

The background features a faded coat of arms of Capão do Cipó. It includes a crown at the top, a shield with a sun and a building, and a ribbon at the bottom with the date '17/04' on the left and '1996' on the right, and the text 'CAPÃO DO CIPÓ' in the center. The main text is overlaid on this background.

AUDIÊNCIA PÚBLICA
AValiação DE
METAS FISCAIS
2020
1º QUADRIMESTRE

17/04

CAPÃO DO CIPÓ

1996

EMBASAMENTO LEGAL

**- Artigo 9º - § 4º
Lei Complementar 101/00 (LRF)**

**- Artigo 166 - § 1º -
Constituição Federal de 1988**

17/04

CAPÃO DO CIPÓ

1996

RECEITAS

1º QUADRIMESTRE DE 2020

DEMONSTRATIVO DA RECEITA PREVISTA E REALIZADA - 1º QUADRIMESTRE DE 2020

Discriminação	Previsão Anual	Realizado no Período	% Realizado Ano
1 - Receitas Correntes	25.488.088,00	8.328.434,69	32,68%
Impostos, taxas e contribuições de melhoria	2.334.315,00	539.573,18	23,11%
Receita de Contribuições	718.000,00	178.763,49	24,90%
Receita Patrimonial	166.052,00	12.477,03	7,51%
Receita de Serviços	297.397,84	81.093,33	27,27%
Transferências Correntes	21.950.673,16	7.513.275,13	34,23%
Outras Receitas Correntes	21.650,00	3.252,53	15,02%
2 - Receitas de Capital	150.912,00	305.112,27	202,18%
Operações de Crédito	-	-	0,00%
Alienação de Bens	-	-	0,00%
Amort. de Empréstimos	2.000,00	1.132,79	56,64%
Transferências de Capital	131.600,00	292.571,43	222,32%
Outras Rec. de Capital	17.312,00	11.408,05	65,90%
3 - Receitas Correntes Intraorçamentárias	1.381.000,00	330.872,66	23,96%
TOTAL DA RECEITA	27.020.000,00	8.964.419,62	33,18%

COMPOSIÇÃO DA RECEITA

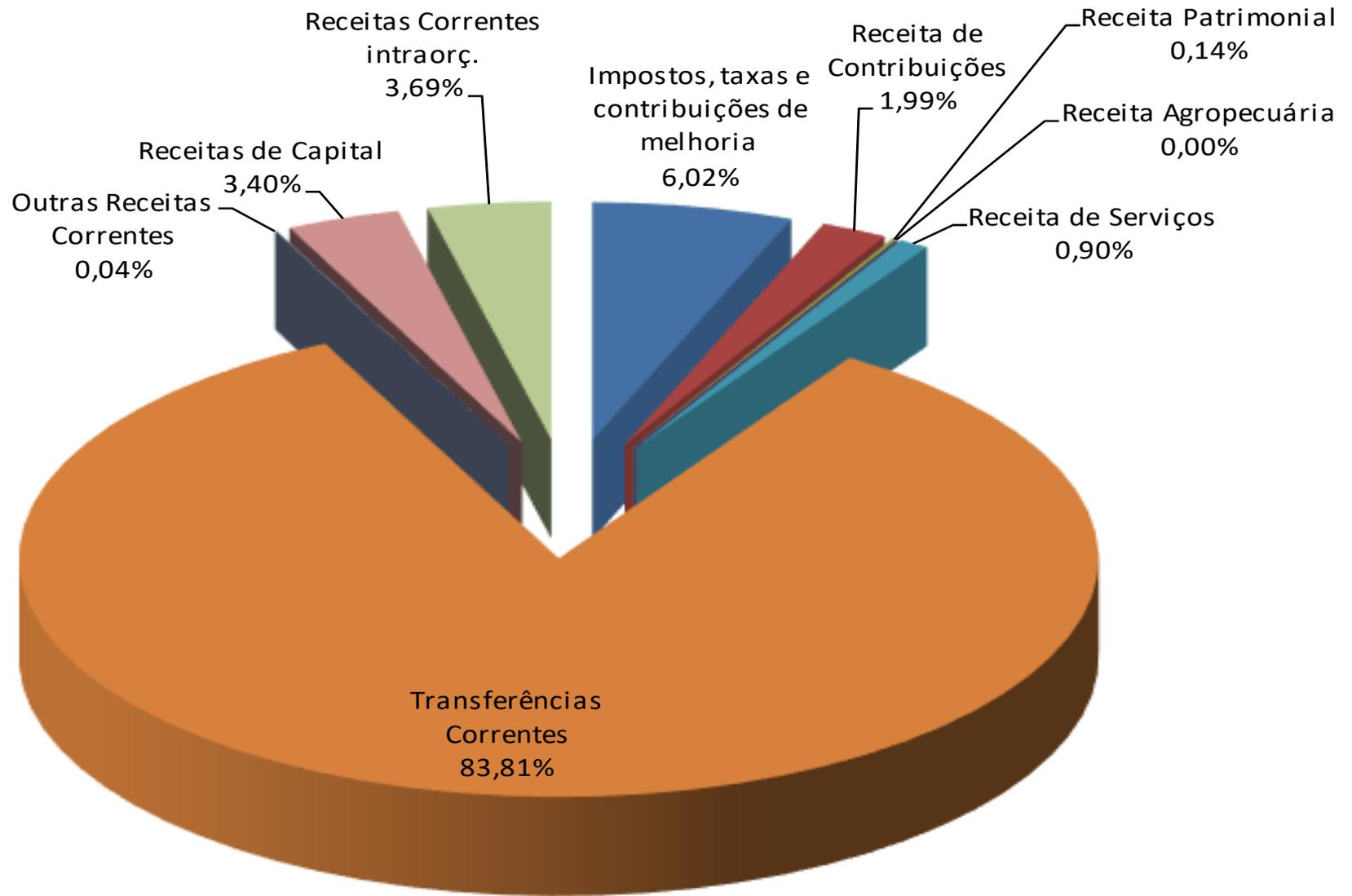
DESCRIÇÃO DA RECEITA	VALOR EM R\$	PERCENTUAL
Impostos, taxas e contribuições de melhoria	539.573,18	6,02%
Receita de Contribuições	178.763,49	1,99%
Receita Patrimonial	12.477,03	0,14%
Receita Agropecuária	-	0,00%
Receita de Serviços	81.093,33	0,90%
Transferências Correntes	7.513.275,13	83,81%
Outras Receitas Correntes	3.252,53	0,04%
Receitas de Capital	305.112,27	3,40%
Receitas Correntes intraorç.	330.872,66	3,69%
TOTAL	8.964.419,62	100,00%

17/04

CAPÃO DO CIPÓ

1996

COMPOSIÇÃO DA RECEITA



ANÁLISE DAS RECEITAS

Transf. União = R\$ 3.230.630,77 = 36,04% das receitas

F. P. M. = R\$ 2.311.686,02 = 25,79% das receitas

% FPM 71,56% das transferências da União)

Transf. Estado = R\$ 3.574.158,06 = 39,87% das receitas

I. C. M. S. = R\$ 3.012.051,75 = 33,60% das receitas

% ICMS 84,27% das transferências do Estado)

Transf. Capital = R\$ 292.571,43 = 3,26% das receitas

Impostos, taxas e contribuições = R\$ 539.573,18 =
6,02% das receitas

ANÁLISE DAS RECEITAS

1º QUADRIMESTRE DE 2020

RECEITAS DE IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA

Discriminação	Previsão Anual	Realizado no Período	% Realizado Ano
IMPOSTOS	2.129.615,00	513.060,89	24,09%
ITR	400.000,00	24.709,69	6,18%
IPTU	292.000,00	61.682,77	21,12%
IRRF	683.000,00	249.641,65	36,55%
ITBI	500.115,00	136.128,13	27,22%
ISS	254.500,00	40.898,65	16,07%
TAXAS	45.800,00	12.756,11	27,85%
CONTRIBUIÇÕES MELHORIAS	158.900,00	13.756,18	8,66%
TOTAL RECEITAS DE IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	2.334.315,00	539.573,18	23,11%

ANÁLISE DAS RECEITAS

1º QUADRIMESTRE DE 2020

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES - PREVISTAS E REALIZADAS

Discriminação	Previsão Anual	Realizado no Período	% Realizado Ano
TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO	8.902.354,16	3.230.630,77	36,29%
Cota parte do FPM	7.507.767,20	2.311.686,02	30,79%
Cota Parte Fundo Especial-FEP	126.200,00	47.052,78	37,28%
Transferência SUS	817.769,28	742.552,72	90,80%
Transferências do FNAS	158.996,28	20.396,84	12,83%
Transferências do FNDE	231.621,40	66.314,39	28,63%
Outras Transf. da União	60.000,00	42.628,02	71,05%
TRANSF. DO ESTADO	11.307.819,00	3.574.158,06	31,61%
Cota parte do ICMS	9.984.000,00	3.012.051,75	30,17%
Cota parte do IPVA	332.320,00	226.900,95	68,28%
Cota parte do IPI/exportação	128.800,00	41.107,02	31,92%
Cota parte CIDE	10.000,00	3.816,22	38,16%
Transferências do FES	397.837,00	145.108,23	36,47%
Transferência de convênio do	454.862,00	145.173,89	31,92%
Transferências de Pessoas	500,00	-	0,00%
Transf. de Inst. Privadas	20.000,00	9.000,00	45,00%
SUB-TOTAL	20.230.673,16	6.813.788,83	33,68%
TRANSF. FUNDEB	1.720.000,00	699.486,30	40,67%
TOTAL TRANSFERÊNCIAS	21.950.673,16	7.513.275,13	34,23%

ANÁLISE DAS RECEITAS

DEMONSTRATIVO DO FUNDEB

DISCRIMINAÇÃO	Previsão Anual	Realizada no Período	% Real / ano
Valores Recebidos do FUNDEB	1.720.000,00	699.486,30	40,67%
Valores Transferidos para o FUNDEB	4.406.221,80	1.404.113,85	31,87%
Perda com o FUNDEB	(2.686.221,80)	(704.627,55)	26,23%

Valor Tranf. Para FUNDEB	1.404.113,85	100,00%
Valor recebido do FUNDEB	699.486,30	49,82%
Perda do FUNDEB	704.627,55	50,18%

17/04

CAPÃO DO CIPÓ

1996

ANÁLISE DAS RECEITAS

RECEITAS DE CAPITAL – PREVISTAS E REALIZADAS

Discriminação	Previsão Anual	Realizada no Período	% Realizado no ano
RECEITAS DE CAPITAL	150.912,00	305.112,27	202,18%
Operação de Crédito	-	-	
Alienação de Bens	-	-	
Amortização de empréstimos	2.000,00	1.132,79	56,64%
Transferência de Capital	131.600,00	292.571,43	222,32%
Outras Receitas de Capital	17.312,00	11.408,05	65,90%

17/04

CAPÃO DO CIPÓ

1996

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DESPESA FIXADA	R\$	27.020.000,00
CRÉD.SUPLEMENTARES...	R\$	827.067,81
Auxílios/Convênios.....	R\$	120.000,00
Superávit.....	R\$	597.067,81
Excesso de arrecadação	R\$	0,00
(-) REDUÇÕES	R\$	110.000,00
 DESPESA AUTORIZADA....	R\$	 27.737.067,81

17/04

CAPÃO DO CIPÓ

1996

DESPESAS - Executivo

	FIXADA	LIQUIDADADA
DESPESAS CORRENTES	R\$ 21.678.494,68	R\$ 6.491.258,46
	% sobre desp. Correntes	29,94%
	% sobre despesa liquidada	93,64%
	% sobre desp. Fixada	26,78%
DESPESAS DE CAPITAL	R\$ 1.958.573,13	R\$ 441.234,06
	% sobre desp. Capital	22,53%
	% sobre despesa liquidada	6,36%
	% sobre desp. Fixada	1,82%
RESERVA DE CONTIGÊNCIA	R\$ 600.000,00	R\$ -
TOTAL	R\$ 24.237.067,81	R\$ 6.932.492,52
	% desp. Liq. / desp. Fixada	28,60%

DESPESAS - Legislativo

	FIXADA	LIQUIDADA
DESPESAS CORRENTES	R\$ 1.224.000,00	R\$ 328.405,93
	sobre desp. Correntes	26,83%
	sobre despesa liquidada	98,80%
	sobre desp. Fixada	23,46%
DESPESAS DE CAPITAL	R\$ 176.000,00	R\$ 3.999,00
	sobre desp. Capital	2,27%
	sobre despesa liquidada	1,20%
	sobre desp. Fixada	0,29%
TOTAL	R\$ 1.400.000,00	R\$ 332.404,93
	desp. Liq. / desp. Fixada	23,74%

17/04

CAPAO DO CIPÓ

1996

DESPESAS - RPPS

	FIXADA		LIQUIDADA	
DESPESAS CORRENTES	R\$	331.000,00	R\$	2.550,00
		sobre desp. Correntes		0,77%
		sobre despesa liquidada		100,00%
		sobre desp. Fixada		0,12%
DESPESAS DE CAPITAL	R\$	9.000,00	R\$	-
		sobre desp. Capital		0,00%
		sobre despesa liquidada		0,00%
		sobre desp. Fixada		0,00%
RESERVA DE CONTIGÊNCIA	R\$	1.760.000,00	R\$	-
TOTAL	R\$	2.100.000,00	R\$	2.550,00
		desp. Liq. / desp. Fixada		0,12%

17/04

CAPAO DO CIPÓ

1996

ANÁLISE DAS DESPESAS

ANÁLISE DAS DESPESAS

EDUCAÇÃO	24,70%	
FUNDEB	86,22%	
SAÚDE	16,59%	
OBRAS E INSTALAÇÕES	1,41%	102.669,12
EQUIP. MAT. PERMANENTE	3,55%	257.631,28
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00%	-
AMORTIZAÇÃO DE DÍVIDAS	1,07%	77.762,92
SENTENÇAS JUDICIAIS	0,01%	717,43
DEVOLUÇÃO DE RECURSOS	0,000%	-
TOTAL LIQUIDADO		R\$ 7.267.447,45

ANÁLISE DAS DESPESAS

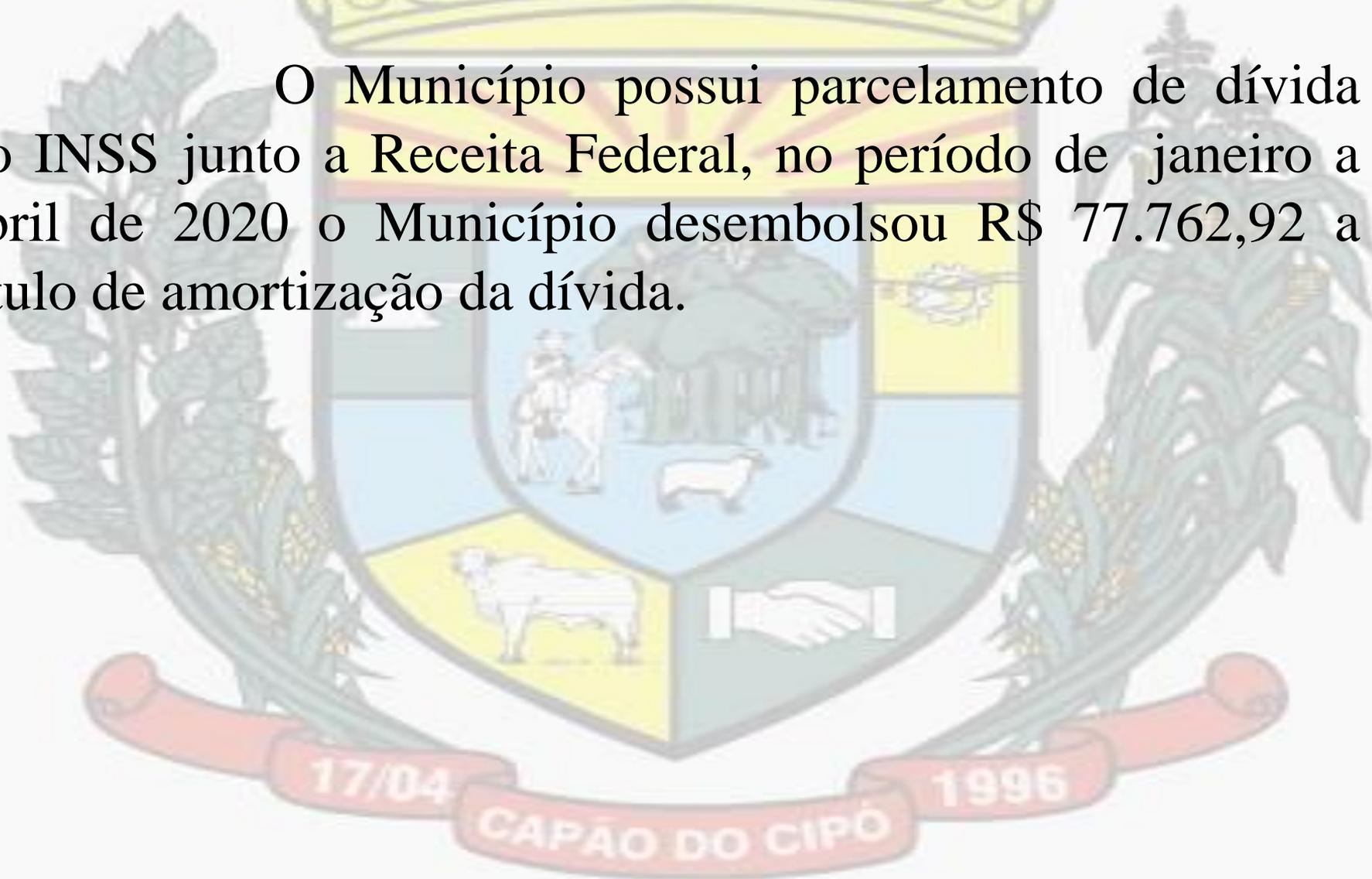
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO (TODAS AS FONTES DE RECURSOS)

Receita Realizada	Programada no Ano	Realizada no Período	% Realizado Ano
(1) Receita Total	27.020.000,00	8.964.419,62	33,18%
Despesa Liquidada	Programada no Ano	Realizada no Período	% Realizado Ano
Despesas Correntes	23.233.494,68	6.822.214,39	29,36%
Pessoal e Encargos Sociais	14.460.323,00	4.224.664,94	29,22%
Juros e Encargos da Dívida	2.000,00	0,00	0,00%
Outras Despesas Correntes	8.771.171,68	2.597.549,45	29,61%
Despesas de Capital	2.143.573,13	445.233,06	20,77%
Investimentos	1.870.273,13	367.470,14	19,65%
Inversões Financeiras	3.300,00	0,00	0,00%
Amortização da Dívida	270.000,00	77.762,92	28,80%
RESERVA CONTINGENCIA	2.360.000,00	0,00	0,00%
(2) Despesa Total	27.737.067,81	7.267.447,45	26,20%
Resultado Orçamentário (1 - 2)		1.696.972,17	
Relação Receita/Despesa (1/2)		1,234	
Relação Despesa/Receita (2/1)		0,811	
Percentual despesa/receita		81,07%	

ANÁLISE DAS DESPESAS

Juros e Amortização da Dívida

O Município possui parcelamento de dívida do INSS junto a Receita Federal, no período de janeiro a abril de 2020 o Município desembolsou R\$ 77.762,92 a título de amortização da dívida.



ANÁLISE DAS DESPESAS

PRINCIPAIS INVESTIMENTOS REALIZADOS

- - Obras e Instalações: Recuperação de estradas vicinais nos assentamentos (convênio INCRA) no valor de R\$ 11.536,24 e a liquidação parcial para a conclusão da creche municipal no valor de R\$ 91.132,88.
- Equipamentos e Material Permanente: destacamos os bens adquiridos de maior valor, aquisição de uma retroescavadeira 4 x 4 no valor de R\$ 221.000,00, um distribuidor hidráulico no valor de R\$ 3.100,00, nove tablets, três nobreak, um armário em MDF, três mesas, dois armários aéreos, um aparelho de ar condicionado, uma TV 32 polegadas, uma betoneira, entre outros equipamentos.

17/04

CAPÃO DO CIPÓ

1996

ANÁLISE DAS DESPESAS

RECEITAS E DESPESAS VINCULADAS À MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - M.D.E.

Discriminação	Realizada no Período	% aplicado em Educação
Despesa Executada na Educação Infantil	212.342,10	
Despesa Executada na Educação Fundamental	915.421,38	
Outras Despesas Executadas em Educação	22.923,06	
Total da Despesa em Educação	1.150.686,54	
Perda com o FUNDEB	704.627,55	
Rec. Aplic. Financ. - FUNDEB	321,11	
Rec. Aplic. Financ. - M.D.E.	132,92	
Desp.pg com superávit financ.exerc. anterior FUNDEB	-	
Total da Despesa na M.D.E.	1.854.860,06	24,70%
Base de Cálculo da Receita	R\$ 7.508.920,48	

GASTOS COM REMUNERAÇÃO DE PROFESSORES - FUNDEB

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB (com rendimentos)	699.807,41
PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	603.384,48
% NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO	86,22%

ANÁLISE DAS DESPESAS

RECEITAS E DESPESAS VINCULADAS A AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE - A.S.P.S.

Discriminação	Realizada no Período	% aplicado em Saúde
DESPESAS COM SAÚDE	1.245.545,86	
(-) DESP. C/RECURSOS VINC. À SAÚDE	116,49	
Total da Despesa com Saúde	1.245.429,37	16,59%
Base de Cálculo da Receita	R\$ 7.508.920,48	

17/04

CAPÃO DO CIPÓ

1996

DESPESAS P/ UNID. ORÇAM. - LIQUIDADAS

RESUMO DAS DESPESAS LIQUIDADAS

1	Poder Legislativo	R\$	332.404,93	4,57%
2	Gabinete do Prefeito	R\$	234.332,09	3,22%
3	Sec. Administração	R\$	405.916,70	5,59%
4	Sec. Educação	R\$	1.360.529,98	18,72%
5	Sec. Saúde	R\$	1.685.288,87	23,19%
6	Sec. Obras	R\$	1.606.647,33	22,11%
7	Sec. Agricultura	R\$	635.761,96	8,75%
8	Sec. Fazenda	R\$	397.048,85	5,46%
9	Sec. Meio Ambiente	R\$	96.072,18	1,32%
10	Sec. Desenv. Social	R\$	362.737,47	4,99%
12	Encargos Gerais	R\$	148.157,09	2,04%
13	RPPS	R\$	2.550,00	0,04%
	TOTAL	R\$	7.267.447,45	100,00%

CONSIDERAÇÕES FINAIS

Foram ressaltados nesta apresentação, os principais aspectos da gestão financeira e econômica do 1º quadrimestre do ano de 2020.

Colocamo-nos a disposição para os esclarecimentos necessários, destacando que toda a documentação legal, base desta apresentação, encontra-se na Contadoria Geral do Município.