ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL

MUNICÍPIO DE CAPÃO BONITO DO SUL

CAPÃO BONITO DO SUL, 18 DE MAIO DE 2022

AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS

1º Quadrimestre
2022

AUDIÊNCIA PÚBLICA - AVALIÇÃO DAS METAS FISCAIS

Obedecendo a legislação vigente , apresentamos por meio deste documento o relatório de Avaliação das Metas Fiscais referente ao 1º quadrimestre de 2022, 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 escalrecimentos, 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		**98,65%**	8.713.119,30
	Receita Tributária	6,03%	532.994,48
	Receita de Contribuições	0,00%	0,00
	Receita Patrimonial	2,52%	222.748,93
	Receita Agropecuária	0,00%	0,00
	Receita Industrial	0,00%	0,00
	Receita de Serviços	0,68%	60.386,29
	FPM	39,87%	3.521.160,44
	FPM 1%	0,00%	0,00
	ICMS	24,25%	2.141.793,66
	IPVA	1,05%	92.411,88
	Outras Receitas Correntes	23,22%	2.050.480,23
	Restituição de Pagamento Indevido	0,07%	6.410,51
RECEITAS DE CAPITAL		**1,35%**	119.428,00
	Operação de Crédito	0,00%	0,00
	Alienação de Bens	0,00%	0,00
	Amortização de Empréstimos	0,00%	0,00
	Transf. De Capital Convênios	1,35%	119.428,00
TOTAL GERAL DAS RECEITAS		**100,00%**	8.832.547,30
TOTAL DAS RECEITAS SEM OP. DE CRÉDITO			8.832.547,30

SÍNTESE DA RECEITA - EXECUTIVO

Receita orçada para 2022	20.880.000,00
Metas de arrecadação até o 1º Quadrimestre	6.286.888,60
Receita corrente realizada até o final do quadrimestre	8.713.119,30
Receita de capital realizada até o final do quadrimestre	119.428,00
Total da receita (receita corrente + capital)	8.832.547,30
Superávit/Deficit (meta arrecadação / receita realizada)	2.545.658,70
Superávit/Deficit (meta arrecadação / receita realizada)	40,49%

SÍNTESE DA DESPESA DO EXECUTIVO SEM RPPS

Despesa orçada para 2022	20.880.000,00
Despesa programada até o quadrimestre-Orçado+Superávit)	7.454.695,36
Despesa Empenhada até o quadrimestre	8.307.257,47
Despesa Liquidada até o quadrimestre	6.296.127,29
Despesa Paga até o quadrimestre	5.910.848,74
Superávit/Déficit (Despesa Liq.Prog/Despesa Liq.Executado)	15,54%

COMPARATIVO DA RECEITA / DESPESA LIQUIDADA

Superávit / Déficit - FOI GASTO MENOS QUE O ARRECADADO	2.536.420,01

COMPARATIVO DA RECEITA / DESPESA EMPENHADA

Superávit / Déficit - FOI GASTO MENOS QUE O ARRECADADO	525.289,83

RESTOS A PAGAR NO FINAL DO QUADRIMESTRE

Restos a pagar processados e não processados p/pagto.	2.728.597,64

DISPONIBILIDADE FINANCEIRA

Recurso	Saldo Financ Bruto	Restos a pagar	Despesa Liquid despesa extra	Saldo Finaceiro Líquido
Livre	6.233.131,27	2.487.845,23	422.417,76	3.322.868,28
MDE	83.169,69	0,00	19.260,07	63.909,62
ASPS	105.183,66	0,00	63.224,31	41.959,35
Fundeb	209.893,13	0,00	37.629,42	172.263,71
Vinculados	2.283.409,87	240.752,41	26.075,59	2.016.581,87
Total	8.914.787,62	2.728.597,64	568.607,15	5.617.582,83

INFORMAÇÃO SOBRE EDUCAÇÃO

A Lei Orçamentária Anual estimou a areceita proveniente de arrecadação de mpostos, 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	7.856.782,69
Percentual mínimo da receita a ser aplicado em educação	25,00%
Valor para ser aplicado em educação conforme Art.212 CF	1.964.195,67
Total aplicado em Educação Infantil e Fundamental	1.796.443,72
% da receita aplicado em Educação Infantil e Fundamental	22,86%
Valor aplicado a menor em Educação Infantil e Fundamental	-167.751,95

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	7.856.782,69
Percentual mínimo da receita a ser aplicado em saúde - ASPS	15,00%
Valor para ser aplicado em educação conforme Art.212 CF	1.178.517,40
Total aplicado em saúde - ASPS	1.127.841,77
% da receita aplicado em saúde - ASPS	14,36%
Valor aplicado a menor em saúde - ASPS	-50.675,63

DESPESA COM PESSOAL DE 01/01/2022 A 30/04/2022

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA		8.713.193,38
	(+) Receitas correntes	10.179.121,35
	(+) Perda do Fundeb	0,00
	(+) Rec. Fundeb	0,00
	(-) Ded.Fundeb	0,00
	(-) Deduções rec.corrente	1.465.927,97

DESPESA COM PESSOAL	**37,51%**	3.268.301,02
	(+) 3.1.00.00.00 Vencto e vantagens Exec.	3.297.812,90
	(+) 3.1.00.00.00 Vencto e vantagens RPPS.	94.762,37
	(-) 3.1.90.94.00 Indenizações trabalhistas	32.535,16
	(-) 3.1.90.01.01 Proventos aposent.RPPS	91.739,09
	(-) 3.1.90.05.00.01.01 Aux.Doença RPPS	0,00
	(-) 3.1.90.11.48 Licença prêmio indenizada	0,00

INVESTIMENTO DESPESA DE CAPITAL - DESPESA LIQUIDADA

4.4.90.51.00.00.00 - Obras e Instalações 2022	25.107,07
Resto 2811/21 - Pavilhão do Parque de Eventos	235.093,81
Resto 3715/21 - Rede Elétrica Área Industrial	80.044,94
Resto 3831/21 - Pavimentação Asfáltica	138.203,89
Resto 5241/21 - L&D Construtora	357.814,20
Resto 5368/21 - Rede de Àgua Rinção Comprido	74.284,02
TOTAL DO INVESTIMENTO EM OBRAS (DESPESA LIQUIDADA)	**910.547,93**

4.4.90.52.00.00.00 - Equipamento e material permanente	159.786,10
4.5.90.61.03.00.00 - Inversões Financeiras - Terrenos	0,00
TOTAL DO INVESTIMENTO EM EQUIPAMENTOS (DESPESA LIQUIDADA)	

TOTAL GERAL DO INVESTIMENTO ATÉ 30/04/2022	**1.070.334,03**

DÍVIDA CONSOLIDADA

O município possui dívida consolidada , que compreende compromissos financeiros de exigibilidade superior a doze meses, referente ao empréstimo para a construção do centro administrativo no valor de R$ 2.530.285,69 (Capital + Juros)

ANO	VALOR A PAGAR JUROS	VALOR PAGO DOS JUROS
2021	104.149,53	147.006,82
2022	106.915,88	136.496,68
2023	92.296,77	0,00
2024	76.586,68	0,00
2025	60.876,59	0,00
2026	45.166,51	0,00
2027	29.456,42	0,00
2028	13.746,33	0,00
2029	1.090,98	0,00
TOTAL	**530.285,69**	**283.503,50**

ANO	VALOR A PAGAR CAPITAL	VALOR PAGO DO CAPITAL
2021	0,00	0,00
2022	190.476,19	0,00
2023	285.714,29	0,00
2024	285.714,29	0,00
2025	285.714,29	0,00
2026	285.714,29	0,00
2027	285.714,29	0,00
2028	285.714,29	0,00
2029	95.238,07	0,00
TOTAL	**2.000.000,00**	**0,00**
SALDO DA DÍVIDA CONSOLIDADA A PAGAR		**2.246.782,19**

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	Receita realizada	Superávit
6.286.888,60	8.832.547,30	2.545.658,70

Despesa programada	Despesa Liquidada	Superávit / Déficit
7.454.695,36	6.296.127,29	1.158.568,07

Disponibilidade financeira	5.617.582,83
Percentual aplicado em ASPS - Saúde	14,36%
Percentual aplicado em Educação - MDE	22,86%
Percentual da despesa de pessoal sobre a RCL	37,51%
Divida consolidada	2.246.782,19
Despesa de Capital (Investimentos)	1.070.334,03

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

FELIPPE JUNIOR RIETH
PREFEITO MUNICIPAL

MIQUÉIAS GUADAGNIN
SECRETÁRIA DE ADMINISTRAÇÃO PLANEJAMENTO E FINANÇAS

GUSTAVO RIZZON BORGES
CONTADOR