



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- 2018
Poder Executivo

ADMINISTRAÇÃO 2017/2020

SÃO JOÃO DA URTIGA – RS, 31 DE DEZEMBRO DE 2018.



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 2018, como a seguir evidenciamos:

1. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA – RECEITA

A Lei de Meios do Município de **SÃO JOÃO DA URTIGA - RS**, para o exercício de 2018, estimou a receita e fixou a despesa em R\$ 19.985.000,00 (Dezenove Milhões Novecentos e Oitenta e Cinco Mil Reais). O Município arrecadou no ano de 2018, uma receita de R\$ 19.488.640,77 (Dezenove Milhões Quatrocentos e Oitenta e Oito Mil Seiscentos e Quarenta Reais e Setenta e Sete Centavos) conforme especificação na tabela abaixo:

Especificação da Receita	Receita Prevista	Receita Realizada	Diferença
Receitas Correntes	20.986.100,00	20.367.976,23	618.123,77
Receita Tributaria	1.463.850,00	1.408.145,21	-55.704,79
Receitas de Contribuição	480.000,00	462.748,53	-17.251,47
Receita Patrimonial	1.237.500,00	1.116.485,94	121.014,06
Receita de Serviços	101.000,00	46.276,66	-54.723,34
Transferências Correntes	17.673.750,00	17.300.574,31	373.175,69
Outras Receitas Correntes	30.000,00	33.745,58	3.745,58
Rec. Correntes Intra-Orçam	1.300.000,00	1.337.772,25	37.772,25
Rec. Correntes Intra-Orçament.	1.300.000,00	1.337.772,25	37.772,25
Outras Rec. Correntes Intra-Orç	-	0	0
Receitas de Capital	320.000,00	637.773,48	301.173,48
Operações de Credito	200.000,00	-	-



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

			200.000,00
Alienação de Bens	120.000,00	78.767,90	-41.232,10
Amortizações de Empréstimos	0,00	4.185,58	4.185,58
Transferencia de Capital	0,00	538.220,00	538.220,00
Outra Receitas de Capital	0,00	16.600,00	16.600,00
Deduções da Receita Corrente	-2.621.100,00	-2.854.981,19	233.881,19
Deduções de Receitas Diversas	-2.621.100,00	-2.854.981,19	233.881,19
Receita Total	19.985.000,00	19.488.540,77	513.059,23

Como se pode verificar, na tabela acima, a Arrecadação Total do município de **SÃO JOÃO DA URTIGA - RS**, no ano de 2018, foi inferior ao previsto em R\$ 513.059,23, correspondente a 2,57 % sobre o valor estimado. Por outro lado, tivemos o registro da Receita de Capital no ano de 2018, de R\$ 637.773,48, quanto à receita do FPM, já descontado a dedução para o Fundeb, obteve um valor de R\$ 6.581.132,67, correspondente a 33,78% da receita total, o ICMS já descontado a dedução do Fundeb, obteve uma receita no valor de R\$ 4.063.749,55 o que correspondente a 20,85 % 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 2018 atingiram os seguintes valores:

Órgão / Secretaria	Despesa Liquidada	%
Câmara Municipal de Vereadores	723.131,06	4,00
Gabinete do Prefeito Municipal	543.685,76	3,01
Secretaria Municipal da Administração	921.299,08	5,10
Secretaria Municipal de Finanças	1.230.071,74	6,81
Secretaria Municipal de Obras e Serviços Públicos	1.628.574,69	9,01
Secretaria Municipal de Educação e Cultura	4.299.105,73	23,80



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

Secretaria Municipal da Agricultura	1.141.656,56	6,32
Secretaria Municipal da Saúde e Meio Ambiente	3.950.444,12	21,87
Secretaria Municipal de Assistência Social	987.556,89	5,47
Secretaria Municipal da Indústria, Comércio e Planejamento	118.111,63	0,65
Secretaria Municipal da Cidade	1.475.800,62	8,17
FASP	1.047.590,88	5,80
TOTAL	18.067.028,76	100

Analisando os valores supra descritos, constatamos que o município realizou despesas inferiores à receita efetivamente arrecada no valor de R\$ 1.421.512,01

No confronto direto temos investimentos como despesa de capital na ordem de R\$ 1.436.649,02 correspondente a 7,95 % da despesa, já a receita de capital comportou-se a ordem de R\$ 637.773,48, correspondente a 3,27 % da receita total.

A maior aplicação de recursos ocorreu na Secretaria Municipal de Educação com R\$ 4.299.105,73, o que corresponde a 23,80 % 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 26,26 % 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)

ITEM	DESCRIÇÃO	VALOR EM R\$
01	Base Cálculo Constitucional da Receita Educação	14.819.149,09
02	Valor a ser Aplicado em Educação Fundamental	3.701.402,34
03	Total da Despesa Orçamentária com Ed. Fund.	3.891.078,45
04	Percentual Aplicado em Educação	26,26 %
05	Valor aplicado a maior em 2018	186.291,18



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\$ 1.608.080,39 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\$ 1.306.872,80 ou seja,81,17 % .**

A movimentação relativa às Receitas e Despesas com os recursos da Saúde – A.S.P.S., durante este período de 2018, podemos observar nos dados da tabela a seguir:

ITEM	DESCRIÇÃO	VALOR EM R\$
01	Base Cálculo Constitucional da Receita em Saúde	14.819.149,09
02	Valor a ser Aplicado em Saúde	2.220.835,91
03	Total da Despesa Orçamentária com Saúde	2.273.985,54
04	Percentual Aplicado em Saúde	15,34 %
05	Valor aplicado a maior em 2018	53.149,63

Através dos dados acima relacionados, podemos observar que no ano de 2018 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 01/01/2018 a 31/12/2018, por recursos vinculados ficou da seguinte forma:

Recurso Vinculado	Disponibilidades	Empenhos Liquidados	Situação financeira
01 – Livre	177.575,08	49.500,00	128.075,08
20 – M.D.E.	53.610,92	0,00	53.610,92
31 – FUNDEB	27.572,40	0,00	27.572,40
40 – ASPS	66.673,71	0,00	66.673,71
SUBTOTAL	325.432,11	49.500,00	275.932,11
50 – RPPS	12.609.901,49	0,00	12.609.901,49
Outros vínculos	669.260,11	0,00	669.260,11



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

TOTAL GERAL	13.604.593,71	49.500,00	13.555.093,71
--------------------	----------------------	------------------	----------------------

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

Recurso Vinculado	Empenhos a Liquidar
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
TOTAL GERAL	0,00

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 2018)		
Executivo	6.874.812,85	40,94 %
Legislativo	555.647,14	3,31 %
Total	7.430.459,99	44,25 %

P

Para uma Receita Corrente Líquida-RCL de R\$ 16.794.121,89, arrecada nos últimos doze meses, obtive as seguintes despesas com pessoal:

Despesa com Pessoal e encargos gerais foi de R\$ 7.430.459,99 .



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 31/12/2018, 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 2018, 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 2018.

Período 01/01/2018 a 31/12/2018.

SÃO JOÃO DA URTIGA - RS, 21 de Janeiro de 2018



Armando Dupont
Prefeito Municipal



Janes Maria Gotz Pavan

Tesoureiro



ALEX RUFATTO

Contador

CRC 082550/O-7