

REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL
PREFEITURA MUNICIPAL DE MACHADINHO

RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO SOBRE A EXECUÇÃO ECONOMICA-FINANCEIRA E AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS- PERÍODO DE 01/01/2018 A 30/04/2018 – ADMINISTRAÇÃO 2017/2020.

Temos a satisfação de apresentar a Vossas Senhorias, o RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO SOBRE A EXECUÇÃO ECONOMICA-FINANCEIRA E AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS da Administração Direta da Prefeitura Municipal de MACHADINHO do 1º Quadrimestre 2018, como a seguir evidenciamos:

1. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA – RECEITA

A Lei de Meios do Município de MACHADINHO -RS, para o exercício de 2018, estimou a receita e fixou a despesa em R\$ 25.969.100,00 (Vinte e cinco milhões novecentos e sessenta e nove mil e cem reais). O Município, no Exercício de 2018, até o final do Primeiro Quadrimestre, teve uma arrecadação de Receita Líquida a presente data de R\$6.823.314,28 conforme especificação na tabela abaixo:

Especificação da Receita	Receita Prevista	Receita Realizada
Receitas Correntes	29.059.960,00	7.690.591,70
Receita Tributaria	1.224.161,34	866.089,51
IPTU – 174.044,34		
IRRF – 104.965,79		
ITBI – 62.102,73		
ISSQN – 417.211,22		
TAXAS – 100.372,24		
Receita de Contribuições – CIP	170.000,00	60.983,35
Receita Patrimonial – JUROS	255.509,00	60.134,86
Receita de Serviços – MÁQUINAS	94.400,00	7.707,59
Transferências Correntes	27.220.689,66	6.639.935,39
FPM – 2.633.053,23		
ITR – 902,13		
HIDRICOS – 462.465,01		
SAUDE FEDERAL – 257.600,73		
ASSISTENCIA SOCIAL – 73.542,53		
EDUCAÇÃO FEDERAL – 105.141,32		

ICMS – 1.580.643,42		
IPVA – 361.901,22		
IPI – 26.714,46		
SAUDE ESTADUAL – 97.873,66		
OUTRAS RECEITAS – 1.029.709,90		
FUNDEB RETORNO - 933.033,16		
FUNDEB RETENÇÃO – (922.645,38)		
Outras Receitas Correntes	81.000,00	53.878,81
Receitas de Capital	32.100,00	67.711,63
Alienação de Bens	30.000,00	711,63
Amortização e Empréstimos	2.100,00	0
Transferências de Capital	0	67.000,00
Outras Receitas de Capital	0	
Deduções da Receita Corrente	-3.122.960,00	-934.989,50
Receita Total	25.969.100,00	6.823.314,28

Como se pode verificar, na tabela acima, verificamos que a receita prevista, proporcionalmente ao período analisado de R\$ 8.656.366,68, arrecadado R\$ **6.823.314,28** ficou em 21% abaixo da previsão, o que recomenda o máximo de prudência na aplicação dos recursos recebidos para concluir em equilíbrio financeiro.

2. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - DESPESA REALIZADA

As Despesas do Município de MACHADINHO, RS, por Órgão ou Secretaria, no Exercício de 2.018 atingiram os seguintes valores:

Órgão / Secretaria	Despesa Liquidada	%
Câmara Municipal de Vereadores	263.622,61	4,16
Gabinete do Prefeito Municipal	311.723,16	4,91
Secretaria Municipal de Administração	348.863,34	5,50
Secretaria de Finanças	354.518,13	5,59
Secretaria Mun. de Agric. Abast. e Meio Ambiente	184.877,66	2,91
Secretaria de Obras, Viação e Saneamento	1.166.121,55	18,38
Secretaria Municipal de Educação e Cultura	1.641.018,29	25,87
Secretaria Municipal de Saúde e Bem Estar Social	1.683.411,54	26,54
Secretaria Municipal de Turismo Ind. e Comercio	47.676,23	0,75
Secretaria Mun. de Habitação e Assist. Social	341.514,60	5,38
Total da Despesa	6.343.347,11	100,00

Analisando os valores supra-descritos, constatamos que o Município realizou – liquidou despesas R\$ **6.343.347,11**, inferiores em R\$ 479.967,17, a receita efetivamente arrecadada no valor de R\$ **6.823.314,28**, valor este representando o superávit orçamentário do exercício, em relação às despesas processadas e liquidadas, o que comprova o controle efetivo das despesas dentro da realidade financeira atual.

Verificamos ainda que ocorreram desembolsos na Secretaria de Saúde aplicados prioritariamente na atenção básica municipal, atingindo o percentual 26,54% do total da despesas realizadas.

Já a despesa com Educação, segundo o regramento constitucional, ficou assim disposta:

<i>ITEM</i>	<i>DESCRIÇÃO</i>	<i>VALOR EM R\$</i>
01	Base Cálculo Constitucional da Receita Educação	5.362.401,94
02	Valor a ser Aplicado em Educação Fundamental	1.340.600,49
03	Total da Despesa Orçamentária com Ed. Fund.	1.418.032,40
04	Percentual Aplicado em Educação	26,44%
05	Valor aplicado a maior em 2.018	77.431,91

Das transferências recebidas do Fundeb no Exercício de 2.018 obtivemos uma Receita de R\$ 933.033,16, mais os rendimentos de aplicações financeiras no valor de 2.216,37. Deste valor total as despesas com professores em efetivo exercício do magistério, cujo o valor **mínimo de 60%(sessenta por cento) a ser aplicado, foi aplicado o valor de R\$ 675.489,55 representando o percentual de 72,23%.**

A movimentação relativa as Receitas e Despesas com os recursos da Saúde – A.S.P.S., durante o Exercício de 2.018, podemos observar nos dados da tabela a seguir:

<i>ITEM</i>	<i>DESCRIÇÃO</i>	<i>VALOR EM R\$</i>
01	Base Cálculo Constitucional da Receita em Saúde	5.362.401,94
02	Valor a ser Aplicado em Saúde	804.360,29
03	Total da Despesa Orçamentária com Saúde	1.369.823,40
04	Desp.liqu.com rendimentos ASPs	424,54
05	Percentual Aplicado em Saúde	25,54%
06	Valor aplicado a maior em 2.017	565.463,11

Através dos dados acima relacionados, podemos observar que, no Exercício de 2.018 houve o atendimento do percentual constitucional mínimo de aplicação em A.S.P.S. Verifica-se que houve um desembolso de 25,54% sobre a base de cálculo constitucional.

3. CONSIDERAÇÕES FINAIS

A execução financeira e orçamentária do Município de Machadinho, cumpre as metas fiscais onde os saldos em 30.04.2018, refletem EQUILÍBRIO FINANCEIRO, havendo recursos para satisfazer todos os compromissos assumidos dos valores de restos a pagar com saldos no final do exercício.


As metas fiscais para o primeiro quadrimestre de 2018, foram plenamente alcançadas, inclusive com a análise orçamentária e financeira, conforme comprovam os dados acima explicitados.

Por fim, Conforme estabelece a Legislação pertinente, o Município de Machadinho – RS, cumpriu com o estabelecido no Plano Plurianual de Investimentos, na Lei de Diretrizes Orçamentárias, a Lei 4.320/64, a Lei 8.666/93 bem como todos os princípios de Contabilidade aceitos no País aplicados nos Órgãos públicos, no Exercício de 2018, PRIMEIRO quadrimestre onde as despesas não ultrapassaram os limites estabelecidos na Lei de Responsabilidade Fiscal, e ainda os limites estabelecidos nas operações de créditos.

Machadinho – RS, 30 de abril de 2018.



HAMILTON LAUER CENTELEGUE
Prefeito Municipal.



DARLI CARLOS SPANHOLO
CONTADOR CRC 046.575