

M E N S A G E M

Excelentíssimos Senhores Vereadores da Câmara Municipal de Timbé do Sul

Este instrumento de planejamento, que mostra a origem e a aplicação dos recursos de cada uma das Unidades Gestoras da Administração Municipal de Timbé do Sul para o exercício de 2008, foi elaborado com base no que dispõe a Lei Federal 4.320/1964, Lei Complementar 101/2000, Portarias editadas pelo Governo Federal através dos Ministérios competentes, em conformidade com o Plano Plurianual e Lei de Diretrizes Orçamentárias.

O volume de recursos que cada uma das Unidades Gestoras da Administração Municipal irá dispor em 2008, foi calculado de conformidade com o Demonstrativo do Cálculo da Receita, em anexo, acompanhado de metodologia e premissas utilizadas, evolução e memória de cálculo.

As despesas foram fixadas levando-se em consideração a evolução dos custos de manutenção de cada um dos órgãos e setores da Administração, a expansão dos serviços, os compromissos financeiros com amortização e encargos da dívida e as prioridades estabelecidas na Lei de Diretrizes orçamentárias.

1. DAS RECEITAS

DEMONSTRATIVO DA PARTICIPAÇÃO RELATIVA DAS FONTES DE RECEITA

FONTES DE RECEITA	VALOR	%
UNID. GESTORA: PREFEITURA MUNICIPAL		
Receita Tributária	150.139,00	2,11
Receita de contribuições	29.828,00	0,42
Receita Patrimonial	2.301,00	0,03
Transferências Correntes	6.053.412,00	85,23
Outras Receitas Correntes	41.914,00	0,59
Transferências de Capital	825.000,00	11,62
Total	7.102.594,00	100,00
UNIDADE GESTORA: FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE		
Receita Tributária	32.202,00	2,19
Transferências Correntes	328.045,00	22,30
Outras Receitas Correntes	500,00	0,03
Transferências de Capital	136.000,00	9,25
Transferência Financeira do Município	974.291,00	66,23
Total	1.471.038,00	100,00
UNIDADE GESTORA: SAMAE		
Receita Patrimonial	222,00	0,08
Receita de Serviços	246.627,00	92,37
Outras Receitas Correntes	16.642,00	6,23
Alienação de Bens	3.499,00	1,31
Total	266.990,00	100,00
UNID. GESTORA: CÂMARA MUNIC. DE VEREADORES		
Transferência Financeira do Município	307.000,00	100,00
Total	307.000,00	100,00

A maior fonte de recursos do Município são as Transferências Correntes, composta por transferências Constitucionais e legais, da União e do Estado, estimadas para o exercício de 2008 em R\$ 6.381.457,00, representando 81,12% do orçamento do Município, com destaque para o Fundo de Participação dos Municípios – FPM e Imposto Sobre Circulação de Mercadorias e Serviços, que juntos somam a expressiva quantia de R\$ 4.533.551,00, já deduzido a contribuição de 18,66% devida ao FUNDEB.

O FPM é uma transferência da União e se constitui na participação dos Municípios (22,5%) na arrecadação do IPI e IR. O ICMS é uma transferência do Estado e se constitui na participação dos Municípios (25%) na arrecadação do ICMS. 85% do retorno do ICMS aos Municípios é determinado pelo valor adicionado apurado no movimento econômico e 15% do retorno do ICMS é distribuído em partes iguais a todos os Municípios.

2 – DAS DESPESAS

2.1 - DEMONSTRATIVO DA DESPESA A NÍVEL DE FUNÇÃO

ESPECIFICAÇÃO	VALOR	%
01 – LEGISLATIVA	307.000,00	3,90
04 – ADMINISTRAÇÃO	845.533,00	10,75
08 – ASSISTÊNCIA SOCIAL	287.710,00	3,66
09 – PREVIDÊNCIA SOCIAL	222.000,00	2,82
10 – SAÚDE	1.470.045,00	18,69
12 – EDUCAÇÃO	1.706.265,00	21,69
13 – CULTURA	210.100,00	2,67
15 – URBANISMO	753.943,00	9,58
17 – SANEAMENTO	263.000,00	3,34
20 – AGRICULTURA	405.800,00	5,16
23 – COMÉRCIO E SERVIÇOS	41.600,00	0,53
26 – TRANSPORTE	1.127.274,00	14,33
27 – DESPORTO E LAZER	50.000,00	0,64
28 – ENCARGOS ESPECIAIS	168.120,00	2,14
99 – RESERVA DE CONTINGÊNCIA	7.941,00	0,10
TOTAL	7.866.331,00	100,00

Neste nível, para o exercício de 2008, destacam-se os recursos alocados nas funções Saúde e Educação evidenciando, mais uma vez, a prioridade para as ações em saúde e educação por imposição constitucional, ao exigir que se destine pelo menos 25% das receitas de impostos em manutenção e desenvolvimento do ensino e 15,00% para saúde.

2.2 - DEMONSTRATIVO DA DESPESA SEGUNDO SUA NATUREZA

ESPECIFICAÇÃO	VALOR	%
DESPESAS CORRENTES	6.661.209,00	84,68
Pessoal e Encargos Sociais	3.605.380,00	45,83
Juros e Encargos da Dívida	2.000,00	0,03
Outras Despesas Correntes	3.053.829,00	38,82
DESPESAS DE CAPITAL	1.197.181,00	15,22
Investimentos	1.184.181,00	15,05
Amortização da Dívida	13.000,00	0,17
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	7.941,00	0,10
TOTAL	7.866.331,00	100,00

Para o exercício de 2008, destacam-se as despesas com Pessoal e Encargos Sociais de todos os órgãos da administração que somam R\$ 3.605.380,00, representando 45,83% da despesa total.

3 - DOS COMPROMISSOS E DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS EM 30/09/2007

3.1 ATIVO FINANCEIRO

QUADRO DEMONSTRATIVO DA COMPOSIÇÃO DO ATIVO FINANCEIRO	
ESPECIFICAÇÃO	SALDO EM 30/09/07
Banco Disponível	180.001,38
Banco Vinculado	61.323,55
Banco Aplicações Financeiras	21.361,72
Outros Realizáveis	31.000,85
SOMA	293.687,50

As disponibilidades financeiras consolidadas, da Prefeitura, Fundo e Autarquia, em 30/09/07 totalizam R\$ 293.687,50.

3.2. PASSIVO FINANCEIRO

QUADRO DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE	
ESPECIFICAÇÃO	SALDO EM 30/09/07
UNIDADES GESTORAS: LEGISLATIVO E EXECUTIVO	
Restos a Pagar	13.390,24
Despesas Realizadas a Pagar	448.667,43
Depósitos de Diversas Origens	3.995,01
SOMA	466.052,68

A soma do passivo financeiro (dívida de curto prazo) é de R\$ 466.052,68 e o Ativo Financeiro é de R\$ 293.687,50. Registra-se um déficit financeiro de R\$ 172.365,18.

4. DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FUNDADA INTERNA

IDENTIFICAÇÃO	SALDO EM 30/09/2007
INSS - parcelamento	63.349,97
TOTAL	63.349,97

O quadro acima mostra que o estoque da dívida fundada, posição em 30/09/2007, era de R\$ 63.349,97, resultante de parcelamento de débitos junto ao INSS.

Timbé do Sul, 05 de novembro de 2007

Nailor Biava
Prefeito Municipal