

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL

MUNICÍPIO DE CAPÃO BONITO DO SUL

CAPÃO BONITO DO SUL, 14 DE JUNHO DE 2023

AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS

**1º Quadrimestre
2023**

AUDIÊNCIA PÚBLICA - AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

Obedecendo a legislação vigente , apresentamos por meio deste documento o relatório de Avaliação das Metas Fiscais referente ao 1º quadrimestre de 2023, 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	100,00%	8.489.949,80
Receita Tributária	8,87%	753.154,65
Receita de Contribuições	0,25%	21.404,94
Receita Patrimonial	2,71%	230.229,79
Receita Agropecuária	0,00%	0,00
Receita Industrial	0,00%	0,00
Receita de Serviços	0,71%	60.386,29
FPM	45,19%	3.836.686,08
FPM 1%	0,00%	0,00
ICMS	25,63%	2.176.178,27
IPVA	1,52%	128.748,60
Outras Receitas Correntes	15,00%	1.273.226,25
Restituição de Pagamento Indevido	0,02%	1.962,32
RECEITAS DE CAPITAL	0,00%	0,00
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	0,00%	0,00
TOTAL GERAL DAS RECEITAS	100,00%	8.489.949,80
TOTAL DAS RECEITAS SEM OP. DE CRÉDITO		8.489.949,80

RECEITA PREVISTA COMPARADA COM A EXECUTADA

Receita orçada para 2023 Sem RPPS	27.540.051,00
Metas de arrecadação até o 1º Quadrimestre	8.752.228,21
Receita corrente realizada até o final do quadrimestre	8.489.949,80
Receita de capital realizada até o final do quadrimestre	0,00
Total da receita (receita corrente + capital)	8.489.949,80
Déficit (meta arrecadação / receita realizada)	-262.278,41
Déficit (meta arrecadação / receita realizada)	-3,00%

DESPESA PREVISTA COMPARADA COM A EXECUTADA

Despesa orçada para 2023	27.540.051,00
Despesa programada até o quadrimestre-Orçado+Superávit)	9.346.019,77
Despesa Empenhada até o quadrimestre	10.956.544,00
Despesa Liquidada até o quadrimestre:	8.626.873,10
Despesa Paga até o quadrimestre	8.096.323,09
Despesa Liquidada menor que a programada	719.146,67
	7,69%

COMPARATIVO DA RECEITA / DESPESA LIQUIDADADA

A arrecadação foi menor que a a despesa liquidada	-136.923,30
---	-------------

RESTOS A PAGAR NO FINAL DO QUADRIMESTRE

Restos a pagar processados e não processados p/pagto.	2.826.846,23
---	--------------



DISPONIBILIDADE FINANCEIRA

Recurso	Saldo Financ Bruto	Despesa Liquidada a pagar	Despesa Extra a Pagar	Saldo Financeiro Líquido
Livre	1.405.810,79	214.107,10	48.043,60	1.143.660,09
MDE	62.107,31	58.291,88	0,00	3.815,43
ASPS	44.268,77	29.958,90	0,00	14.309,87
Fundeb	235,44	48.441,31	0,00	-48.205,87
Vinculados	3.375.059,46	89.856,26	0,00	3.285.203,20
Total	4.887.481,77	440.655,45	48.043,60	4.398.782,72

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	8.471.169,59
Percentual mínimo da receita a ser aplicado em educação	25,00%
Valor para ser aplicado em educação conforme Art.212 CF	2.117.792,40
Total aplicado em Educação Infantil e Fundamental	2.123.737,54
% da receita aplicado em Educação Infantil e Fundamental	25,07%
Valor aplicado a maior em Educação Infantil e Fundamental	5.945,14

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.

UA
100

APLICAÇÃO EM SAÚDE

Receita para base calculo do % a ser gasto com saúde - ASPS	8.471.169,59
Percentual mínimo da receita a ser aplicado em saúde - ASPS	15,00%
Valor para ser aplicado em educação conforme Art.212 CF	1.270.675,44
Total aplicado em saúde - ASPS	1.035.839,97
% da receita aplicado em saúde - ASPS	12,23%
Valor aplicado a maior em saúde - ASPS	-234.835,47

DESPESA COM PESSOAL ATÉ 30/04/2023

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA 01/01 A 30/04	8.489.949,80
(+) Receitas correntes	8.489.949,80
(-) Receitas de capital	0,00

DESPESA COM PESSOAL	43,68%	3.708.821,08
(+) 3.1.90.11 Vencimentos e vantagens fixas		2.956.818,78
(+) 3.1.90.13 Obrigações patronais		117.841,96
(+) 3.1.91.13 Contribuições patronais		633.606,23
(+) 3.1.90.07 Contrib a entidades fechadas		554,11
(+) 3.1.71.70 Rateio part. Consórcios		0,00

INVESTIMENTO DESPESA DE CAPITAL - DESPESA LIQUIDADA

4.4.90.51.00.00.00 - Obras e Instalações 2023	1.256.734,52
Resto 2388/2022 - José Luiz Canali Eireli - Pavimentação de ruas	103.246,37
Resto 4045/2022 - Bernardi Art. Cim. Tubos de concreto - Paviment. de ruas	15.568,80
Resto 5065/2022 - Brita Forte - Aquisição de brita - Pavimentação de ruas	197.961,95
Resto 4339/2022 - Valdemir Xavier de Camargo - Construção de muro	10.000,00
Resto 5449/2022 - L&D Construtora - Centro Administrativo	58.728,29
Resto 5241/2022 - L&D Construtora - Centro Administrativo	1.004.702,84
Resto 5368,4615,5390,4616,1617 - Darci Fernandes - Posto de Saúde	226.842,25
TOTAL DO INVESTIMENTO EM OBRAS (DESPESA LIQUIDADA)	2.873.785,02

4.4.90.52.00.00.00 - Equipamento e material permanente	264.848,23
Resto 5466/2022 - Cidamaq - Aquisição de ensiladeira	38.850,00
TOTAL DO INVESTIMENTO EM EQUIPAMENTOS (DESPESA LIQUIDADA)	303.698,23

TOTAL GERAL DO INVESTIMENTO ATÉ 30/04/2023	3.177.483,25
---	---------------------

USA

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 .

ANO	VALOR A PAGAR JUROS	VALOR PAGO DOS JUROS
2021	104.149,53	0,00
2022	106.915,88	478.754,68
2023	92.296,77	161.081,53
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	639.836,21

ANO	VALOR A PAGAR CAPITAL	VALOR PAGO DO CAPITAL
2021	0,00	0,00
2022	190.476,19	142.857,12
2023	285.714,29	95.238,08
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	238.095,20
SALDO DA DÍVIDA CONSOLIDADA A PAGAR		1.761.904,80

U8

AD

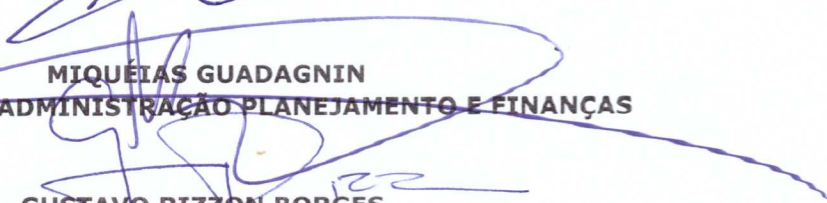
COMENTÁRIO FINAL

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 8.752.228,21	Receita realizada 8.489.949,80	Déficit 262.278,41
Despesa programada 9.346.019,77	Despesa Liquidada 8.626.873,10	Liquidada a menor 719.146,67
Disponibilidade financeira		4.398.782,72
Percentual aplicado em ASPS - Saúde		12,23%
Percentual aplicado em Educação - MDE		25,07%
Percentual da despesa de pessoal sobre a RCL		43,68%
Despesa de Capital (Investimentos)		3.177.483,25

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


FELIPE JUNIOR RIETH
PREFEITO MUNICIPAL


MIQUÉIAS GUADAGNIN
SECRETÁRIA DE ADMINISTRAÇÃO PLANEJAMENTO E FINANÇAS


GUSTAVO RIZZON BORGES
CONTADOR



**PREFEITURA
CAPÃO BONITO DO SUL**

Câmara Municipal de Vereadores
de Capão Bonito do Sul
Sílvia Clarice Ribeiro Zanette
Oficiala Legislativa

Of. n.º 097/2023- GAB/SAPF

Capão Bonito do Sul, 16 de junho de 2023.

Assunto: **Audiência Pública – Avaliação das Metas Fiscais do 1º Quadrimestre de 2023.**

Senhor Presidente:

Ao cumprimentá-lo cordialmente, encaminhamos o Relatório para Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais do 1º Quadrimestre de 2023, que deverá ser apresentado em Audiência Pública a ser designada pela Comissão de Orçamento e Finanças desta Câmara de Vereadores, sendo que sugerimos que seja realizada no dia 22 de junho de 2023, às 14h30min horas, conforme determina a legislação vigente.

Sendo o que tínhamos para o momento, nos despedimos elevando votos de elevada estima e distinguida consideração.

Atenciosamente,


Felipe Amor Rieth
Prefeito Municipal

Excelentíssimo Senhor:
VEREADOR JORGE LISBOA TOLEDO
DD. Presidente da Câmara Municipal de Vereadores,
NESTA CIDADE.



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE CAPÃO BONITO DO SUL

EDITAL DE CONVOCAÇÃO N°. 003/2023

O **PRESIDENTE DA CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES** de Capão Bonito do Sul/RS, no uso de suas legais atribuições e normas regimentais, torna público que no dia 22 de junho de 2023, às 14:30 horas, na Sede da Câmara Municipal, na Av. Ataliba José de Lima, 035, ocorrerá Audiência Pública para Demonstração e avaliação do cumprimento das Metas Fiscais do 1º quadrimestre de 2023.

Câmara Municipal de Vereadores de Capão Bonito do Sul aos 06 dias do mês de junho de 2023.

Jorge S. Toledo
Ver. JORGÉ LISBOA TOLEDO
Presidente da Câmara Municipal de Vereadores

Certifico que publiquei nesta data o presente EDITAL no mural da Câmara Municipal de Capão Bonito do Sul nº 003/2023

Silvia C. R. Zanette
SILVIA C. R. ZANETTE
Oficial Legislativo



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE CAPÃO BONITO DO SUL

ATA Nº 003/2023
AUDIÊNCIA PÚBLICA MUNICIPAL
1º QUADRIMESTRE DE 2023 - METAS FISCAIS

Aos vinte e dois dias do mês de junho do ano de dois mil e vinte e três, às quatorze horas e trinta minutos, reuniram-se em Audiência Pública representantes do Poder Executivo, membros da Comunidade e Representantes do Poder Legislativo para avaliação do cumprimento das Metas Fiscais do 1º trimestre de 2023. Inicialmente foi aberto os trabalhos pelo Presidente, Ver. Jorge Lisboa Toledo, que após passou a palavra para o Secretário da Administração, Planejamento e Finanças Miqueias Guadagnin e para o Contador do Poder Executivo, Sr. Gustavo Rizzon Borges. Que fizeram um detalhamento das informações dos principais aspectos que condicionaram o desempenho da receita, da despesa e das aplicações em Educação e Saúde. A Receita Orçada, sem RPPS para o exercício de 2023 foi de R\$ 27.540.051,00 (vinte e sete milhões, quinhentos e quarenta mil e cinquenta e um reais), metas de arrecadação até o final do 1º trimestre R\$ 8.752.228,21 (oito milhões, setecentos e cinquenta e dois mil duzentos e vinte e oito reais e vinte e um centavos), receita corrente realizada até o final do 1º trimestre R\$ 8.489.949,80 (oito milhões, quatrocentos e oitenta e nove mil, novecentos e quarenta e nove reais e oitenta centavos); portanto verificou-se um percentual de arrecadação a menor de 3,00% (três por cento) que equivale a R\$ 262.278,41 (duzentos e sessenta e dois mil duzentos e setenta e oito reais e quarenta e um centavos) com relação a previsão da receita. O percentual da receita aplicado em Educação no período foi de 25,07% (vinte e cinco vírgula sete por cento) e aplicado em saúde, no período foi de 12,23% (doze vírgula vinte e três por cento). O percentual da despesa de pessoal sobre a RCL foi de 43,68% (quarenta e três vírgula sessenta e oito por cento). Nada mais havendo a tratar, encerro a presente ata que, após aprovada por todos os presentes, vai por mim, Silvia Clarice Ribeiro Zanette, Oficial Legislativa, que redigi, assinada. Capão Bonito do Sul/RS, 22 de junho de 2023.

Vilvo da Silva
Paulo Roberto dos Santos

[Handwritten signatures and initials]



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE CAPÃO BONITO DO SUL

D E C L A R A Ç Ã O

Declaro para os devidos fins que no dia 22 de junho de 2023, às 14:30 horas, estive participando da Audiência Pública para Demonstração e Avaliação do cumprimento das Metas Fiscais do 1º quadrimestre de 2023, pelo Poder Executivo Municipal.

Câmara Municipal de Capão Bonito do Sul, 22 dias do mês de junho de 2023.

Jorge S. Toledo
Ver. JORGE LISBOA TOLEDO
Presidente da Câmara Municipal