



*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- 2017  
Poder Executivo

ADMINISTRAÇÃO 2017/2020

SÃO JOÃO DA URTIGA – RS, 31 DE DEZEMBRO DE 2017.



*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 2017, como a seguir evidenciamos:

**1. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA – RECEITA**

A Lei de Meios do Município de SÃO JOÃO DA URTIGA - RS, para o exercício de 2017, estimou a receita e fixou a despesa em R\$ 16.000.000,00 (Dezesseis milhões de reais). O Município arrecadou no ano de 2017, uma receita de R\$ 17.818.670,32 (dezessete milhões oitocentos e dezoite mil seissentos e setenta reais e trinta e dois centavos) conforme especificação na tabela abaixo:

Especificação da Receita	Receita Prevista	Receita Realizada	Diferença
<b>Receitas Correntes</b>	<b>17.551.344,23</b>	<b>18.964.680,88</b>	<b>1.413.336,65</b>
Receita Tributaria	808.186,39	1.208.760,16	400.573,77
Receitas de Contribuição	331.034,18	439.098,07	108.063,89
Receita Patrimonial	684.418,37	1.250.824,50	566.406,13
Receita Agropecuária	38.620,65	0,00	-38.620,65
Receita de Serviços	21.551,71	48.111,91	26.560,20
Transferências Correntes	15.572.058,86	15.870.554,59	298.495,73
Outras Receitas Correntes	95.474,07	147.331,65	51.857,58
<b>Rec. Correntes Intra-Orçam</b>	<b>923.526,04</b>	<b>1.189.582,54</b>	<b>266.056,50</b>
Rec. Correntes Intra-Orçament.	923.526,04	1.189.582,54	266.056,50
Outras Rec. Correntes Intra-Orç	-	0	0
<b>Receitas de Capital</b>	<b>125.664,22</b>	<b>363.994,90</b>	<b>238.330,68</b>
Operações de Credito	50.000,00	10.514,34	-39.485,66
Alienação de Bens	67.664,22	-	-67.664,22
Amortizações de Empréstimos	8.000,00	2.345,05	-5.654,95
Transferencia de Capital	0,00	351.135,51	351.135,51

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*



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

Deduções da Receita Corrente	-2.600.534,49	-2.699.588,00	-99.053,51
Deduções de Receitas Diversas	-2.600.534,49	-2.699.588,00	-99.053,51
<b>Receita Total</b>	<b>16.000.000,00</b>	<b>17.818.670,32</b>	<b>1.818.670,32</b>

Como se pode verificar, na tabela acima, a Arrecadação Total do município de **SÃO JOÃO DA URTIGA - RS**, até o terceiro quadrimestre de 2017, teve um aumento entre o valor estimado total e o efetivamente realizado da Receita, de R\$ 1.818.670,32, correspondente a 11,37 % sobre o valor estimado. Por outro lado, tivemos o registro da Receita de Capital no ano de 2017, de R\$ 363.994,00, quanto à receita do FPM, já descontado a dedução para o Fundeb, obteve um valor de R\$ 6.160.136,23, correspondente a 34,32% da receita total, o ICMS já descontado a dedução do Fundeb, obteve uma receita no valor de R\$ 3.825.325,38 o que correspondente a 21,46 % 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 2017 atingiram os seguintes valores:

Órgão / Secretaria	Despesa Liquidada	%
Câmara Municipal de Vereadores	673.206,51	4,07
Gabinete do Prefeito Municipal	512.665,38	3,10
Secretaria Municipal da Administração	1.023.060,37	6,19
Secretaria Municipal de Finanças	1.152.964,39	6,98
Secretaria Municipal de Obras e Serviços Públicos	2.160.745,57	13,08
Secretaria Municipal de Educação e Cultura	3.789.206,98	22,93
Secretaria Municipal da Agricultura	715.646,15	4,33
Secretaria Municipal da Saúde e Meio Ambiente	3.544.583,95	21,45
Secretaria Municipal de Assistência Social	724.320,79	4,38
Secretaria Municipal da Indústria, Comércio e Planejamento	24.153,01	0,15

258



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

Secretaria Municipal da Cidade	1.313.989,70	7,95
FASP	888.112,81	5,38
<b>TOTAL</b>	<b>16.522.655,61</b>	<b>100</b>

Analisando os valores supra descritos, constatamos que o município realizou despesas inferiores à receita efetivamente arrecada no valor de R\$ 1.296.014,71.

No confronto direto temos investimentos como despesa de capital na ordem de R\$ 1.349.453,03 correspondente a 8,16 % da despesa, já a receita de capital comportou-se a ordem de R\$ 363.994,90, correspondente a 2,04 % da receita total.

A maior aplicação de recursos ocorreu na Secretaria Municipal de Educação com R\$ 3.789.206,98, o que corresponde a 22,93 % 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 27,26 % 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)**

<b>ITEM</b>	<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>VALOR EM R\$</b>
01	Base Cálculo Constitucional da Receita Educação	13.855.629,64
02	Valor a ser Aplicado em Educação Fundamental	3.463.907,41
03	Total da Despesa Orçamentária com Ed. Fund.	3.958.735,76
04	Percentual Aplicado em Educação	<b>28,57 %</b>
05	Valor aplicado a maior em 2017	494.828,35

Das transferências recebidas do Fundeb neste período obtivemos uma Receita de R\$ 1.305.510,95 Deste valor, as despesas com professores em efetivo exercício do magistério, mínimo de 60%(sessenta por cento) a ser aplicado,

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*



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

foi aplicado o valor de R\$ 1.307.073,45 ou seja, 100,12 % pois utilizou-se também os juros desse recurso..

A movimentação relativa às Receitas e Despesas com os recursos da Saúde – A.S.P.S., durante este período de 2017, podemos observar nos dados da tabela a seguir:

ITEM	DESCRIÇÃO	VALOR EM R\$
01	Base Cálculo Constitucional da Receita em Saúde	13.855.629,64
02	Valor a ser Aplicado em Saúde	2.078.344,45
03	Total da Despesa Orçamentária com Saúde	2.303.324,70
04	Percentual Aplicado em Saúde	16,62 %
05	Valor aplicado a maior em 2017	224.980,25

Através dos dados acima relacionados, podemos observar que no ano de 2017 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 01/01/2017 a 31/12/2017, por recursos vinculados ficou da seguinte forma:

Recurso Vinculado	Disponibilidades	Empenhos Liquidados	Situação financeira
01 – Livre	112.027,45	0,00	112.027,45
20 – M.D.E.	97.568,73	0,00	97.568,73
31 – FUNDEB	12.209,87	0,00	12.209,87
40 – ASPS	88.616,31	0,00	88.616,31
<b>SUBTOTAL</b>	<b>310.422,36</b>	<b>0,00</b>	<b>310.422,36</b>
50 – RPPS	10.781.810,68	0,00	10.781.810,68
Outros vínculos	1.041.843,09	0,00	1.041.843,09
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>12.134.076,13</b>	<b>0,00</b>	<b>12.134.076,13</b>

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

*P* *A*

*258*



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

<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 semestre anterior 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.

<b>DESPESA COM PESSOAL</b>	<b>VALOR AJUSTADO</b>	<b>% s/RCL</b>
Total da Despesa Líquida c/Pessoal nos 12 últimos meses (Janeiro a dezembro de 2017)		
Executivo	6.508.200,27	41,37 %
Legislativo	523.281,20	3,35 %
<b>Total</b>	<b>7.031.481,47</b>	<b>44,72 %</b>

P

Para uma Receita Corrente Líquida-RCL de R\$ 15.733.242,53, arrecada nos últimos doze meses, obteve as seguintes despesas com pessoal:

Despesa com Pessoal e encargos gerais foi de R\$ 7.031.481,47 .

330



*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 31/12/2017, refletem **SUFICIÊNCIA FINANCEIRA**, dos recursos do município, a arrecadação superou a 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 2017, foram plenamente 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 2017.

**Período 01/01/2017 a 31/12/2017.**

**SÃO JOÃO DA URTIGA - RS, 22 de Janeiro de 2018**

  
\_\_\_\_\_  
**Armando Dupont**

**Prefeito Municipal**

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

**Tesoureiro**

  
\_\_\_\_\_  
**ALEX RUFATTO**

**Contador**

**CRC 082550/O-7**