ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE CAPIVARI DO SUL

AVALIAÇÃO METAS FISCAIS

2º QUADRIMESTRE DE 2021

Senhora Presidente:

Tenho a satisfação de apresentar a Vossa Senhoria o Relatório de Avaliação das Metas Fiscais do 2º Quadrimestre, relativo ao Exercício de 2021, em atendimento ao artigo 9º,§ 4º da Lei Complementar nº 101/2000.

RESULTADOS DAS METAS FÍSICAS DO PLANO PLURIANUAL

A Avaliação das metas físicas do Município é apresentada neste documento, por meio dos resultados das ações realizadas no decorrer do exercício 2021, organizadas em 08 (oito) Programas Temáticos e 04 (quatro) Programas de Gestão, Manutenção e Serviços, constantes no Plano Plurianual, instituído pela Lei Municipal n° 1.078 de 12 de Setembro de 2017, e construídas de acordo com as diretrizes do atual modelo de gestão. As principais ações e programas de governo foram:

PROGRAMAS TEMATICOS:

IDENTIFICAÇÃO DA AÇÃO	
CÓDICO	1210/1218/2181/2188/2331/2332/2333/2335
TÍTULO	ASSISTENCIA COMUNITÁRIA
OBJETIVO	Buscar a efetivação do SUAS (Sistema Único de Assistência Social), organizar e otimizar a gestão da política de Assistência Social.
PROGRAMA	PROTEÇÃO SOCIAL PLENA
ORGÃO	SEC. MUNICIPAL DA SAÚDE E ASSISTENCIA SOCIAL

LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA

EXECUÇÃO ORÇAMENÁRIA E FINANCEIRA

DOTAÇÃO		DESPESA			RESTOS A PAGAR DO EXERCÍCIO	
INICIAL	FINAL	EMPENHADA	LIQUIDADA	PAGA	PROCESSADOS	NÃO PROCESSADOS
R$ 532.705,45	R$ 790.360,98	R$ 323.450,02	R$ 285.214,19	R$ 275.842,98	R$ 9.371,21	R$ 38.235,83

IDENTIFICAÇÃO DA AÇÃO	
CÓDICO	2118
TÍTULO	ASSISTENCIA A CRIANÇA E AO ADOLESCENTE
OBJETIVO	Buscar a efetivação do SUAS (Sistema Único de Assistência Social), organizar e otimizar a gestão da política de Assistência Social.
PROGRAMA	PROTEÇÃO SOCIAL PLENA
ÓRGÃO	SEC. MUNICIPAL DA SAÚDE E ASSISTENCIA SOCIAL

LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA

EXECUÇÃO ORÇAMENÁRIA E FINANCEIRA

DOTAÇÃO		DESPESA			RESTOS A PAGAR DO EXERCÍCIO	
INICIAL	FINAL	EMPENHADA	LIQUIDADA	PAGA	PROCESSADOS	NÃO PROCESSADOS
R$ 126.764,98	R$ 142.669,98	R$ 94.828,00	R$ 86.220,58	R$ 85.866,28	R$ 354,30	R$ 8.607,42

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAPIVARI DO SUL

IDENTIFICAÇÃO DA AÇÃO	
CÓDICO	1202/1216/1217/2034/20712100/2172/2208/2321/2323/2324/2325/2326/2327/2339/2346/2351/2354
TÍTULO	ATENÇÃO BÁSICA
OBJETIVO	Ofertar uma saúde de qualidade aos munícipes.
PROGRAMA	SAÚDE PARA TODOS
ÓRGÃO	SEC. MUNICIPAL DA SAÚDE E ASSISTENCIA SOCIAL

LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA

EXECUÇÃO ORÇAMENÁRIA E FINANCEIRA

DOTAÇÃO		DESPESA			RESTOS A PAGAR DO EXERCÍCIO	
INICIAL	FINAL	EMPENHADA	LIQUIDADA	PAGA	PROCESSADOS	NÃO PROCESSADOS
R$ 1.297.699,77	R$ 1.837.201,54	R$ 1.269.141,25	R$ 1.128.785,50	R$ 1.090.545,29	R$ 38.240,21	R$ 140.355,75

IDENTIFICAÇÃO DA AÇÃO	
CÓDICO	1023/1199/2207/2330/2350/
TÍTULO	ASSISTENCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL
OBJETIVO	Ofertar uma saúde de qualidade aos munícipes.
PROGRAMA	SAÚDE PARA TODOS
ÓRGÃO	SEC. MUNICIPAL DA SAÚDE E ASSISTENCIA SOCIAL

LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA

EXECUÇÃO ORÇAMENÁRIA E FINANCEIRA

DOTAÇÃO		DESPESA			RESTOS A PAGAR DO EXERCÍCIO	
INICIAL	FINAL	EMPENHADA	LIQUIDADA	PAGA	PROCESSADOS	NÃO PROCESSADOS
R$ 3.254.007,40	R$ 3.366.161,63	R$ 2.826.675,45	R$ 2.254.677,18	R$ 2.234.453,51	R$ 20.223,67	R$ 571.998,27

IDENTIFICAÇÃO DA AÇÃO	
CÓDICO	1198/2178/2349/2106/2348
TÍTULO	VIGILANCIA SANITÁRIA/EPIDEMIOLOGICA
OBJETIVO	Ofertar uma saúde de qualidade aos munícipes.
PROGRAMA	SAÚDE PARA TODOS
ÓRGÃO	SEC. MUNICIPAL DA SAÚDE E ASSISTENCIA SOCIAL

LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA

EXECUÇÃO ORÇAMENÁRIA E FINANCEIRA

DOTAÇÃO		DESPESA			RESTOS A PAGAR DO EXERCÍCIO	
INICIAL	FINAL	EMPENHADA	LIQUIDADA	PAGA	PROCESSADOS	NÃO PROCESSADOS
R$ 49.756,07	R$ 121.567,62	R$ 94.474,17	R$ 92.983,90	R$ 92.573,21	R$ 410,69	R$ 1.490,27

IDENTIFICAÇÃO DA AÇÃO	
CÓDICO	2301
TÍTULO	Manutenção do setor de proteção animal
OBJETIVO	Controlar a reprodução de cães e gatos em situação de rua.
PROGRAMA	PROTEÇÃO ANIMAL
ÓRGÃO	SEC. MUN. DA INFRAESTRUTURA E ORDENAMENTO RURAL

LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA

EXECUÇÃO ORÇAMENÁRIA E FINANCEIRA

DOTAÇÃO		DESPESA			RESTOS A PAGAR DO EXERCÍCIO	
INICIAL	FINAL	EMPENHADA	LIQUIDADA	PAGA	PROCESSADOS	NÃO PROCESSADOS
R$ 16.885,95	R$ 26.885,95	R$ 21.990,11	R$ 11.340,11	R$ 4.390,11	R$ 6.950,00	R$ 10.650,00

IDENTIFICAÇÃO DA AÇÃO	
CÓDICO	2134
TÍTULO	GESTÃO AMBIENTAL
OBJETIVO	Conscientizar os munícipes da importância da preservação do meio ambiente, em consequência a valorização da vida e do Ser Humano, através do conhecimento, da criatividade e de atitudes concretas no nosso dia-a-dia que visam reciclar e reaproveitar lixos, para diminuir o volume de dejetos produzido pelo ser humano e lançados na natureza, diminuindo, assim, a poluição do nosso planeta,mobilizando-os a buscar um prática concreta de cuidado com a vida.
PROGRAMA	JUNTOS PELO MEIO AMBIENTE
ÓRGÃO	SEC. MUN. DA INFRAESTRUTURA E ORDENAMENTO RURAL

LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA

EXECUÇÃO ORÇAMENÁRIA E FINANCEIRA

DOTAÇÃO		DESPESA			RESTOS A PAGAR DO EXERCÍCIO	
INICIAL	FINAL	EMPENHADA	LIQUIDADA	PAGA	PROCESSADOS	NÃO PROCESSADOS
R$ 14.667,79	R$ 32.677,79	R$ 27.774,21	R$ 24.759,21	R$ 24.759,21	R$ -	R$ 3.015,00

IDENTIFICAÇÃO DA AÇÃO	
CÓDICO	1211
TÍTULO	AQUISIÇÃO PATRULHA AGRICOLA MECANIZADA
OBJETIVO	
PROGRAMA	FOMENTAR A PRODUÇÃO VEGETAL
UNIDADE ORÇAMEN.	
ÓRGÃO	SEC. MUN. DA INFRAESTRUTURA E ORDENAMENTO RURAL

LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA

EXECUÇÃO ORÇAMENÁRIA E FINANCEIRA

DOTAÇÃO		DESPESA			RESTOS A PAGAR DO EXERCÍCIO	
INICIAL	FINAL	EMPENHADA	LIQUIDADA	PAGA	PROCESSADOS	NÃO PROCESSADOS
R$ -	R$ 210.000,00	R$ 178.500,00	R$ -	R$ -	R$ -	R$ 178.500,00

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAPIVARI DO SUL

IDENTIFICAÇÃO DA AÇÃO	
CÓDICO	2019/2020
TÍTULO	ALIMENTAÇÃO ESCOLAR - PNAE/DISTRIBUIÇÃO DA MERENDA ESCOLA
OBJETIVO	Ampliar progressivamente o atendimento integral da educação infantil, universalizar o ensino fundamental para toda população, fortalecer o aumento de matriculas, permanência, a aprovação dos alunos no ensino médio, assegurar as pessoas com deficiência em idade escolar acesso a Educação Básica, e Atendimento Educacional Especializado,assegurar a oferta de EJA, fomentar matriculas em cursos profissionais, tecnicos de nível médio, estimular a taxa de matriculas na educação superior da população em 80% , assegurar a existência do Plano de carreira para magistério.
PROGRAMA	EDUCAÇÃO EM SUA TOTALIDADE
ÓRGÃO	SEC. MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO E CULTURA

LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA

EXECUÇÃO ORÇAMENÁRIA E FINANCEIRA

DOTAÇÃO		DESPESA			RESTOS A PAGAR DO EXERCÍCIO	
INICIAL	FINAL	EMPENHADA	LIQUIDADA	PAGA	PROCESSADOS	NÃO PROCESSADOS
R$ 308.918,38	R$ 317.077,13	R$ 220.147,53	R$ 140.872,96	R$ 130.987,41	R$ 9.885,55	R$ 79.274,57

IDENTIFICAÇÃO DA AÇÃO	
CÓDICO	2025/2039/2202
TÍTULO	TRANSPORTE ESCOLAR
OBJETIVO	Ampliar progressivamente o atendimento integral da educação infantil, universalizar o ensino fundamental para toda população, fortalecer o aumento de matriculas, permanência, a aprovação dos alunos no ensino médio, assegurar as pessoas com deficiência em idade escolar acesso a Educação Básica, e Atendimento Educacional Especializado,assegurar a oferta de EJA, fomentar matriculas em cursos profissionais, tecnicos de nível médio, estimular a taxa de matriculas na educação superior da população em 80% , assegurar a existência do Plano de carreira para magistério.
PROGRAMA	EDUCAÇÃO EM SUA TOTALIDADE
ÓRGÃO	SEC. MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO E CULTURA

LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA

EXECUÇÃO ORÇAMENÁRIA E FINANCEIRA

DOTAÇÃO		DESPESA			RESTOS A PAGAR DO EXERCÍCIO	
INICIAL	FINAL	EMPENHADA	LIQUIDADA	PAGA	PROCESSADOS	NÃO PROCESSADOS
R$ 140.320,36	R$ 163.723,53	R$ 104.600,15	R$ 67.603,88	R$ 67.603,88	R$ -	R$ 36.996,27

IDENTIFICAÇÃO DA AÇÃO	
CÓDICO	2139/2140/2141/2073
TÍTULO	MANUTENÇÃO DAS ESCOLAS MUNICIPAIS
OBJETIVO	Ampliar progressivamente o atendimento integral da educação infantil, universalizar o ensino fundamental para toda população, fortalecer o aumento de matriculas, permanência, a aprovação dos alunos no ensino médio, assegurar as pessoas com deficiência em idade escolar acesso a Educação Básica, e Atendimento Educacional Especializado,assegurar a oferta de EJA, fomentar matriculas em cursos profissionais, tecnicos de nível médio, estimular a taxa de matriculas na educação superior da população em 80% , assegurar a existência do Plano de carreira para magistério.
PROGRAMA	EDUCAÇÃO EM SUA TOTALIDADE
ÓRGÃO	SEC. MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO E CULTURA

LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA

EXECUÇÃO ORÇAMENÁRIA E FINANCEIRA

DOTAÇÃO		DESPESA			RESTOS A PAGAR DO EXERCÍCIO	
INICIAL	FINAL	EMPENHADA	LIQUIDADA	PAGA	PROCESSADOS	NÃO PROCESSADOS
R$ 1.932.696,55	R$ 2.180.712,55	R$ 1.392.519,07	R$ 1.239.120,11	R$ 1.210.687,88	R$ 28.432,23	R$ 153.398,96

IDENTIFICAÇÃO DA AÇÃO	
CÓDICO	2105
TÍTULO	MANUTENÇÃO FUNDEB
OBJETIVO	Ampliar progressivamente o atendimento integral da educação infantil, universalizar o ensino fundamental para toda população, fortalecer o aumento de matriculas, permanência, a aprovação dos alunos no ensino médio, assegurar as pessoas com deficiência em idade escolar acesso a Educação Básica, e Atendimento Educacional Especializado,assegurar a oferta de EJA, fomentar matriculas em cursos profissionais, tecnicos de nível médio, estimular a taxa de matriculas na educação superior da população em 80% , assegurar a existência do Plano de carreira para magistério.
PROGRAMA	EDUCAÇÃO EM SUA TOTALIDADE
ÓRGÃO	SEC. MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO E CULTURA

LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA

EXECUÇÃO ORÇAMENÁRIA E FINANCEIRA

DOTAÇÃO		DESPESA			RESTOS A PAGAR DO EXERCÍCIO	
INICIAL	FINAL	EMPENHADA	LIQUIDADA	PAGA	PROCESSADOS	NÃO PROCESSADOS
R$ 3.238.531,52	R$ 3.313.432,27	R$ 1.947.524,07	R$ 1.941.195,07	R$ 1.897.037,98	R$ 44.157,09	R$ 6.329,00

IDENTIFICAÇÃO DA AÇÃO	
CÓDICO	1052
TÍTULO	CONSTRUÇÃO DE PARADAS DE ONIBUS
OBJETIVO	Aperfeiçoar e qualificar a infraestrutura urbana.
PROGRAMA	MOBILIDADE URBANA
ÓRGÃO	SEC. MUN. DA INFRAESTRUTURA E ORDENAMENTO URBANO

LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA

EXECUÇÃO ORÇAMENÁRIA E FINANCEIRA

DOTAÇÃO		DESPESA			RESTOS A PAGAR DO EXERCÍCIO	
INICIAL	FINAL	EMPENHADA	LIQUIDADA	PAGA	PROCESSADOS	NÃO PROCESSADOS
R$ 15.000,00	R$ 50.376,00	R$ 50.376,00	R$ 12.576,00	R$ 12.576,00	R$ -	R$ 37.800,00

IDENTIFICAÇÃO DA AÇÃO	
CÓDICO	1185
TÍTULO	PAVIMENTAÇÃO DE LOGRADOUROS
OBJETIVO	Aperfeiçoar e qualificar a infraestrutura urbana.
PROGRAMA	MOBILIDADE URBANA
ÓRGÃO	SEC. MUN. DA INFRAESTRUTURA E ORDENAMENTO URBANO

LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA

EXECUÇÃO ORÇAMENÁRIA E FINANCEIRA

DOTAÇÃO		DESPESA			RESTOS A PAGAR DO EXERCÍCIO	
INICIAL	FINAL	EMPENHADA	LIQUIDADA	PAGA	PROCESSADOS	NÃO PROCESSADOS
R$ 87.000,00	R$ 845.856,77	R$ 691.292,63	R$ 449.733,51	R$ 426.320,71	R$ 23.412,80	R$ 241.559,12

IDENTIFICAÇÃO DA AÇÃO	
CÓDICO	1196
TÍTULO	CANALIZAÇÃO DE RUAS E AVENIDAS
OBJETIVO	Aperfeiçoar e qualificar a infraestrutura urbana.
PROGRAMA	MOBILIDADE URBANA
ÓRGÃO	SEC. MUN. DA INFRAESTRUTURA E ORDENAMENTO URBANO

LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA

EXECUÇÃO ORÇAMENÁRIA E FINANCEIRA

DOTAÇÃO		DESPESA			RESTOS A PAGAR DO EXERCÍCIO	
INICIAL	FINAL	EMPENHADA	LIQUIDADA	PAGA	PROCESSADOS	NÃO PROCESSADOS
R$ 10.000,00	R$ 97.222,00	R$ 73.410,00	R$ 73.410,00	R$ 73.410,00	R$ -	R$ -

IDENTIFICAÇÃO DA AÇÃO	
CÓDICO	2013
TÍTULO	LIMPEZA PUBLICA
OBJETIVO	Aperfeiçoar e qualificar a infraestrutura urbana.
PROGRAMA	MOBILIDADE URBANA
ÓRGÃO	SEC. MUN. DA INFRAESTRUTURA E ORDENAMENTO URBANO

LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA

EXECUÇÃO ORÇAMENÁRIA E FINANCEIRA

DOTAÇÃO		DESPESA			RESTOS A PAGAR DO EXERCÍCIO	
INICIAL	FINAL	EMPENHADA	LIQUIDADA	PAGA	PROCESSADOS	NÃO PROCESSADOS
R$ 315.342,95	R$ 316.342,95	R$ 316.300,00	R$ 210.400,00	R$ 210.400,00	R$ -	R$ 105.900,00

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAPIVARI DO SUL

IDENTIFICAÇÃO DA AÇÃO	
CÓDICO	2197/2336
TÍTULO	ILUMINAÇÃO PUBLICA/ CIP - CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PUBLICA
OBJETIVO	Aperfeiçoar e qualificar a infraestrutura urbana.
PROGRAMA	MOBILIDADE URBANA
ÓRGÃO	SEC. MUN. DA INFRAESTRUTURA E ORDENAMENTO URBANO

LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA

EXECUÇÃO ORÇAMENÁRIA E FINANCEIRA

DOTAÇÃO		DESPESA			RESTOS A PAGAR DO EXERCÍCIO	
INICIAL	FINAL	EMPENHADA	LIQUIDADA	PAGA	PROCESSADOS	NÃO PROCESSADOS
R$ 401.297,14	R$ 306.083,42	R$ 295.825,75	R$ 211.738,00	R$ 203.346,40	R$ 8.391,60	R$ 84.087,75

IDENTIFICAÇÃO DA AÇÃO	
CÓDICO	2320
TÍTULO	CONSERVAÇÃO DE LOGRADOUROS
OBJETIVO	Aperfeiçoar e qualificar a infraestrutura urbana.
PROGRAMA	MOBILIDADE URBANA
ÓRGÃO	SEC. MUN. DA INFRAESTRUTURA E ORDENAMENTO URBANO

LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA

EXECUÇÃO ORÇAMENÁRIA E FINANCEIRA

DOTAÇÃO		DESPESA			RESTOS A PAGAR DO EXERCÍCIO	
INICIAL	FINAL	EMPENHADA	LIQUIDADA	PAGA	PROCESSADOS	NÃO PROCESSADOS
R$ 128.035,04	R$ 255.935,04	R$ 240.870,31	R$ 179.840,86	R$ 173.193,43	R$ 6.647,43	R$ 61.029,45

IDENTIFICAÇÃO DA AÇÃO	
CÓDICO	2338
TÍTULO	AUXILIO A ENTIDADES DE SEGURANÇA PUBLICA
OBJETIVO	Aperfeiçoar e qualificar a infraestrutura urbana.
PROGRAMA	MOBILIDADE URBANA
ÓRGÃO	SEC. MUN. DA INFRAESTRUTURA E ORDENAMENTO URBANO

LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA

EXECUÇÃO ORÇAMENÁRIA E FINANCEIRA

DOTAÇÃO		DESPESA			RESTOS A PAGAR DO EXERCÍCIO	
INICIAL	FINAL	EMPENHADA	LIQUIDADA	PAGA	PROCESSADOS	NÃO PROCESSADOS
R$ 38.544,82	R$ 38.544,82	R$ 36.000,00	R$ 21.000,00	R$ 21.000,00	R$ -	R$ 15.000,00

IDENTIFICAÇÃO DA AÇÃO	
CÓDICO	1225
TÍTULO	AMPLIAÇÃO E CONSERVAÇÃO DO CEMITÉRIO
OBJETIVO	
PROGRAMA	MELHORAMENTO DA INFRAESTRUTURA URBANA
UNIDADE ORÇAMEN.	
ÓRGÃO	SEC. MUN. DA INFRAESTRUTURA E ORDENAMENTO URBANO

LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA

EXECUÇÃO ORÇAMENÁRIA E FINANCEIRA

DOTAÇÃO		DESPESA			RESTOS A PAGAR DO EXERCÍCIO	
INICIAL	FINAL	EMPENHADA	LIQUIDADA	PAGA	PROCESSADOS	NÃO PROCESSADOS
R$ 44.720,01	R$ 45.020,01	R$ 30.280,96	R$ 14.780,96	R$ 13.997,00	R$ 783,96	R$ 15.500,00

IDENTIFICAÇÃO DA AÇÃO	
CÓDICO	1232
TÍTULO	CONCLUSÃO CENTRO DE CONVENÇÕES
OBJETIVO	
PROGRAMA	MELHORAMENTO DA INFRAESTRUTURA URBANA
UNIDADE ORÇAMEN.	
ÓRGÃO	SEC. MUN. DA INFRAESTRUTURA E ORDENAMENTO URBANO

LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA

EXECUÇÃO ORÇAMENÁRIA E FINANCEIRA

DOTAÇÃO		DESPESA			RESTOS A PAGAR DO EXERCÍCIO	
INICIAL	FINAL	EMPENHADA	LIQUIDADA	PAGA	PROCESSADOS	NÃO PROCESSADOS
R$ -	R$ 509.310,46	R$ 499.380,46	R$ 499.380,46	R$ 499.380,46	R$ -	R$ -

PROGRAMAS GESTÃO E MANUTENÇÃO DE SERVIÇOS:

IDENTIFICAÇÃO DA AÇÃO						
PROGRAMA	ADMINISTRAÇÃO GOVERNAMENTAL					
LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA						
EXECUÇÃO ORÇAMENÁRIA E FINANCEIRA						
DOTAÇÃO		DESPESA			RESTOS A PAGAR DO EXERCÍCIO	
INICIAL	FINAL	EMPENHADA	LIQUIDADA	PAGA	PROCESSADOS	NÃO PROCESSADOS
R$ 5.676.106,70	R$ 6.998.712,27	R$ 5.446.000,68	R$ 4.544.675,70	R$ 4.506.869,69	R$ 37.806,01	R$ 901.324,98

IDENTIFICAÇÃO DA AÇÃO						
PROGRAMA	MELHORAMENTO DA INFRAESTRUTURA URBANA					
LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA						
EXECUÇÃO ORÇAMENÁRIA E FINANCEIRA						
DOTAÇÃO		DESPESA			RESTOS A PAGAR DO EXERCÍCIO	
INICIAL	FINAL	EMPENHADA	LIQUIDADA	PAGA	PROCESSADOS	NÃO PROCESSADOS
R$ 98.758,25	R$ 645.600,71	R$ 619.371,90	R$ 589.360,95	R$ 585.878,95	R$ 3.482,00	R$ 30.010,95

IDENTIFICAÇÃO DA AÇÃO						
PROGRAMA	MANUTENÇÃO DAS ATIVUDADES DA EDUCAÇÃO					
LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA						
EXECUÇÃO ORÇAMENÁRIA E FINANCEIRA						
DOTAÇÃO		DESPESA			RESTOS A PAGAR DO EXERCÍCIO	
INICIAL	FINAL	EMPENHADA	LIQUIDADA	PAGA	PROCESSADOS	NÃO PROCESSADOS
R$ 59.141,18	R$ 60.989,74	R$ 20.842,82	R$ 11.482,90	R$ 8.716,74	R$ 2.766,16	R$ 9.359,92

IDENTIFICAÇÃO DA AÇÃO						
PROGRAMA	MANUTENÇÃO DAS ATIVIDAES DA CULTURA/PROMOVENDO CULTURA					
LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA						
EXECUÇÃO ORÇAMENÁRIA E FINANCEIRA						
DOTAÇÃO		DESPESA			RESTOS A PAGAR DO EXERCÍCIO	
INICIAL	FINAL	EMPENHADA	LIQUIDADA	PAGA	PROCESSADOS	NÃO PROCESSADOS
R$ 156.631,30	R$ 136.131,30	R$ 78.817,91	R$ 62.448,73	R$ 62.117,34	R$ 331,39	R$ 16.369,18

CUMPRIMENTO DAS METAS

As metas previstas na LDO foram atendidas dentro das possibilidades financeiras e orçamentárias desta Gestão. A execução das metas pode ser verificada na tabela abaixo:

Programa	Descrição	Dotação atualizada	Valor Liquidado	Percentual %
0	Operação Especial	R$ 867.425,49	R$ 402.656,37	46,42%
10	Administração Governamental	R$ 6.878.247,27	R$ 4.371.787,66	63,56%
54	Mobilidade Urbana	R$ 2.036.216,42	R$ 991.592,48	48,70%
58	Melhoramento da Infra	R$ 645.600,71	R$ 571.167,77	88,47%
60	Proteção Animal	R$ 26.885,95	R$ 4.390,11	16,33%
61	Juntos pelo Meio Ambiente	R$ 32.667,79	R$ 21.089,71	64,56%
65	Fomentar a Produção Vegetal	R$ 3.108,03	R$ 25,00	0,80%
72	Mecanização Agricola	R$ 217.161,00	R$ 0,00	0,00%
105	Desporto Comunitário	R$ 137.095,67	R$ 50.807,87	37,06%
118	Saúde para Todos	R$ 5.524.541,62	R$ 3.589.563,92	64,97%
132	Proteção Social Plena	R$ 819.530,96	R$ 357.309,38	43,60%
159	Manutenção das Atividades da Educação	R$ 60.989,74	R$ 8.716,74	14,29%
170	Manutenção das Atividades da Cultura	R$ 119.631,30	R$ 51.235,82	42,83%
174	Promovendo Cultura	R$ 40.000,00	R$ 0,00	0,00%
181	Norte do Agro Negocio	R$ 100.000,00	R$ 0,00	0,00%
184	Educação em sua Totalidade	R$ 7.867.897,43	R$ 3.440.393,36	43,73%
609	Defesa Agropecuária	R$ 6.000,00	R$ 6.000,00	100,00%
999	Reserva de Contingência	R$ 1.926.427,53	R$ 0,00	0,00%
	TOTAL:	R$ 27.309.426,91	R$ 13.866.736,19	50,78%

EXECUÇÃO DA LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL – LOA

A Lei Orçamentária Anual, nº 1.376, de 09 de dezembro de 2020, estimou a Receita em R$ 22.698.036,50 (Vinte e Dois Milhões Seiscentos e Noventa e Oito Mil Trinta e Seis Reais com Cinquenta Centavos) e fixou a Despesa em igual valor.

Entretanto, a abertura de Créditos Adicionais no decorrer do período veio a alterar estas cifras, como demonstra o quadro que segue:

DESPESA FIXADA..... R$ 22.698.036,50

Superávit Financeiro ....R$ 2.362.038,10
Créditos Especiais Por Arrecadação a Maior.....R$ 1.835.000,00
Reabertura de Créditos Especiais.....R$ 402.421,56
Créditos Extraordinários..... .....R$ 116.140,00
Créditos Especiais por Superávit Financeiro .....R$ 1.340.676,59

R$ 6.056.276,25

DESPESA AUTORIZADA.....R$ 28.754.312,75

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária, efetivamente arrecadada foi de R$ 21.767.199,70, verificando-se que houve uma previsão adicional de 1.835.000,00 conforme detalhada no quadro abaixo. O montante da dedução para formação do Fundeb foi de R$ (2.663.200,45) e as deduções da receita corrente foi de R$ (207.373,23), do qual resultou no total da receita liquida de **R$ 18.896.626,02.**

O comportamento das Receitas estabelecidas pela Lei Orçamentária Anual - LOA no exercício considerado traduz-se no quadro abaixo:

Receitas Correntes	Orçada	Previsão Adicional	Realizada	Diferença
Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria	R$ 3.600.644,84	R$ 148.861,77	R$ 3.036.423,84	R$ 713.082,77
Contribuições	R$ 267.567,72	R$ -	R$ 191.795,03	R$ 75.772,69
Receita Patrimonial	R$ 119.040,11	R$ -	R$ 117.271,75	R$ 1.768,36
Receita de Serviços	R$ 45,05	R$ -	R$ 830,05	-R$ 785,00
Transferências Correntes	R$ 22.175.938,57	R$ 1.476.138,23	R$ 17.997.389,26	R$ 5.654.687,54
Outras Receitas Correntes	R$ 33.942,05	R$ -	R$ 25.781,56	R$ 8.160,49
(-) Dedução Receita Corrente	-R$ 3.573.869,95	R$ -	-R$ 2.870.573,68	-R$ 703.296,27
Total Receita Corrente	***R$ 22.623.308,39***	***R$ 1.625.000,00***	***R$ 18.498.917,81***	***R$ 6.452.686,85***
Receita de Capital	***R$ 74.728,11***	***R$ 210.000,00***	***R$ 397.708,21***	***R$ 64.037,48***
Operação de crédito	R$ -	R$ -	R$ 177.017,58	-R$ 177.017,58
Amortização de Empréstimos	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
Transferências de Capital	R$ -	R$ 210.000,00	R$ 175.862,07	R$ 34.137,93
Alienação de Bens	R$ 74.728,11	R$ -	R$ 44.828,56	R$ 29.899,55
Receitas Intra-Orçamentárias	***R$ -***			***R$ -***
Total Geral da Receita	***R$ 22.698.036,50***	***R$ 1.835.000,00***	***R$ 18.896.626,02***	***R$ 5.636.410,48***

Segundo o Balanço Orçamentário da Receita, o total previsto, que corresponde ao somatório das receitas correntes e de capital excluído as deduções da receita, foi estimado na Lei de Orçamento para o exercício de 2021 no montante de R$ 22.698.036,50. A receita efetivada no período de Janeiro a Agosto de 2021 foi de R$ 18.896.626,02, tendo sido arrecadado, portanto, 77,03% da meta anual atualizada acumulada. Comparada à projeção para o período, constante na programação

financeira que era de 66,66%, que considerou as reestimativas de receitas, demonstra-se um superávit orçamentário de 10,37%.

Conforme o balancete divulgado, a Receita Impostos, Taxas e Contribuições de Melhorias atingiram o montante de R$ 3.036.423,84, que, confrontada com a previsão constante na programação financeira de R$ 3.600.644,84 representa uma realização de 80,98 % da meta anual.

No que diz respeito à arrecadação de I P T U, o montante que ingressou totaliza R$ 573.840,23. A previsão de arrecadação para o ano é de R$ 589.350,95, o que corresponde 98 % da meta estabelecida para o ano de 2021. A arrecadação dessa receita tem relação direta com o valor venal do cadastro imobiliário do Município.

Do Imposto sobre Transmissão de Bens Imóveis – ITBI, para o qual havia uma projeção de R$ 798.162,87 para o exercício, realizou uma arrecadação de R$ 348.976,89 que equivale a 43,72% da meta previsto para o período. Essa receita, além de relação direta com os valores venais dos imóveis, também depende do mercado imobiliário.

Em relação ao I S S Q N, a arrecadação no período de Janeiro a Agosto foi de R$ 984.176,02, o que representa 110,95% da previsão anual atualizada que é de R$ 887.080,27 conforme programação financeira.

As taxas totalizam um o ingresso de R$ 393.929,22, que corresponde a 84,316% da meta anual que é de R$ 467.248,57.

As Receitas de Contribuições acumularam até o termino do quadrimestre em analise, o valor R$ 191.795,03 correspondendo a 71,68% da previsão anual atualizada.

No grupo das Transferências Correntes da União, o item mais significativo refere-se às transferências constitucionais do Fundo de Participação dos Municípios – FPM –, cota – mensal que totalizou R$ 6.808.507,95 no período em analise, que em comparação a projeção atualizada que era de R$ 6.095.835,04 acumulou um superávit de R$ 712.672,91. A estimativa dessa receita considerou as informações fornecidas pela Coordenadoria de Programação Financeira da Secretaria do Tesouro Nacional – STN.

O município não recebeu recursos referentes à Compensação Financeira da Lei Complementar 87/96 – Lei Kandir.

Nas transferências do Estado, deve ser destacada a participação do Município no I C M S, cujos valores transferidos ao Município totalizaram o montante de R$ 5.789.886,85 correspondendo a 76,92% da meta anual estabelecida. O comportamento dessa receita está diretamente ligado à queda das atividades econômicas no Estado.

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente orçada em R$ 22.698.036,50 (Vinte e Dois Milhões Seiscentos e Noventa e Oito Mil Trinta e Seis Reais com Cinquenta Centavos) foi alterada conforme os créditos adicionais, para R$ 28.754.312,75.

Considerando todas as fontes de recursos, a Despesa Total liquidada, no período de 01 de janeiro a 31 de Agosto de 2021, apresentou uma execução inferior à Receita Total realizada. Em valores acumulados, a correlação despesa total liquidada/receita total realizada demonstrou um superávit na execução orçamentária de R$ 4.350.996,16.

As Despesas Liquidadas acumulou até 31 de Agosto de 2021, totalizaram R$ 14.545.629,86. O total das despesas correntes realizadas foi de R$ 13.155.944,56. As despesas de capital totalizaram R$ 1.389.685,30.

Receitas Arrecadadas		Despesas Liquidadas		Superávit/Déficit
Receitas Correntes	R$ 21.369.491,49	Despesas Correntes	R$ 13.155.944,56	
(-) Dedução das Receitas	-R$ 2.870.573,68			
Total Receita Corrente	**R$ 18.498.917,81**	**Total Despesa Corrente**	**R$ 13.155.944,56**	**R$ 5.342.973,25**
Receita Capital	R$ 397.708,21	Despesa Capital	R$ 1.389.685,30	
Total Receita Capital	**R$ 397.708,21**	**Total Despesa Capital**	**R$ 1.389.685,30**	**-R$ 991.977,09**
TOTAL	**R$ 18.896.626,02**		**R$ 14.545.629,86**	**R$ 4.350.996,16**

OPERAÇÃO DE CRÉDITO

O Município assinou contrato nº 0522297 com a Caixa Econômica Federal no montante de R$ 3.500.000,00 com a finalidade única e exclusiva para financiar Despesas de Capital.

O prazo total do contrato é de 120 meses, compostos por um período de carência de 24 meses, e um período de amortização de 96 meses.

Os juros tanto na fase de carência, quanto na fase de retorno, incidirão juros correspondentes a variação acumulada das taxas médias diárias do Certificado de Deposito Interfinanceiros – CDI acrescidos de 5,30% a.a.

PRIMÁRIO E NOMINAL - ACIMA DA LINHA

Resultado Primário é o resultado obtido a partir do cotejo entre receitas e despesas orçamentárias de um dado período que impactam efetivamente a dívida estatal. O resultado primário pode ser entendido, então, como o esforço fiscal direcionado à diminuição do estoque da dívida pública.

O resultado nominal pode ser obtido “acima da linha” por meio da soma da conta de juros com as receitas primárias e as despesas primárias. Pode também ser obtido “abaixo da linha”, ou seja, por meio da simples comparação entre os estoques da DCL em momentos diferentes.

RECEITAS PRIMÁRIAS	2.021 Arrecadado 2º Quadrimestre
Receitas Correntes - Exceto Intraorçamentárias	18.498.917,81
(-) Aplicações Financeiras em Geral	90.554,59
(-) Aplicações Financeiras do RPPS	-
(-) Outras Receitas Financeiras	-
(=) Receitas Primárias Correntes (I)	**18.408.363,22**
Receitas de Capital - Exceto Intraorçamentárias	**221.846,14**
(-) Operações de Crédito	177.017,58
(-) Amortização de Empréstimos	-
(-) Alienação de Investimentos Temporários e Permanentes	-
(-) Outras Receitas de Capital - Não Primárias	-
(=) Receitas Primárias de Capital (II)	**44.828,56**
RECEITAS PRIMÁRIAS TOTAIS (III = I + II)	**18.453.191,78**
DESPESAS PRIMÁRIAS	**2.021** **Pagto 2º Quadrimestre**
Despesas Correntes - Exceto Intraorçamentárias	**13.475.575,06**
(-) Juros e Encargos da Dívida	181.407,64
(=) Despesas Primárias Correntes (IV)	**13.294.167,42**
Despesas de Capital - Exceto Intraorçamentárias	**1.688.258,67**
(-) Concessão e Empréstimos e Financiamentos	-
(-) Aquisiç. De Títulos de Capital Já Integralizado	-
(-) Aquisição de Títulos de Crédito	-
(-) Amortização da Dívida	-
(=) Despesas Primárias de Capital (V)	**1.688.258,67**
DESPESAS PRIMÁRIAS TOTAIS (VI = IV + V)	**14.982.426,09**
RESULTADO PRIMÁRIO - ACIMA DA LINHA (VII = III - VI)	**3.470.765,69**

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAPIVARI DO SUL

JUROS E ENCARGOS ATIVOS (Variações Patrimoniais Aumentativas)	2021 Saldo	
4.4.1.1.1.00.00 - Juros e Encargos de Empréstimos Internos Concedidos – Consolidação	R$	-
4.4.1.1.3.00.00 - Juros e Encargos de Empréstimos Internos Concedidos - Inter Ofss – União	R$	-
4.4.1.1.4.00.00 - Juros e Encargos de Empréstimos Internos Concedidos - Inter Ofss -Estado	R$	-
4.4.1.1.5.00.00 - Juros e Encargos de Empréstimos Internos Concedidos - Inter Ofss – Município	R$	-
4.4.1.2.1.00.00 - Juros e Encargos de Empréstimos Externos Concedidos – Consolidação	R$	-
4.4.1.3.1.00.00 - Juros e Encargos de Financiamentos Internos Concedidos – Consolidação	R$	-
4.4.1.3.3.00.00 - Juros e Encargos de Financiamentos Internos Concedidos - Inter Ofss – União	R$	-
4.4.1.3.4.00.00 - Juros e Encargos de Financiamentos Internos Concedidos - Inter Ofss – Estado	R$	-
4.4.1.3.5.00.00 - Juros e Encargos de Financiamentos Internos Concedidos - Inter Ofss – Município	R$	-
4.4.1.4.1.00.00 - Juros e Encargos de Financiamentos Externos Concedidos – Consolidação	R$	-
4.4.2.1.1.00.00 - Juros e Encargos de Mora Sobre Empréstimos e Financiamentos Internos Concedidos – Consolidaçã	R$	-
4.4.2.1.3.00.00 - Juros e Encargos de Mora Sobre Empréstimos e Financiamentos Internos Concedidos - Inter Ofss –	R$	-
4.4.2.1.4.00.00 - Juros e Encargos de Mora Sobre Empréstimos e Financiamentos Internos Concedidos - Inter Ofss - E	R$	-
4.4.2.1.5.00.00 - Juros e Encargos ee Mora Sobre Empréstimos e Financiamentos Internos Concedidos - Inter Ofss - M	R$	-
4.4.2.2.1.00.00 - Juros e Encargos de Mora Sobre Empréstimos e Financiamentos Externos Concedidos - Consolidaçã	R$	-
4.4.5.1.1.00.00 - Remuneração de Depósitos Bancários - Consolidação	R$	-
4.4.5.2.1.00.00 - Remuneração de Aplicações Financeiras - Consolidação	R$	-
SOMA DOS JUROS E ENCARGOS ATIVOS (VIII)	R$	-

JUROS E ENCARGOS PASSIVOS (Variações Patrimoniais Diminutivas)	2021 Saldo	
3.4.1.1.1.00.00 - Juros e Encargos da Dívida Contratual Interna - Consolidação	R$	162.116,31
3.4.1.1.3.00.00 - Juros e Encargos da Dívida Contratual Interna - Inter Ofss - União	R$	-
3.4.1.1.4.00.00 - Juros e Encargos da Dívida Contratual Interna - Inter Ofss - Estado	R$	-
3.4.1.1.5.00.00 - Juros e Encargos da Dívida Contratual Interna - Inter Ofss - Município	R$	-
3.4.1.2.1.00.00 - Juros e Encargos da Dívida Contratual Externa - Consolidação	R$	-
3.4.1.3.1.00.00 - Juros e Encargos da Dívida Mobiliaria - Consolidação	R$	-
3.4.1.4.1.00.00 - Juros e Encargos de Empréstimos por Antecipação de Receita Orçamentária – Consolidação	R$	-
3.4.1.8.1.00.00 - Outros Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Internos – Consolidação	R$	-
3.4.1.8.3.00.00 - Outros Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Internos - Inter Ofss – União	R$	-
3.4.1.8.4.00.00 - Outros Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Internos - Inter Ofss – Estado	R$	-
3.4.1.8.5.00.00 - Outros Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Internos - Inter Ofss - Município	R$	-
3.4.1.9.1.00.00 - Outros Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Externos - Consolidação	R$	-
3.4.2.1.1.00.00 - Juros e Encargos de Mora de Empréstimos e Financiamentos Internos Obtidos - Consolidação	R$	-
3.4.2.1.3.00.00 - Juros e Encargos de Mora de Empréstimos e Financiamentos Internos Obtidos - Inter Ofss - União	R$	-
3.4.2.1.4.00.00 - Juros e Encargos de Mora de Empréstimos e Financiamentos Internos Obtidos - Inter Ofss - Estado	R$	-
3.4.2.1.5.00.00 - Juros e Encargos de Mora de Empréstimos e Financiamentos Internos Obtidos - Inter Ofss - Municí	R$	-
3.4.2.2.1.00.00 - Juros e Encargos de Mora de Empréstimos e Financiamentos Externos Obtidos - Consolidação	R$	-
SOMA DOS JUROS E ENCARGOS PASSIVOS (IX)	R$	162.116,31

RESULTADO NOMINAL - ACIMA DA LINHA (X = VII + VIII - IX))	**3.308.649,38**

CONTROLE INTERNO

Relativamente ao Controle Interno, instado com a função de auxiliar o Executivo Municipal e, dentro das necessidades desta Colenda Corte, através de sua auditora, colocou-se a disposição para fornecer as informações que fossem requeridas. Podemos dizer que sua participação foi dinâmica e sempre dirigida a sugerir e alertar fatos examinados, na grande maioria através de protocolo e considerações, sendo que seus relatórios encontram - se anexos.

PREVIDÊNCIA SERVIDORES

Todos os servidores de Capivari do Sul são contribuintes e beneficiários do RGPS – Regime Geral da Previdência Social- INSS, não havendo por isso Regime Próprio de Previdência Social estabelecido e conseqüentemente, futuros compromissos do erário quanto à folha de inativos e/ou pensionistas. Complementamos informando que todos os encargos previdenciários estão sendo rigorosamente recolhidos em dia.

REVISÃO SALARIAL

Em 24 de Março de 2020, através da Lei Municipal nº 1.318, foi concedido revisão geral anual conforme trata o art. 37, inciso X da Constituição Federal, no percentual de 4,30 % (quatro vírgula trinta por cento) para os servidores, bem como aos contratados na forma do art. 37, IX, da Constituição Federal, dos poderes Executivo e Legislativo, correspondente ao período de fevereiro de 2019 a janeiro de 2020. Em virtude das vedações da Lei Complementar 173/2020 não foi concedido revisão salarial em 2021.

LIMITES ESTABELECIDOS PARA DESPESAS COM PESSOAL

Quanto a despesas de pessoal e encargos, o Poder Executivo comprometeu nos últimos 12 meses 40,64% da sua Receita Corrente Líquida, dos 54%, segundo dados verificados de acordo com a metodologia do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul, há de se desconsiderar o montante referente à revisão salarial que totalizou **R$ 492.668,24** conforme as Disposições do Inc. X 37, da Constituição Federal e a LC 101, 22, INC. I e R$ 187.823,38 referente ao IRRF dos servidores municipais desconsiderados pelo TCE/RS. Contudo utilizando a metodologia STN o percentual de gasto com pessoal em relação à Receita Corrente Liquida é de 42,80%, sendo este percentual considerado para fins de analise de gasto com pessoal. O quadro a seguir detalha:

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAPIVARI DO SUL

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAPIVARI DO SUL

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

APURAÇÃO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA EM COTEJO COM AS DESPESAS COM PESSOAL

DEMONSTRATIVO DA

RECEITA CORRENTE LíQUIDA ATUALIZADA - SETEMBRO/2020 A AGOSTO/2021

cfe. LRF n.º 101/00 Art. 53, inc. I	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	TOTAIS
CNPJ 01.610.503/0001-41													
RECEITAS CORRENTES (I)	2.014.517,68	2.224.756,25	2.243.984,28	2.993.071,45	2.379.136,34	2.565.554,79	2.868.572,24	2.405.502,48	2.727.909,69	2.351.163,45	3.265.614,03	2.598.665,24	30.638.447,92
Receita Tributária	**218.470,28**	**418.136,29**	**278.508,35**	**303.001,44**	**178.365,92**	**330.601,26**	**753.896,03**	**213.090,45**	**416.009,71**	**280.304,97**	**311.037,49**	**345.744,78**	4.047.166,97
IPTU	37.911,33	21.440,87	28.182,13	47.445,59	40.109,47	90.177,81	448.854,09	32.136,35	43.370,00	46.694,82	33.236,48	100.339,66	969.898,60
ISS	70.683,64	81.123,79	85.994,21	119.373,84	67.858,51	117.715,06	115.687,45	105.870,89	136.414,76	132.288,01	152.890,12	161.319,20	1.347.219,48
ITBI	28.522,64	36.135,99	53.497,52	10.593,81	24.187,37	11.471,54	11.367,70	21.394,57	177.902,38	27.640,16	69.538,03	5.475,14	477.726,85
IRRF	38.833,05	36.821,00	72.816,27	82.324,82	22.804,30	66.836,23	36.398,65	36.482,94	37.047,97	36.280,39	36.864,08	39.445,58	542.955,28
Outras Receitas Tributárias	42.519,62	242.614,64	38.018,22	43.263,38	23.406,27	44.400,62	141.588,14	17.205,70	21.274,60	37.401,59	18.508,78	39.165,20	709.366,76
Receita de Contribuições	27.875,90	23.268,23	22.944,22	23.841,18	23.683,30	23.224,21	7.225,81	43.983,72	6.959,00	39.955,07	23.698,52	23.065,40	289.724,56
Receita Patrimonial	**889,96**	**1.325,38**	**20.820,06**	**- 2.379,33**	**1.031,58**	**11.983,66**	**15.632,91**	**6.563,92**	**13.580,94**	**17.508,57**	**21.856,28**	**29.113,89**	**137.927,82**
Receita Agropecuária		-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Receita Industrial		-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Receita de Serviços	-	1,68	1,68	1,68	389,99	1,75	126,63	1,75	1,75	285,69	1,75	20,74	835,09
Transferências Correntes	**1.766.907,90**	**1.781.541,24**	**1.921.552,78**	**2.619.604,80**	**2.174.560,31**	**2.198.836,49**	**2.090.526,93**	**2.129.663,68**	**2.289.385,04**	**2.010.303,79**	**2.906.832,56**	**2.197.280,46**	**26.086.995,98**
Cota-Parte do FPM	435.976,32	586.648,16	777.557,70	1.159.398,58	846.637,63	1.109.727,26	743.826,87	777.614,63	934.585,72	808.271,52	1.104.407,16	883.008,76	10.167.660,31
Cota-Parte do ICMS	641.630,83	628.115,74	657.708,38	855.259,46	530.204,70	610.759,14	746.516,90	586.481,66	699.101,04	692.089,74	1.116.550,29	808.183,38	8.572.601,26
Cota-Parte do IPVA	11.073,89	10.771,65	7.572,75	103.713,77	175.350,81	52.495,90	87.851,05	174.225,56	66.282,24	31.057,39	27.569,96	19.327,51	767.292,48
Cota-Parte do ITR	-	-	-	-	19.225,46	1.785,40	172,11	73,56	94,16	33,33	-	750,45	22.134,47
Transf. Lei Kandir - 87/1996	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Trasnf. Da LC 61/1969 (IPI-Exp)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tranferências do FUNDEB	271.607,91	293.385,72	295.256,29	342.760,79	386.932,05	289.277,08	356.258,72	390.364,84	406.849,68	335.385,56	525.314,05	311.248,36	4.204.641,05
Outras Transferências Correntes	406.618,95	262.619,97	183.457,66	158.472,20	216.209,66	134.791,71	155.901,28	200.903,43	182.472,20	143.466,25	132.991,10	174.762,00	2.352.666,41
Outras Receitas Correntes	373,64	483,43	157,19	49.001,68	1.105,24	907,42	1.163,93	12.198,96	1.973,25	2.805,36	2.187,43	3.439,97	75.797,50
DEDUÇÕES (II)	**219.642,39**	**247.205,56**	**290.599,54**	**357.345,57**	**316.788,43**	**355.693,42**	**317.194,52**	**309.402,86**	**341.508,55**	**307.850,88**	**371.159,22**	**343.602,57**	**3.777.993,51**
Contrib. Plano Seg. Social Servidor													-
Ded. de Receita Corrente													-
Ded. de Receita para Formação do FUNDEB	219.642,39	247.205,56	290.599,54	357.345,57	316.788,43	355.693,42	317.194,52	309.402,86	341.508,55	307.850,88	371.159,22	343.602,57	3.777.993,51
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (I - II) - **P/ STN**													**26.860.454,41**
+ PERDAS ACUMULADAS PARA O FUNDEB	51.965,52	46.180,16	4.656,75	- 14.584,78	70.143,62	- 66.416,34	39.064,20	80.961,98	65.341,13	27.534,68	154.154,83	- 32.354,21	292.753,75
- IRRF NÃO CONSIDERADO NA RCL PELO TCE/RS	38.335,10	36.423,36	71.946,17	81.742,97									228.447,60
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (I+II-III) - **P / TCE/RS**													**26.632.006,81**

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAPIVARI DO SUL

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAPIVARI DO SUL

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

APURAÇÃO DA DESPESA COM PESSOAL

DEMOSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL (LIQUIDADO) JULHO/2020 A JUNHO/2021

cfe. LRF n.º 101/00 Art. 53, inc. I	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	TOTAIS
CNPJ 01.610.503/0001-41													
DESPESAS C/PESSOAL BRUTA P/ STN	890.135,16	868.946,11	1.721.905,43	1.048.185,65	960.426,08	915.369,88	885.828,42	827.603,91	889.908,82	886.284,37	900.270,41	901.336,47	11.696.200,71
VENC. E VANTAGENS FIXAS P.CIVIL	727.257,56	716.161,15	1.415.801,47	729.406,41	795.929,82	755.599,86	722.593,28	682.310,82	720.169,72	716.737,54	744.979,29	741.536,49	9.468.483,41
VENCIMENTOS E SALÁRIOS	727.257,56	716.161,15	1.415.801,47	729.406,41	795.929,82	755.599,86	722.593,28	682.310,82	720.169,72	716.737,54	744.979,29	741.536,49	9.468.483,41
(-) Revisão anual (inc.X,37,CF e LC101, 22, inc.I	31.272,08	30.794,93	60.879,46	31.364,48	34.224,98	32.490,79	31.071,51	29.339,37	30.967,30	30.819,71	32.034,11	31.886,07	407.144,79
(-)IRRF NÃO CONSIDERADO NA RCL PELO TCE/RS	38.335,10	36.423,36	71.946,17	41.118,75									187.823,38
venc. e vant. fixas -servidores ccom expurgo	657.650,38	648.942,86	1.282.975,84	656.923,18	761.704,84	723.109,07	691.521,77	652.971,45	689.202,42	685.917,83	712.945,18	709.650,42	8.873.515,24
RESSARCIMENTO DE DESPESA PESSOAL REQUISITADO	8.442,76	-	7.519,47	5.408,78	-	-	9.234,35	290,65	4.221,38	4.221,38	-	-	38.757,47
Servidores Cedidos/Adidos	8.442,76	-	7.519,47	5.408,78	-	-	9.234,35	290,65	4.221,38	4.221,38	-		38.757,47
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	154.434,84	152.784,96	298.584,49	155.477,06	161.938,75	158.759,15	147.129,30	145.583,74	153.192,80	153.002,69	153.844,55	154.185,12	1.988.917,45
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	154.434,84	152.784,96	298.584,49	155.477,06	161.938,75	158.759,15	147.129,30	145.583,74	153.192,80	153.002,69	153.844,55	154.185,12	1.988.917,45
INSS - Servidores	154.434,84	152.784,96	298.584,49	155.477,06	161.938,75	158.759,15	147.129,30	145.583,74	153.192,80	153.002,69	153.844,55	154.185,12	1.988.917,45
(-) aumento de Encargos Patronais decorrentes de	6.640,70	6.569,75	12.839,13	6.685,51	6.963,37	6.826,64	6.326,56	6.260,10	6.587,29	6.579,12	6.615,32	6.629,96	85.523,45
Revisão anual (inc.X,37,CF e LC101, 22, inc.I	147.794,14	146.215,21	285.745,36	148.791,55	154.975,38	151.932,51	140.802,74	139.323,64	146.605,51	146.423,57	147.229,23	147.555,16	1.903.394,00
Outros Benefícios Assistenciais	-	-	-	2.975,90	-	-	-	1.997,71	922,02		2.305,05	1.229,36	9.430,04
DESPESA COM PESSOAL P/ TCE	805.444,53	795.158,07	1.568.721,19	805.714,73	916.680,22	875.041,57	832.324,51	792.295,09	835.807,93	832.341,40	860.174,41	857.205,58	10.823.350,21
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§1º,19-LRF) - indenizações trabalhistas	-	-	-	157.893,40	2.557,51	1.010,87	6.871,49	-	12.324,92	12.322,76	1.446,57	4.385,50	198.813,02
LICENÇA PREMIO INDENIZADA													-
DESPESA COM PESSOAL PARA FINS DE CÁLCULO DO LIMITE PARA O TCE (COM O EXPURGO DAS REVISÕES SALARIAIS SENDO: ATÉ 02/2020 = 4,27% A PARTIR DE 03 / 2020 - REVISÃO DE 4,30%													10.823.350,21
DESPESA COM PESSOAL PARA FINS DE CÁLCULO DE LIMITES PARA A STN (ESTE CÁCULO DESCONSIDERA AS DISPOSIÇÕES DO INC. X,37, CF e a LC.101, 22, INC. I COMO EXPURGO)													11.497.387,69

ÍNDICES PARA TCE/RS													40,64%
51,30%													-10,66%
54,00%													-13,36%

ÍNDICES PARA STN													42,80%
51,30%													-8,50%
54,00%													-11,20%

GASTOS COM EDUCAÇÃO

A Lei Orçamentária anual nº 1.376/2020 estimou a receita proveniente de arrecadação de Impostos, Transferências e Dívida Ativa Tributária, em **R$ 20.302.900,19** (Vinte Milhões Trezentos e Dois Mil Novecentos Reais Dezenove Centavos).

De acordo com o artigo 212 da Constituição Federal, caput do artigo 69 da Lei nº 9.394/1996 e Lei Orgânica Municipal, o percentual a ser aplicado na manutenção e desenvolvimento do ensino (MDE) é 25%, equivalente a **R$ 5.075.725,05** (Cinco Milhões, Setenta e Cinco Mil Setecentos e Vinte e Cinco Reais Cinco Centavos) em relação à previsão da receita.

Analisados os gastos com manutenção e desenvolvimento do ensino, constatamos que o Município, em conformidade com o art. 70 da Lei de Diretrizes e Bases da Educação Nacional, despendeu, efetivamente, no período de janeiro a agosto de 2021, tendo por base as despesas liquidadas até o final do quadrimestre, incluídas os restos a pagar, deduzindo as despesas liquidadas com o Plus do Fundeb e as despesas liquidadas com rendimentos da MDE+Fundeb o montante de R$ 3.354.946,77, o qual representa 20,71% das receitas tributárias, compreendidas as transferências constitucionais, atendendo ao artigo 212 da Constituição Federal, conforme se demonstra a seguir:

a)Recursos Vinculados cfe. art. 212 da CF e art. 69 da Lei Federal 9.394/1996:

FONTE	PREVISTO LOA 2021	REC.VINCULADOS 25% (R$)	ARRECADAÇÃO (R$)	REC.VINCULADOS 25% (R$)
I P T U	R$ 688.110,91	R$ 172.027,73	R$ 730.235,14	R$ 182.558,79
MULTAS E JUROS DE IPTU	R$ 4.200,13	R$ 1.050,03	R$ 949,73	R$ 237,43
DÍVIDA ATIVA DE IPTU	R$ 274.416,43	R$ 68.604,11	R$ 216.016,99	R$ 54.004,25
MULTAS E JUROS DE D.A. IPTU	R$ 27.121,93	R$ 6.780,48	R$ 44.111,73	R$ 11.027,93
I T B I	R$ 798.162,87	R$ 199.540,72	R$ 348.976,89	R$ 87.244,22
I S S Q N	R$ 817.048,37	R$ 204.262,09	R$ 984.176,02	R$ 246.044,01
MULTAS E JUROS DE ISSQN	R$ 3.657,36	R$ 914,34	R$ 2.464,40	R$ 616,10
DÍVIDA ATIVA DE ISSQN	R$ 5.217,83	R$ 1.304,46	R$ 3.315,68	R$ 828,92
MULTAS E JUROS DE D. A. ISSQN	R$ 351,00	R$ 87,75	R$ 87,90	R$ 21,98
I R R F	R$ 515.109,44	R$ 128.777,36	R$ 312.160,14	R$ 78.040,04
F P M	R$ 8.921.936,25	R$ 2.230.484,06	R$ 6.808.507,95	R$ 1.702.126,99
COTA EXTRA FPM 1% JULHO	R$ 363.000,00	R$ 90.750,00	R$ 399.571,60	R$ 99.892,90
COTA EXTRA FPM 1% DEZEMBRO	R$ 374.000,00	R$ 93.500,00	R$ -	R$ 0,00
I T R	R$ 368.671,40	R$ 92.167,85	R$ 22.134,47	R$ 5.533,62
LC 87/96	R$ -	R$ -	R$ -	R$ 0,00
I C M S	R$ 6.494.055,00	R$ 1.623.513,75	R$ 5.789.886,85	R$ 1.447.471,71
I P V A	R$ 720.088,00	R$ 180.022,00	R$ 634.160,42	R$ 158.540,11
IPI / EXPORTAÇÃO	R$ 99.781,00	R$ 24.945,25	R$ 61.313,53	R$ 15.328,38
(R) IPTU	-R$ 172.027,73	-R$ 43.006,93	-R$ 156.394,91	-R$ 39.098,73
S O M A ==========	R$ 20.302.900,19	R$ 5.075.725,05	R$ 16.201.674,53	R$ 4.050.418,63

b) Gastos Totais com a Educação:

O gasto com a educação, conforme o Parecer Coletivo 001/2003 e a Resolução nº 918/2011, do Tribunal de Contas do Estado, compreendendo a despesa liquidada na função 12, no período de janeiro a abril de 2021, compreende o constante no balancete da Secretaria Municipal da Educação e Cultura, acrescido da liquidação dos Restos a Pagar de exercícios anteriores pode ser visualizado no seguinte quadro demonstrativo:

Recurso/Subfunção	Valor Liquidado	
20 MDE – ADMINISTRAÇÃO GERAL	R$	406.979,24
20 MDE – ENSINO FUNDAMENTAL	R$	790.534,22
20 MDE - ENSINO INFANTIL	R$	574.125,92
31 FUNDEB – ENSINO FUNDAMENTAL	R$	1.711.003,31
32 FUNDEB – ENSINO INFANTIL	R$	215.705,24
31 FUNDEB – ENSINO PROFISSIONAL	R$	14.486,52
TOTAL Liquidado	R$	3.712.834,45
(-) Desp. Não compativeis	R$	9.590,00
(-) Desp. Lip. Com Plus FUNDEB	R$	338.429,89
(-) Desp. Lip. Com rendimentos da MDE+FUNDEB	R$	9.867,79
Total dos Gastos com Educação (MDE+FUNDEB)	R$	3.354.946,77

c) Apuração do índice de aplicação dos recursos:

Especificação	Valor	
Total das Receitas Vinculadas	R$	16.201.674,53
Valor mínimo a ser aplicado na MDE (25%) ou (% da Lei Orgânica)	R$	4.050.418,63
Total das despesas liquidadas (Função 12)	R$	3.354.946,77
(=) Valor Total Aplicado	R$	3.354.946,77
(=) Percentual Aplicado		20,71%

d) Aplicação dos Recursos da MDE e do FUNDEB no Mercado Financeiro:

Considerando o disposto no art. 20 da Lei Federal 11.494/2007, constatou-se que os recursos financeiros do FUNDEB disponíveis nas contas bancárias específicas foram aplicados em

operações financeiras de curto prazo, com a finalidade de preservar o poder de compra desses recursos. O mesmo ocorreu com os recursos depositados nas contas bancárias dos recursos MDE, sendo que os ganhos auferidos com essas aplicações atingiram o montante de R$ 7.554,02 e R$ 2.313,77 respectivamente, e foram utilizados em despesas consideradas como Manutenção e Desenvolvimento do Ensino.

e) Utilização Mínima dos Recursos do FUNDEB:

Considerando o disposto no § 2º do art. 21 da Lei Federal 11.494/2007, firmou-se o entendimento que, no mínimo 95% (noventa e cinco por cento) dos recursos recebidos do FUNDEB devem ser aplicados dentro do próprio exercício financeiro em que forem arrecadados. Assim, para verificação do cumprimento desse dispositivo legal elaborou-se o seguinte quadro:

(a) Valor recebido de recursos do FUNDEB+ Aplicações	R$ 3.009.184,36
(b) Valor total das despesas liquidadas à conta dos recursos do FUNDEB em 2021	R$ 1.924.869,45
Percentual aplicado no ano ((B / A) *100)	63,97%

GASTOS COM SAÚDE

A Lei Orçamentária anual nº 1.095/2017 estimou a receita proveniente de arrecadação de Impostos, Transferências e Dívida Ativa Tributária, em **20.302.900,19** (Vinte Milhões Trezentos e Dois Mil Novecentos Reais Dezenove Centavos). De acordo com o artigo art. 77 do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias (ADCT) com a redação dada pelo art. 7º da Lei Complementar nº 141/2012, o percentual a ser aplicado nas ações e serviços públicos de saúde é 15.%, equivalente a **R$ 3.045.435,03** em relação à previsão da receita.

Analisados os gastos com as ações e serviços públicos na área da saúde, constatamos que, tendo por base as despesas liquidadas, o Município despendeu, efetivamente, no 2º quadrimestre de 2021, o montante de R$ 3.652.515,79 representa 22,54% das receitas tributárias, compreendidas as transferências constitucionais, atendendo o disposto na Lei Complementar nº 141/2012, conforme se demonstra a seguir:

a)Recursos Vinculados cfe art. 198, § 2º, III da CF:

FONTE	PREVISTO LOA 2021	REC.VINCULADOS 15% (R$)	ARRECADAÇÃO (R$)	REC.VINCULADOS 15% (R$)
I P T U	R$ 688.110,91	R$ 103.216,64	R$ 730.235,14	R$ 109.535,27
MULTAS E JUROS DE IPTU	R$ 4.200,13	R$ 630,02	R$ 949,73	R$ 142,46
DÍVIDA ATIVA DE IPTU	R$ 274.416,43	R$ 41.162,46	R$ 216.016,99	R$ 32.402,55
MULTAS E JUROS DE D.A. IPTU	R$ 27.121,93	R$ 4.068,29	R$ 44.111,73	R$ 6.616,76
I T B I	R$ 798.162,87	R$ 119.724,43	R$ 348.976,89	R$ 52.346,53
I S S Q N	R$ 817.048,37	R$ 122.557,26	R$ 984.176,02	R$ 147.626,40
MULTAS E JUROS DE ISSQN	R$ 3.657,36	R$ 548,60	R$ 2.464,40	R$ 369,66
DÍVIDA ATIVA DE ISSQN	R$ 5.217,83	R$ 782,67	R$ 3.315,68	R$ 497,35
MULTAS E JUROS DE D. A. ISSQN	R$ 351,00	R$ 52,65	R$ 87,90	R$ 13,19
I R R F	R$ 515.109,44	R$ 77.266,42	R$ 312.160,14	R$ 46.824,02
F P M	R$ 8.921.936,25	R$ 1.338.290,44	R$ 6.808.507,95	R$ 1.021.276,19
COTA EXTRA FPM 1% JULHO	R$ 363.000,00	R$ 54.450,00	R$ 399.571,60	R$ 59.935,74
COTA EXTRA FPM 1% DEZEMBRO	R$ 374.000,00	R$ 56.100,00	R$ -	R$ 0,00
I T R	R$ 368.671,40	R$ 55.300,71	R$ 22.134,47	R$ 3.320,17
LC 87/96	R$ -	R$ -	R$ -	R$ 0,00
I C M S	R$ 6.494.055,00	R$ 974.108,25	R$ 5.789.886,85	R$ 868.483,03
I P V A	R$ 720.088,00	R$ 108.013,20	R$ 634.160,42	R$ 95.124,06
IPI / EXPORTAÇÃO	R$ 99.781,00	R$ 14.967,15	R$ 61.313,53	R$ 9.197,03
(R) IPTU	-R$ 172.027,73	-R$ 25.804,16	-R$ 156.394,91	-R$ 23.459,24
S O M A ==========	R$ 20.302.900,19	R$ 3.045.435,03	R$ 16.201.674,53	R$ 2.430.251,18

b) Aplicação dos Recursos:

De acordo com o disposto nos arts. 2º e 3º da Lei Complementar nº 141/2012, os gastos com ações e serviços públicos na área da saúde, realizados pelo Município em 2021, compreendendo as despesas liquidadas em saúde, acrescido da liquidação dos Restos a Pagar de exercícios anteriores, de acordo com os registros contábeis, pode ser visualizado no seguinte quadro demonstrativo:

Subfunção/Recurso	Valor Liquidado
Administração Geral 040 – ASPS	650.683,38
Atenção Básica 040 – ASPS	731.489,83
Assist. Hospitalar e Ambulatorial 040 - ASPS	2.203.156,20
Suporte Profilático e Terapêutico	3.657.345,54
T O T A L Liquidado ----------→	**3.657.345,54**

c) Despesas não computáveis:

Do total liquidado na saúde, deverão ser excluídas as seguintes despesas uma vez que se referem a gastos não relacionados com ações e serviços públicos de saúde, conforme dispõe o art. 4º da Lei Complementar nº 41/2012:

Especificação	Valor
Despesa gasta com Rateio pela participação Consórcio Público	0,00
Despesa liquidada com rendimentos da ASPS	4.829,75
T O T A L ----------→	**4.829,75**

d) Apuração do Índice de Aplicação dos Recursos:

Especificação	Valor
Total das Receitas Vinculadas	16.201.674,53
Valor mínimo a ser aplicado em A S P S (mínimo 15%)	2.430.251,18
Total das despesas liquidadas na saúde	3.657.345,54
(-) Despesas realizadas com recursos de auxílios e convênios	0,00
(-) Despesas não computáveis (item C)	0,00
(-) Despesas liquidadas com rendimentos ASPS	4.829,75
(=) Valor Total Aplicado	**3.652.515,79** **22,54%**

CONSIDERAÇÕES FINAIS

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Financeira e Econômica do 2º quadrimestre de 2021, estando esta Prefeitura Municipal a sua disposição para os esclarecimentos que se fizerem necessário.

Capivari do Sul, 22 de Setembro de 2021.

LEANDRO MONTEIRO DOS SANTOS:43650740087

Assinado de forma digital por LEANDRO MONTEIRO DOS SANTOS:43650740087
Dados: 2021.09.21 16:21:08 -03'00'

LEANDRO MONTEIRO DOS SANTOS
PREFEITO MUNICIPAL