



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO VICENTE DO SUL

**Relatório Circunstanciado da Gestão do Executivo do Município
de São Vicente do Sul**

Temos a satisfação de apresentar a Vossa Excelência o Balanço Geral do Município de São Vicente do Sul, relativo ao exercício de 2020, acompanhado da presente exposição, a qual visa demonstrar a situação econômico-financeira do Município, na forma da Resolução nº 1.052/2015, do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul.

1. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

ORÇAMENTO:

A Lei de Meios para o exercício de 2020 estimou a receita e a despesa em R\$ 42.573.753,13, sendo R\$6.773.350,00 para o RPPS.

Entretanto, a abertura de créditos adicionais no correr do exercício, como também a transferência de créditos especiais, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro que segue:

Despesa Fixada	R\$ 41.126.063,26
Créditos Suplementares	R\$ 7.298.439,88
Créditos Especiais	R\$ 2.784.706,93
Créditos especiais reabertos	R\$ -
(-) Reduções	-R\$ 7.727.619,51
Despesa autorizada	R\$ 43.481.590,56

CRÉDITOS ADICIONAIS

No exercício considerado foram autorizados créditos adicionais que somaram R\$ 10.083.146,81 sendo suplementares no montante de R\$ 7.298.439,88 e especiais que totalizaram R\$ 2.784.706,93, sendo utilizados os recursos abaixo discriminados, de acordo com o art. 43, da Lei 4.320, de 17 de março de 1964.



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO VICENTE DO SUL

Superávit Financeiro	R\$ 902.117,14
Excesso de arrecadação	R\$ 635.899,97
Anulação de dotações extra	R\$ 7.717.619,51 R\$ 39.834,19
Auxílios e Convênios	R\$ 787.676,00
TOTAL	R\$ 10.083.146,81

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 38.309.187,71, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 4.264.565,42.

O comportamento da receita no exercício considerado traduz-se no quadro abaixo:

TÍTULOS	PREVISTA	ARRECADADA	DIFERENÇA
RECEITAS CORRENTES	R\$ 40.614.203,13	R\$ 38.304.477,76	R\$ 2.309.725,37
<i>Receita Tributária</i>	R\$ 4.031.401,78	R\$ 4.023.950,79	R\$ 7.450,99
<i>Receita de Contribuições</i>	R\$ 1.373.150,00	R\$ 1.046.474,22	R\$ 326.675,78
<i>Receita Patrimonial</i>	R\$ 2.276.268,34	R\$ 2.444.414,34	-R\$ 168.146,00
<i>Receita de Serviços</i>	R\$ 278.558,34	R\$ 48.512,08	R\$ 230.046,26
<i>Transferências Correntes</i>	R\$ 32.369.466,67	R\$ 30.644.631,67	R\$ 1.724.835,00
<i>Receitas Diversas</i>	R\$ 285.358,00	R\$ 96.494,66	R\$ 188.863,34
RECEITA DE CAPITAL	R\$ 3.369.910,00	R\$ 1.311.783,36	R\$ 2.058.126,64
<i>Operação de Crédito</i>		R\$ -	R\$ -
<i>Alienação de bens</i>	R\$ 20.000,00	R\$ 240.250,00	-R\$ 220.250,00
<i>Transferência de Capital</i>	R\$ 3.349.910,00	R\$ 1.071.533,36	R\$ 2.278.376,64
RECEITA INTRA	R\$ 3.520.000,00	R\$ 4.162.458,23	-R\$ 642.458,23
<i>Contribuições Sociais</i>	R\$ 3.520.000,00	R\$ 4.047.895,42	-R\$ 527.895,42
<i>Receitas Diversas</i>	R\$ -	R\$ 114.562,81	-R\$ 114.562,81
DEDUÇÕES DA RECEITA	-R\$ 4.930.360,00	-R\$ 5.469.531,64	R\$ 539.171,64
TOTAL	R\$ 42.573.753,13	R\$ 38.309.187,71	R\$ 4.264.565,42

As Transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 31.716.147,03 correspondem a 82,79 % do total arrecadado.



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO VICENTE DO SUL

ANALISE DA DESPESA

A despesa inicialmente autorizada em R\$ 41.126.063,26, foi alterada conforme créditos adicionais já citados para R\$ 43.481.590,56.

As despesas empenhadas alcançaram R\$ 33.320.071,75, importância que se distribuiu da forma seguinte:

Pessoa e Encargos	R\$ 22.863.986,39
Outras Despesas Correntes	R\$ 9.269.760,25
Investimentos	R\$ 1.186.325,11
Inversões Financeiras	R\$ -
Juros e Encargos da Dívida	R\$ -
Amortização da dívida	R\$ -
TOTAL	R\$ 33.320.071,75

A maior concentração de dispêndio deu-se em Despesas Correntes, no valor de R\$ 32.133.746,64 que representam 96,44 % do total.

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

Créditos Ordinários	R\$ 41.126.063,26
Créditos Suplementares	R\$ 7.298.439,88
Créditos Especiais	R\$ 2.784.706,93
Créditos Especiais Reabertos	R\$ -
(-) Reduções Orçamentárias	-R\$ 7.727.619,51
DESPESA FIXADA	R\$ 43.481.590,56
DESPESA REALIZADA	R\$ 33.320.071,75
ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA	R\$ 10.161.518,81
RECEITA PREVISTA	R\$ 42.573.753,13
(-) RECEITA ARRECADADA	R\$ 38.309.187,71
RECEITA A MAIOR	R\$ 4.264.565,42

Verifica-se que houve uma economia orçamentária de R\$ 10.161.518,81 e um acréscimo de arrecadação de R\$ 4.264.565,42.



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO VICENTE DO SUL

2. GESTÃO FINANCEIRA E ECONÔMICA

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 daquelas que, por sua natureza, independem de autorização na Lei de Meios, com os saldos em espécie no início e no final do exercício.

As operações financeiras se processam conforme o demonstrativo a seguir:

SALDO INÍCIO DO EXERCÍCIO	R\$ 24.616.230,00
RECEITA ORÇ. REALIZADA	R\$ 38.309.187,71
EXTRAORÇ.	R\$ 6.667.471,53
TRANSF. FIN REC	R\$ 9.084.475,13
DSEPESA ORÇ. REALIZADA	-R\$ 33.320.071,75
EXTRAORÇ.	-R\$ 5.919.430,72
TRANSF. FIN CONC.	-R\$ 10.128.538,32
SALDO EM 31/12/2020	R\$ 29.309.323,58

O saldo confere com o constante no Caixa e Equivalência de Caixa do Ativo Circulante do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada no Relatório Financeiro em 31 de dezembro de 2020.

2.2. BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial deve expressar qualitativa e quantitativamente o patrimônio do Município, demonstrando a situação dos bens, direitos e obrigações em determinado momento, considerando a origem e a aplicação dos recursos à disposição da fazenda pública.

A situação do Patrimônio Financeiro do Município, segundo este Balanço, é a seguinte:



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO VICENTE DO SUL

ATIVO CIRCULANTE	R\$ 30.168.553,18
<i>Caixa e Equivalência de caixa</i>	R\$ 29.309.323,58
<i>Créditos a curto prazo</i>	R\$ 665.577,67
<i>Estoques</i>	R\$ 193.651,93
PASSIVO CIRCULANTE	R\$ 2.418.902,04
<i>Obrigações a CP</i>	R\$ 2.418.902,04
<i>Demais obrigações a CP</i>	R\$ -
ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO	R\$ 27.749.651,14
ATIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 16.886.271,17
<i>Créditos a longo prazo</i>	R\$ 685.424,72
<i>Imobilizado</i>	R\$ 16.200.846,45
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 30.976.717,67
<i>Parcelamento inss</i>	R\$ 37.297,64
<i>Provisões Matem. Previd.</i>	R\$ 30.921.115,35
<i>Precatórios de Terceiros</i>	R\$ -
<i>Demais obrigações a LP</i>	R\$ 18.304,68
PASSIVO FINANCEIRO LÍQUIDO	-R\$ 14.090.446,50

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 13.659.204,64
---------------------------	--------------------------

Os valores do ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO E DO PASSIVO PERMANENTE LÍQUIDO conduzem ao Patrimônio Líquido de **R\$ 13.659.204,64**

2.3 DÍVIDA PÚBLICA

a) DIVIDA FUNDADA

A Dívida Fundada que compreende os compromissos de exigibilidade superior a doze meses, contraídos para atender o desequilíbrio orçamentário ou o financiamento de obras e serviços públicos, não apresenta montante para o próximo exercício.

O saldo desta dívida apresenta a seguinte situação:

DÍVIDA FUNDADA

SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	R\$ 142.246,32
SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE	R\$ -



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO VICENTE DO SUL

Esta dívida é composta de R\$ 56.497,64 referente à parcelamento de INSS e R\$ 85.748,68, referente a Precatórios.

b) DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante da Prefeitura, no montante de R\$2.507.790,76 encontra-se assim, discriminada:

Restos a pagar Processados	R\$ 721.091,36
Restos a pagar não Processados	R\$ 1.391.425,74
Depósitos de diversas origens	R\$ 19.909,55
Cauções	R\$ 1.450,70
Consignações	R\$ 373.913,41
DÍVIDA FLUTUANTE	R\$ 2.507.790,76

2.4 DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

As alterações experimentadas pelo patrimônio da Prefeitura estão demonstradas no Balanço Econômico e, analisadas, podendo ser traduzidas assim:

VARIAÇÕES DE ORIGEM ORÇAMENTÁRIA	
RECEITA EFETIVA	
VPA de origem orçamentária	R\$ 38.309.187,71
DESPESA EFETIVA	
VPD de origem orçamentária	-R\$ 31.919.217,89
SUPERÁVIT PATRIMONIAL	R\$ 6.389.969,82

VARIAÇÕES INDEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		
VPA - Variações Positivas	R\$	10.415.366,68
VPD - Variações Negativas	-R\$	30.862.807,52
DÉFICIT PATRIMONIAL IND. EX.	-R\$	20.447.440,84
Resultado Patrimonial Orç.	R\$	6.389.969,82
RESULTADO DO EXERCÍCIO	-R\$	14.057.471,02



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO VICENTE DO SUL

**DEMONSTRAÇÃO DA APLICAÇÃO NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO
DO ENSINO - MDE/FUNDEB**

Com relação à receita auferida, e os gastos realizados no MDE e FUNDEB durante o exercício de 2020 temos as seguintes considerações:

Receita	Arrecadada	CFE, art. 212 ou Lei Org. (25%)
IPTU	R\$ 1.054.068,62	R\$ 263.517,16
ISS	R\$ 931.977,47	R\$ 232.994,37
ITBI	R\$ 839.174,89	R\$ 209.793,72
IPVA	R\$ 778.420,80	R\$ 194.605,20
ICMS	R\$ 10.651.810,94	R\$ 2.662.952,74
IPI EXP	R\$ 151.758,18	R\$ 37.939,55
FPM	R\$ 8.343.898,35	R\$ 2.085.974,59
IRRF	R\$ 838.194,80	R\$ 209.548,70
ITR	R\$ 439.716,26	R\$ 109.929,07
(-) DEDUÇÃO DA RECEITA	-R\$ 230.789,25	-R\$ 57.697,31
TOTAL	R\$ 23.798.231,06	R\$ 5.949.557,77

Excluídas as receitas destinadas constitucionalmente para este Município, também foram arrecadas as seguintes:

Origem	Arrecadação
Salário Educação	R\$ 304.611,64
Alimentação Escolar	R\$ 103.490,20
Transporte Escolar - RS	R\$ 111.340,39
Tio Patinhas	R\$ 1.680,00
Brasil Carinhoso	R\$ 1.729,36
FMAS	R\$ 17.160,00
PNATE	R\$ 54.433,46
Prog. Passe Livre	R\$ 15.090,88
TOTAL	R\$ 609.535,93

E ainda, foi destinado para a Educação o montante de R\$ 1.519.638,78 provenientes de recursos próprios (de livre movimentação).



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO VICENTE DO SUL

Desta forma, concluímos que o total efetivo de recursos colocados à disposição da Secretaria de Educação foi de R\$ 8.808.674,62.

Durante o exercício foram realizadas despesas computáveis e não computáveis conforme tabela descritiva abaixo:

Projeto Atividade		RV	Despesas Computáveis		Não Computáveis
					Convênios
2109	Vale Alimentação SMED - Livre	1	R\$	83.967,25	R\$ -
2019	Manut. Ativ Sec Educ - Livre	1	R\$	1.435.671,53	R\$ -
2024	Manut Ens Bás FUNDEB	31	R\$	2.940.788,04	R\$ -
2021	Auxílio a estudantes	1150	R\$	-	R\$ 15.101,12
2180	Manut. Loc. Trans - fundeb	31	R\$	31.330,06	R\$ -
2215	Vale alim SMED - FUNDEB	31	R\$	198.858,50	R\$ -
2027	Manut. Ens. Pré-escolar - FUNDEB	31	R\$	899.299,28	R\$ -
2022	Manut. Desen. Ensino - MDE	20	R\$	1.482.916,46	R\$ -
2025	Manut. Locação Trans. Escolar - MDE	20	R\$	14.108,64	R\$ -
2026	Manut Trans. Escolar - ,de	20	R\$	13.179,69	R\$ -
2219	Manut. Ensino Pré-escolar	20	R\$	720,91	R\$ -
2229	MERENDA ESCOLAR SEC RS	1140	R\$	-	R\$ 289,37
2210	Manut do Ens - Sal. Educ1	1080	R\$	-	R\$ 78.137,82
2184	Manut Trans Esc - Salári Educação	1080	R\$	-	R\$ 58.887,87
2197	BRASIL CARINHOSO	3060	R\$	-	R\$ 1.605,73
2029	Merenda Escolar -FNDE	1070-1140	R\$	-	R\$ 57.119,57
2224	Salário Educação	2030	R\$	-	R\$ 1.393,33
2028	Transf. Escolar PNATE	1740	R\$	-	R\$ 4.170,88
2032	Manut Trans. Escolar -RS	1130	R\$	-	R\$ 64.194,00
1081	Mobiliário para creche	1620	R\$	-	R\$ -
1082	Aqui onibus	3030	R\$	-	R\$ 96,08
			R\$	7.100.840,36	R\$ 280.995,77
TOTAL		LIVRE			R\$ 1.519.638,78
		MDE+FUNDEB			R\$ 5.581.201,58
		TOTAL			R\$ 7.381.836,13

É necessário, destacar também, que para o cálculo do percentual aplicado na educação fica excluído o valor de R\$ 510.252,33, referente ganho com o FUNDEB e o valor de R\$ 2.091,36, referente rendimentos de aplicações financeiras dos recursos do FUNDEB e do MDE.



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO VICENTE DO SUL

2.6. DEMONSTRAÇÃO DA APLICAÇÃO DE RECURSOS NA SAÚDE:

2.6.1 INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

Receita	Arrecadada	CFME EC Nº 29/2000 (15%)
IPTU	R\$ 1.054.068,62	R\$ 158.110,29
ISS	R\$ 931.977,47	R\$ 139.796,62
ATBI	R\$ 839.174,89	R\$ 125.876,23
PVA	R\$ 778.420,80	R\$ 116.763,12
ICMS	R\$ 10.651.810,94	R\$ 1.597.771,64
IPI EXP	R\$ 151.758,18	R\$ 22.763,73
FPM	R\$ 8.343.898,35	R\$ 1.251.584,75
IRRF	R\$ 838.194,80	R\$ 125.729,22
ITR	R\$ 439.716,26	R\$ 65.957,44
(-)-DEDUÇÃO DA RECEITA	-R\$ 230.789,25	-R\$ 34.618,39
TOTAL	R\$ 23.798.231,06	R\$ 3.569.734,66

Além das receitas acima demonstradas, também foram destinadas ao Município para aplicação na Saúde as seguintes verbas:

CONVÊNIOS	Arrecadação
Bloco SUS	R\$ 2.698.044,29
Trasnf. Rec. do Estado para Saúde	R\$ 174.098,77
TOTAL	R\$ 2.872.143,06

Foi colocado à disposição da secretaria de Saúde, o total de R\$ 6.441.877,72, sendo os valores constitucionais e repasses do governo federal e estadual.

Durante o exercício foram realizadas despesas relacionadas na Saúde nos diversos projetos e atividades como demonstra a tabela a seguir:

Projeto Atividade		RV	Despesas Computáveis	Não Computáveis
				Convênios
2043	Manut. Sec. Saúde	40	R\$ 2.129.024,70	
2044	Manut. Cons. Munic. Saúde	40	R\$ 1.263,05	
2048	Manut. Veículos da Sec. Saúde	40	R\$ 71.546,37	
2047	Manut. Consórcio de Saúde - CIS	40	R\$ 57.625,74	
2046	Manut. Farmácia Básica Municipal	40	R\$ 166,96	
2058	Manut. Ativ. Hospital	40	R\$ 2.013.115,30	
2206	Vale Alim. Hospital	40	R\$ 120.474,75	



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO VICENTE DO SUL

2194	Manut. Plantão Médico Hosp.	40	R\$	885.181,94	
2205	Vale Alim. Sec. Saúde	4500		R\$	50.251,50
2239	Manut Ativ Hospital	1041		R\$	10.443,65
2010	Mais Médicos	4500		R\$	60.800,00
2049	Custeio Atenção Básica	4500		R\$	1.058.499,91
2050	Farmácia Básica PAB variavel	4503		R\$	76.382,38
2053	Custeio ESF	4500		R\$	79.692,30
2055	Vigilância Epid - PAB	4502		R\$	48.774,57
2059	Manut Farm Hospital	4501		R\$	77.736,78
2060	Custeio ativ hospital	4501		R\$	393.973,86
2226	Manut Frota Veiculos	4500		R\$	288.746,03
2090	Manut Farm Básica	4050		R\$	10.794,20
2132	Manut Basica da estrat	4090		R\$	46.048,27
2133	Manut Atencao Basica Saude	4011		R\$	107.424,77
2174	Custeio das ativ agentes	4080		R\$	701,26
2247	Manut frota sec saúde	4900		R\$	743,40
2256	Ações de combate ao COVID	900/4511		R\$	84.631,62
1066	Equip FNS	1 4505	R\$	2.681,04	R\$ 101.318,96
1108	equip UBS	4505		R\$	59.897,06
2151	Apoio fin SUS/SUAS	1009		R\$	62.611,64
2254	Aquisição veículo	4505		R\$	215.000,00
2062	Manun NAAD	4011		R\$	11.665,22
2225	Manut 3ª idade	4060		R\$	6,30
2252	Programa farmácia basica	4070		R\$	29,25
2261	Manut frota sec saúde	4292		R\$	1.041,85
1107	Reforma do Hospital	1004		R\$	71.534,03
1164	melhorias assis farmaceutica	4505		R\$	44.473,50
			R\$	5.281.079,85	R\$ 2.963.222,31
TOTAL					R\$ 8.244.302,16

CONCLUSÃO

O Município arrecadou com impostos, transferências de impostos e dívida ativa tributária de impostos o montante R\$ 23.798.231,06 e aplicou em ações relacionadas com a saúde, recursos do ASPS no total de R\$ 5.278.398,81, mais os rendimentos, totalizando R\$5.367.148,89 o que representam 22,55%. Sendo aplicados 7,55% a mais que o limite constitucional que é de 15%, ainda foram aplicados os recursos de convênios que importaram em R\$ 2.963.222,31 perfazendo o total de R\$ 8.244.302,16 de recursos aplicados na área da Saúde.



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO VICENTE DO SUL

CONSIDERAÇÕES FINAIS

Foram ressaltados neste Relatório os principais aspectos da gestão financeira e econômica do exercício de 2020, estando a Contadoria Geral deste município à sua disposição para prestar os esclarecimentos que se fizerem necessários.

São Vicente do Sul, 28 de janeiro de 2021.

Maiara Adolfo Gonçalves
Contadora
CRC 096320 – RS

Paulo Sergio Rodrigues Flores
Prefeito Municipal
CPF: 619.054.530-00