



# RELATÓRIO GERENCIAL JANEIRO A JUNHO 2011

---

### Comportamento da Receita Total 2011

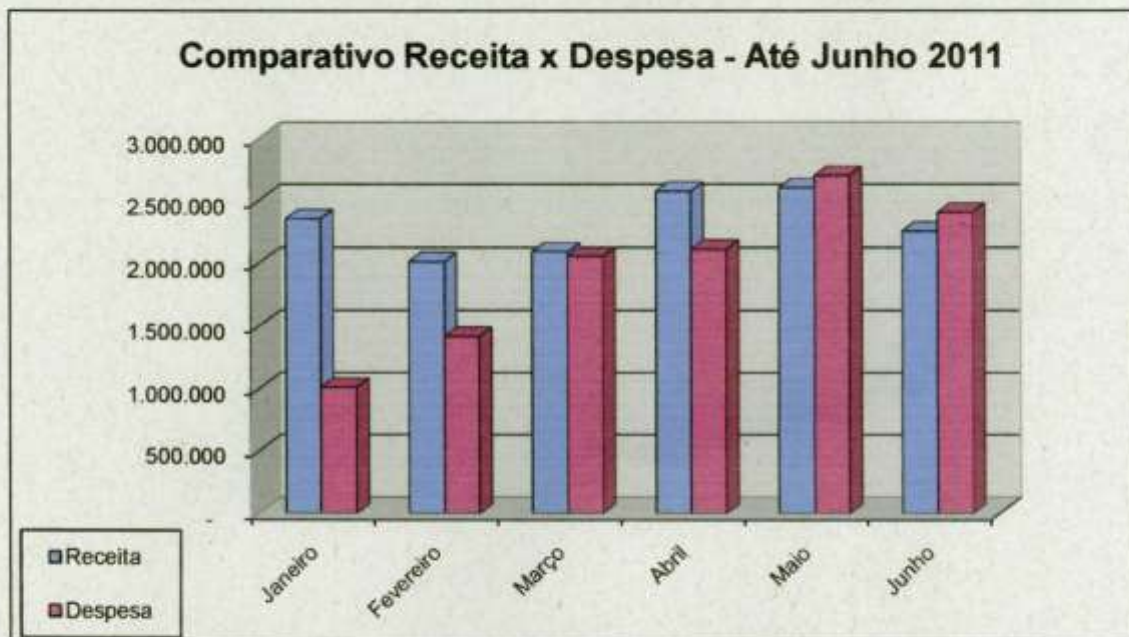
<b>1 - Receita prevista no orçamento</b>		<b>R\$</b>
Receita total		27.510.000
Média mensal		2.292.500
<b>2 - Receita arrecadada</b>		
Janeiro		2.352.944
Fevereiro		2.009.241
Março		2.089.490
Abril		2.570.079
Maio		2.597.800
Junho		2.254.773
<b>Total</b>		<b>13.874.327</b>
Média de janeiro a junho		2.312.388
Superavit acumulado por mês		<b>19.888</b>
<b>3 - Nova Receita Prevista</b>		<b>31.344.249</b>
Déficit com a nova previsão de receita		<b>3.834.249</b>

Fonte: Balancete Consolidado Mensal da Receita - E&L Contabilidade Pública Eletrônica

## Comparativo Receita x Despesa Janeiro a Junho 2011 Valores Correntes

Período	em R\$ mil		
	Receita	Despesa	Var. Despesa / Receita %
	<b>13.874.327</b>	<b>11.693.275</b>	<b>84,3</b>
Janeiro	2.352.944	1.010.022	42,9%
Fevereiro	2.009.241	1.413.217	70,3%
Março	2.089.490	2.051.677	98,2%
Abril	2.570.079	2.113.051	82,2%
Maio	2.597.800	2.700.568	104,0%
Junho	2.254.773	2.404.741	106,7%

Fonte: Balancete Consolidado Mensal da Receita e Balancete Despesa Orçamentária - E&L Contabilidade Pública Eletrônica

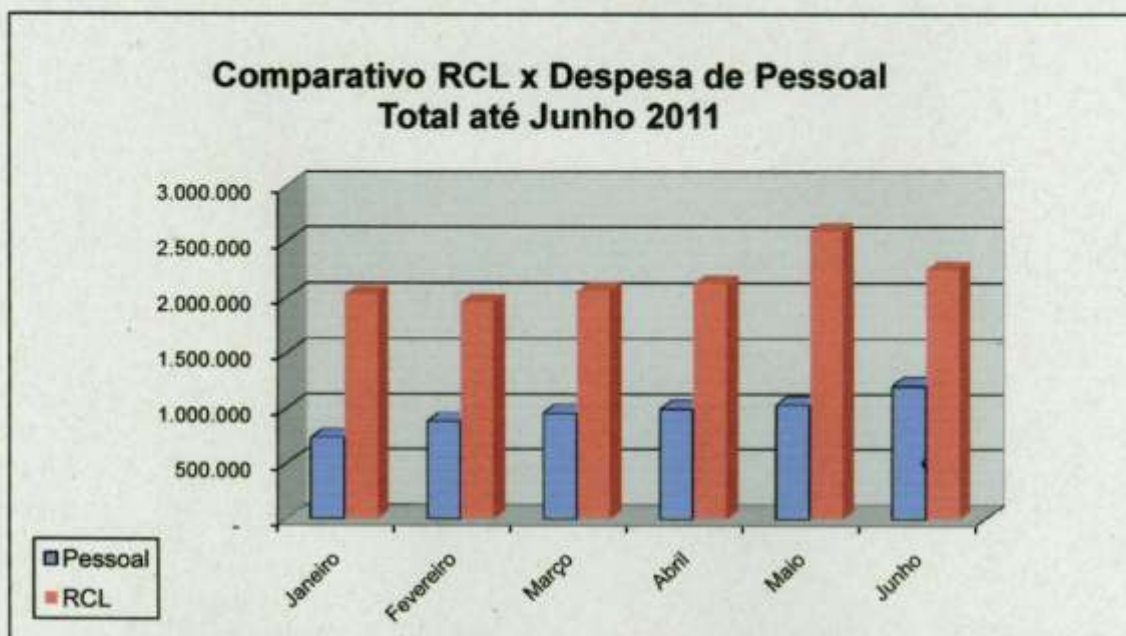




### Comparativo RCL x Despesa de Pessoal Janeiro a Junho 2011 Valores Correntes

Período	em R\$ mil		
	RCL	Pessoal	%
	<b>13.038.907</b>	<b>5.845.318</b>	<b>44,8%</b>
Janeiro	2.035.444	739.785	36,3%
Fevereiro	1.959.241	890.399	45,4%
Março	2.064.490	965.092	46,7%
Abril	2.127.174	1.000.479	47,0%
Maio	2.597.800	1.040.161	40,0%
Junho	2.254.758	1.209.401	53,6%

Fonte: Balanete Despesa por Elemento - E&L Contabilidade Pública Eletrônica



### DESPESAS COM RECURSOS DO TESOURO

DESPESA	EMPENHADO	PAGO
PESSOAL	2.092.019,26	2.092.019,26
OUTRAS DESPESAS	3.117.899,41	2.147.837,55
INVESTIMENTO	318.891,58	252.434,24
DÍVIDA PÚBLICA	261.186,78	130.224,35
<b>TOTAL</b>	<b>5.789.997,03</b>	<b>4.622.515,40</b>

Fonte: Balancete Analítico da Despesa Orçamentária - E&L Contabilidade Pública Eletrônica

<b>ORÇAMENTO INICIAL</b>	<b>10.670.927</b>
<b>VALOR EMPENHADO</b>	<b>5.789.997</b>
<b>SALDO PARA EMPENHAR</b>	<b>4.880.930</b>
<b>% QUE REPRESENTA O VALOR EMPENHADO</b>	<b>54,3%</b>



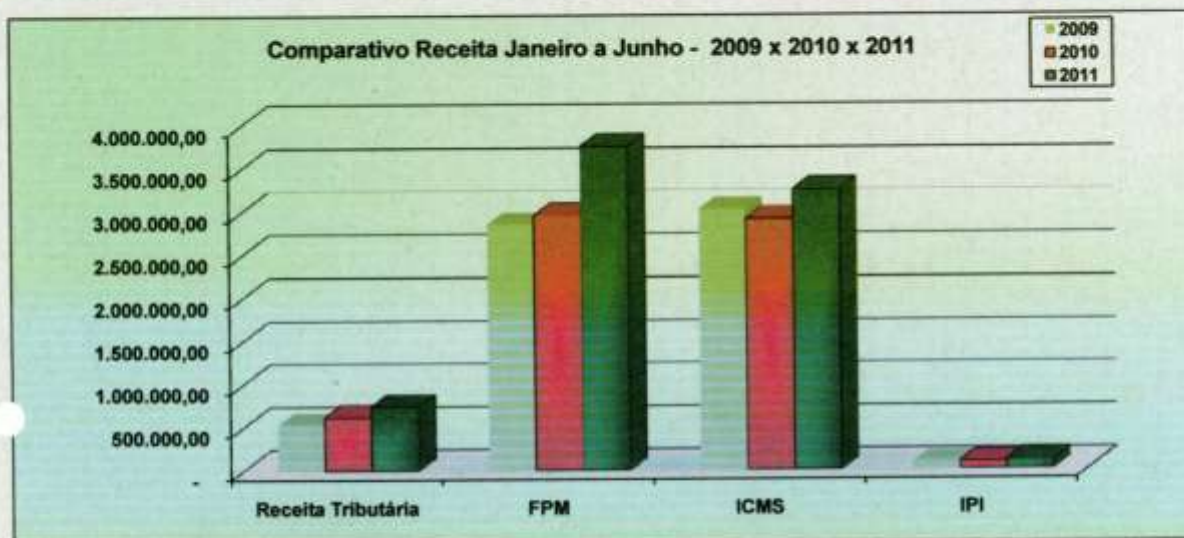
**COMPARATIVO RECEITA REALIZADA  
JANEIRO A JUNHO - 2009 x 2010 x 2011**

Em R\$

Discriminação	2009	2010	Var. % 09 x 10	2011	Var. % 10 x 11	Var. R\$
<b>Receita Total</b>	<b>10.524.138</b>	<b>15.523.906</b>	<b>47,5%</b>	<b>13.874.327</b>	<b>-10,6%</b>	<b>(1.648.579)</b>
<b>Receita Correntes</b>	<b>10.475.638</b>	<b>10.700.221</b>	<b>93,8%</b>	<b>13.038.922</b>	<b>21,9%</b>	<b>2.338.701</b>
<i>Receita Tributária</i>	529.146	624.230	18,0%	749.615	20,1%	125.385
IPTU	139.766	155.730	11,4%	169.874	9,1%	14.144
IRRF	120.597	113.340	-6,0%	144.752	27,7%	31.412
ITBI	31.035	48.235	55,4%	46.244	-4,1%	(1.991)
ISS	95.452	135.224	41,7%	219.646	62,6%	84.621
Taxas	58.855	78.481	33,3%	71.905	-8,4%	(6.576)
Contribuições de Melhoria	83.441	93.219	11,7%	96.994	4,1%	3.776
<i>Receita Patrimonial</i>	125.581	136.387	8,6%	238.150	74,6%	101.764
<i>Receita de Serviços</i>	2.330	520	-77,7%	-	-100,0%	(520)
<i>Transferências Correntes</i>	9.777.096	9.865.383	67,2%	11.999.629	24,1%	2.134.247
União	4.292.992	4.368.051	1,7%	5.366.948	22,9%	998.897
FPM	2.852.945	2.961.357	3,8%	3.758.517	26,9%	797.160
Desoneração	54.453	45.516	-16,4%	44.997	-1,1%	(520)
ITR	1.016	404	-60,3%	1.482	267,1%	1.078
Outras Transf. Da União	1.384.578	1.360.774	-1,7%	1.561.952,58	14,8%	201.179
Estado	4.732.234	4.347.660	-8,1%	5.472.297	25,9%	1.124.637
ICMS	3.018.184	2.913.282	-3,5%	3.249.887	11,6%	336.605
FUNDEF	1.337.241	887.635	-33,6%	1.220.301	0,374778	332.666
IPVA	197.484	212.041	7,4%	268.983	26,9%	56.942
IPI	76.282	87.363	14,5%	112.371	28,6%	25.008
Outras Transf. do Estado	103.042	247.339	140,0%	620.756	151,0%	373.417
Transf. de Recursos FUNDEF	2.154.348	2.388.692	10,9%	2.830.844	18,5%	442.153
Convênios	104.419	176.284	68,8%	60.847	-65,5%	(115.437)
Saúde	-	-	0,0%	-	0,0%	0
Ação Social	-	-	0,0%	-	0,0%	0
Outros Convênios	104.419	176.284	68,8%	60.847	-65,5%	(115.437)
<i>Deduções do FUNDEF</i>	<i>(1.506.897)</i>	<i>(1.415.304)</i>	<i>-6,1%</i>	<i>(1.731.307)</i>	<i>22,3%</i>	<i>(316.003)</i>
<i>Outras Receitas Correntes</i>	41.484	73.702	77,7%	51.527	-30,1%	(22.174)
<b>Receita de Capital</b>	<b>48.500</b>	<b>4.823.685</b>	<b>9845,7%</b>	<b>835.405</b>	<b>-82,7%</b>	<b>(3.988.280)</b>
<i>Transferências de Capital</i>	48.500	4.823.685	98,45742268	835.405	-82,7%	(3.988.280)

Fonte: Balanço Analítico da Despesa Orçamentária - E&L Contabilidade Pública Eletrônica

**COMPARATIVO RECEITA REALIZADA  
JANEIRO A JUNHO - 2009 x 2010 x 2011**





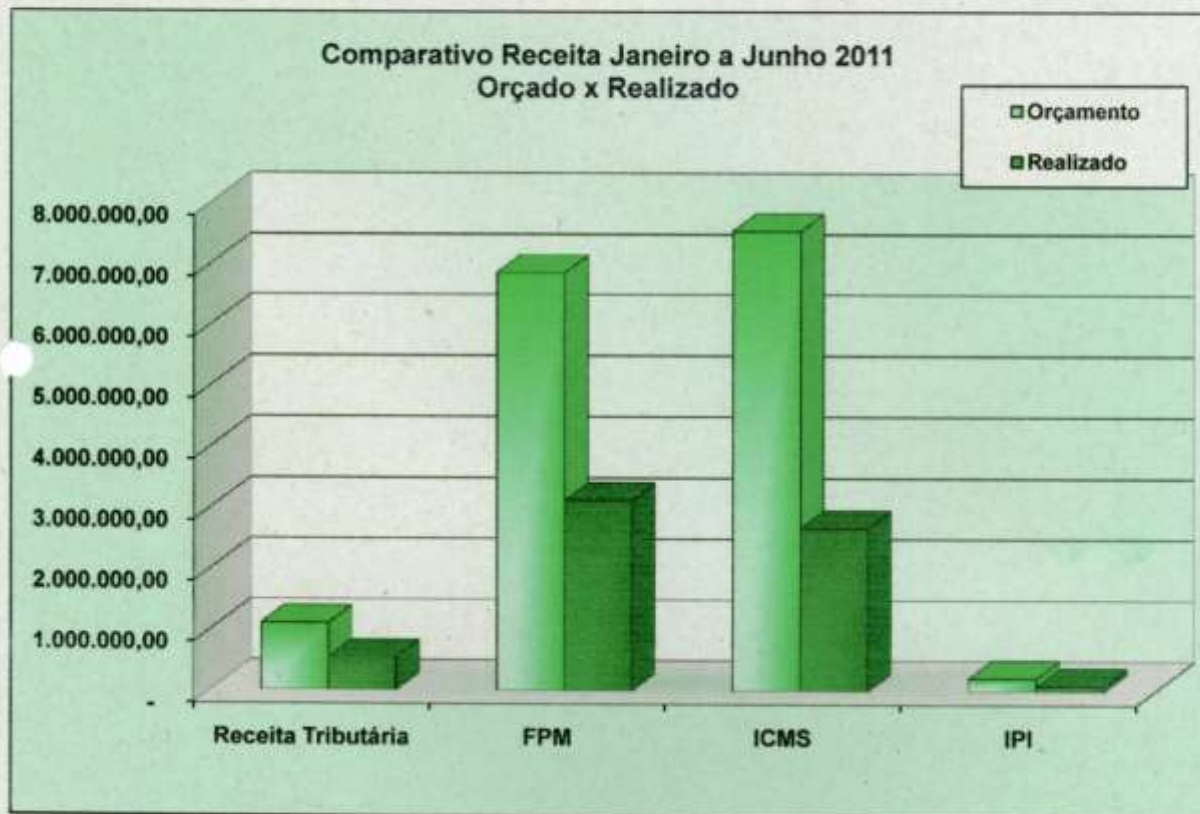
## COMPARATIVO RECEITA TOTAL JANEIRO A JUNHO 2011 Orçamento x Realizado

Discriminação	Orçamento	Realizado	Variação %	Variação R\$
Em R\$				
<b>Receita Total</b>	<b>27.510.000</b>	<b>13.874.327</b>	<b>-49,6%</b>	<b>(13.635.673)</b>
<b>Receita Correntes</b>	<b>25.492.500</b>	<b>13.038.922</b>	<b>-48,9%</b>	<b>(12.453.578)</b>
<i>Receita Tributária</i>	1.104.940	652.621	-40,9%	(452.319)
IPTU	243.200	169.874	-30,2%	(73.326)
IRRF	250.000	144.752	-42,1%	(105.248)
ITBI	90.000	46.244	-48,6%	(43.756)
ISSQN	379.200	219.846	-42,0%	(159.354)
Taxas	142.540	71.905	-49,6%	(70.635)
<i>Receitas de Contribuições</i>	218.000	96.994	-55,5%	(121.006)
<i>Receita Patrimonial</i>	375.000	238.150	-36,5%	(136.850)
<i>Receita de Serviços</i>	3.000	-	-100,0%	(3.000)
<i>Transferências Correntes</i>	23.516.860	11.999.629	-49,0%	(11.517.231)
União	9.972.100	5.366.948	-46,2%	(4.605.152)
FPM	6.861.000	3.758.517	-45,2%	(3.102.483)
Desoneração	128.400	44.997	-65,0%	(83.403)
ITR	12.000	1.482	-87,7%	(10.518)
Outras Transf. Da União	2.970.700	1.561.953	-47,4%	(1.408.747)
Estado	11.595.300	5.472.297	-52,8%	(6.123.003)
ICMS	7.550.000	3.249.887	-57,0%	(4.300.113)
FUNDAF	2.300.000	1.220.301	-46,9%	(1.079.699)
IPVA	330.500	268.983	-18,6%	(61.517)
IPI	220.800	112.371	-49,1%	(108.429)
Outras Transf. do Estado	1.194.000	620.756	-48,0%	(573.244)
Transf. de Recursos FUNDEB	5.200.000	2.830.844	-45,6%	(2.369.156)
Convênios	230.000	60.847	-73,5%	(169.153)
Outros Convênios	230.000	60.847	-73,5%	(169.153)
<i>Deduções do FUNDEB</i>	(3.480.540)	(1.731.307)	-50,3%	1.749.233
<i>Outras Deduções da Receita</i>			100,0%	0
<i>Outras Receitas Correntes</i>	274.700	51.527	-81,2%	(223.173)
<b>Receita de Capital</b>	<b>2.017.500</b>	<b>835.405</b>	<b>-58,6%</b>	<b>(1.182.095)</b>
<i>Alienação de Bens</i>	10.000	-	0,0%	(10.000)
<i>Transferências de Capital</i>	2.007.500	835.405	-58,4%	(1.172.095)

Fonte: Balancete Consolidado Mensal da Receita - E&L Contabilidade Pública Eletrônica)



**COMPARATIVO RECEITA TOTAL  
JANEIRO A JUNHO 2011  
Orçamento x Realizado**



## ANÁLISE COMPARATIVA DA RECEITA

### JANEIRO A JUNHO - 2010 X 2011

#### Recursos do Tesouro e FUNDEB

RECEITA	2010	2011	DIF. R\$	DIF. %
<b>Receita Corrente</b>	<b>10.115.498</b>	<b>12.219.970</b>	<b>2.104.472</b>	<b>17,2</b>
<b>Tributária</b>	<b>531.011</b>	<b>652.075</b>	<b>121.063</b>	<b>18,6</b>
IPTU	155.730	169.874	14.144	8,3
IRRF	113.340	144.752	31.412	21,7
ITBI	48.235	46.244	(1.991)	(4,3)
ISSQN	135.224	219.846	84.621	38,5
Taxas	78.481	71.359	(7.122)	(10,0)
<b>Rec. Patrimonial</b>	<b>13.975</b>	<b>28.987</b>	<b>15.012</b>	<b>51,8</b>
Rec. Imobiliárias	-	-	-	-
Rec. Mobiliárias	13.975	28.987	15.012	51,8
<b>Transferência</b>	<b>9.496.290</b>	<b>11.487.381</b>	<b>1.991.091</b>	<b>17,3</b>
<b>Federal</b>	<b>3.007.277</b>	<b>3.804.995</b>	<b>797.719</b>	<b>21,0</b>
FPM	2.961.357	3.758.517	797.160	21,2
Lei Kandir	45.516	44.997	(520)	(1,2)
ITR	404	1.482	1.078	72,8
<b>Estadual</b>	<b>4.100.321</b>	<b>4.851.541</b>	<b>751.220</b>	<b>15,5</b>
ICMS/ICMS FUNDAP	3.800.917	4.470.187	669.271	15,0
IPVA	212.041	268.983	56.942	21,2
IPI	87.363	112.371	25.008	22,3
<b>FUNDEB</b>	<b>2.388.692</b>	<b>2.830.844</b>	<b>442.153</b>	<b>15,6</b>
<b>Outras Receitas Correntes</b>	<b>73.702</b>	<b>51.527</b>	<b>(22.174)</b>	<b>(43,0)</b>
Divida Ativa	24.038	19.264	(4.774)	(24,8)
Multas e Juros de Mora	24.753	23.146	(1.606)	(6,9)
Ind. e Restituições	16.075	6.388	(9.687)	(151,6)
Outras Receitas	8.836	2.729	(6.107)	(223,8)
Receita de Serviços	520	-	(520)	(100,0)

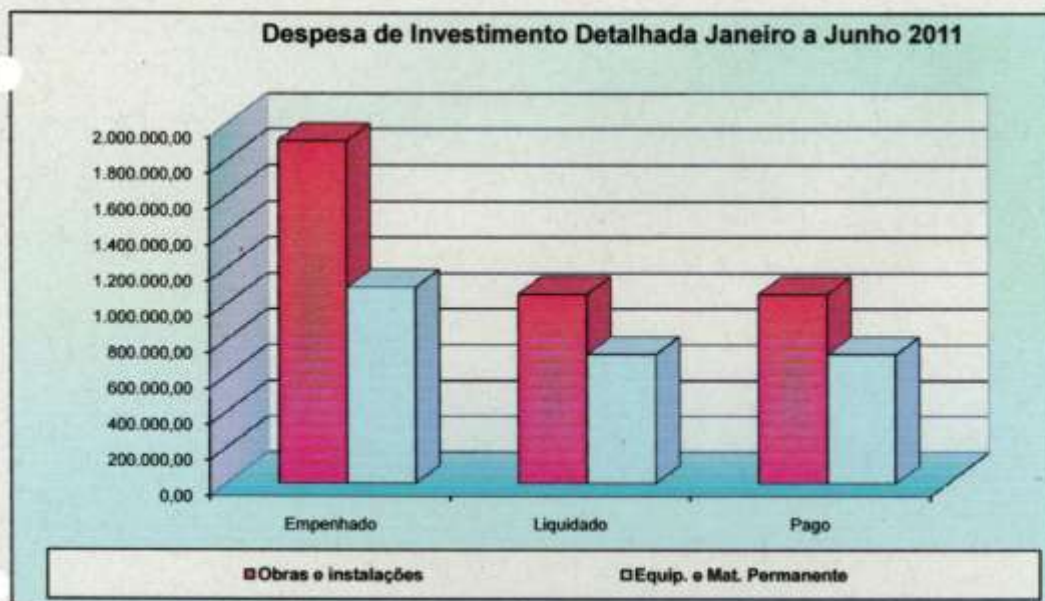
Fonte: Balancete Consolidado Mensal da Receita - E&L Contabilidade Pública Eletrônica)



**Comparativo Investimento Total**  
**Janeiro a Junho 2011**  
 Valores Correntes

Discriminação	em R\$ mil			
	Empenhado	Liquidado	Pago	% Pago
	2.999.209	1.772.533	1.772.533	100,0%
Obras e instalações	1.907.178,68	1.054.587,81	1.054.587,81	59,5%
Equip. e Mat. Permanente	1.092.030,00	717.945,00	717.945,00	40,5%

Fonte: Balanço da Despesa Por Elemento Despesa - E&L Contabilidade Pública Eletrônica





## COMPARATIVO RECEITA REALIZADA x DESPESA DE PESSOAL JANEIRO A JUNHO - 2010 x 2011

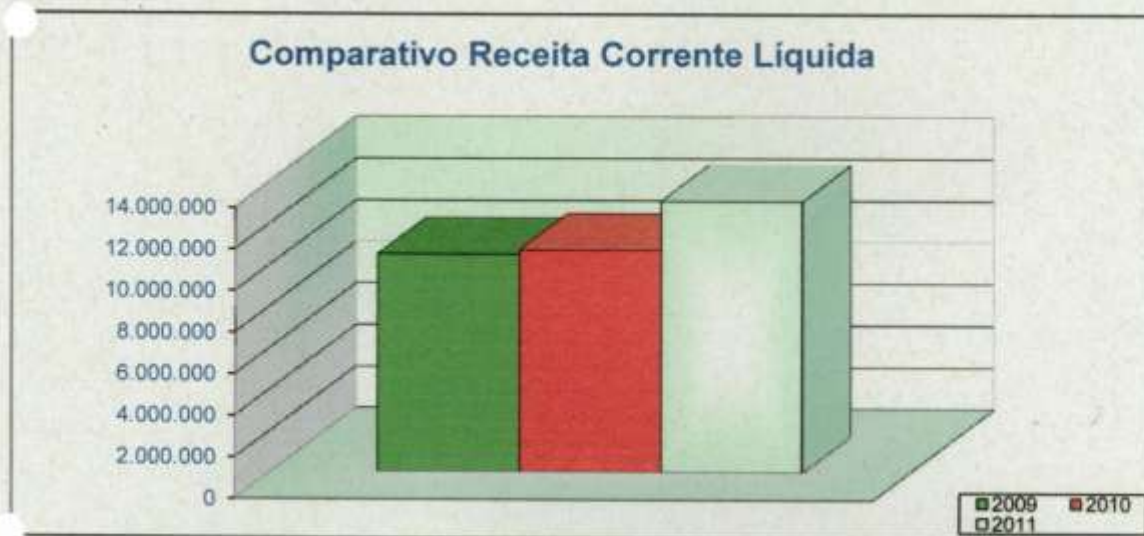
Discriminação	2010	2011	Variação %	Variação R\$
Receita Corrente Líquida	10.700.221	13.038.907	21,86%	2.338.686
Despesa de Pessoal	5.401.052	5.845.318	8,23%	444.266

Fonte: Balancete Mensal da Receita e Despesa por categoria Econômica - E&L Contabilidade Pública Eletrônica

**Comparativo Receita Corrente Líquida**  
**2009 x 2010 x 2011**  
 Valores Correntes

Período	em R\$ mil					
	2009	2010	Var. % 09 x 10	2011	Var. % 09 x 11	Var. % 10 x 11
	10.475.638	10.700.221	2,1%	13.038.907	24,5%	21,9%
Janeiro	1.739.391	1.734.329	-0,3%	2.035.444	17,0%	17,4%
Fevereiro	1.541.618	1.501.767	-2,6%	1.959.241	27,1%	30,5%
Março	1.509.442	1.750.886	16,0%	2.064.490	36,8%	17,9%
Abril	1.763.681	1.698.399	-3,7%	2.127.174	20,6%	25,2%
Maió	1.900.979	2.223.909	17,0%	2.597.800	36,7%	16,8%
Junho	2.020.527	1.790.932	-11,4%	2.254.758	11,6%	25,9%

Fonte: Balanço Mensal da Receita - E&L Contabilidade Pública Eletrônica

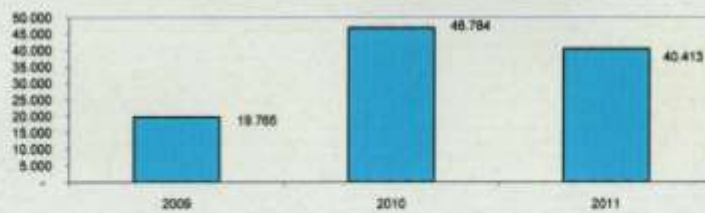


## RECEITA DÍVIDA ATIVA - 2009 x 2010 x 2011

Janeiro a Junho

Discriminação	2009	2010	Var. % 09 x 10	2011	Var. % 09 x 11	Var. % 10 x 11
<b>Total Dívida Ativa</b>	19.765	46.784	136,7%	40.413	104,6%	-13,6%
Multas e Juros Mora Div. Ativa	8.503	22.746	167,8%	21.149	148,7%	-7,0%
Receita Dívida Ativa	11.261	24.038	113,5%	19.264	71,1%	-19,9%

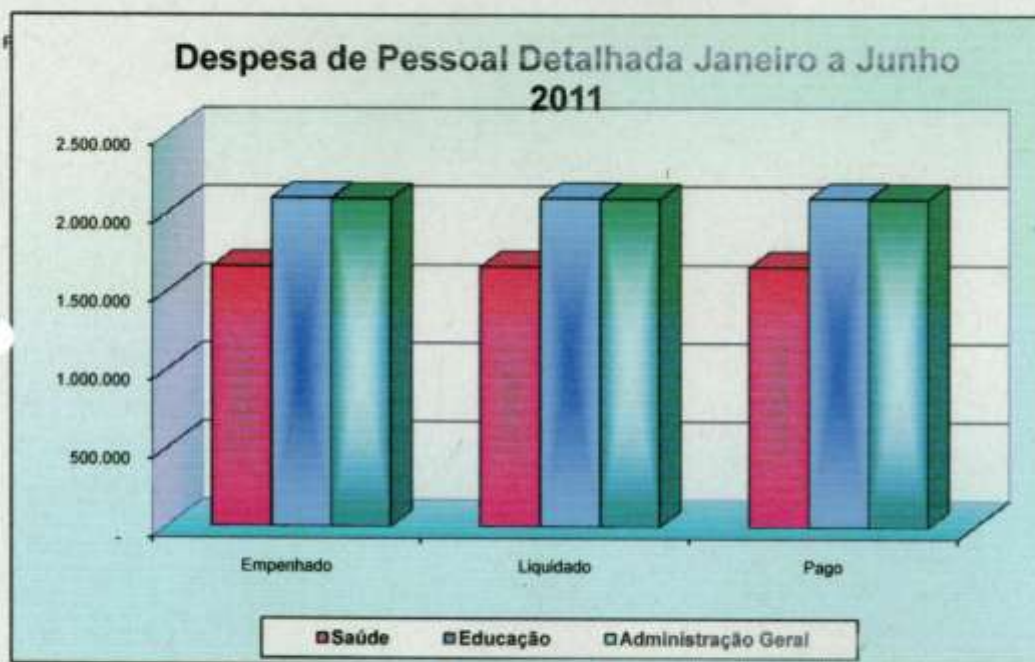
Fonte: Balanete Mensal da Receita - E&L Contabilidade Pública Eletrônica





**Despesa de Pessoal Detalhada**  
**Janeiro a Junho 2011**  
 Valores Correntes

Discriminação	em R\$ mil			
	Empenhado	Liquidado	Pago	% Pago
	5.845.317	5.845.317	5.845.317	100,0%
<b>Saúde</b>	<b>1.657.219</b>	<b>1.657.219</b>	<b>1.657.219</b>	<b>28,4%</b>
Recursos Próprios	1.135.574	1.135.574	1.135.574	19,4%
SUS	521.645	521.645	521.645	8,9%
<b>Educação</b>	<b>2.096.079</b>	<b>2.096.079</b>	<b>2.096.079</b>	<b>35,9%</b>
Fundeb 60%	1.508.034	1.508.034	1.508.034	25,8%
Fundeb 40%	588.045,30	588.045,30	588.045,30	10,1%
<b>Administração Geral</b>	<b>2.092.019</b>	<b>2.092.019</b>	<b>2.092.019</b>	<b>35,8%</b>
Tesouro	2.092.019	2.092.019	2.092.019	35,8%



Receita Total Arrecadada até Junho 2011 R\$ 13.874.327

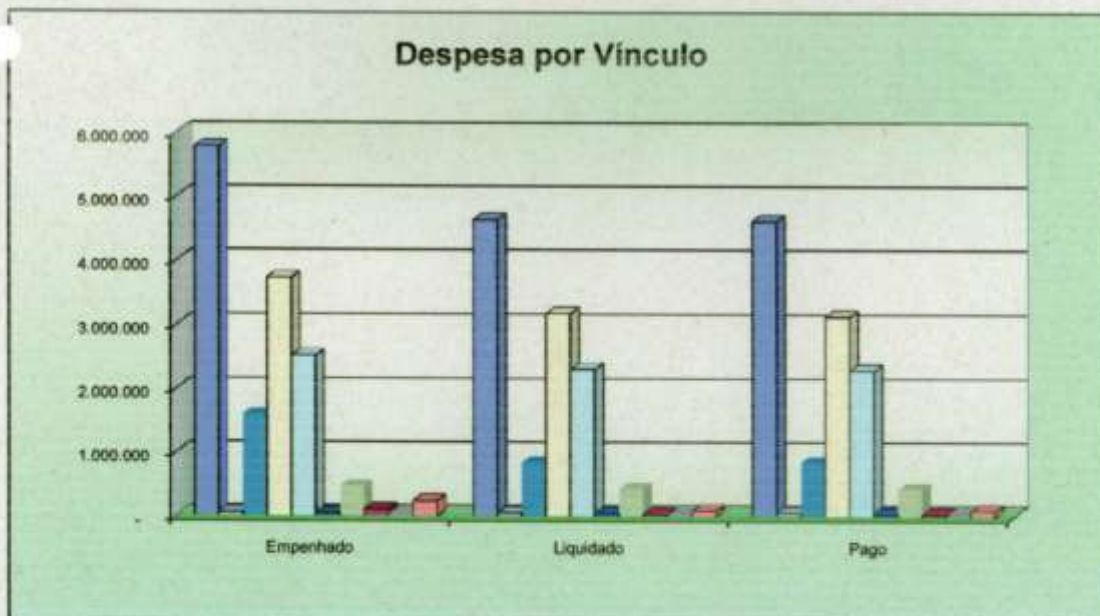
Despesa Total Empenhada até Junho 2011 R\$ 14.603.146

**Déficit apurado R\$ (728.819)**

**Despesa por Vínculo - Janeiro a Junho 2011**  
Valores Correntes

Discriminação	em R\$ mil		
	Empenhado	Liquidado	Pago
	14.603.146	11.693.275	11.606.867
Recursos do Tesouro	5.789.997	4.640.870	4.622.515
Transferências do Estado	64.045	64.045	64.045
Convênios Federal	1.595.051	846.183	846.183
Educação	3.733.776	3.182.995	3.133.403
Saúde	2.518.496	2.310.095	2.291.793
Royalties do Petróleo - Lei Estadual nº 8.308/06	56.400	56.400	56.400
Convênios Estadual	467.468	431.287	431.287
Cosip	111.501	46.263	46.263
Cide	22.350	22.350	22.350
Transferências FNAS	244.062,2	92.788,0	92.628,4

Fonte: Resumo das Fontes de Recurso da Despesa - ESI Contabilidade Pública Eletrônica



## COMPARATIVO RECEITA REALIZADA x DESPESA EMPENHADA JANEIRO A JUNHO - 2011

Discriminação	Realizado	Em R\$
<b>Receita Arrecadada</b>		<b>13.874.327</b>
<b>Despesa Empenhada</b>		<b>14.603.146</b>
<b>Déficit Orçamentário</b>		<b>(728.819)</b>

Fonte: Balancete Mensal da Receita e da Despesa Por Categoria Econômica - E&L Contabilidade Pública Eletrônica



# Prefeitura Municipal de Conceição de Castelo

Departamento Financeiro Contábil - Secretaria Municipal de Finanças

## Demonstrativo da Receita

Prestação de Contas dos Recursos Aplicados na Saúde

JUNHO 2011

em R\$

Descrição	Valor		Recursos Destinados a Saúde no Mês 15,00%	Recursos Destinados a Saúde no Ano 15,00%	
	Arrecadado no Mês	Arrecadado no Ano			
RECURSOS PRÓPRIOS	IPTU	9.775,36	169.873,84	1.466,30	25.481,08
	ITBI	9.450,75	46.243,86	1.417,61	6.936,58
	ISS	40.770,42	219.845,79	6.115,56	32.976,87
	IRRF	37.535,26	144.752,04	5.630,29	21.712,81
	<b>SOMA</b>	<b>97.531,79</b>	<b>580.715,53</b>	<b>14.629,77</b>	<b>87.107,33</b>
OUTRAS RECEITAS	DIVIDA ATIVA	2.829,30	19.826,84	424,40	2.974,03
	<b>SOMA</b>	<b>2.829,30</b>	<b>19.826,84</b>	<b>424,40</b>	<b>2.974,03</b>
TRANSFERÊNCIAS UNIÃO	FPM	631.422,79	3.758.516,64	94.713,42	563.777,50
	ITR	287,87	1.481,75	43,18	222,26
	Desoneração	7.499,45	44.996,70	1.124,92	6.749,51
	<b>SOMA</b>	<b>639.210,11</b>	<b>3.804.995,09</b>	<b>95.881,52</b>	<b>570.749,26</b>
TRANSFERÊNCIAS ESTADO	IPVA	35.641,39	268.982,88	5.346,21	40.347,43
	ICMS	565.484,50	3.249.886,55	84.822,68	487.482,98
	IPI	18.304,35	112.371,10	2.745,65	16.855,67
	FUNDAP	248.560,97	1.220.300,69	37.284,15	183.045,10
	<b>SOMA</b>	<b>867.991,21</b>	<b>4.851.541,22</b>	<b>130.198,68</b>	<b>727.731,18</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1.607.562,41</b>	<b>9.257.078,68</b>	<b>241.134,36</b>	<b>1.388.561,80</b>	

**TOTAL DAS RECEITAS DESTINADAS A SAUDE 1.388.561,80**

**DESPESAS LIQUIDADAS ATE JUNHO PARA CALCULO DO PERCENTUAL 1.558.677,74**

**PERCENTUAL APLICADO 16,84**





Prefeitura Municipal de Conceição do Castelo

Demonstrativo das Receita e Despesas da Educação - FUNDEB

JUNHO DE 2011

RECEITAS		Receita no Mês	Receita no Ano	No Mês 25,00%	No Ano 25,00%
IMPOSTOS	IPTU	9.775,36	169.673,84	2.443,84	42.468,46
	ITBI	9.450,75	46.243,86	2.362,69	11.560,97
	ISS	40.770,42	219.845,79	10.192,61	54.961,45
	IRRF	37.535,26	144.752,04	9.383,82	36.188,01
	Dívida Ativa e Mult. D.A. Impostos	2.829,30	19.826,84	707,33	4.956,71
	<b>SOMA</b>	<b>100.361,09</b>	<b>600.542,37</b>	<b>25.090,27</b>	<b>150.135,59</b>
TRANSFERÊNCIAS E OBRIGAÇÕES LEGAIS	FPM	631.422,79	3.758.516,64	157.855,70	939.629,16
	ICMS	565.484,50	3.249.896,55	141.371,13	812.471,64
	IPI	18.304,35	112.371,10	4.576,09	28.092,78
	FUNDEF	248.560,97	1.220.300,69	62.140,24	305.075,17
	Desoneração	7.499,45	44.996,70	1.874,86	11.249,18
	IPVA	35.641,39	268.982,88	8.910,35	67.245,72
	ITR	287,87	1.481,75	71,97	370,44
	<b>SOMA</b>	<b>1.507.201,32</b>	<b>8.656.536,31</b>	<b>376.800,33</b>	<b>2.164.134,08</b>
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>1.607.562,41</b>	<b>9.257.078,68</b>	<b>401.890,60</b>	<b>2.314.269,67</b>	

		RETIDO 20% no Mês	RETIDO 20% no Ano	complementação 5% no Mês	complementação 5% no Ano
TRANSFERÊNCIAS E OBRIGAÇÕES LEGAIS	FPM	126.284,54	751.703,13	31.571,16	187.926,03
	ICMS	113.096,89	646.804,11	28.274,24	165.667,53
	IPI	3.660,87	22.345,93	915,22	5.746,85
	FUNDEF	49.712,17	243.806,76	12.428,07	61.268,41
	Desoneração	1.499,89	8.999,34	374,97	2.249,84
	IPVA	7.128,19	57.350,97	1.782,16	9.894,75
	ITR	57,55	296,29	14,42	74,15
	<b>SOMA</b>	<b>301.440,10</b>	<b>1.731.306,53</b>	<b>75.360,23</b>	<b>432.827,55</b>

	Mês	Ano
Resultado Líquido das Transferências Fundeb	176.934,53	1.099.537,96

<b>TOTAL TRANSFERÊNCIA DO FUNDEB</b>	<b>478.374,63</b>	<b>2.830.844,49</b>
--------------------------------------	-------------------	---------------------

	MDE		FUNDEB	
	Mês	Ano	Mês	Ano
Rendimentos de Aplicações	529,79	2.266,55	3.040,33	14.165,78

	Mês	Ano
<b>TOTAL GERAL A SER APLICADO</b>	<b>582.395,25</b>	<b>3.430.239,96</b>

	Mês	Ano	Percentual no Mês	Percentual no Ano
<b>DESPESA APLICADA COM PROFESSOR</b>	<b>447.262,80</b>	<b>1.508.033,72</b>	<b>92,91%</b>	<b>53,01%</b>

	Mês	Ano
<b>TOTAL DA DESPESA APLICADA COM EDUCAÇÃO BÁSICA</b>	<b>807.232,13</b>	<b>2.969.467,51</b>

DEDUÇÕES		Mês	Ano
Rendimentos de Aplicações		3.570,12	16.432,33
Resultado Líquido das Transferências Fundeb		176.934,53	1.099.537,96
<b>TOTAL DAS DEDUÇÕES</b>		<b>180.504,65</b>	<b>1.115.970,29</b>

	Mês	Ano
<b>VALOR LÍQUIDO DA DESPESA APLICADA NA EDUCAÇÃO BÁSICA</b>	<b>626.727,48</b>	<b>1.853.497,22</b>

PERCENTUAL APLICADO	
Percentual no Mês	Percentual no Ano
<b>38,99%</b>	<b>20,02%</b>



