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

RELATÓRIO DE AUDIÊNCIA PÚBLICA DE APRESENTAÇÃO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL DO 1º QUADRIMESTRE/2021

Aos vinte e quatro dias do mês de fevereiro de dois mil e vinte e um, foi lido na Câmara de Vereadores de São Vicente do Sul o relatório de Gestão Fiscal do 1º Quadrimestre de 2021, o qual foi baseado em dados contábeis e demonstrado sinteticamente no anexo 01.

Conforme o orçamento anual, o valor previsto para a receita e a despesa no exercício de 2021 foi de R$ 45.450.000,00. Até o mês de abril de 2021, foi arrecadado o valor de R$ 12.844.448,38, um percentual de 15,22% a menos que o valor previsto para o período, representando uma diminuição de arrecadação de R$ 2.305.551,62.

Quanto ao comportamento das receitas até esse quadrimestre cabe ressaltar que:

A receita tributaria (impostos: IPTU, IRRF, ITBI, ISS e mais as taxas) previsto em R$ 1.614.215,99 foi arrecadado R$ 1.252.173,77, ocasionando uma arrecadação a menor de R$ 362.042,22.

A receita de contribuições (contribuição patronal da prefeitura e a contribuição dos servidores para o FASEM) foi prevista em R$ 344.269,18 e foi arrecadado o valor de R$ 371.599,34, ocasionando uma arrecadação a maior de R$ 27.330,16.

A receita patrimonial (rendimentos das aplicações financeiras e aluguel de imóveis) prevista o valor de R$ 725.613,49, arrecadado no período o valor de R$244.22,22 e uma perda de R$345.560,21, ocasionando uma arrecadação a menor de R$ 826.951,48.

A receita de serviços (serviço hospitalares, serviço de iluminação publica, serviço administrativos) foi previsto o valor de R$ 96.361,22 e arrecadado o valor de R$ 42.987,97, arrecada a menor o valor de R$ 53.373,25.

As transferências correntes (transferências da união e do estado, FPM, ITR, ICMS, IPVA, demais transferências de convênios da saúde, educação e outros) ficaram previstas o valor de R$ 9.698.553,44 e foi arrecadado o valor de R$ 10.092.295,45, ocasionado uma arrecadação a maior de R$ 393.742,01.

As outras receitas correntes (multa e juros de mora, receita de divida ativa, indenizações e restituições) previstas o valor de R$ 77.145,79 e foi arrecadado o valor de R$ 29.015,78, tendo arrecadado R$ 48.130,01 a menor.

As receitas de capital (venda de imóveis, convenio da união para a realização de obras, asfalto) foram previstas o valor de R$ 1.197.939,40 e não houve arrecadação no período, tendo arrecadado R$ 1.197.939,40 a menor.

As Receitas Correntes Intraorçamentárias (Contribuição Patronal do Servidor para o RPPS) previstas em R$1.395.901,51 e foi arrecadado R$ 1.157.714,06, sendo R$ R$ 238.187,45 a menor.

Já para as despesas, cuja fixação para o período foi de R$ 44.000.000,00 houve abertura de créditos adicionais no valor de R$ 3.152.763,27; com redução de dotações no valor de R$ 2.510.823,47. Nesse contexto, foram empenhadas despesas no valor de R$ 33.320.071,75, sendo R$ 10.161.518,81 a menor que o valor atualizado de dotações (43.481.590,56, sendo, R$ 1.447.689,87 de orçamento referente à Câmara Municipal).

Como já citado, a despesa empenhada foi de R$ 11.354.950,18, a despesa liquidada foi de R$ 9.780.255,74, gerou uma diferença no valor de R$ 1.574.694,44, valor de empenhos não liquidados; e a despesa liquidada R$ menos a despesa paga (R$ 9.306.501,38) gerou uma diferença de R$ 473.754,36, valor de empenhos liquidados, mas ainda não pagos.

Quanto aos restos a pagar processados de exercícios anteriores ficou R$ 27.292,46, mais os inscritos em 31/12/2020 R$ 730.519,48, perfazendo o total de R$ 757.811,94, foram pagos até 30/04/2021 o valor de R$ 706.077,27, cancelados R$ 14.744,85; permanecendo o saldo de R$ 36.989,82.

Já os restos a pagar não processados de exercícios anteriores ficaram com saldo de R$ 19.494,78, mais os inscritos em 31/12/2020, R$ 1.391.425,74,

perfazendo o total de R$ 1.410.920,52, foram pagos até 30/04/2021 o valor de R$ 484.700,44.

Com isso, o saldo total de Restos a pagar em 30/04/2021 é de R$ 963.209,9, sendo R$46.787,24 de anos anteriores a 2020 e R$ 916.422,66 inscritos em 2020.

A despesa com pessoal (todos os gastos referente à pessoal, tanto estatutários como os contratados, mais os encargos) foi previsto até o quadrimestre em R$ 7.188.056,81 e foi realizado o valor de R$ 7.188.056,81 sendo R$ 363.063,85 a menor.

As outras despesas correntes são despesas realizadas para o funcionamento e manutenção dos serviços prestados pela Prefeitura, como material de consumo, pagamento de serviços a pessoas jurídicas e físicas, etc., ficou previsto até o quadrimestre o valor de R$ 5.727.438,76 e foi gasto R$ 2.555.468,11, R$ 3.171.970,65 a menor.

Despesa de capital são aquelas realizadas para aquisição de equipamentos e material permanente, realização de obras e instalações, ficou previsto até o quadrimestre o valor de R$ 3.645.912,30 e foi aplicado no período R$ 1.186.325,11, R$ 2.459.587,19 a menor.

A dívida consolidada está no montante de R$ 49.877,55. Esse valor é referente a parcelamento feito no INSS.

Em relação à despesa com Educação os gastos constitucionais (MDE+FUNDEB) acrescentados dos recursos livres, foram no valor de R$ 1.749.166,79, perfazendo um total de 19,26%, sendo o mínimo constitucional de 25,00% das receitas próprias e transferências constitucionais.

Quanto aos gastos constitucionais com a saúde foram de R$ 1.842.881,12 perfazendo um total de 20,29%, sendo que o mínimo constitucional é de 15% das receitas próprias e transferências constitucionais, conforme parágrafo 3º do Art. 198 da Constituição Federal, regulamentado pela Lei Complementar 141/2012 no Art.7º. Sendo gasto R$ 5,29% a mais que o limite constitucional.

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

Os resultados apresentados permitem concluir que as metas de arrecadação em relação à receita ficaram aquém do previsto na programação orçamentária, cuja arrecadação no período foi de R$12.844.448,38. Já as despesas estabelecidas na programação orçamentárias ficaram dentro do estabelecido. A aplicação de recursos na Educação (19,26%) não foi satisfatória, pois ficou abaixo do mínimo constitucional que é 25%. Já a aplicação em Saúde (20,29%) atingiu o limite mínimo estabelecido por Lei, sendo 15%.

São Vicente do Sul, 29 de Maio de 2021.

Maiara Adolfo Gonçalves
Contadora – CRC 096320
Port. 436/2018

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

ANEXO 1

RECEITA		
Receita Prevista até o quadrimestre	R$	15.150.000,00
Receita realizada até o quadrimestre	R$	12.844.448,38

COMPORTAMENTO DAS RECEITAS NO QUADRIMESTRE				
Receitas Correntes	Prevista ano	Prevista quad	Realizada	Diferença
Rec. Tributária	R$ 4.842.647,96	R$ 1.614.215,99	R$ 1.252.173,77	-R$ 362.042,22
Rec. de Contrib.	R$ 1.032.807,53	R$ 344.269,18	R$ 371.599,34	R$ 27.330,16
Rec. Patrimonial	R$ 2.176.840,46	R$ 725.613,49	-R$ 101.337,99	-R$ 826.951,48
Rec. de Serviços	R$ 289.083,65	R$ 96.361,22	R$ 42.987,97	-R$ 53.373,25
Trans. Correntes	R$ 29.095.660,31	R$ 9.698.553,44	R$ 10.092.295,45	R$ 393.742,01
Outras Rec. Correntes	R$ 231.437,38	R$ 77.145,79	R$ 29.015,78	-R$ 48.130,01
Rec. de Capital	R$ 3.593.818,19	R$ 1.197.939,40	R$ -	-R$ 1.197.939,40
Receitas Correntes Intraorç.	R$ 4.187.704,52	R$ 1.395.901,51	R$ 1.157.714,06	-R$ 238.187,45
TOTAL	**R$ 45.450.000,00**	**R$ 15.150.000,00**	**R$ 12.844.448,38**	**-R$ 2.305.551,62**

Com relação às despesas, que foram fixadas até quadrimestre em R$ 41.126.063,26, tiveram as seguintes suplementações:

DESPESA	
Dotação Inicial	R$ 44.000.000,00
Créditos Suplementares	R$ 1.531.483,30
Créditos Especiais	R$ 1.621.279,97
Redução das Dotações	-R$ 2.510.823,47
Câmara	R$ -
Dotação atualizada	**R$ 44.641.939,80**
Despesa empenhada até o quad.	R$ 11.354.950,18
Diferença (economia orçamentária)	R$ 33.286.989,62

Despesa Empenhada (I)	R$ 11.354.950,18
Despesa Liquidada (II)	R$ 9.780.255,74
Despesa Paga (III)	R$ 9.306.501,38
Diferença (I) – (II)	R$ 1.574.694,44
Diferença (II) – (III)	R$ 473.754,36

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

DEMONSTRATIVO DA DESPESA ATÉ O QUADRIMESTRE			
	Prevista	Realizada (liq)	Diferença
Despesa com pessoal	R$ 7.551.120,66	R$ 7.188.056,81	-R$ 363.063,85
Juros e Enc. da dívida	R$ 0,00	R$ -	R$ 0,00
Outras Desp. Correntes	R$ 5.727.438,76	R$ 2.555.468,11	R$ 3.171.970,65
Despesas de Capital	R$ 1.215.304,10	R$ 36.730,82	-R$ 1.178.573,28
Total	R$ 14.493.863,52	R$ 9.780.255,74	R$ 1.630.333,52

DEMONSTRATIVO DE RESTOS A PAGAR			
PROCESSADOS		**NÃO PROCESSADOS**	
Exercícios anteriores	R$ 27.292,46	Exerc. Anteriores	R$ 19.494,78
Inscritos em 31/12/2020	R$ 730.519,48	Em 31/12/2020	R$ 1.391.425,74
Total	**R$ 757.811,94**	**Total**	**R$ 1.410.920,52**
Pagos até 30/04/2021	R$ 706.077,27	Pagos até 30/04/2021	R$ 484.700,44
Cancelados	R$ 14.744,85	Cancelados	R$ -
Saldo	R$ 36.989,82	Saldo	R$ 926.220,08

DÍVIDA CONSOLIDADA	
Operação de crédito	R$ -
Curto prazo	R$ -
Longo prazo	R$ -
Parcelamento INSS	R$ 49.877,55
Curto prazo	R$ 12.579,91
Longo prazo	R$ 37.297,64
Precatóio	
Curto prazo	R$ -
Longo prazo	R$ -
TOTAL	**R$ 49.877,55**

DESPESA COM EDUCAÇÃO		Índice
Gastos Constitucionais (art. 212, CF)	R$ 1.749.166,79	25%
Total	R$ 1.749.166,79	19,26%

DESPESA COM SAÚDE		Índice
Gastos Constitucionais (art.198, CF)	R$ 1.842.881,12	15,00%
Gastos com recursos livres		
Total	R$ 1.842.881,12	20,29%