



Prefeita Municipal: Lires Teresa Ferneda
Adm. 2017/2020

Gestão fiscal e Metas Fiscais
3º Quadrimestre/2020



LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

Transparência da Gestão Fiscal

- Art. 48º - São instrumentos de transparência da gestão fiscal, aos quais será dada ampla divulgação , inclusive em meios eletrônicos de acesso público:
 - os planos, orçamentos e leis de diretrizes orçamentárias;
 - prestações de contas e o respectivo parecer prévio;
 - **os Relatórios Resumido da Execução Orçamentária e o Relatório de Gestão Fiscal;**
 - e as versões simplificadas desses documentos.

Receitas



- Receitas Correntes
- Receitas de Capital
- Receita Corrente Líquida

Receitas Correntes

Receitas Correntes	Previsão Atualizada R\$	Até o 3º Quadrimestre de 2020	
		Realizado R\$	Percentual %
RECEITA TRIBUTARIA	9.328.000,00	8.324.122,62	89,24
RECEITA DE TAXAS	898.647,74	800.069,17	89,03
RECEITA DE CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	64.000,00	0,00	0,00
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	322.398,77	2.324.346,88	720,95
RECEITA PATRIMONIAL	967.550,00	1.170.424,62	120,97
RECEITAS AGROPECUÁRIA	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	19.700,00	1.419,75	7,21
TRANSFERENCIAS CORRENTES	58.996.164,22	63.918.354,04	108,34
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	10.000,00	34.059,89	340,60
Total	70.606.460,73	76.572.796,97	108,45

Receitas de Capital

Receitas de Capital	Previsão Atualizada R\$	Até o 3º Quadrimestre de 2020	
		Realizado R\$	Percentual %
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	2.650.000,00	681.683,43	25,77
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00	0,00
TRANSFERENCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	0,00	0,00	0,00
TRANSFERENCIA DE CONVENIOS	7.355.139,27	1.438.054,49	19,55
Total	10.005.139,27	2.119.737,92	21,19

Receitas Correntes Intra-orçamentárias

Receitas Intra-orçamentárias	Previsão Atualizada R\$	Até o 3º Quadrimestre de 2020
CONTRIBUIÇÕES INTRAORÇAMENTÁRIAS	2.535.000,00	2.804.545,04
Total	2.535.000,00	2.804.545,04

Receitas	Previsão Atualizada R\$	Realizada R\$
Impostos		
Imposto sobre Propriedade Predial Territ. Urbana (IPTU)	3.535.000,00	2.695.886,25
Imposto sobre Renda e Proventos Qualquer Natureza	395.000,00	1.252.872,02
Imp. Trans. "Inter Vivos" Bens Imóveis (ITBI)	400.000,00	646.061,49
Imposto sobre Serviços de Q. Natureza (ISSQN)	4.998.000,00	3.729.302,86
Total de Impostos	9.328.000,0	8.324.122,62
Taxas		
Taxa de Poder de Policia	16.000,00	0,00
Taxas de Serviços	46.500,00	89.146,90
Outras taxas(Vigilância ; Funcionamento)	900.147,74	710.922,27
Total de Taxas	962.647,74	800.069,17
Total de Receitas Tributárias	10.290.647,74	9.124.191,79

Receitas	Previsão Atualizada R\$	Realizada R\$
Transferências Correntes		
Cota-Parte FPM	17.000.000,00	15.164.845,82
Cota-Parte ITR	157.500,00	382.622,24
Cota-Parte ICMS	14.513.469,20	19.070.870,50
Cota-Parte FEP	225.000,00	277.419,16
Cota-Parte IPI	23.300,00	30.144,95
Cota-Parte IPVA	2.100.000,00	2.511.957,57
Transferência de Recursos do SUS	6.366.924,12	6.753.271,34
Transferência de Recursos do FNDE	814.491,17	540.783,21
Transferência de Recursos do FNAS	342.400,00	866.768,22
Outras Transferências (outras instituições publicas/convênios)	17.453.079,73	18.319.671,03
Total de Transferências Correntes	58.996.164,22	63.918.354,04

Receita Corrente Líquida



Especificação	Realizado R\$
JANEIRO 2020	4.406.424,06
FEVEREIRO 2020	4.968.437,95
MARÇO 2020	3.957.046,24
ABRIL 2020	3.919.325,88
MAIO 2020	4.249.246,40
JUNHO 2020	5.253.213,72
JULHO 2020	7.859.515,89
AGOSTO 2020	5.659.508,50
SETEMBRO 2020	6.069.821,24
OUTUBRO 2020	5.409.901,25
NOVEMBRO 2020	6.074.638,58
DEZEMBRO 2020	7.830.327,81
Receita Corrente Líquida	65.657.407,52

Despesas

- Despesas Correntes
- Despesas de Capital

Despesas Correntes

Despesas Correntes	Dotação Atualizada R\$	Realizadas até o 3º Quadrimestre de 2020	
		Empenhadas R\$	Liquidadas R\$
Pessoal e Encargos	42.729.337,31	40.522.707,00	40.522.707,00
Juros e Encargos da Dívida	22.680,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	28.999.430,15	21.587.045,21	21.141.269,64
Total	71.751.447,46	62.109.752,21	61.663.976,64

Despesas de Capital

Despesas de Capital	Dotação Atualizada R\$	Realizadas até o 3º Quadrimestre de 2020	
		Empenhadas R\$	Liquidadas R\$
Investimentos	8.728.590,81	6.816.721,29	6.659.879,24
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	1.199.930,43	1.186.530,43	1.186.530,43
Total	9.928.521,24	8.003.251,72	7.846.409,67

Superávit Orçamentário



Descrição	Até o 3º Quadrimestre de 2020 em R\$
Receitas Realizadas	73.716.283,89
Despesas Liquidadas	69.510.386,31
Superávit Verificado (Orçamentário)	3.603.279,96

Dívidas

- Dívida Fundada





DÍVIDA FUNDADA - ANEXO 16

CÓD.	DESCRIÇÃO	ANTERIOR	INSCRIÇÃO		BAIXA		SALDO
			INSCRIÇÃO	INCORPORAÇÃO	PAGAMENTO	CANCELAMENTO	
	DÍVIDA FUNDADA INTERNA						
	PRECATÓRIOS						
00007	CENTRO OESTE ASFALTOS LTDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00012	JANETE DE SOUSA MARTINS MIRANDA	15.242,85	0,00	0,00	0,00	0,00	15.242,85
00010	JOAO CARLOS LOPES PEREIRA 75891530104	15.001,47	0,00	0,00	0,00	0,00	15.001,47
00011	JULIANA AZEVEDO RUGGIERO BUENO	15.103,53	0,00	0,00	0,00	0,00	15.103,53
00002	MARIA DE LOURDES SOUSA MARTINS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00014	PATRICIA LEANDRO DOS SANTOS	14.619,64	0,00	0,00	14.109,83	0,00	509,81
00013	PAULO CUNHA	38.175,61	0,00	0,00	0,00	0,00	38.175,61
	PARCELAMENTOS						
00001	INSS/GPS	7.272.211,03	0,00	0,00	419.258,63	0,00	6.852.952,40
00008	MINISTERIO DA ECONOMIA	4.118.920,98	0,00	0,00	91.032,44	0,00	4.027.888,54
00003	RECEITA FEDERAL	3.349,20	0,00	29.838,90	33.188,10	0,00	0,00
	OPERAÇÕES DE CRÉDITO						
00009	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	2.451.452,63	681.683,43	681.683,43	368.396,85	681.683,43	2.764.739,21
	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS						
00005	INSTITUTO DE GESTÃO PREVIDENCIARIA DO ESTADO TOCAN	6.634.345,83	0,00	0,00	0,00	0,00	6.634.345,83
	OUTRAS						
00004	FUNDO MUL PREVID DOS SERVIDORES DE GUARAI	178.695,73	0,00	40.092,37	218.788,10	0,00	0,00
00006	IBAMA	109.778,49	0,00	0,00	63.973,87	0,00	45.804,62
	TOTAL DÍVIDA FUNDADA INTERNA	20.866.896,99	681.683,43	751.614,70	1.208.747,82	681.683,43	20.409.763,87
	DÍVIDA FUNDADA EXTERNA						
	NADA A REGISTRAR						
	TOTAL DÍVIDA FUNDADA EXTERNA						

GUARAI, 26 de fevereiro de 2021

LIRES TERESA FERNEDA
577.537.171-20
PREFEITA MUNICIPAL

JOAO PORFIRIO DA COSTA JUNIOR
029.095.581-50
CONTADOR

Limites

- Despesas com Pessoal
- Aplicação em Saúde
- Aplicação em Educação



Despesas com Pessoal – 3º quadrimestre 2020

Despesas com Pessoal	Despesas Liquidadas R\$
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	38.617.900,26
Pessoal Ativo	36.116.083,18
Pessoal Inativo e Pensionistas	2.501.817,08
Outras despesas de pessoal decorrentes contratos Terceirização (1º art. 18 da LRF)	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	3.649.612,36
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial	66.114,84
Despesas de Exercícios Anteriores	50.244,73
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	2.466.299,08
Demais Exclusões	1.066.953,71
DESPESAS TOTAL COM PESSOAL (III) = (I-II)	34.968.287,9
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL (IV)	65.657.407,52
% da DESPESA TOTAL COM PESSOAL – DTP sobre a RCL (V)=(III/IV) * 100	53,26%
LIMITE MÁXIMO (VI) (incisos I,II art. 20 da LRF) – 54 %	35.455.000,06
LIMITE PRUDENCIAL (VII) = (0,95xVI) – 51,30 %	33.682.250,06
LIMITE ALERTA (VIII) = (0,90xVI) (Inciso II do parágrafo 1º do art. 59 da LRF) – 48,60, %	31.909.500,05

Aplicação em Saúde

Descrição	Valor R\$
Receita para aplicação em saúde	45.484.563,70
Despesa Mínima a ser aplicada na Saúde 15%	6.822.684,56
Despesas aplicadas na saúde	21,51% 9.783.606,63
Valor referente à diferença entre o valor executado e o limite mínimo constitucional	2.960.922,07

Aplicação em Educação

Indicadores FUNDEB	Limite R\$	Aplicado R\$	Diferença R\$
Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério	60% 6.791.219,19	64,74% 7.327.833,46	536.614,27
Máximo de 40% em Despesas com MDE	40% 4.527.479,46	31,03% 3.511.720,58	745.758,88

Indicadores MDE	Aplicado R\$		
Total de Despesas com Ações Típicas em Educação	15.778.021,55		
(-) Despesas custeadas com Superávit Financeiro, Exercício Anterior, do FUNDEB	-1.187,64		
(-) Resultado Líquido do FUNDEB	-3.881.968,91		
(-) Resto a pagar inscrito no exercício	-		
(-) Dedução de despesas indevidas: Merenda (3.3.XX.30.07) e Uniforme (3.3.XX.39.70 ou 3.3.XX.36.38) ¹	-36.110,44		
Despesas Líquidas Aplicadas em Educação	11.861.405,76		
	Limite 25% R\$	Aplicado R\$	Diferença R\$
Mínimo de 25% das Receitas de Impostos Aplicadas em MDE	25% 11.712.716,49	25,32% 11.861.405,76	148.689,27

Conclusão



Os dados aqui apresentados são oriundos dos Relatórios Bimestrais e Quadrimestrais, em cumprimento ao disposto na Lei Complementar nº 101/2000, artigo 9º, § 4º.

Em resumo, Senhores Vereadores e aos Cidadãos aqui presentes, a análise do resultado fiscal relativo ao 3º Quadrimestre de 2020, evidencia de forma aberta e concisa o cumprimento das metas e princípios de Gestão Fiscal Responsável, prevista na LDO e na Lei de Responsabilidade Fiscal, e como consequência a manutenção do equilíbrio fiscal do Município de Guarai.

Creemos que esta análise do Cumprimento das Metas Fiscais do 3º Quadrimestre de 2020, expressa o compromisso deste governo com a disciplina fiscal e a seriedade na gestão de recursos públicos.

Isto posto, entendemos que a análise da Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais do 3º Quadrimestre de 2020, expõem com clareza o esforço da Prefeita Municipal, Secretários e demais Servidores que direta ou indiretamente contribuíram nessa importante aplicação dos recursos públicos deste Município.

Agradecimentos



- Para acessar relatórios desta e outras audiências bem como para um melhor detalhamento das informações aqui prestadas segue link abaixo.
- <http://guarai.to.gov.br/portal/portal-da-transparencia/>
- <http://www.tce.to.gov.br/sicap/contabil/transpGestores/municipio/>

Departamento de Contabilidade

- Carlos José da Silva (CRC TO-001269-01)
- João Porfírio da Costa Junior (CRC TO-004875-05)
- Rayane Pereira
- Fernanda Paula
- Marcos Sena



PORFÍRIO'S
ASSESSORIA CONTÁBIL