



RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO DE 2023

Tenho a satisfação de apresentar a Vossa Senhoria, o Relatório Circunstanciado da administração direta, relativa ao exercício financeiro de 2023, de acordo com a Resolução nº 1134/2020, de 15 de dezembro de 2020, acompanhada da presente exposição com a finalidade de demonstrar a execução orçamentária e financeira.

As metas programadas no Plano Plurianual, na Lei de Diretrizes Orçamentárias e na Lei Orçamentaria anual, foram realizadas de conformidade com a previsão e de acordo com o fluxo de caixa do exercício encerrado.

1. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA – RECEITA

A Lei de Meios do Município de SÃO JOÃO DA URTIGA - RS, para o exercício de 2023, estimou a receita e fixou a despesa em R\$ 39.800.000,00. O Município arrecadou no ano de 2023, uma receita de R\$ 39.335.947,80 conforme especificação na tabela abaixo:

Especificação da Receita	Receita Prevista PPA/LDO/LOA	Receita Realizada	Diferença	% Realizado
Receitas Correntes	38.273.235,00	39.218.845,95	945.610,95	102,47%
Receita Tributária	1.514.900,00	2.547.370,41	1.032.470,41	168,15%
Receitas de Contribuição	850.000,00	819.542,61	-30.457,39	96,42%
Receita Patrimonial	1.720.600,00	4.152.031,54	2.431.431,54	241,31%
Receita Agropecuária	10.000,00	0	-10.000,00	0,00%
Receita de Serviços	30.000,00	73.053,90	43.053,90	243,51%
Transferências Correntes	34.007.735,00	31.554.262,39	-2.453.472,61	92,79%
Outras Receitas Correntes	140.000,00	72.585,10	-67.414,90	51,85%
Rec. Correntes Intra-Orçament.	2.035.000,00	2.166.410,68	131.410,68	106,46%
Receitas de Capital	4.536.765,00	2.894.425,72	-1.642.339,28	63,80%
Operações de Crédito	75.000,00	0,00	-75.000,00	0,00%
Alienação de Bens	88.500,00	279.000,00	190.500,00	315,25%
Amortização de Empréstimos	15.000,00	0,00	-15.000,00	0,00%
Transferência de Capital	4.328.265,00	2.589.389,70	-1.738.875,30	59,83%
Outras Receitas de Capital	30.000,00	26.036,02	-3.963,98	86,79%
Deduções da Receita Corrente	-5.045.000,00	-4.943.734,55	101.265,45	97,99%
Receita Total	39.800.000,00	39.335.947,80	-464.052,20	98,83%



ADM 2021/2024

Prefeitura Municipal de São João da Urtiga

De mãos dadas com o povo!

Como se pode verificar, na tabela acima, a Arrecadação Total do município de SÃO JOÃO DA URTIGA - RS, no ano de 2023, foi inferior ao previsto em R\$ 464.052,20, correspondente a 98,83% do valor estimado.

2. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - DESPESA REALIZADA

As Despesas do Município de SÃO JOÃO DA URTIGA-RS, por Órgão ou Secretaria, nos seus respectivos projetos atividades e programas no ano de 2023 atingiram os seguintes valores:

Órgão / Secretaria	DESPESA PROJETADA PPA/LDO/LOA	Despesa Liquidada	%
Gabinete do Prefeito Municipal	1.065.500,00	829.325,68	77,83%
Secretaria Mun. da Administração	1.312.000,00	1.534.210,57	116,94%
Secretaria Mun. De Finanças	2.281.000,00	1.838.963,78	80,62%
Secretaria Mun. de Obras e Habitação	4.572.460,00	3.511.309,75	76,79%
Secretaria Mun. de Educação e Cultura	8.382.000,00	7.736.449,04	92,30%
Secretaria Mun. de Agric.	2.998.250,00	3.929.751,14	131,07%
Secretaria Mun. De Saúde	8.297.495,00	8.420.538,11	101,48%
Secretaria Mun. de Assistência Social	1.830.395,00	1.723.848,21	94,18%
Secretaria Mun. Indústria Com. Turismo	399.400,00	218.495,08	54,71%
Secretaria Mun. da Cidade	3.548.500,00	2.910.732,48	82,03%
FUNDO DE PREVIDÊNCIA	4.000.000,00	2.048.661,76	51,22%
TOTAL	38.687.000,00	34.702.285,60	89,70%

Analisando os valores supra descritos, constatamos que o município realizou despesas inferiores à receita efetivamente arrecada no valor de R\$ 4.633.662,20.

No confronto direto entre as metas previstas e as efetivamente realizadas atingiu-se um percentual acima de 89%. Destaca-se que em algumas metas/ações, foi necessário o remanejamento de dotação para realização de tais despesas.



ADM 2021/2024

Prefeitura Municipal de São João da Urtiga

De mãos dadas com o povo!

3 - GESTÃO ECONÔMICA E FINANCEIRA

As operações relativas ao exercício Financeiro processaram-se de conformidade com o seguinte desdobramento:

Descrição	INDICADORES
RCL – Receita Corrente Líquida	30.094.234,22
Despesas com Pessoal	12.197.883,90
Percentual de Gastos com Pessoal sobre a RCL	40,53%
Valores Inscritos em Restos a Pagar Processados	
- Com suficiência Financeira do Exercício	716.000,00
- com Insuficiência Financeira	0,00
Valores Inscritos em Restos a Pagar Não Processados	0,00
- Com suficiência Financeira do Exercício	0,00
- com Insuficiência Financeira	0,00
Saldo Financeiro total ao final do exercício caixa e bancos	28.511.512,80
Ativo Circulante	29.818.599,88
Passivo Circulante	970.514,10

Conforme se verifica na tabela acima o índice de pessoal está abaixo do que a legislação exige. Destaca-se ainda que os valores relativos a Restos a Pagar Processados referem-se a Convênio firmado com o Ministério da Agricultura e Pecuária e que aguardam autorização do referido Ministério para pagamento ao fornecedor.

4.0 CÁLCULO DA DESPESA CONSTITUCIONAL COM EDUCAÇÃO (MDE + FUNDEB)

Os recursos aplicados na manutenção e desenvolvimento da Educação Infantil e Fundamental e os recursos do FUNDEB, em nível de Despesas Correntes e de Capital, estiveram atrelados aos parâmetros estabelecidos e disciplinados na Lei do Plano Plurianual de Investimentos e na Lei de Diretrizes Orçamentárias, e estiveram de acordo com as demais normas legais e disciplinares sobre os recursos vinculados e atinentes a esta natureza.

A Lei Orçamentária anual estimou a receita proveniente de arrecadação de Impostos, Transferências e Dívida Ativa Tributária, visando a sua execução atinente a



Prefeitura Municipal de São João da Urtiga

De mãos dadas com o povo!

Manutenção e Desenvolvimento do Ensino. Com base na sua realização e de acordo com o artigo art. 212 da Constituição Federal e art. 69 da Lei Federal nº 9.394 e a previsão da Lei Orgânica Municipal, o Município efetuou a aplicação visando o seu pleno atendimento.

O número total de alunos atendidos no ano de 2023 no município de São João da urtiga atingiu o montante de 438 conforme tabela abaixo:

NUMERO DE ALUNOS POR MODALIDADE DE ENSINO	
Ensino Fundamental	242
Educação Infantil	196
Creche	99
Pré Escola	97
TOTAL DE ALUNOS	438

FONTE: Siopre/FNDE

Para tanto foram utilizados diversas fontes de recurso. Abaixo especificação MDE e FUNDEB.

Os gastos com a manutenção e desenvolvimento do ensino, foram executados no sentido do atendimento pleno aos ditames legais. Desta forma verificamos que o Município aplicou efetivamente o limite mínimo estabelecido pelo art. 212 da Constituição Federal e art. 69 da Lei Federal nº 9.394, conforme demonstrativo a seguir:

ITEM	DESCRIÇÃO	VALOR EM R\$
01	Base Cálculo Constitucional da Receita Educação	26.689.259,33
02	Valor a ser Aplicado em Educação Fundamental	6.672.314,83
03	Total da Despesa Orçamentária com Ed. Fund.	7.777.869,14
04	Percentual Aplicado em Educação	29,14 %
05	Valor aplicado a maior em 2023	1.105.554,31

Das transferências recebidas do Fundeb neste período obtivemos uma Receita de R\$ 3.345.273,29, deste valor, as despesas com professores em efetivo exercício do magistério, **mínimo de 70%(setenta por cento) a ser aplicado, foi aplicado o valor de R\$ 3.255.559,69, ou seja, 97,32%.**



ADM 2021/2024

Prefeitura Municipal de São João da Urtiga

De mãos dadas com o povo!

As despesas executadas os com os recursos provenientes do Fundo, portanto, atenderam plenamente ao disposto no art. 26 da Lei 14.113, de 25 de dezembro de 2020 e Legislação complementar, em vista da aplicação, na remuneração dos profissionais da educação básica, de percentual superior ao limite mínimo estabelecido.

Os valores decorrentes das Receitas Realizadas bem como os valores investidos na Educação e os valores dos auxílios recebidos estão detalhados na movimentação dos lançamentos de Receita, Despesa e na contabilidade, bem como estão atrelados aos respectivos vínculos da Educação e do FUNDEB, através dos códigos 20 e 31, detalhados, inclusive, nos demonstrativos informatizados do SIAPC.

5 - INFORMAÇÕES SOBRE A SAÚDE – ASPS

A aplicação de recursos nas Ações e Serviços Públicos de Saúde, a nível de Despesas Correntes e de Capital, estiveram atrelados aos parâmetros estabelecidos e disciplinados na Lei do Plano Plurianual de Investimentos e na Lei de Diretrizes Orçamentárias, e estiveram de acordo com as demais normas legais e disciplinares sobre os recursos desta natureza.

A Lei Orçamentária anual estimou a receita proveniente de arrecadação de Impostos, Transferências e Dívida Ativa Tributária, visando a sua execução atinente as Ações e Serviços Públicos em Saúde. Com base na sua realização e de acordo com o artigo art. 77 do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias com a redação dada pelo art. 7º da Emenda Constitucional nº 29, o Município efetuou a aplicação visando o seu pleno atendimento.

Os gastos com as ações e serviços públicos na área da saúde observaram efetivamente o limite mínimo estabelecido pela Emenda Constitucional nº 029, de 13 de setembro de 2000, atendendo desta forma, o artigo 77 do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias e também ao art. 198 § 2º, III da Carta Magna.



Prefeitura Municipal de São João da Urtiga

De mãos dadas com o povo!

Além dos recursos constitucionalmente previstos, o Município recebeu, no presente exercício, recursos oriundos de auxílios e convênios para aplicação em ações e serviços públicos de saúde, cuja execução não está compreendida nos valores demonstrados no item anterior e cuja execução estão demonstradas integralmente nos relatórios de Gestão, elaborados periodicamente e submetidos à análise e apreciação do Conselho Municipal de Saúde.

Os recursos aplicados em Ações e Serviços Públicos de Saúde estão devidamente demonstrados através do Balancete Analítico das Despesas e também ao Demonstrativo de Aplicação na Saúde conforme Vínculos, os quais estão anexados ao presente processo de Prestação de Contas do Exercício econômico e financeiro em análise.

Todas as despesas realizadas e Receitas auferidas foram também, objeto de prestação de Contas ao Estado, através da Municipalização da Saúde, através de relatórios específicos, os quais demonstraram de forma analítica, toda a sua movimentação, e inclusive, foram objeto de análise e aprovação pelo Conselho Municipal de Saúde.

A movimentação relativa às Receitas e Despesas com os recursos da Saúde – A.S.P.S., durante este período de 2023, podemos observar nos dados da tabela a seguir:

ITEM	DESCRIÇÃO	VALOR EM R\$
01	Base Cálculo Constitucional da Receita em Saúde	25.377.710,95
02	Valor a ser Aplicado em Saúde	3.806.656,64
03	Total da Despesa Orçamentária com Saúde	5.539.496,78
04	Percentual Aplicado em Saúde	21,83%
05	Valor aplicado a maior em 2022	1.732.840,14

Através dos dados acima relacionados, podemos observar que no ano de 2023 houve um gasto superior ao percentual mínimo. Cabe destacar que o maior gasto desta secretaria é com pessoal.



ADM 2021/2024

Prefeitura Municipal de São João da Urtiga

De mãos dadas com o povo!

6.0 CONSIDERAÇÕES FINAIS

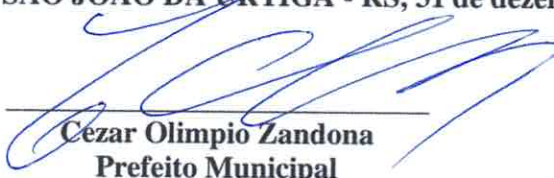
O relatório apresentou o desempenho dos indicadores e metas presentes no Plano Plurianual (PPA), na Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO), na Lei Orçamentária Anual (LOA) e ações planejadas pelos órgãos da administração.

Nele também constam as informações físico-financeiras (alunos atendidos e valores) sobre os recursos aplicados na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (MDE), no Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação (FUNDEB) e em Ações e Serviços Públicos de Saúde (ASPS) para toda a população urtiguense.

Com relação aos indicadores, houve o atingimento pleno das metas programadas e das metas estabelecidas na Lei Orçamentária Anual, na Lei de Diretrizes Orçamentárias e no Plano Plurianual, **demonstrando assim o atingimento de 89,70% das metas programadas para o exercício de 2023.**

O presente documento mostra o esforço do Administrador em desenvolver ações que visam atingir as metas projetadas durante a sua gestão. Especificamente em relação ao presente exercício, que ao final, traduzimos, pelo atingimento das expectativas em relação aos gastos e aos limites Constitucionais.

SÃO JOÃO DA URTIGA - RS, 31 de dezembro de 2023.



Cezar Olímpio Zandona
Prefeito Municipal