



RELATORIO CIRCUNSTANCIADO DO EXERCICIO DE 2021

E nos grato saudá-lo respeitosamente na oportunidade em que apresentamos a Vossa Excelência, o Balanço Geral do Executivo do **Exercício Financeiro de 2021**, acompanhado de uma pequena exposição que demonstra a situação Econômico-financeira do Município de SALTO DO JACUI/RS.

1-EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

1.1 - Orçamento:

A Lei de Meios para o exercício de 2021 estimou a Receita e Fixou a Despesa consolidada em R\$ 51.509.715,00 (cinquenta e um milhões quinhentos e nove mil e setecentos e quinze reais), entretanto, este valor foi alterado em razão dos créditos adicionais terem sido executados com reduções de verba, e Créditos Especiais. O orçamento consolidado dos Poderes Executivo, Legislativo e RPPS, foram assim distribuídos:

Poder Executivo:.....R\$ 38.684.955,00;

Poder Legislativo:.....R\$ 2.268.260,00;

RPPS:.....R\$ 10.556.500,00.

1.1 - Análise da Receita:

Segundo o Balanço Orçamentário da Receita, o total previsto foi estimado na Lei de Orçamento para o exercício de 2021 no montante de R\$ 51.509.715,00(cinquenta e um milhões quinhentos e nove mil e setecentos e quinze reais). A receita efetivada no período de Janeiro a Dezembro de 2021 foi de R\$ 64.237.893,63(sessenta e quatro milhões duzentos e trinta e sete mil e oitocentos e noventa e três reais e sessenta e três centavos), tendo sido arrecadado, portanto, 124,71% da meta anual.



QUADRO 1 - DEMONSTRATIVO DA RECEITA PREVISTA E REALIZADA

Discriminação	Previsão Anual (LOA)	Program. no Período	Realiz. no Período	% Real. Ano	% Real. Período
1 - Receitas Correntes	51.057.372,58	51.057.372,58	64.952.660,24	127,22	127,22
Receita Tributária	3.903.100,00	3.903.100,00	7.160.648,88	183,46	183,46
Receita de Contribuições	1.861.500,00	1.861.500,00	2.107.453,99	113,21	113,21
Receita Patrimonial	3.645.519,23	3.645.519,23	1.677.155,67	46,01	46,01
Receita de Serviços	3.000,00	3.000,00	46.750,46	1.558,35	1.558,35
Transferências Correntes	41.588.653,35	41.588.653,35	53.743.743,21	129,23	129,23
Outras Receitas Correntes	55.600,00	55.600,00	216.908,03	390,12	390,12
2 - Rec. Intra Orçamentária	5.460.000,00	5.460.000,00	5.684.837,39	104,12	104,12
3 - Receitas de Capital	474.723,50	474.723,50	797.476,15	167,99	167,99
Transferência de Capital	474.723,50	474.723,50	658.688,77	138,75	138,75
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	138.787,38	0,00	0,00
3 (-) Dedução da Receita	-5.482.381,08	-5.482.381,08	-7.197.080,15	131,28	131,28
Total da Receita	51.509.715,00	51.509.715,00	64.237.893,63	124,71	124,71

O total das Receitas Correntes previsto para o período considerado (Janeiro a Dezembro), de acordo com a programação financeira, foi de R\$ 51.057.372,58 (cinquenta e um milhão cinquenta e sete mil e trezentos e setenta e dois reais e cinquenta e oito centavos). Os valores realizados corresponderam a R\$ 64.952.660,24 (sessenta e quatro milhões e novecentos e cinquenta e dois mil e seiscentos e sessenta reais e vinte e quatro centavos), superando 27,22% da meta estabelecida. Nesse grupo, as receitas mais significativas são: Transferências Correntes e Receita Tributária.

A Receita Corrente Tributária atingiu até o final do exercício em análise o montante de R\$ 7.160.648,88 (sete milhões centos e sessenta mil e seiscentos e quarenta e oito reais e oitenta e oito centavos), que, confrontada com a previsão constante na programação financeira de R\$ 3.903.100,00 (três milhões novecentos e três mil e cem reais), representa uma realização de 183,46% do valor estimado para o ano.



QUADRO 2- RECEITAS CORRENTES TRIBUTÁRIAS

Discriminação	Previsão Anual	Realizada No Período	% Realiz.
Impostos	3.568.000,00	6.789.736,93	190,30
IPTU	1.060.000,00	4.111.188,91	387,85
IRRF	1.133.000,00	1.244.226,01	109,82
ITBI	260.000,00	427.260,00	164,33
ISSQN	1.115.000,00	1.007.062,01	90,32
Taxas	335.100,00	370.896,11	110,68
Contribuição de Melhorias	0,00	15,84	0,00
Total das Receitas Tributárias	3.903.100,00	7.160.648,88	183,46

As Receitas de Contribuições acumularam no ano, de Janeiro a Dezembro, o valor de R\$ 2.107.453,99 (dois milhões cento e sete mil quatrocentos e cinquenta e três reais e noventa e nove centavos), correspondendo a 113,21% da previsão anual.

QUADRO 3 – RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES – PREVISTAS E REALIZADAS

Discriminação	Programada No Período	Realizada No Período	% Realiz./ Program.
Contribuições Sociais	1.481.500,00	1.710.052,33	115,43
Contribuições Previdenciárias	0,00	0,00	0,00
Contribuição Assistência Médica	0,00	0,00	0,00
Outras Contribuições Sociais	1.481.500,00	1.710.052,33	115,43
Contribuições Econômicas	0,00	0,00	0,00
Outras Contribuições Econômicas	0,00	0,00	0,00
Contribuição p/ Custeio Ilum. Pública	380.000,00	397.401,66	104,58
Total das Receitas de Contribuições	1.861.500,00	2.107.453,99	113,21

No grupo das Transferências Correntes da União, o item mais significativo refere-se às transferências constitucionais do Fundo de Participação dos Municípios – FPM –, que realizou R\$ 14.895.870,88 (quatorze milhões oitocentos e noventa e cinco mil e oitocentos e setenta reais e oitenta e oito centavos) no período, correspondendo a 127,86% da projeção anual.



QUADRO 4 - TRANSFERÊNCIAS CORRENTES DA UNIÃO – PREVISTAS E REALIZADAS

Discriminação	Previsão Anual	Realizada No Período	% Realiz.
Transferências da União	18.495.785,18	21.703.079,52	117,34
Cota parte do FPM	11.649.883,00	14.895.870,88	127,86
Cota parte do ITR	600.000,00	329.478,28	54,91
Cota Parte Fundo Especial (Lei 7525)	160.000,00	265.987,86	166,24
Outras Transferências do SUS	2.011.838,96	2.615.063,75	129,98
Transferências do FNDE	562.915,30	531.475,16	94,41
Outras Transferências da União	3.511.147,92	3.065.203,59	87,30

Nas transferências do Estado, deve ser destacada a participação do Município no ICMS, cujos valores transferidos ao Município, no período em análise, foram de R\$ 20.012.810,52(vinte milhões doze mil oitocentos e dez reais e cinquenta e dois centavos). Correspondendo a 139,49% da expectativa anual, que é de R\$ 14.346.708,00(quatorze milhões trezentos e quarenta e seis mil setecentos e oito reais).

QUADRO 5 – TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO – PREVISTAS E REALIZADAS

Transferências do Estado	17.542.868,17	24.771.709,23	141,21
Cota Parte do ICMS	14.346.708,00	20.012.810,52	139,49
Cota Parte do IPVA	1.310.000,00	1.348.489,45	102,94
Cota Parte do IPI/Exportação	136.768,00	216.368,66	158,20
Cota parte da CIDE	12.470,00	7.829,82	62,79
Transf. do Fundo Est.Saúde (FES)	1.490.497,68	3.085.997,08	207,04
Transferências de Convênios	237.424,49	93.156,06	39,24
Outras Transferências do Estado	9.000,00	7.057,64	78,42

Nas Transferências de capital, que totalizaram R\$ 797.476,15(setecentos e noventa e sete mil quatrocentos e setenta e seis reais e quinze centavos), constam as receitas de Transferências de Recursos do SUS destinados à atenção básica Bloco Investimento no valor de R\$ 149.722,00(cento e quarenta e nove mil setecentos e vinte e dois reais), transferência de recursos do SUS destinados a Atenção especializada no valor de R\$ 173.211,77(cento e setenta e três mil duzentos e onze reais e setenta e sete centavos), Contrato de repasse para pavimentação Rua 10 de março no valor de R\$ 335.755,00(trezentos e trinta e cinco mil e setecentos e cinquenta e cinco reais).



QUADRO 6 - RECEITAS DE CAPITAL

DISCRIMINAÇÃO	Programada No Período	Realizada No Período	% Realiz.
Receitas de Capital	474.723,50	797.476,15	167,99
Transferências de Capital	474.723,50	658.688,77	138,75
Outras Receitas de Capital	0,00	138.787,38	0,00

1.2- Análise da Despesa:

A despesa inicialmente autorizada em R\$ 49.241.455,00 (Quarenta e nove milhões duzentos e quarenta e um mil reais e quatrocentos e cinquenta e cinco reais), em virtude de créditos adicionais também foi modificada.

A despesa total empenhada foi de R\$ 55.745.672,69 (quarenta e nove milhões quatrocentos e oitenta e um mil seiscentos e cinquenta e nove reais e três centavos), apresentando uma execução inferior à receita total realizada. Em valores acumulados, a correlação despesa total/receita total foi de R\$ 8.492.220,94 (oito milhões quatrocentos e noventa e dois mil e duzentos e vinte reais e noventa e quatro centavos).

As Despesas Liquidadas, juntamente com as transferências patronais para o RPPS, no acumulado de Janeiro a Dezembro de 2021 totalizaram R\$ 54.261.635,26 (cinquenta e quatro milhões duzentos e sessenta e um mil seiscentos e trinta e cinco reais e vinte e seis centavos), valor equivalente a 82,22% da previsão para o período. O total das despesas correntes realizadas foi de R\$ 50.093.649,14 (cinquenta milhões noventa e três mil seiscentos e quarenta e nove milhões e quatorze centavos), correspondendo a 95,02% da projeção. As despesas de capital totalizaram R\$ 4.167.986,12 (quatro milhões centos e sessenta e sete mil novecentos e oitenta e seis reais e doze centavos), inferiores ao valor projetado para o período, de R\$ 9.012.929,07 (nove milhões doze mil e novecentos e vinte e nove reais e sete centavos).

Já em relação às despesas com investimentos foram inferiores ao valor inicialmente projetado, que foi de R\$ 6.813.420,35 (seis milhões e oitocentos e treze mil quatrocentos e vinte reais e trinta e cinco centavos), apresentando uma liquidação de R\$ 1.977.315,01 (um milhão novecentos e setenta e sete mil e trezentos e quinze reais e um centavo). Essa situação decorre do desempenho negativo da receita no período. Em termos analíticos, os principais investimentos realizados pela administração, no período em análise, foram os seguintes:

VEICULOS DE TRACÇÃO MECÂNICA (982.940,00)
OUTRAS OBRAS E INSTALAÇÕES (244.408,62)
EQUIPAMENTOS DE T.I.C. - COMPUTADORES (129.301,26)
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS AGRÍCOLAS E RODOVIÁRIOS (119.578,80)



QUADRO 7 – RESULTADO ORÇAMENTÁRIO (TODAS AS FONTES DE RECURSOS)

Receita Realizada	Programada No Período	Realizada No Período	% Realiz./ Program.
(1) Receita Total	51.509.715,00	64.237.893,63	124,71
Despesa Empenhadas	Programada No Período	Empenhada No Período	% Realiz./ Program.
Despesas Correntes	52.719.554,94	50.736.919,57	96,24
Pessoal e Encargos Sociais	32.980.143,71	32.707.313,83	99,17
Juros e Encargos da Dívida	340.000,00	339.772,12	99,93
Outras Despesas Correntes	19.399.411,23	17.689.833,62	91,19
Despesas de Capital	9.012.929,07	5.008.753,12	55,57
Investimentos	6.813.420,35	2.818.082,01	41,36
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	2.199.508,72	2.190.671,11	99,60
Outras Despesas de Capital	4.265.771,25	0,00	0,00
Transferências ao RPPS	0,00	0,00	0,00
(2) Despesa Total	65.998.255,26	55.745.672,69	84,46
Resultado Orçamentário (1-2)	-14.488.540,26	8.492.220,94	

2 - GESTÃO ECONÔMICA – FINANCEIRA

2.1 – BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro Constitui-se em peça básica para a demonstração da gestão financeira desenvolvida ao longo de um período, uma vez que conjuga as operações de Receita e Despesa Orçamentárias, além daqueles que por sua natureza independem de autorização na Lei de Meio, como o saldo em espécie no início e fim do exercício.

Saldo em 31/12/2020R\$ 6.250.467,46.

Saldo em 31/12/2021R\$ 10.589.271,85.

O saldo acima confere com o verificado no Boletim de Caixa e Bancos de 31/12/2021.



3- GASTOS EM SAÚDE E EDUCAÇÃO:

Gastos Constitucionais com Educação (MDE + FUNDEB): 25,66%;

Gastos Constitucionais com Saúde (ASPS): 26,22%.

4- CONSIDERAÇÕES FINAIS:

4.1- Atingimento das Metas

Os resultados apresentados permitem concluir que as metas de arrecadação e o limite de gastos estabelecidos na programação financeira foram atendidos. No presente relatório, foram considerados os aspectos principais da Gestão Financeira e Econômica do Exercício de 2021.

Salto do Jacuí, 08 de março de 2022.

Ronaldo Olímpio Pereira de Moraes
Prefeito Municipal