

Prestação de Contas do Prefeito Municipal de Tavares– RS Exercício Financeiro de 2011.

RELATÓRIO

Atendendo instruções contidas no artigo 113, Inciso I, alínea “a” da Resolução nº 544/2000, alterada pela Resolução 591/2002, apresentamos o relatório circunstanciado sobre a gestão, exercício de 2011, quanto às metas atingidas, conforme consta na Lei Orçamentária Anual, Lei de Diretrizes Orçamentárias e Plano Plurianual, bem como informações físico-financeiras sobre os recursos aplicados na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE/FUNDEB e em Ações e Serviços Públicos da Saúde.

1 – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

1.1– ORÇAMENTO

A Lei de meios para o exercício de 2011 de número 1.532 de 29/12/2010, estimou a RECEITA em R\$ 8.380.652,06 (Oito Milhões trezentos e oitenta mil seiscentos cinquenta dois reais seis centavos) e fixou a DESPESA em R\$ 8.380.652,06 (Oito Milhões trezentos e oitenta mil seiscentos cinquenta dois reais seis centavos)

Entretanto a abertura de créditos adicionais do exercício não veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA.....	8.380.652,06
CRÉDITOS SUPLEMENTARES.....	2.503.106,93
(-) REDUÇÕES.....	618.068,19
CRÉDITOS ESPECIAIS	
Abertos no exercício.....	1.070.851,42
Despesas autorizadas.....	11.336.542,22

1.2– CRÉDITOS ADICIONAIS

No exercício considerado foram autorizadas créditos suplementares, que somaram R\$ 2.503.106,93 (Dois milhões quinhentos e três mil cento e seis reais noventa e três centavos), e créditos especiais no montante de R\$ 1.070.851,42 (Um milhão, setenta mil oitocentos cinquenta e um reais quarenta e dois centavos) e foi utilizados os recursos abaixo discriminados, de acordo com o artigo 43 da Lei Federal 4.320 de 17.03.64.

Auxílios e Convênios.....	334.270,61
Superávit Financeiro.....	702.147,96
Anulação de Dotações.....	618.068,19
Arrecadação a maior.....	1.325.471,59
Operação de Crédito	594.000,00

1.3 - ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária afetiva arrecadada foi de R\$ 9.576.871,81 (Nove milhões e quinhentos e setenta e seis mil e oitocentos e setenta e um reais e oitenta e um centavos) verificando assim uma arrecadação a maior de R\$ 1.287.437,88 (Um milhão duzentos e oitenta e sete mil e quatrocentos e trinta e sete reais e oitenta e oito centavos).

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

TÍTULOS	PREVISTA	ARRECADADA	DIFERENÇA
RECEITAS CORRENTES			
Receita Tributária.....	417.613,93	456.058,65	38.444,72
Receita Contrib.....	100,00	0,00	(-) 100,00
Receita Patrim.....	31.275,40	101.934,41	70.209,01
Receita de Serviço.....	50.100,00	53.400,65	3.300,65
Transf. Correntes.....	9.141.478,62	11.416.724,44	2.275.245,82
Outras Rec. Correntes.....	122.984,11	278.666,52	155.682,41
(-)Dedução FUNFEB	(-)1.389.000,00	1.689.201,80	(-)300.201,80
(-)Outras Deduções			
RECEITA DE CAPITAL			
Alienação de Bens	4.100,00	28.500,00	(+) 24.400,00
Operação de Créditos	0,00	499.800,00	(+) 499.800,00
Transferências de Capital	1.550,00	43.474,34	(+) 41.924,34
TOTAL.....	8.380.652,06	10.759.986,21	(+)2.379.334,15

1.4 – ANÁLISE DA DESPESA

A despesa inicialmente autorizada em R\$ 8.380.652,06 (Oito milhões trezentos oitenta mil seiscentos cinquenta e dois mil seis centavos) foi alterada conforme os critérios adicionais já citados para R\$ 11.336.542,22.

A despesa realizada alcançou R\$ 9.339.217,54 (Nove milhões e trezentos e trinta e nove mil duzentos e dezessete reais cinquenta e quatro centavos) importância que se distribui da seguinte forma:

TÍTULOS	AUTORIZADAS	REALIZADAS	DIFERENÇA
DESPESAS CORRENTES			
Pessoal e Encargos Sociais.	5.274.280,28	5.160.984,12	(-)113.296,16
Juros e Encargos da Dívida	63.100,00	56.673,22	(-)6.426,78
Outras Despesas.....	3.917.823,36	3.512.116,79	(-)405.706,57
DESPESA DE CAPITAL			
Investimentos.....	1.616.469,58	709.155,60	(-) 907.313,98
Inversão Financeira	94.000,00	92.000,00	(-)2.000,00
Amortização da Dívida.....	324.200,00	305.562,35	(-)18.637,65
Reserva da Contingência	46.669,00	0,00	(-)46.669,00
TOTAL.....	11.336.542,22	9.836.492,08	(-)1.500.050,14

A maior concentração de dispêndio deu-se em pessoal e encargos sociais, R\$ 5.160.984,12 (Cinco milhões, cento e sessenta mil novecentos e oitenta e quatro reais e doze centavos) que representa 52,47%.

1.5 – CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as cifras seguintes:

DESPESA REALIZADA: R\$	9.836.492,08
Crédito ordinário.....	8.380.652,06
Créditos especiais.....	1.070.851,42
Créditos Suplementares.....	2.503.106,93
(-) Reduções	(-)618.068,19
DESPESAS AUTORIZADA.....	11.336.542,22
DESPESAS A MAIOR.....	1.500.050,14
RECEITA PREVISTA.....	8.380.652,06
(-) RECEITA ARRECADADA.....	10.759.986,21
RECEITA A MAIOR.....	2.379.334,15

2 – GESTÃO FINANCEIRA E ECONÔMICA

2.1 – BALANÇO FINANCEIRO

O balanço financeiro constitui-se em peças básicas para demonstração da gestão financeira desenvolvida ao longo de um período, uma vez que conjuga as operações da receita e despesa orçamentária, além daqueles que, por natureza, independem de autorização na lei de meios, com saldos em espécie no início e no fim do exercício.

As operações financeiras se processam conforme o demonstrativo a seguir:

SALDO NO INÍCIO DO EXERCÍCIO.....	1.529.072,93
RECEITAS REALIZADAS:	
Orçamentárias.....	10.759.986,21
Transferências Financeiras.....	497.311,94
Extra-orçamentárias	4.011.029,12
Total:	16.797.400,20
DESPESAS REALIZADAS:	
Orçamentária.....	9.836.492,08
Transferências Financeiras.....	497.311,94
Extra-orçamentárias	4.390.725,85
Total:	14.724.529,87
Diferença entre Receitas e Despesas Realizadas (31-12-2011):	2.072.870,33

O saldo acima confere com o constante do ativo disponível do balanço patrimonial, bem como a existência verificada em 31.12.11 conforme o boletim da tesouraria.

2.2 – BALANÇO PATRIMONIAL

O balanço patrimonial deve expressar qualitativamente e quantitativamente o patrimônio do município, demonstra a situação dos bens, direitos e obrigações em determinado momento, consideradas a origem e aplicação dos recursos à disposição da fazenda pública.

A situação do patrimônio financeiro do município seguindo-se este balanço é o seguinte:

ATIVO:		
Disponível.....	2.072.870,33	2.072.870,33
Realizável.....		
PASSIVO:		
Restos a pagar.....	733.116,18	735.522,48
Consignações.....	2.406,30	
SUPERAVIT FINANCEIRO.....		1.337.347,85

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

ATIVO:		
Bens Móveis e Imóveis.....	5.283.932,81	5.737.430,41
Entidades Devedoras	5.212,00	
Créditos.....	448.285,60	
PASSIVO:		
Dívida fundada interna.....		(-) 2.478.895,59
ATIVO PERMANENTE LÍQUIDO.....		3.258.534,82
(+) Superávit Financeiro		1.337.347,85
Resultado Patrimonial do Exercício:		
ATIVO REAL LÍQUIDO.....		4.595.882,67

2.3 – DÍVIDA PÚBLICA

DÍVIDA FUNDADA

A dívida fundada que compreende os compromissos de exigibilidade superior não houve acréscimo no período, somente amortização conforme quadro abaixo:

O saldo desta dívida apresenta a seguinte situação:

SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR.....	2.282.230,51
NOVA FORMAÇÃO DE DÍVIDA.....	505.176,00
AMORTIZAÇÃO VERF. NO EXERCÍCIO.....	418.491,23
SALDO QUE SE TRANSF. P/ EXERC. SEGUINTE..	2.368.915,28

DÍVIDA FLUTUANTE

A dívida flutuante da Prefeitura, no montante de R\$ 735.522,48(Setecentos e trinta e cinco mil quinhentos e vinte e dois reais quarenta e oito centavos)

O saldo desta dívida apresenta a seguinte situação:

SALDO DO EXERC. ANTERIOR.....	1.166.460,08
(-) AMORTIZAÇÃO NO EXERC.....	4.589.894,78
NOVA FORMAÇÃO DE DÍVIDA.....	4.158.957,18
SALDO DESTA DÍVIDA.....	735.522,48

2.4 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

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

VARIAÇÕES DE ORIGEM ORÇAMENTÁRIAS

Receita orçamentária.....	10.759.986,21
(+) Mutações patrim. da receita.....	1.101.390,79
Total:	11.861.377,00

DESPESA EFETIVA

Despesas orçamentárias.....	9.836.492,08
(-) Mutações patrimoniais despesas.....	1.140.621,30
Total:	10.977.113,38

SUPERÁVIT PATRIMONIAL	
Da Gestão Orçamentária.....	884.263,62
VARIAÇÕES INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	
VARIAÇÕES POSITIVAS.....	2.881.711,25
(-) VARIAÇÕES NEGATIVAS.....	2.608.002,77
SUPERAVIT PATRIMONIAL	
Independente de Execução Orçamentária.	(+)273.708,48
SÍNTESE:	
Result. Patrim. da Gestão Orçam.....	884.263,62
Resultado Pratrim. Indep. Exec. Orçamentária.....	273.708,48
RESULTADO PATRIMONIAL(SUPERAVIT).	(+)1.157.972,10

RECURSOS APLICADOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

MDE/FUNDEB

Conforme demonstrativo abaixo, foi gasto a MDE 26,55% da arrecadação de Impostos.

Receita Arrecadada	Valor Aplicado = Despesa Realizada	% de Aplicação
"A"	Educação+ Ensino Fundamental	"B" ÷ "A"
9.033.662,62	Total "B"	26,55%

Conforme demonstrativo abaixo, foi gasto com professores um percentual de 76,33% dos repasses do FUNDEB.

Receitas do FUNDEB	1.128.586,05
Juros da aplicação dos recursos do FUNDEB	12.296,54
Total:	1.140.882,59

Aplicação	Valor R\$	Percentual
Remuneração profissionais do magistério	870.875,86	76,33%
Manutenção do Ensino Fundamental	262.693,04	23,03%
Complementação de Recursos		
Total:	1.133.568,90	99,36%

RECURSOS APLICADOS EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE (ASPS)

Conforme demonstrativo abaixo, foi gasto nas Ações e Serviços Públicos de Saúde 22,32 % da arrecadação de Impostos.

Receita Arrecadada	Valor Aplicado = Despesa Realizada		% de Aplicação
"A"	Despesa		"B" ÷ "A"
8.808.749,54	Total "B"	1.966.495,60	22,32%

RESPONSABILIDADES:

Exerceram o Cargo de Prefeito Municipal o Sr.Flávio José Rodrigues de Souza. e o Vice Prefeito João Renildo Machado da Silva conforme registros em ata abaixo relacionados:

Ata período de 14 a 20/03/2011
Ata período de 28 a 30/03/2011
Ata período de 06 a 21/04/2011
Ata período de 09 a 12/05/2011
Ata período de 15 a 29/06/2011
Ata período de 11 a 15/09/2011
Ata período de 04 a 07/10/2011
Ata período de 26 a 29/12/2011

CONSIDERAÇÕES FINAIS

Foram ressaltados neste relatório, os principais aspectos da gestão financeira e econômica do exercício de 2011, estando esta Prefeitura a inteira disposição para esclarecer qualquer dúvida que por ventura surja.

Tavares-RS, 19 de Março de 2012.

Flávio José Rodrigues de Souza

Prefeito Municipal