



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO MAUÁ

PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO MAUÁ

Tenho a satisfação de apresentar a Vossa Excelência o Relatório de Gestão da Administração Direta deste Município Consolidado, relativo ao exercício de 2017, acompanhado da presente exposição que visa demonstrar a situação econômico-financeira do Município.

1. DAS METAS ESTABELECIDAS NA LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL- LOA, NA LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS - LDO E NO PLANO PLURIANUAL- PPA.

As metas previstas no PPA 2014/2017 foram realizadas, de acordo com o previsto, sendo que na medida do possível os programas e metas constantes no PPA foram executados, com poucos programas não executados, por alteração no planejamento e também por ocasião de uma nova Administração frente ao Município.

As metas da LDO foram executadas na medida que houve o ingresso da receita contemplando as demandas elencadas, sendo realizadas conforme a necessidade de atendimento e demanda aos trabalhos proposto, raras ações não obtiveram êxito no exercício de 2017, no tocante as metas da Receita Orçada, destacamos a realização da meta prevista destacando as Receitas de Capital, onde houve incremento de Emendas Parlamentares para aquisição de equipamento a Saúde, outro foco foi a Transferência do Fundo de Participação dos Municípios, que mesmo com os atos federativos, não realizou-se conforme previsão estimada.

2. ORÇAMENTO

A Lei de Meios para o exercício de 2017, de nº 1.307 de 2016, estimou a receita e fixou a despesa em R\$ 14.750.000,00 (quatorze milhões e setecentos e setecentos e cinquenta mil reais) consolidado, e para a entidade Prefeitura ficou fixado em R\$ 12.400.000,00 (doze milhões e quatrocentos mil reais) tanto para as receitas como para as despesas.

A abertura de Créditos Adicionais, tanto Suplementares quanto Especiais, no decorrer do exercício, foi de R\$ 3.593.841,02, havendo a redução de verbas no valor de R\$ 1.347.191,00, superávit no valor de R\$ 1.410.376,37, excesso de arrecadação de R\$ 69.773,65 e Auxílios e Convênios no valor de R\$ 766.500,00 ficando a despesa autorizada em R\$ 15.993.841,02, efetivando no exercício no total de R\$ 12.460.113,34.

3. ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 15.435.860,09 de Receitas Correntes mais R\$ 588.620,49 Receitas Intraorçamentárias e mais as Receita de Capital no valor de R\$ 585.061,64. Considerando-se as deduções no valor de R\$ 1.918.457,62, assim obteve-se uma receita líquida de R\$ 14.691.084,60. Para tanto a Receita Corrente Líquida fechou no Montante de R\$ 12.824.073,89.

O comportamento da receita, no exercício considerado, traduz-se no quadro abaixo:



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO MAUÁ

TÍTULOS	PREVISTA	ARRECADADA	DIFERENÇA
RECEITAS CORRENTES	15.691.600,00	15.435.860,09	- 255.739,91
Receita Tributária	780.500,00	685.991,50	- 94.508,50
Receita de Contribuições	512.500,00	478.301,61	- 34.198,39
Receita Patrimonial	1.367.100,00	1.235.710,48	- 131.389,52
Receita Agropecuária	5.000,00	7.465,40	- 2.465,40
Receita de Serviços	388.900,00	580.921,00	+ 192.021,00
Transferências Correntes	12.441.300,00	12.222.249,37	- 219.050,63
Outras Receitas Correntes	196.300,00	225.220,73	- 28.920,73
RECEITAS DE CAPITAL	292.500,00	585.061,64	+ 292.561,64
Operação de Crédito	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	145.000,00	0,00	- 145.000,00
Amortização de Empréstimos	146.500,00	135.171,64	- 11.328,36
Transf. de Capital	1.000,00	449.890,00	+ 448.890,00
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00
REC CORR INTRAORÇAMENTARIA	730.000,00	588.620,49	- 141.379,51
Contribuição Patronal p/RPPS	390.000,00	320.926,41	- 69.073,59
Amortização do Passivo Atuarial	340.000,00	267.694,08	- 72.305,92
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	1.964.100,00	1.918.457,62	- 45.642,38
TOTAL RECEITA	14.750.000,00	14.691.084,50	- 58.915,40

4. ANÁLISE DA DESPESA

Da despesa, inicialmente autorizada em R\$ 13.500.000,00, o gasto empenhado foi de R\$ 12.090.809,59, conforme valores distribuídos no quadro abaixo:

TÍTULOS	AUTORIZADA	REALIZADA
DESPESAS CORRENTES	14.134.700,00	11.368.698,93
Pessoal e Encargos Sociais	6.604.615,00	6.463.554,23
Juros e Encargos da Dívida	39.000,00	24.380,52
Outras Despesas Correntes	4.595.360,00	4.880.764,18
DESPESAS DE CAPITAL	778.325,00	1.509.412,79
Investimentos	489.825,00	1.226.470,31
Inversões Financeiras	98.750,00	93.192,48
Amortização da Dívida	189.750,00	189.750,00
Despesas Intra- Orçamentária	612.300,00	636.050,75
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	1.773.600,00	0,00
	14.750.000,00	13.514.162,47



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO MAUÁ

O Município apresentou, dessa forma, um superávit orçamentário de R\$ 1.235.837,53.

5. DEMONSTRAÇÃO DA APLICAÇÃO NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE E FUNDEB

Os recursos do MDE – Manutenção e Desenvolvimento do Ensino e do FUNDEB – Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização do Magistério, foram repassados dentro dos prazos, disponibilizando assim os valores para aplicação na área da Educação, tendo sido superado os 25% exigidos pela Lei.

A arrecadação proveniente de Impostos, Transferências e Dívida Ativa Tributária, registrou um ingresso de R\$ **10.549.783,85**, deste o percentual mínimo de 25%, corresponde a um gasto de R\$ 2.637.445,96, sendo que o Município efetivou o total de despesa de R\$ 1.776.632,02 entre o MDE e o FUNDEB, acrescido da diferença da Receita com a Dedutora do Fundeb, o total despendido foi de R\$ 1.041.781,38.

O Município gastou efetivamente, no exercício financeiro de 2017, o montante de R\$ **2.811.537,03**, que representa 26,65% das receitas vinculadas a MDE e FUNDEB, atendendo ao artigo 212 da Constituição Federal.

O Município cumpriu, ainda, o disposto no art. 60, XII do ADCT, referente a aplicação de uma parcela não inferior a 60 % dos recursos do FUNDEB na remuneração dos profissionais da educação, em efetivo exercício de suas atividades na educação básica pública, totalizando o percentual de 88,09%, atendendo o dispositivo legal supra citado.

6. DEMONSTRAÇÃO DA APLICAÇÃO DE RECURSOS NA SAÚDE:

Os investimentos na área da saúde demandam grandes somas, visto que o Município não possui órgão hospitalar, necessitando deslocar seus pacientes a outros centros, além de manter infra-estrutura básica de atendimento emergencial e acompanhamento nas ações de saúde preventiva e curativa.

O Município tem instituído vários programas, como ESF, PACS, Vigilância em Saúde, Farmácia Básica e outros que asseguram um bom atendimento à comunidade, no tocante à saúde pública.

A arrecadação proveniente de Impostos, Transferências e Dívida Ativa Tributária, registrou um ingresso de R\$ **10.549.783,85**.

Para fins de cálculo do percentual a ser aplicado em ações de Saúde, conforme a Emenda Constitucional nº 29/2000, são considerados os valores empenhados e liquidados no recurso vinculado 0040 – ASPS, que contempla dotações para pagamento com recursos próprios, desconsiderando, assim, valores empenhados em outras vinculações de recursos transferidos pelas esferas federal e estadual.

Tendo o Município despendido, no exercício financeiro de 2017, o montante de R\$ 2.310.896,58 foram aplicados 21,90 % em ações e serviços de saúde.



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO MAUÁ

7. DESPESAS COM PESSOAL E LIMITES DA LRF

A despesa total com pessoal do poder executivo, no exercício de 2017, foi de R\$ 5.958.742,59, representando 46,47% da Receita Corrente Líquida, cujo valor é de R\$ 12.824.073,89. O município ficou, assim, dentro dos limites estabelecidos na lei, ou seja, abaixo dos limites prudencial de 51,30% e legal de 54%.

CONSIDERAÇÕES FINAIS

No exercício de 2017, o Município também efetuou o pagamento do programa PROVIAS- Programa de Intervenções Viárias, operação de crédito junto ao BNDES- Banco Nacional de Desenvolvimentos, onde foram adquiridos maquinários para conservação e manutenção de estradas no valor de R\$759.000,00, sendo que este compromisso foi assumido no exercício de 2014 e estende-se até 2018, todavia na elaboração da peça orçamentária é disposto rubrica para quitação da parcela que somou R\$ 189.500,00 acrescido de R\$ 24.380,52 de juros, em contrapartida o parque de maquina esta com a frota renovada, melhorando a prestação de serviço a comunidade e reduzindo custos de manutenção e conserto de forma muito expressiva.

Na aplicação dos recursos arrecadados, o Município atendeu a legislação vigente, sempre observando as peculiaridades de um município de pequeno porte, conforme a realidade econômica local, além do desenvolvimento de atividades indispensáveis para o bom desempenho de todos os serviços públicos e nas atividades do próprio ente Municipal, realizando ainda alguns investimentos necessários a área social e ao setor econômico do Município.

Foram ressaltados, neste relatório, os principais aspectos da gestão financeira e econômica do exercício de 2017, tendo sido atendidos os percentuais mínimos de aplicação de recursos na Educação e na Saúde e a despesa com pessoal ficou dentro dos limites estabelecidos na lei.

Com relação a Disponibilidade Financeira, conforme relatório contábeis, balanço orçamentário e financeiro, ao final desta gestão ficou Inscrito em restos a Pagar Processados e Não Processados o montante de R\$ 1.166.348,55, todavia, o saldo em caixa no dia 31 de dezembro de 2017, somava o montante de R\$ 2.438.576,27, acrescido de crédito a receber proveniente da Esfera Federal no valor de R\$ 766.234,61, com isso gerando um Superavit de R\$ 2.038.462,33

Porto Mauá, RS, 25 de janeiro de 2018.


LEOCIR WEISS
Prefeito Municipal