



RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO DO EXERCÍCIO DE 2023

E nos grato saudá-lo respeitosamente na oportunidade em que apresentamos a Vossa Excelência, o Balanço Geral do Executivo do **Exercício Financeiro de 2023**, 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.º 2.786/2022 para o exercício de 2023 estimou a Receita e Fixou a Despesa consolidada em R\$ 76.687.417,00(setenta e seis milhões seiscentos e oitenta e sete mil quatrocentos e dezessete reais), entretanto, este valor foi alterado em razão dos créditos adicionais terem sido executados com suplementações, reduções de verba, e Créditos Especiais. O orçamento consolidado dos Poderes Executivo, Legislativo e RPPS, foram assim distribuídos:

Poder Executivo: R\$ 58.247.596,84;

Poder Legislativo:..... R\$ 3.488.972,16;

RPPS:..... R\$ 14.950.848,00.

1.2- Análise da Receita:

Segundo o Balanço Orçamentário da Receita, o total previsto foi estimado na Lei de Orçamento para o exercício de 2023 no montante de R\$ 76.687.417,00(setenta e seis milhões seiscentos e oitenta e sete mil quatrocentos e dezessete reais). A receita efetivada no período de Janeiro a Dezembro de 2023 foi de R\$ 85.149.761,55(oitenta e cinco milhões cento e quarenta e nove mil setecentos e sessenta e um reais e cinquenta e cinco centavos), tendo sido arrecadado, portanto, 111,03% da meta anual.



DISCRIMINAÇÃO	PREVISÃO ANUAL	ARRECADADO
RECEITAS CORRENTES	68.021.275,50	73.691.792,17
Receita Tributária	10.549.513,68	9.379.051,66
Receita de Contribuições	2.300.035,00	2.253.364,68
Receita Patrimonial	6.711.040,94	12.587.795,28
Receitas de serviço	6.000,00	2.503,17
Transferências Correntes	48.435.809,94	49.364.495,94
Outras receitas correntes	18.875,94	104.581,44
RECEITA INTRAORÇAMENTÁRIA	6.564.813,00	6.459.173,33
RECEITA DE CAPITAL	2.101.328,50	4.998.796,05
Transferência de Capital	2.101.328,50	3.405.531,30
Outras receitas de capital	0,00	64.077,92
TOTAL DA RECEITA	76.687.417,00	85.149.761,55

O total das Receitas Correntes previsto para o período considerado (Janeiro a Dezembro), de acordo com a programação financeira, foi de R\$ 68.021.275,50 (sessenta e oito milhões vinte e um mil duzentos e setenta e cinco reais e cinquenta centavos). Os valores realizados corresponderam a R\$ 73.691.792,17 (setenta e três milhões seiscentos e noventa e um mil setecentos e noventa e dois reais e dezesseis centavos), superando 108,34% da meta estabelecida. Nesse grupo, as receitas mais significativas são: as Receitas Patrimoniais e as Transferências Correntes.

A Receita Corrente Tributária atingiu até o final do exercício em análise o montante de R\$ 9.379.051,66 (nove milhões trezentos e setenta e nove mil cinquenta e um reais e sessenta e seis centavos), que, confrontada com a previsão constante na programação financeira de R\$ 10.549.513,68 (dez milhões quinhentos e quarenta e nove mil quinhentos e treze reais e sessenta e oito centavos), representa uma realização de 88,91% do valor estimado para o ano.



RECEITAS CORRENTES TRIBUTÁRIAS

IPTU:

Previsão: R\$ 6.901.531,80

Arrecadado: R\$ 4.170.579,18

% Realizada: 60,42

IRRF:

Previsão: R\$ 1.659.997,00

Arrecadado: R\$ 2.236.813,38

% Realizada: 134,74

ITBI:

Previsão: R\$ 300.000,00

Arrecadado: R\$ 879.774,00

% Realizada: 293,25

ISSQN:

Previsão: R\$ 1.190.000,00

Arrecadado: R\$ 1.326.717,10

% Realizada: 111,48

TAXAS:

Previsão: R\$ 497.984,88

Arrecadado: R\$ 765.168,00

% Realizada: 153,65



RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES

As receitas de contribuições acumularam no ano o valor de **R\$ 2.253.364,68**, correspondendo a **97,97%** da previsão anual, a qual foi estimada em **R\$ 2.300.035,00**.

Contribuições Sociais:

Previsão:R\$ 1.864.035,00

Arrecadado:R\$ 1.799.747,77

% Realizada: 96,55

Custeio Iluminação Pública:

Previsão: R\$ 436.000,00

Arrecadado:R\$ 453.616,91

% Realizada: 104,04

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES DA UNIÃO – PREVISTAS E REALIZADAS

No grupo de Transferências da União foi projetado o montante de **R\$ 24.277.113,97**, e o valor arrecadado no ano de **R\$ 23.985.573,41** o que representa **98,80%** da projeção anual.

Cota Parte do FPM:

Previsão:R\$ 17.343.295,00

Arrecadado:R\$ 15.855.278,58

% Realizada: 91,42



Cota Parte do ITR:

Previsão: R\$ 307.504,80

Arrecadado: R\$ 326.576,28

% Realizada: 106,20

Cota Parte do Fundo especial do Petróleo – FEP:

Previsão: R\$ 398.512,14

Arrecadado: R\$ 376.601,93

% Realizada: 94,50

Cota Parte da Compensação Financeira dos Recursos Hídricos - CFRH

Previsão: R\$ 3.129.670,00

Arrecadado: R\$ 2.700.432,64

% Realizada: 86,28

Cota Parte da Compensação Financeira dos Recursos Minerais – CFEM:

Previsão: R\$ 125.783,00

Arrecadado: R\$ 78.579,04

% Realizada: 62,47

Transferências de Recursos para o Sistema único de Saúde SUS :

Previsão: R\$ 2.029.382,40

Arrecadado: R\$ 2.739.377,75

% Realizada: 117,24



Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social FNAS:

Previsão:.....R\$ 214.776,00

Arrecadado:.....R\$ 281.932,36

% Realizada: 131,26

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

Previsão:R\$ 613.407,98

Arrecadado:R\$ 748.916,08

% Realizada: 122,09

Transferências do Fundeb:

Previsão:R\$ 7.582.935,00

Arrecadado:R\$ 6.911.645,10

% Realizada: 91,14

TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO – PREVISTAS E REALIZADAS

No grupo de Transferências do Estado foi projetado o montante de **R\$ 16.535.760,97**, e o valor arrecadado no ano de **R\$ 18.300.173,24** o que representa **110,67%** da projeção anual.

Cota Parte do ICMS:

Previsão: R\$ 13.275.444,80

Arrecadado:R\$ 13.090.331,99

% Realizada: 98,60



Cota Parte do IPVA:

Previsão: R\$ 1.190.957,60

Arrecadado: R\$ 1.822.744,27

% Realizada: 153,04

Cota Parte do IPI:

Previsão: R\$ 185.921,60

Arrecadado: R\$ 130.049,04

% Realizada: 69,94

Transferência de recursos do Estado para Programas de Saúde:

Previsão: R\$ 1.608.888,96

Arrecadado: R\$ 1.930.507,50

% Realizada: 120,00

Transferência de recursos do Estado para Transporte Escolar:

Previsão: R\$ 226.853,30

Arrecadado: R\$ 281.146,40

% Realizada: 123,93

No Exercício de 2023 o Poder Executivo recebeu receitas que não foram previstas no orçamento que contribuíram para o atingimento das metas:

Cota-Parte da Transferência da Compensação Financeira das Perdas com Arrecadação do ICMS- LC nº194/2022 no valor de **R\$ 736.372,76**;

Outras Transferências de recursos da União e de suas entidades –FPM recomposição LC 201/2023 no valor de **R\$ 434.197,55**.

O Município recebeu o montante de **R\$ 1.468.501,00** referente as receitas de Cessão de direitos e **R\$ 840.000,00** receitas de delegações de serviços públicos (Corsan).



RECEITAS DE CAPITAL

No grupo de Transferências de Capital foi projetado o montante de **R\$ 2.101.328,50**, e o valor arrecadado no ano de **R\$ 4.998.796,05** o que representa **237,88%** da projeção anual.

- Operação de Crédito:R\$ **740.774,73**
- Alienações de bens:.....R\$ **743.412,10**
- Transferências FNDE:R\$ **1.025.685,99**
- Transferências Convênio União.....R\$ **1.348.741,10**
- Tranf Recursos do SUS.....R\$ **863.198,21.**

1.2- Análise da Despesa:

A despesa inicialmente autorizada em R\$ 73.198.444,84 (setenta e três milhões cento e noventa e oito mil quatrocentos e quarenta e quatro reais e oitenta e quatro centavos), em virtude de créditos adicionais também foi modificada.

A despesa total empenhada foi de R\$ 75.147.742,83 (setenta e cinco milhões centos e quarenta e sete mil setecentos e quarenta e dois reais e oitenta e três centavos), apresentando uma execução inferior à receita total realizada.

Foi repassado no ano de 2023 ao Poder Legislativo o montante de R\$ 3.488.972,16 referente ao Duodécimo e o Poder Executivo recebeu de devoluções de duodécimo o valor de R\$ 545.190,00.



RESULTADO ORÇAMENTÁRIO (TODAS AS FONTES DE RECURSOS)

RECEITA REALIZADA	PREVISÃO	REALIZADA	% REALIZ
RECEITA TOTAL	76.687.417,00	85.149.761,55	111,03

Despesa Empenhada	Programado no Período	Realizada	% Realiz
Despesas Correntes	73.663.200,61	69.989.631,60	95,01
Pessoal e Encargos Sociais	44.246.194,02	42.733.388,85	96,58
Juros e Encargos da Dívida	506.817,52	456.209,73	90,00
Outras Despesas Correntes	28.910.189,07	26.800.033,02	92,70
Despesa de Capital	10.771.840,80	8.137.521,92	75,54
Investimentos	8.818.669,79	6.235.954,78	70,71
Amortização da Dívida	1.953.171,01	1.901.567,14	97,35
Reserva de Contingência	6.113.275,09	0,00	0,00
Despesa Total	90.548.316,50	78.127.153,52	86,28
Resultado Orçamentário		7.022.608,03	



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.

Poder Executivo:

Saldo em 31/12/2022R\$ 12.039.702,65

Saldo em 31/12/2023R\$ 9.058.411,93

RPPS

Saldo em 31/12/2022R\$ 69.777.217,99.

Saldo em 31/12/2023R\$ 78.666.784,22.

O saldo acima confere com o verificado no Boletim de Caixa e Bancos de 31/12/2023.

3- GASTOS EM SAÚDE E EDUCAÇÃO:

Gastos Constitucionais com Educação (MDE + FUNDEB): 28,74%

Gastos Constitucionais com Saúde (ASPS): 27,66%.



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 2023.

Salto do Jacuí, 07 de março de 2024.

Ronaldo Olímpio Pereira de Moraes
Prefeito Municipal