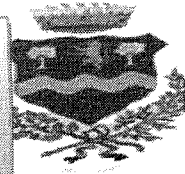




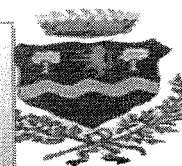
ESTADO do RIO GRANDE do SUL
PREFEITURA MUNICIPAL de JACUTINGA
Rua Antonio Felini,s/n - CEP:99730.000 - CNPJ:87.613.394/0001-31
Cidades irmãs: JACUTINGA/RS/BR e PEDEROBBA/TV/IT



RELATÓRIO

3º QUADRIMESTRE

2020



1 – DAS RECEITAS PREVISTAS E REALIZADAS

A administração municipal estipulou as quotas bimestrais de receita de acordo com a legislação vigente. A receita estimada a ser arrecadada no exercício de 2020, considerando as Receitas Correntes e Receitas de Capital, deduzindo-se as Receitas Redutoras foi de R\$ 25.360,000,00, assim distribuído:

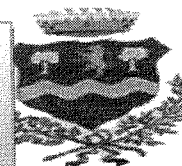
ÓRGÃO	VALOR	MÉDIA MENSAL
PODER EXECUTIVO	20.540.000,00	1.711.666,67
PODER LEGISLATIVO	760.000,00	63.333,33
RPPS	3.100.000,00	258.333,33
FMASS	960.000,00	80.000,00
TOTAL	25.360.000,00	2.113.333,33

A receita foi reestimada ao longo do exercício e o montante realizado foi de R\$ 24.879.397,91, adentrou nos cofres 92,90% do total previsto, portanto aquém das estimativas. No terceiro quadrimestre de 2020 as receitas e suas estimativas estão expressas no demonstrativo abaixo:

DESCRIÇÃO	ESTIMATIVA ANO 2020	REESTIMATIVA 3º QUADR.2020	ARRECADADO 3º QUADR. 2020	%
RECEITAS CORRENTES	24.777.200,00	25.831.005,87	23.673.946,30	91,65
Impostos, taxas e contr. Melhoria	1.920.900,00	1.882.400,00	1.838.614,11	97,67
Contribuições	1.095.500,00	1.095.500,00	1.067.311,77	97,43
Receita Patrimonial	1.470.300,00	1.482.510,00	1.290.955,85	87,08
Receitas de Serviços	177.800,00	177.800,00	167.952,47	94,46
Receitas de Transferências	19.863.665,00	20.943.760,87	19.100.698,89	91,20
Outras Receitas Correntes	249.035,00	249.035,00	208.413,21	83,69
RECEITAS DE CAPITAL	2.269.700,00	2.636.368,00	2.435.073,77	92,36
Operações de crédito	600.000,00	730.400,00	2.200.000,00	301,20
Alienação de bens	300.000,00	300.000,00	20.832,00	6,94
Amortização de empréstimos	5.000,00	5.000,00	2.555,10	51,10
Transferências de Capital	1.364.700,00	1.574.700,00	202.355,95	0,00
Outras Receitas de Capital	-	26.268,00	9.330,72	0,00
RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	1.500.000,00	1.500.000,00	1.927.072,26	128,47
DEDUÇÕES DAS REC. CORRENTES	3.186.900,00	3.186.900,00	3.156.694,42	99,05
TOTAL	25.360.000,00	26.780.473,87	24.879.397,91	92,90



ESTADO do RIO GRANDE do SUL
PREFEITURA MUNICIPAL de JACUTINGA
Rua Antonio Felini,s/n - CEP:99730.000 - CNPJ:87.613.394/0001-31
Cidades irmãs: JACUTINGA/RS/BR e PEDEROBBA/TV/IT



Existem vários fatores que devem ser levados em consideração na análise da receita:

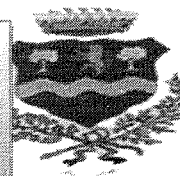
- a) A receita real para o Executivo é menor se depurarmos os valores dos fundos e Câmara de Vereadores, conforme se verifica abaixo:

DESCRIÇÃO	ARRECADADO 3º QUADR. 2020
RECEITAS TOTAIS	24.879.397,91
(-) Receitas RPPS	2.923.906,08
(-) Receitas FMAS	883.271,61
(-) Repasse Câmara Vereadores	662.946,25
(-) Receitas de Capital	2.435.073,77
(=) Receita total	17.974.200,20
(=) Receita Média Mensal	1.497.850,02

- b) As receitas de impostos, taxas e contribuição de melhorias arrecadadas no quadrimestre somam R\$ 1.838.614,11.
- c) Houve renúncia de receita no valor de R\$ 27.289,22, unicamente de desconto concedido aos contribuintes que pagaram o IPTU em quota única, nos prazos estabelecidos inicialmente para março, mas revistos e prorrogados em atenção as limitações da Pandemia de COVID-19 para pagamento em dezembro com os mesmos benefícios iniciais.
- d) As ações de cobrança de dívida ativa no quadrimestre atingiram o valor de R\$ 148.870,36.

1.1 – **COMPARATIVO DA RECEITA COM O MESMO PERÍODO DO EXERCÍCIO ANTERIOR**

A receita arrecadada no 3º quadrimestre de 2020, exceto as intra-orçamentárias, comparado com o mesmo período de 2019 apresentou evolução demonstrada no comparativo abaixo:



DESCRIÇÃO	ARRECADADO 3º QUAR. 2019	ARRECADADO 3º QUAR. 2020	%
RECEITAS CORRENTES	22.271.093,67	23.673.946,30	6,30
Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria	1.331.577,21	1.838.614,11	38,08
Receitas de Contribuição	1.298.178,23	1.067.311,77	-17,78
Receita Patrimonial	1.348.688,91	1.290.955,85	-4,28
Receitas de Serviços	137.226,68	167.952,47	22,39
Receitas de Transferências	17.835.452,33	19.100.698,89	7,09
Outras Receitas Correntes	319.970,31	208.413,21	-34,86
RECEITAS DE CAPITAL	1.953.739,53	2.435.073,77	24,64
Operações de crédito	800.000,00	2.200.000,00	175,00
Alienação de bens	240.970,00	20.832,00	-91,35
Amort. de empréstimos	5.052,93	2.555,10	-49,43
Transferências de Capital	881.453,38	202.355,95	-77,04
Outras Receitas de Capital	26.263,22	9.330,72	-64,47
DED. DAS REC. CORRENTES	2.828.624,48	3.156.694,42	11,60
TOTAL	21.396.208,72	22.952.325,65	7,27

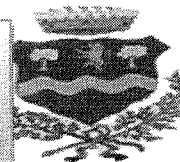
2 – DAS DESPESAS PREVISTAS X DESPESAS LIQUIDADAS

2.1 – DAS DESPESAS PREVISTAS X DESPESAS LIQUIDADAS – POR ÓRGÃO

2.1.1 – No quadrimestre

Da mesma forma que a receita as contas de despesa foram fracionadas em quotas bimestrais, utilizando-se como metodologia a média do último exercício, executada por órgão. Desta forma o teto para empenho e liquidação da despesa no quadrimestre fica limitado a R\$ 25.360.000,00.

No segundo quadrimestre a despesa foi executada pelos órgãos que compõe a estrutura administrativa da seguinte forma:



DESCRIÇÃO	DESPESA REESTIMADA 2020	DESP. REESTIMADA 3º QUADR. 2020	EXECUTADO 2020	%
CAMARA DE VEREADORES	760.000,00	760.000,00	662.946,25	-12,77
GABINETE DO PREFEITO	1.294.815,00	941.926,60	915.236,49	-2,83
SEC. DA ADMINISTRAÇÃO	4.428.930,00	4.449.484,00	3.871.786,26	-12,98
SEC. DE FINANÇAS	792.730,00	753.530,00	714.550,98	-5,17
SEC. DE AGRICULTURA	1.125.870,00	1.138.170,00	922.181,64	-18,98
SEC. DE OBRAS	2.345.910,00	2.330.570,00	1.858.653,20	-20,25
SEC. DE EDUCAÇÃO	4.606.285,00	4.469.250,00	3.668.470,10	-17,92
SEC. DE SAÚDE	3.982.030,00	5.105.700,60	4.613.366,70	-9,64
SEC. DE EXPANSÃO	2.638.920,00	3.516.350,00	3.087.732,02	-12,19
SEC. DE ASSISTÊNCIA	773.030,00	999.048,00	739.343,75	-26,00
SEC. MEIO AMBIENTE	148.480,00	174.073,40	87.526,47	-49,72
ENCARGOS ESPECIAIS	2.463.000,00	2.631.340,00	1.622.448,74	-38,34
TOTAL	25.360.000,00	27.269.442,60	22.764.242,60	-16,52

2.1.2 – Confronto Receita Arrecadada X Despesa Liquidada

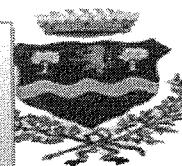
DESCRIÇÃO	VALOR
Receita Arrecadada	24.879.397,91
Despesa Empenhada	22.764.242,60
Superávit exercício	2.115.155,31

Cabe observar que:

- A receita quanto a despesas são reestimadas periodicamente;
- Embora com superávit, deve-se considerar que tanto a receita quanto a despesas são vinculadas, em que o superávit global não é utilizado para cobertura de despesas alheias aos seus vínculos, bem como não é deduzido do superávit os recursos utilizados pra pagamento de Restos a Pagar de exercícios anteriores.
- Nesse sentido, por ser último quadrimestre é possível apurar o superávit de cada recurso, em que se comprova a suficiência dos mesmos para pagamento de todas as despesas empenhadas, de acordo com seus vínculos.



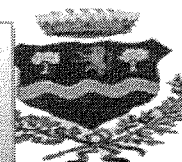
ESTADO do RIO GRANDE do SUL
PREFEITURA MUNICIPAL de JACUTINGA
Rua Antonio Felini,s/n - CEP:99730.000 - CNPJ:87.613.394/0001-31
Cidades irmãs: JACUTINGA/RS/BR e PEDEROBBA/TV/IT



RECURSO	SALDO CONTÁBIL EM 31/12/20	DESP. INSCRITA. EM RAP	SALDO REAL
LIVRE	432.650,05	158.137,77	274.512,28
MDE	66.598,21	63.274,96	3.323,25
FUNDEB	49.210,85	49.210,85	-
ASPS	44.186,39	24.009,08	20.177,31
RPPS	12.428.407,91	-	12.428.407,91
SAL. EDUC. 1040	89.081,94	88.632,00	449,94
PNAE - 1050	2.311,22	-	2.311,22
PNATE - 1052	15.153,81	-	15.153,81
LEI ALDIR BLANC - 1092	8.930,73	-	8.930,73
TRANSP. ESC. EST. - 1100	30.296,50	-	30.296,50
FUND. HABIT. - 1112	23.387,10	-	23.387,10
FUND. AGRICULT. - 1115	33.453,05	274,90	33.178,15
FUNDURBANO - 1116	2.502,16	-	2.502,16
MINIST. SAÚDE - 1157	125.000,00	111.557,68	13.442,32
MDR - 1163	365.802,62	324.860,38	40.942,24
MINIST. CULTURA - 1165	365.714,29	290.860,51	74.853,78
CIDE - 1211	1.723,59	-	1.723,59
FMAS - 1590	5.511,59	501,48	5.010,11
FMDI - 1592	11.939,90	-	11.939,90
IGD - 1604	10.736,55	-	10.736,55
CRAS FIXO - 1605	9.492,51	7.097,05	2.395,46
IGD SUAS - 1606	1.870,25	-	1.870,25
PISO BÁSICO VARIÁVEL - 1607	71.443,00	63.873,44	7.569,56
COVID 19 - PORT. 369/20-1609	2.047,98	-	2.047,98
COVID 19 - PORT. 378/20-1610	34.105,15	-	34.105,15
CONV. SJCDH-1611	18.962,24	-	18.962,24
FMASS - 1710	291.381,28	-	291.381,28
CONSULTA POPULAR - 1800	4.785,59	-	4.785,59
GESTÃO BÁSICA - 4010	8.039,60	-	8.039,60
PISO ATENÇÃO BÁSICA - 4011	33.795,41	2.640,00	31.155,41
ATENÇÃO BÁSICA - 4050	3.736,46	25,69	3.710,77
PSF - 4090	5.099,68	-	5.099,68
PIM - 4160	717,19	-	717,19
ATENÇÃO BÁSICA - 4500	55.254,39	-	55.254,39
CUST. VIG. EM SAÚDE - 4502	5.893,80	-	5.893,80
CUSTEIO - SSIST. FAR. - 4503	6.273,75	-	6.273,75
OUTR. TRANSF. BL. CUST. - 4511	408.470,22	100.152,91	308.317,31
OUTRAS TRANSF. - 4512-	3.475,00	-	3.475,00
TOTAL	15.077.441,96	1.285.108,70	13.792.333,26



ESTADO do RIO GRANDE do SUL
PREFEITURA MUNICIPAL de JACUTINGA
Rua Antonio Felini,s/n - CEP:99730.000 - CNPJ:87.613.394/0001-31
Cidades irmãs: JACUTINGA/RS/BR e PEDEROBBA/TV/IT



2.2 – DISPONIBILIDADES RPPS e FMSS

2.2.1 – RPPS

DESCRIÇÃO	VALOR
Saldo Inicial	11.515.911,84
Receitas do Exercício	2.923.906,08
Despesas do Exercício	2.011.410,01
Saldo em 31/12/2020	12.428.407,91
Percentual de crescimento das reservas do RPPS	7,92

Ao final do quadrimestre constata-se que houve superávit orçamentário e financeiro. Para 2020 foi majorado o percentual de contribuição dos servidores e do Município para 14%, medida que pensamos ser suficiente para melhorar as finanças do RPPS.

2.2.2 – FMSS

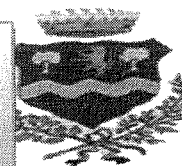
DESCRIÇÃO	VALOR
Saldo Inicial	359.838,90
Receitas do Exercício	883.271,61
Despesas do Exercício	951.729,23
Saldo em 31/12/2020	291.381,28
Diminuição das reservas	68.457,62
Percentual de decréscimo das reservas do RPPS	- 19,02

3 – APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA EDUCAÇÃO

A aplicação mínima em educação deve refletir no mínimo 25% sobre as transferências de impostos e impostos municipais. Essa



ESTADO do RIO GRANDE do SUL
PREFEITURA MUNICIPAL de JACUTINGA
Rua Antonio Felini,s/n - CEP:99730.000 - CNPI:87.613.394/0001-31
Cidades irmãs: JACUTINGA/RS/BR e PEDEROBBA/TV/IT



receita somou R\$ 15.539.548,90, do que se conclui que a aplicação mínima é de R\$ 3.884.887,22. O quadro abaixo reflete o montante aplicado pela administração acumulado até o final do 3º quadrimestre 2020:

DESCRIÇÃO	TOTAL APLICADO
Epenhado em MDE + FUNDEB	2.932.260,72
(+) Perda FUNDEB	1.011.618,30
(-) Resultado Aplicação Financeira FUNDEB	93,51
(=) Total Aplicado em MDE + FUNDEB	3.943.785,51
Base Receita Educação (MDE/FUNDEB)	15.539.548,90
(=) Percentual Aplicado	25,38

Isso posto, se conclui que o total aplicado em MDE no primeiro quadrimestre de 2020 foi de 25,38%, acima do mínimo constitucional.

O valor correspondente a aplicação a maior em MDE traduz-se no quadro abaixo:

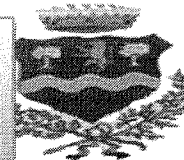
DESCRIÇÃO	VALOR
Mínimo ser aplicado	3.884.887,22
Valor aplicado	3.943.785,51
Aplicação a menor	58.898,29

PERDAS DO FUNDEB

DESCRIÇÃO	TOTAL APLICADO
Receita de retorno	1.625.039,65
Contribuição do Município	2.636.657,95
(=) Total da perda	1.011.618,30



ESTADO do RIO GRANDE do SUL
PREFEITURA MUNICIPAL de JACUTINGA
Rua Antonio Felini,s/n - CEP:99730.000 - CNPJ:87.613.394/0001-31
Cidades irmãs: JACUTINGA/RS/BR e PEDEROBBA/TV/IT



4 – APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA SAÚDE

Da mesma forma que a Educação a Saúde tem percentual mínimo constitucional a ser aplicado em ASPS, 15%, sobre a receita de impostos e transferências de impostos. Receita esta, que no 3º quadrimestre corresponde a R\$ 15.539.548,90 indicando aplicação mínima de R\$ 2.330.932,33.

O percentual aplicado em ASPS traduz-se abaixo:

DESCRIÇÃO	TOTAL APLICADO
Empenhos em ASPS	3.023.697,67
Base Receita Saúde (ASPS)	15.539.548,90
(=) Percentual Aplicado	19,46

O valor correspondente a aplicação a maior em ASPS traduz-se no quadro abaixo:

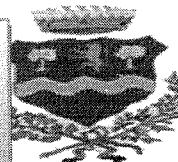
DESCRIÇÃO	VALOR
Mínimo ser aplicado	2.330.932,33
Valor aplicado	3.023.697,67
Aplicação a maior	692.765,34

AS demais receitas vinculadas, pertinentes ao Fundo Municipal da Saúde estão sendo aplicadas de acordo com as necessidades e seus saldos financeiros constam em registro próprio.

5 – DA RCL E OS GASTOS COM PESSOAL DO EXECUTIVO



ESTADO do RIO GRANDE do SUL
PREFEITURA MUNICIPAL de JACUTINGA
Rua Antonio Felini,s/n - CEP:99730.000 - CNPJ:87.613.394/0001-31
Cidades irmãs: **JACUTINGA/RS/BR** e **PEDEROBBA/TV/IT**



Os dados da RCL e dos valores aplicados em pessoal do Executivo demonstram o atendimento dos limites impostos pela Lei Complementar 101/2000 conforme demonstrativo:

DESCRIÇÃO	2.014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
RCL	11.992.269,02	12.501.653,70	14.386.990,19	14.736.154,12	16.552.163,41	18.015.609,66	19.418.068,67
PERCENTUAL DE CRESCIMENTO	#VALOR!	4,25	15,08	2,43	12,32	8,84	7,78
GASTOS EM PESSOAL	5.204.146,34	5.613.972,18	6.507.533,01	6.608.247,62	7.207.213,48	8.132.107,10	8.701.101,27
PERCENTUAL APLICADO	43,40	44,91	45,23	44,84	43,54	45,14	44,81
PERCENTUAL DE CRESCIMENTO		3,48	0,73	1,55	9,06	12,83	7,00

6 – DA RCL E OS GASTOS COM PESSOAL DO LEGISLATIVO

Os dados da RCL e dos valores aplicados em pessoal do Executivo demonstram o atendimento dos limites impostos pela Lei Complementar 101/2000 conforme demonstrativo:

DESCRIÇÃO	2014	2015	2016	2017	2018	2019%	2020
RCL	11.992.269,02	12.501.653,70	14.386.990,19	14.736.154,12	16.552.163,41	18.015.609,66	19.418.068,67
GASTOS EM PESSOAL	365.328,37	400.774,73	449.805,81	488.900,15	510.256,23	560.199,05	571.740,05
PERCENTUAL APLICADO	3,05	3,21	3,13	3,32	3,08	3,11	2,94
PERCENTUAL DE CRESCIMEN	#VALOR!	5,23	12,23	8,69	4,37	9,79	2,06

7 – RESULTADO NOMINAL E PRIMÁRIO

Os quadros e relatórios correspondentes encontram-se anexos com os devidos valores e percentuais de seu comportamento até o encerramento do 3º quadrimestre 2020.

8 – DOS RISCOS FISCAIS