

Prestação de Contas do Prefeito Municipal de Tavares- RS
Exercício Financeiro de 2012.

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 2012, 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 2012 de número 1.617 de 21/12/2011, estimou a RECEITA em R\$ 10.586.228,38 (dez milhões quinhentos e oitenta e seis mil, duzentos e vinte e oito reais, trinta e oito centavos) e fixou a DESPESA em R\$ 10.586.228,38 (dez milhões quinhentos e oitenta e seis mil, duzentos e vinte e oito reais, trinta e oito centavos)

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

DESPESA FIXADA.....	10.586.228,38
CRÉDITOS SUPLEMENTARES.....	3.254.919,08
(-) REDUÇÕES.....	1.614.219,41
CRÉDITOS ESPECIAIS	1.442.596,68
Despesas autorizadas.....	13.669.524,73

1.2– CRÉDITOS ADICIONAIS

No exercício considerado foram autorizadas créditos suplementares, que somaram R\$ 3.254.919,08 (três milhões duzentos e cinquenta e quatro mil novecentos e dezenove reais e oito centavos), e créditos especiais no montante de R\$ 1.442.596,68 (Um milhão, quatrocentos e quarenta e dois mil, quinhentos e noventa e seis reais, sessenta e oito 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.....	567.501,31
Superávit Financeiro.....	1.333.788,15
Anulação de Dotações.....	1.614.219,41
Arrecadação a maior.....	588.006,89
Operação de Crédito	594.000,00

1.3 - ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária afetiva arrecadada foi de R\$ 11.018.972,25 (Onze milhões dezoito mil, novecentos e setenta e dois reais, vinte e cinco centavos) verificando assim uma arrecadação a maior de R\$ 432.743,87 (Quatrocentos e trinta e dois mil, setecentos e quarenta e três reais, oitenta e sete centavos).

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

TÍTULOS	PREVISTA	ARRECADADA	DIFERENÇA
RECEITAS CORRENTES			
Receita Tributária.....	494.600,00	556.015,30	61.415,30
Receita Contrib.....	100,00	0,00	(-) 100,00
Receita Patrim.....	120.700,00	199.158,73	78.458,73
Receita de Serviço.....	52.700,00	28.664,73	(-)24.035,27
Transf. Correntes.....	11.615.928,38	11.889.079,09	273.150,71
Outras Rec. Correntes.....	69.900,00	107.307,68	37.407,68
(-)Dedução FUNFEB	(-)1.772.000,00	1.769.307,78	(+)2.692,22
(-)Outras Deduções		(-)41.945,50	(-)41.945,50
RECEITA DE CAPITAL			
Alienação de Bens	4.000,00	0,00	(-) 4.000,00
Operação de Créditos	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	300,00	50.000,00	(+) 49.700,00
TOTAL.....	10.586.228,38	11.018.972,25	(+)432.743,87

1.4 – ANÁLISE DA DESPESA

A despesa inicialmente autorizada em R\$ 10.586.228,38 (dez milhões quinhentos e oitenta e seis mil, duzentos e vinte e oito reais, trinta e oito centavos) foi alterada conforme os critérios adicionais já citados para R\$ 13.669.524,73.

A despesa realizada alcançou R\$ 12.494.129,35 (Doze milhões e quatrocentos e noventa e quatro mil e cento e vinte e nove reais e trinta e cinco centavos) importância que se distribui da seguinte forma:

TÍTULOS	AUTORIZADAS	REALIZADAS	DIFERENÇA
DESPESAS CORRENTES			
Pessoal e Encargos Sociais.	6.200.816,44	6.129.934,26	(-)70.882,18
Juros e Encargos da Dívida	48.000,00	36.372,46	(-)11.627,54
Outras Despesas.....	4.644.667,87	4.382.284,91	(-)262.382,96
DESPESA DE CAPITAL			
Investimentos.....	2.401.541,42	1.583.592,46	(-) 817.948,96
Inversão Financeira	200,00	0,00	(-)200,00
Amortização da Dívida.....	374.100,00	361.945,26	(-)12.154,74
Reserva da Contingência	199,00	0,00	(-)199,00
TOTAL.....	13.669.524,73	12.494.129,35	(-)1.175.395,38

A maior concentração de dispêndio deu-se em pessoal e encargos sociais, R\$ 6.129.934,26 (Seis milhões, cento e vinte e nove mil novecentos e trinta e quatro reais Vinte e seis centavos) que representa 49,06%.

1.5 – CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as cifras seguintes:

DESPESA REALIZADA:	12.494.129,35
Crédito ordinário.....	10.586.228,38
Créditos especiais.....	1.442.596,68
Créditos Suplementares.....	3.254.919,08
(-) Reduções	(-)1.614.219,41
DESPESAS AUTORIZADA.....	13.669.524,73
DESPESAS A MAIOR.....	1.175.395,38
RECEITA PREVISTA.....	10.586.228,38
(-) RECEITA ARRECADADA.....	11.018.972,25
RECEITA A MAIOR.....	432.743,87

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.....	2.072.870,33
RECEITAS REALIZADAS:	
Orçamentárias.....	11.018.972,25
Transferências Financeiras.....	587.136,71
Extra-orçamentárias	3.806.965,51
Total:	15.413.074,47
DESPESAS REALIZADAS:	
Orçamentária.....	12.495.129,35
Transferências Financeiras.....	587.136,71
Extra-orçamentárias	2.893.091,88
Total:	15.974.357,94
Diferença entre Receitas e Despesas Realizadas (31-12-2012):	1.511.586,86

O saldo acima confere com o constante do ativo disponível do balanço patrimonial, bem como a existência verificada em 31.12.12 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.....	1.509.400,38	1.509.400,38
Realizável.....		
PASSIVO:		
Restos a pagar.....	1.468.643,48	1.614.002,98
Consignações.....	145.359,50	
DEFICIT FINANCEIRO.....		-104.602,60

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

ATIVO:		
Bens Móveis e Imóveis.....	6.557.634,33	7.469.591,31
Entidades Devedoras	684.589,80	
Créditos.....	227.367,18	
PASSIVO:		
Provisões		649.002,33
Dívida fundada interna.....		(-) 2.570.654,32
ATIVO PERMANENTE LÍQUIDO.....		4.249.934,66
(-)Deficit Financeiro		104.602,60
Resultado Patrimonial do Exercício:		
ATIVO REAL LÍQUIDO.....		4.145.332,06

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.....	2.368.915,28
NOVA FORMAÇÃO DE DÍVIDA.....	600.056,77
AMORTIZAÇÃO VERF. NO EXERCÍCIO.....	398.317,73
SALDO QUE SE TRANSF. P/ EXERC. SEGUINTE..	2.570,654,32

DÍVIDA FLUTUANTE

A dívida flutuante da Prefeitura, no montante de R\$ 1.614.002,98 (Um milhão seiscentos e quatorze mil dois reais noventa e oito centavos)

O saldo desta dívida apresenta a seguinte situação:

SALDO DO EXERC. ANTERIOR.....	735.522,48
(-) AMORTIZAÇÃO NO EXERC.....	3.073.107,59
NOVA FORMAÇÃO DE DÍVIDA.....	3.951.588,09
SALDO DESTA DÍVIDA.....	1.614.002,98

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.....	11.018.972,25
(+) Mutações patrim. da receita.....	1.530.976,54
Total:	12.549.948,79

DESPESA EFETIVA

Despesas orçamentárias.....	12.494.129,35
(-) Mutações patrimoniais despesas.....	671.812,15
Total:	13.165.941,50

DEFICIT PATRIMONIAL	
Da Gestão Orçamentária.....	-615.992,71
VARIAÇÕES INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	
VARIAÇÕES POSITIVAS.....	1.809.703,89
(-) VARIAÇÕES NEGATIVAS.....	1.644.261,79
SUPERAVIT PATRIMONIAL	
Independente de Execução Orçamentária.	(+)165.442,10
SÍNTESE:	
Result. Patrim. da Gestão Orçam.....	-615.992,71
Resultado Pratrím. Indep. Exec. Orçamentária.....	273.708,48
RESULTADO PATRIMONIAL(DEFICIT).	(+)450.550,61

RECURSOS APLICADOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

MDE/FUNDEB

Conforme demonstrativo abaixo, foi gasto a MDE 28,21% da arrecadação de Impostos.

Receita Arrecadada	Valor Aplicado = Despesa Realizada	% de Aplicação
"A"	Educação+ Ensino Fundamental	"B" ÷ "A"
9.568.549,71	Total "B"	28,21%

Conforme demonstrativo abaixo, foi gasto com professores um percentual de 77,86% dos repasses do FUNDEB.

Receitas do FUNDEB	1.308.473,27
Juros da aplicação dos recursos do FUNDEB	27.108,84
Total:	1.335.582,11

Aplicação	Valor R\$	Percentual
Remuneração profissionais do magistério	1.039.861,10	77,86%
Manutenção do Ensino Fundamental	295.666,91	22,13%
Complementação de Recursos		
Total:	1.335.528,01	99,99%

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

Conforme demonstrativo abaixo, foi gasto nas Ações e Serviços Públicos de Saúde 27,46 % da arrecadação de Impostos.

Receita Arrecadada	Valor Aplicado = Despesa Realizada		% de Aplicação
"A"	Despesa		"B" ÷ "A"
9.336.369,33	Total "B"	2.563.922,28	27,46%

RESPONSABILIDADES:

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

Ata 27/02/2012 a 02/03/2012 João Renildo Machado da Silva

Ata 06/06/2012 a 08/03/2012 João Renildo Machado da Silva

Ata 14/05/2012 a 17/05/2012 Michele da Silva Araújo

Ata 17/07/2012 a 31/07/2012 João Renildo Machado da Silva

Ata 09/10/2012 a 11/10/2012 João Renildo Machado da Silva

Ata 12 /11/2012 a 14/11/2012 João Renildo Machado da Silva

Ata 18/12/2012 a 28/12/2012 João Renildo Machado da Silva

CONSIDERAÇÕES FINAIS

Foram ressaltados neste relatório, os principais aspectos da gestão financeira e econômica do exercício de 2012, estando esta Prefeitura a inteira disposição para esclarecer qualquer dúvida que por ventura surja.

Tavares-RS, 26 de Março de 2013.

Flávio José Rodrigues de Souza
Prefeito Municipal