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
<b>1 - Receitas Correntes</b>	<b>25.488.088,00</b>	<b>8.328.434,69</b>	<b>32,68%</b>
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%
<b>2 - Receitas de Capital</b>	<b>150.912,00</b>	<b>305.112,27</b>	<b>202,18%</b>
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%
<b>3 - Receitas Correntes Intraorçamentárias</b>	<b>1.381.000,00</b>	<b>330.872,66</b>	<b>23,96%</b>
<b>TOTAL DA RECEITA</b>	<b>27.020.000,00</b>	<b>8.964.419,62</b>	<b>33,18%</b>

# COMPOSIÇÃO DA RECEITA

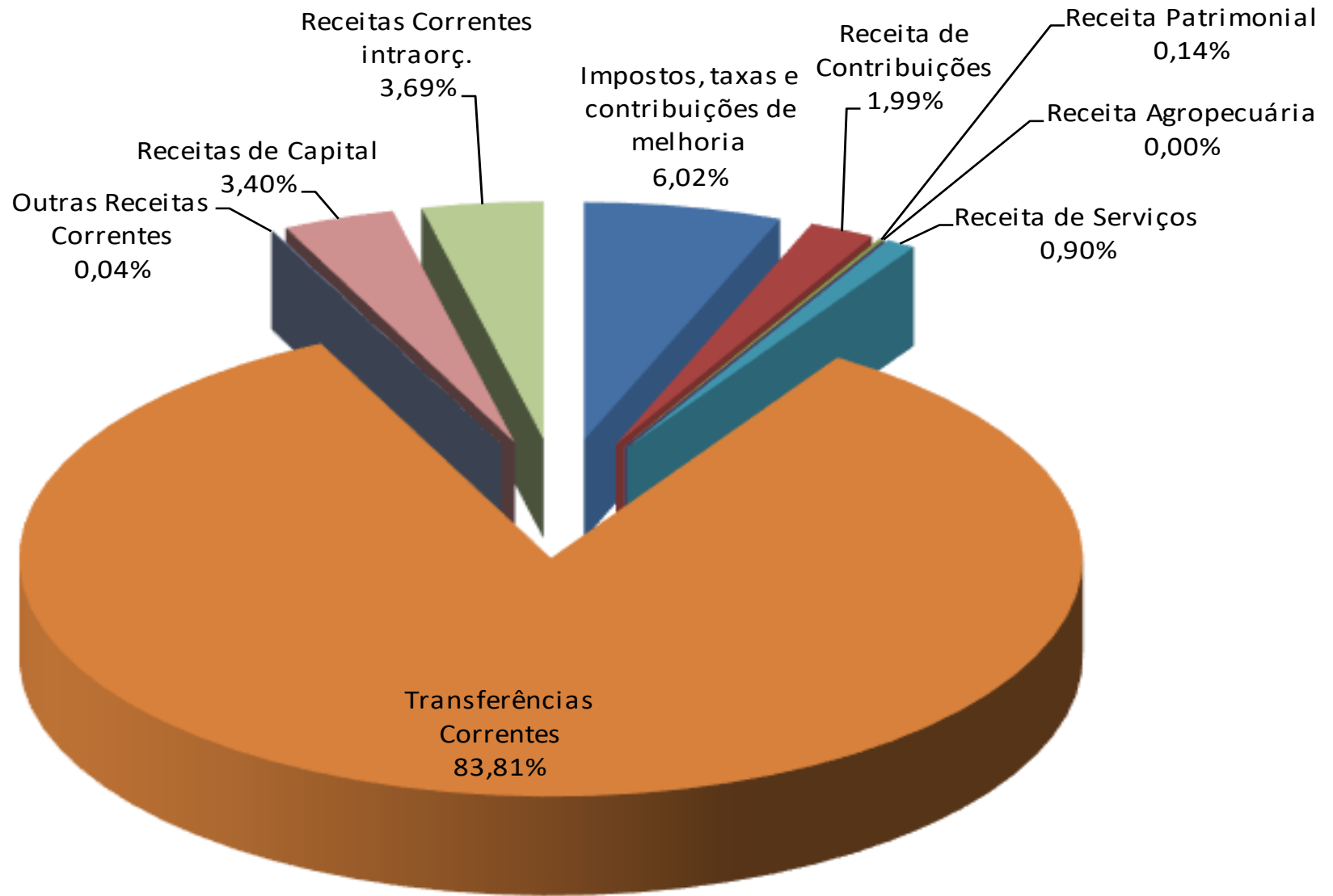
DESCRIÇÃO DA RECEITA	VALOR EM R\$	PERCENTUAL
Impostos, taxas e contribuições de melhoria	539.573,18	6,02%
Receita de Contribuições	178.763,49	1,99%
Receita Patrimonial	12.477,03	0,14%
Receita Agropecuária	-	0,00%
Receita de Serviços	81.093,33	0,90%
Transferências Correntes	7.513.275,13	83,81%
Outras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

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
<b>IMPOSTOS</b>	<b>2.129.615,00</b>	<b>513.060,89</b>	<b>24,09%</b>
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%
<b>TAXAS</b>	<b>45.800,00</b>	<b>12.756,11</b>	<b>27,85%</b>
<b>CONTRIBUIÇÕES MELHORIAS</b>	<b>158.900,00</b>	<b>13.756,18</b>	<b>8,66%</b>
<b>TOTAL RECEITAS DE IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA</b>	<b>2.334.315,00</b>	<b>539.573,18</b>	<b>23,11%</b>

# ANÁLISE DAS RECEITAS

1º QUADRIMESTRE DE 2020

## TRANSFERÊNCIAS CORRENTES - PREVISTAS E REALIZADAS

Discriminação	Previsão Anual	Realizado no Período	% Realizado Ano
<b>TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO</b>	<b>8.902.354,16</b>	<b>3.230.630,77</b>	<b>36,29%</b>
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%
<b>TRANSF. DO ESTADO</b>	<b>11.307.819,00</b>	<b>3.574.158,06</b>	<b>31,61%</b>
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%
<b>Transferências de Pessoas</b>	<b>500,00</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>
<b>Transf. de Inst. Privadas</b>	<b>20.000,00</b>	<b>9.000,00</b>	<b>45,00%</b>
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>20.230.673,16</b>	<b>6.813.788,83</b>	<b>33,68%</b>
TRANSF. FUNDEB	1.720.000,00	699.486,30	40,67%
<b>TOTAL TRANSFERÊNCIAS</b>	<b>21.950.673,16</b>	<b>7.513.275,13</b>	<b>34,23%</b>



# 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%
<b>Perda com o FUNDEB</b>	<b>(2.686.221,80)</b>	<b>(704.627,55)</b>	<b>26,23%</b>

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

<b>Discriminação</b>	<b>Previsão Anual</b>	<b>Realizada no Período</b>	<b>% Realizado no ano</b>
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>150.912,00</b>	<b>305.112,27</b>	<b>202,18%</b>
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	LIQUIDADA
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>R\$ 21.678.494,68</b>	<b>R\$ 6.491.258,46</b>
	% sobre desp. Correntes	29,94%
	% sobre despesa liquidada	93,64%
	% sobre desp. Fixada	26,78%
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>R\$ 1.958.573,13</b>	<b>R\$ 441.234,06</b>
	% sobre desp. Capital	22,53%
	% sobre despesa liquidada	6,36%
	% sobre desp. Fixada	1,82%
<b>RESERVA DE CONTIGÊNCIA</b>	<b>R\$ 600.000,00</b>	<b>R\$ -</b>
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 24.237.067,81</b>	<b>R\$ 6.932.492,52</b>
	% desp. Liq. / desp. Fixada	28,60%

# DESPESAS - Legislativo

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

17/04

CAPAO DO CIPÓ

1996

# DESPESAS - RPPS

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

17/04

CAPAO DO CIPÓ

1996



# ANÁLISE DAS DESPESAS

## ANÁLISE DAS DESPESAS

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

# ANÁLISE DAS DESPESAS

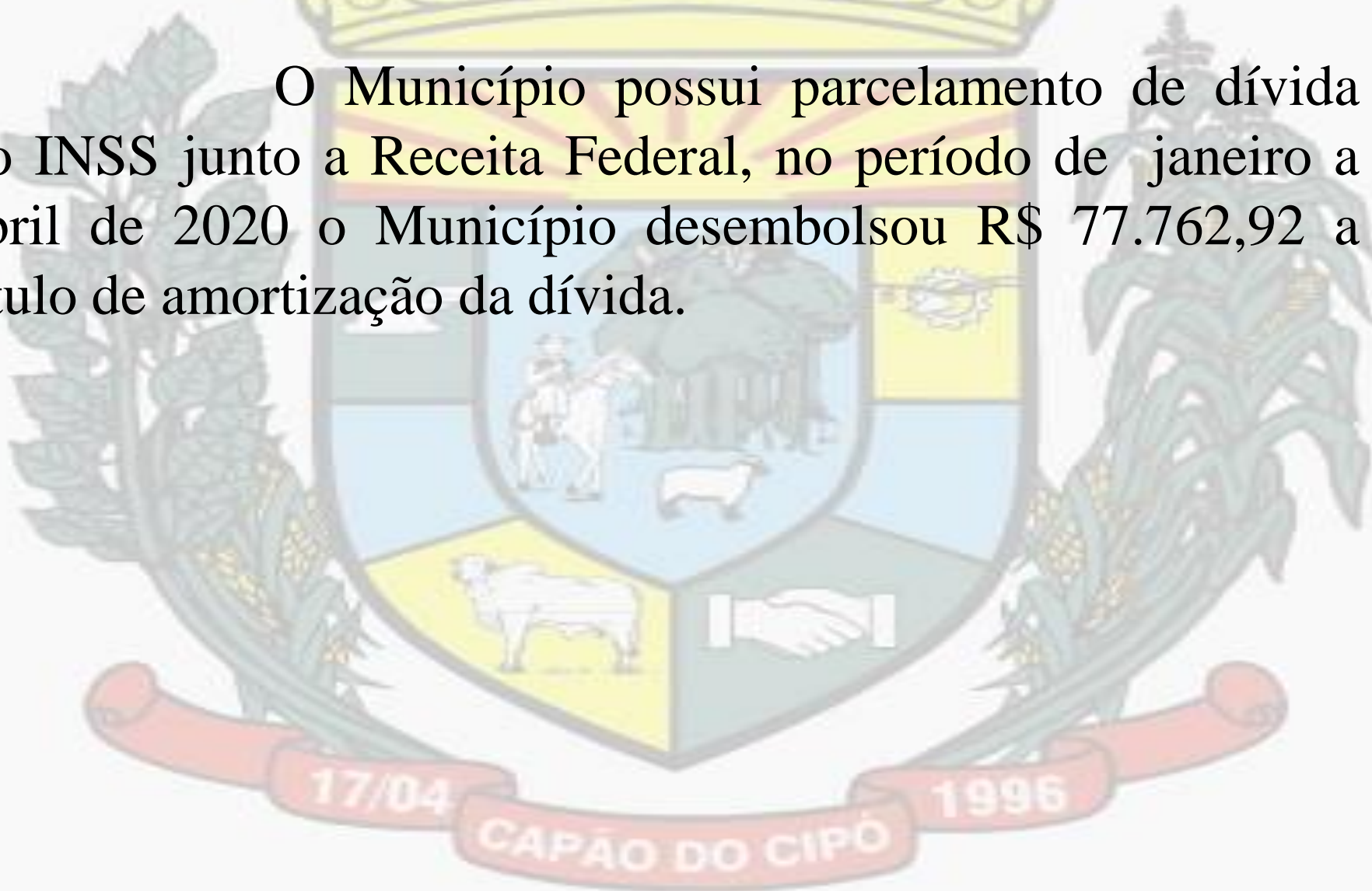
## RESULTADO ORÇAMENTÁRIO (TODAS AS FONTES DE RECURSOS)

Receita Realizada	Programada no Ano	Realizada no Período	% Realizado Ano
<b>(1) Receita Total</b>	<b>27.020.000,00</b>	<b>8.964.419,62</b>	<b>33,18%</b>
Despesa Liquidada	Programada no Ano	Realizada no Período	% Realizado Ano
<b>Despesas Correntes</b>	<b>23.233.494,68</b>	<b>6.822.214,39</b>	<b>29,36%</b>
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%
<b>Despesas de Capital</b>	<b>2.143.573,13</b>	<b>445.233,06</b>	<b>20,77%</b>
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%
<b>RESERVA CONTINGENCIA</b>	<b>2.360.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>(2) Despesa Total</b>	<b>27.737.067,81</b>	<b>7.267.447,45</b>	<b>26,20%</b>
<b>Resultado Orçamentário (1 - 2)</b>		<b>1.696.972,17</b>	
<b>Relação Receita/Despesa (1/2)</b>		<b>1,234</b>	
<b>Relação Despesa/Receita (2/1)</b>		<b>0,811</b>	
<b>Percentual despesa/receita</b>		<b>81,07%</b>	

# 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.

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

### **GASTOS COM REMUNERAÇÃO DE PROFESSORES - FUNDEB**

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

# ANÁLISE DAS DESPESAS

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

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



# 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%
	<b>TOTAL</b>	<b>R\$</b>	<b>7.267.447,45</b>	<b>100,00%</b>

# 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.