- b) Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força inciso II do art. 35 da Lei 4.320/64.

Prefeitura Municipal de Quaraí - RS

Relatório Resumido da Execução Orçamentária

Demonstrativo da Receita Corrente Líquida

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

Janeiro/2009 a Dezembro/2009

RREO - ANEXO III (LRF, Art.53, inciso I)

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	EVOLUÇÃO DA RECEITA REALIZADA NOS ÚLTIMOS 12 MESES						Total	Previsão
	Janeiro/2009	Fevereiro/2009	Março/2009	Abril/2009	Mai/2009	Junho/2009	(Últimos	Atualizada
	Julho/2009	Agosto/2009	Setem bro/2009	Outubro/2009	Novem bro/2009	Dezem bro/2009	12 Meses)	2009
RECEITAS CORRENTES (I)	1.860.547,58	1.645.199,78	1.855.406,55	1.431.592,47	1.584.945,81	3.474.028,78		
	1.126.041,54	2.059.081,08	1.129.222,38	2.419.818,66	2.199.152,53	3.400.705,25	24.185.742,41	17.596.957,36
RECEITA TRIBUTÁRIA	140.776,56	264.082,27	57.986,75	89.330,02	77.950,81	91.195,90		
	72.992,92	102.520,33	64.709,63	68.597,35	78.178,19	70.116,03	1.178.436,76	1.379.257,31
IPTU	83.401,90	168.074,09	15.382,50	5.236,12	3.299,09	3.294,38		
	3.749,45	1.255,81	1.083,01	-	162,94	283,14	285.222,43	480.700,00
ITBI	7.657,93	14.354,92	9.007,12	21.867,37	30.849,03	41.393,46		
	19.707,82	55.517,01	20.953,50	18.941,21	29.059,65	26.254,48	295.563,50	250.800,00
ISS	15.092,46	13.892,93	15.582,20	41.531,08	15.585,86	25.621,25		
	22.635,72	25.846,31	29.401,10	38.369,99	39.394,19	20.871,75	303.824,84	198.550,00
IRRF	1.853,93	7.972,28	3.011,90	4.157,34	10.127,91	945,83		
	5.322,81	3.348,05	5.368,88	3.425,67	6.349,04	11.229,93	63.113,57	96.244,51
Outras Receitas Tributárias	32.770,34	59.788,05	15.003,03	16.538,11	18.088,92	19.940,98		
	21.577,12	16.553,15	7.903,14	7.860,48	3.212,37	11.476,73	230.712,42	352.962,80
RECEITA PATRIMONIAL	13.274,58	606,59	11.138,19	527,87	1.267,45	1.130,23		
	8.994,39	4.634,17	53.898,71	5.224,77	11.282,77	519.992,81	631.972,53	162.415,82
RECEITA AGROPECUÁRIA	-	-	-	-	-	-		
	-	-	93,17	-	-	-	93,17	108,26
RECEITA DE SERVIÇOS	-	-	19,87	47,88	2.840,76	-		
	-	41,40	-	40,84	-	15.607,37	18.598,12	44.173,24
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	1.693.519,95	1.354.046,70	1.718.945,98	1.285.876,76	1.452.997,37	3.341.884,37		
	995.913,56	1.917.676,80	977.136,28	2.270.123,38	2.072.105,60	2.745.463,18	21.825.689,93	15.782.372,17
Cota-Parte do FPM	710.786,11	518.735,94	673.623,01	462.899,62	665.555,42	902.534,19		
	497.299,14	579.022,79	329.165,31	546.817,39	960.697,39	1.131.590,58	7.978.726,89	5.669.113,66
Cota-Parte do ICM S	534.639,18	402.885,21	535.269,46	518.928,73	267.108,08	1.079.706,77		
	86.238,21	905.804,73	165.843,23	828.029,94	495.524,61	951.758,36	6.771.736,51	4.502.696,39
Cota-Parte do IPVA	-	163.263,71	60.210,66	22.555,20	-	102.323,22		
	-	-	-	88.222,96	-	182.128,86	618.704,61	522.912,14
Cota-Parte do ITR	42.318,55	-	15.262,80	5.422,54	3.075,98	53.867,35		
	1.541,01	6.533,75	8.515,04	228.140,62	13.366,06	8.686,25	386.729,95	191.970,35
Transferências da LC 87/1996	7.593,72	-	15.187,44	-	7.592,42	15.455,49		
	-	7.592,42	7.592,42	7.592,42	15.184,84	7.592,42	91.383,59	59.448,63
Transferências da LC 61/1989	14.530,16	12.793,61	10.250,65	-	-	23.240,71		
	-	34.279,30	8.856,88	16.461,74	13.228,12	4.521,47	138.162,64	112.496,88
Transferências do FUNDEB	217.874,37	149.489,50	244.587,34	203.573,31	423.962,70	446.083,16		
	216.463,64	236.150,18	250.160,11	225.118,81	322.377,66	264.896,20	3.200.736,98	2.419.612,03
Outras Transferências Correntes	165.777,86	106.878,73	164.554,62	72.497,36	85.702,77	718.673,48		
	194.371,56	148.293,63	207.003,29	329.739,50	251.726,92	194.289,04	2.639.508,76	2.304.122,09
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	12.976,49	26.464,22	67.315,76	55.809,94	49.889,42	39.818,28		
	48.140,67	34.208,38	33.384,59	75.832,32	37.585,97	49.525,86	530.951,90	228.630,56
DEDUÇÕES (II)	145.657,66	166.738,81	273.007,18	206.140,06	32.271,03	346.199,66		
	99.459,81	411.566,58	88.232,86	317.735,20	237.948,93	589.142,63	2.914.100,41	420.211,05
Dedução de Receitas para Formação do FUNDEB	145.657,66	166.738,81	273.007,18	206.140,06	32.271,03	346.199,66		
	99.459,81	411.566,58	88.232,86	317.735,20	237.948,93	589.142,63	2.914.100,41	420.211,05
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (III)	1.714.889,92	1.478.460,97	1.582.399,37	1.225.452,41	1.552.674,78	3.127.829,12		
	1.026.581,73	1.647.514,50	1.040.989,52	2.102.083,46	1.961.203,60	2.811.562,62	21.271.642,00	17.176.746,31

RREO - ANEXO VII(LRF, art. 53, inciso III)

R\$ 1,00

RECEITAS PRIMÁRIAS	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS		
	ATUALIZADA	No Bimestre	Até o Bimestre/ 2009	Até o Bimestre/ 2008
RECEITAS PRIMÁRIAS CORRENTES(I)	17.023.424,49	4.750.341,18	21.173.916,80	19.977.461,85
RECEITA TRIBUTÁRIA	1.379.257,31	148.294,22	1.178.436,76	1.311.058,64
IPTU	480.700,00	446,08	285.222,43	382.297,49
ISS	198.550,00	60.265,94	303.824,84	191.385,30
ITBI	250.800,00	55.314,13	295.563,50	329.135,26
IRRF	96.244,51	17.578,97	63.113,57	93.805,64
Outras Receitas Tributárias	352.962,80	14.689,10	230.712,42	314.434,95
Receita de Contribuição	-	-	-	-
Receita Previdenciária	-	-	-	-
Outras Contribuições	-	-	-	-
Receita Patrimonial Líquida	9.094,00	508.850,54	534.247,33	15.443,14
Receita Patrimonial	162.415,82	531.275,58	631.972,53	131.147,21
(-)Aplicações Financeiras	153.321,82	22.425,04	97.725,20	115.704,07
Transferências Correntes	15.362.161,12	3.990.477,22	18.911.589,52	18.292.254,95
FPM	5.430.413,75	1.638.786,95	6.508.566,30	7.023.644,40
ICMS	4.345.383,14	1.143.019,87	5.553.232,68	5.883.130,49
Convênios	-	-	-	-
Outras Transferências Correntes	5.586.364,23	1.208.670,40	6.849.790,54	5.385.480,06
Demais Receitas Correntes	272.912,06	102.719,20	549.643,19	358.705,12
Dívida Ativa	171.576,47	71.430,74	418.220,79	178.326,22
Diversas Receitas Correntes	101.335,59	31.288,46	131.422,40	180.378,90
RECEITAS DE CAPITAL(II)	1,90	1.152.263,88	1.600.841,35	1.653.076,30
Operações de Crédito(III)	-	-	-	-
Amortização de Empréstimos(IV)	-	-	-	-
Alienação de Bens(V)	-	-	-	-

RECEITAS PRIMÁRIAS	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS		
	ATUALIZADA	No Bimestre	Até o Bimestre/ 2009	Até o Bimestre/ 2008
Transferências de Capital	1,90	1.152.263,88	1.600.841,35	1.653.076,30
Convênios	1,90	1.152.263,88	1.600.841,35	1.653.076,30
Outras Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
RECEITAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL(VI)=(II-III-IV-V)	1,90	1.152.263,88	1.600.841,35	1.653.076,30
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL(VII)=(I+VI)	17.023.426,39	5.902.605,06	22.774.758,15	21.630.538,15

DESPESAS PRIMÁRIAS		DESPESAS EXECUTADAS					
		Em 2009			Em 2008		
		DOTAÇÃO ATUALIZADA	LIQUIDADAS		INSCRITAS EM	LIQUIDADAS	INSCRITAS EM
			No	Até o	RESTOS A		RESTOS A
		Bimestre	Bimestre	PAGAR NÃO PROCESSADOS	Até o	PAGAR NÃO PROCESSADOS	
DESPESAS CORRENTES(VIII)		20.457.397,57	3.910.253,73	20.120.011,10	25.050,30	18.894.496,30	39.111,91
	Pessoal e Encargos Sociais	9.285.382,70	1.990.289,93	9.264.220,10	-	8.098.003,41	-
	Juros e Encargos da Dívida(IX)	-	-	-	-	-	-
	Outras Despesas Correntes	11.172.014,87	1.919.963,80	10.855.791,00	25.050,30	10.796.492,89	39.111,91
DESPESAS PRIMÁRIAS CORRENTES(X)=(VIII-IX)		20.457.397,57	3.910.253,73	20.120.011,10	25.050,30	18.894.496,30	39.111,91
DESPESAS DE CAPITAL(XI)		5.217.385,88	1.079.183,25	3.379.961,54	1.811.583,43	1.900.679,94	241.075,26
	Investimentos	4.101.931,10	668.412,81	2.265.452,56	1.811.583,43	1.014.730,58	241.075,26
	Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
	Concessão de Empréstimos(XII)	-	-	-	-	-	-
	Aquisição Título de Capital Integralizado(XIII)	-	-	-	-	-	-
	Demais Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
	Amortização da Dívida(XIV)	1.115.454,78	410.770,44	1.114.508,98	-	885.949,36	-
DESPESAS PRIMÁRIAS DE CAPITAL(XV)=(XI-XII-XIII-XIV)		4.101.931,10	668.412,81	2.265.452,56	1.811.583,43	1.014.730,58	241.075,26
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(XVI)		177,67	-	-	-	-	-
RESERVA DO RPPS(XVII)		-	-	-	-	-	-
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL(XVIII)=(X+XV+XVI+XVII)		24.559.506,34	4.578.666,54	24.222.097,39			20.189.414,05
RESULTADO PRIMÁRIO(XIX)=(VII-XVIII)		-7.536.079,95	1.323.938,52	-1.447.339,24			1.441.124,10
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES							-
DISCRIMINAÇÃO DA META FISCAL							VALOR CORRENTE
META DE RESULTADO PRIMÁRIO FIXADA NO ANEXO DE METAS FISCAIS DA LDO P/O EXERCÍCIO DE REFERÊNCIA							-
Nota: Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas em restos a pagar não processados são também consideradas executadas. Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas estão segregadas em:							
a) Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;							
b) Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força do art. 35, inciso II da Lei 4.320/64.							

FONTE:

Demonstrativo Simplificado do Relatório Resumido da Execução Orçamentária

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

Janeiro a Dezembro 2009/Bimestre Novembro-Dezembro

LRF, Art. 48 - Anexo XVIII		R\$ 1,00	
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO		No bimestre	Até o bimestre
RECEITAS			
Previsão Inicial da Receita		-	17.176.748,21
Previsão Atualizada da Receita		-	17.176.748,21
Receitas Realizadas		5.925.030,10	22.872.483,35
Déficit Orçamentário			2.464.123,02
Saldos de Exercícios Anteriores(Utilizados para Créditos Adicionais)		-	0,00
DESPESAS			
Dotação Inicial		-	18.745.829,50
Créditos Adicionais		-	6.929.131,62
Dotação Atualizada		-	25.674.961,12
Despesas Empenhadas		2.525.132,81	25.336.606,37
Despesas Executadas			25.336.606,37
Liquidadas			23.499.972,64
Inscritas em Restos a Pagar Não Processados			1.836.633,73
Superávit Orçamentário			-
DESPESAS POR FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO		No bimestre	Até o bimestre
Despesas Empenhadas		2.525.132,81	25.336.606,37
Despesas Executadas			25.336.606,37
Liquidadas			23.499.972,64
Inscritas em Restos a Pagar Não Processados			1.836.633,73
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL			Até o bimestre
Receita Corrente Líquida			21.271.642,00
RECEITAS E DESPESAS DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA		No bimestre	Até o bimestre
Regime Próprio de Previdência Social dos Servidores Públicos			
Receitas Previdenciárias Realizadas(IV)		0,00	0,00
Despesas Previdenciárias Executadas(V)			
Liquidadas		0,00	0,00
Inscritas em Restos a Pagar Não Processados			0,00
Resultado Previdenciário (VI)=(IV-V)		0,00	0,00
RESULTADOS NOMINAL E PRIMÁRIO		Meta Fixada no Plano Anual de Metas Fiscais da LDO	% em Relação a Meta
		(a)	(b/a)
Resultado Nominal		418.781,01	
Resultado Primário		0,00	-1.447.339,24

RESTOS A PAGAR POR PODER E MINISTÉRIO PÚBLICO		Inscrição	Cancelamento até o bimestre	Pagamento até o bimestre	Saldo a Pagar
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS		108.118,54	8.007,04	94.335,62	5.775,88
<i>Poder Executivo</i>		108.118,54	8.007,04	94.335,62	5.775,88
<i>Poder Legislativo</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
RESTOS A PAGAR NÃO-PROCESSADOS		364.225,97	4.052,84	219.603,96	140.569,17
<i>Poder Executivo</i>		364.225,97	4.052,84	219.603,96	140.569,17
<i>Poder Legislativo</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		472.344,51	12.059,88	313.939,58	146.345,05
			Limites Constitucionais Anuais		
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO		Valor Apurado Até o Bimestre	% Mínimo a Aplicar no Exercício	% Aplicado Até o Bimestre	
MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO			25%		
Liquidadas		4.812.298,02		27,86	
Inscritos em Restos a Pagar Não Processados		305,05		0,00	
MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL			60%		
Liquidadas		1.976.410,30		61,68	
Inscritos em Restos a Pagar Não Processados		0,00		0,00	
RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO E DESPESAS DE CAPITAL		Valor apurado até o bimestre	Saldo a realizar		
Receitas de Operações de Crédito			0,00	0,00	
Despesa de Capital Líquida			5.191.544,97	25.840,91	
PROJEÇÃO ATUARIAL DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA		Exercício	10º Exercício	20º Exercício	35º Exercício
Regime Próprio de Previdência Social dos Servidores Públicos					
Receitas Previdenciárias (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas Previdenciárias (V)		0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado Previdenciário (IV-V)		0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS E APLICAÇÃO DOS RECURSOS		Valor apurado até o bimestre	Saldo a Realizar		
Receita de Capital Resultante da Alienação de Ativos			0,00	0,00	
Aplicação dos Recursos da Alienação de Ativos					
DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE		Valor Apurado Até o Bimestre	Limite Constitucional Anual		
			% Mínimo a Aplicar no exercício	% Aplicado Até o Bimestre	
Despesas Próprias com Ações e Serviços Públicos de Saúde					
Liquidadas		5.162.735,58	15%	29,89	
Inscritos em Restos a Pagar Não Processados		34.654,12		0,20	
DESPESAS DE CARÁTER CONTINUADO DERIVADAS DE PPP		Valor Apurado no Exercício Corrente			
Total das Despesas/RCL (%)					
FONTE:					

Nota: Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas a pagar não processados são também consideradas executadas. Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas estão segregadas em:

a) Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;

b) Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força do art. 35, inciso II da Lei 4.320/64.

Demonstrativo da Receita de Impostos e das Despesas Próprias com Saúde

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

Janeiro a Dezembro 2009/Bimestre Novembro-Dezembro

RREO - ANEXO XVI(ADCT, Art.77)

R\$ 1,00

RECEITAS	PREVISÃO	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS	
	INICIAL	ATUALIZADA	Jan a Dez 2009	%
		(a)	(b)	(b/a)
RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS (I)	12.251.637,26	12.251.637,26	17.270.373,97	140,96
IMPOSTOS	1.026.294,51	1.026.294,51	947.724,34	92,34
Multas, Juros de Mora e Dívida Ativa dos Impostos	166.704,70	166.704,70	337.205,44	202,28
Receitas de Transferências Constitucionais e Legais	11.058.638,05	11.058.638,05	15.985.444,19	144,55
Da União	5.920.532,64	5.920.532,64	8.456.840,43	142,84
Do Estado	5.138.105,41	5.138.105,41	7.528.603,76	146,52
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE-SUS (II)	1.527.546,81	1.527.546,81	1.557.126,82	101,94
Da União para o Município	1.358.445,76	1.358.445,76	1.450.841,82	106,80
Do Estado para o Município	169.101,05	169.101,05	106.285,00	62,85
Demais Municípios para o Município	-	-	-	-
Outras Receitas do SUS	-	-	-	-
RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À SAÚDE (III)	-	-	-	-
OUTRAS RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	-	-	-	-
(-)-DEDUÇÃO PARA O FUNDEF	420.211,05	420.211,05	2.914.100,41	693,49
TOTAL	13.358.973,02	13.358.973,02	15.913.400,38	119,12

DESPESAS COM SAÚDE (Por Grupo de Natureza da Despesa)	DOTAÇÃO	DOTAÇÃO	DESPESAS EXECUTADAS		
	INICIAL	ATUALIZADA	LIQUIDADAS Jan a Dez 2009	INSCRITAS EM CONTAS A PAGAR	%
		(c)	(d)	(e)	((d+e)/(c))
DESPESAS CORRENTES	3.869.567,36	5.850.950,77	5.693.457,39	24.745,25	97,73
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	894.950,38	1.259.631,38	1.255.540,85	-	99,68
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.974.616,98	4.591.319,39	4.437.916,54	24.745,25	97,20
DESPESA DE CAPITAL	88.133,24	390.259,89	361.634,22	9.908,87	95,20
INVESTIMENTOS	88.133,24	390.259,89	361.634,22	9.908,87	95,20
INVERSÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	-	-	-	-	-
TOTAL (IV)	3.957.700,60	6.241.210,66	6.055.091,61	34.654,12	97,57

DESPESAS PRÓPRIAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	DOTAÇÃO	DOTAÇÃO	DESPESAS EXECUTADAS		
	INICIAL	ATUALIZADA	LIQUIDADAS Jan a Dez 2009	INSCRITAS EM CONTAS A PAGAR	%
			(e)	(f)	((e+f)/despesas com saúde)
DESPESAS COM SAÚDE	3.957.700,60	6.241.210,66	6.055.091,61	34.654,12	100,00
(-)-DESPESAS COM INATIVOS E PENSIONISTAS	-	-	-	-	-
(-)-DESPESA CUSTEADAS COM OUTROS RECURSOS DESTINADOS À SAÚDE	1.524.754,56	-	892.356,03	-	14,65
Recursos de Transferência do Sistema Único de Saúde-SUS	1.355.653,51	-	816.125,65	-	13,40
Recursos de Operações de Crédito	-	-	-	-	-
Outros Recursos	169.101,05	-	76.230,38	-	1,25
(-)-RP INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA VINCULADA DE RECURSOS PRÓPRIOS'	-	-	-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS PRÓPRIAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE (V)	2.432.946,04	6.241.210,66	5.162.735,58	34.654,12	85,35

CONTROLE DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES VINCULADOS A SAÚDE	Aplicação	Aplicação	RESTOS A PAGAR		
	Mínima em 2008 (f)	Apurada em 2008 (g)	Inscritos em 31 de dezembro de 2008	Cancelados em 2009 (h)	
RP DE DESPESAS PRÓPRIAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	-	-	-	-	
COMPENSAÇÃO DE RESTOS A PAGAR CANCELADOS EM 2009(VI)				-	
PARTICIPAÇÃO DAS DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE NA RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS - LIMITE CONSTITUCIONAL 15% ² [(V-VI)/I]				30,09	
			DESPESAS EXECUTADAS		
	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	LIQUIDADAS Jan a Dez 2009 (i)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADAS (j)	% ((i+j)/(total (i+j)))
DESPESAS COM SAÚDE (Por Subfunção)					
Atenção Básica	3.756.121,48	5.920.516,70	5.748.001,59	21.499,67	94,74
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	36.575,00	106.259,90	96.414,33	9.548,87	1,74
Suporte Profilático e Terapêutico	106.006,10	164.393,92	161.057,33	3.330,40	2,70
Vigilância Sanitária	6.658,12	3.188,12	2.905,48	275,18	0,05
Vigilância Epidemiológica	52.339,90	46.852,02	46.712,88	-	0,77
Outras Subfunções			-		-
TOTAL	3.957.700,60	6.241.210,66	6.055.091,61	34.654,12	100,00
(-)DESPESAS COM INATIVOS E PENSIONISTAS	-	-	-	-	-
(-)DESPESAS CUSTEADAS COM OUTROS RECURSOS DESTINADOS À SAÚDE	1.524.754,56	-	892.356,03	-	14,65
Recursos de Transferências do Sistema Único de Saúde-SUS	1.355.653,51	-	816.125,65	-	13,40
Recursos de Operações de Crédito	-	-	-	-	-
Outros Recursos	169.101,05	-	76.230,38	-	1,25
(-)RP INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA VINCULADA RECURSOS PRÓPRIOS ¹	-	-	-	-	-
DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	2.432.946,04	6.241.210,66	5.162.735,58	34.654,12	85,84

FONTE:

¹ Essa linha apresentará valor somente no Relatório Resumido da Execução Orçamentária do último bimestre do exercício.

² Limite anual mínimo a ser cumprido no encerramento do exercício.

Nota: Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas e são também consideradas executadas. Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas estão segregadas em:

a) Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;

b) Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por fo