

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE MAMPITUBA
SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO FAZENDA E PLANEJAMENTO
MAMPITUBA-RS

BALANÇO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA – ADMINISTRAÇÃO DIRETA

A Lei orçamentária de número 826/15 para o exercício de 2016 estimou a receita em R\$ 13.215.204,13 e fixou a despesa em R\$ 13.215.204,13. Entretanto a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício veio alterar as cifras anteriormente citadas, conforme demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA	R\$ 13.215.204,13
(+) CRÉDITOS SUPLEMENTARES	R\$ 2.202.702,73
(+) CRÉDITOS ESPECIAIS	R\$ 1.428.319,17
(-) REDUÇÕES	R\$ 2.070.072,40
DESPESA AUTORIZADA	R\$ 14.776.153,63

ANÁLISE DA RECEITA

A receita orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$.14.917.312,65 registrando-se uma arrecadação a maior de R\$ 1.702,08,52 como demonstramos a seguir:

RECEITA PREVISTA	R\$ 13.215.204,13
RECEITA ARRECADADA	R\$ 14.917.312,65
ARRECADÇÃO A MAIOR	R\$ 1.702.108,52

COMPORTAMENTO DA RECEITA NO EXERCÍCIO DE 2016

Títulos	RS Orçada	RS Arrecadada	RS Diferenças
Receitas Correntes	14.436.002,15	16.147.547,25	1.711.545,10
Receita Tributária	224.547,55	208.031,04	-16.516,51
Receitas de Contribuições	391.833,78	398.070,48	6.236,70
Receita Patrimonial	1.043.804,72	1.598.021,42	554.216,70
Receita de Serviços	198.878,23	256.841,95	57.963,72
Transferências Correntes	12.550.179,85	13.609.739,11	1.059.559,26
Outras Receitas Correntes	26.758,02	76.843,25	50.085,23
Receitas de Capital	-	-	-
Rec. de Contrib. Intra Orçamentária	707.250,25	736.207,18	28.956,93
(-) Deduções da Receita	-1.928.048,27	-1.966.441,78	-38.393,51
Totais	13.215.204,13	14.917.312,65	1.702.108,52

BALANÇO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA – ADM. DIRETA

As transferências correntes atingiram o montante de R\$ 11.643,297,33 que correspondem 84 % do total arrecadado.

A receita do município obteve o seguinte comportamento:

Exercícios	Próprias	Transferências Líquidas	De Capital	Total
2016	3.274.015,32	R\$ 11.643.297,33		R\$ 14.917.312,65

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE MAMPITUBA
SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO FAZENDA E PLANEJAMENTO
MAMPITUBA-RS

ANÁLISE DA DESPESA

A despesa realizada alcançou a montante de R\$ 11.972.170,18, distribuída conforme quadro a seguir:

Títulos	Autorizada	Realizada	Diferenças
Despesas Correntes	11.737.258,01	11.224.857,17	-512.400,84
Pessoal e Encargos Sociais	6.731.643,31	6.522.084,21	-209.559,10
Outras Despesas Correntes	5.005.614,70	4.702.772,96	-302.841,74
Despesas de Capital	1.503.219,70	747.313,01	-755.906,69
Reservas de Contingência	1.535.675,92	-	-1.535.675,92
Despesa Intra-Orçamentária			
Total	14.776.153,63	11.972.170,18	-2.803.983,45

A maior contratação de dispêndio deu-se em Pessoal e Encargos Sociais, que atingiu o montante de R\$ 6.522.084,21 representando 54,47 % do total das despesas.

A despesa do município teve o seguinte comportamento:

DESPESAS REALIZADAS			
Exercício	Correntes	Capital	Total
2016	R\$ 11.224.857,17	R\$ 747.313,01	R\$ 11.972.170,18

Confrontando a Receita e a Despesa do exercício de 2016 e com base na execução orçamentária apresentamos o seguinte quadro:

DESPESA AUTORIZADA	RS
Créditos Orçamentários	13.215.204,13
Créditos Suplementares	2.202.702,73
Créditos Especiais	1.428.319,17
(-) Reduções	-2.070.072,40
Total	14.776.153,63
DESPESA REALIZADA	
Orçamentária	11.972.170,18
Despesa a menor	-2.803.983,45
Receita Arrecadada	14.917.312,65
(-) Receita Prevista	-13.215.204,13
Receita a maior	1.702.108,52

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE MAMPITUBA
SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO FAZENDA E PLANEJAMENTO
MAMPITUBA-RS

BALANÇO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA – ADMINISTRAÇÃO DIRETA

BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro constitui-se em peça básica para demonstração da Gestão Financeira, desenvolvida ao longo de um período, uma vez que conjugada as operações de receitas e despesas orçamentárias, além daqueles que, por natureza, independem de autorização na Lei de Meios, com os saldos em espécie no início e no fim do exercício.

As operações financeiras foram processadas de acordo com o quadro a seguir:

	R\$
Saldo do Início do Exercício	10.842.620,67
Receita Arrecadada	
Orçamentária	14.917.312,65
Transferências Financeiras Recebidas	591.719,32
Extra-Orçamentária	
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	9.053,77
Demais Obrigações a Curto Prazo	1.026.637,50
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	263.093,80
Inscrição de Restos a Pagar Processados	2.775,92
Total	27.653.213,63
Despesa Realizada	
Despesa Orçamentária	11.972.170,18
Transferências financeiras concedidas	591.719,32
Extraorçamentária	
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	9.355,09
Demais Obrigações à Curto Prazo	978.715,58
RP Não Processados Pagos	949.302,33
RP Processados Pagos	1.048,95
Saldo em 31/12/2016	13.150.902,18
Total	27.653.213,63

O saldo acima confere com saldo constante no Balanço Financeiro, bem como a existência verificada em 31 de dezembro de 2016.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial expressa qualitativa e quantitativamente o Patrimônio do Município, demonstrando a situação de Bens, Direitos e Obrigações em determinado momento, considerada a origem e aplicação dos recursos à disposição das Aziendas Públicas.

ATIVO	
Circulante.....	R\$ 13.419.635,57
Não Circulante.....	R\$ 14.386.301,92
Total.....	R\$ 27.805.937,49
PASSIVO	
Circulante.....	R\$ 55.082,39
Não Circulante.....	R\$ 8.975.998,35
Total.....	R\$ 9.031.080,74
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO.....	R\$ 18.774.856,75
TOTAL.....	R\$ 27.805.937,49

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE MAMPITUBA
SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO FAZENDA E PLANEJAMENTO
MAMPITUBA-RS

BALANÇO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA – ADM. DIRETA

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

As alterações sofridas pelo Patrimônio da Prefeitura estão demonstradas no anexo 15 (Demonstração das Variações Patrimoniais) e, analisadas, podem assim serem traduzidas:

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS.....	R\$ 15.537.666,90
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS.....	R\$ 11.636.229,68
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO.....	R\$ 3.901.437,22

RECURSOS APLICADOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE E
NO FUNDO DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO BÁSICA E DE
VALORIZAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO - FUNDEB.

No ano de 2016, o investimento do município na educação foi de R\$ 2.499.480,59 que representou 23,64 % de aplicação em gastos constitucionais com educação, utilizando recursos do MDE e FUNDEB. No ensino fundamental mais educação infantil e educação especial foram gastos R\$ 575.259,09 com recursos do MDE. Um total de R\$ 1.657.649,72 proveniente de recursos do FUNDEB foi investido na educação fundamental e educação infantil. Considerando a perda com o FUNDEB no montante de R\$ 285.458,22 e as despesas liquidadas com recursos de rendimentos das aplicações financeiras dos recursos FUNDEB/MDE no valor de R\$ 18.886,44, apresentamos a seguir quadro resumido do presente relato:

TIPO DE ENSINO	RECURSO MDE	RECURSO FUNDEB	R\$
1. ENSINO FUNDAMENTAL	420.804,77		1.559.380,23
2. EDUCAÇÃO INFANTIL	129.454,32		15.738,38
3. EDUCAÇÃO ESPECIAL	25.000,00		0,00
SOMA	575.259,09		1.575.118,61
4. PERDA COM FUNDEB			285.458,22
5. RENDIMENTOS MDE/FUNDEB			18.886,44
TOTAL			2.439.820,69

Foram aplicados percentuais superiores ao mínimo exigido por lei para pagamento dos profissionais do magistério. De acordo com legislação em vigor, deveria ser aplicado com recursos do FUNDEB para pagamento dos professores, um total de R\$1.555.655,55 que representaria os 60% mínimos exigidos, porém aplicou-se R\$ 1.699.475,65 no referido segmento que representa 73,11 %.

As demais despesas realizadas foram com manutenção do ensino básico, manutenção da educação infantil, da educação especial, destacando-se despesas com prestadores de serviços para transporte escolar dos alunos da rede municipal de ensino, aquisição de material permanente, materiais diversos e outros.

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE MAMPITUBA
SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO FAZENDA E PLANEJAMENTO
MAMPITUBA-RS

RECURSOS APLICADOS PARA AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE – ASPS

No exercício de 2016, o município realizou gastos constitucionais com a saúde municipal, que atingiram o resultado positivo de 15,98 %, provenientes da aplicação na atenção básica de R\$ 1.689.479,18 que somados aos outros recursos vinculados ao Fundo Municipal de Saúde totalizaram R\$ 2.644.906,95. Os recursos aplicados foram para manutenção do fundo municipal de saúde, através da prestação de serviços médicos odontológicos.

Mampituba-RS, 15 de Março de 2017.


DIRCEU GONÇALVES SELAU
Prefeito Municipal


JOSTANE PEREIRA MACHADO
CONTADORA-CRCRS 059503/0-8