



**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 943/18 para o exercício de 2019 estimou a receita em R\$ 19.288.053,59 e fixou a despesa em R\$ 19.288.053,59. 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\$ 19.288.053,59</b>
(+) CRÉDITOS SUPLEMENTARES	R\$ 3.687.101,53
(+) CRÉDITOS ESPECIAIS	R\$ 1.697.578,76
(-) REDUÇÕES	R\$ 3.502.263,08
<b>DESPESA AUTORIZADA</b>	<b>R\$ 21.170.470,80</b>

**1.1 ANÁLISE DA RECEITA**

A receita orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 18.849.587,90 registrando-se uma arrecadação a menor de R\$ 438.465,69, como demonstramos a seguir:

RECEITA PREVISTA	R\$ 19.288.053,59
RECEITA ARRECADADA	R\$ 18.849.587,90
ARRECADUÇÃO A MENOR	R\$ 438.465,69

**COMPORTAMENTO DA RECEITA NO EXERCÍCIO DE 2019**

<b>Títulos</b>	<b>R\$ Prevista</b>	<b>R\$ Arrecadada</b>	<b>R\$ Diferenças</b>
<b>Receitas Correntes</b>	R\$ 18.844.998,75	R\$ 20.158.211,57	R\$ 1.313.212,82
Receita Tributária	R\$ 318.248,53	R\$ 404.665,39	R\$ 86.416,86
Receitas de Contribuições	R\$ 19.940,00	R\$ 14.797,50	R\$ - 2.951,50
Receita Patrimonial	R\$ 1.764.961,00	R\$ 1.662.455,25	R\$ - 102.505,75
Receita de Serviços	R\$ 292.465,96	R\$ 303.069,47	R\$ 10.603,51
Transferências Correntes	R\$ 15.190.306,73	R\$ 16.358.677,08	R\$ 1.168.370,35
Outras Receitas Correntes	R\$ 318.275,60	R\$ 382.786,84	R\$ 64.511,24
Receitas de Capital	R\$ 2.531.000,00	R\$ 935.232,29	R\$ - 1.595.767,71
<b>Rec. de Contrib. Intra Orçamentária</b>	R\$ 940.800,93	R\$ 1.016.495,73	R\$ 75.694,80
<b>( - ) Deduções da Receita</b>	R\$ -2.087.945,16	R\$ - 2.243.855,96	R\$ - 155.910,80
<b>Totais</b>	<b>R\$ 19.288.053,59</b>	<b>R\$ 18.849.587,90</b>	<b>R\$ - 438.465,69</b>



**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 líquidas atingiram o montante de R\$ 14.114.821,12 que correspondem 74,88 % do total arrecadado.

A receita do município obteve o seguinte comportamento:

Exercícios	Próprias	Transferências Líquidas	De Capital	Total
2019	R\$ 3.799.534,49	R\$ 14.114.821,12	R\$ 935.232,29	R\$ 18.849.587,90

**1.2 ANÁLISE DA DESPESA**

A despesa realizada alcançou a montante de R\$ 16.064.038,71, distribuída conforme quadro a seguir:

Títulos	Autorizada	Realizada	Diferenças
<b>Despesas Correntes</b>	<b>15.048.566,21</b>	<b>14.542.013,39</b>	<b>-506.552,82</b>
Pessoal e Encargos Sociais	8.927.737,31	8.752.919,85	- 174.817,46
Outras Despesas Correntes	6.120.828,90	5.789.093,54	-331.735,36
<b>Despesas de Capital</b>	<b>4.062.417,81</b>	<b>1.522.025,32</b>	<b>-2.540.392,49</b>
Investimentos	4.062.417,81	1.522.025,32	-2.540.394,49
<b>Reservas de Contingência</b>	<b>2.059.486,78</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.059.486,78</b>
Despesa Intra-Orçamentária	2.059.486,78	0,00	-2.059.486,78
<b>Total</b>	<b>21.170.470,80</b>	<b>16.064.038,71</b>	<b>-5.106.432,09</b>

A maior contratação de dispêndio deu-se em Pessoal e Encargos Sociais, que atingiu o montante de R\$ 8.752.919,85 representando 54,48% do total das despesas.

A despesa do município teve o seguinte comportamento:

<b>DESPESAS REALIZADAS</b>			
Exercício	Correntes	Capital	Total
2019	R\$ 14.542.013,39	R\$ 1.522.025,32	R\$ 16.064.038,71



**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 2019 e com base na execução orçamentária apresentamos o seguinte quadro:

<b>DESPESA AUTORIZADA</b>	<b>R\$</b>
Créditos Orçamentários	19.288.053,59
Créditos Suplementares	3.687.101,53
Créditos Especiais	1.697.578,76
(-) Reduções	-3.502.263,08
<b>Total</b>	<b>21.170.470,80</b>
<b>DESPESA REALIZADA</b>	<b>16.064.038,71</b>
Despesa a menor	-5.106.432,09
<b>RECEITA ARRECADADA</b>	<b>18.849.587,90</b>
(-) Receita Prevista	-19.288.053,59
Receita a menor	- 438.465,69

**2 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	16.513.137,86
<b>Receita Arrecadada</b>	
Orçamentária	18.849.587,90
Transferências Financeiras Recebidas	667.634,88
Interferências Financeiras	0,00
<b>Extra-Orçamentária</b>	
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	37.388,53
Demais Obrigações a Curto Prazo	1.379.052,12
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	789.997,19
Inscrição de Restos a Pagar Processados	415,93
<b>Total</b>	<b>38.237.214,41</b>
<b>Despesa Realizada</b>	
Despesa Orçamentária	16.064.038,71
Transferências financeiras concedidas	677.306,90
Interferência Financeira	96.269,07
<b>Extraorçamentária</b>	
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	40.713,32
Demais Obrigações à Curto Prazo	1.379.506,79
RP Não Processados Pagos	916.704,42
RP Processados Pagos	0,00
<b>Saldo em 31/12/2018</b>	<b>19.062.675,20</b>
<b>Total</b>	<b>38.237.214,41</b>

O saldo acima confere com saldo constante no Balanço Financeiro, bem como a existência verificada em 31 de dezembro de 2019.





**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**

**3 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\$ 19.697.236,04
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS.....	R\$ 19.864.184,19
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO.....</b>	<b>R\$ - 166.948,15</b>

**4 DÍVIDA PÚBLICA**

**4.1 DÍVIDA FUNDADA**

A Dívida Fundada corresponde a compromissos de exigibilidade superior a 12 meses, contraídos para atender a financiamentos de obras e serviços públicos. O saldo do exercício é Zero.

**4.2 DÍVIDA FLUTUANTE**

A Dívida Flutuante corresponde a compromissos de exigibilidade inferior a 12 meses, contraídos para atender a financiamentos de obras e serviços públicos. O saldo da Dívida apresenta a seguinte situação no final do exercício:

<b>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR.....</b>	<b>R\$ 1.663.211,29</b>
Nova Formação de Dívida .....	R\$ 2.169.465,24
(-) Amortização do Período .....	R\$ 2.398.395,99
<b>SALDO DO EXERCÍCIO 2019 .....</b>	<b>R\$ 1.434.280,54</b>



**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**

**5 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.

<b>ATIVO</b>	
<b>Circulante</b>	19.337.990,14
Caixa e Equivalentes de caixa	19.062.675,20
Créditos a curto prazo	65.513,24
Demais Cred.a curto prazo	20.238,69
V.P.D Pagas antecipadamente	189.563,01
<b>Não Circulante</b>	14.455.017,27
Ativo Realizável a L.P	168.884,85
Investimentos	278.777,04
Imobilizado	14.007.355,38
<b>TOTAL ATIVO</b>	<b>33.793.007,41</b>
<b>PASSIVO</b>	
<b>Circulante</b>	<b>416,53</b>
Fornecedores a pagar C.P	416,53
<b>Não Circulante</b>	<b>17.492.733,50</b>
Provisões a L.P	17.492.733,50
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>17.493.150,03</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	
<b>Patrimônio Social</b>	<b>6.146.065,89</b>
<b>Resultados Acomulados</b>	<b>10.153.791,49</b>
Resultado do Exercício	-166.948,15
Resul. de Exercícios Anteriores	10.320.739,60
Ajustes de Exerc.Anteriores	0,04
<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO</b>	<b>16.299.857,38</b>
<b>TOTAL PASSIVO E PL</b>	<b>33.793.007,41</b>



**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 2019, o investimento do município na educação foi de R\$ 3.140.602,97 que representou **25,52** % 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\$ 899.405,28 com recursos do MDE. Um total de R\$ 2.027.162,10 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\$ 221.718,83 e as despesas liquidadas com recursos de rendimentos das aplicações financeiras dos recursos FUNDEB/MDE no valor de R\$ 7.683,24, apresentamos a seguir quadro resumido do presente relato:

<b>Nº P.A</b>	<b>PROJETO / ATIVIDADE</b>	<b>VAL. LIQUIDADO</b>	
2.009	Manutenção do Ensino Infantil-FUNDEB	R\$	1.615.109,30
2.010	Manutenção do Ensino Fundamental-FUNDEB	R\$	269.924,34
2.010	Manutenção do Ensino Fundamental-MDE	R\$	545.798,19
2.011	Manutenção do Ensino Infantil-MDE	R\$	336.242,09
2.011	Manutenção do Ensino Infantil-FUNDEB	R\$	47.503,16
2.091	Ensino Infantil-Pré - FUNDEB	R\$	94.625,30
2.017	Convênio com a APAE	R\$	17.365,00
	Total Despesas Liquidadas		2.926.567,38
	(-) Despesas pagas com Rendimentos		7.683,24
	(+) Perda com o FUNDEB	R\$	221.718,83
	<b>Total Aplicado -----</b>	<b>R\$</b>	<b>3.140.602,97</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\$ 1.216.266,24 que representaria os 60% mínimos exigidos, porém aplicou-se R\$ 1.360.473,68 no referido segmento que representa **67,11** %.

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



**BALANÇO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA – ADMINISTRAÇÃO DIRETA**

**RECURSOS APLICADOS PARA AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE – ASPS**

No exercício de 2019 os gastos mínimos constitucionais com base na Legislação deveria ser o valor de R\$ 1.845.803,37, o município realizou gastos com a saúde municipal que atingiram o resultado positivo de **18,69** %, provenientes da aplicação na atenção básica o montante de R\$ 2.299.887,29 que somados aos outros recursos vinculados ao Fundo Municipal de Saúde totalizaram R\$ 3.457.052,14 . 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, 29 de janeiro de 2020.

**GILBERTO LOPES ROLDÃO**  
Prefeito em Exercício

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