



RELATORIO CIRCUNSTANCIADO DO EXERCÍCIO DE 2022

E nos grato saudá-lo respeitosamente na oportunidade em que apresentamos a Vossa Excelência, o Balanço Geral do Executivo do **Exercício Financeiro de 2022**, 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 Orçamentária Anual n °2.692/2021 para o exercício de 2022 estimou a Receita e Fixou a Despesa consolidada em R\$ 66.391.468,00(sessenta e seis milhões trezentos e noventa e um mil e quatrocentos e sessenta e oito 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\$ 51.391.418,00;

Poder Legislativo:.....R\$ 3.111.408,00;

RPPS:.....R\$ 11.888.642,00.

1.1 - Análise da Receita:

Segundo o Balanço Orçamentário da Receita, o total previsto foi estimado na Lei de Orçamento para o exercício de 2022 no montante de R\$ 66.391.468,00(sessenta e seis milhões trezentos e noventa e um mil e quatrocentos e sessenta e oito reais). A receita efetivada no período de Janeiro a Dezembro de 2022 foi de R\$ 76.457.963,12(setenta e seis milhões quatrocentos e cinquenta e sete mil e novecentos e sessenta e três reais e doze centavos), tendo sido arrecadado, portanto, 115,16% da meta anual.



DISCRIMINAÇÃO	PREVISÃO ANUAL	ARRECADADO
RECEITAS CORRENTES	64.166.059,11	76.415.699,82
Receita Tributária	5.887.908,53	11.255.993,65
Receita de Contribuições	2.109.282,15	2.079.240,68
Receita Patrimonial	4.132.508,23	7.902.666,08
Receitas de serviço	2.698,20	14.393,18
Transferências Correntes	51.959.725,81	54.791.528,79
Outras receitas correntes	73.936,19	371.877,44
REC INTRAORÇAMENTÁRIA	6.163.882,12	6.225.418,20
RECEITA DE CAPITAL	3.253.633,50	1.234.259,92
Transferência de Capital	3.248.833,50	1.131.750,00
Outras receitas de capital	4.800,00	102.509,92
(-) DEDUÇÃO DE RECEITA	-7.192.106,73	-7.417.414,82
TOTAL DA RECEITA	66.391.468,00	76.457.963,12

O total das Receitas Correntes previsto para o período considerado (Janeiro a Dezembro), de acordo com a programação financeira, foi de R\$ 64.166.059,11 (sessenta e quatro milhões cento e sessenta e seis mil e cinquenta e nove reais e onze centavos). Os valores realizados corresponderam a R\$ 76.415.699,82 (setenta e seis milhões quatrocentos quinze mil e seiscentos e noventa e nove reais e oitenta e dois centavos), superando 119,09% 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\$ 11.255.993,65 (onze milhões duzentos e cinquenta e cinco mil e novecentos e noventa e três reais e sessenta e cinco centavos), que, confrontada com a previsão constante na programação financeira de R\$ 5.887.908,53 (cinco milhões oitocentos e oitenta e sete mil e novecentos e oito reais e cinquenta e três centavos), representa uma realização de 191,17% do valor estimado para o ano.



RECEITAS CORRENTES TRIBUTÁRIAS

IPTU:

Previsão: R\$ 2.332.783,15

Arrecadado: R\$ 7.508.520,57

% Realizada: 321,87

IRRF:

Previsão: R\$ 1.339.000,00

Arrecadado: R\$ 1.737.998,36

% Realizada: 129,80

ITBI:

Previsão: R\$ 476.556,00

Arrecadado: R\$ 316.019,25

% Realizada: 66,31

ISSQN:

Previsão: R\$ 1.215.659,93

Arrecadado: R\$ 1.182.140,46

% Realizada: 97,24

TAXAS:

Previsão: R\$ 523.792,72

Arrecadado: R\$ 510.853,32

% Realizada: 97,53



As receitas de contribuições acumularam no ano o valor de **R\$ 2.079.240,68**, correspondendo a **98,58%** da previsão anual, a qual foi estimada em **R\$ 2.109.282,15**.

Contribuições Sociais:

Previsão:R\$ 1.658.336,56

Arrecadado:R\$ 1.677.177,23

% Realizada: 100,53

Custeio Iluminação Pública:

Previsão: R\$ 450.945,59

Arrecadado:R\$ 412.063,45

% Realizada: 91,38

TRANSFERENCIAS CORRENTES DA UNIÃO – PREVISTAS E REALIZADAS

No grupo de Transferências da União foi projetado o montante de **R\$ 24.117.125,68**, e o valor arrecadado no ano de **R\$ 27.145.933,29** o que representa **112,56%** da projeção anual.

Cota Parte do FPM:

Previsão:R\$ 16.464.516,00

Arrecadado:R\$ 18.715.190,50

% Realizada: 113,67

Cota Parte do ITR:

Previsão: R\$ 536.509,70

Arrecadado: R\$ 408.503,79

% Realizada: 76,41



Cota Parte do Fundo especial do Petróleo – FEP:

Previsão: R\$ 246.000,00

Arrecadado: R\$ 414.710,77

% Realizada: 168,58

Cota Parte da Compensação Financeira dos Recursos Hídricos - CFRH

Previsão: R\$ 3.747.992,56

Arrecadado: R\$ 3.017.573,38

% Realizada: 80,51

Cota Parte da Compensação Financeira dos Recursos Minerais – CFEM:

Previsão: R\$ 116.000,00

Arrecadado: R\$ 117.093,34

% Realizada: 100,84

Transferências de Recursos para o Sistema único de Saúde SUS :

Previsão: R\$ 2.070.604,68

Arrecadado: R\$ 2.787.044,93

% Realizada: 134,60

Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social FNAS:

Previsão: R\$ 198.541,45

Arrecadado: R\$ 416.026,27

% Realizada: 209,54



Transferências de Recursos para o Fundo Nacional do desenvolvimento da Educação - FNDE

Previsão:R\$ 585.521,29

Arrecadado:R\$ 683.804,20

% Realizada: 116,78

Transferências do Fundeb:

Previsão:R\$ 6.428.264,80

Arrecadado:R\$ 6.856.380,72

% Realizada: 106,65

TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO – PREVISTAS E REALIZADAS

No grupo de Transferências do Estado foi projetado o montante de **R\$ 21.374.128,51**, e o valor arrecadado no ano de **R\$ 20.658.388,62** o que representa **96,65%** da projeção anual.

Cota Parte do ICMS:

Previsão: R\$ 18.203.206,00

Arrecadado:R\$ 16.930.435,15

% Realizada: 93,01

Cota Parte do IPVA:

Previsão: R\$ 1.194.638,00

Arrecadado: R\$ 1.597.878,09

% Realizada: 133,75



Cota Parte do IPI:

Previsão: R\$ 240.953,00

Arrecadado: R\$ 167.482,14

% Realizada: 69,51

Transferência de recursos do Estado para Programas de Saúde:

Previsão: R\$ 1.600.173,56

Arrecadado: R\$ 1.683.304,93

% Realizada: 105,20

Transferência de recursos do Estado para Transporte Escolar:

Previsão: R\$ 110.784,20

Arrecadado: R\$ 226.858,16

% Realizada: 204,77

RECEITAS DE CAPITAL

No grupo de Transferências de Capital foi projetado o montante de **R\$ 3.253.633,50**, e o valor arrecadado no ano de **R\$ 1.234.259,92** o que representa **37,93%** da projeção anual. Compõem as receitas de capital: Emenda Parlamentar para reforma do Pavilhão Oriental no valor de R\$ 238.750,00, Contrato de repasse para aquisição de uma motoniveladora no valor de R\$ 573.000,00, Emendas Parlamentares no valor de 320.000,00. Demais receitas de capital representam os rendimentos de receitas no valor de R\$ 102.509,92.

1.2- Análise da Despesa:

A despesa inicialmente autorizada em R\$ 63.280.060,00 (Sessenta e três milhões duzentos e oitenta e três mil e sessenta reais), em virtude de créditos adicionais também foi modificada.

A despesa total empenhada foi de R\$ 68.231.634,71(sessenta e oito milhões duzentos e trinta e um mil seiscentos e trinta e quatro reais e setenta e um centavos), apresentando uma execução



inferior à receita total realizada. Em valores acumulados, a correlação despesa total/receita total foi de R\$ 8.226.328,41(oito milhões duzentos e vinte e seis mil trezentos e vinte e oito reais e quarenta e um centavos).Sendo que , do valor total das receitas foi repassado o montante de R\$ 3.111.408,00 referente ao Duodécimo e devoluções de duodécimo no valor de R\$ 613.235,15.

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO (TODAS AS FONTES DE RECURSOS)

RECEITA REALIZADA	PREVISÃO	REALIZADA	% REALIZ
RECEITA TOTAL	66.391.468,00	76.457,963,12	115,16

Despesa Empenhada	Programado no Período	Realizada	% Realiz
Despesas Correntes	63.620.727,00	60.573.599,65	95,21
Pessoal e Encargos Sociais	37.977.770,92	37.469.506,15	98,66
Juros e Encargos da Dívida	582.966,40	582.966,40	100,00
Outras Despesas Correntes	25.059.989,68	22.521.127,10	89,86
Despesa de Capital	11.130.123,38	7.658.035,06	68,80
Investimentos	9.160.396,95	5.688.308,63	62,09
Amortização da Dívida	1.969.726,43	1.969.726,43	100,00
Reserva de Contingência	3.431.442,99	0,00	0,00
Despesa Total	78.182.293,37	68.231.634,71	87,27
Resultado Orçamentário	-11.790.825,37	8.226.328,41	



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 31/12/2021R\$ 6.250.467,46.

Saldo em 31/12/2022R\$ 10.555.135,24

O saldo acima confere com o verificado no Boletim de Caixa e Bancos de 31/12/2022.

3- GASTOS EM SAÚDE E EDUCAÇÃO:

Gastos Constitucionais com Educação (MDE + FUNDEB): 27,99%

Gastos Constitucionais com Saúde (ASPS): 28,22%.

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 2022.

Salto do Jacuí, 21 de março de 2023.

Ronaldo Olímpio Rereira de Moraes
Prefeito Municipal