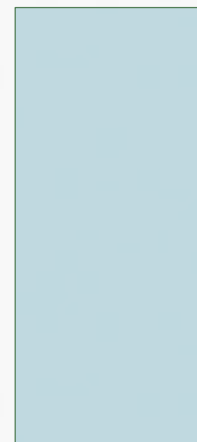


AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS

1º QUADRIMESTRE 2020



RESULTADO PRIMÁRIO

Demonstrativo do Resultado Primário

		Em reais	
		Realizado 1º Quadrimestre	
	Descrição	2020	2019
1	Receitas Fiscais Correntes	7.351.003,50	6.695.423,99
2	Receitas Fiscais de Capital	890,67	46.023,62
3	Receitas Fiscais (1+2)	7.351.894,17	6.741.447,61
4	Despesas Fiscais Correntes	5.151.622,45	4.935.300,23
5	Despesas Fiscais de Capital	2.706.244,72	1.259.416,68
6	Despesas Fiscais (4+5)	7.857.867,17	6.194.716,91
	Resultado Primário (3-6)	-505.973,00	546.730,70

Fonte: Secretaria Municipal da Fazenda

Meta do Resultado Primário para o ano de 2020 = R\$ (402.069,30)

RECEITAS TOTAIS

Receitas	Previsão atualizada 2020	2020	% Realiz.	2019	% Var.
Receitas Correntes	21.214.885,84	7.381.240,96 	34,79	6.750.443,38	9,34
Impostos, Taxas e Contrib. de Melho	1.885.900,00	933.441,50	49,50	940.096,30	(0,71)
Receita de Contribuições	320.000,00	103.948,87	32,48	100.816,91	3,11
Receita Patrimonial	242.500,00	36.479,64	15,04	58.092,82	(37,20)
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00	(100,00)
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00	(100,00)
Receita de Serviços	235.000,00	59.044,55	25,13	86.590,69	(31,81)
Transferências Correntes	18.500.485,84	6.244.255,59	33,75	5.550.481,31	12,50
Outras Receitas Correntes	61.000,00	4.070,81	6,67	14.365,35	(71,66)
Receita de Capital	3.808.101,37	1.305.590,21 	34,28	50.910,48	2464,48
Operações de Crédito	3.806.601,37	1.302.693,38	34,22	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
Amortização de Empréstimos	1.500,00	2.006,16	133,74	4.886,86	(58,95)
Transferências de Capital	0,00	0,00	0,00	44.571,43	(100,00)
Outras Receitas de Capital	0,00	890,67	100,00	1.452,19	(38,67)
Total	25.022.987,21	8.686.831,17 	34,72	6.801.353,86	27,72
Fonte: Secretaria Munic. da Fazenda					

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES

Receitas	Previsão atualizada 2020	2020	% Realiz.	2019	% Var.
Transferências Correntes	18.500.485,84	6.244.255,59 	33,75	5.550.481,31	12,50
FPM	6.713.600,00	2.311.686,02	34,43	2.301.527,90	0,44
FPM 1% Cota mês Dezembro	364.107,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FPM 1% Cota mês Julho	355.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ITR	16.000,00	200,99	1,26	244,49	(17,79)
Comp. Financ. Rec. Hidricos	455.000,00	52.467,70	11,53	96.372,95	(45,56)
Fundo Especial do Petróleo	145.000,00	47.052,78	32,45	37.246,99	26,33
Transf. de Recursos do SUS	738.000,00	501.656,69	67,98	189.686,05	164,47
Transferências de Rec. do FNAS	199.133,28	26.218,30	13,17	34.208,33	(23,36)
Transferências de Rec. do FNDE	227.000,00	76.037,97	33,50	67.558,91	12,55
Transferências Fin. LC 87/96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auxílio Financeiro Esforço Exportador	39.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cota-Parte FPM Recomposição FPM	0,00	42.628,02	100,00	0,00	100,00
ICMS	6.252.000,00	1.905.871,15	30,48	1.834.266,04	3,90
IPVA	488.000,00	317.981,27	65,16	285.957,05	11,20
IPI Exportação	96.000,00	26.255,81	27,35	29.781,77	(11,84)
Cota-Parte CIDE	16.000,00	3.872,86	24,21	4.243,98	(8,74)
Transf. de Rec. do Estado p/ Saúde	330.000,00	185.081,12	56,09	61.162,38	202,61
Outras Transf. do Estado	3.500,00	433,33	12,38	1.342,84	(67,73)
Transf. de Rec. do FUNDEB	1.932.000,00	713.657,79	36,94	579.424,13	23,17
Transf. de Pessoas	7.000,00	1.700,00	24,29	0,00	100,00
Transf. de Conv. da União	21.000,00	0,00	0,00	5.681,16	100,00
Transferências de Conv. do Estado	103.145,56	31.453,79	30,49	21.776,34	44,44
Outras Transf. de Conv. do Estado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Fonte: Secretaria Municipal da Fazenda

RECEITAS CORRENTES

	Previsão Atualizada				
Receitas	2020	2020	% Realiz.	2019	% Var.
Imp., Taxas e Contrib. de Melhoria	1.855.900,00	933.441,50	50,30	940.096,30	(0,71)
IMPOSTOS	1.420.900,00	748.056,65	52,65	659.511,98	13,43
TAXAS	357.500,00	181.510,91	50,77	192.910,39	(5,91)
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	77.500,00	3.873,94	5,00	87.673,93	(95,58)
Fonte: Secretaria Municipal da Fazenda					

RECEITAS DE CAPITAL

Receitas de Capital		Em reais			
		Receitas Realizadas			
	Previsão				
Receitas	atualizada 2020	2020	% Realiz.	2019	% Var.
Receitas de Capital	3.808.101,37	1.305.590,21	34,28	50.910,58	2464,48
Operações de Crédito	3.806.601,37	1.302.693,38	34,22	0,00	100,00
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização de Empréstimos	1.500,00	2.006,16	133,74	4.886,96	(58,95)
Transferências de Capital	0,00	0,00	0,00	44.571,43	(100,00)
Outras Receitas de Capital	0,00	890,67	0,00	1.452,19	(38,67)
Fonte: Secretaria Municipal da Fazenda					

DESPESAS

Balanco Orçamentário da Despesa			Em reais		
Despesas	Dotação atualizada 2020	2020	Despesas Realizadas		
			% Realiz.	2019	% Var.
Despesas Correntes	19.582.180,96	5.037.364,02	25,72	4.789.033,46	5,19
Pessoal e Encargos Sociais	10.184.632,45	2.660.017,68	26,12	2.433.761,25	9,30
Juros e Encargos da Dívida	120.000,00	43.223,84	36,02	23.271,57	85,74
Outras Despesas Correntes	9.277.548,51	2.334.122,50	25,16	2.332.000,64	0,09
Despesas de Capital	7.929.202,76	2.572.553,47	32,44	877.288,66	193,24
Investimentos	7.419.202,76	2.419.996,76	32,62	791.031,54	205,93
Inverções Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	300.000,00	152.556,71	50,85	86.257,12	76,86
Reserva de Contingência	210.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total das Despesas	27.511.383,72	7.609.917,49	27,66	5.666.322,12	34,30
Fonte: Secretaria Municipal da Fazenda					

DESPESAS POR FONTE DE RECURSO

Demonstrativo das Despesas por Fonte de Recurso

Em reais

Descrição	Previsão atualizada 2020	Despesas Realizadas	
		2020	% Partic.
Despesas Totais	27.511.383,72	7.609.917,49	100,00
Fontes Próprias do Tesouro	13.971.764,06	3.669.601,39	48,22
Recursos Vinculados a Educação	3.964.915,26	960.695,43	12,62
Recursos Vinculados a Saúde	4.746.456,35	1.365.356,05	17,94
Outros Recursos Vinculados	4.828.248,05	1.614.264,62	21,21
Fonte: Secretaria Municipal da Fazenda			

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

Quadro Comparativo das Receitas e Despesas

Em reais

Especificação	Receitas Arrecadadas		Despesas Liquidadas	
	2020	Realiz. %	2020	Realiz. %
Correntes	7.381.240,96	34,79	5.037.364,02	25,72
Capital	1.305.590,21	34,28	2.572.553,47	32,44
TOTAL	8.686.831,17	34,72	7.609.917,49	27,66
Fonte: Secretaria Municipal da Fazenda				

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

Demonstrativo do Resultado Orçamentário			Em reais
	1º Quadrimestre		
Especificação	2020	2019	Var. %
(+) Receitas Correntes	7.381.240,96	6.750.443,38	9,34
(-) Despesas Correntes	-5.037.364,02	-4.789.033,46	5,19
Superávit Corrente	2.343.876,94	1.961.409,92	19,50
(+) Receitas de Capital	1.305.590,21	50.910,48	2464,48
(-) Despesas de Capital	-2.572.553,47	-877.288,66	193,24
Superávit Orçamentário	1.076.913,68	1.135.031,74	
Fonte: Secretaria Municipal da Fazenda			

DESPESA DE PESSOAL E LIMITES

Despesa com Pessoal x Receita Corrente Líquida

Últimos 12 meses

Poder	Percentual Realizado	Limite prudencial	Limite máximo
Executivo	39,95	51,30	54,00
Legislativo	1,60	5,70	6,00
Total	41,55	57,00	60,00

Fonte: Secretaria Municipal da Fazenda

DESPESA MDE

Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino			Em reais
Descrição	Realizado no 1º Quadrimestre		Limite
	2020	2019	Constitucional
Total da Receita Vinculada ao Ensino	6.450.570,18	6.224.306,64	
Total da Despesa Consid. p/ fins de Limite Const.	1.315.453,69	1.300.779,77	
Percentual Aplicado na Manut. e Desenv. do Ensino	20,39	20,90	25%
Fonte: Secretaria Municipal da Fazenda			

PERDAS FUNDEB

Perdas com o FUNDEF/FUNDEB			Em reais
Avaliação de Perdas 2001 a 2019			
Exercício	Retenção	Retorno	Perda
2001	360.132,47	86.806,90	273.325,57
2002	407.271,67	117.382,60	289.889,07
2003	460.258,48	146.858,70	313.399,78
2004	505.032,71	162.168,51	342.864,20
2005	618.163,92	196.313,25	421.850,67
2006	674.299,94	241.266,05	433.033,89
2007	846.634,28	351.082,76	495.551,52
2008	1.172.240,15	536.212,80	636.027,35
2009	1.377.352,27	837.039,75	540.312,52
2010	1.389.974,97	858.020,53	531.954,44
2011	1.804.447,38	907.574,32	896.873,06
2012	2.061.169,35	966.514,58	1.094.654,77
2013	2.275.103,60	1.038.885,24	1.236.218,36
2014	2.405.002,99	988.469,76	1.416.533,23
2015	2.502.603,71	1.107.584,38	1.395.019,33
2016	2.800.823,36	1.334.019,14	1.466.804,22
2017	2.776.518,74	1.465.070,97	1.311.447,77
2018	3.021.236,55	1.616.252,61	1.404.983,94
2019	3.233.821,48	1.686.493,39	1.547.328,09
2020	1.140.518,29	713.657,79	426.860,50

Fonte: Secretaria Municipal da Fazenda

DESPESA ASPS

Receitas e Despesas com Ações e Serviços Públicos de Saúde			Em reais
Descrição	Realizado no 1º Quadrimestre		Limite
	2020	2019	Constitucional
Total da Receita Vinculada a Saúde	6.450.570,18	6.224.306,64	
Total da Despesa Próprias com Saúde	1.111.630,68	819.260,46	
Percentual Aplicado nas Despesas Próprias com Saúde	17,23	13,16	15%
Fonte: Secretaria Municipal da Fazenda			

RESULTADO NOMINAL

Demonstrativo do Resultado Nominal			Em reais
Especificação	Saldo		Resultado Nominal
	30/04/2020	31/12/2019	1º Quadrim. 2020
	(A)	(B)	(A-B)
I - Dívida Consolidada	2.359.506,93	1.209.370,26	
Ativo Disponível	6.892.590,38	4.949.683,48	
Haveres Financeiros	14.504,69	16.510,85	
(-) Restos a Pagar Processados	3.380,61	1.315.713,97	
II - Dívida Consolidada Líquida	4.547.588,14	3.756.824,07	
III - Receita de Privatizações	0,00	0,00	
IV - Passivos Reconhecidos	0,00	0,00	
V - DIVIDA FISCAL LIQUIDA (II + III + IV)	4.547.588,14	3.756.824,07	790.764,07
Fonte: Secretaria Municipal da Fazenda			
OBS: Meta de Resultado Nominal fixada no anexo de metas fiscais da LDO R\$ 402.069,30			

CONCLUSÃO

- A meta fixada para o Resultado Primário foi superada;
- As Despesas com Pessoal e a Dívida Consolidada Líquida como proporção da Receita Corrente Líquida – encontram-se abaixo dos limites legais;
- O Município de Cotiporã atingiu as metas fiscais estabelecidas, e atendeu aos requisitos da Lei de Responsabilidade Fiscal.