



*Estado do Rio Grande do Sul*  
*Prefeitura Municipal de São João da Urtiga*  
*Secretaria Municipal de Finanças*

# MUNICÍPIO DE SÃO JOÃO DA URTIGA

**Relatório Circunstanciado- 2019**  
**Poder Executivo**

**ADMINISTRAÇÃO 2017/2020**

**SÃO JOÃO DA URTIGA – RS, 31 DE DEZEMBRO DE 2019.**



*Estado do Rio Grande do Sul*  
*Prefeitura Municipal de São João da Urtiga*  
*Secretaria Municipal de Finanças*

**RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO SOBRE A EXECUÇÃO ECONOMICA-FINANCEIRA E AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS**

Temos a satisfação de apresentar a Vossas Senhorias, o *RELATÓRIO DAS METAS FISCAIS SOBRE A EXECUÇÃO ECONOMICA-FINANCEIRA da Administração Direta da Prefeitura Municipal de SÃO JOÃO DA URTIGA* referente ao exercício de 2019, como a seguir evidenciamos:

**1. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA – RECEITA**

A Lei de Meios do Município de **SÃO JOÃO DA URTIGA - RS**, para o exercício de 2019, estimou a receita e fixou a despesa em R\$ 22.670.000,00 (Vinte e Dois Milhões Seiscentos e Setenta Mil Reais). O Município arrecadou no ano de 2019, uma receita de R\$ 22.160.018,42 (Vinte e Dois Milhões Cento e Sessenta Mil e Dezoito Reais e Quarenta e Dois Centavos) conforme especificação na tabela abaixo:

Especificação da Receita	Receita Prevista	Receita Realizada	Diferença
<b>Receitas Correntes</b>	<b>22.914.637,50</b>	<b>23.383.474,95</b>	<b>468.837,45</b>
Receita Tributaria	1.600.575,00	1.725.922,16	125.347,16
Receitas de Contribuição	504.000,00	517.985,15	13.985,15
Receita Patrimonial	1.164.725,00	1.809.356,27	644.631,27
Receita de Serviços	151.550,00	106.572,58	-44.977,42
Transferências Correntes	19.441.287,50	19.205.535,30	-235.752,20
Outras Receitas Correntes	52.500,00	18.103,49	-34.396,51
<b>Rec. Correntes Intra-Orçam</b>	<b>1.365.000,00</b>	<b>1.591.637,28</b>	<b>226.637,28</b>
Rec. Correntes Intra-Orçament.	1.365.000,00	1.591.637,28	226.637,28
Outras Rec. Correntes Intra-Orç	-	0	0
<b>Receitas de Capital</b>	<b>1.142.517,50</b>	<b>225.786,00</b>	<b>-916.731,50</b>
Operações de Crédito	300.000,00	-	-300.000,00
Alienação de Bens	126.000,00	1.295,80	-124.704,20
Amortizações de Empréstimos	18.000,00	34.490,20	16.490,20

omp



*Estado do Rio Grande do Sul*  
*Prefeitura Municipal de São João da Urtiga*  
*Secretaria Municipal de Finanças*

Transferencia de Capital	698.517,50	190.000,00	-508.517,50
Outra Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00
<b>Deduções da Receita Corrente</b>	<b>-2.752.155,00</b>	<b>-3.040.879,81</b>	<b>-288.724,81</b>
Deduções de Receitas Diversas	-2.752.155,00	-3.040.879,81	-288.724,81
<b>Receita Total</b>	<b>22.670.000,00</b>	<b>22.160.018,42</b>	<b>-509.981,58</b>

Como se pode verificar, na tabela acima, a Arrecadação Total do município de **SÃO JOÃO DA URTIGA - RS**, no ano de 2019, foi inferior ao previsto em R\$ 509.981,58, correspondente a 2,25 % sobre o valor estimado. Por outro lado, tivemos o registro da Receita de Capital no ano de 2019, de R\$ 225.786,00, quanto à receita do FPM, já descontado a dedução para o Fundeb, obteve um valor de R\$ 7.140.591,10, correspondente a 32,22% da receita total, o ICMS já descontado a dedução do Fundeb, obteve uma receita no valor de R\$ 4.271.438,06 o que correspondente a 19,27 % da receita total.

## **2. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - DESPESA REALIZADA**

As Despesas do Município de **SÃO JOÃO DA URTIGA-RS**, por Órgão ou Secretaria, no ano de 2019 atingiram os seguintes valores:

<b>Órgão / Secretaria</b>	<b>Despesa Liquidada</b>	<b>%</b>
Câmara Municipal de Vereadores	756.430,25	3,94
Gabinete do Prefeito Municipal	586.583,51	3,06
Secretaria Municipal da Administração	1.055.443,59	5,50
Secretaria Municipal de Finanças	1.222.338,18	6,37
Secretaria Municipal de Obras e Serviços Públicos	1.857.613,88	9,69
Secretaria Municipal de Educação e Cultura	4.470.593,17	23,31
Secretaria Municipal da Agricultura	1.151.695,51	6,01
Secretaria Municipal da Saúde e Meio Ambiente	4.263.066,31	22,23
Secretaria Municipal de Assistência Social	998.209,13	5,21

2019



*Estado do Rio Grande do Sul*  
*Prefeitura Municipal de São João da Urtiga*  
*Secretaria Municipal de Finanças*

Secretaria Municipal da Indústria, Comércio e Planejamento	87.650,17	0,46
Secretaria Municipal da Cidade	1.555.077,69	8,11
FASP	1.172.273,74	6,11
<b>TOTAL</b>	<b>19.176.975,13</b>	<b>100</b>

Analisando os valores supra descritos, constatamos que o município realizou despesas inferiores à receita efetivamente arrecada no valor de R\$ 2.983.043,29

No confronto direto temos investimentos como despesa de capital na ordem de R\$ 964.490,71 correspondente a 5,03 % da despesa, já a receita de capital comportou-se a ordem de R\$ 225.786,00, correspondente a 1,019 % da receita total.

A maior aplicação de recursos ocorreu na Secretaria Municipal de Educação com R\$ 4.470.593,17, o que corresponde a 23,31 % da despesa total do Município de São João da Urtiga.

Verificamos ainda que ocorreram desembolsos na Secretaria Educação Cultura e Desporto, gasto em ensino fundamental, em 25,58 % do total da receita tributária e de transferência de acordo com a Emenda Constitucional nº 29.

### **3.0 Cálculo da Despesa Constitucional com Educação (MDE + FUNDEB)**

<b>ITEM</b>	<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>VALOR EM R\$</b>
01	Base Cálculo Constitucional da Receita Educação	16.030.976,40
02	Valor a ser Aplicado em Educação Fundamental	4.007.744,10
03	Total da Despesa Orçamentária com Ed. Fund.	4.100.248,14
04	Percentual Aplicado em Educação	<b>25,58 %</b>
05	Valor aplicado a maior em 2019	92.504,04

JSP



*Estado do Rio Grande do Sul*  
*Prefeitura Municipal de São João da Urtiga*  
*Secretaria Municipal de Finanças*

Das transferências recebidas do Fundeb neste período obtivemos uma Receita de R\$ 1.931.417,89 Deste valor, as despesas com professores em efetivo exercício do magistério, mínimo de 60%(sessenta por cento) a ser aplicado, foi aplicado o valor de R\$ 1.401.692,33 ou seja,72,57 % .

A movimentação relativa às Receitas e Despesas com os recursos da Saúde – A.S.P.S., durante este período de 2019, podemos observar nos dados da tabela a seguir:

<b>ITEM</b>	<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>VALOR EM R\$</b>
01	Base Cálculo Constitucional da Receita em Saúde	16.030.976,40
02	Valor a ser Aplicado em Saúde	2.404.646,46
03	Total da Despesa Orçamentária com Saúde	2.742.365,06
04	Percentual Aplicado em Saúde	17,11 %
05	Valor aplicado a maior em 2019	337.718,60

Através dos dados acima relacionados, podemos observar que no ano de 2019 houve um gasto superior ao percentual mínimo. Cabe destacar que o maior gasto desta secretaria é com pessoal.

#### **4.0 DA EXECUÇÃO FINANCEIRA**

A posição dos Empenhos Liquidados a Pagar do Período de 01/01/2019 a 31/12/2019, por recursos vinculados ficou da seguinte forma:

<b>Recurso Vinculado</b>	<b>Disponibilidades</b>	<b>Empenhos Liquidados</b>	<b>Situação financeira</b>
01 – Livre	98.967,54	0,00	98.967,54
20 – M.D.E.	65.226,78	0,00	65.226,78
31 – FUNDEB	574,03	0,00	574,03
40 – ASPS	49.819,55	0,00	49.819,55
<b>SUBTOTAL</b>	<b>214.587,90</b>	<b>0,00</b>	<b>214.587,90</b>
50 – RPPS	15.257.086,23	0,00	15.257.086,23
Outros vínculos	1.099.241,18	0,00	1.099.241,18
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>16.570.915,31</b>	<b>0,00</b>	<b>16.570.915,31</b>

*[Handwritten signatures]*



*Estado do Rio Grande do Sul*  
*Prefeitura Municipal de São João da Urtiga*  
*Secretaria Municipal de Finanças*

Já a posição dos Empenhos a Liquidar do período, ficou da seguinte forma:

<b>Recurso Vinculado</b>	<b>Empenhos a Liquidar</b>
01 – Livre	0,00
20 – M.D.E.	0,00
31 – FUNDEB	0,00
40 – ASPS	0,00
50 – RPPS	0,00
OUTROS VINCULOS	0,00
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>0,00</b>

#### **5.0 DESPESA COM PESSOAL-REFERENTE AO ULTIMO SEMESTRE**

No encerramento do ano os dados referentes a gastos com pessoal eram os seguintes:

Demonstrativo da Despesa com Pessoal conforme Lei Complementar Federal nº 101/2000 – Lei de Responsabilidade Fiscal.

DESPESA COM PESSOAL	VALOR AJUSTADO	% s/RCL
Total da Despesa Líquida c/Pessoal nos 12 últimos meses (Janeiro a dezembro de 2019)		
Executivo	7.665.234,73	41,05 %
Legislativo	585.243,22	3,13 %
<b>Total</b>	<b>8.250.477,95</b>	<b>44,18 %</b>

P

Para uma Receita Corrente Líquida-RCL de R\$ 18.673.250,51, arrecada nos últimos doze meses, obteve as seguintes despesas com pessoal:

Despesa com Pessoal e encargos gerais foi de R\$ 8.250.477,95 .



*Estado do Rio Grande do Sul*  
*Prefeitura Municipal de São João da Urtiga*  
*Secretaria Municipal de Finanças*

## **6.0 CONSIDERAÇÕES FINAIS**

A execução financeira do Município de **SÃO JOÃO DA URTIGA – RS**, resultou o real cumprimento das metas fiscais onde os saldos financeiros em 31/12/2019, refletem SUFICIÊNCIA FINANCEIRA, dos recursos do município, a arrecadação ficou abaixo da previsão orçamentária estabelecida, mas mesmo assim devemos periodicamente confrontar o equilíbrio financeiro, para atingir um superávit ao final do exercício.

As metas fiscais para o exercício de 2019, foram alcançadas, frente ao equilíbrio financeiro, inclusive com a análise orçamentária e financeira, conforme comprovam os dados acima explicitados, conforme estabelece a Legislação pertinente, o Município de SÃO JOÃO DA URTIGA-RS está cumprindo com o estabelecido no Plano Plurianual de Investimentos, na Lei de Diretrizes Orçamentárias, a Lei 4.320/64, a Lei 8.666/93 bem como todos os princípios de Contabilidade aceitos no País aplicados nos Órgãos públicos no Exercício de 2019.

**Período 01/01/2019 a 31/12/2019.**

**SÃO JOÃO DA URTIGA - RS, 21 de Janeiro de 2019**

  
\_\_\_\_\_  
**Armando Dupont**  
**Prefeito Municipal**

  
\_\_\_\_\_  
**Janes Maria Gotz Pavan**  
**Tesoureiro**

  
\_\_\_\_\_  
**ALEX RUFATTO**  
**Contador**  
**CRC 082550/O-7**