

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 Anual de nº 858/16 para o exercício de 2017 estimou a receita em R\$ 14.595.326,45 e fixou a despesa em R\$ 14.595.326,45. 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\$ 14.595.326,45
(+) CRÉDITOS SUPLEMENTARES	R\$ 4.097.886,64
(+) CRÉDITOS ESPECIAIS	R\$ 442.091,66
(-) REDUÇÕES	R\$ - 2.708.469,96
DESPESA AUTORIZADA	R\$ 16.426.834,79

ANÁLISE DA RECEITA

A receita orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 15.186.646,56 registrando-se uma arrecadação a maior de R\$ 591.320,11 como demonstramos a seguir:

RECEITA PREVISTA	R\$ 14.595.326,45
RECEITA ARRECADADA	R\$ 15.186.646,56
ARRECADUÇÃO A MAIOR	R\$ 591.320,11

COMPORTAMENTO DA RECEITA NO EXERCÍCIO DE 2017

Títulos	R\$ Orçada	R\$ Arrecadada	R\$ Diferenças
Receitas Correntes	R\$ 15.804.236,36	R\$ 16.231.847,21	R\$ 427.610,85
Receita Tributária	R\$ 208.605,50	R\$ 295.149,02	R\$ 86.543,52
Receitas de Contribuições	R\$ 404.256,77	R\$ 415.388,37	R\$ 11.131,60
Receita Patrimonial	R\$ 1.578.809,96	R\$ 1.477.937,31	- R\$ 100.872,65
Receita de Serviços	R\$ 256.065,04	R\$ 286.493,07	R\$ 30.428,03
Transferências Correntes	R\$ 13.303.410,96	R\$ 13.656.533,33	R\$ 353.122,37
Outras Receitas Correntes	R\$ 53.088,13	R\$ 100.346,11	R\$ 47.257,98
Receitas de Capital	R\$ 0,00	R\$ 81.600,00	R\$ 81.600,00
Rec. de Contrib. Intra Orçamentária	R\$ 740.777,70	R\$ 791.153,63	R\$ 50.375,93
(-) Deduções da Receita	-R\$ 1.949.687,61	-R\$ 1.917.954,28	R\$ 31.733,33
Totais	R\$ 14.595.326,45	R\$ 15.186.646,56	R\$ 591.320,11

BALANÇO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA – ADM. DIRETA

As transferências correntes atingiram o montante de R\$ 11.738.579,05 que correspondem 78 % do total arrecadado.

A receita do município obteve o seguinte comportamento:

Exercícios	Próprias	Transferências Líquidas	De Capital	Total
2017	R\$ 3.366.467,51	R\$ 11.738.579,05	R\$ 81.600,00	R\$ 15.186.646,56

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\$ 13.635.231,70, distribuída conforme quadro a seguir:

Títulos	Autorizada	Realizada	Diferenças
Despesas Correntes	12.961.145,89	12.495.937,49	465.208,40
Pessoal e Encargos Sociais	7.718.451,71	7.637.034,64	81.417,07
Outras Despesas Correntes	5.242.694,18	4.858.902,85	383.791,33
Despesas de Capital	1.404.207,97	1.139.294,21	264.913,76
Reservas de Contingência	2.061.480,93	0,00	2.061.480,93
Despesa Intra-Orçamentária	0,00	0,00	0,00
Total	16.426.834,79	13.635.231,70	2.791.603,09

A maior contratação de dispêndio deu-se em Pessoal e Encargos Sociais, que atingiu o montante de R\$ 6.710.128,50 representando 53,76 % do total das despesas.

A despesa do município teve o seguinte comportamento:

DESPESAS REALIZADAS			
Exercício	Correntes	Capital	Total
2017	R\$ 12.495.937,49	R\$ 1.139.294,21	R\$ 13.635.231,70

Confrontando a Receita e a Despesa do exercício de 2017 e com base na execução orçamentária apresentamos o seguinte quadro:

DESPESA AUTORIZADA	RS
Créditos Orçamentários	14.595.326,45
Créditos Suplementares	4.097.886,64
Créditos Especiais	442.091,66
(-) Reduções	-2.708.469,96
Total	16.426.834,79
DESPESA REALIZADA	
Orçamentária	13.635.231,70
Despesa a menor	-2.791.603,09
Receita Arrecadada	15.186.646,56
(-) Receita Prevista	-14.595.326,45
Receita a maior	591.320,11

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	
Receita Arrecadada	13.113.651,13
Orçamentária	
Transferências Financeiras Recebidas	15.186.646,56
Extra-Orçamentária	619.628,65
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	
Demais Obrigações a Curto Prazo	31.508,85
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	3.493.314,33
Inscrição de Restos a Pagar Processados	299.184,27
Total	7.294,32
Despesa Realizada	32.751.228,11
Despesa Orçamentária	
Transferências financeiras concedidas	13.934.415,97
Interferência Financeira	619.628,65
Extraorçamentária	6.782,00
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	
Demais Obrigações à Curto Prazo	34.588,55
RP Não Processados Pagos	3.473.651,48
RP Processados Pagos	232.301,57
Saldo em 31/12/2016	903,92
Total	14.448.955,97
	32.751.228,11

O saldo acima confere com saldo constante no Balanço Financeiro, bem como a existência verificada em 31 de dezembro de 2017.

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.....	
Não Circulante.....	R\$ 14.796.827,30
Total.....	R\$ 15.360.844,21
PASSIVO	
Circulante.....	
Não Circulante.....	R\$ 70.251,30
Total.....	R\$ 11.235.229,96
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO.....	R\$ 11.305.481,26
TOTAL.....	R\$ 18.812.190,25
	R\$ 30.117.671,51

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\$ 15.228.805,56
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS.....	R\$ 12.835.823,12
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO.....	R\$ 2.392.982,44

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 2017, o investimento do município na educação foi de R\$ 2.877.702,79 que representou 27,36% 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\$ 888.818,42 com recursos do MDE. Um total de R\$ 2.008.504,46 proveniente de recursos do FUNDEB foi investido na educação fundamental, educação infantil e educação básica. Considerando o plus com o FUNDEB no montante de R\$ 7.106,79 e as despesas liquidadas com recursos de rendimentos das aplicações financeiras dos recursos FUNDEB/MDE no valor de R\$ 12.513,30, apresentamos a seguir quadro resumido do presente relato:

TIPO DE ENSINO	RECURSO MDE	RECURSO FUNDEB	R\$
1. ENSINO FUNDAMENTAL	698.043,11		1.916.191,38
2. EDUCAÇÃO INFANTIL	162.775,31		59.999,17
3. EDUCAÇÃO ESPECIAL	28.000,00		0,00
4. EDUCAÇÃO BÁSICA	0,00		32.313,91
SOMA	888.818,42		2.008.504,46
5. PLUS COM FUNDEB			-7.106,79
6. RENDIMENTOS MDE/FUNDEB			-12.513,30
TOTAL			2.877.702,79

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\$1.162.016,15 que representaria os 60% mínimos exigidos, porém aplicou-se R\$ 1.482.402,41 no referido segmento que representa 76,54 %.

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 2017 os gastos mínimos constitucionais com base na Legislação deveria ser o valor de R\$ 1.577.426,17, o município realizou gastos com a saúde municipal que atingiram o resultado positivo de 19,38 %, provenientes da aplicação na atenção básica o montante de R\$ 2.037.726,57 que somados aos outros recursos vinculados ao Fundo Municipal de Saúde totalizaram R\$ 2.760.673,20. Os recursos aplicados foram na manutenção do Fundo Municipal de Saúde, através da prestação de serviços médicos e odontológicos e programas visando a qualidade de vida da população.

Mampituba-RS, 30 de janeiro de 2018.


DIRCEU GONÇALVES SELAU
Prefeito Municipal


RAMONA BAUER COSTA
Contadora CRCSC 037858/O-4