



- 1 -

**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 904/17 para o exercício de 2018 estimou a receita em R\$ 19.638.289,84 e fixou a despesa em R\$ 19.638.289,84. Entretanto a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício veio alterar as cifras anteriormente citadas, conforme demonstra o quadro a seguir:

<b>DESPESA FIXADA</b>	<b>R\$ 19.638.289,84</b>
(+) CRÉDITOS SUPLEMENTARES	R\$ 4.140.271,33
(+) CRÉDITOS ESPECIAIS	R\$ 1.807.634,72
(-) REDUÇÕES	R\$ 3.453.517,98
(-) TRANSFERÊNCIA DOTAÇÕES	R\$ 25.000,00
<b>DESPESA AUTORIZADA</b>	<b>R\$ 22.107.677,91</b>

**ANÁLISE DA RECEITA**

A receita orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 16.739.016,08 registrando-se uma arrecadação a menor de R\$ 2.899.273,76 como demonstramos a seguir:

RECEITA PREVISTA	R\$ 19.638.289,84
RECEITA ARRECADADA	R\$ 16.739.016,08
ARRECAÇÃO A MENOR	R\$ 2.899.273,76

**COMPORTAMENTO DA RECEITA NO EXERCÍCIO DE 2018**

Títulos	R\$ Prevista	R\$ Arrecadada	R\$ Diferenças
Receitas Correntes	R\$ 17.995.323,33	R\$ 18.084.712,79	R\$ 89.389,46
Receita Tributária	R\$ 320.856,44	R\$ 317.678,09	R\$ - 3.178,35
Receitas de Contribuições	R\$ 19.080,77	R\$ 25.593,38	R\$ 6.512,61
Receita Patrimonial	R\$ 1.688.958,38	R\$ 1.196.633,49	R\$ - 492.324,89
Receita de Serviços	R\$ 299.486,22	R\$ 316.874,15	R\$ 17.387,93
Transferências Correntes	R\$ 14.483.449,00	R\$ 14.920.700,95	R\$ 437.251,95
Outras Receitas Correntes	R\$ 29.073,40	R\$ 89.242,91	R\$ 60.169,51
Receitas de Capital	R\$ 3.641.000,00	R\$ 708.400,00	R\$ - 2.932.600,00
Rec. de Contrib. Intra Orçamentária	R\$ 1.154.419,12	R\$ 1.217.989,82	R\$ 63.570,70
(-) Deduções da Receita	R\$ -1.998.033,49	R\$ - 2.054.096,71	R\$ - 56.063,22
<b>Totais</b>	<b>R\$ 19.638.289,84</b>	<b>R\$ 16.739.016,08</b>	<b>R\$ -2.899.273,76</b>



- 2 -

**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**

As transferências correntes atingiram o montante de R\$ 14.920.700,95 que correspondem 89,13 % do total arrecadado.

A receita do município obteve o seguinte comportamento:

<b>Exercícios</b>	<b>Próprias</b>	<b>Transferências Líquidas</b>	<b>De Capital</b>	<b>Total</b>
2018	R\$ 1.384.315,13	R\$ 14.920.700,95	R\$ 434.000,00	R\$ 16.739.016,08

**ANÁLISE DA DESPESA**

A despesa realizada alcançou a montante de R\$ 15.903.001,47, distribuída conforme quadro a seguir:

<b>Títulos</b>	<b>Autorizada</b>	<b>Realizada</b>	<b>Diferenças</b>
<b>Despesas Correntes</b>	<b>14.236.472,08</b>	<b>13.539.498,22</b>	<b>-696.973,86</b>
Pessoal e Encargos Sociais	7.977.263,96	7.955.001,38	-22.262,58
Outras Despesas Correntes	6.259.208,12	5.584.496,84	-674.711,28
<b>Despesas de Capital</b>	<b>5.726.613,92</b>	<b>2.363.503,25</b>	<b>-3.363.110,67</b>
Investimentos	5.726.613,92	2.363.503,25	-3.363.110,67
<b>Reservas de Contingência</b>	<b>2.144.591,91</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.061.480,93</b>
Despesa Intra-Orçamentária	2.144.591,91	0,00	-2.144.591,91
<b>Total</b>	<b>22.107.677,91</b>	<b>15.903.001,47</b>	<b>-6.204.676,44</b>

A maior contratação de dispêndio deu-se em Pessoal e Encargos Sociais, que atingiu o montante de R\$ 7.955.001,38 representando 50,02% do total das despesas.

A despesa do município teve o seguinte comportamento:

<b>DESPESAS REALIZADAS</b>			
<b>Exercício</b>	<b>Correntes</b>	<b>Capital</b>	<b>Total</b>
2018	R\$ 13.539.498,22	R\$ 2.363.503,25	R\$ 15.903.001,47



- 3 -

**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**

Confrontando a Receita e a Despesa do exercício de 2018 e com base na execução orçamentária apresentamos o seguinte quadro:

<b>DESPESA AUTORIZADA</b>	<b>R\$</b>
Créditos Orçamentários	19.638.289,84
Créditos Suplementares	4.232.886,33
Créditos Especiais	1.812.634,72
(-) Reduções	-3.576.132,98
<b>Total</b>	<b>22.107.677,91</b>
<b>DESPESA REALIZADA</b>	
Orçamentária	15.903.001,47
Despesa a menor	-6.204.676,44
<b>RECEITA ARRECADADA</b>	16.739.016,08
(-) Receita Prevista	-19.638.289,84
Receita a menor	-2.899.273,76

**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:

	<b>R\$</b>
Saldo do Início do Exercício	993.749,52
<b>Receita Arrecadada</b>	



Orçamentária	14.367.045,30
Transferências Financeiras Recebidas	0,00
Interferências Financeiras	0,00
<b>Extra-Orçamentária</b>	
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	47.457,42
Demais Obrigações a Curto Prazo	1.651.366,42
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	1.657.548,77
Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00
<b>Total</b>	<b>18.717.167,43</b>
<b>Despesa Realizada</b>	
Despesa Orçamentária	14.753.131,50
Transferências financeiras concedidas	644.863,07
Interferência Financeira	0,00
<b>Extraorçamentária</b>	
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	50.952,83
Demais Obrigações à Curto Prazo	1.713.868,73
RP Não Processados Pagos	262.428,85
RP Processados Pagos	1.980,95
Saldo em 31/12/2018	1.289.941,50
<b>Total</b>	<b>18.717.167,43</b>

O saldo acima confere com saldo constante no Balanço Financeiro, bem como a existência verificada em 31 de dezembro de 2018.

### 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\$ 1.289.941,50
Não Circulante.....	R\$ 12.899.086,48
Total.....	R\$ 14.441.747,85

#### PASSIVO

Circulante.....	R\$ 454,67
Não Circulante.....	R\$ 0,00
Total.....	R\$ 454,67
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO.....	R\$ 14.441.293,18
TOTAL.....	R\$ 14.441.747,85

### 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\$ 14.192.676,71
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS.....	R\$ 13.225.514,49
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO.....</b>	<b>R\$ 967.162,22</b>



- 4 -

**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**

**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 2018, o investimento do município na educação foi de R\$ 2.944.423,65 que representou **26,12%** 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\$ 897.632,15 com recursos do MDE. Um total de R\$ 2.046.791,50 proveniente de recursos do FUNDEB que foram investidos na educação fundamental, educação infantil e educação básica. Considerando a perda com o FUNDEB no montante de R\$ 101.555,49 e as despesas liquidadas com recursos de rendimentos das aplicações financeiras dos recursos FUNDEB/MDE no valor de R\$ 9.469,97, apresentamos a seguir quadro resumido do presente relato:

TIPO DE ENSINO	RECURSO MDE	RECURSO FUNDEB	R\$
1. ENSINO FUNDAMENTAL	627.464,51		1.777.551,29
2. EDUCAÇÃO INFANTIL	241.487,14		177.154,69
3. EDUCAÇÃO ESPECIAL	28.680,50		0,00
4. EDUCAÇÃO BÁSICA	0,00		0,00
<b>SOMA</b>	<b>897.632,15</b>		<b>1.954.705,90</b>
5. PERDA COM FUNDEB			101.555,49
6. RENDIMENTOS MDE/FUNDEB			-9.469,97
<b>TOTAL</b>			<b>2.944.423,65</b>

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\$ 1.171.524,73 que representaria os 60% mínimos exigidos, porém aplicou-se R\$ 1.275.891,39 no referido segmento que representa **65,11 %**.

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.



- 5 -

**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 2018 os gastos mínimos constitucionais com base na Legislação deveria ser o valor de R\$ 1.690.820,87, o município realizou gastos com a saúde municipal que atingiram o resultado positivo de **16,37** %, provenientes da aplicação na atenção básica o montante de R\$ 1.845.288,07 que somados aos outros recursos vinculados ao Fundo Municipal de Saúde totalizaram R\$ 3.432.942,74. 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 2019.

**GILBERTO LOPES ROLDÃO**  
Prefeito em Exercício

**IVO LUCIANO APRATO REUSE**  
Contador CRC-RS 099466/O-7

