



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 Terceiro quadrimestre do exercício de 2015, como a seguir evidenciamos:

1. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA – RECEITA

A Lei de Meios do Município de **SÃO JOÃO DA URTIGA - RS**, para o exercício de 2015, estimou a receita e fixou a despesa em R\$ 14.500.000,00 (quatorze milhões, e quinhentos mil reais), sendo até o Terceiro quadrimestre R\$ 14.500.000,00 (quatorze milhões, e quinhentos mil reais). O Município arrecadou até o Terceiro quadrimestre de 2015, uma receita de R\$ 15.986.168,76 (Quinze milhões novecentos e oitenta e seis milhões e setenta e seis centavos) conforme especificação na tabela abaixo:

Especificação da Receita	Receita Prevista	Receita Realizada	Diferença
Receitas Correntes	15.985.000,00	16.453.203,67	468.203,67
Receita Tributaria	600.000,00	841.343,74	241.343,74
Receitas de Contribuição	300.000,00	377.585,57	77.585,57
Receita Patrimonial	600.000,00	936.785,36	336.785,36
Receita Agropecuária	35.000,00	18.059,07	-16.940,93
Receita de Serviços	15.000,00	85.324,34	70.324,34
Transferências Correntes	14.370.000,00	14.070.542,40	-299.457,60
Outras Receitas Correntes	65.000,00	123.563,19	58.563,19
Rec. Correntes Intra-Orçam	645.000,00	770.281,45	470.281,45
Rec. Correntes Intra-Orçament.	300.000,00	770.281,45	470.281,45
Outras Rec. Correntes Intra-Orç	345.000,00	0	0
Receitas de Capital	250.000,00	977.767,09	727.767,09

P. S. S.
2015
[Handwritten signature]



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

Operações de Crédito	150.000,00	400.000,00	250.000,00
Alienação de Bens	90.000,00	32.350,00	-57.650,00
Amortizações de Empréstimos	10.000,00	6.641,23	-3.358,77
Transferencia de Capital	0,00	538.775,86	538.775,86
Deduções da Receita Corrente	-2.380.000,00	-2.215.083,45	164.916,55
Deduções de Receitas Diversas	-2.380.000,00	-2.215.083,45	164.916,55
Receita Total	14.500.000,00	15.986.168,76	1.831.168,76

Como se pode verificar, na tabela acima, a Arrecadação Total do município de **SÃO JOÃO DA URTIGA - RS**, até o terceiro quadrimestre de 2015, teve um aumento entre o valor estimado total e o efetivamente realizado da Receita, de R\$ 1.831.168,76, correspondente a 12,63 % sobre o valor estimado. Por outro lado, tivemos o registro da Receita de Capital no ano de 2015, de R\$ 977.767,09, quanto à receita do FPM, já descontado a dedução para o Fundeb, obteve um valor de R\$ 5.436.426,48, correspondente a 34,01% da receita total, o ICMS já descontado a dedução do Fundeb, obteve uma receita no valor de R\$ 3.282.179,05 o que correspondente a 20,53% da receita total.

2. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - DESPESA REALIZADA

As Despesas do Município de **SÃO JOÃO DA URTIGA-RS**, por Órgão ou Secretaria, até o terceiro quadrimestre de 2015 atingiram os seguintes valores:

Órgão / Secretaria	Despesa Liquidada	%
Câmara Municipal de Vereadores	570.038,07	3,90
Gabinete do Prefeito Municipal	533.865,74	3,65
Secretaria Municipal da Administração	1.587.135,59	10,86
Secretaria Municipal de Finanças	1.099.887,21	7,53
Secretaria Municipal de Obras e Serviços Públicos	1.731.625,02	11,85
Secretaria Municipal de Educação e Cultura	2.997.498,34	20,51
Secretaria Municipal da Agricultura	940.014,41	6,43



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

Secretaria Municipal da Saúde e Meio Ambiente	2.822.266,17	19,31
Secretaria Municipal de Assistência Social	472.653,70	3,23
Secretaria Municipal da Indústria, Comércio e Planejamento	108.203,95	0,74
Secretaria Municipal da Cidade	1.752.573,26	11,99
TOTAL	14.615.761,46	100

Analisando os valores supra descritos, constatamos que o município realizou despesas inferiores à receita efetivamente arrecada no valor de R\$ 1.370.407,30.

No confronto direto temos investimentos como despesa de capital na ordem de R\$ 2.160.962,48 correspondente a 14,78% da despesa, já a receita de capital comportou-se a ordem de R\$ 977.767,09, correspondente a 6,11 % da receita total.

A maior aplicação de recursos ocorreu na Secretaria Municipal de Educação e Cultura com R\$ 2.997.498,34, o que corresponde a 20,51 % 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 25,17 % do total da receita tributária e de transferência de acordo com a Emenda Constitucional nº 29.000000000

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

ITEM	DESCRIÇÃO	VALOR EM R\$
01	Base Cálculo Constitucional da Receita Educação	12.044.738,35
02	Valor a ser Aplicado em Educação Fundamental	3.011.184,59
03	Total da Despesa Orçamentária com Ed. Fund.	3.031.189,89
04	Percentual Aplicado em Educação	25,17%
05	Valor aplicado até quadrimestre a maior em 2015	20.005,30

AD

2015



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\$ 1.338.044,29 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\$ 1.029.432,79 ou seja, 76,94%.

A movimentação relativa às Receitas e Despesas com os recursos da Saúde – A.S.P.S., durante este período de 2015, podemos observar nos dados da tabela a seguir:

ITEM	DESCRIÇÃO	VALOR EM R\$
01	Base Cálculo Constitucional da Receita em Saúde	12.044.738,35
02	Valor a ser Aplicado em Saúde	1.806.710,55
03	Total da Despesa Orçamentária com Saúde	1.936.463,97
04	Percentual Aplicado em Saúde	16,08 %
05	Valor aplicado no quadrimestre a maior em 2015	129.753,42

Através dos dados acima relacionados, podemos observar que até o terceiro quadrimestre de 2015 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 01/01/2015 a 31/12/2015, por recursos vinculados ficou da seguinte forma:

Recurso Vinculado	Disponibilidades	Empenhos Liquidados	Situação financeira
01 – Livre	277.414,60	99.551,46	177.863,14
20 – M.D.E.	109.712,35	14.491,35	95.221,00
31 – FUNDEB	22.265,71	6.472,90	15.792,81
40 – ASPS	106.388,01	80.488,39	25.899,62
SUBTOTAL	515.780,67	201.004,10	314.776,57
50 – RPPS	7.184.764,92	0,00	7.184.764,92
Outros vínculos	887.792,38	36.422,03	851.370,35
TOTAL GERAL	8.588.337,97	237.426,13	8.350.911,84



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:

<i>Recurso Vinculado</i>	<i>Empenhos a Liquidar</i>
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

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

Para uma Receita Corrente Líquida-RCL de R\$ 13.866.803,36, arrecada nos últimos doze meses, obteve as seguintes despesas com pessoal:

DESPESA COM PESSOAL	VALOR AJUSTADO	% s/RCL
Total da Despesa Líquida c/Pessoal nos 12 últimos meses		
Executivo	5.407.071,54	38,99 %
Legislativo	454.495,43	3,28 %
Total	5.861.566,97	42,27 %

Despesa com Pessoal no Exercício de 2.015, os gastos com pessoal e encargos gerais foi de R\$ 5.861.566,97.

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



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

31/12/2015, 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 até o **TERCEIRO QUADRIMESTRE DE 2015**, 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 2015.

Período 01/01/2015 a 31/12/2015.

SÃO JOÃO DA URTIGA - RS, 31 de DEZEMBRO de 2015.



Ederildo Papparico Bachi
Prefeito Municipal



Janes Maria Gotz Pavan
Tesoureiro



ALEX RUFATTO
Contador
CRC 082550/O-7