



REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL
PREFEITURA MUNICIPAL DE MACHADINHO

RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO
3º QUADRIMESTRE 2017

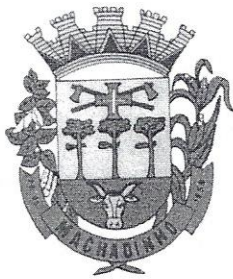
01 DE JANEIRO DE 2017

A

31 DE DEZEMBRO DE 2017.

ADMINISTRAÇÃO 2017/2020

MACHADINHO – RS, 31 de dezembro de 2017.



REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL
PREFEITURA MUNICIPAL DE MACHADINHO

RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO SOBRE A EXECUÇÃO ECONOMICA-FINANCEIRA E AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS

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 3º Quadrimestre 2017, como a seguir evidenciamos:

1. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA – RECEITA

A Lei de Meios do Município de MACHADINHO -RS, para o exercício de 2017, estimou a receita e fixou a despesa em R\$ 25.000.000,00 (Vinte e cinco milhões de reais). O Município, no Exercício de 2017, teve uma arrecadação de Receita Líquida a presente data de R\$ 20.115.571,79 conforme especificação na tabela abaixo:

Especificação da Receita	Receita Prevista	Receita Realizada	Diferença
Receitas Correntes	28.090.860,00	22.178.155,62	-5.912.704,38
Receita Tributaria	921.000,00	1.202.429,95	281.429,95
Receita de Contribuições	170.000,00	177.871,23	7.871,23
Receita Patrimonial	227.709,00	291.739,89	64.030,89
Receita de Serviços	98.300,00	35.235,12	-63.064,88
Transferências Correntes	26.034.213,00	20.161.874,82	-5.872.338,18
Outras Receitas Correntes	639.638,00	309.004,61	-330.633,39
Receitas de Capital	32.100,00	463.685,64	431.585,64
Alienação de Bens	30.000,00	0,00	-30.000,00
Amortização e Empréstimos	2.100,00	0,00	-2.100,00
Transferências de Capital	0,00	459.985,28	459.985,28
Outras Receitas de Capital	0,00	2.456,94	2.456,94
Deduções da Receita Corrente	-3.122.960,00	-2.526.269,47	-596.690,53
Receita Total	25.000.000,00	20.115.571,79	-4.884.428,21

Como se pode verificar, na tabela acima, verificamos que a receita prevista, proporcionalmente ao período analisado, ficou em 19,54% abaixo da previsão de arrecadação.

2. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - DESPESA REALIZADA

As Despesas do Município de MACHADINHO, RS, por Órgão ou Secretaria, no Exercício de 2.017 atingiram os seguintes valores:

Órgão / Secretaria	Despesa Liquidada	%
Câmara Municipal de Vereadores	791.908,06	3,93
Gabinete do Prefeito Municipal	924.326,83	4,58
Secretaria Municipal de Administração	1.072.672,05	5,32
Secretaria de Finanças	849.343,64	4,21
Secretaria Mun. de Agric. Abast. e Meio Ambiente	1.038.670,34	5,15
Secretaria de Obras, Viação e Saneamento	3.922.191,50	19,45
Secretaria Municipal de Educação e Cultura	5.278.124,16	26,18
Secretaria Municipal de Saúde e Bem Estar Social	5.163.421,88	25,61
Secretaria Municipal de Turismo Ind. e Comercio	345.578,85	1,71
Secretaria Mun. de Habitação e Assist. Social	776.788,57	3,85
Total da Despesa	20.163.025,88	100,00

Analisando os valores supra-descritos, constatamos que o município realizou – liquidou despesas R\$ 20.163.025,88 superiores em R\$ 47.454,09, a receita efetivamente arrecadada no valor de R\$20.115.571,79, valor este representando o déficit orçamentário do exercício, em relação as despesas processadas e liquidadas.

Verificamos ainda que ocorreram desembolsos na Secretaria de Educação aplicados prioritariamente no ensino municipal, atingindo o percentual 29,05% do total da despesas realizadas segundo o regramento constitucional, ficou assim disposta:

ITEM	DESCRIÇÃO	VALOR EM R\$
01	Base Cálculo Constitucional da Receita Educação	13.859.085,09
02	Valor a ser Aplicado em Educação Fundamental	3.464.771,27
03	Total da Despesa Orçamentária com Ed. Fund.	4.026.553,24
04	Percentual Aplicado em Educação	29,05%
05	Valor aplicado a maior em 2.017	561.781,97

4

Das transferências recebidas do Fundeb no Exercício de 2.017 obtivemos uma Receita de R\$ 2.343.220,51, mais os rendimentos de aplicações financeiras no valor de 15.321,72. 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\$ 1.941.876,59 representando o percentual de 82,33%.

A movimentação relativa as Receitas e Despesas com os recursos da Saúde – A.S.P.S., durante o Exercício de 2.017, podemos observar nos dados da tabela a seguir:

ITEM	DESCRIÇÃO	VALOR EM R\$
01	Base Cálculo Constitucional da Receita em Saúde	13.859.085,09
02	Valor a ser Aplicado em Saúde	2.078.862,76
03	Total da Despesa Orçamentária com Saúde	4.258.345,47
04	Desp.liqu.com rendimentos ASPS	7.417,04
05	Percentual Aplicado em Saúde	30,73%
06	Valor aplicado a maior em 2.017	2.179.482,71

Através dos dados acima relacionados, podemos observar que, no Exercício de 2.017 houve o atendimento do percentual constitucional mínimo de aplicação em A.S.P.S. Verifica-se que houve um desembolso de 30,73% sobre a base de cálculo constitucional.

3. DA EXECUÇÃO FINANCEIRA

A posição dos Empenhos Liquidados a Pagar do Exercício de 2017, por recursos vinculados ficou da seguinte forma:

Recurso Vinculado	Disponibilidades	Empenhos Liquidados/N Liquidados – restos a Pagar	Situação financeira
01 – Livre	273.349,19	175.754,33	97.594,86
20 – M.D.E.	37.001,47	36.071,66	929,81
31 – FUNDEB	23.521,63	14.354,98	9.166,65
40 – ASPS	84.425,97	84.360,00	65,97
SUB-TOTAL	418.298,26	310.540,97	107.757,29
OUTROS VINCULOS	1.745.775,54	296.931,99	1.448.843,55
TOTAL GERAL	2.164,073,80	607.472,96	1.556.600,84

4. DA DESPESA COM PESSOAL

Demonstrativo da Despesa com Pessoal conforme Lei Complementar Federal nº 101/2000 – Lei de Responsabilidade Fiscal.

Para uma Receita Corrente Liquida-RCL de R\$ 19.305.507,35 arrecada nos últimos doze meses, obteve as seguintes despesas com pessoal:

+

DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% s/RCL
Total da Despesa Líquida c/Pessoal nos 12 últimos meses	AJUSTADO	
Executivo	10.044.776,47	52,03%
Legislativo	0,00	2,75%
Total	10.221.207,75	49,44%

5. CONSIDERAÇÕES FINAIS

A execução financeira do Município de Machadinho, resultou no real cumprimento das metas fiscais onde os saldos financeiros em 31.12.2017, refletem SUFICIÊNCIA FINANCEIRA, havendo recursos para satisfazer todos os compromissos assumidos dos valores de restos a pagar com saldos no final do exercício.

As metas fiscais para terceiro quadrimestre de 2017, 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 2017, terceiro **quadrimestre**, e também em nenhum bimestre, semestre as despesas ultrapassaram os limites estabelecidos na Lei de Responsabilidade Fiscal, e ainda os limites estabelecidos nas operações de créditos.

Machadinho – RS, 31 de dezembro de 2017.


HAMILTON LAUER CENTELEGHE
Prefeito Municipal