



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



**TOMADA DE CONTAS 2020**

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

A Lei Orçamentária Anual de nº 1.000/19 para o exercício de 2020 estimou a Receita do Orçamento Fiscal para o Executivo Municipal em R\$ 17.875.723,07 e R\$ 2.795.407,81 para o Orçamento da Previdência e fixou a Despesa em R\$ 17.176.268,01, repasses a Câmara Municipal no valor de R\$ 699.455,06, e para o RPPS em R\$ 2.795.407,81. 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\$ 19.971.675,82</b>
(+) CRÉDITOS SUPLEMENTARES	R\$ 4.987.115,58
(+) CRÉDITOS ESPECIAIS	R\$ 2.105.288,43
(+) CRÉDITOS EXTRAORDINÁRIOS	R\$ 150.000,00
(-) REDUÇÕES	R\$ 4.904.661,61
<b>DESPESA AUTORIZADA</b>	<b>R\$ 22.309.418,22</b>

Foram utilizados para abertura desses créditos o Superávit Financeiro do exercício de 2019 no montante de R\$ 674.975,82, o Excesso de Arrecadação do exercício no valor de R\$ 1.629.725,96 e uma Transferência de Dotação da Câmara Municipal de R\$ 33.040,62.

**1.1 ANÁLISE DA RECEITA**

A receita orçamentária da Prefeitura Municipal efetivamente arrecadada foi de R\$ 16.432.209,09 registrando-se uma arrecadação a menor de R\$ 1.443.513,98, como demonstramos a seguir:

RECEITA PREVISTA	R\$ 20.671.130,88
RECEITA ARRECADADA	R\$ 19.351.712,89
ARRECADACÃO A MENOR	R\$ 1.319.417,99

**COMPORTAMENTO DA RECEITA NO EXERCÍCIO DE 2020**

Títulos	R\$ Prevista	R\$ Arrecadada	R\$ Diferenças
<b>Receitas Correntes</b>	<b>20.200.776,17</b>	<b>21.006.692,55</b>	<b>805.916,38</b>
Receita Tributária	445.429,88	441.836,72	- 3.593,16
Receitas de Contribuições	1.059.918,09	1.150.968,44	91.050,35
Receita Patrimonial	1.463.676,62	1.439.307,38	-24.369,24
Receita de Serviços	315.247,84	323.038,01	7.790,17
Transferências Correntes	16.545.817,58	17.268.621,79	722.804,21
Outras Receitas Correntes	370.686,16	382.920,21	12.234,05
<b>Receitas de Capital</b>	<b>2.843.298,00</b>	<b>506.193,18</b>	<b>- 2.337.104,82</b>
(-) Deduções da Receita	-2.372.943,29	- 2.161.172,84	-211.770,45
<b>Totais</b>	<b>20.671.130,88</b>	<b>19.351.712,89</b>	<b>- 1.319.417,99</b>

Fonte: Balancete da Receita



**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 e de Capital da União e do Estado líquidas atingiram o montante de R\$ 15.107.448,95 que correspondem 91,93 % do total arrecadado.

A receita do município obteve o seguinte comportamento:

Exercícios	Receitas Próprias	Transferências Correntes	De Capital	Total
2020	R\$ 1.576.897,92	R\$ 17.268.621,79	R\$ 506.193,18	R\$ 19.351.712,89

**1.2 ANÁLISE DA DESPESA**

A despesa realizada Orçamento Fiscal (Executivo e Legislativo) alcançou a montante de R\$ 16.415.182,29, distribuída conforme quadro a seguir:

Títulos	Autorizada	Realizada	Diferenças
<b>Despesas Correntes</b>	<b>13.460.645,26</b>	<b>15.374.671,13</b>	<b>590.205,89</b>
Pessoal e Encargos Sociais	7.982.213,08	8.948.234,02	754.795,81
Outras Despesas Correntes	5.478.432,18	5.479.691,00	-164.590,02
<b>Despesas de Capital</b>	<b>3.493.492,44</b>	<b>1.040.511,16</b>	<b>- 2.455.221,28</b>
Investimentos	3.493.492,44	1.040.511,16	- 2.455.221,28
<b>Reservas de Contingência</b>	<b>222.130,31</b>	<b>0,00</b>	<b>- 0,31</b>
			- 33.040,62
<b>Total</b>	<b>17.875.723,07</b>	<b>16.415.182,29</b>	<b>- 2.120.186,32</b>

A maior contratação de dispêndio deu-se em Pessoal e Encargos Sociais, que atingiu o montante de R\$ 8.216.022,71 representando **50,99%** do total das despesas da Prefeitura Municipal.

A despesa do município teve o seguinte comportamento:

<b>DESPESAS REALIZADAS</b>			
Exercício	Correntes	Capital	Total
2020	R\$ 15.374.671,13	R\$ 1.040.511,16	R\$ 16.415.182,29

Fonte: Balancete da Despesa



**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 2020 e com base na execução orçamentária apresentamos o seguinte quadro:

<b>DESPESA AUTORIZADA</b>	<b>RS</b>
Créditos Orçamentários	19.971.675,82
Créditos Suplementares	4.987.115,58
Créditos Especiais	2.105.288,43
Créditos Extraordinários(Covid-19)	150.000,00
(-) Reduções	-4.904.661,61
<b>Total</b>	<b>22.309.418,22</b>
<b>DESPESA REALIZADA</b>	<b>15.748.767,85</b>
(+) Repasses a Câmara Municipal	666.414,44
Despesa a menor	-5.894.235,93
<b>RECEITA ARRECADADA</b>	<b>19.351.712,89</b>
<b>(-) Receita Prevista</b>	<b>-20.671.130,88</b>
Receita a menor	<b>- 1.319.417,99</b>

Fonte: Balancete da Despesa Executivo

**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 daquelas que, por natureza, independem de autorização na Lei de Meios (Despesas Extraorçamentárias), com os saldos em espécie no início e no fim do exercício.

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

	RS
Saldo do Início do Exercício	1.550.342,63
<b>Receita Arrecadada</b>	
Orçamentária	16.432.209,09
Transferências Financeiras Recebidas	0,00
Interferências Financeiras	0,00
<b>Extra-Orçamentária</b>	
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	100.614,06
Demais Obrigações a Curto Prazo	2.670.204,97
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	856.129,20
Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00
<b>Total</b>	<b>21.609.499,95</b>
<b>Despesa Realizada</b>	
Despesa Orçamentária	15.089.122,31
Transferências financeiras concedidas	656.759,31
Interferência Financeira	0,00
<b>Extraorçamentária</b>	
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	102.114,80
Demais Obrigações à Curto Prazo	2.618.099,61
RP Não Processados Pagos	801.685,50
RP Processados Pagos	0,00
<b>Saldo em 31/12/2020</b>	<b>2.341.718,42</b>
<b>Total</b>	<b>21.609.499,95</b>

O saldo acima confere com saldo constante no Balanço Financeiro, bem como a existência verificada em 31 de dezembro de 2020.



**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\$ 16.491.297,66
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS.....	R\$ 15.468.720,04
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO.....</b>	<b>R\$ 1.022.577,62</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. A entidade não possui Dívida de Longo Prazo.

**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\$ 1.417.378,81</b>
Nova Formação de Dívida .....	R\$ 3.526.334,17
(-) Amortização do Período .....	R\$ 3.961.537,73
<b>SALDO DO EXERCÍCIO 2020 .....</b>	<b>R\$ 982.175,25</b>

Dívida composta por Restos a Pagar Processados e Não Processados no valor de R\$ 930.069,89 e Consignações no valor de R\$ 52.105,36. A entidade mantém controle contábil dos seus restos a pagar.



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>	<b>21.777.409,53</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	21.653.311,69
Créditos a Curto Prazo	94.677,52
Demais Cred.a Curto Prazo	12.478,35
V.P.D Pagas Antecipadamente	16.941,97
<b>Não Circulante</b>	<b>14.854.971,22</b>
Ativo Realizável a L.P	137.425,69
Investimentos	160.500,00
Imobilizado	14.557.045,53
<b>TOTAL ATIVO</b>	<b>36.632.380,75</b>
<b>PASSIVO</b>	
<b>Circulante</b>	<b>118.066,05</b>
Fornecedores a Pagar Curto Prazo	65.960,69
Demais Obrigações a Curto Prazo	52.105,36
<b>Não Circulante</b>	<b>18.897.188,57</b>
Provisões a Longo Prazo(RPPS)	18.897.188,57
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>19.015.254,62</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	
<b>Patrimônio Social</b>	<b>6.147.345,61</b>
<b>Resultados Acumulados</b>	<b>11.052.906,82</b>
Resultado do Exercício	1.430,450,50
Resultado de Exercícios Anteriores	10.038.234,42
Ajustes de Exercícios Anteriores	1.095,60
<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO</b>	<b>17.617.126,13</b>
<b>TOTAL PASSIVO E PL</b>	<b>36.632.380,75</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 2020, o investimento do município na educação foi de R\$ 2.878.072,33 que representou **24,15 %** 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\$ 787.036,98 com recursos do MDE. Um total de R\$ 2.174.568,75 proveniente de recursos do FUNDEB que foram investidos na educação fundamental, educação infantil e educação básica. Considerando o Superávit com o FUNDEB no montante de R\$ 81.729,55, que subtrai do total, 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\$	1.704.466,90
2.010	Manutenção do Ensino Fundamental-FUNDEB	R\$	315.579,71
2.011	Manutenção do Ensino Infantil-FUNDEB	R\$	41.601,06
2.091	Ensino Infantil-Pré - FUNDEB	R\$	112.921,08
2.010	Manutenção do Ensino Fundamental-MDE	R\$	451.068,89
2.011	Manutenção do Ensino Infantil-MDE	R\$	306.051,29
2.015	Semana da Criança-MDE	R\$	1.381,80
2.016	Comemoração dia do Professor-MDE	R\$	2.940,00
2.017	Convênio com a APAE	R\$	25.595,00
	Total Despesas Liquidadas		2.961.605,73
	(-) Desp.Liq.com Rendimentos do FUNDEB		1.803,85
	(-) Superavit com o FUNDEB	R\$	81.729,55
	<b>Total Aplicado -----</b>	<b>R\$</b>	<b>2.878.072,33</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\$ 1.346.575,07 que representaria os 60% mínimos exigidos, porém aplicou-se R\$ 1.546.989,86 no referido segmento que representa **68,93 %**.

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, obras de adaptação nas Escolas, 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 2020 os gastos mínimos constitucionais com base na Legislação deveria ser o valor de R\$ 1.787.481,14, o município realizou gastos com a saúde municipal que atingiram o resultado positivo de **18,66 %**, provenientes da aplicação na atenção básica o montante de R\$ 2.223.956,24 que somados aos outros recursos vinculados ao Fundo Municipal de Saúde totalizaram R\$ 4.279.538,83. Os recursos aplicados foram na manutenção do Fundo Municipal de Saúde, através da prestação de serviços médicos , odontológicos , programas e obras, visando a qualidade de vida da população.

Mampituba, 02 de Fevereiro de 2021.

PEDRO JUAREZ DA SILVA  
Prefeito

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