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

Temos a satisfação de apresentar a Vossas Senhorias, o *RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO SOBRE A EXECUÇÃO ECONOMICA-FINANCEIRA E AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS* **da Administração Direta da Prefeitura Municipal de SÃO JOÃO DA URTIGA de 2014,** como a seguir evidenciamos:

1. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA – RECEITA

A Lei de Meios do Município de SÃO JOÃO DA URTIGA/RS, para o exercício de 2014, estimou a receita e fixou a despesa em R$ 11.585.000,00(Onze Milhões e Quinhentos e Oitenta e Cinco Mil Reais).

O Município, no Exercício de 2.014, teve a Receita Arrecadada de R$ 14.584.023,14, conforme especificação na tabela abaixo:

Especificação da Receita	**Receita Prevista**	**Receita Realizada**	**Diferença**
Especificação da Receita	**Receita Prevista**	**Receita Realizada**	**Diferença**
Receitas Correntes	**13.235.000,00**	**15.281.763,11**	**2.046.763,11**
Receita Tributaria	400.000,00	784.518,22	384.518,22
Receitas de Contribuição	300.000,00	338.528,79	38.528,79
Receita Patrimonial	520.000,00	667.304,30	147.304,30
Receita Agropecuária	50.000,00	19.692,71	-30.307,29
Receita de Serviços	15.000,00	9.521,72	-5.478,28
Transferências Correntes	11.900.000,00	13.318.070,25	1.418.070,25
Outras Receitas Correntes	50.000,00	144.127,12	94.127,12
Rec. Correntes Intra-Orçam	**300.000,00**	**663.759,36**	**363.759,36**
Rec. Correntes Intra-Orçament.	300.000,00	663.759,36	363.759,36
Outras Rec. Correntes Intra-Orç	0	0	0
Receitas de Capital	**430.000,00**	**691.849,79**	**261.849,79**
Operações de Credito	300.000,00	0	-300.000,00

Alienação de Bens	120.000,00	45,06	-119.954,94
Amortizações de Empréstimos	10.000,00	12.704,43	2.704,43
Transferencia de Capital	0,00	679.100,30	679.100,30
Deduções da Receita Corrente	**-2.380.000,00**	**-2.053.349,12**	**326.650,88**
Deduções de Receitas Diversas	-2.380.000,00	-2.053.349,12	326.650,88
Receita Total	**11.585.000,00**	**14.584.023,14**	**2.999.023,14**

Assim, constatou-se o seguinte: houve um acréscimo entre o valor estimado total e o efetivamente realizado da Receita, no valor de R$ 2.999.023,14, correspondente a 25,89 % sobre o valor estimado. A Receita do Exercício de 2.014, foi Superior à do Exercício de 2.013 em R$ 1.756.657,77.

2. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - DESPESA REALIZADA

As Despesas do Município de SÃO JOÃO DA URTIGA, RS, por Órgão ou Secretaria, no Exercício de 2.014 atingiram os seguintes valores:

Órgão / Secretaria	Despesa Liquidada	%
Câmara Municipal de Vereadores	538.150,06	3,92
Gabinete do Prefeito Municipal	509.254,41	3,71
Secretaria Municipal de Administração	1.069.384,55	7,79
Secretaria Municipal de Finanças	913.489,09	6,65
Secretaria Municipal de Obras Publicas e Serv. Públicos	1.274.125,30	9,28
Secretaria Municipal de Educação e Cultura	3.136.610,40	22,85
Secretaria Municipal de Agricultura	1.139.477,03	8,30
Secretaria Municipal de Saúde e Meio Ambiente	3.202.495,29	23,33
Secretaria Municipal de Assistência Social	449.709,07	3,28
Secretaria Municipal da Industria e Comércio	65.120,16	0,47
Secretaria Municipal da Cidade	1.429.181,99	10,41
Total da Despesa	**13.726.997,35**	**100**

Analisando os valores supra-descritos, constatamos que o município realizou despesas inferiores a receita efetivamente arrecada no valor de R$ 857.025,79, valor este representando o superávit orçamentário e financeiro do exercício.

No confronto direito temos investimentos como despesa de capital na ordem de R$ 1.846.311,36 correspondente a 13,45 % da despesa, já a receita de capital comportou-se a ordem de R$ 691.849,79, correspondente a 4,74 % da receita total.

A maior aplicação de recursos com R$ 3.202.495,29, equivalente a 23,33 % das despesas realizadas, ocorreu na Secretaria Municipal de Saúde.

Verificamos ainda que ocorreram desembolsos na Secretaria Educação e Cultura, gasto em ensino fundamental, em 30,89 % do total da receita tributária e de transferência de acordo com a Emenda Constitucional nº 29.

ITEM	***DESCRIÇÃO***	***VALOR EM R$***
01	Base Cálculo Constitucional da Receita Educação	11.141.014,54
02	Valor a ser Aplicado em Educação Fundamental	2.785.253,64
03	Total da Despesa Orçamentária com Ed. Fund.	3.441.524,55
04	Percentual Aplicado em Educação	30,89 %
05	Valor aplicado a maior em 2.014	**656.270,91**

Das transferências recebidas do Fundeb no Exercício de 2.014 obtivemos uma Receita de R$ 1.073.241,22. 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$ 887.090,63 , ou seja, 82,66%.**

A Despesa Total em Fundeb, no Exercício de 2.014 foi no valor de R$ 2.048.535,29 sendo R$ 963.681,12 as perdas para o fundeb (contribuição do município), em Despesas Correntes.

A movimentação relativa às Receitas e Despesas com os recursos da Saúde – A.S.P.S., durante o Exercício de 2.014, podemos observar nos dados da tabela a seguir:

ITEM	***DESCRIÇÃO***	***VALOR EM R$***
01	Base Cálculo Constitucional da Receita em Saúde	10.872.911,55
02	Valor a ser Aplicado em Saúde	1.630.936,73
03	Total da Despesa Orçamentária com Saúde	2.039.544,42
04	Percentual Aplicado em Saúde	**18,76**
05	Valor aplicado a maior em 2.014	**408.607,69**

Através dos dados acima relacionados, podemos observar que, no Exercício de 2.014 houve o atendimento do percentual constitucional mínimo de aplicação em A.S.P.S. Verifica-se que houve um desembolso de 18,76% sobre a base de cálculo constitucional.

3. DA EXECUÇÃO FINANCEIRA

A posição dos Restos a Pagar no final do Exercício de 2.014 foram os seguintes valores na tabela a seguir:

Órgão / Secretaria	**Despesa Empenhada**	**Despesa Liquidada**	**Despesa Paga**	**Restos a Pagar 2.014**	**Restos a Pagar Exercícios Anteriores**
Legislativo	538.150,06	538.150,06	538.150,06	0,00	0,00
Executivo	13.191.929,85	13.188.847,29	13.185.218,55	6.711,30	0,00
Total da Despesa	**13.730.079,91**	**13.726.997,35**	**13.723.368,61**	**6.711,30**	**0,00**

A posição dos Restos a Pagar do Exercício de 2.014, por recursos vinculados ficou da seguinte forma:

Recurso Vinculado	***Disponibilidades***	***Empenhos Liquidados***	***Situação financeira***
01 – Livre	172.056,51	3.082,56	168.973,95
1109 – Passe Livre	8.696,29	3.628,74	5.067,55
20 – M.D.E.	24.743,38	0,00	24.743,38

31 – FUNDEB	5.547,53	0,00	5.547,53
40 – ASPS	21.652,06	0,00	21.652,06
SUBTOTAL	**232.695,77**	**6.711,30**	**225.984,47**
50 – RPPS	5.826.126,25	0,00	5.826.126,25
OUTROS VINCULOS	1.167.929,90	0,00	1.167.929,90
TOTAL GERAL	**7.226.751,92**	**6.711,30**	**7.220.040,62**

4. Da Divida Fundada

A situação da Divida Fundada do Município em 31/12/2014, conforme evidenciado nos valores da tabela a seguir:

Divida	***Saldo Anterior***	***pago***	***Saldo Atual***
CEF Financiamento Pro - Moradia	24.809,87	17.016,35	7.793,52
Total da Divida Fundada	**24.809,87**	**17.016,35**	**7.793,52**

5. DESPESA COM PESSOAL

Demonstrativo da Despesa com Pessoal conforme Lei Complementar Federal n° 101/2000 – Lei de Responsabilidade Fiscal.

Para uma Receita Corrente Liquida-RCL de R$ 13.263.92,26, arrecada nos últimos doze meses, obteve as seguintes despesas com pessoal:

DESPESA COM PESSOAL Total da Despesa Líquida c/Pessoal nos 12 últimos meses	VALOR AJUSTADO	% s/RCL
Executivo	5.095.864,99	38,42 %
Legislativo	439.334,45	3,31 %
Total	**5.535.199,44**	**41,73 %**

Despesa com Pessoal no Exercício de 2.014, os gastos com pessoal e encargos gerais foi de R$ 5.535.199,44.

6– *CONSIDERAÇÕES FINAIS*

A execução financeira do Município de São João da Urtiga, resultou no cumprimento das metas fiscais onde os saldos financeiros em 31.12.2014, refletem os compromissos assumidos e saldados durante a execução orçamentária e financeira, bem como os valores de restos a pagar como saldos no final do exercício.

As metas fiscais para 2014, foram alcançadas, inclusive com a análise orçamentária e financeira, conforme comprovam os dados acima explicitados.

Por fim, Conforme estabelece a Legislação pertinente, o Município de São João da Urtiga – RS, cumpriu 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 2014.

São João da Urtiga – RS, 31 de dezembro 2014.

EDERILDO PAPARICO BACHI,
Prefeito Municipal

PAULO HENRIQUE ZANIN,
Tesoureiro

FRANCIELI URIO,
Secretaria de Finanças

ALEX RUFATTO,
Contador
CRC/RS 082550/O-7