ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE GARIBALDI

AUDIÊNCIA PÚBLICA

2º QUADRIMESTRE

2013

Estado do Rio Grande do Sul

Município de Garibaldi

AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS

2° QUADRIMESTRE DE 2013

AUDIÊNCIA PÚBLICA - 09 DE SETEMBRO DE 2013

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 do 2° Quadrimestre de 2013, demonstrado em Audiência Pública na Câmara Municipal de Vereadores, em cumprimento ao estabelecido no § 4° do art. 9° da Lei de Responsabilidade Fiscal, o qual determina que o Poder Executivo demonstrará e avaliará o cumprimento das metas fiscais do orçamento fiscal e de seguridade social ao final de cada quadrimestre.

Os números são originários dos relatórios bimestrais que foram afixados no painel de publicações da Prefeitura Municipal e publicados na internet na página www.garibaldi.rs.gov.br e, para maiores esclarecimentos, os resultados serão apresentados com detalhamento das informações e acompanhados dos principais aspectos que condicionaram seu desempenho. Toda a documentação desta Audiência Pública pode ser encontrada acessando a página eletrônica do Município, no ícone Portal da Transparência, item Contas Públicas.

1. METAS FISCAIS

O Resultado Primário, principal indicador de solvência fiscal do setor público, tem por finalidade demonstrar a capacidade do Município em 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 aplicações financeiras, amortização de empréstimos, 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 setembro de 2013, **o resultado primário consolidado foi de R$ 11.559.903,04, sendo R$ 9.035.357,00 do Município e R$ 2.524.546,04 do RPPS.** O desempenho favorável demonstra que as receitas fiscais foram suficientes para suportar integralmente as despesas fiscais, além de gerar excedentes para o pagamento da dívida, cujo dispêndio totalizou R$ 187.505,95 no período. As receitas fiscais totalizaram no período R$ 48.254.022,58. Houve também, neste período, o acréscimo de R$ 2.206.624,75 referente a saldo do exercício anterior (superávit utilizado para abertura de créditos adicionais). Quanto às despesas fiscais, as mesmas corresponderam, no mesmo período, a R$ 39.218.665,58. Pelo exposto, verificamos que os valores apresentados permitiram a obtenção de um Resultado Primário positivo para o período.

O Resultado Nominal representa a diferença entre o saldo da dívida fiscal líquida em 31 de agosto de 2013, em relação ao apurado em 31 de dezembro de 2012. O resultado será positivo ou negativo, de acordo com o aumento ou diminuição das disponibilidades financeiras do Município, e dos acréscimos ou decréscimos de dívidas no mesmo período. **O valor nominal apurado no período foi de R$ (7.642.774,52).** Neste período, houve um acréscimo do valor da dívida e também um acréscimo das disponibilidades financeiras e dos haveres financeiros, se comparado ao período anterior. Ressaltamos que é de extrema importância que o Município possua disponibilidade financeira superior a suas dívidas, ou seja, possuir Dívida Consolidada Líquida Negativa, que é apurada calculando o valor da Dívida menos as Disponibilidades Financeiras e Haveres Financeiros. O resultado nominal é exatamente o esforço que os Municípios fazem para sobrar recursos e pagar suas dívidas. Garibaldi possui em 31 de agosto de 2013, uma dívida consolidada de R$ 1.132.504,46, e em contrapartida, disponibilidades e haveres financeiros de R$ 17.869.423,67. (ver quadro anexo)

Em síntese, concluímos que o Município atingiu resultados favoráveis, tanto no Resultado Primário, quanto no Resultado Nominal.

2 - RECEITA

A Receita Orçamentária Total, que corresponde ao somatório das receitas correntes, de capital e intra-orçamentárias, excluídas as deduções para o FUNDEB, foi prevista na Lei de Orçamento para o exercício de 2013 no montante de R$ 91.000.000,00. A receita efetivada no período de janeiro a agosto de 2013 foi de R$ 54.435.412,34. Comparada à projeção para o período, está 6,79% abaixo da estimativa. Porém, se analisarmos a receita do Município, excluídas as do FUNPRES, chegamos ao montante de R$ 49.788.142,88 ou seja, 9,95% acima da meta, que era de R$ 45.448.014,48.

O total de Receitas Correntes arrecadadas, incluídas as intra-orçamentárias, corresponderam a R$ 53.024.972,66. Nesse grupo, as receitas mais significativas são as Transferências Correntes e as Receitas Tributárias, que figuraram, respectivamente, com 66,61% e 21,87% do total da receita corrente realizada.

O total de Receitas de Capital arrecadado no período de janeiro a agosto de 2013, foi de R$ 1.410.439,68.

3 - DESPESA

O total de despesas previstas para o exercício de 2013 foi de R$ 91.000.000,00. O valor atualizado em 31.08.2013 corresponde a R$ 108.020.026,43.

As Despesas Empenhadas, no período de janeiro a agosto de 2013, totalizaram R$ 59.075.270,28. Já as liquidadas e as pagas totalizaram, respectivamente, R$ 43.789.353,79 e R$ 42.700.574,05.

4 – RESULTADO ORÇAMENTÁRIO (TODAS AS FONTES DE RECURSOS)

Receita	Programada no Período	Realizada no Período	% Realizado/ Programado
Receita Total	58.402.376,88	54.435.412,34	93,21

Despesa	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga
Despesa Total	59.075.270,28	43.789.353,79	42.700.574,05

5 - DESPESA DE PESSOAL E LIMITES DA LRF

A despesa total de pessoal, calculada conforme metodologia adotada pelo Tribunal de Contas do Estado, em relação à Receita Corrente Líquida dos 12 últimos meses (setembro de 2012 a agosto de 2013) conforme estabelece a Lei de Responsabilidade Fiscal, está abaixo do limite prudencial de 57% (51,30% Executivo e 5,70% Legislativo), representando o comprometimento de 42,13% para o Executivo e de 1,00% para o Legislativo.

6 - DESPESA COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

As despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino, no acumulado do período, totalizaram R$ 11.093.200,71, o que corresponde a 26,88% da Receita de Impostos e Transferências do mesmo período. Observa-se que o mínimo anual estabelecido pela Constituição Federal para o exercício (janeiro a dezembro) é de 25%.

7 - FUNDO DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO BÁSICA – FUNDEB

O Município de Garibaldi, na proporção entre os valores retidos sobre as transferências financeiras (20% sobre os valores de FPM, ICMS, IPI Exportação, Lei Kandir, IPVA e ITR), em relação ao valor repassado ao Município, conforme o número de alunos matriculados na educação básica da rede municipal, é deficitário em relação ao FUNDEB. Assim, a perda no período de janeiro a agosto de 2013 foi de R$ 1.218.231,31 e deverá ser computada nos gastos com a educação para fins de apuração dos limites.

8 - DESPESA COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE

Os gastos com saúde, no período de janeiro a agosto de 2013, totalizaram o montante de R$ 6.488.403,89, o que corresponde a 15,72% sobre a Receita de Impostos e Transferências do mesmo período. Observa-se que o mínimo a ser aplicado em Saúde no exercício (janeiro a dezembro) é de 15%, de acordo com o estabelecido pela LC 141/2012.

9 - DÍVIDA PÚBLICA CONSOLIDADA

A Dívida Consolidada do Município de Garibaldi em 31.08.2013, corresponde a R$ 1.132.504,46. Se fizermos a relação entre a Dívida Consolidada e os recursos disponíveis do Município, chegaremos a uma Dívida Consolidada Líquida de R$ (16.736.919,21), ou seja, o Município possui mais recursos do que dívida, por isso a Dívida Consolidada Líquida é negativa. Desta forma, o Município atendeu as determinações da Resolução nº 40 do Senado Federal, a qual disciplina que a Dívida Consolidada Líquida não poderá exceder a 120% da Receita Corrente Líquida (ao apresentar o valor de Dívida Consolidada Líquida negativa, o percentual de dívida sobre a Receita Corrente Líquida é igual a zero). O parcelamento de dívida com o FUNPRES, que não integra a Dívida Consolidada do Município, foi totalmente quitado até o mês de dezembro de 2012.

10 - FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL – FUNPRES

O FUNPRES apresentou em 2013, receitas no valor de R$ 4.647.269,46 e despesas no valor de R$ 4.383.182,26, resultando em superávit de R$ 264.087,20. As alíquotas de contribuição em 2013 são de 11% para os servidores e 39,89% para a Prefeitura (12,94% de custeio normal e 26,95% de custeio especial). O saldo bancário do FUNPRES, em 31.08.2013, totaliza R$ 64.743.378,43.

11 - COMENTÁRIO FINAL

Através da análise dos dados aqui apresentados, é possível concluir que o Município de Garibaldi possui controle orçamentário e financeiro. As Despesas com Pessoal e Dívida Consolidada Líquida, em relação à Receita Corrente Líquida, encontram-se abaixo dos limites legais, atendendo a Legislação. Fica demonstrado, assim, as metas fiscais e o respectivo pagamento das dívidas, bem como o atendimento aos demais requisitos da Lei de Responsabilidade Fiscal.

ANTONIO CETTOLIN
Prefeito Municipal

Estado do Rio Grande do Sul

Município de Garibaldi

RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

RESULTADO PRIMÁRIO

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

2º QUADRIMESTRE DE 2013

MUNICÍPIO DE GARIBALDI (EXCLUÍDO RPPS)

LRF, art 53, inciso III - Anexo VII

RECEITAS PRIMÁRIAS	VALOR - R$
RECEITA TOTAL ARRECADADA	49.788.142,88
(-) Receita de Aplicações Financeiras	621.518,19
(-) Operações de Crédito	781.264,79
(-) Receita de Alienação de Bens e Direitos	3.000,00
(-) Receita de Amortização de Empréstimos Concedidos	128.337,32
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL	**48.254.022,58**

DESPESAS PRIMÁRIAS	VALOR - R$
DESPESA TOTAL LIQUIDADA	39.406.171,53
(-) Pagamento da Dívida (Principal e Encargos)	187.505,95
(-) Empréstimos Concedidos	-
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL	**39.218.665,58**

RESULTADO PRIMÁRIO	**9.035.357,00**

SUPLEMENTADO EM 2013 COM RECURSOS DO SUPERÁVIT DE 2012	**2.206.624,75**

META DE RESULTADO PRIMÁRIO FIXADA NO ANEXO DE METAS FISCAIS DA LDO PARA O EXERCÍCIO DE 2013 (Atualizado no Orçamento)	**158.900,00**

Estado do Rio Grande do Sul

Município de Garibaldi

RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

RESULTADO PRIMÁRIO

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

2º QUADRIMESTRE DE 2013

RPPS (FUNPRES)

LRF, art 53, inciso III - Anexo VII

RECEITAS PRIMÁRIAS	VALOR - R$
RECEITA TOTAL ARRECADADA	4.647.269,46
(-) Receita de Aplicações Financeiras	(2.260.458,84)
(-) Operações de Crédito	-
(-) Receita de Alienação de Bens e Direitos	-
(-) Receita de Amortização de Empréstimos Concedidos	-
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL	**6.907.728,30**

DESPESAS PRIMÁRIAS	VALOR - R$
DESPESA TOTAL LIQUIDADA	4.383.182,26
(-) Pagamento da Dívida (Principal e Encargos)	-
(-) Empréstimos Concedidos	-
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL	**4.383.182,26**

RESULTADO PRIMÁRIO	**2.524.546,04**

SUPLEMENTADO EM 2013 COM RECURSOS DO SUPERÁVIT DE 2012	**-**

META DE RESULTADO PRIMÁRIO FIXADA NO ANEXO DE METAS FISCAIS DA LDO PARA O EXERCÍCIO DE 2013 (Atualizado no Orçamento)	**(9.991.000,00)**

Estado do Rio Grande do Sul

Município de Garibaldi

RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
RESULTADO PRIMÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
2º QUADRIMESTRE DE 2013

CONSOLIDADO

LRF, art 53, inciso III - Anexo VII

RECEITAS PRIMÁRIAS	VALOR - R$
RECEITA TOTAL ARRECADADA	54.435.412,34
(-) Receita de Aplicações Financeiras(inclusive FUNPRES)	(1.638.940,65)
(-) Operações de Crédito	781.264,79
(-) Receita de Alienação de Bens e Direitos	3.000,00
(-) Receita de Amortização de Empréstimos Concedidos	128.337,32
RECEITA PRIMÁRIA TOTAL	**55.161.750,88**

DESPESAS PRIMÁRIAS	VALOR - R$
DESPESA TOTAL LIQUIDADA	43.789.353,79
Restos a pagar não processados (apenas final de exercício)	-
(-) Pagamento da Dívida (Principal e Encargos)	187.505,95
(-) Empréstimos Concedidos	-
DESPESA PRIMÁRIA TOTAL	**43.601.847,84**

RESULTADO PRIMÁRIO	**11.559.903,04**

SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)	**2.206.624,75**

META DE RESULTADO PRIMÁRIO FIXADA NO ANEXO DE METAS FISCAIS DA LDO PARA O EXERCÍCIO DE 2013 (Atualizado no Orçamento)	**(9.832.100,00)**

Estado do Rio Grande do Sul

Município de Garibaldi

RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
RESULTADO NOMINAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
2º QUADRIMESTRE DE 2013

MUNICÍPIO DE GARIBALDI (EXCETO RPPS)

LRF, art 53, inciso III - Anexo VI — R$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	SALDO		
	31.12.2012 (a)	30.04.2013 (b)	31.08.2013 (c)
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	476.245,37	1.128.617,69	1.132.504,46
DEDUÇÕES (II)	9.570.390,06	16.078.146,91	17.869.423,67
Ativo Disponível	9.613.617,87	15.767.806,28	16.109.287,22
Haveres Financeiros - grupo 112	2.423.536,90	2.818.285,63	1.785.836,54
(-) Restos a Pagar Proces.(exceto Precat.)	(2.466.764,71)	(2.507.945,00)	(25.700,09)
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I - II)	(9.094.144,69)	(14.949.529,22)	(16.736.919,21)

ESPECIFICAÇÃO	PERÍODO DE REFERÊNCIA	
	No Bimestre (c-b)	Até o Bimestre (c-a)
RESULTADO NOMINAL	**(1.787.389,99)**	**(7.642.774,52)**
META DE RESULTADO NOMINAL	**-**	**618.453,00**

REGIME PREVIDENCIÁRIO (RPPS)

ESPECIFICAÇÃO	SALDO		
	31.12.2012 (a)	30.04.2013 (b)	31.08.2013 (c)
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA	50.485.291,27	64.479.291,23	64.479.291,23
Passivo Atuarial	50.485.291,27	64.479.291,23	64.479.291,23
Demais Dívidas	-	-	-
DEDUÇÕES (II)	64.479.291,23	66.296.056,16	64.793.691,45
Disponibilidade de Caixa Bruta	-	1.960,01	509,62
Investimentos	64.479.291,23	66.294.096,15	64.793.181,83
Demais Haveres Financeiros	-	-	-
(-) Restos a Pagar Proces.(exceto Precat.)	-	-	-
DÍVIDA CONS. LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA	(13.993.999,96)	(1.816.764,93)	(314.400,22)

Estado do Rio Grande do Sul

Município de Garibaldi

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FUNDADA - 2013

TÍTULOS	OBJETIVO	SALDO EM 31.08.2013
CEF Pro-Moradia 39.356-75	Casas populares	-
CEF Pro-Moradia 56.541-24	Casas populares	25.186,20
CEF Saneamento 56.267-08	Saneamento	99.360,25
Precatório 54152 Zolair Zanchi - 2006	Sentença Judicial	6.384,64
Prec.66068 Edmar Mattuella e Outros 2008	Sentença Judicial	26.528,04
Prec.69320 Domingos Carlesso e Out.2008	Sentença Judicial	257.077,26
Empréstimo Badesul - CT 0008/2012	Empréstimo	717.968,07
Soma		**1.132.504,46**

Estado do Rio Grande do Sul

Município de Garibaldi

COMPARATIVO DA RECEITA - META E ARRECADAÇÃO

2013														
RECEITA	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO	TOTAL	MÉDIA MENSAL
Tributária	733.522,90	837.786,76	4.477.559,40	1.495.739,87	1.172.270,89	1.070.748,53	987.775,91	919.646,81					11.695.051,07	1.461.881,38
FPM	1.304.694,37	1.755.326,72	1.010.937,83	1.084.713,49	1.558.585,86	1.300.316,60	925.991,35	1.210.718,91					10.151.285,13	1.268.910,64
LC 87/96	-	-	-	75.742,57	18.935,64	18.935,64	18.935,64	18.935,64					151.485,13	18.935,64
ICMS	2.159.916,07	1.811.092,07	2.073.206,16	2.646.854,13	2.002.181,26	2.204.963,84	2.644.786,99	2.037.744,24					17.580.744,76	2.197.593,10
IPVA	1.481.008,88	216.386,47	248.671,45	529.131,84	505.050,00	456.969,95	466.970,71	120.403,79					4.024.593,09	503.074,14
IPI-Exportação	44.481,99	30.059,70	25.159,06	25.408,86	33.470,79	32.818,73	35.019,60	34.708,90					261.127,63	32.640,95
Outras Rec.	1.536.747,30	1.152.846,59	1.441.039,92	2.056.313,78	1.725.591,93	1.319.396,73	1.568.946,86	1.656.958,83					12.457.841,94	1.557.230,24
Receitas/Deduções FUNPRES	1.171.163,97	607.158,93	258.458,27	1.848.861,55	71.207,82	(619.731,39)	1.362.176,75	(52.026,44)	-	-	-	-	4.647.269,46	580.908,68
Deduções da Prefeitura	(1.002.513,59)	(777.438,80)	(689.532,23)	(880.405,91)	(848.597,68)	(812.992,26)	(823.119,72)	(699.385,68)					(6.533.985,87)	(816.748,23)
ARRECADAÇÃO TOTAL	7.429.021,89	5.633.218,44	8.845.499,86	8.882.360,18	6.238.696,51	4.971.426,37	7.187.484,09	5.247.705,00					**54.435.412,34**	6.804.426,54
META TOTAL	7.432.262,60	6.040.054,84	9.753.069,56	8.807.568,77	7.170.072,05	5.942.142,18	7.340.047,65	5.917.159,23					**58.402.376,88**	7.300.297,11
DIFERENÇA TOTAL	(3.240,71)	(406.836,40)	(907.569,70)	74.791,41	(931.375,54)	(970.715,81)	(152.563,56)	(669.454,23)					**(3.966.964,54)**	(495.870,57)
ARRECADAÇÃO PREFEITURA	6.257.857,92	5.026.059,51	8.587.041,59	7.033.498,63	6.167.488,69	5.591.157,76	5.825.307,34	5.299.731,44					**49.788.142,88**	6.223.517,86
META PREFEITURA	5.896.791,30	4.458.169,04	8.238.814,16	6.636.457,87	5.605.980,55	4.868.265,48	5.321.519,85	4.422.016,23					**45.448.014,48**	5.681.001,81
DIFERENÇA PREFEITURA	**361.066,62**	**567.890,47**	**348.227,43**	**397.040,76**	**561.508,14**	**722.892,28**	**503.787,49**	**877.715,21**					**4.340.128,40**	542.516,05
ARRECADAÇÃO FUNPRES	1.171.163,97	607.158,93	258.458,27	1.848.861,55	71.207,82	(619.731,39)	1.362.176,75	(52.026,44)					**4.647.269,46**	580.908,68
META FUNPRES	1.535.471,30	1.581.885,80	1.514.255,40	2.171.110,90	1.564.091,50	1.073.876,70	2.018.527,80	1.495.143,00					**12.954.362,40**	1.619.295,30
DIFERENÇA FUNPRES	(364.307,33)	(974.726,87)	(1.255.797,13)	(322.249,35)	(1.492.883,68)	(1.693.608,09)	(656.351,05)	(1.547.169,44)					**(8.307.092,94)**	(1.038.386,62)

Estado do Rio Grande do Sul
Município de Garibaldi

RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR POR PODER E ÓRGÃO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
2º QUADRIMESTRE DE 2013

MOVIMENTAÇÃO DOS RESTOS A PAGAR	Inscrição	Cancelado até o 2º Quadrimestre/13	Pagamentos até o 2º Quadrimestre/13	Saldo
POR PODER				
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	**2.466.764,71**	**25,00**	**2.441.039,62**	**25.700,09**
Poder Executivo	2.455.593,04	25,00	2.429.937,95	**25.630,09**
Poder Legislativo	11.171,67	-	11.101,67	**70,00**
RESTOS A PAGAR NÃO-PROCESSADOS	**5.941.357,32**	**317.211,71**	**2.425.200,75**	**3.198.944,86**
Poder Executivo	5.928.918,77	309.174,21	2.420.799,70	**3.198.944,86**
Poder Legislativo	12.438,55	8.037,50	4.401,05	**(0,00)**
TOTAL	**8.408.122,03**	**317.236,71**	**4.866.240,37**	**3.224.644,95**

Estado do Rio Grande do Sul

Município de Garibaldi

DEMONSTRATIVO DA RECEITA E DESPESA DO FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL - FUNPRES - 2013

R E C E I T A								
MÊS	**Contribuição do Servidor Ativo**	**Contribuição dos Inativos e Pensionistas**	**Aplicações Financeiras**	**Compensação Financeira e Outra Receitas**	**Contribuição da Prefeitura**	**Custeio Especial**	**Deduções das Aplicações Financeiras**	**Soma Mensal**
Janeiro	145.934,87	760,45	796.050,92	32.683,99	172.566,10	359.401,68	(336.234,04)	1.171.163,97
Fevereiro	146.779,73	801,23	177.396,45	34.710,02	173.608,00	361.571,68	(287.708,18)	607.158,93
Março	154.594,67	1.075,90	189.157,85	34.710,02	183.125,02	381.392,75	(685.597,94)	258.458,27
Abril	153.706,90	1.035,12	782.712,68	529.998,42	182.032,74	379.117,79	(179.742,10)	1.848.861,55
Maio	153.068,39	1.035,12	180.848,14	526.014,69	181.281,60	377.553,41	(1.348.593,53)	71.207,82
Junho	152.651,16	1.035,12	126.935,70	34.710,02	180.790,79	376.531,23	(1.492.385,41)	(619.731,39)
Julho	152.901,37	1.035,12	879.695,76	34.710,02	181.171,61	377.324,40	(264.661,53)	1.362.176,75
Agosto	152.778,45	1.035,12	264.976,48	34.710,02	180.940,51	376.843,07	(1.063.310,09)	(52.026,44)
Setembro								
Outubro								
Novembro								
Dezembro								
TOTAL	**1.212.415,54**	**7.813,18**	**3.397.773,98**	**1.262.247,20**	**1.435.516,37**	**2.989.736,01**	**(5.658.232,82)**	**4.647.269,46**

D E S P E S A P A G A				
MÊS	**Inativos**	**Pensionistas**	**Outras Despesas**	**Soma Mensal**
Janeiro	424.895,54	82.186,69	-	507.082,23
Fevereiro	427.101,81	85.600,40	-	512.702,21
Março	452.145,19	90.705,10	-	542.850,29
Abril	461.453,68	88.547,86	-	550.001,54
Maio	468.345,01	88.547,86	-	556.892,87
Junho	475.309,04	89.556,22	-	564.865,26
Julho	478.437,52	90.567,77	-	569.005,29
Agosto	486.636,87	93.145,70		579.782,57
Setembro				
Outubro				
Novembro				
Dezembro				
TOTAL	**3.674.324,66**	**708.857,60**	**-**	**4.383.182,26**
SUPERÁVIT				**264.087,20**

S A L D O S B A N C Á R I O S	
SALDO BANCÁRIO CONFORME BOLETIM DE CAIXA	64.793.691,45
(-) OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (GRUPO 218)	50.313,02
SALDO BANCÁRIO DISPONÍVEL	64.743.378,43

RESUMO	**Saldo Bancário Exerc. Anterior**	**RECEITAS**	**DESPESAS**	**Saldo Bancário Disponível**
TOTAIS	64.479.291,23	4.647.269,46	4.383.182,26	**64.743.378,43**

Estado do Rio Grande do Sul

Município de Garibaldi

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - 2013

Artigo 212 da Constituição da República Federativa do Brasil

MÊS	DESPESA ORÇAMENTÁRIA LIQUIDADA	PERDA COM O FUNDEB	RESTOS A PAGAR 2012 LIQUIDADOS	(-) RECEITA DE REMUN. DEPÓS. MDE	(-) RECEITA DE REMUN. DEPÓS. FUNDEB	DESPESA LÍQUIDA	RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	%
Janeiro	994.708,05	188.133,66	29.050,14	1.833,91	1.679,17	1.208.378,77	5.739.577,62	**21,05**
Fevereiro	1.022.742,07	176.309,74	-	503,46	1.853,48	1.196.694,87	4.547.909,22	**26,31**
Março	1.243.566,03	120.636,59	-	762,38	2.275,84	1.361.164,40	5.931.365,62	**22,95**
Abril	1.365.261,10	202.142,91	4.773,00	790,66	2.017,69	1.569.368,66	5.659.028,55	**27,73**
Maio	1.283.078,71	87.359,80	-	516,31	2.430,86	1.367.491,34	5.105.677,82	**26,78**
Junho	1.345.165,38	230.489,26	-	56,12	2.671,74	1.572.926,78	4.955.684,95	**31,74**
Julho	1.303.951,82	144.343,27	-	-	3.666,12	1.444.628,97	5.045.391,03	**28,63**
Agosto	1.307.200,17	68.816,08		-	3.469,33	1.372.546,92	4.289.742,87	**32,00**
Setembro								
Outubro								
Novembro								
Dezembro								
TOTAL	9.865.673,33	1.218.231,31	33.823,14	4.462,84	20.064,23	11.093.200,71	41.274.377,68	**26,88**

Estado do Rio Grande do Sul

Município de Garibaldi

AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS EM SAÚDE - 2013

Lei Complementar n° 141, de 13 de janeiro de 2012

MÊS	DESPESA ORÇAMENTÁRIA LIQUIDADA	(-) DESPESA EMPENHADA NO CÓDIGO 3.3.3.9.5.39	(-) REMUN. DEPÓS. ASPS	(-) PESSOAL CEDIDO	DESPESA LÍQUIDA	RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	%
Janeiro	557.345,95	-	4.481,33	-	552.864,62	5.739.577,62	9,63
Fevereiro	772.405,50	-	489,35	-	771.916,15	4.547.909,22	16,97
Março	882.811,53	-	-	-	882.811,53	5.931.365,62	14,88
Abril	882.570,15	-	-	8.720,52	873.849,63	5.659.028,55	15,44
Maio	865.672,26	-	-	3.187,73	862.484,53	5.105.677,82	16,89
Junho	732.101,17	-	-	3.178,02	728.923,15	4.955.684,95	14,71
Julho	995.047,40	67.208,44	-	3.168,31	924.670,65	5.045.391,03	18,33
Agosto	894.081,07	-	-	3.197,44	890.883,63	4.289.742,87	20,77
Setembro							
Outubro							
Novembro							
Dezembro							
Empenhos a liquidar do exercício de 2013, cfe inciso II do artigo 24 da Lei Complementar n° 141					-		
TOTAL	6.582.035,03	67.208,44	4.970,68	21.452,02	6.488.403,89	41.274.377,68	**15,72**

Estado do Rio Grande do Sul

Município de Garibaldi

DEMONSTRATIVO DAS PERDAS COM O FUNDO DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO BÁSICA - FUNDEB - 2013

MÊS	1 CONTRIBUIÇÃO PARA O FUNDEB	2 RETORNO DO FUNDEB PARA O MUNICÍPIO	3 DIFERENÇA
Janeiro	998.036,71	809.903,05	188.133,66
Fevereiro	770.911,72	594.601,98	176.309,74
Março	673.334,03	552.697,44	120.636,59
Abril	870.725,31	668.582,40	202.142,91
Maio	823.710,94	736.351,14	87.359,80
Junho	802.918,67	572.429,41	230.489,26
Julho	819.023,72	674.680,45	144.343,27
Agosto	685.292,77	616.476,69	68.816,08
Setembro			
Outubro			
Novembro			
Dezembro			
TOTAL	**6.443.953,87**	**5.225.722,56**	**1.218.231,31**

1 - Retenção sobre o ICMS, IPVA, IPI-Exp., Transf.Finan. LC 87/96, FPM e outras para o FUNDEB.

2 - Repasse do FUNDEB para o Município conforme o número de alunos.

3 - Perda financeira do Município em 2013 com a municipalização do ensino (FUNDEB) - diferença entre a contribuição e o retorno.

Estado do Rio Grande do Sul

Município de Garibaldi

DEMONSTRATIVO DA RECEITA E DESPESA DO FUNDO DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO BÁSICA - FUNDEB - 2013

MÊS	RECEITA			DESPESA PAGA		
	Contribuição do FUNDEB	Aplicações Financeiras	Soma Mensal	Vencimentos Professores 60% e Restos	Demais Despesas 40% e Restos	Soma Mensal
Janeiro	809.903,05	1.679,17	811.582,22	527.541,37	18.952,05	546.493,42
Fevereiro	594.601,98	1.853,48	596.455,46	527.065,86	27.166,96	554.232,82
Março	552.697,44	2.275,84	554.973,28	585.926,60	30.424,35	616.350,95
Abril	668.582,40	2.017,69	670.600,09	607.131,27	31.051,63	638.182,90
Maio	736.351,14	2.430,86	738.782,00	564.154,65	31.338,94	595.493,59
Junho	572.429,41	2.671,74	575.101,15	577.260,76	33.375,45	610.636,21
Julho	674.680,45	3.666,12	678.346,57	555.569,49	32.958,40	588.527,89
Agosto	616.476,69	3.469,33	619.946,02	580.435,60	36.737,55	617.173,15
Setembro						
Outubro						
Novembro						
Dezembro						
TOTAL	**5.225.722,56**	**20.064,23**	**5.245.786,79**	**4.525.085,60**	**242.005,33**	**4.767.090,93**

Despesa empenhada em vencimentos dos professores conforme o TCE	**4.524.942,43**
Percentual mínimo exigido: 60% sobre a contribuição do FUNDEB	**86,26**

RESUMO	Saldo Bancário do Exercício Anterior	RECEITAS	DESPESAS	Saldo Bancário Atual
TOTAL	10.138,84	5.245.786,79	4.767.090,93	**488.834,70**

Estado do Rio Grande do Sul

Município de Garibaldi

Modelo 10 - DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL - RGF - LEGISLATIVO

Setembro de 2012 a Agosto de 2013

Lc 101/00 - Artigos 54 e 55, inciso I, alínea "a"

MÊS	OUTROS BEN.PREVIDENC./ CONT.EMERG	VENCIMENTOS	INSS PATRONAL	RPPS PATRONAL	(-) IRRF ATIVOS E INATIVOS LEGISLATIVO	SOMA DO MÊS
	319004 e 319005	319011	319013	319113	1112043102	
Setembro	0,00	41.823,04	7.960,83	548,98	1.194,25	49.138,60
Outubro	0,00	41.823,04	7.960,83	548,98	1.059,96	49.272,89
Novembro	0,00	40.612,79	7.960,83	454,18	1.099,15	47.928,65
Dezembro	0,00	58.480,00	10.695,84	835,85	929,91	69.081,78
Janeiro	0,00	47.266,99	9.112,65	517,56	1.773,65	55.123,55
Fevereiro	0,00	51.580,64	10.046,93	517,56	1.301,03	60.844,10
Março	0,00	53.901,12	10.378,72	598,01	0,00	64.877,85
Abril	0,00	55.011,71	11.181,59	570,34	2.708,82	64.054,82
Maio	0,00	53.532,29	10.378,72	570,34	1.539,13	62.942,22
Junho	0,00	53.532,29	10.378,72	570,34	1.831,74	62.649,61
Julho	500,28	52.739,01	10.378,72	613,09	1.942,58	62.288,52
Agosto	0,00	53.273,76	10.583,00	551,75	1.549,38	62.859,13
TOTAL	500,28	603.576,68	117.017,38	6.896,98	16.929,60	**711.061,72**
PERCENTUAL SOBRE A RECEITA CORRENTE LÍQUIDA						**1,00**

Estado do Rio Grande do Sul

Município de Garibaldi

DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL - RGF - EXECUTIVO

Setembro de 2012 a Agosto de 2013

Lc 101/00 - Artigos 54 e 55, incico I, alínea "a"

MÊS	VENCIMENT. CONSÓRCIO	OBRIG. PATRONAIS CONSÓRCIO	CONTRAT. P/TEMPO DETERMIN.	OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENC.	VENCIMENTOS	INSS PATRONAL	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS	OUTRAS DESP. PESSOAL TERCEIRIZ.	PESSOAL REQUISIT. DE OUTROS ÓRGÃOS	RPPS PATRONAL	(-) PESSOAL CEDIDO	(-) VERBA REPRES.	(-) RPPS PENSÕES	(-) IRRF ATIVOS E INATIVOS DO EXECUTIVO	(-) ABONO DE PERMAN.	SOMA
	317111	317113	319004	319005	319011	319013	319016	319034	319096	31911303	319011010103 3191130305	31901175	3191130303	1112043101	31901107	
SET	7.195,16	1.896,00	43.488,36	45.626,77	1.652.123,33	41.422,00	39.711,68	561.213,56	0,00	174.381,22	0,00	1.304,47	266,95	97.070,04	4.670,43	2.463.746,19
OUT	3.597,58	948,00	36.538,23	42.143,49	1.647.796,48	41.093,36	45.061,51	406.281,35	0,00	174.825,15	0,00	0,00	266,95	90.902,09	4.457,02	2.302.659,09
NOV	3.597,58	948,00	30.798,98	50.946,42	1.634.961,74	42.448,52	50.284,23	413.629,67	0,00	173.742,66	0,00	0,00	266,95	89.362,11	4.729,81	2.306.998,93
DEZ	3.597,58	948,00	67.872,67	44.698,82	3.499.583,31	60.858,68	49.136,95	803.625,16	0,00	343.438,73	0,00	0,00	533,90	174.234,05	5.435,03	4.693.556,92
JAN	3.597,58	948,00	2.593,87	44.657,03	1.657.566,60	28.426,59	34.060,15	0,00	0,00	172.048,54	0,00	0,00	235,53	119.508,07	5.396,88	1.818.757,88
FEV	0,00	0,00	29.930,85	40.434,78	1.629.166,44	30.637,43	25.282,91	306.530,34	0,00	173.090,44	0,00	0,00	283,50	80.022,35	5.699,41	2.149.067,93
MAR	3.597,58	948,00	40.189,15	42.152,08	1.696.860,79	32.937,05	22.729,88	419.286,47	0,00	182.527,01	0,00	639,19	331,47	91.408,92	6.190,17	2.342.658,26
ABR	7.195,16	1.896,00	43.880,90	44.307,25	1.694.217,33	34.510,58	31.823,81	384.032,92	0,00	181.462,40	8.313,36	1.369,69	283,50	93.849,13	6.309,66	2.313.201,01
MAI	3.597,58	948,00	44.144,90	41.131,56	1.701.300,46	34.958,63	31.683,18	422.572,51	9.125,98	180.711,26	2.974,13	1.369,69	283,50	96.983,35	6.027,47	2.362.535,92
JUN	3.597,58	948,00	51.902,11	41.253,01	1.686.543,30	35.328,97	33.150,03	391.567,82	6.943,85	180.220,45	2.974,13	1.369,69	0,00	94.119,47	5.471,08	2.327.520,75
JUL	3.597,58	948,00	51.841,18	51.728,23	1.679.794,55	35.425,35	32.198,04	478.174,47	4.663,40	180.558,52	2.974,13	1.369,69	567,00	93.903,45	5.295,66	2.414.819,39
AGO	3.343,26	880,99	50.460,40	61.037,53	1.663.194,22	37.287,41	28.958,79	433.437,24	4.663,40	180.388,76	2.974,13	1.369,69	283,50	97.128,87	5.703,47	2.356.192,34
DESPESAS EMPENHADAS EM 2012 E A LIQUIDAR NO EXERCÍCIO DE 2013																50.772,56
TOTAL	46.514,22	12.256,99	493.641,60	550.116,97	21.843.108,55	455.334,57	424.081,16	5.020.351,51	25.396,63	2.297.395,14	20.209,88	8.792,11	3.602,75	1.218.491,90	65.386,09	**29.902.487,17**
PERCENTUAL SOBRE A RECEITA CORRENTE LÍQUIDA																**42,13**

Estado do Rio Grande do Sul

Município de Garibaldi

Modelo 1 - DEMONSTRATIVO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RREO - EXECUTIVO/INDIRETAS MUNICIPAIS

LRF - LC 101/00 - Artigo 53, Inciso I

TÍTULOS	TOTAL	agosto	jul/13	jun/13	mai/13	abr/13	mar/13	fev/13	jan/13	dez/12	nov/12	out/12	set/12
REC. CORREN. CONSOL	**92.391.145,19**	6.335.299,34	7.828.777,55	6.930.568,31	7.780.932,14	9.043.883,40	9.567.481,21	6.294.917,68	8.228.310,65	10.307.720,47	6.805.167,11	7.466.155,24	5.801.932,09
Receita Corrente	90.358.372,69	6.266.483,26	7.684.434,28	6.700.079,05	7.693.572,34	8.841.740,49	9.446.844,62	6.118.607,94	8.040.176,99	9.793.420,92	6.734.441,63	7.371.896,86	5.666.674,31
Ajuste Perda c/FUNDEB	2.032.772,50	68.816,08	144.343,27	230.489,26	87.359,80	202.142,91	120.636,59	176.309,74	188.133,66	514.299,55	70.725,48	94.258,38	135.257,78
DEDUÇÕES	**21.416.095,19**	1.251.564,00	1.987.308,02	1.224.275,47	1.808.086,50	2.444.416,98	1.160.479,59	1.218.449,61	2.099.225,54	2.732.574,87	1.590.086,81	2.342.256,02	1.557.371,78
IRRF Ativos/Inat. Executiv	1.218.491,90	97.128,87	93.903,45	94.119,47	96.983,35	93.849,13	91.408,92	80.022,35	119.508,07	174.234,05	89.362,11	90.902,09	97.070,04
IRRF Ativos/Inat. Legislati	16.929,60	1.549,38	1.942,58	1.831,74	1.539,13	2.708,82	-	1.301,03	1.773,65	929,91	1.099,15	1.059,96	1.194,25
Contribuição p/RPPS	1.958.758,52	153.813,57	153.936,49	153.686,28	154.103,51	154.742,02	155.670,57	147.580,96	146.695,32	292.660,94	148.081,53	149.082,34	148.704,99
Remun. Depós. RPPS	7.139.291,03	264.976,48	879.695,76	126.935,70	180.848,14	782.712,68	189.157,85	177.396,45	796.050,92	1.102.540,45	629.073,37	1.338.313,69	671.589,54
(R) Dedução Remun. RPP	(5.962.185,12)	(1.063.310,09)	(264.661,53)	(1.492.385,41)	(1.348.593,53)	(179.742,10)	(685.597,94)	(287.708,18)	(336.234,04)	-	(33.759,20)	(187.088,74)	(83.104,36)
Compens. Previd. p/RPPS	1.425.900,88	34.710,02	34.710,02	34.710,02	526.014,69	529.998,42	34.710,02	34.710,02	32.683,99	65.367,98	32.683,99	32.683,99	32.917,72
Deduções Totais Rec.Cor.	15.618.908,38	1.762.695,77	1.087.781,25	2.305.377,67	2.197.191,21	1.060.148,01	1.375.130,17	1.065.146,98	1.338.747,63	1.096.841,54	723.545,86	917.302,69	688.999,60
TOTAL DA RCL	**70.975.050,00**	5.083.735,34	5.841.469,53	5.706.292,84	5.972.845,64	6.599.466,42	8.407.001,62	5.076.468,07	6.129.085,11	7.575.145,60	5.215.080,30	5.123.899,22	4.244.560,31