



Estado do Rio Grande do Sul
Município de Dois Irmãos das Missões

Exmo. Sr.
Presidente do Tribunal de Contas
Do Estado do Rio Grande do Sul
Porto Alegre - RS.

Senhor Presidente:

Tenho a satisfação de apresentar a Vossa Excelência, o Balanço Geral da Prefeitura Municipal de Dois Irmãos das Missões, relativo ao Exercício de 2016.

1 - EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA:

Orçamento:

A Lei do Orçamento para o exercício de 2016, estimou a receita e fixou a despesa em R\$ 13.230.800,00 (Treze mil duzentos).

A abertura de Créditos adicionais no decorrer do Exercício foi seguinte:





Estado do Rio Grande do Sul
Município de Dois Irmãos das Missões

- Despesa Fixada	R\$ 13.230.800,00
- Créditos Suplementares	R\$ 4.950.476,25
- Créditos Especiais	R\$ 222.778,32
- Reduções Orçamentárias	R\$ 4.306.151,90
- Despesa Autorizada	R\$ 14.097.902,67

Os atos de abertura dos créditos adicionais relativo ao exercício de 2016, estão arquivados na Secretaria Municipal da Fazenda.

ANÁLISE DA RECEITA:

A receita orçamentária arrecadada foi de R\$ 14.581.626,89 verificando-se uma arrecadação a maior de R\$550.826,89.





Estado do Rio Grande do Sul
Município de Dois Irmãos das Missões

O comportamento da receita no Exercício considerando, traduz-se no quadro abaixo:

Título	Prevista	Arrecadada	Diferença
Receita Tributária	363.000,00	500.066,89	137.066,89
Receita De Contribuições	61.000,00	0	-61.000,00
Receita Industrial	0	0	0,00
Receita Patrimonial	26.000,00	141.179,28	115.179,28
Receita de Serviços	166.600,00	122.407,00	-44.193,00
Transferências Correntes	13.718.500,00	14.727.506,40	1.009.006,40
Outras Receitas Correntes	471.400,00	231.623,59	-239.776,41
Operações de Crédito	700.000,00	700.000,00	0,00
Alienação de Bens	83.000,00	35.162,00	-47.838,00
Transferências de Capital	515.000,00	452.666,83	-62.333,17
Deduções da Receita	-2.073.700,00	-2.328.985,10	-255.285,10
TOTAL	14.030.800,00	14.581.626,89	550.826,89





Estado do Rio Grande do Sul
Município de Dois Irmãos das Missões

As transferências Correntes no montante de R\$ 12.398.521,30 correspondem 89,09 % do total arrecadado.

O comportamento da Receita nos três últimos exercícios foi a seguinte:

Exercício	Receita Própria	Transferências	Total
2014	1.735.233,01	10.389.933,85	12.125.166,86
2015	976.899,08	10.873.061,71	11.849.960,79
2016	995.276,76	14.727.506,40	15.722.783,16

ANÁLISE DA DESPESA:

A despesa inicialmente autorizada em R\$ 14.097.902,67 alterou em funções dos créditos adicionais, que estão em anexo e fazem parte do processo de prestação de contas do balanço.

• A Despesa realizada alcançou R\$ 11.377.867,84 importância que se distribuiu da seguinte forma:





Estado do Rio Grande do Sul
Município de Dois Irmãos das Missões

Título	Autorizada	Realizada	Diferença
Pessoal e Encargos Sociais	7.147.356,00	7.037.979,14	109.376,86
Juros e Encargos da Dívida	92.876,58	92.876,58	0,00
Outras Despesas Correntes	5.290.303,99	4.955.941,32	334.362,67
Investimentos	1.559.009,10	1.404.135,91	154.873,19
Inversão Financeira	8.357,00	7.776,00	581,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00
Reserva de Contingência	0	0	0,00
TOTAL	14.097.902,67	11.377.867,84	599.193,72

A maior concentração de dispêndios se deu em despesas correntes R\$ 12.086.797,04 que representa 94,39 % do total.

O comportamento da despesa realizada dos três últimos exercícios, destacando-se as despesas correntes das de capital, foi a seguinte:

Exercício	Correntes	Capital	Total
2014	10.524.480,69	1.249.771,66	11.774.252,35
2015	10.740.320,52	637.547,32	11.377.867,84
2016	12.086.797,04	1.411.911,91	13.498.708,95





Estado do Rio Grande do Sul
Município de Dois Irmãos das Missões

Gestão Financeira e Econômica:

Balanço Financeiro:

O Balanço financeiro constitui-se em peça básica para a demonstração da Gestão financeira desenvolvida ao longo de um período, uma vez que conjuga as operações de receita e despesa orçamentária, além daquele que, por sua natureza independem da Lei de Orçamento.

As operações financeiras se processam no demonstrativo a seguir:

- Saldo do início do exercício:	R\$	497.066,25
- Receita Realizada:	R\$	14.678.966,15
- Extra- Orçamentária:	R\$	1.733.711,67
- Soma	R\$	16.917.802,44

Menos:

Despesa Realizada:	R\$	13.595.335,11
Interferências Passivas	R\$	769.413,15
Extra-Orçamentária:	R\$1.806.639,77
Saldo em 31/12/2016	R\$	746.414,41





Estado do Rio Grande do Sul
Município de Dois Irmãos das Missões

O saldo acima confere com o constante nos relatórios do Balanço.

Balanço Patrimonial:

O Balanço Patrimonial deve expressar qualitativa e quantitativamente o Patrimônio do Município, demonstrando a situação dos bens direitos e Obrigações em determinado momento considerando as origens e aplicações dos recursos a disposição do Poder Público Municipal.

A situação do Patrimônio financeiro do Município, segundo este Balanço é a seguinte:

Ativo

Ativo Circulante..... R\$ 1.181.174,18





Estado do Rio Grande do Sul
Município de Dois Irmãos das Missões

A representação do Patrimônio, resume-se em:

Ativo Não Circulante:

Bens Móveis e Imóveis.....	R\$ 11.914.765,74
Bens Industriais	R\$ 0,00
Créditos	R\$ 3.003.821,07
Valores	R\$.....36.430,28
SOMA	R\$.....14.955.017,09

TOTAL DO ATIVO R\$...16.136.191,27

Passivo CirculanteR\$.....272.056,80

Passivo Não Circulante:

Dívida Fundada Interna..... R\$ 700.000,00

SOMAR\$ 972.056,80





Estado do Rio Grande do Sul
Município de Dois Irmãos das Missões

Os valores do Ativo e do Passivo, conduzem ao resultado Patrimonial do Exercício.

Soma do Ativo.....	R\$ 16.136.191,27
Soma do Passivo.....	R\$.....972.056,80
Ativo Real Líquido.....	R\$ 15.164.134,47

Dívida Pública:

Dívida Fundada:

A dívida fundada compreende a dívida com exigibilidade superior a 12 meses, contraída para atender financiamento e parcelamento de encargos Sociais, que importa em R\$ 700.000,02

O saldo da dívida apresenta a seguinte situação:

Saldo do exercício anterior	R\$.....0,00
Emissão do Período	R\$ 700.000,02
Amortização do Período	R\$.....371.506,32
Saldo para exercício seguinte	R\$.....328.493,68





Estado do Rio Grande do Sul
Município de Dois Irmãos das Missões

Dívida Flutuante:

A dívida flutuante da Prefeitura no montante de R\$ 262.518,65 encontra-se assim discriminada:

Restos a pagar.....	R\$.....175.710,01
Depósitos.....	R\$.....86.808,64

O saldo desta dívida apresenta a seguinte situação:

Saldo exercício anterior	R\$.....232.288,42
Amortização exercício	R\$.....15.378.570,86
Nova formação Dívida	R\$.....15.408.801,09
Saldo	R\$.....262.518,65

Demonstração das Variações Patrimoniais:

As alterações experimentadas pelo Patrimônio da Prefeitura, estão demonstradas no balanço econômico, que analisadas podem ser traduzidas assim:





Estado do Rio Grande do Sul
Município de Dois Irmãos das Missões

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	15.016.755,04
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	13.045.493,82
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	1.971.261,22

RELATÓRIO FÍSICO, FINANCEIRO e GERENCIAL DO MDE/FUNDEB
EXERCÍCIO DE 2016.

Derli da Silva Quadros, Prefeito Municipal, de Dois Irmãos das Missões RS, apresenta a Vossa Excelência o Relatório Físico, Financeiro e Gerencial, firmado pela Secretária Municipal de Educação e Cultura de Dois Irmãos das Missões, referente ao **exercício de 2016** sobre as ações, projetos e atividades executados no decorrer do exercício, relativos à Manutenção e Desenvolvimento do Ensino, com elucidação dos projetos e atividades previstos e aqueles efetivamente executados.





Estado do Rio Grande do Sul
Município de Dois Irmãos das Missões

EXECUÇÃO – EDUCAÇÃO/FUNDEB/MDE/CONVÊNIOS

RECEITA

ORÇAMENTO:

Durante o Exercício de 2016 a Receita proveniente da arrecadação de impostos, transferências e dívida ativa foi de R\$ 12.589.646,71, sendo que os 25% representam R\$ 3.147.411,68

A receita relativa ao retorno do FUNDEB referente ao exercício de 2016 é de R\$ 1;306.108,54..

DESPESAS

Orçamento:

A despesa autorizada com os Programas que efetivamente são reconhecidos como gastos computáveis no ensino fundamental pela Lei Diretrizes e Bases da Educação Nacional somaram R\$ 3.976.217,27.





Estado do Rio Grande do Sul
Município de Dois Irmãos das Missões

FUNDEB

O quadro a seguir demonstra o comparativo entre a contribuição e o retorno do FUNDEB no exercício de 2016..

Retenção ao Fundeb	2.319.809,79
Recebimento de quotas do Fundeb	1.306.369,66
Diferença-déficit	1.013.440,13





Estado do Rio Grande do Sul
Município de Dois Irmãos das Missões

**DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO NA MANUTENÇÃO E
DESENVOLVIMENTO**

DA EDUCAÇÃO – MDE

Fontes de Receita – Base de Cálculo	Valor R\$	Percentual (%)
Receita de Impostos e Transferências	12.589.646,71	100%
Cálculo do Valor Mínimo a ser Aplicado na MDE	Valor R\$	Percentual (%)
Total das Receitas (Base de Cálculo) x 25 % =	3.147.411,68	25 %

Valor Efetivamente Aplicado:	Valor – R\$	Percentual (%)
Total das Despesas Contabilizadas – Sec. Educação	2.966.523,48	
Ajustes		
(+) Déficit do FUNDEB	1.013.440,13	
(-) Exclusão de Despesas Não – Computável	0,00	
(+) Soma dos Ajustes	1.013.440,13	
Valor Aplicado na MDE - Após Ajuste	3.976.217,27	31,58%
(=) Valor Aplicado à Maior	828.805,59	20,84%

Alb





Estado do Rio Grande do Sul
Município de Dois Irmãos das Missões

APLICAÇÃO NA REMUNERAÇÃO DE PROFESSORES DO ENSINO BÁSICO

	Valor – R\$
Valor Mínimo à aplicar: 60 % do retorno do fundeb	783.821,80
Valor aplicado	1.105.935,60
(=) DIFERENÇA valor aplicado à maior	322.113,80

Após a análise dos valores investidos na manutenção e Desenvolvimento do Ensino, ficou evidenciado que o Município de Dois Irmãos das Missões, no exercício de 2016, aplicou na Educação 31,58 %, dos recursos provenientes de impostos.

RELATÓRIO FÍSICO, FINANCEIRO E GERENCIAL RECURSOS APLICADOS EM SAÚDE / 2016.

Derli da Silva Quadros, Prefeito Municipal, apresenta o relatório bem como as informações físico financeiras e gerencial, sobre recursos aplicados em Ações e Serviços Públicos de Saúde, nos termos do disposto na Emenda Constitucional Nº 29/2000, relativo ao exercício de 2016, com os projetos e as atividades realizadas relativos a aplicações em Saúde em vista dos recursos previstos e os efetivamente executados.





Estado do Rio Grande do Sul
Município de Dois Irmãos das Missões

PREVISÃO

ORÇAMENTO

A Lei de meios estimou que para o exercício de 2015 a receita proveniente da arrecadação de impostos, compreendidas as transferências, seria de R\$ 13.230.800,00., sendo que o valor efetivamente arrecadado foi de R\$ 12.589.646,71.

Assim, de acordo com o disposto na Emenda Constitucional N° 29/2000, o valor mínimo a ser aplicado na saúde (15 %) conforme valor efetivamente arrecadado é de R\$ 1.888.447,01

DA DESPESA

Execução das Despesas

As despesas aplicadas com recursos próprios na execução das diversas atividades e projetos com os recursos alocados à Secretaria Municipal da Saúde, no exercício de 2016, foram no valor de R\$ 2.057.632,31





Estado do Rio Grande do Sul
Município de Dois Irmãos das Missões

DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO DA SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE

Fontes de Receita – Base de Cálculo	Valor R\$	Percentual (%)
Receita de Impostos e Transferências	12.589.646,71	100%

Cálculo do Valor Mínimo a ser Aplicado na Saúde	Valor – R\$	Percentual (%)
Total das Receitas (Base de Cálculo) x 15 % =	1.888.447,01	15 %

Valor Efetivamente Aplicado:	Valor – R\$	Percentual (%)
Total das Desp. Contab – Sec. Saúde Rec. Proprios	2.057.632,31	
Ajustes		
(-) Rendimentos ASPS	0,00	
(+) Soma dos Ajustes	0,00	
Valor Aplicado na Saúde - Após Ajuste	2.057.632,31	16,34%
(=) Valor Aplicado à Maior	169.185,30	1,34%

Após a análise dos valores investidos na Secretaria Municipal da Saúde, ficou evidenciado que o Município de Dois Irmãos das Missões, no exercício de 2016, aplicou na Saúde 16,34 %, dos recursos provenientes de impostos.

