



RELATÓRIO CIRCUNSTANCIAL SOBRE A GESTÃO DO ANO DE 2017

O Prefeito Municipal de Capela de Santana, Sr. José Alfredo Machado, no ano de 2018, no que diz respeito às metas que foram atingidas, tocantes a sua gestão, consubstancia-se de forma abaixo, onde inclusive estão as informações físicas financeiras dos recursos aplicados na manutenção e desenvolvimento do MDE/FUNDEB e em Ações e Serviços Públicos de Saúde.

A Lei municipal nº 1.800/2016, que aprovou o orçamento para o exercício que se examina, estimou a receita e fixou a despesa na importância de R\$ 36.683.950,00 (trinta e seis milhões seiscientos e oitenta e três mil e novecentos e cinquenta Reais), ficando previsto o perfeito equilíbrio.

1 – RECEITA

A receita efetivamente arrecadada foi de R\$ **31.955.433,14** (trinta e um milhões novecentos e cinquenta e cinco mil quatrocentos e trinta e três reais e quatorze centavos).

Para um entendimento mais claro, destacamos abaixo a arrecadação do exercício considerado, conforme segue:

Receitas Correntes	Previsão	Execução	Diferenças
Receitas Tributárias	1.615.029,61	2.159.353,75	544.324,14
Receita de Contribuição	1.100.000,00	1.040.653,96	-59.346,04
Receita Patrimonial	5.088.795,00	2.718.807,63	-2.369.987,37
Receita de Serviços	6.015,00	3.862,83	-2.152,17
Transferências Correntes	24.959.569,17	24.561.031,19	-398.537,98
Outras Receitas Correntes	246.588,76	867.076,21	620.487,45
Receitas Correntes Intra-orç.	2.856.500,00	2.518.996,51	-337.503,49
Total:.....	35.872.497,54	33.869.782,08	-2.002.715,46

Receitas de Capital	Previsão	Execução	Diferenças
Operações de Crédito	1.969.861,13	1.119.785,90	-850.075,23
Alienação de Bens	0	0	0
Amortização Empréstimos	0	0	0
Transferências de Capital	2.242.486,87	153.270,02	-2.089.216,85
Outras Receitas de Capital	0	0	0
Total:.....	4.212.348,00	1.273.055,92	-2.939.292,08
Deduções da Receita (-)	Previsão	Execução	Diferenças
Dedução FUNDEB (-)	3.023.485,01	2.954.954,99	-68.530,02
Renúncia (-)	0	109.522,03	109.522,03
Outras Deduções (-)	41.500,00	122.927,84	81.427,84
Total:.....	3.064.985,01	3.187.404,86	122.419,85
Total Geral:.....	<u>37.019.860,53</u>	<u>32.521.174,63</u>	<u>-5.064.427,39</u>

As receitas orçamentárias que mais influenciaram na arrecadação foram:

Quota-Parte do ICMS.....	R\$ 4.829.496,78
Quota-Parte IPVA.....	R\$ 596.508,84
Quota-Parte do FPM.....	R\$ 10.058.579,87
ISSQN.....	R\$ 806.130,15
Total.....	R\$: 16.290.715,64

Que corresponde a 50,09% do total arrecadado.

DESPESA

A despesa inicialmente autorizada em R\$ 36.683.950,00 (trinta e seis milhões seiscentos e oitenta e três mil e novecentos e cinquenta Reais) foi alterada para R\$ 39.948.966,63 (trinta e nove milhões novecentos e quarenta e oito mil novecentos e sessenta e seis reais e sessenta e três centavos).

Despesas	Valores em Reais
(+) Despesa Fixada	36.683.950,00
(-) Maior arrecadação	2.525.494,30
(-) Superávit Financeiro	739.522,33

A despesa realizada alcançou a importância de R\$ 27.956.793,28 (vinte e sete milhões novecentos e cinquenta e seis mil setecentos e noventa e três reais e vinte e oito centavos), valor que se distribui nas seguintes classificações:

Despesas Correntes	Valores em Reais
Pessoal e Encargos	16.889.996,03
Juros e Encargos da Dívida	149.011,60
Outras Despesas Correntes	8.180.615,48
Total.....	25.219.623,11

Despesas de Capital	Valores em Reais
Investimentos	2.549.807,11
Inversões Financeiras	0,00
Amortização de Dívida	187.363,06
Total.....	2.737.170,17

PRESTAÇÃO DE CONTAS EDUCAÇÃO

A constituição Federal em seu Artigo 212 obriga os Municípios a aplicarem no mínimo 25% da Receita resultante de Impostos na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino, compreendido como:

Impostos de Comp. Municipal.	Valor em R\$
IPTU	588.264,87
IRRF	338.228,99
ITBI	210.854,45
ISSQN	982.132,25
Total:.....	2.119.480,56

Impostos do Estado	Valores em R\$
ICMS	4.829.496,77
IPVA	596.508,76
IPI-Exportação	72.989,44
Total:.....	5.498.994,97

Impostos da União	Valores em R\$
FPM	10.058.579,81
ICMS-Lei 87/96	29.903,52
ITR	22.946,03
Total:.....	10.111.429,36
Total Geral:.....	17.729.904,89

Despesas:

Classificação	Despesa	Valores em R\$
12.365 (+)	Educação Infantil	2.301.857,03
12.361 (+)	Ensino Fundamental	6.406.045,76
12.122 (+)	Administração Geral	567,62
12.752 (+)	Energia Elétrica	79.066,36
Receita (-)	Plus do período	3.537.895,04
Receita (-)	Despesas c/ Rendimentos Aplic.	30.827,10
TOTAL GERAL		5.218.814,63

Conforme demonstramos no quadro acima, a função 12 educação, recebeu o percentual de 29,44% sobre a receita de impostos e transferências correntes do exercício.

PRESTAÇÃO DE CONTAS DA SAÚDE

A Constituição Federal e a Emenda Constitucional 29 obrigam a aplicação de no mínimo 15% da Receita de Impostos Municipais e Transferências Correntes, em ações e serviços de saúde:

Impostos de Comp. Municipal.	Valor em R\$
IPTU	588.264,87
IRRF	338.228,99
ITBI	210.854,45
ISSQN	982.132,25
Total:.....	2.119.480,56

Impostos do Estado	Valores em R\$
ICMS	4.829.496,77
IPVA	596.508,76
IPI-Exportação	72.989,44
Total:.....	5.498.994,97

Impostos da União	Valores em R\$
FPM	10.058.579,81
ICMS-Lei 87/96	29.903,52
ITR	22.946,03
Total:.....	10.111.429,36
Total Geral:.....	17.729.904,89

Despesas:

Despesas	Valores expressos em Reais
(+) Administração Geral	1.757,54
(+) Assistência Comunitária	55.753,79
(+) Atenção Básica	3.239.629,57
(+) Energia Elétrica	22.736,30
(+) Transporte Rodoviário	35.604,75
(-) Atenção Básica (Aplicação 71)	-38.241,37
(-) Despesa Liq. Rend. das ASPS	738,85
(=) Despesa Total com ASPS	3.316.501,73
Percentual Gasto com Saúde	18,71%

Capela de Santana, 30 de Janeiro de 2018.

José Alfredo Machado
Prefeito Municipal

Giovanni Nunes
Contabilista CRC-RS 092351/O-7

Anselmo Muniz
Secretário de Educação

Lucilene Roveda
Secretária da Saúde