PREFEITURA MUNICIPAL DE COTIPORÃ
SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE
CNPJ 90.898.487/0001 - 64
RUA SILVEIRA MARTINS, 163 – CENTRO
CEP – 95335-000 – COTIPORÃ – RIO GRANDE DO SUL

RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO SOBRE A GESTÃO DO MUNICÍPIO

EXERCÍCIO DE 2015

Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO SOBRE A GESTÃO DO MUNICÍPIO, INCLUINDO O DESEMPENHO DA ARRECADAÇÃO CONFORME ART. 58 DA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

Conforme prevê o Artigo 113 do Regimento Interno desta Egrégia Corte de Contas, encaminho o Relatório sobre a gestão das atividades públicas realizadas no Município, relativo ao exercício de 2015, no que se refere à Administração Direta.

Destaca-se que seguem nesta Prestação os seguintes documentos:

a) oficio de encaminhamento;
b) relatório circunstanciado do Prefeito sobre sua gestão;
c) manifestação do Controle interno;
d) declaração firmada pelo contador, ratificada pelo Prefeito, informando da realização de conciliações bancárias;
e) declaração firmada pelo Prefeito de que os agentes públicos que desempenham atividades no Poder Executivo estão em dia com a apresentação das declarações de bens e rendas, nos termos da Resolução nº 833/2008;
f) relatório e parecer do conselho de acompanhamento e controle social do FUNDEB, de que trata o art. 4º da Lei nº 9.424/96, acerca da aplicação dos recursos vinculados pela Emenda Constitucional nº 14 e pela referida Lei, alocados através desse mesmo Fundo;
g) parecer do Conselho de acompanhamento e controle social do FUNDEB;
h) relatório e parecer do Controle Interno do Município sobre os recursos aplicados da Educação e FUNDEB;
i) relatório e parecer do Controle Interno do Município sobre a gestão dos recursos vinculados às ações e serviços públicos de saúde;
j) relatório do Conselho Municipal de Saúde sobre a aplicação dos recursos vinculados pela EC nº 29, às Ações e Serviços Públicos de Saúde;
l) relatório e parecer do Conselho de Saúde de que trata o art. 77, § 3º, do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias;
m) balanço geral do exercício anterior, nos termos da Lei 4.320, compreendendo os balanços orçamentários, financeiro e patrimonial, e a demonstração das variações patrimoniais;
n) cópia da ata de encerramento dos inventários de bens e valores;
o) mapa de abertura de créditos adicionais.

I - EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

1 - EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA:

1.1 - ORÇAMENTO:

A Lei Municipal nº 2.344, de 21 de novembro de 2014, que aprovou o **ORÇAMENTO - PROGRAMA** para o exercício de 2015, estimou a RECEITA e fixou a DESPESA em R$ 17.867.100,00 (dezessete milhões, oitocentos e sessenta e sete mil e cem reais).

Na execução orçamentária da despesa acrescentou-se o valor de R$ 3.455.866,28 (três milhões, quatrocentos e cinquenta e cinco mil, oitocentos e sessenta e seis reais e vinte e oito centavos) de Créditos Adicionais Especiais e Suplementares, e reduziu-se R$ 1.173.973,43 (um milhão, cento e setenta e três mil, novecentos e setenta e três reais e quarenta e três centavos).

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

DESPEZA FIXADA		R$ 17.867.100,00
Créditos Suplementares	R$ 2.905.767,35	
(-) Reduções	R$ 1.163.300,00	
(+) Excesso de Arrecadação	R$ 53.340,24	
(+) Operações de Crédito	R$ 0,00	
(+) Superávit Financeiro	R$ 1.510.127,11	
(+) Auxílios e Convênios	R$ 200.000,00	
CRÉDITOS ESPECIAIS		
Abertos no Exercício	R$ 550.098,93	
(-) Reduções	R$ 10.673,43	
(+) Excesso de Arrecadação	R$ 13.000,00	
(+) Superávit Financeiro	R$ 155.425,50	
(+) Operações de Crédito	R$ 0,00	
(+) Auxílios e Convênios	R$ 350.000,00	
CRÉDITOS EXTRAORDINÁRIOS	*R$ 0,00*	
DESPESA AUTORIZADA		R$ 20.148.992,85

1.2 - CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados créditos adicionais que somaram R$ 3.455.866,28 sendo suplementares, no montante de R$ 2.905.767,35, e especiais, que totalizaram R$ 550.098,93, tendo sido utilizados os recursos abaixo discriminados, de acordo com o Art. 43 da Lei nº 4320, de 17 de março de 1964:

Anulação de Dotações.....R$ 1.173.973,43
Auxílios e Convênios .....R$ 550.000,00
Excesso de Arrecadação.....R$ 66.340,24

Operações de Crédito.....R$ 0,00

Superávit Financeiro..... R$ 1.665.552,61

Total R$ 3.455.866,28

Créditos Adicionais:

Numero Lei	Numero Decr	Elemento Despesa	Suplementar	Especial	Extraord.	Superavit	Reducao	Maior Arrecadacao	Operacoes Credito	Outros
2344	3004	33903900000000	10.000,00			10.000,00				
2344	3004	33903900000000	10.000,00				10.000,00			
2344	3004	33903900000000	15.000,00			15.000,00				
2344	3004	33903900000000	8.000,00			8.000,00				
2344	3004	33504300000000	12.000,00			12.000,00				
2344	3004	33909100000000	100.000,00			100.000,00				
2344	3007	33903000000000	2.566,52			2.566,52				
2344	3007	33903000000000	10.000,00			10.000,00				
2344	3007	33903900000000	2.000,00			2.000,00				
2344	3011	33903000000000	10.000,00			10.000,00				
2344	3013	44905200000000	16.435,30			16.435,30				
2344	3013	33903600000000	5.000,00			5.000,00				
2344	3013	33903600000000	5.000,00			5.000,00				
2344	3013	33309339000000	431,95			431,95				
2344	3013	44905200000000	50.000,00			50.000,00				
2344	3014	33903000000000	10.000,00			10.000,00				
2344	3014	33903900000000	32.852,83			32.852,83				
2344	3014	33903900000000	500,00				500,00			
2344	3016	33903900000000	3.359,12			3.359,12				
2344	3016	33903900000000	15.000,00				15.000,00			
2344	3016	33903000000000	10.000,00				10.000,00			
2344	3020	33903900000000	7.000,00			7.000,00				
2344	3020	44905200000000	3.000,00			3.000,00				
2344	3021	44905200000000	5.000,00			5.000,00				
2344	3023	33903900000000	30.000,00				30.000,00			
2344	3023	33903000000000	4.474,15			4.474,15				
2344	3023	33903000000000	70,83					70,83		
2344	3030	33903900000000	2.199,14			2.199,14				
2344	3031	33903000000000	30.500,00					30.500,00		
2344	3031	44905100000000	1.500,00				1.500,00			
2344	3031	44905100000000	1.469,41					1.469,41		
2344	3031	44905200000000	3.000,00				3.000,00			
2344	3031	33903900000000	10.000,00			10.000,00				
2344	3031	44905200000000	5.031,74			5.031,74				
2344	3031	33903900000000	19.206,55			19.206,55				

2344	3031	33903000000000	10.000,00	10.000,00	
2344	3031	33903000000000	10.000,00	10.000,00	
2344	3031	44209300000000	4.904,12	4.904,12	
2344	3031	44905200000000	79.870,77	79.870,77	
2344	3036	31900400000000	27.857,37	27.857,37	
2344	3036	33903000000000	2.000,00	2.000,00	
2344	3036	33903900000000	3.000,00	3.000,00	
2344	3038	33903900000000	10.000,00	10.000,00	
2344	3038	44905200000000	4.550,00	4.550,00	
2344	3038	33903900000000	7.000,00	7.000,00	
2344	3038	31901100000000	18.106,51	18.106,51	
2344	3038	33903200000000	3.918,37	3.918,37	
2344	3038	33903900000000	5.589,53	5.589,53	
2344	3038	44905200000000	7.716,63	7.716,63	
2344	3038	44905200000000	17.681,67	17.681,67	
2344	3038	33903900000000	4.000,00	4.000,00	
2344	3038	33903000000000	4.967,29	4.967,29	
2344	3038	44905100000000	20.000,00	20.000,00	
2344	3038	44905100000000	22.381,95	22.381,95	
2344	3041	33903600000000	58.083,62	58.083,62	
2344	3041	33903600000000	20.000,00		20.000,00
2344	3041	31901100000000	45.000,00		45.000,00
2344	3042	44905200000000	3.000,00	3.000,00	
2344	3043	33903900000000	5.000,00	5.000,00	
2344	3046	33903200000000	5.000,00		5.000,00
2344	3051	33903000000000	500,00		500,00
2344	3051	31900400000000	25.000,00	25.000,00	
2344	3051	33903000000000	10.000,00	10.000,00	
2344	3051	44905100000000	150.000,00	150.000,00	
2344	3052	33909300000000	2.000,00		2.000,00
2344	3055	33903000000000	8.000,00	8.000,00	
2344	3055	33903900000000	6.533,77	6.533,77	
2344	3055	33304100000000	1.500,00		1.500,00
2344	3056	31900400000000	15.000,00		15.000,00
2344	3061	33903900000000	2.500,00		2.500,00
2344	3061	33903000000000	34.000,00	34.000,00	
2344	3062	33903900000000	15.000,00	15.000,00	
2344	3062	33903200000000	15.500,00		15.500,00
2344	3064	33903000000000	20.000,00		20.000,00
2344	3064	31901100000000	16.000,00		16.000,00
2344	3064	31901300000000	30.000,00		30.000,00
2344	3064	31900400000000	60.000,00		60.000,00
2344	3065	33903900000000	15.000,00		15.000,00
2344	3065	33903000000000	3.000,00	3.000,00	
2344	3065	33903900000000	50.000,00	50.000,00	
2344	3065	33903000000000	7.000,00	7.000,00	
2344	3066	33903000000000	7.100,00		7.100,00
2344	3066	44209300000000	3.800,19	3.800,19	
2344	3071	33903000000000	5.000,00	5.000,00	
2344	3071	33903900000000	2.000,00		2.000,00
2344	3072	33903000000000	2.000,00		2.000,00
2344	3073	33903000000000	15.000,00		15.000,00
2344	3073	33404100000000	6.500,00		6.500,00
2344	3073	33904600000000	3.500,00	3.500,00	
2344	3073	31900400000000	30.000,00		30.000,00
2344	3073	31901300000000	82.000,00		82.000,00
2344	3073	31901100000000	10.000,00	10.000,00	
2344	3073	31901300000000	3.000,00	3.000,00	
2344	3073	33903900000000	25.000,00	25.000,00	
2344	3073	31900400000000	15.000,00	15.000,00	
2344	3073	44905100000000	100.000,00	100.000,00	
2344	3073	44905100000000	1.000,00	1.000,00	
2344	3080	33903900000000	2.500,00		2.500,00

2344	3080	33903900000000	7.500,00		7.500,00		
2344	3080	44209300000000	7.508,91	7.508,91			
2344	3083	33901400000000	2.000,00	2.000,00			
2344	3083	33903000000000	15.000,00	15.000,00			
2344	3083	44209300000000	4.105,84	4.105,84			
2344	3084	33903000000000	20.000,00	20.000,00			
2344	3084	33903900000000	15.000,00	15.000,00			
2344	3084	33903000000000	533,27	533,27			
2344	3086	33903000000000	37.000,00		37.000,00		
2344	3088	33903900000000	10.000,00	10.000,00			
2344	3088	33903300000000	1.000,00	1.000,00			
2344	3088	33903000000000	2.000,00	2.000,00			
2344	3089	33903300000000	3.500,00	3.500,00			
2344	3089	33901800000000	5.000,00		5.000,00		
2344	3090	33903900000000	7.000,00		7.000,00		
2344	3091	31900400000000	18.500,00		18.500,00		
2344	3091	31901100000000	45.000,00		45.000,00		
2344	3091	33903000000000	1.500,00		1.500,00		
2344	3091	33903900000000	2.500,00		2.500,00		
2344	3093	33903200000000	12.000,00		12.000,00		
2344	3093	33903000000000	5.000,00		5.000,00		
2344	3093	33903000000000	31.500,00		31.500,00		
2344	3093	44905200000000	2.000,00		2.000,00		
2344	3094	31901100000000	110.000,00		110.000,00		
2344	3094	33903000000000	10.000,00		10.000,00		
2344	3094	33504300000000	5.000,00	5.000,00			
2344	3094	33901400000000	3.000,00		3.000,00		
2344	3094	33903300000000	2.000,00		2.000,00		
2344	3094	33903900000000	3.000,00		3.000,00		
2344	3094	33909100000000	50.000,00		50.000,00		
2344	3097	44905200000000	5.000,00	5.000,00			
2344	3097	33903900000000	5.000,00		5.000,00		
2344	3097	33903000000000	3.000,00		3.000,00		
2344	3097	33903900000000	5.000,00		5.000,00		
2344	3098	33903000000000	5.000,00		5.000,00		
2344	3098	33903900000000	5.000,00		5.000,00		
2344	3098	33903900000000	9.650,00		9.650,00		
2344	3098	33504300000000	20.000,00	20.000,00			
2344	3101	33903000000000	900,00		900,00		
2344	3101	33903000000000	10.000,00	10.000,00			
2344	3101	33903000000000	10.000,00	10.000,00			
2344	3101	33903000000000	10.000,00	10.000,00			
2344	3103	44905200000000	4.000,00		4.000,00		
2344	3103	44905200000000	1.028,80			1.028,80	
2344	3103	33903000000000	10.171,20			10.171,20	
2344	3103	33903900000000	8.800,00			8.800,00	
2344	3106	33903000000000	5.000,00		5.000,00		
2344	3107	31900400000000	15.000,00		15.000,00		
2344	3107	31900400000000	4.000,00		4.000,00		
2344	3107	33903200000000	5.000,00		5.000,00		
2344	3107	33903200000000	1.300,00			1.300,00	
2344	3107	33903000000000	27.750,00		27.750,00		
2344	3109	33901400000000	5.000,00	5.000,00			
2344	3109	44905200000000	200.000,00				200.000,00
2344	3109	31901100000000	10.000,00		10.000,00		
2344	3109	33903000000000	1.500,00		1.500,00		
2344	3109	33903900000000	3.000,00		3.000,00		
2344	3109	33903000000000	10.000,00	10.000,00			
2344	3114	31901100000000	25.000,00	25.000,00			
2344	3114	31901300000000	7.000,00	7.000,00			
2344	3114	31901100000000	30.000,00		30.000,00		
2344	3114	31901300000000	5.000,00		5.000,00		
2344	3114	31901100000000	30.000,00	30.000,00			

2344	3114	31901300000000	5.000,00		5.000,00			
2344	3114	31901100000000	10.000,00			10.000,00		
2344	3114	31901100000000	30.000,00		30.000,00			
2344	3114	31901100000000	60.000,00		60.000,00			
2344	3114	31901600000000	5.000,00		5.000,00			
2344	3114	33903000000000	5.000,00		5.000,00			
2344	3114	31901100000000	5.000,00		5.000,00			
2344	3114	31901100000000	45.000,00			45.000,00		
2344	3114	31901300000000	30.000,00		30.000,00			
2344	3117	33903900000000	15.000,00			15.000,00		
2344	3118	33903000000000	2.000,00			2.000,00		
2344	3118	33903000000000	18.500,00			18.500,00		
2344	3121	33903000000000	5.300,00			5.300,00		
2344	3125	33903000000000	6.000,00			6.000,00		
2344	3128	33904600000000	100,00			100,00		
2344	3128	31901600000000	3.000,00			3.000,00		
2344	3128	31901100000000	30.000,00			30.000,00		
2344	3128	31901100000000	2.000,00			2.000,00		
2344	3128	31901300000000	17.000,00			17.000,00		
2344	3128	31901300000000	1.000,00			1.000,00		
2344	3128	31901100000000	17.000,00			17.000,00		
2344	3128	31901300000000	2.000,00			2.000,00		
2344	3128	31901100000000	2.000,00			2.000,00		
2344	3128	33904600000000	1.500,00			1.500,00		
2344	3128	31901600000000	2.000,00			2.000,00		
2344	3128	31900100000000	500,00			500,00		
2344	3128	31901100000000	1.000,00			1.000,00		
2346	2992	31900400000000		21.000,00		21.000,00		
2375	3012	31900400000000		18.000,00	18.000,00			
2384	3024	44905100000000		3.091,43		3.091,43		
2384	3024	44905100000000		8.274,34	8.274,34			
2385	3025	44905100000000		151,16	151,16			
2395	3035	33903200000000		5.000,00	5.000,00			
2395	3035	33903200000000		13.000,00			13.000,00	
2395	3035	33903200000000		4.000,00	4.000,00			
2410	3057	44905200000000		70.000,00	70.000,00			
2410	3057	44905200000000		350.000,00				350.000,00
2435	3111	33903100000000		7.582,00		7.582,00		
2435	3126	44906100000000		50.000,00	50.000,00			
Total			2905.767,35	550.098,93	1665.552,61	1173.973,43	66.340,24	550.000,00

Total dos Creditos Adicionais: 3.455.866,28 Total dos Recursos: 3.455.866,28

1.3 - RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada no exercício de 2015 foi de R$ 16.805.816,52 (dezesseis milhões, oitocentos e cinco mil, oitocentos e dezesseis reais e cinquenta e dois centavos), verificando, portanto uma arrecadação a menor de R$ 1.677.623,72 (um milhão, seiscentos e setenta e sete mil, seiscentos e vinte e três reais e setenta e dois centavos), que se pode verificar através do Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada anexo à Prestação de Contas, assim demonstrada:

BALANCO ORCAMENTARIO ANEXO 12
Janeiro a Dezembro de 2015

RECEITAS ORCAMENTARIAS	Previsao Inicial	Previsao Atualizada (a)	Receita Realizada (b)	Saldo c=(b-a)
RECEITAS (I)	17.867.100,00	18.483.440,24	16.805.816,52	1.677.623,72-
RECEITAS CORRENTES	15.580.100,00	15.644.970,83	14.787.078,33	857.892,50-
RECEITA TRIBUTARIA	1.010.100,00	1.010.100,00	957.742,23	52.357,77-
IMPOSTOS	869.800,00	869.800,00	800.440,79	69.359,21-
TAXAS	140.300,00	140.300,00	149.510,10	9.210,10
CONTRIBUICAO DE MELHORIA	0,00	0,00	7.791,34	7.791,34
RECEITA PATRIMONIAL	174.650,00	174.720,83	331.073,71	156.352,88
RECEITAS IMOBILIARIAS	18.200,00	18.200,00	29.808,24	11.608,24
RECEITAS DE VALORES MOBILIARIOS	156.450,00	156.520,83	301.265,47	144.744,64
RECEITA INDUSTRIAL	3.000,00	3.000,00	3.084,94	84,94
RECEITAS DA INDUSTRIA DE TRANSFORMACAO	3.000,00	3.000,00	3.084,94	84,94
RECEITA DE SERVICOS	191.350,00	191.350,00	290.696,54	99.346,54
TRANSFERENCIAS CORRENTES	14.116.500,00	14.181.300,00	13.071.756,77	1.109.543,23-
TRANSFERENCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	14.012.500,00	14.057.300,00	12.962.475,77	1.094.824,23-
TRANSFERENCIAS DE INSTITUICOES PRIVADAS	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERENCIAS DE PESSOAS	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00
TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS	104.000,00	124.000,00	106.281,00	17.719,00-
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	84.500,00	84.500,00	132.724,14	48.224,14
MULTAS E JUROS DE MORA	13.800,00	13.800,00	20.562,16	6.762,16
INDENIZACOES E RESTITUICOES	24.500,00	24.500,00	31.328,22	6.828,22
RECEITA DA DIVIDA ATIVA	45.200,00	45.200,00	78.027,44	32.827,44
RECEITAS CORRENTES DIVERSAS	1.000,00	1.000,00	2.806,32	1.806,32
RECEITAS DE CAPITAL	2.287.000,00	2.838.469,41	2.018.738,19	819.731,22-
OPERACOES DE CREDITO	1.700.000,00	1.700.000,00	0,00	1.700.000,00-
OPERACOES DE CREDITO INTERNAS	1.700.000,00	1.700.000,00	0,00	1.700.000,00-
ALIENACAO DE BENS	0,00	0,00	143.581,92	143.581,92
ALIENACAO DE BENS MOVEIS	0,00	0,00	0,00	0,00
ALIENACAO DE BENS IMOVEIS	0,00	0,00	143.581,92	143.581,92
AMORTIZACAO DE EMPRESTIMOS	37.000,00	37.000,00	30.654,35	6.345,65-
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	550.000,00	1.100.000,00	1.814.612,35	714.612,35
TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS	550.000,00	1.100.000,00	1.814.612,35	714.612,35
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	1.469,41	29.889,57	28.420,16
OUTRAS RECEITAS	0,00	1.469,41	29.889,57	28.420,16
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	17.867.100,00	18.483.440,24	16.805.816,52	1.677.623,72-
REFINANCIAMENTO(II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações De Creditos Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações De Creditos Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL C/REFINANCIAMENTO (III) =(I + II)	17.867.100,00	18.483.440,24	16.805.816,52	1.677.623,72-
DEFICIT (IV)				
TOTAL (V) =(III + IV)	17.867.100,00	18.483.440,24	16.805.816,52	1.677.623,72-
SALDO DE EXERCICIOS ANTERIORES(UTILIZADOS PARA CREDITOS ADICIONAIS)			1.665.552,61	
Superavit Financeiro			1.665.552,61	
Reabertura de Creditos Adicionais			0,00	

DESPESAS ORCAMENTARIAS	Dotacao Inicial (d)	Dotacao Atualizada (e)	Despesas Empenhadas (f)	Despesas Liquidadas (g)	Despesas Pagas (h)	Saldo i=(e-f)
DESPESAS (VI)	17.867.100,00	20.148.992,85	15.159.951,01	14.474.592,59	13.520.024,63	4.989.041,84
DESPESAS CORRENTES	13.599.400,00	15.021.580,59	13.223.346,52	13.214.753,55	12.419.561,97	1.798.234,07
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	7.106.500,00	7.682.463,88	7.081.090,80	7.081.090,80	6.553.792,69	601.373,08
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	110.000,00	110.000,00	76.540,72	76.540,72	76.540,72	33.459,28
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	6.382.900,00	7.229.116,71	6.065.715,00	6.057.122,03	5.789.228,56	1.163.401,71
DESPESAS DE CAPITAL	4.107.700,00	5.020.412,26	1.936.604,49	1.259.839,04	1.100.462,66	3.083.807,77
INVESTIMENTOS	3.877.700,00	4.790.412,26	1.770.982,74	1.094.217,29	934.840,91	3.019.429,52
AMORTIZACAO DA DIVIDA	230.000,00	230.000,00	165.621,75	165.621,75	165.621,75	64.378,25
RESERVA DE CONTINGENCIA	160.000,00	107.000,00	0,00	0,00	0,00	107.000,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	160.000,00	107.000,00	0,00	0,00	0,00	107.000,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)	17.867.100,00	20.148.992,85	15.159.951,01	14.474.592,59	13.520.024,63	4.989.041,84
AMORTIZACAO DA DIVIDA/REFINANCIAMENTO (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizacao da Divida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Divida Mobiliaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dividas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizacao da Divida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Divida Mobiliaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dividas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL C/REFINANCIAMENTO (VIII) =(VI+VII)	17.867.100,00	20.148.992,85	15.159.951,01	14.474.592,59	13.520.024,63	4.989.041,84
SUPERAVIT (IX)			1.645.865,51			
TOTAL (X) =(VIII + IX)	17.867.100,00	20.148.992,85	16.805.816,52	14.474.592,59	13.520.024,63	3.343.176,33

FONTE: SISTEMA CONTABIL, UNIDADE RESPONSAVEL P. M. de Cotipora , DATA DA EMISSAO 04/02/2016 E HORA DA EMISSAO 08:09:25

As transferências da União e do Estado, deduzindo FUNDEB, no montante de R$ 14.886.369,12 corresponderam à 88,58% do total arrecadado.

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

EXERCÍCIOS	RECEITA REALIZADA		%	TOTAL
	PRÓPRIAS	TRANSFERÊNCIAS		
2013	1.754.989,99	13.783.514,84	100	15.538.504,83
2014	1.830.893,31	14.856.331,43	100	16.687.224,74
2015	1.919.447,40	14.886.369,12	100	16.805.816,52

Houve, assim, um acréscimo de arrecadação de 8,15% em relação ao primeiro ano considerado.

1.4 - D E S P E S A

Depois de alterada pelos Decretos acima mencionados, a Despesa Autorizada, passou a ser de R$ 20.148.992,85 (vinte milhões, cento e quarenta e oito mil, novecentos e noventa e dois reais e oitenta e cinco centavos). Entretanto a Despesa Realizada no exercício atingiu a importância de R$ 15.159.951,01 (quinze milhões, cento e cinquenta e nove mil, novecentos e cinquenta e um mil e um centavo), resultando numa despesa inferior à autorizada no valor de R$ 4.989.041,84 (quatro milhões, novecentos e oitenta e nove mil, quarenta e um reais e oitenta e quatro centavos), assim representada:

TITULOS	AUTORIZADA	REALIZADA	DIFERENÇA
DESPESAS CORRENTES	15.021.580,59	13.223.346,52	(-) 1.798.234,07
Pessoal e Encargos Sociais	7.682.463,88	7.081.090,80	(-) 601.373,08
Juros e Encargos da Dívida	110.000,00	76.540,72	(-) 33.459,28
Outras Despesas Correntes	7.229.116,71	6.065.715,00	(-) 1.163.401,71
DESPESAS DE CAPITAL	5.020.4122,26	1.936.604,49	(-) 3.083.807,77
Investimentos	4.790.412,26	1.770.982,74	(-) 3.019.429,52
Inversões Financeiras	0,00	0,00	(-) 0,00
Amortização da Dívida	230.000,00	165.621,75	(-) 64.378,25
RESERVA DE CONTIGÊNCIA	107.000,00	0,00	(-) 107.000,00
TOTAL	20.148.992,85	15.159.951,01	(-) 4.989.041,84

A maior concentração de dispêndio deu-se em Despesas Correntes R$ 13.223.346,52 que representam 87,22% do total.

O comportamento da despesa realizada nos três últimos exercícios, destacando-se as Despesas Correntes das Despesas de Capital, foi o seguinte:

ANOS	DESPESA REALIZADA			%
	CORRENTES	**CAPITAL**	**TOTAL**	
2013	R$ 11.094.795,20	R$ 3.467.982,78	R$ 14.562.777,98	100
2014	R$ 12.283.552,50	R$ 5.489.320,73	R$ 17.772.873,23	100
2015	R$ 13.223.346,52	R$ 1.936.604,49	R$ 15.159.951,01	100

Houve um acréscimo de 4,10% em relação ao primeiro ano considerado. Verifica-se, então, que na execução orçamentária dos três exercícios anteriores, a receita arrecadada obteve um incremento de 8,15%, enquanto a despesa aumentou 4,10%.

1.5 - CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA:

A execução orçamentária alcançou as cifras seguintes:

DESPESA REALIZADA.....R$ 15.159.951,01
DESPESA AUTORIZADA .....R$ 20.148.992,85
Despesa a Menor .....R$ 4.989.041,84

RECEITA PREVISTA .....R$ 18.483.440,24
(-) RECEITA ARRECADADA .....R$ 16.805.816,52
Receita a menor .....R$ 1.677.623,72

2 - GESTÃO FINANCEIRA E ECONÔMICA:

2.1 - BALANÇO FINANCEIRO:

O Balanço Financeiro constitui-se em peça básica para a demonstração de 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 abaixo:

SALDO NO INÍCIO DO EXERCÍCIO .....R$ 3.632.647,05
RECEITA REALIZADA
ORÇAMENTÁRIA.....R$ 16.805.816,52

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS
Transferências Recebidas p/Executivo R$ 282.582,44

EXTRA-ORÇAMENTÁRIA
Depósitos Restituíveis.....R$ 28.544,51
Recebimentos de Créditos.....R$ 32.698.76
Valores Restituíveis .....R$ 1.020.257,87
Restos a Pagar do Exercício.....R$ 1.639.926,38 R$ 2.721.427,52

SOMA.....R$ 23.442.473,53

Menos (-):

DESPESA REALIZADA
ORÇAMENTÁRIA.....R$ 15.159.951,01

TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS
Transferências Financeiras Concedidas..... R$ 282.582,44

EXTRA-ORÇAMENTÁRIA
Tributos a Recuperar/Compensar.....R$ 1.409,08
Depósitos Restituíveis.....R$ 3.656,16
Outros Créditos a receber e Valores.....R$ 32.698,76
Valores Restituíveis – Consolidação.....R$ 1.031.326,89
Restos Processados Pagos.....R$ 2.753.308,41 R$ 3.822.399,30

SOMA.....R$ 23.442.473,53

SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014.....R$ 4.177.540,78

O saldo acima confere com o constante Caixa e Equivalentes de Cixa do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de dezembro de 2015.

2.2 - 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 a disposição da Azienda Pública.

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

ATIVO

LEGISLATIVO

1 - LIVRE		22.578,62
8001 – LIVRE Extra		35,62
	Total	**R$ 22.614,24**

EXECUTIVO

1 Livre Executivo	2.366.627,45
8001 – Livre Extra	5.797,89
20 MDE	67.489,04
8020 – MDE Extra	279,26
31 FUNDEB	71.731,99
8031 – FUNDEB Extra	1.639,28
40 ASPS	135.857,06
8040 – ASPS Extra	662,01
1005 - FUNDO ESPECIAL	67.722,72
1006 - MERENDA ESCOLAR UNIÃO	1.758,20
1007 - SALARIO EDUCAÇÃO UNIÃO	13.062,65
1042 - FNDE	0,00
1055 - PNATE	5,23
1057 - CIDE	6.612,35
1069 - IGD BOLSA FAMILIA	13.881,15
1075 – MDA – Ministério do Desenvolvimento Agrário	101.497,71
1077 – ALIENAÇÃO DE BENS C/ REC. EDUCAÇÃO	166.067,64
1079 - FUNDO MUNIC. DA CRIANÇA E DO ADOL.	3.536,95
1081 – MULTAS DE TRÂNSITO	2.286,29
1082 – MINISTÉRIO DAS CIDADES	138.885,78
1084 – MINISTÉRIO DOS ESPORTES	439.607,79
1088 – ROYALTIES DO PETRÓLEO (estado)	245,58
1090 – ALIENAÇÃO DE BENS REC. LIVRE	2.275,00
1091 – PISO BÁSICO FIXO - FNAS	8.897,09
8091 – PISO BÁSICO FIXO EXTRA	0,00
1094 – F. M. DO MEIO AMBIENTE	27.685,17
1095 – SANEAMENTO P/ PEQUENAS COMUNIDADES	0,00
1098 – IGD SUAS	5.255,40
1101 – SCFV – SERV. DE CONVIV. E FORT. DE VINCULOS	28.311,84
4001 – OUTRAS RECEITAS	13.082,68
4011 - INCENTIVO ATENÇÃO BÁSICA	52.322,87
4050 - FARMÁCIA BÁSICA	4.100,18
4080 - PACS	1.649,60
4090 - PSF	14.135,59
4295 – REFORMA UBS	15.739,46
4504 – GESTÃO DO SUS	47.421,30
4510 – PAB FIXO	54.046,73

4520 – PSF	10.060,50	
4521 – PMAQ	74.680,31	
4530 – PACS	20.564,15	
4540 – SAUDE BUCAL	2.230,00	
4590 - TETO FINANC. VIGIL EM SAÚDE	9.560,87	
4710 - TETO FINANC. VIGIL. EM SAÚDE	43.602,12	
4770 - FARMACIA BÁSICA FIXA	2.363,41	
4931 – AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS	202.688,25	
TOTAL	**4.154.926,54**	
Créditos a Curto Prazo	367.303,76	
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	719.877,90	
Estoques	602.716,44	
Variações Patrimoniais Diminutivas	24.278,70	

INSS A RECEBER
8001 – Livre Extra
R$ 1.409,08

Passivo
Executivo

Restos a Pagar Processados Recurso	Exercícios Anteriores	2015
1 Livre Executivo		437.338,19
20 MDE		67.488,83
31 FUNDEB		71.731,99
40 ASPS		135.303,45
1005 – FUNDO ESPECIAL		0,00
1006 - PNAE		811,61
1007 – SALARIO EDUCAÇÃO		0,00
1082 – MINISTÉRIO DAS CIDADES	49.170,00	0,00
1084 - MESPORTES	191.055,75	0,00
1091 – PISO BASICO FIXO - FNAS		0,00
1086 – BADESUL Pimes		154.909,06
1091 – PBFI FNAS		3.200,00
1101 – SCFV - FNAS		1.874,20
4011 – INCENTIVO ATENÇÃO BÁSICA		1.649,60
4080 - PACS		0,00
4090 - PSF		0,00
4510 - PAB FIXO		2.252,00
4520 - PSF		10.060,50
4521 - PMAQ		9.956,89
4530 - PACS		10.401,65
4540 – SAUDE BUCAL		2.230,00
4590 – TETO MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE		0,00
4710 – TETO FINANC. VIGIL. EM SAÚDE		2.141,46
4770– FARMACIA BASICA FIXA		2.227,00
TOTAL	**240.225,75**	**931.989,34**

	Exercícios Anteriores	2015
Restos a Pagar Não Processados		
Recurso		
1 Livre Executivo	44.549,18	199.768,40
20 MDE		0,00
31 FUNDEB		0,00
40 ASPS		28.080,49
1004 - PISO BASICO VARIAVEL II		0,00
1005 - FUNDO ESPECIAL		53.474,23
1042 - FNDE		0,00
1069 - IGD BOLSA FAMILIA		0,00
1071- PRO-SANEAMENTO		0,00
1075 - MDA – Ministério do Desenv. Agrário		193.168,00
1082 - MCIDADES	41.016,45	850.550,40
1084 – MESPORTES	144.846,00	401.836,50
4996 - CONSTR. REFORMA OU AMPLIAÇÃO DE UBS		47.384,16
TOTAL	**230.411,63**	**1.774.262,18**

Passivo

Legislativo

Restos a Pagar Processados	
Recurso	
1 Livre - Legislativo	22.578,62
Restos a Pagar Não Processados	
Recurso	
1 Livre - Legislativo	0,00
Contas Extra Executivo	
INSS	
8001 - Livre Extra	3.702,52
8040 - ASPS Extra	85,34
8020 - MDE Extra	104,57
8031 - FUNDEB Extra	889,48
PLANO DE SAÚDE	
8001 - Livre Extra	1.013,60
8031 – FUNDEB Extra	136,67
CONSIGNAÇÕES	
8001 – Consignações Livre Extra	1.283,30
Auxílio Alimentação	
8001 – Livre Extra	1.207,55
8020 – MDE Extra	174,69
8031 – FUNDEB Extra	613,13
8040 – ASPS Extra	576,67
Depósitos e Cauções	
Cauções em Dinheiro	0,00
Depósitos Especiais	0,00

Contas Extra Legislativo

INSS

8001 - Livre Extra 0,00

Auxílio Alimentação

8001 – Livre Extra 35,62

SUPERÁVIT FINANCEIRO CAIXA E BANCOS

Executivo

1 Livre Executivo	1.776.739,18
20 MDE	0,21
31 FUNDEB	0,00
40 ASPS	553,61
1004 - PISO BASICO VARIAVEL II	0,00
1005 - FUNDO ESPECIAL	35.456,14
1006 - MERENDA ESCOLAR UNIÃO	1.758,20
1007 - SALARIO EDUCAÇÃO UNIÃO	12.251,04
1042 – FNDE	0,00
1055 – PNATE	5,23
1057 – CIDE	6.612,35
1061 - BOLSA FAMILIA	0,00
1069 - IGD BOLSA FAMILIA	13.881,15
1075 – MDA – Ministério do Desenv. Agrário	10.497,71
1077 - ALIENAÇÃO DE BENS REC. DA EDUCAÇÃO	166.067,64
1079 - FUNDO MUNIC. DA CRIANÇA E DO ADOL.	3.536,95
1080 - INFRA-ESTR. DA REDE FISICA ESCOLAR	0,00
1081 - MULTAS DE TRÂNSITO	2.286,29
1082 – MCIDADES	48.699,33
1083 – MTURISMO	0,00
1084 – MESPORTES	103.706,04
1088 - ROYALTIES DO PETRÓLEO (estado)	245,58
1090 - ALIENAÇÃO DE BENS REC. LIVRE	2.275,00
1091 - PISO BASICO FIXO - FNAS	5.697,09
1094 - F. M. MEIO AMBIENTE	27.685,17
1095 – SANEAMENTO PARA PEQUENAS COMUNIDADES	0,00
1098 – IGD SUAS	5.255,40
1101 – SCFV	26.437,64
4000 - GESTÃO DO SUS	0,00
4001 - OUTRAS RECEITAS	13.082,68
4002 - ALIENAÇÃO DE BENS	0,00
4011 - INCENTIVO ATENÇÃO BÁSICA	47.752,04
4050 - FARMÁCIA BÁSICA	4.100,18
4080 – PACS	0,00
4090 – PSF	293,51
4110 - SAÚDE BUCAL	0,00
4292 – AQUISIÇÃO DE AMBULÂNCIAS, CARROS ETC..	0,00
4295 – REFORMA UBS	15.739,46

4504 – GESTÃO DO SUS	47.421,30
4510 - PAB FIXO	51.794,73
4520 – PSF	0,00
4521 – PMAQ	64.723,42
4530 – PACS	10.162,50
4540 - SAUDE BUCAL	0,00
4590 - TETO FINANC. VIGIL EM SAÚDE	9.560,87
4710 - TETO FINANC. VIGIL. EM SAÚDE	41.460,66
4770 - FARMACIA BÁSICA FIXA	136,41
4931 – AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS	202.688,25
4935 - CONSTR. DE UNIDADE BÁSICA DE SÁUDE	0,00
4996 – CONSTR. REFORMA OU AMPLIAÇÃO DE UBS	0,00
	2.758.562,96

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

ATIVO	
Circulante	R$ 5.891.717,58
Não Circulante	R$ 18.386.850,51
Total do Ativo	**R$ 24.278.568,09**
Ativo Financeiro	R$ 4.178.949,86
Ativo Permanente	R$ 20.099.618,23
PASSIVO	
Circulante	R$ 2.420.503,27
Não Circulante	R$ 1.312.806,98
Total do Passivo	**R$ 3.733.310,25**
Passivo Financeiro	R$ 1.204.616,85
Passivo Permanente	R$ 2.528.693,40

Os valores do RESULTADO ACUMULADO e do PATRIMONIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL conduzem ao resultado patrimonial do exercício:

RESULTADO ACUMULADOS.....R$ 20.545.257,84

PATRIMÔNIO LÍQUIDO.....R$ 20.545.257,84

2.4 – DEMONSTRAÇÃO DA APLICAÇÃO NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE/FUNDEF E AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE - ASPS

2.4.1 – INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

Com relação à receita auferida e aos gastos realizados na MDE/FUNDEB e ASPS durante o exercício de 2014 temos as seguintes considerações:

Receita	Arrecadado	Adição/Exclusão	MDE e FUNDEB (26%)
IPTU	245.315,18		63.773.35
IRRF	150.866,89		39.223,94
ITBI	76.982,86		20.015,51
ISSQN	351.515,17		91.389,06
FPM (99%)	6.353.304,62		1.651.858,88
FPM (1%) E.C. 55/2007	353.782,77		91.983,51
ITR	9.677,98		2.516,22
ICMS DESON. LC 87/96	39.986,75		10.396,47

ICMS	5.565.827,94		1.447.841,12
IPVA	433.112,63		112.609,33
IPI EXPORTAÇÃO	107.186,62		27.868,58
MULTAS E JUROS IPTU	2.526,80		649,37
MULTAS E JUROS ISS	2.627,25		681,40
MULTAS E JUROS D. ATIVA IPTU	18.614,32		3.115,64
MULTAS E JUROS D. ATIVA ISS	1.695,05		440,49
DIVIDA ATIVA IPTU	27.124,88		7.049,39
DIVIDA ATIVA ISS	3.037,80		789,59
(R) DED. DA REC. DO IPTU	(23.451,19)		(6.097,29)
(R) DED. DA REC. DO ITBI	(788,12)		(204,91)
(R) DED. MULTAS E JUROS DO IPTU	(1.929,19)		(501,29)
(R) DED. MULTAS E JUROS DO ISS	(212,16)		(55,15)
(R) DED. MULTAS E JUROS D. ATIVA IPTU	(14.699,93)		(3.821,57)
(R) DED. MULTAS E JUROS D. ATIVA ISS	(233,25)		(60,64)
	13.701.871,67		3.497.685,65

Receita	Arrecadado	Adição/Exclusão	ASPS (16%)
IPTU	245.315,18		39.241,66
IRRF	150.866,89		24.137,43
ITBI	76.982,86		12.317,21
ISSQN	351.515,17		56.237,56
FPM (99%)	6.353.304,62		1.016.528,76
FPM (1%) E.C. 55/2007	353.782,77		56.605,24
ITR	9.677,98		1.548,48
ICMS DESON. LC 87/96	39.986,75		6.397,91
ICMS	5.565.827,94		890.375,54
IPVA	433.112,63		69.297,98
IPI EXPORTAÇÃO	107.186,62		17.149,87
MULTAS E JUROS IPTU	2.526,80		398,68
MULTAS E JUROS ISS	2.627,25		418,61
MULTAS E JUROS D. ATIVA IPTU	18.614,32		1.916,21
MULTAS E JUROS D. ATIVA ISS	1.695,05		270,96
DIVIDA ATIVA IPTU	27.124,88		4.336,81
DIVIDA ATIVA ISS	3.037,80		485,82
(R) DED. DA REC. DO IPTU	(23.451,19)		(3.752,17)
(R) DED. DA REC. DO ITBI	(788,12)		(204,91)
(R) DED. MULTAS E JUROS DO IPTU	(1.929,19)		(308,38)
(R) DED. MULTAS E JUROS DO ISS	(212,16)		(33,93)
(R) DED. MULTAS E JUROS D. ATIVA IPTU	(14.699,93)		(2.351,57)
(R) DED. MULTAS E JUROS D. ATIVA ISS	(233,25)		(37,31)
	13.701.871,67		2.190.976,46

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

EDUCAÇÃO

Origem	Saldo Ant.	Arrecad.	Gastos	Saldo Atual
1006 – PNAE (FNDE)	533,27	25.722,63	24.497,70	1.758,20
1007 -Salário Educação (União)	8.967,29	110.324,22	107.040,47	12.251,04
1008 - Transporte Escolar (estado)	0,00	69.513,71	69.513,71	0,00
1042 – FNDE	9.378,27	25,85	9.404,12	0,00
1055 – PNATE - FNDE	0,00	24.280,44	24.275,21	5,23
1077 – Alienação de Bens Rec. Educação	17.681,67	148.385,97	0,00	166.067,64
1099 – Manut. Educ. Infantil TD -FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00
1102 – Passe Livre Estudantil	0,00	2.678,64	2.678,64	0,00
TOTAL	36.560,50	380.905,61	237.409,85	180.076,88

SAÚDE

Origem	Saldo Ant.	Arrecad.	Gastos do Ano + Restos Pagos	Saldo Atual
(4001) Outras Receitas	3.791,43	9.291,25	0,00	13.082,68
(4002) Alienação de Bens Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00
(4011) Incentivo Atenção Basica	113.083,62	94.673,97	160.005,55	47.752,04
(4050) Farmácia Básica (estado)	591,01	12.382,67	8.873,50	4.100,18
(4080) Inc. ao PACS (estado)	1.516,93	132,67	1.649,60	0,00
(4090) Incentivo ao PSF (estado)	0,00	83.924,10	83.630,59	293,51
(4110) Saúde Bucal (estado)	0,00	0,00	0,00	0,00
(4295) Reforma UBS	14.533,77	1.205,69	0,00	15.739,46
(4504) Gestão do SUS	0,00	47.421,30	0,00	47.421,30
(4510) PAB Fixo	79.870,77	105.809,03	133.885,07	51.794,73
(4520) PSF	0,00	120.726,00	120.726,00	0,00
(4521) PMAQ	42.852,83	102.000,00	80.129,41	64.723,42
(4530) PACS	18.106,51	131.820,00	139.764,01	10.162,50
(4540) Saúde Bucal	0,00	26.760,00	26.760,00	0,00
(4590) TFVS	5.589,53	9.881,34	5.910,00	9.560,87
(4710) TFVS	36.857,37	73.990,25	69.386,96	41.460,66
(4770) Farmácia Básica - Fixa	3.918,37	25.423,18	29.205,14	136,41
(4931) Aquisição de Equipamentos	16.435,30	202.688,25	16.435,30	202.688,25
(4996) Constr. Reforma ou Ampl. UBS	8.274,34	1.469,41	9.743,75	0,00
TOTAL	345.421,78	1.049.599,11	883.104,88	508.916,01

xx Durante o exercício foram realizadas despesas computáveis e não computáveis conforme tabela discriminativa abaixo:

EDUCAÇÃO

		Despesa não Computável	
Projeto/Atividade	Despesa Computável		TOTAL
2046 – Aquisição e Distribuição de Material Escolar(R. MDE - 20)	1.454,95		1.454,95
1021 – Aquisição de Equip. e Material Permanente (Rec. MDE – 20)	5.913,58		5.913,58
2035 – Capacitação e Treinamento de Profissionais (Rec. MDE – 20)	1.540,00		1.540,00
2036- Manutenção da Educação Infantil (Rec. MDE – 20)	322.114,01		322.114,01
2036- Manutenção da Educação Infantil (Rec. FUNDEB – 31)	327.076,85		327.076,85
2036- Manutenção da Educação Infantil (Rec. FNDE – 1042)		4.500,00	4.500,00
2048- Manutenção do Transporte Escolar (Rec. Livre – 001)		14.736,74	14.736,74
2048- Manutenção do Transporte Escolar (Rec. Sal. Educ. – 1007)		7.576,03	7.576,03

2048- Manutenção do Transporte Escolar (Rec. PNATE – 1055)		1.557,64	1.557,64
2046- Aquisição e Distribuição de Material Escolar (Rec. MDE – 20)	7.220,75		7.220,75
1025 – Aquis. de Equip. e Mater. Permanente (Rec. MDE – 20)	2.875,00		2.875,00
2040 – Coord. e Manut. do Ensino Fundamental (Rec. MDE -20)	726.652,45		726.652,45
2040 – Coord. e Manut. do Ensino Fundamental (Rec. FUNDEB -31)	783.315,30		783.515,30
2040 – Coord. e Manut. do Ensino Fundamental (Rec. LIVRE -1)		4.403,61	4.403,61
2041- Atividades Educativas e de Integração (Rec MDE – 20)	1.300,00		1.300,00
2043- Capacitação e Treinamento de Profissionais (Rec MDE – 20)	2.862,00		2.862,00
2043- Capacitação e Treinam. de Profissionais (Rec FUNDEB – 31)	2.310,00		2.310,00
2047- Manutenção do Transporte Escolar (Rec Sal Educ. – 1007)		99.464,44	99.464,44
2047- Manutenção do Transporte Escolar (Rec LIVRE – 1)		37.024,50	37.024,50
2047- Manutenção do Transporte Escolar (Rec MDE – 20)	5.185,70		5.185,70
2047- Manutenção do Transporte Escolar (Rec PEATERS – 1008)		23.005,37	23.005,37
2047- Manutenção do Transporte Escolar (Rec PNATE – 1055)		18.951,73	18.951,73
2049- Manutenção do Transporte Escolar (Rec PNATE – 1055)		3.765,84	3.765,84
2044 – Manutenção da Merenda Escolar (Rec. LIVRE – 1)		115.741,21	115.741,21
2044 – Manutenção da Merenda Escolar (Rec. PNAE – 1006)		24.497,70	24.497,70
2049 – Manutenção do Transporte Escolar (Rec. LIVRE – 1)		22.172,82	22.172,82
2049 – Manutenção do Transporte Escolar (Rec. PEATERS – 1008)		46.508,34	46.508,34
0004 – Auxílio ao Transp. de Estud. Universit. (Rec. LIVRE – 1)		111.000,00	111.000,00
0004 – Auxílio ao Transp. de Estud. Universit. (Rec. PLE – 1102)		2.678,64	2.678,64
Restos a Pagar não Processados exercício anterior	0,00		0,00
Receita de Recursos Rendimentos Financeiros (31 FUNDEB)	-13.776,50		-13.776,50
Resultado das Transferências do FUNDEB (Perdas)	1.395.019,33		1.395.019,33
TOTAL	**3.571.063,42**	**537.584,61**	**4.108.848,03**

SAÚDE

Projeto/Atividade CONCLUSÃO:	Despesa Computável	Despesa não Computável	TOTAL
1009 – Equipam. e Material Perman. p/ Secretaria (Rec. ASPS - 40)	3.849,90		3.849,90
2012 – Manut. das Ativid. da Secret. da Saúde (Rec. ASPS - 40)	542.210,84		542.210,84
2012 – Manut. das Ativid. da Secret. da Saúde (Rec. LIVRE - 1)		12.847,32	12.847,32
2013 – Manut. e Conserv. da Frota de Veículos (Rec. ASPS - 40)	98.099,96		98.099,96
1011 – Equipam. e Material Perman. para UBS (Rec.ASPS - 40)	7.607,65		7.607,65
1011 – Equipam. e Material Perman. para UBS (Rec.IAB - 4011)		29.106,00	29.106,00
1011 – Equipam. e Material Perman. para UBS (Rec.PAB - 4510)		91.745,44	91.745,44
1011 – Equipam. e Material Perman. para UBS (Rec.Aquis. de Euip. - 4931)		16.435,30	16.435,30
1014 – Implantação de UBS 2º Distrito (Rec. ASPS - 40)	4.415,61		4.415,61
1014 – Implantação de UBS 2º Distrito (Rec. REF UBS - 4996)		9.743,75	9.743,75
2015 – Manutenção e Melhorias nas UBS (Rec. ASPS - 40)	7.156,80		7.156,80
2015 – Manutenção e Melhorias nas UBS (Rec. PMAQ - 4521)		15.928,93	15.928,93
2016 – Manut. Progr. ESF, ACS, NAB e outros (Rec. ASPS – 40)	894.820,02		894.820,02
2016 – Manut. Progr. ESF, ACS, NAB e outros (Rec. IAB – 4011)		130.899,55	130.899,55
2016 – Manut. Progr. ESF, ACS, NAB e outros (Rec. PACS – 4080)		1.649,60	1.649,60
2016 – Manut. Progr. ESF, ACS, NAB e outros (Rec. PSF – 4090)		49.000,00	49.000,00
2016 – Manut. Progr. ESF, ACS, NAB e outros (Rec. PSF – 4520)		120.726,00	120.726,00
2016 – Manut. Progr. ESF, ACS, NAB e outros (Rec. PACS – 4530)		139.764,01	139.764,01
2016 – Manut. Progr. ESF, ACS, NAB e outros (Rec. Teto Financeiro Vig. em Saúde – 4710)		31.480,69	31.480,69
2016 – Manut. Progr. ESF, ACS, NAB e outros (Rec. PMAQ – 4521)		61.894,48	61.894,48
2016 – Manut. Progr. ESF, ACS, NAB e outros (Rec. PAB – 4510)		35.020,93	35.020,93
2018- Manutenção do Programa Saude Bucal (Rec. ASPS – 40)	77.968,57		77.968,57
2018- Manutenção do Programa Saude Bucal (Rec. PSF – 4090)		34.630,59	34.630,59
2018- Manutenção do Programa Saude Bucal (Rec. S. BUCAL – 4540)		26.760,00	26.760,00
2018- Manutenção do Programa Saude Bucal (Rec. PAB – 4510)		7.118,70	7.118,70
2018- Manutenção do Programa Saude Bucal (Rec. PMAQ – 4521)		2.306,00	2.306,00
2020- Criação, Manutenção do Serviço Espec. (Rec. ASPS – 40)	99.707,48		99.707,48
2019- Conv. Inter Municipal (Rec. ASPS – 40)	287.693,00		287.693,00
2080- Assit. Ambul. Média e Alta Complex. (Rec. TFinanc – 4590)		5.910,00	5.910,00
2080- Assit. Ambul. Média e Alta Complex. (Rec. ASPS – 40)	64.485,36		64.485,36
2017 – Assist. Farm. A População (Rec. ASPS - 40)	140.647,17		140.647,17
2017 – Assist. Farm. A População (Rec. FARM. BÁSICA - 4050)		8.873,50	8.873,50
2017 – Assist. Farm. A População (Rec. FARM. BÁSICA.- 4770)		29.205,14	29.205,14
1015 – Equipam. e Mater. Perm. p/ Vig. Em Saúde (Rec. TF -4710)		5.574,84	5.574,84
2022– Manut. das Ações da Vig. Sanit. (Rec. TF -4710)		10.457,90	10.457,90
2023 – Manut. das Atividade da Vigil. Epid. (Rec. TF – 4710)		21.551,53	21.551,53
2024 –Ações Educativas no Contr. de Doenças. (Rec. TF – 4710		322,00	322,00
2021 – Controle do Simulideo (Rec. LIVRE – 1)		19.245,65	19.245,65
TOTAL	**2.228.662,36**	**918.197,85**	**3.146.860,21**

CONCLUSÃO:

É possível visualizar, através das informações prestadas, que o montante arrecadado nos 26% em impostos, transferências constitucionais e dívida ativa tributária de impostos foi R$ 13.701.871,67 (treze milhões, setecentos e um mil, oitocentos e setenta e um reais e sessenta e sete centavos), e que o Município realizou despesas computáveis na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino na ordem de R$ 3.571.063,42 (três milhões, quinhentos e setenta e um mil, sessenta e três reais e quarenta e dois centavos), gastos estes que atingiram um percentual de 26,06%; também é possível visualizar que o montante arrecadado nos 16% em impostos, transferências constitucionais e dívida ativa tributária de impostos foi R$ 13.701.871,67 (treze milhões, setecentos e um mil, oitocentos e setenta e um reais e sessenta e sete centavos) e foram realizadas despesas com Ações e Serviços Públicos de Saúde – ASPS na ordem de R$ 32.228.862,36 (dois milhões, duzentos e vinte e oito mil, oitocentos e sessenta e dois reais e trinta e seis centavos), gastos estes que atingiram um percentual de 16,26%. As despesas destinadas ao pagamento de profissionais do Magistério (art. 60, XII do ADCT, a base de cálculo para aplicação dos 60% dos recursos do FUNDEB no exercício de 2015, receitas no valor de R$ 1.112.902,15 e despesa R$ 749.367,02, percentual de 67,33%.

CONSIDERAÇÕES FINAIS:

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

Cotiporã, 23 de fevereiro de 2016.

JOSÉ CARLOS BREDA
Prefeito Municipal
CPF: 218.555.950-87