

**Prestação de Contas do Prefeito Municipal de Tavares– RS**  
**Exercício Financeiro de 2015.**

**RELATÓRIO**

Atendendo instruções contidas no artigo 2º da Resolução nº 1052/2015, apresentamos o relatório circunstanciado sobre a gestão do exercício de 2015, 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 2015 de número 1.813 de 16/12/2014, estimou a RECEITA em R\$ 14.467.187,85 (quatorze milhões quatrocentos e sessenta e sete mil, cento e oitenta e sete reais oitenta e cinco centavos) e fixou a DESPESA em R\$ 14.467.187,85 (quatorze milhões quatrocentos e sessenta e sete mil, cento e oitenta e sete reais oitenta e cinco centavos).

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

|                             |               |
|-----------------------------|---------------|
| DESPESA FIXADA.....         | 14.467.187,85 |
| CRÉDITOS SUPLEMENTARES..... | 2.009.203,57  |
| (-) REDUÇÕES.....           | 1.612.774,45  |
| CRÉDITOS ESPECIAIS          | 384.799,07    |
| Despesas autorizadas.....   | 15.248.416,04 |

**1.2– CRÉDITOS ADICIONAIS**

No exercício considerado foram autorizadas créditos suplementares, que somaram R\$ 2.009.203,57 (dois milhões, nove mil, duzentos e três reais cinquenta e sete centavos), e créditos especiais no montante de R\$ 384.799,07 (trezentos e oitenta e quatro mil, setecentos e noventa e nove reais, sete 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..... | 362.650,00   |
| Superávit Financeiro..... | 252.541,76   |
| Anulação de Dotações..... | 1.612.774,45 |
| Arrecadação a maior.....  | 166.036,43   |
| Operação de Crédito       | 0,00         |

### 1.3 - ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária afetiva arrecadada foi de R\$ 14.017.534,19 (Quatorze milhões dezessete mil, quinhentos e trinta e quatro reais, dezenove centavos) verificando assim uma arrecadação a menor de R\$ 449.653,66 (quatrocentos quarenta e nove mil, seiscentos cinquenta e três reais, sessenta e seis centavos).

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

| TÍTULOS                    | PREVISTA             | ARRECADADA           | DIFERENÇA            |
|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>RECEITAS CORRENTES</b>  |                      |                      |                      |
| Receita Tributária.....    | 867.900,82           | 756.305,07           | (-)111.595,75        |
| Receita Contrib.....       | 100,00               | 0,00                 | (-) 100,00           |
| Receita Patrim.....        | 226.200,00           | 73.687,40            | (-) 152.512,60       |
| Receita de Serviço.....    | 58.500,00            | 91.757,20            | 33.257,20            |
| Transf. Correntes.....     | 15.353.137,03        | 14.381.361,30        | (-)971.775,73        |
| Outras Rec. Correntes..... | 227.950,00           | 81.703,86            | (-)146.246,14        |
| (-)Dedução FUNFEB          | (-)2.208.000,00      | 2.193.900,48         | 14.099,52            |
| (-)Outras Deduções         | (-) 61.200,00        | 60.393,90.           | 806,10               |
| <b>RECEITA DE CAPITAL</b>  |                      |                      |                      |
| Alienação de Bens          | 1.800,00             | 42.940,00            | 41.140,00            |
| Operação de Créditos       | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Transferências de Capital  | 800,00               | 628.067,83           | 627.267,83           |
| <b>TOTAL.....</b>          | <b>14.467.187,85</b> | <b>14.017.534,19</b> | <b>(-)449.653,66</b> |

### 1.4 – ANÁLISE DA DESPESA

A despesa inicialmente autorizada em R\$ 14.467.187,85 (quatorze milhões quatrocentos e sessenta e sete mil, cento e oitenta e sete reais oitenta e cinco centavos) foi alterada conforme os critérios adicionais já citados para R\$ 15.248.416,04

A despesa realizada alcançou R\$ 13.824.418,37 (treze milhões oitocentos e vinte e quatro mil quatrocentos e dezoito reais, trinta e sete centavos centavos) importância que se distribui da seguinte forma:

| TÍTULOS                     | AUTORIZADAS          | REALIZADAS           | DIFERENÇA              |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| <b>DESPESAS CORRENTES</b>   |                      |                      |                        |
| Pessoal e Encargos Sociais. | 8.022.285,90         | 7.714.836,65         | (-)307.449,25          |
| Juros e Encargos da Dívida  | 121.270,00           | 119.098,65           | (-) 2.171,35           |
| Outras Despesas.....        | 5.858.037,59         | 5.204.335,28         | (-)653.702,31          |
| <b>DESPESA DE CAPITAL</b>   |                      |                      |                        |
| Investimentos.....          | 854.106,88           | 411.754,03           | (-)442.352,85          |
| Inversão Financeira         | 300,00               | 0,00                 | (-)300,00              |
| Amortização da Dívida.....  | 383.869,00           | 374.393,76           | (-)9.475,24            |
| Reserva da Contingência     | 8.546,67             | 0,00                 | (-)8.546,67            |
| <b>TOTAL.....</b>           | <b>15.248.416,04</b> | <b>13.824.418,37</b> | <b>(-)1.423.997,67</b> |

A maior concentração de dispêndio deu-se em pessoal e encargos sociais, R\$7.714.836,65 (sete milhões, setecentos e quatorze mil, oitocentos e trinta e seis reais, sessenta e cinco centavos) que representa 55,80%.

## 1.5 – CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as cifras seguintes:

|                                 |                        |
|---------------------------------|------------------------|
| <b>DESPESA REALIZADA:</b>       | <b>13.824.418,37</b>   |
| Crédito ordinário.....          | <b>14.467.187,85</b>   |
| Créditos especiais.....         | 384.799,07             |
| Créditos Suplementares.....     | 2.009.203,57           |
| (-) Reduções                    | (-)1.612.774,45        |
| <b>DESPESAS AUTORIZADA.....</b> | <b>15.248.416,04</b>   |
| <b>DESPESAS A MENOR.....</b>    | <b>(-)1.423.997,67</b> |
| <b>RECEITA PREVISTA.....</b>    | <b>14.467.187,85</b>   |
| (-) RECEITA ARRECADADA.....     | 14.017.534,19          |
| <b>RECEITA A MENOR.....</b>     | <b>(-)449.653,66</b>   |

## 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.....                            | 1.381.485,14  |
| <b>RECEITAS REALIZADAS:</b>                                  |               |
| Orçamentárias.....   | 14.017.534,19 |
| Transferências Financeiras.....                              | 768.500,00    |
| Extra-orçamentárias  | 4.001.294,65  |
| Total:   | 20.168.813,98 |
| <b>DESPESAS REALIZADAS:</b>                                  |               |
| Orçamentária.....  | 13.824.418,37 |
| Transferências Financeiras.....                              | 768.500,00    |
| Extra-orçamentárias  | 4.149.072,16  |
| Total:   | 18.741.990,53 |
| Diferença entre Receitas e Despesas Realizadas (31-12-2015): | 1.426.823,45  |

O saldo acima confere com o constante do ativo disponível do balanço patrimonial, bem como a existência verificada em 31.12.15 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:

|                           |              |              |
|---------------------------|--------------|--------------|
| <b>ATIVO:</b>             |              |              |
| Circulante.....           | 2.849.400,38 | 2.849.400,38 |
| <b>PASSIVO:</b>           |              |              |
| Circulante.....           | 979.836,52   | 979.836,52   |
| SUPERAVIT FINANCEIRO..... |              | 1.869.563,86 |

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

|                                     |              |              |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>ATIVO:</b>                       |              |              |
| Não Circulante.....                 | 9.079.678,14 | 9.079.678,14 |
| <b>PASSIVO:</b>                     |              |              |
| Não Circulante                      |              | 1.525.895,45 |
| ATIVO PERMANENTE LÍQUIDO.....       |              | 7.553.782,69 |
| Superávit Financeiro .....          |              | 1.869.563,86 |
| Resultado Patrimonial do Exercício: |              |              |
| ATIVO REAL LÍQUIDO.....             |              | 9.423.346,55 |

## 2.3 – 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

#### VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

|  |               |
|--|---------------|
| Impostos, taxas e contribuições de melhoria.....     | 470.486,77    |
| Exploração e venda de bens, serviços e direitos..... | 93.853,59     |
| Variações patrimoniais aumentativas financeiras..... | 486.497,33    |
| Transferências e delegações recebidas.....           | 13.509.210,41 |
| Outras Variações patrimoniais Aumentativas.....      | 66.275,69     |
| SOMA:  | 14.626.323,79 |

#### VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

|  |               |
|--|---------------|
| Pessoal e Encargos.....                              | 7.742.600,96  |
| Benefícios Previdenciários e Assistenciais .....     | 259.092,04    |
| Uso de Bens, serviços e consumo de capital fixo..... | 4.122.960,97  |
| Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras.....  | 31.987,50     |
| Transferências e delegações concedidas.....          | 992.277,26    |
| (-)Desvalorização e perdas de ativos .....           | 70.921,57     |
| Tributárias .....                                    | 301.546,13    |
| Outras variações patrimoniais Diminutivas.....       | 98.739,94     |
| SOMA:  | 13.620.126,37 |

|                                       |              |
|---------------------------------------|--------------|
| RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO..... | 1.006.197,42 |
|---------------------------------------|--------------|

### RECURSOS APLICADOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

#### MDE/FUNDEB

Conforme demonstrativo abaixo, foi gasto a MDE 27,24% da arrecadação de Impostos.

| Receita Arrecadada | Valor Aplicado = Despesa Realizada |              | % de Aplicação |
|--------------------|------------------------------------|--------------|----------------|
| "A"                | Educação+ Ensino Fundamental       |              | "B" ÷ "A"      |
| 11.911.130,95      | Total "B"                          | 3.244.741,23 | 27.24%         |

Conforme demonstrativo abaixo, foi gasto com professores um percentual de 82,00% dos repasses do FUNDEB.

|   |              |
|---|--------------|
| Receitas do FUNDEB                        | 1.489.149,09 |
| Juros da aplicação dos recursos do FUNDEB | 14.504,13    |
| Total:                                    | 1.503.653,22 |

| Aplicação                               | Valor R\$    | Percentual |
|---|--------------|------------|
| Remuneração profissionais do magistério | 1.233.039,71 | 82,00%     |
| Manutenção do Ensino Fundamental        | 254.116,35   | 16,90%     |
| Total:                                  | 16.497,16    | 1,10%      |

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

Conforme demonstrativo abaixo, foi gasto nas Ações e Serviços Públicos de Saúde 26,11 % da arrecadação de Impostos.

| Receita Arrecadada | Valor Aplicado = Despesa Realizada | % de Aplicação |
|--------------------|------------------------------------|----------------|
| "A"                | Despesa                            | "B" ÷ "A"      |
| 11.911.130,95      | Total "B" 3.110.589,94             | 26,11%         |

### **RESPONSABILIDADES:**

Exerceram o Cargo de Prefeito Municipal o Sr.Flávio José Rodrigues de Souza. e o Vice Prefeito Mauricio Sinval de Assis Silva conforme registros em ata abaixo relacionados:

Ata 17/03/2015 a 31/03/2015 Mauricio Sinval de Assis Silva

Ata 25/05/2015 a 28/05/2015 Mauricio Sinval de Assis Silva

Ata 04/08/2015 a 18/08/2015 Mauricio Sinval de Assis Silva

### **CONSIDERAÇÕES FINAIS**

Foram ressaltados neste relatório, os principais aspectos da gestão financeira e econômica do exercício de 2015, estando esta Prefeitura a inteira disposição para esclarecer qualquer dúvida que por ventura surja..

Tavares-RS, 28 de Março de 2016.

Flávio José Rodrigues de Souza  
Prefeito Municipal