



Prefeitura de Mariana Pimentel/RS

Tenho a satisfação de apresentar a Vossa Excelência o Balanço Geral da Administração Direta da Prefeitura de Mariana Pimentel, relativo ao exercício de 2019, acompanhado da presente exposição que visa demonstrar a situação econômico-financeira do Município, na forma da Resolução 591/2002, do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul.

1. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

1.1. ORÇAMENTO

A Lei Orçamentária nº. 871/2019, para o exercício de 2019, estimou a Receita em R\$ 17.231.548,62 e fixou a despesa em R\$ 17.231.548,62.

Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício, como também a transferência de créditos especiais, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro que segue:

DESPESA	
Dotação Inicial	R\$ 16.440.306,66
Créditos Suplementares	R\$ 5.822.441,02
(-) Reduções nas Dotações	R\$ 3.782.076,09
Créditos Especiais	R\$1.364.302,97
DESPESA AUTORIZADA	R\$ 19.844.974,56



Prefeitura de Mariana Pimentel/RS

1.2 ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 19.001.753,46, verificando-se uma arrecadação maior que a prevista de R\$ 17.231.548,62. O comportamento da Receita no exercício considerado traduz-se no quadro abaixo:

ESPECIFICAÇÃO DAS CONTAS DE RECEITA	ORÇADA	ARRECADADA	DIFERENÇA
RECEITAS CORRENTES	17.355.459,09	19.209.833,00	1.854.373,91
Impostos, taxas e Contribuições de melhoria	1.306.850,98	1.220.817,75	-86.033,23
Receita de Contribuição	66.785,95	31.545,13	-35.240,82
Receita Patrimonial	326.087,20	638.232,42	312.145,22
Receita de Serviços	82.352,00	89.760,07	7.408,07
Transferências Correntes	15.477.684,26	17.229.372,17	1.751.687,91
Outras Receitas Correntes	95.698,70	105,46	-95.593,24
Receitas Intra-Orçamentárias	1.431.861,54	1.809.261,88	377.400,34
RECEITAS DE CAPITAL	467.737,12	575.302,57	107.565,45
Alienação de Bens	0,00	334.200,00	334.200,00
Transferências de Capital	467.737,12	130.152,74	-337.584,38
Outras Receitas de Capital	0,00	110.949,83	110.949,83
Deduções de receita	-2.023.509,13	-2.592.643,99	- 569.134,86
TOTAL DAS RECEITAS	17.231.548,62	19.001.753,46	1.770.204,84



Prefeitura de Mariana Pimentel/RS

As transferências correntes, no montante de R\$ 17.229.372,17, correspondem a 90,67% do total arrecadado, evidenciando assim a dependência do município dos referidos recursos.

Cabe destaque nas receitas para a Alienação de bens móveis, onde após muitos anos foi realizado um Leilão, gerando uma arrecadação de R\$ 334.200,00 até o final do exercício, e ainda com valores a receber oriundos do referido processo, demonstrando o interesse da Gestão em originar mais receitas tendo em vista a dependência das transferências correntes supracitadas.

1.3 ANÁLISE DA DESPESA

A despesa do **Poder Executivo** no exercício de 2019 alcançou o valor de R\$ 16.969.921,51, considerando toda despesa empenhada.

Os valores foram os seguintes:

ESPECIFICAÇÃO	VALOR
EMPENHADA	16.969.921,51
LIQUIDADA	16.093.553,16
PAGA	15.925.693,76
SALDO A LIQUIDAR	876.368,35
SALDO A PAGAR	167.859,40

Verifica-se, portanto o cumprimento da atual Administração com seu planejamento desenvolvido, tendo em vista o baixo saldo a pagar existente.



Prefeitura de Mariana Pimentel/RS

1.4 CONFRONTO DA RECEITA E DA DESPESA

Receita Arrecadada.....	R\$ 19.001.753,46
DespesaEmpenhada.....	R\$ 16.969.921,51
Resultado.....	R\$ 2.031.831,95

2.GESTÃO FINANCEIRA E ECONÔMICA

2.1 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, consideradas a origem e a aplicação dos recursos à disposição da fazenda pública.

A situação do Patrimônio Financeiro do município, segundo este Balanço é a seguinte:

ATIVO FINANCEIRO **R\$ 11.212.177,38**

PASSIVO FINANCEIRO **R\$ 1.513.878,50**

SUPERÁVIT FINANCEIRO	R\$ 9.698.298,88
-----------------------------	-------------------------



Prefeitura de Mariana Pimentel/RS

Por seu turno, a representação do Patrimônio Permanente resume-se assim:

ATIVO PERMANENTE **R\$ 68.612.238,53**

PASSIVO PERMANENTE **R\$ 26.886.292,52**

ATIVO PERMANENTE	R\$ 41.725.946,01
-------------------------	--------------------------

Os valores do ATIVO FINANCEIRO e do ATIVO PERMANENTE conduzem ao resultado Patrimonial do Exercício:

SALDO PATRIMONIAL	R\$ 51.424.244,89
--------------------------	--------------------------

2.2 DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

As alterações experimentadas pelo Patrimônio estão demonstradas na Demonstração das Variações Patrimoniais e, analisadas, podem ser traduzidas assim:

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS – VPA

R\$ 21.952.223,21

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS – VPD

R\$ 32.258.892,32

RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	R\$ - 10.306.669,11
---	----------------------------



Prefeitura de Mariana Pimentel/RS

2.3 DEMONSTRAÇÃO DA APLICAÇÃO NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE e FUNDEB

2.3.1 INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

Base de Cálculo Constitucional da Receita da Educação

DESCRIÇÃO DA RECEITA	VALOR CONTÁBIL
Receita Tributária – MDE	R\$ 281.600,59
Transferências Correntes – MDE	R\$ 806.560,38
Deduções da Rec. Tributária – MDE	-R\$ 2.947,87
Transferências Correntes – FUNDEB	R\$ 2.529.957,98
Deduções das Transferências Correntes – FUNDEB	R\$ - 392,43
TOTAL	R\$ 3.614.778,65

Cálculo da Despesa Constitucional com Educação: MDE + FUNDEB

Descrição da Subfunção	Valor Contábil
Ensino Fundamental – MDE	R\$ 1.348.943,94
Ensino Fundamental – FUNDEB	R\$ 2.509.345,38
(-) PLUS do Fundeb	R\$ 123.813,56
(-) Desp. Liq. c/ Rend. Da MDE + FUNDEB	R\$ 19.634,27
Total	R\$ 3.714.841,49



Prefeitura de Mariana Pimentel/RS

Receitas da Educação:	R\$ 3.614.778,65
Despesas da Educação:	R\$ 3.714.841,49
Percentual Aplicado.....	25,69%

Não obstante, também cabe a análise do montante aplicado no MAGISTÉRIO, referente ao FUNDEB, conforme segue:

Base de cálculo para aplicação dos 60% dos recursos do FUNDEB:	R\$ 2.672.481,18
Aplicação dos recursos do FUNDEB destinada ao MAGISTÉRIO:	R\$ 1.793.541,02
% de aplicação:	67,11%

Conclusão:

O município de Mariana Pimentel cumpriu com o Limite Constitucional para as Despesas em Educação.

2.4 DEMONSTRAÇÃO DA APLICAÇÃO DE RECURSOS NA SAÚDE

2.4.1 INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

Referente as Despesas em Saúde, a seguir apresentamos os demonstrativos:

Base de Cálculo Constitucional da Receita da Educação

DESCRIÇÃO DA RECEITA	VALOR CONTÁBIL
Receita Tributária	R\$ 169.088,00
Transferências Correntes	R\$ 2.001.911,18
Deduções da Rec. Tributária	-R\$ 1.768,38
TOTAL	R\$ 2.169.230,80



Prefeitura de Mariana Pimentel/RS

Cálculo da Despesa Constitucional com Saúde

Descrição da Subfunção	Valor Contábil
Atenção Básica	R\$ 3.392.561,13
(-) Desp. Liq. c/ Rendimentos do ASPS	-R\$ 555,83
Total	R\$ 3.392.005,30

Receitas da Saúde..... R\$ 2.169.230,80
Despesas da Saúde..... R\$ 3.392.005,30
Percentual Aplicado.....23,46%

Conclusão: Conforme apresentado nos quadros acima, o município de Mariana Pimentel cumpriu com o Limite Constitucional para as Despesas em Saúde.

2.5 DEMONSTRAÇÃO DAS DESPESAS COM PESSOAL

Receita Corrente Líquida - 2019.....R\$ 15.912.307,85
Despesa com Pessoal – 2019.....R\$ 7.176.069,71
% sobre a RCL.....45,21%

Conclusão: Conforme apresentado acima, o município de Mariana Pimentel cumpriu com o Limite Constitucional de despesas com pessoal.



Prefeitura de Mariana Pimentel/RS

CONSIDERAÇÕES FINAIS:

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da gestão financeira e econômica do exercício de 2019.

Os resultados apresentados permitem concluir que na avaliação das metas fiscais, o município de Mariana Pimentel atende todos os limites de aplicação, tanto na Saúde como na Educação além de cumprir o limite de gastos nas Despesas de Pessoal.

O Poder Executivo fica à disposição para os esclarecimentos que forem necessários.

Mariana Pimentel, 23 de janeiro de 2020.

Luiz Renato Mileski Gonczoroski

Prefeito de Mariana Pimentel