



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

1º QUADRIMESTRE

2017



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



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 1º quadrimestre, considerando as Receitas Correntes e Receitas de Capital, deduzindo-se as Receitas Redutoras foi de R\$ 5.689.156,67. A receita realizada foi de R\$ 5.659.729,62. Montante R\$ 29.427,05 aquém das estimativas para o período em análise. No primeiro quadrimestre de 2017 as receitas e suas estimativas estão expressas no demonstrativo abaixo:

DESCRIÇÃO	ESTIMATIVA ANO 2017	ESTIMATIVA 1º QUADR.2017	ARRECADADO 1º QUADR. 2017	%
RECEITAS CORRENTES	19.660.742,00	6.553.580,67	6.206.815,46	94,71
Receitas Tributárias	1.143.980,00	381.326,67	478.089,37	125,38
Receitas de Contribuição	961.530,00	320.510,00	372.082,43	116,09
Receita Patrimonial	1.183.900,00	394.633,33	462.112,82	117,10
Receitas de Serviços	122.617,00	40.872,33	26.385,76	64,56
Receitas de Transferências	16.047.355,00	5.349.118,33	4.808.608,87	89,90
Outras Receitas Correntes	201.360,00	67.120,00	59.536,21	88,70
RECEITAS DE CAPITAL	6.000,00	2.000,00	278.901,63	13945,08
Alienação de bens	-	-	96,34	
Amortização de empréstimos	6.000,00	2.000,00	333,32	16,67
Transferências de Capital	-	-	270.000,00	
Outras Receitas de Capital	-	-	8.471,97	
DEDUÇÕES DAS REC. CORRENTES	2.599.272,00	866.424,00	825.987,47	95,33
TOTAL	17.067.470,00	5.689.156,67	5.659.729,62	99,48

OBS: Na estimativa para 2017 está deduzido o valor de R\$ 1.782.530,00 que diz respeito 'as receitas intra-orçamentárias;

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

- a) A receita real é bem menor se depurarmos as receitas dos fundos, conforme se verifica abaixo:



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



DESCRIÇÃO	ARRECADADO ANO 2017	ARRECADADO 1º QUADR. 2017
RECEITAS TOTAIS	6.336.861,12	6.336.861,12
(-) Receitas RPPS	1.071.867,68	1.071.867,68
(-) Receitas FMAS	293.645,81	293.645,81
(=) Receita total	4.971.347,63	4.971.347,63
(=) Receita Média Mensal	1.242.836,91	1.242.836,91

b) Se avançarmos um pouco mais, baseando a análise apenas nas receitas correntes, que são a principal fonte financiadora da administração pública, obteremos uma receita mensal de:

DESCRIÇÃO	ARRECADADO ANO 2017	ARRECADADO 1º QUADR. 2017
RECEITAS TOTAIS	6.336.861,12	6.336.861,12
(-) Receitas RPPS	1.071.867,68	1.071.867,68
(-) Receitas FMAS	293.645,81	293.645,81
(=) Receita total	4.971.347,63	4.971.347,63
(=) Receita Média Mensal	1.242.836,91	1.242.836,91
(-) Receitas de Capital	278.901,63	278.901,63
(=) TOTAL REC. CORRENTES	4.692.446,00	4.692.446,00
(=) RECEITA CORRENTE MÉDIA	1.173.111,50	1.173.111,50

c) Receita depurada

DESCRIÇÃO	REC. CORRENTE MÉDIA
RECETIAS CORRENTES	1.173.111,50
(-) Repasse Câmara	49.250,00
(=) Receita total	1.123.861,50

d) As receitas tributárias arrecadadas no terceiro quadrimestre 2017 somam R\$ 478.089,37.

e) No quadrimestre em análise houve renúncia de receita NO VALOR DE R\$ 15.731,46, unicamente ao desconto concedido



aos contribuintes que pagaram o IPTU em quota única nos prazos estabelecidos.

- f) As ações de cobrança de dívida ativa no quadrimestre atingiram o valor de R\$ 15.890,04.

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

A receita arrecadada no 1º quadrimestre de 2017 comparado com o mesmo período de 2016 apresentou evolução demonstrada no comparativo abaixo, ressaltando que foram depuradas as receitas intraorçamentárias:

DESCRIÇÃO	ARRECADADO 1º QUAR. 2016	ARRECADADO 1º QUAR. 2017	%	ARRECADADO ACUMULADO 2016	ARRECADADO ACUMULADO 2017	%
RECEITAS CORRENTES	5.731.479,56	6.206.815,46	8,29	5.731.479,56	6.206.815,46	8,29
Receitas Tributárias	447.808,81	478.089,37	6,76	447.808,81	478.089,37	6,76
Receitas de Contribuição	259.532,68	372.082,43	43,37	259.532,68	372.082,43	43,37
Receita Patrimonial	451.019,30	462.112,82	2,46	451.019,30	462.112,82	2,46
Receitas de Serviços	27.404,41	26.385,76	-3,72	27.404,41	26.385,76	-3,72
Receitas de Transferências	4.488.525,99	4.808.608,87	7,13	4.488.525,99	4.808.608,87	7,13
Outras Receitas Correntes	57.188,37	59.536,21	4,11	57.188,37	59.536,21	4,11
RECEITAS DE CAPITAL	151.420,31	278.901,63	84,19	151.420,31	278.901,63	84,19
Alienação de bens	2.145,52	96,34	-95,51	2.145,52	96,34	-95,51
Amort. de empréstimos	880,31	333,32	-62,14	880,31	333,32	-62,14
Transferências de Capital	130.400,00	270.000,00	107,06	130.400,00	270.000,00	107,06
Outras Receitas de Capital	17.994,48	8.471,97	-52,92	17.994,48	8.471,97	-52,92
DED. DAS REC. CORRENTES	740.371,77	825.987,47	11,56	740.371,77	825.987,47	11,56
TOTAL	5.142.528,10	5.659.729,62	10,06	5.142.528,10	5.659.729,62	10,06

2 – DAS DESPESAS PREVISTAS X DESPESAS LIQUIDADAS

2.1 – DAS DESPESAS PREVISTAS X DESPESAS LIQUIDADAS – POR ÓRGÃO

2.1.1 – No quadrimestre



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



Da mesma forma que a receita as contas de despesa foram fracionadas em quotas bimestrais, utilizando-se como metodologia a média histórica dos últimos três exercícios, executada por órgão. Desta forma o teto para empenho e liquidação da despesa no quadrimestre fica limitado a R\$ R\$ 6.283.333,33. A despesa LIQUIDADADA foi de R\$ 4.690.001,89;

DESCRIÇÃO	DESPESA REESTIMADA 2017	ESTIMADO 1º QUADR. 2017	EXECUTADO 1º QUADR. 2017	%
CAMARA DE VEREADORES	655.000,00	218.333,33	190.956,02	-12,54
GABINETE DO PREFEITO	820.200,00	273.400,00	187.727,83	-31,34
SEC. DA ADMINISTRAÇÃO	3.394.975,00	1.131.658,33	855.778,13	-24,38
SEC. DE FINANÇAS	610.300,00	203.433,33	188.934,97	-7,13
SEC. DE AGRICULTURA	825.950,00	275.316,67	200.538,55	-27,16
SEC. DE OBRAS	1.496.025,00	498.675,00	418.062,10	-16,17
SEC. DE EDUCAÇÃO	3.335.025,00	1.111.675,00	949.939,37	-14,55
SEC. DE SAÚDE	3.271.080,00	1.090.360,00	872.660,26	-19,97
SEC. DE EXPANSÃO	1.426.055,00	475.351,67	326.944,99	-31,22
SEC. DE ASSISTÊNCIA	713.320,00	237.773,33	130.196,57	-45,24
SEC. MEIO AMBIENTE	89.570,00	29.856,67	20.391,24	-31,70
ENCARGOS ESPECIAIS	2.212.500,00	737.500,00	347.871,86	-52,83
TOTAL	18.850.000,00	6.283.333,33	4.690.001,89	-25,36

De forma simplista o confronto da receita arrecadada com a despesa liquidada resultou superávit global no quadrimestre de R\$ 929.727,73, Isso sem considerar-mos os respectivos vínculos dos recursos.

Cabe observar que:

- A receita quanto a despesas são reestimadas periodicamente;
- Quando da elaboração da proposta orçamentária se a receita for superestimada isso reflete na execução da despesa;



2.1.2 – Acumulado até o 3º quadrimestre

DESCRIÇÃO	DESPESA REESTIMADA	EXECUTADO	%
	2017	1º QUADR. 2017	
CAMARA DE VEREADORES	655.000,00	190.956,02	29,15
GABINETE DO PREFEITO	776.167,00	187.727,83	24,19
SEC. DA ADMINISTRAÇÃO	3.402.175,00	855.778,13	25,15
SEC. DE FINANÇAS	606.800,00	188.934,97	31,14
SEC. DE AGRICULTURA	841.050,00	200.538,55	23,84
SEC. DE OBRAS	1.492.337,00	418.062,10	28,01
SEC. DE EDUCAÇÃO	3.459.311,00	949.939,37	27,46
SEC. DE SAÚDE	3.335.480,00	872.660,26	26,16
SEC. DE EXPANSÃO	1.449.688,00	326.944,99	22,55
SEC. DE ASSISTÊNCIA	748.957,00	130.196,57	17,38
SEC. MEIO AMBIENTE	89.570,00	20.391,24	22,77
ENCARGOS ESPECIAIS	2.187.500,00	347.871,86	15,90
TOTAL	19.044.035,00	4.690.001,89	24,63

2.1.3 – Confronto Receita Arrecadada X Despesa Liquidada – Resultado do Exercício

DESCRIÇÃO	VALOR
Receita Arrecadada	5.659.729,62
Despesa liquidada	4.690.001,89
Superávit exercício	969.727,73

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

2.1 – DISPONIBILIDADES X RESTOS A PAGAR

O Confronto das disponibilidades de recursos em 31/12/2016 – deduzidas as despesas liquidadas, confrontada com a verificada em 30/04/2017 expressa a real situação financeira do Município, e apresenta o seguinte resultado:



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 30/04/17	DESP. LIQUI. A PAGAR EM 30/04/17	SALDO REAL
RECURSOS	SALDO EM CONTA	LIQ. A PAGAR	TOTAL
LIVRE	768.255,74	91.021,57	677.234,17
MDE	8.872,73		8.872,73
FUNDEB	21.485,88	7.139,88	14.346,00
ASPS	678,60	31.065,11	30.386,51
SALÁRIO EDUCAÇÃO - 1040	13,84	2.961,69	2.947,85
MERENDA ESCOLAR - 1050	3.380,60	-	3.380,60
PNATE - 1052	10,16	2.614,07	2.603,91
TRANSP. ESCOLAR - 1100	5.720,56	1.394,34	4.326,22
FUNDO DE HABITAÇÃO 1112	166,66	474,70	308,04
FUNDO AGRICULTURA - 1115	2.726,15		2.726,15
MINIST. ESPORTE - 1169	220.261,48		220.261,48
LEI 7525 - 1210	12.130,12	690,00	11.440,12
CIDE - 1211	4.107,24	-	4.107,24
PEAS - 1400	3.577,23	-	3.577,23
FMAS - 1590	2.689,28	541,77	2.147,51
IGD - 1604	4.770,13		4.770,13
CRAS FIXO - 1605	- 620,26		- 620,26
IGD SUAS - 1606	1.366,73		1.366,73
PISO BÁSICO VARIÁVEL - 1607	25.478,46	2.480,84	22.997,62
CONS. POPULAR - 1800	3.625,62		3.625,62
PISO ATENÇÃO BÁSICA - 4011	13.316,76		13.316,76
ATENÇÃO BÁSICA - 4050	1.432,82	-	1.432,82
PSF - 4090	8.548,25	4.000,00	4.548,25
PAB FIXO - 4510	7.915,87	800,00	7.115,87
ESF - 4520	20.336,14	15.152,94	5.183,20
PMAQ - 4521	16.260,33		16.260,33
LF VIG. SAÚDE - 4710	8.525,45		8.525,45
ASSIST. FARMACEUTICA - 4770	4.550,10	352,80	4.197,30
AQUIS. EQUIPAMENTO - 4935	57.969,02		57.969,02
DENGUE - 4975	1.112,96		1.112,96
TOTAL	1.228.664,65	160.689,71	1.067.974,94

As demais fontes de recursos por serem vinculadas possuem numerário suficiente para seu pagamento.

2.2 – DISPONIBILIDADES RECEBIDAS X DISPONIBILIDADES ATUAIS



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	RECEBIDO EM 31/12/2016	RECEBIDO EM 30/04/2017	SALDO REAL
LIVRE	468,07	677.234,17	676.766,10
MDE	629,05	8.872,73	8.243,68
FUNDEB	7.476,12	14.346,00	6.869,88
ASPS	1.617,82	- 30.386,51	- 32.004,33
SALÁRIO EDUCAÇÃO - 1040	1.393,04	- 2.947,85	- 4.340,89
MERENDA ESCOLAR - 1050	-	3.380,60	3.380,60
PNATE - 1052	-	- 2.603,91	- 2.603,91
PASSE LIVRE - 1054	2.450,40	-	2.450,40
TRANSP. ESCOLAR - 1100	5.368,49	4.326,22	- 1.042,27
FUNDO DE HABITAÇÃO 1112	-	- 308,04	- 308,04
FUNDO AGRICULTURA - 1115	789,50	2.726,15	1.936,65
MINIST. ESPORTE - 1169	32.316,42	220.261,48	187.945,06
LEI 7525 - 1210	759,43	11.440,12	10.680,69
CIDE - 1211	-	4.107,24	4.107,24
PEAS - 1400	-	3.577,23	3.577,23
FMAS - 1590	217,78	2.147,51	1.929,73
IGD - 1604	480,13	4.770,13	4.290,00
CRAS FIXO - 1605	14.842,58	- 620,26	- 15.462,84
IGD SUAS - 1606	918,53	1.366,73	448,20
PISO BÁSICO VARIÁVEL - 1607	21.595,48	22.997,62	1.402,14
CONS. POPULAR - 1800	3.503,97	3.625,62	121,65
PISO ATENÇÃO BÁSICA - 4011	-	13.316,76	13.316,76
ATENÇÃO BÁSICA - 4050	-	1.432,82	1.432,82
PSF - 4090	-	4.548,25	4.548,25
PAB FIXO - 4510	-	7.115,87	7.115,87
ESF - 4520	18.564,70	5.183,20	- 13.381,50
PMAQ - 4521	-	16.260,33	16.260,33
LF VIG. SAÚDE - 4710	3.811,43	8.525,45	4.714,02
ASSIST. FARMACEUTICA - 4770	-	4.197,30	4.197,30
AQUIS. EQUIPAMENTO - 4935	55.549,41	57.969,02	2.419,61
DENGUE - 4975	1.112,96	1.112,96	-
TOTAL	173.865,31	1.067.974,94	894.109,63

2.2 – DISPONIBILIDADES RPPS e FMSS

2.2.1 - RPPS



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



DESCRIÇÃO	VALOR
Saldo em 31/12/2016	6.892.658,97
Receitas de 2017	1.076.189,24
Despesas pagas 2017	367.970,53
Saldo financeiro em 30/04/2017	7.600.877,68
Superávit exercício	708.218,71

A cada real utilizado o RPPS arrecada R\$ 2,92.

2.2.2 - FMASS

DESCRIÇÃO	VALOR
Saldo em 31/12/2016	273.966,21
Receitas de 2017	293.645,81
Despesas pagas 2017	236.085,64
Saldo financeiro em 30/04/2017	331.526,38
Superávit do exercício	57.560,17

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 receita somou R\$ 4.406.142,81, do que se conclui que a aplicação mínima é de R\$ 1.101,535,70. O quadro abaixo reflete o montante aplicado pela administração acumulado até o final do 1º quadrimestre 2017:



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



DESCRIÇÃO	TOTAL APLICADO
Epenhado em MDE + FUNDEB	836.004,04
(+) Perda FUNDEB	347.181,08
(-) Resultado Aplicação Financeira FUNDEB	1.179,58
(=) Total Aplicado em MDE + FUNDEB	1.182.005,54

I

Isso posto, se conclui que o total aplicado em MDE no primeiro quadrimestre de 2017 foi de 26,83.

DESCRIÇÃO	VALOR
Mínimo ser aplicado	1.101.535,70
Valor aplicado	1.182.005,54
Aplicação a maior	80.469,84

PERDAS DO FUNDEB

DESCRIÇÃO	TOTAL APLICADO
Receita de retorno	456.236,41
Contribuição do Município	803.417,49
(=) Total da perda	347.181,08

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\$ 4.406.142,81, indicando aplicação mínima de R\$ 660.921,42.

No período em análise o valor empenhado e liquidado foi de R\$ 701.848,23, que corresponde a um percentual de 15,93.



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



DESCRIÇÃO	VALOR
Mínimo ser aplicado	660.965,65
Valor aplicado	701.848,23
Aplicação a maior	40.882,58

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

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	2013	2.014	2015	2016	2017
RCL	11.127.489,21	11.992.269,02	12.501.653,70	14.386.990,19	14.786.719,99
PERCENTUAL DE CRESCIMENTO		7,77	4,25	15,08	2,78
GASTOS EM PESSOAL	4.567.297,07	5.204.146,34	5.613.972,18	6.507.533,01	6.524.332,21
PERCENTUAL APLICADO	41,05	43,40	44,91	45,23	44,12
PERCENTUAL DE CRESCIMENTO		5,73	3,48	15,92	0,26

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:



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*



DESCRIÇÃO	2013	2014	2015	2016	2017
RCL	11.127.489,21	11.992.269,02	12.501.653,70	14.386.990,19	14.786.719,99
GASTOS EM PESSOAL	314.711,30	365.328,37	400.774,73	449.805,81	464.059,54
PERCENTUAL APLICADO	2,83	3,05	3,21	3,13	3,14
PERCENTUAL DE CRESCIMENTO		7,71	5,23	12,23	3,17

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 1º quadrimestre 2017.

8 – DOS RISCOS FISCAIS

Não houve riscos fiscais ou o surgimento de passivos contingentes que pudessem afetar as finanças municipais.

9 – DA EXECUÇÃO DAS METAS

As metas fiscais estão sendo executadas de acordo com as disponibilidades financeiras.

E o relatório.

Jacutinga, 22 de Maio de 2017.

LAINOR ERCULANO DE MAMAN
Contador

CARLOS ALBERTO BORDIN
Prefeito Municipal