



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 2018, 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 2018/2021 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 2018, no tocante as metas da Receita Orçada, destacamos a realização da meta prevista destacando as Receitas Correntes entre elas o Fundo de Participação dos Municípios - FPM e a transferências da cota do Estado relativo ao ICMS, também destaca-se as Receitas de Capital, onde houve incremento de Emendas Parlamentares para aquisição de equipamento para área da Saúde.

2. ORÇAMENTO

A Lei de Meios para o exercício de 2018, de nº 1.365 de 2018, estimou a receita e fixou a despesa em R\$ 15.250.000,00 (quinze milhões e duzentos e cinquenta mil reais) consolidado, e para a entidade Prefeitura ficou fixado em R\$ 12.900.000,00 (doze milhões e novecentos 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\$ 4.109.479,71, havendo a redução de verbas no valor de R\$ 1.591.501,49, superávit no valor de R\$ 1.520.033,69, excesso de arrecadação de R\$ 177.360,52 e Auxílios e Convênios no valor de R\$ 820.584,01, ficando a despesa autorizada em R\$ 17.767.978,22, efetivando no exercício no total de R\$ 13.907.902,08.

3. ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 16.409.667,38, de Receitas Correntes R\$ 14.233.881,50, mais R\$ 610.438,00 de Receitas Intraorçamentárias e mais as Receita de Capital no valor de R\$ 1.177.954,37. Considerando-se as deduções no valor de R\$ 2.175.784,07, assim obteve-se uma receita líquida de R\$ 16.022.273,87. Para tanto a Receita Corrente Liquida fechou no Montante de R\$ 13.969.842,51.

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	A ARRECADAR
RECEITAS CORRENTES	16.182.905,60	16.409.667,38	-226.761,78
Receita Imposto, Taxas, Contrib.	823.178,00	764.020,32	59.157,68
Receita de Contribuições	520.000,00	417.713,12	102.286,88
Receita Patrimonial	1.400.530,00	930.354,64	470.175,36
Receita Agropecuária	6.800,00	407,00	6.393,00
Receita de Serviços	633.222,00	709.379,55	-76.157,55
Transferências Correntes	12.770.375,60	13.534.435,63	-794.060,03
Outras Receitas Correntes	28.800,00	53.357,12	-24.557,12
RECEITAS DE CAPITAL	329.500,00	1.177.954,37	-848.454,37
Operação de Crédito	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	138.500,00	0,00	138.500,00
Amortização de Empréstimos	191.000,00	158.242,24	32.757,76
Transf. de Capital	0,00	1.019.712,13	-1.019.712,13
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00
RECEITA CORRENTES INTRAORÇAMENTARIA	720.000,00	610.438,00	109.562,00
Contribuição Patronal p/RPPS	390.000,00	318.096,63	71.903,37
Amortização do Passivo Atuarial	330.000,00	292.341,37	37.658,63
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	1.982.405,60	2.175.785,88	193.378,47
TOTAL RECEITA	15.250.000,00	16.022.273,87	-772.273,87

4. ANÁLISE DA DESPESA

Da despesa, inicialmente autorizada em R\$ 15.250.000,00, e atualizada no valor de R\$ 17.767.978,22, o gasto empenhado foi de R\$ 14.476.641,43, conforme valores distribuídos no quadro abaixo:

TÍTULOS	AUTORIZADA	REALIZADA
DESPESAS CORRENTES	11.950.600,00	12.375.144,16
Pessoal e Encargos Sociais	6.913.154,00	7.246.921,96
Juros e Encargos da Dívida	15.000,00	7.499,48
Outras Despesas Correntes	5.022.446,00	5.120.722,72
DESPESAS DE CAPITAL	716.700,06	1.532.757,92
Investimentos	481.700,06	1.229.847,17
Inversões Financeiras	108.500,00	184.317,00
Amortização da Dívida	126.500,00	118.593,75
Despesas Intra- Orçamentária	680.500,00	568.739,35
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	1.902.199,94	-----
	15.250.000,00	14.476.641,43



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO MAUÁ

O Município apresentou, dessa forma, um superávit orçamentário de R\$ 3.291.336,79.

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\$ **11.655.168,96**, deste o percentual mínimo de 25%, corresponde a um gasto de R\$ 2.913.792,24, sendo que o Município efetivou o total de despesa de R\$ 1.828.635,24 entre o MDE e o FUNDEB, acrescido da diferença da Receita com a Dedutora do Fundeb, o total despendido foi de R\$ 1.184.390,58.

O Município gastou efetivamente, no exercício financeiro de 2018, o montante de R\$ **3.010.871,66**, que representa 25,83% 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 83,85%, 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\$ **11.655.169.96**.

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.



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO MAUÁ

Tendo o Município despendido, no exercício financeiro de 2018, o montante de R\$ 2.195.878,12 foram aplicados 18,84 % em ações e serviços de saúde.

7. DESPESAS COM PESSOAL E LIMITES DA LRF

A despesa total com pessoal do poder executivo, no exercício de 2018, foi de R\$ 6.087.762,85, representando 43,58% da Receita Corrente Líquida, cujo valor é de R\$ 13.969.842,51. 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 2018, 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 quitado no exercício de 2018, todavia na elaboração da peça orçamentária foi disposto rubrica para quitação.

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 2018, 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\$ 881.699,81, todavia, o saldo em caixa no dia 31 de dezembro de 2018, somava o montante de R\$ 3.298.020,68, acrescido de crédito a receber proveniente da Esfera Federal no valor de R\$ 169.125,00, com isso gerando um Superavit de R\$ 2.585.475,87.

Porto Mauá, RS, 25 de janeiro de 2019.


LEOCIR WEISS
Prefeito Municipal