

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CAPÃO BONITO DO SUL

AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS

3º Quadrimestre
2020

AUDIÊNCIA PÚBLICA - AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

Obedecendo a legislação vigente , apresentamos por meio deste documento o relatório de Avaliação das Metas Fiscais referente ao 3º quadrimestre de 2020, para fins de realização de Audiência Pública , que estamos realizando na Câmara Municipal de Vereadores, através de convocação específica realizada pelo Legislativo Municipal, em cumprimento ao § 4º do Art.9º da LRF , 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 publicados regularmente através dos jornais de circulação do Município e também com a disponibilização dos mesmos através da página www.capaobonitodosul.rs.gov.br, e para melhores esclarecimentos, os resultados serão apresentados com detalhamento das informações, acompanhados dos principais aspectos que condicionaram o desempenho da receita e da despesa , dos valores aplicados em educação e saúde e demais informações sobre o comportamento da receita e da despesa do período analisado

RECEITA

	%	ACUMULADA ATÉ O FINAL QUADRIMESTRE
RECEITAS CORRENTES	97,71%	18.681.294,89
Receita Tributária	10,16%	1.942.446,03
Receita de Contribuições	0,00%	0,00
Receita Patrimonial	0,09%	17.588,80
Receita Agropecuária	0,00%	0,00
Receita Industrial	0,00%	0,00
Receita de Serviços	0,32%	60.386,29
FPM	32,03%	6.123.418,98
FPM 1%	3,61%	689.624,64
ICMS	27,83%	5.320.376,31
IPVA	0,65%	124.956,35
Outras Receitas Correntes	22,24%	4.251.106,15
Restituição de Pagamento Indevido	0,02%	3.858,56
RECEITAS DE CAPITAL	2,29%	437.220,40
Operação de Crédito	0,00%	0,00
Alienação de Bens	0,00%	0,00
Amortização de Empréstimos	0,06%	11.014,33
Transf. De Capital Convênios	2,23%	426.206,07
TOTAL GERAL DAS RECEITAS	100,00%	19.118.515,29

SÍNTESE DA RECEITA - EXECUTIVO

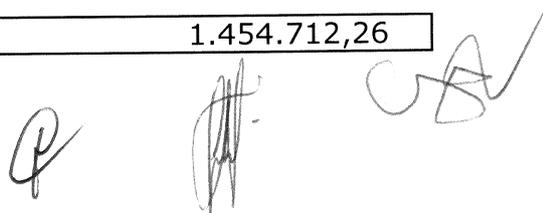
Receita orçada para 2020	16.562.000,00
Metas de arrecadação até o 3º Quadrimestre	16.562.000,00
Receita corrente realizada até o final do quadrimestre	18.681.294,89
Receita de capital realizada até o final do quadrimestre	437.220,40
Total da receita (receita corrente + capital)	19.118.515,29
Superávit/Deficit (meta arrecadação / receita realizada)	2.556.515,29
Superávit/Deficit (meta arrecadação / receita realizada)	15,44%

SÍNTESE DA DESPESA DO EXECUTIVO SEM RPPS

Despesa orçada para 2020	16.562.000,00
Superávit Financeiro 2019 p/ser usado como despesa em 2020	2.510.351,34
Despesa programada até o quadrimestre	19.072.351,34
Despesa Empenhada até o quadrimestre	18.085.095,79
Despesa Liquidada até o quadrimestre	17.663.803,03
Despesa Paga até o quadrimestre	17.636.922,47

COMPARATIVO DA RECEITA / DESPESA LIQUIDADADA

Superávit / Déficit (receita - despesa liquidada)	1.454.712,26
---	--------------



COMPARATIVO DA RECEITA / DESPESA EMPENHADA

Superávit / Déficit (receita - despesa empenhada)	1.033.419,50
---	--------------

RESTOS A PAGAR NO FINAL DO QUADRIMESTRE

Restos a pagar processados e não processados para pagamento	448.173,32
---	------------

DÍVIDA CONSOLIDADA

Saldo da dívida consolidada no final do 3º Quadrimestre	0,00
---	------

DISPONIBILIDADE FINANCEIRA

Recurso	Saldo Financ Bruto	Restos a pagar	Despesa Liquid despesa extra	Saldo Financeiro Líquido
Livre	1.454.498,40	273.923,24	0,00	1.180.575,16
MDE	37.554,58	0,00	0,00	37.554,58
ASPS	26.882,97	16.180,00	0,00	10.702,97
Fundeb	38.692,79	13.472,97	0,00	25.219,82
Vinculados	1.460.108,20	144.597,11	97.776,97	1.217.734,12
Total	3.017.736,94	448.173,32	97.776,97	2.471.786,65

INFORMAÇÃO SOBRE EDUCAÇÃO

A Lei Orçamentária Anual estimou a receita proveniente de arrecadação de impostos, transferências e dívida ativa tributária, visando a execução atinente a Manutenção e Desenvolvimento do Ensino. Com base na sua realização e de acordo com o art.212 da Constituição Federal, art.69 da Lei Federal nº 9394 e a previsão da Lei Orgânica Municipal, o município deverá efetuar a aplicação do percentual mínimo de 25% em educação visando seu pleno atendimento.

APLICAÇÃO EM EDUCAÇÃO

Receita para base calculo do % a ser gasto com Educação	17.057.845,76
Percentual mínimo da receita a ser aplicado em educação	25,00%
Valor para ser aplicado em educação conforme Art.212 CF	4.264.461,44
Total aplicado em Educação Infantil e Fundamental	4.835.367,78
% da receita aplicado em Educação Infantil e Fundamental	28,35%
Valor aplicado a maior em Educação Infantil e Fundamental	570.906,34



INFORMAÇÃO SOBRE SAÚDE

A Lei Orçamentária Anual estimou a receita proveniente de arrecadação de impostos, transferências e dívida ativa tributária, visando as Ações e Serviços Públicos em Saúde. Com base na sua realização e de acordo com o art.77 do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias, com redação dada pelo art. 7º da Emenda Constitucional nº 29 , o município efetuou a aplicação visando o seu pleno atendimento. Os gastos com Ações e Serviços Públicos em Saúde observaram efetivamente o limite mínimo de 15%, estabelecido pela Emenda Constitucional nº 029 de 13 de setembro de 2000, atendendo dessa forma, o art. 77 do ato das disposições transitórias e também o art.198§2º III da Constituição Federal. Todas as despesas realizadas e receitas auferidas, foram atambém objeto de prestação de contas ao Estado através de relatórios específicos, os quais demonstram de forma analítica toda a movimentação , inclusive os mesmos foram objeto de análise e aprovação pelo Conselho Municipal de Saúde.

APLICAÇÃO EM SAÚDE

Receita para base calculo do % a ser gasto com saúde - ASPS	17.057.845,76
Percentual mínimo da receita a ser aplicado em saúde - ASPS	15,00%
Valor para ser aplicado em educação conforme Art.212 CF	2.558.676,86
Total aplicado em saúde - ASPS	3.186.704,67
% da receita aplicado em saúde - ASPS	18,68%
Valor aplicado a maior em saúde - ASPS	628.027,81

DÍVIDA CONSOLIDADA

O município não possui dívida consolidada , que compreende compromissos financeiros de exigibilidade superior a doze meses.

DESPESA COM PESSOAL

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	19.408.372,74
(+) Receitas correntes	21.684.498,80
(+) Perda do Fundeb	1.200.321,24
(+) Rec. Fundeb	1.710.813,48
(-) Ded.Fundeb	2.911.134,72
(-) Deduções rec.corrente	2.918.630,48
(-) IRRF rendimentos Trabalho	557.816,82

DESPESA COM PESSOAL	42,76%	8.298.583,08
(+) 3.1.00.00.00 Vencto e vantagens Exec.		8.298.583,08
(+) 3.1.00.00.00 Vencto e vantagens RPPS.		0,00
(-) 3.1.90.94.00 Indenizações trabalhistas		0,00
(-) 3.1.90.01.01 Proventos aposent.RPPS		0,00
(-) 3.1.90.05.00.01.01 Aux.Doença RPPS		0,00
(-) 3.1.90.11.48 Licença prêmio indenizada		0,00
(-) IRRF rendimentos do trabalho		0,00

(Handwritten signatures and initials)

COMENTÁRIO FINAL

Conforme a análise dos números acima , podemos concluir que as metas fiscais foram superadas , as despesas estão controladas, e no ultimo dia do referido quadrimestre estamos com as contas equilibradas demonstrando a eficiência na gestão dos recursos públicos . Seguem abaixo de forma sintética os resultados da execução orçamentária e financeira do período em destaque:

Previsão da receita 16.562.000,00	Receita realizada 19.118.515,29	Superávit 2.556.515,29
Despesa programada 19.072.351,34	Despesa Liquidada 17.663.803,03	Superávit 1.408.548,31
Disponibilidade financeira		2.471.786,65
Percentual aplicado em ASPS - Saúde		18,68%
Percentual aplicado em Educação - MDE		28,35%
Percentual da despesa de pessoal sobre a RCL		42,76%
Divida consolidada		não possui

Sendo assim , ficamos a disposição para qualquer esclarecimento com relação a execução orçamentária e financeira .


FELIPPE JUNIOR RIETH
PREFEITO MUNICIPAL


FERNANDO AVILA DE MELO
SECRETÁRIO DE ADMINISTRAÇÃO PLANEJAMENTO E FINANÇAS


GUSTAVO RIZZON BORGES
CONTADOR