



MUNICÍPIO DE MARIANA PIMENTEL
PODER EXECUTIVO
Estado do Rio Grande do Sul

Excelentíssimo Senhor Presidente

Tenho a satisfação de apresentar a Vossa Excelência o Balanço Geral da Administração Direta do Poder Executivo do Município de Mariana Pimentel, relativo ao exercício de 2015, 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.

I. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

1.1 ORÇAMENTO

A Lei de Meios para o exercício de 2015, de n.º772 de 11 de agosto de 2015, estimou a receita em R\$ 12.341.120,99 e fixou a despesa em R\$ 12.341.120,99.

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

| | |
|-------------------------------|----------------------|
| Dotação Inicial | 11.702.012,83 |
| Atualização Monetária | 0,00 |
| Créditos Suplementares | 5.071.803,78 |
| Créditos Especiais | 366.781,26 |
| Créditos Extraordinários | 694.954,51 |
| Redução de Dotações | 3.491.991,55 |
| DOTAÇÃO COM ALTERAÇÕES | 14.343.560,83 |

1.2 CRÉDITOS ADICIONAIS

No exercício considerado foram autorizados o valor de R\$ 5.071.803,78 referente a créditos suplementares por reduções e R\$ 366.781,26 de créditos especiais utilizados os recursos abaixo discriminados, de acordo com o art. 43, da Lei 4320, de 17 de março de 1964:

| | |
|-------------------------------------|------------------|
| Superávit Financeiro | R\$ 779.298,69 |
| Excesso de Arrecadação | R\$ 987.294,80 |
| Reduções/Suplem.Orç.entre Entidades | R\$ 360.000,00 |
| Redução de Dotação | R\$ 3.816.991,55 |

1.3 ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 14.322.582,29, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 1.981.461,30.



MUNICÍPIO DE MARIANA PIMENTEL
PODER EXECUTIVO
Estado do Rio Grande do Sul

O comportamento da receita no exercício considerado traduz-se no quadro abaixo:

| TÍTULOS | PREVISTA | ARRECADADA | DIFERENÇA |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|
| RECEITAS CORRENTES | | | |
| Receita Tributária | 944.925,64 | 863.462,56 | -81.463,08 |
| Receita Patrimonial | 98.186,87 | 384.875,95 | 286.689,08 |
| Receita Industrial | 0 | 0 | 0,00 |
| Transf. Correntes | 12.240.675,69 | 13.027.951,12 | 787.275,43 |
| Receitas Agropecuária | 0,00 | 0 | 0,00 |
| Receita de Contribuições | 259.930,35 | 306.547,70 | 46.617,35 |
| Receita de Serviços | 157.906,62 | 95.317,73 | -62.588,89 |
| Outras receitas correntes | 46.717,14 | 34.140,73 | -12.576,41 |
| RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIA | | | 0,00 |
| Receitas de Contribuição Intra-Orçamentária | 404.998,06 | 632.495,17 | 227.497,11 |
| RECEITAS DE CAPITAL | | | |
| Transferencia de Capital | 0,00 | 849.400,00 | 849.400,00 |
| Alienação de Bens | 0 | 0 | |
| Deduções da Receita Corrente | -1.812.219,38 | -1.871.608,67 | -59.389,29 |
| TOTAL | 12.341.120,99 | 14.322.582,29 | 1.981.461,30 |

As transferências da União e do Estado, no montante de R\$ 10.583,759,26 corresponderam a 73,89% do total arrecadado.

1.4 ANÁLISE DA DESPESA

A despesa inicialmente autorizada em R\$ 12.341.120,99.

A despesa realizada alcançou R\$ 12.461.382,83, importância que se distribuiu da forma seguinte:

| TÍTULOS | ATUALIZADA | REALIZADA | DIFERENÇA |
|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| DESPESAS CORRENTES | 12.491.916,82 | 11.456.779,30 | -1.035.137,52 |
| Pessoa e Encargos Sociais | 7.369.672,48 | 7.199.984,57 | -169.687,91 |
| Outras Despesas Correntes | 5.122.243,98 | 4.256.794,73 | -865.449,25 |
| Juro e Encargos da Dívida | 0,36 | 0 | -0,36 |
| | | | 0,00 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 1.851.642,01 | 1.004.603,53 | -847.038,48 |
| Investimentos | 1.580.078,55 | 733.068,66 | -847.009,89 |
| Amortização da Dívida | 271.563,46 | 271.534,87 | -28,59 |
| | | | 0,00 |
| RESERVA DE CONTINGENCIA | 2,00 | | -2,00 |
| TOTAL | 14.343.560,83 | 12.461.382,83 | -1.882.178,00 |



MUNICÍPIO DE MARIANA PIMENTEL
PODER EXECUTIVO
Estado do Rio Grande do Sul

A maior contratação de dispêndio deu-se em Pessoa e Encargos Sociais R\$ 7.199.984,57 que representam 57,77% do total.

1.5 CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as cifras seguintes:

DESPESA AUTORIZADA

| | |
|------------------------------|-------------------|
| Créditos orçamentários | R\$ 12.341.120,99 |
| Créditos suplementares..... | R\$ 5.071.803,78 |
| Créditos especiais | R\$ 366.781,26 |
| Reduções..... | R\$ 3.491.991,55 |

DESPESA REALIZADA:

| | |
|----------------------|-------------------|
| Orçamentária..... | R\$ 14.343.560,83 |
| Despesa a menor..... | R\$- 1.882.178,00 |

| | |
|---------------------------|-------------------|
| RECEITA ARRECADADA | R\$ 14.322.582,29 |
| (-) Receita Prevista..... | R\$ 12.341.120,99 |
| RECEITA A MAIOR | R\$ 1.981.461,30 |

2. GESTÃO FINANCEIRA E ECONÔMICA

2.1 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 orçamentárias, além daquelas que, por sua natureza, independem de autorização na Lei de Meios, com os saldos em espécie no início e no final do exercício.

As operações financeiras se processam conforme o demonstrativo a seguir:

| | |
|------------------------------------|-------------------|
| SALDO NO INICIO DE EXERCÍCIO | R\$ 3.083.756,53 |
| RECEITA REALIZADA | |
| ORÇAMENTÁRIA | R\$ 14.322.582,29 |
| DESPESA REALIZADA | |
| ORÇAMENTÁRIA..... | R\$ 12.461.382,83 |
| SALDO EM 31/DEZEMBRO/2015 | R\$ 3.709.777,55 |

O saldo acima confere com o constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de dezembro de 2015, conforme Termo de Conferência de Caixa.

2.2 BALANÇO PATRIMONIAL



MUNICÍPIO DE MARIANA PIMENTEL
PODER EXECUTIVO
Estado do Rio Grande do Sul

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 Aziendas Pública.

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

ATIVO FINANCEIRO

Total.....R\$ 3.651.196,05

PASSIVO FINANCEIRO

Total.....R\$ 8.025.825,00

ATIVO PERMANENTE

Total.....R\$ 55.305.248,28

PASSIVO PERMANENTE

Total.....R\$ 2.464.154,10

SALDO PATRIMONIAL.....R\$ 48.466.336,27

2.3 DÍVIDA PÚBLICA

A Dívida Fundada correspondente a compromissos de exigibilidade superior a doze meses, contraídos para atender a financiamento de obras e serviços públicos.

Apresenta a seguinte situação:

a) DÍVIDA FUNDADA

A Dívida Fundada da Prefeitura, encontra-se assim discriminada:

Empréstimos internos - em Contrato.....R\$ 1.373.952,12

b) DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante da Prefeitura, encontra-se assim discriminada:

Restos a PagarR\$ 2.182.155,57

2.4 DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

As alterações experimentadas pelo patrimônio da Prefeitura estão demonstradas no Anexo nº 15 (Demonstrações das Variações Patrimoniais) e, analisadas, podem ser traduzidas assim:

RECEITA EFETIVA:

Variações Patrimoniais Aumentativas.....R\$ 13.754.215,98

DESPESA EFETIVA:

Variações Patrimoniais Diminutivas.....R\$ 14.616.398,06

Resultado Patrimonial do Período.....R\$ -862.182,08

DECORRENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA



MUNICÍPIO DE MARIANA PIMENTEL
PODER EXECUTIVO
Estado do Rio Grande do Sul

INCORPORAÇÃO DO ATIVO.....R\$ 950.634,80
DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVO.....R\$ 271.534,87

2.5. DEMONSTRAÇÃO DA APLICAÇÃO NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO -
MDE/FUNDEF/FUNDEB

2.5.1. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

Com relação à receita auferida, e aos gastos realizados na MDE e FUNDEB durante o exercício de 2015 temos as seguintes considerações:

| Receita | Arrecadado | CFE, art. 212 ou Lei Orgânica (25%) |
|--------------------|----------------------|-------------------------------------|
| IPTU | 44.564,12 | 11.141,03 |
| ISQN | 349.576,50 | 87.394,13 |
| ITBI | 180.344,19 | 45.086,05 |
| IPVA | 246.328,50 | 12.316,52 |
| ICMS | 2.878.520,20 | 144.640,66 |
| IPI EXP | 56.913,18 | 2.845,69 |
| FPM | 6.631.893,07 | 1.657.973,27 |
| FPM 1% | 75.194,32 | 18.798,58 |
| IRRF | 211.583,69 | 52.895,92 |
| ICMS DESON. | 21.231,97 | 5.307,99 |
| DÍVIDA ATIVA TRIB. | 4.857,66 | 1.214,42 |
| ITR | 40.197,66 | 10.049,42 |
| MULTA E JURO MORA | 5.246,37 | 1.311,67 |
| DEDUÇÕES | -150,55 | -37,64 |
| TOTAL | 10.746.083,91 | 2.686.520,98 |

Fora as receitas destinadas constitucionalmente para este Município, também foram arrecadadas as seguintes:

| Origem | Arrecadação |
|----------------------|---------------------|
| Salário Educação | 217.918,38 |
| Merenda Escolar PNAE | 55.088,00 |
| Transporte Escolar | 93.187,00 |
| FUNDEF/FUNDEB | 2.343.332,36 |
| TOTAL | 2.709.525,74 |

Desta forma, concluímos que o total efetivo de recursos colocados à disposição da Secretaria de Educação foi de R\$ 5.396.046,72.

2.5.2. INFORMAÇÕES FÍSICAS



MUNICÍPIO DE MARIANA PIMENTEL
PODER EXECUTIVO
Estado do Rio Grande do Sul

O Município de Mariana Pimentel, investe valores acima do determinado no art. 212 da Constituição Federal com sua aplicação voltada para o atendimento integral do Ensino Fundamental atingindo toda a comunidade a ser beneficiada, disponibilizado transporte escolar, merenda escolar, atendimento de magistério a toda a rede de ensino fundamental, qualificação profissional, aquisição de material de consumo didático-pedagógico, aquisição de equipamentos, manutenção de escolas e equipamentos, serviços de telecomunicações, não somente para atingir percentuais constitucionais, mas para atender as expectativas de qualificação educacional de nossa população.

CONCLUSÃO:

É possível visualizar através das informações prestadas, que o Município arrecadou em impostos, transferências constitucionais e dívida ativa tributária de impostos o montante de R\$ 10.746.083,91, e que o Município realizou despesas computáveis na manutenção e desenvolvimento do ensino na ordem de R\$ 2.822.604,63, gastos estes, que atingiram um percentual de 26,27%.

2.6. DEMONSTRAÇÃO DA APLICAÇÃO DE RECURSOS NA SAÚDE:

2.6.1. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

| RECEITA | Arrecadado | CFE. EC N° 29-2000 |
|--------------------|----------------------|---------------------|
| IPTU | 44.564,12 | 6.684,62 |
| ISQN | 349.576,50 | 52.436,48 |
| ITBI | 180.344,19 | 27.051,63 |
| IPVA | 246.328,50 | 36.949,28 |
| ICMS | 2.878.520,20 | 431.778,03 |
| IPI EXP | 56.913,18 | 8.536,98 |
| FPM | 6.631.893,07 | 952.995,67 |
| FPM 1% | 75.194,32 | 11.279,15 |
| IRRF | 211.583,69 | 31.737,55 |
| ICMS DESON. | 21.231,97 | 3.184,80 |
| DÍVIDA ATIVA TRIB. | 4.857,66 | 696,08 |
| ITR | 40.197,66 | 6.029,65 |
| MULTA E JURO MORA | 5.246,37 | 786,96 |
| DEDUÇÕES | -150,55 | -22,58 |
| TOTAL | 10.467.495,46 | 1.570.124,32 |

Além das receitas acima demonstradas, também foram destinadas ao Município para aplicação na Saúde as seguintes verbas:

| Convênios | Arrecadação |
|-----------------------------------|-------------|
| PAB | 96.866,00 |
| Vigilância Sanitária | 20.747,13 |
| Comp.de Especificidades Regionais | 0,00 |



MUNICÍPIO DE MARIANA PIMENTEL
PODER EXECUTIVO
Estado do Rio Grande do Sul

| | |
|--------------------------------------|-------------------|
| Assistencial Hospitalar Ambulatorial | 873,09 |
| Prog. Agentes Com. Saúde - PACS | 63.882,00 |
| Prog.Saude da Família - PSF | 0,00 |
| Farmácia Básica | 19.508,83 |
| Inc.Est.Qual.Atenção Básica - PIES | 9.727,00 |
| Vigilância Epidemiológ. | 0,00 |
| TOTAL | 211.604,05 |

Como é possível verificar, foram colocados à disposição da Secretaria da Saúde, o total de R\$ 1.781.728,37.

2.6.2. INFORMAÇÕES FÍSICAS

O município de Mariana Pimentel vem no decorrer desta gestão incrementando as ações e serviços públicos em saúde, disponibilizando novos atendimentos, ampliando a oferta na atenção básica a Saúde, com profissionais, medicamentos, veículos e políticas de prevenção.

CONCLUSÃO:

O Município arrecadou com impostos, transferências de impostos e dívida ativa tributária de impostos o montante de R\$ 10.467.495,46 e aplicou em ações relacionadas com a saúde o total de R\$ 2.879.262,26, que representam 27,51%.

CONSIDERAÇÕES FINAIS

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da gestão financeira e econômica do exercício de 2015, estando este setor à sua disposição para esclarecimentos que forem necessários.

Mariana Pimentel, 25 de março de 2016.


CARLOS ZIULKOSKI,
Prefeito Municipal.