

MUNICÍPIO DE ESPUMOSO

Tenho a satisfação de apresentar a Vossa Excelência o **Balanco Geral da Administração Direta** da Prefeitura, relativo ao exercício de 2015, acompanhado da presente exposição que visa demonstrar a Situação Econômica – Financeira do Município, na forma da Resolução nº 591/2002, do Tribunal de Contas do Estado.

Execução Orçamentária

1.1 Orçamento

A Lei de meios para o exercício de 2015 n.º 3586/2014 que estimou a receita em R\$ 37.794.505,00 e fixou a despesa em R\$ 37.794.505,00.

Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrente exercício veio alterar os valores, como demonstra o quadro que segue:

DESPESA FIXADA	R\$ 37.794.505,00
Créditos Suplementares	R\$ 12.052.076,52
(-) Redução	R\$ 9.608.628,89
CRÉDITOS ESPECIAIS	
Transferencias de Exercício Anterior	R\$ 0,00
Abertos no Exercício	R\$ 1.278.186,90
(Deferidos)	R\$ 0,00
Créditos Extraordinários	R\$ 0,00
DESPESAS AUTORIZADAS	R\$ 41.516.139,53

1.2- CRÉDITOS ADICIONAIS

No exercício considerado, foram autorizados créditos adicionais que somaram R\$ 13.330.263,42 sendo suplementares no montante de R\$ 12.052.076,52 e especiais no montante de R\$ 1.278.186,90 abaixo discriminados de acordo com o artigo 43 de Lei 4.320 de 17 de Março de 1964.

Auxílios e Convênio	R\$ 1.021.420,12
Superávit Financeiro	R\$ 133.058,45
Excesso de Arrecadação	R\$ 2.567.155,96
Anulação de Dotação	R\$ 9.608.628,89
Operação de Créditos	R\$ 0,00
Créditos Especiais Reabertos	R\$ 0,00
TOTAL:	R\$ 13.330.263,42

Foi relacionado em anexo, o relatório dos créditos adicionais abertos durante o exercício, cuja cópia está sendo remetida ao Tribunal de Contas.

1.3 ANÁLISE DA RECEITA

A **Receita Orçamentária** efetivamente arrecadada foi de R\$ 43.598.022,96, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 5.803.517,96.

O comportamento da Receita no exercício considerado traduz-se no quadro abaixo.

TÍTULOS	PREVISTA	ARRECADADA	DIFERENÇA
Rec. Trib.	5.645.527,00	5.697.544,66	(+) 52.017,66
Rec. Contribuição	1.142.000,00	1.624.108,08	(+) 482.108,08
Rec. Patrimonial	155.551,00	2.547.282,69	(+) 2.391.731,69
Rec. Serviços	34.100,00	100.085,12	(+) 65.985,12
Transf. Correntes	34.361.954,64	33.825.921,93	(-) 336.032,71
Out. Rec. Correntes	259.102,36	839.166,84	(+) 580.064,48
Total Receitas Correntes	41.398.235,00	44.634.109,32	(+) 3.235.874,32
Oper. Crédito	10,00	0,00	(-) 10,00
Alien. B. M. e Imov.	30,00	19.500,00	(+) 19.470,00
Amort. Empréstimos	-	-	-
Transf. Capital	735.450,00	897.583,09	(+) 162.133,09
Total Receitas Capital	735.490,00	917.083,09	(+) 181.593,09
Receitas Intra Orçamentárias	1.600.000,00	3.568.871,51	(+) 1.968.871,51
Subtotal de Deduções	(5.939.220,00)	(5.522.040,96)	(+) 417.179,04
Total Geral	37.794.505,00	43.598.022,96	(+) 5.803.517,96

Transferências da União e do estado, no montante de R\$ 33.825.921,93 corresponderam a 77,59 % do total arrecadado.

O comportamento da Receita realizada nos três exercícios, distinguindo-se as receitas próprias, foi o seguinte:

RECEITAS REALIZADAS

EXERC.	PRÓP.	TRANSF.	TOTAL	%
2013	7.644.920,45	29.171.419,76	36.816.340,21	79,23
2014	7.263.744,72	32.291.881,86	39.555.626,58	81,64
2015	9.772.101,03	33.825.921,93	43.598.022,96	77,59

Houve assim, um acréscimo de arrecadação de 18.42%, em relação ao primeiro ano considerado.

1.4 ANÁLISE DE DESPESA

A despesa inicialmente autorizada em R\$ 37.794.505,00 foi alterada com créditos adicionais ficando em R\$ 41.516.139,53.

A despesa realizada alcançou R\$ 40.408.538,29, a importância que se distribui da seguinte forma:

Título	Autorizada	Realizada	Diferença
Desp. Correntes	38.369.251,83	37.303.144,77	1.066.107,06
Desp. Custeio	37.494.861,32	36.428.754,00	1.066.107,32
Transf. Correntes	874.390,51	874.390,51	0,00
Res. De Contingência	0,00	0,00	0,00
Desp. de Capital	3.146.887,70	3.105.393,52	41.494,18
Investimentos	2.726.887,70	2.697.894,05	28.993,65
Inver. Financeiras	0,00	0,00	0,00
Amortiz. da Dívida	420.000,00	407.499,47	12.500,53
TOTAL	41.516.139,53	40.408.538,29	1.107.601,24

A maior concentração de dispêndio deu-se em pessoal e encargos sociais com a importância de R\$ 22.255.960,51 que representa 53,61% do total.

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

DESPESAS REALIZADAS

ANO	CORRENTE	CAPITAL	TOTAL
2013	29.013.356,56	2.631.170,95	31.644.527,51
2014	34.425.701,99	3.644.348,66	38.070.050,65
2015	37.303.144,77	3.105.393,52	40.408.538,29

Houve um acréscimo de 27,70% em relação ao primeiro ano considerado.

1.5 CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou os valores seguintes:

Despesas Autorizada	R\$ 37.794.505,00
Créditos Ordinários	R\$ 2.443.447,63
Créditos Especiais	R\$ <u>1.278.186,90</u>
	R\$ 41.516.139,53
Despesa Realizada	R\$ 40.408.538,29
Despesa a Menor	R\$ 1.107.601,24
(-) Créditos Especiais Diferidos	R\$ 0,00
Receita Prevista	R\$ 37.794.505,00
(-) Receita Arrecadada	R\$ 43.598.022,00
Receita a Maior	R\$ 5.803.517,96

GESTÃO ECONÔMICA E FINANCEIRA

2.2 BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial deve expressar qualitativamente e quantitativamente o Patrimônio do Município, demonstrando a situação dos bens direitos e obrigações em determinados momentos, consideradas as origens e aplicação dos recursos à disposição da Fazenda Pública.

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

ATIVO CIRCULANTE	
Caixa e Equivalente de Caixa	R\$ 24.363.184,66
Créditos a Curto Prazo	R\$ 1.478.549,45
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	R\$ 2.431.395,56
Títulos e Valores Mobiliários	R\$ 2.128,26

(-) Ajuste de Perdas de Investimentos e Aplicações	R\$ (530.020,87)
Estoques	R\$ <u>67.275,98</u>
	R\$ 27.812.513,04
PASSIVO CIRCULANTE	
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais	R\$ 4.634.527,61
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	R\$ 1.390.270,22
Demais Obrigações a Curto Prazo	R\$ <u>542.629,85</u>
	R\$ 6.567.427,68
SUPERÁVIT FINANCEIRO	
	R\$ 21.245.085,36

Por seu turno, a representação do patrimônio permanente resume-se assim:

ATIVO NÃO CIRCULANTE	
Bens Móveis	R\$ 4.888.426,48
Bens Imóveis	R\$ 9.170.364,76
Créditos	R\$ <u>308.035,40</u>
	R\$ 14.366.826,64
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	
Provisões a Longo Prazo	R\$ <u>18.094.927,11</u>
	R\$ 18.094.927,11
ATIVO PERMANENTE LÍQUIDO	R\$ (3.728.100,47)

Os valores do **ATIVO/PASSIVO FINANCEIRO LÍQUIDO**, conduzem ao resultado patrimonial do exercício:

Ativo Financeiro Líquido	R\$ 21.245.085,36
Ativo Permanente Líquido	R\$ <u>(3.728.100,47)</u>
Ativo Real	R\$ 17.516.984,89

2.4 DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

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

VARIAÇÕES DE ORIGEM ORÇAMENTÁRIA

RECEITA EFETIVA

Receita Orçamentária R\$ 51.517.278,14

DESPESAS EFETIVAS

Despesas Orçamentárias R\$ 53.352.466,33

RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO

Da Gestão Orçamentária R\$ 1.835.188,19

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS

Incorporação de Ativo R\$ 759.593,27

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

2.5.1 INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

Com relação à receita auferida, e aos gastos realizados no MDE e FUNDEB durante o exercício de 2015 temos as seguintes considerações:

Receita	Arrecadado	CFE. Art. 212 ou Lei Orgânica Municipal
IPTU	2.360.281,34	590.070,97
ISSQN	1.544.638,52	386.159,63
ITBI	472.800,35	118.200,09
IPVA	1.968.197,71	492.049,43
ICMS	10.843.521,64	2.710.880,41
IPI EXP	492.980,86	123.245,22
FPM	11.178.478,98	2.794.619,75
IRRF	461.266,41	115.316,60
DÍVIDA ATIVA IMPOSTOS	143.927,32	35.981,83
ITR	242.300,17	60.575,04
MULTA E JUROS DE IMPOSTOS	41.733,07	10.433,27
L.C. 87/96	185.372,08	46.343,02

TOTAL	29.935.498,45	7.483.874,61
--------------	----------------------	---------------------

Desta forma, observamos que as receitas a serem destinadas para a Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE, eram no valor de R\$ 2.911.599,92 e para o Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica - FUNDEB no valor de R\$ 4.982.169,96, totalizando R\$ 7.893.769,88.

Os gastos com Educação, compreendendo as despesas empenhadas na função 12, no exercício de 2015, podem ser visualizados no seguinte quadro demonstrativo:

Projeto/Atividade	Valor Liquidado
Manutenção da Merenda Escolar – PNAE - AEE	5.085,00
Manutenção da Merenda Escolar – PNAE - EJA	5.571,50
Manutenção da Merenda Escolar – PNAE – Pré Escola	45.301,00
Manutenção da Merenda Escolar – PNAE – Ensino Fundamental	106.211,90
Manutenção do Programa mais Educação - PNAE	5.802,97
Manutenção da Merenda Escolar – Ensino Médio Politécnico	19.032,59
Manutenção da Merenda Escolar – PNAE - Creche	71.074,00
Manutenção da Merenda Escolar – PNAE – Ensino Médio	57.375,00
Manutenção da Secretaria Municipal de Educação	172.583,31
Manutenção do Ensino Fundamental	1.035.366,49
Manutenção e Aquisição de Equipamentos de Informática e Outros	27.792,74
Manutenção do Treinamento de Professores	32.237,00
Manutenção do Conselho Municipal de Educação	165,65
Manutenção do Transporte Escolar Ensino Fundamental - MDE	806.757,58
Manutenção da Educação – Salário Educação	506.797,98
Manutenção do Transporte Escolar Ensino Fundamental – Rec. Estado	98.167,82
Manutenção do Transporte Escolar Ensino Fundamental – PNATE	16.419,39
Manutenção de Professor em regência de Classe	2.641.106,72
Manutenção do Transporte Escolar Ensino Médio – PNATE	50.919,58
Manutenção do Transporte Escolar Ensino Médio – Rec. Estado	135.178,18
Associação dos Universitários de Espumoso	100.000,00
Programa Brasil Carinhoso – Apoio a Creches	74.129,20
Manutenção das Atividades das Creches Municipais	200.690,42
Manutenção das Atividades da Pré Escola Municipal	15.783,30
Manutenção de Professores da Pré Escola - FUNDEB	382.712,79
Manutenção do Transporte Escolar Educação Infantil – PNATE	6.159,12
Manutenção de Professores das Creches Municipais - FUNDEB	1.886.625,29
Professores em Regência de Classe	1.675.800,48
Manutenção da Educação de Jovens e Adultos - EJA	7.904,69
TOTAL	10.188.751,69

Do total empenhado na função 12 – Educação deverá ser excluída as seguintes despesas uma vez que se referem a gastos não relacionados com a manutenção e desenvolvimento do ensino conforme art. 212 da Constituição Federal:

Projeto/Atividade	Valor Liquidado
Manutenção da Merenda Escolar – PNAE - AEE	5.085,00
Manutenção da Merenda Escolar – PNAE - EJA	5.571,50
Manutenção da Merenda Escolar – PNAE – Pré Escola	45.301,00
Manutenção da Merenda Escolar – PNAE – Ensino Fundamental	106.211,90
Manutenção do Programa mais Educação - PNAE	5.802,97
Manutenção da Merenda Escolar – Ensino Médio Politécnico	19.032,59
Manutenção da Merenda Escolar – PNAE - Creche	71.074,00
Manutenção da Merenda Escolar – PNAE – Ensino Médio	57.375,00
Manutenção da Educação – Salario Educação	506.797,98
Manutenção do Transporte Escolar Ensino Fundamental – Rec. Estado	98.167,82
Manutenção do Transporte Escolar Ensino Fundamental – PNATE	16.419,39
Manutenção do Transporte Escolar Ensino Médio – PNATE	50.919,58
Manutenção do Transporte Escolar Ensino Médio – Rec. Estado	135.178,18
Associação dos Universitários de Espumoso	100.000,00
Programa Brasil Carinhoso – Apoio a Creches	74.129,20
Manutenção do Transporte Escolar Educação Infantil – PNATE	6.159,12
TOTAL	1.303.225,23

2.5.2 INFORMAÇÕES FÍSICAS

RELATÓRIO FÍSICO DA SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO:

A Secretaria Municipal de Educação relata através deste, os investimentos feitos em nossas Escolas no ano de 2015. Atendemos nas Escolas Municipais de Educação Infantil um total de 570 alunos de 0 a 5 anos, distribuídos em 4 Escolas, são elas: EMEI Amália Bresolin Bambini, EMEI Alda Alzira Bresolin Rotta, EMEI Criança Esperança e EMEI Gema Laner Ghisleni. Os alunos da Educação Infantil recebem atendimento diário de segunda a sexta, bem como material didático e pedagógico e alimentação com acompanhamento de nutricionista para alunos que permanecem em turno integral.

A Rede Municipal de Ensino Fundamental conta com 6 escolas: CMEF Álvaro Rodrigues Leitão, EMEF Alexandre Tramontini, EMEF Augusto Peruzzo, EMEF Imaculada Conceição, EMEF Emilio Henrique Schimitt e escola Pe. Roque Gonzales, que atendem 988 alunos. A Rede Municipal conta com uma equipe de 179 professores, auxiliado por 60 funcionários. Os alunos recebem uma refeição por dia.

Diversas reformas foram realizadas nas Escolas, incluindo banheiros, telhados, encanamentos, rede elétrica e parquinhos infantis. Houve ainda a substituição de espelhos, calhas e telas. Também foram construídos calçadas e muros. Quanto aos equipamentos ocorreu à aquisição de geladeiras, balcões, máquinas de lavar roupas, bebedouros, cilindros,

panelas, pratos e talheres, climatizadores, aparelhos de DVD, televisores, colchoes, travesseiros, brinquedos, livros e materiais didáticos e pedagógicos.

A Secretaria de Educação oferece curso de formação continuada para todos os professores e também para os gestores. O Município é signatário do Pacto Nacional de Alfabetização na Idade Certa, Programa Proinfância e oferece a modalidade de Educação de Jovens e Adultos – EJA.

Foram realizadas adequações nas salas de Atendimento Educacional Especializado – AEE, bem como construção de rampas de acessibilidade, aquisição de bebedouros e designação de profissionais especializados para efetivar a inclusão nas Escolas da rede municipal.

O Setor de Transporte Escolar atende 410 alunos contando para isto com 24 linhas de transporte.

2.6 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\$ 29.935.498,45 (vinte e nove milhões, novecentos e trinta e cinco mil, quatrocentos e noventa e oito reais com quarenta e cinco centavos.), e que o Município realizou despesas computáveis na manutenção e desenvolvimento do ensino na ordem de R\$ 8.885.526,46 (oito milhões, oitocentos e oitenta e cinco mil, quinhentos e vinte e seis reais com quarenta e seis centavos.), gastos estes, que atingiram um percentual de 29,68%.

RELATÓRIO DA SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE
Artigo 77, & 3º Disposições Constitucionais Transitórias.

Temos a satisfação de apresentar a Vossa Senhoria o relatório de controle e aplicação dos Recursos e ações dos serviços Públicos e de Saúde, conforme determina a emenda constitucional 29/2002 e artigo 113, inciso III,

1 – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA:

A Lei Orçamentária para o exercício de 2015 de nº 3586/2014, fixou a despesa, ficando no decorrer do exercício alterado conforme os créditos adicionais abertos, abaixo relacionados:

Despesa Fixada	R\$ 6.008.166,35
Créditos Suplementares	R\$ 2.262.456,56
Créditos Especiais	R\$ 0,00
(-) Reduções	R\$ 1.206.237,01
TOTAL DESPESA AUTORIZADA	R\$ 7.064.385,90

2 – DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO DA RECEITA:

Durante o exercício do ano de 2015, o Município repassou ao Fundo Municipal de Saúde o equivalente a 17,42%, tomando-se como base para o cálculo do limite mínimo estabelecido de que dispõe a Emenda Constitucional 29/2000, relativo aos impostos, o qual seria 15%.

Receita	Arrecadado	Emenda Constitucional 29/2000 ou Lei Orgânica Municipal
IPTU	2.360.281,34	354.042,20
ISSQN	1.544.638,52	231.695,78
ITBI	472.800,35	70.920,05
IPVA	1.968.197,71	295.229,66
ICMS	10.843.521,64	1.626.528,25
IPI EXP	492.980,86	73.947,13
FPM	11.178.478,98	1.676.771,85
IRRF	461.266,41	69.189,96
DÍVIDA ATIVA IMPOSTOS	143.927,32	21.589,10
ITR	242.300,17	36.345,03

MULTA E JUROS DE IMPOSTOS	41.733,07	6.259,96
L.C. 87/96	185.372,08	27.805,81
TOTAL	29.935.498,45	4.490.324,77

3 – DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO DE DESPESA

Durante o exercício de 2015, foram consideradas como despesas em serviços públicos, de custeio e de capital, usando recursos do Fundo Municipal de Saúde, conforme dispõe o artigo 198, & 2º da CF/88 e Orientações Técnicas do TCE, que atendam os quesitos básicos de forma universal, igualitário e gratuito.

Sendo assim, os recursos do Município foram aplicados no pagamento dos profissionais de saúde, bem como na aquisição de medicamentos especiais, pagamento de profissionais de saúde da área especializada (neurologia, psiquiatria, oncologia, cardiologia, gastroenterologia, oftalmologia, traumatologia, entre outros) e, exames de média e alta complexidade, conforme a demanda.

Durante o exercício foram realizados projetos e despesas pertinentes para um atendimento conforme tabela abaixo:

3.1 - DESPESAS COMPUTÁVEIS

Projeto / Atividade	Valor Empenhado
Manutenção da Secretaria Municipal de Saúde	3.739.335,86
Ações do Fundo Municipal de Saúde - ASPS	1.336.167,08
Consortio Intermunicipal do Alto Jacuí - Comaja	45.000,00
Programa Vigilância e Promoção da Saúde	95.238,39
Agente Comunitário de Saúde - ASPS	13.307,26
TOTAL	5.229.048,59

3.2 - DESPESAS NÃO COMPUTÁVEIS

Projeto / Atividade	Total
Programa Rede Cegonha	10.170,22
Programa de Incentivo a Média e Alta Complexidade	74.261,86
Programa Agente Comunitária de Saúde - Estadual	18.252,00
Programas Oficinas Terapêuticas	12.330,38
Programa de Combate ao Racismo	7.400,00
Programa Saúde da Família - Estadual	40.328,16
Programa Saúde da Família - Federal	47.126,26
Programa Brasil Sorridente	90.000,00
Serviço de Atendimento Médico de Urgência - SAMU	301.618,60
Programa Salvar - SAMU	34.071,56

Programa Incentivo a Atenção Básica	28.792,86
Ações do Fundo Municipal da Saúde - PAB	463.318,20
Agentes Comunitários de Saúde - PACS	271.739,63
Programa Farmácia Básica	53.414,54
Programa Medicamentos Grupos de Hipertensão e Outros	55.531,36
Vigilância e promoção da Saúde – Prevenção e Controle da Dengue	7.046,32
Programa Vigilância e Promoção da Saúde	30.834,04
PAB Vigilância Sanitária	1.428,52
TOTAL	1.547.664,51

4 – CONCLUSÃO:

O Município arrecadou com impostos, transferências de impostos e dívida ativa tributária de impostos, o montante de R\$ 29.935.498,45, aplicou em ações relacionadas com a saúde o total de R\$ 5.229.048,59, que representam 17,47% do montante arrecadado.

CONSIDERAÇÕES FINAIS:

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da gestão financeira e econômica do exercício de 2015.

DERLY HELDER
Prefeito Municipal