

Prestação de Contas do Prefeito Municipal de Tavares– RS Exercício Financeiro de 2017.

RELATÓRIO

Atendendo instruções contidas no artigo 2º da Resolução nº 1052/2015, apresentamos o relatório circunstanciado sobre a gestão do exercício de 2017, 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 2017 de número 1.886 de 23/12/2015, estimou a RECEITA em R\$ 15.300.000,00 (quinze milhões trezentos mil reais) e fixou a DESPESA em R\$ 15.300.000,00 (quinze milhões trezentos mil reais).

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

DESPESA FIXADA.....	15.300.000,00
CRÉDITOS SUPLEMENTARES.....	2.383.608,65
(-) REDUÇÕES.....	1.518.462,41
CRÉDITOS ESPECIAIS	484.139,27
Despesas autorizadas.....	16.649.285,51

1.2– CRÉDITOS ADICIONAIS

No exercício considerado foram autorizados créditos suplementares, que somaram R\$ 2.383.608,65 (dois milhões, trezentos e oitenta e três mil, seiscentos e oito reais, sessenta e cinco centavos), e créditos especiais no montante de R\$ 484.139,27 (quatrocentos e oitenta e quatro mil, cento e trinta e nove reais e vinte e sete centavos) e foi utilizado os recursos abaixo discriminados, de acordo com o artigo 43 da Lei Federal 4.320 de 17.03.64.

Auxílios e Convênios.....	429.016,33
Superávit Financeiro.....	436.642,41
Anulação de Dotações.....	1.518.462,41
Arrecadação a maior.....	429.287,50
Operação de Crédito	54.339,27

1.3 - ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária afetiva arrecadada foi de R\$ 15.327.005,12 (quinze milhões, trezentos e vinte e sete mil, cinco reais e doze centavos) verificando assim uma arrecadação a maior de R\$ 27.005,12 (vinte e sete mil, cinco reais e doze centavos).

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

TÍTULOS	PREVISTA	ARRECADADA	DIFERENÇA
RECEITAS CORRENTES			
Receita Tributária.....	888.346,00	876.700,08	-11.645,92
Receita Contrib.....	100,00	0,00	-100,00
Receita Patrim.....	212.310,00	124.655,96	-87.654,04
Receita de Serviço.....	47.000,00	45.609,37	-1.390,63
Transf. Correntes.....	16.528.506,00	16.911.376,78	382.870,78
Outras Rec. Correntes.....	183.438,00	95.345,15	-88.092,85
(-)Dedução FUNDEB	-2.501.000,00	-2.472.188,52	-28.811,48
(-)Outras Deduções	-61.450,00	-342.281,37	-223.208,41
RECEITA DE CAPITAL			
Alienação de Bens	1.800,00	0,00	-1.800,00
Operação de Créditos	200,00	0,00	-200,00
Transferências de Capital	700,00	83.439,97	82.739,97
Outras Receitas de Capital	50,00	4.347,70	4.297,70
TOTAL.....	15.300.000,00	15.327.005,12	27.005,12

1.4 – ANÁLISE DA DESPESA

A despesa inicialmente autorizada em R\$ 15.300.000,00 (quinze milhões trezentos mil reais,) foi alterada conforme os critérios adicionais já citados para R\$ 16.649.285,51

A despesa realizada alcançou R\$ 15.330.368,15 (quinze milhões, trezentos e trinta mil, trezentos e sessenta e oito reais e quinze centavos) importância que se distribui da seguinte forma:

TÍTULOS	AUTORIZADAS	REALIZADAS	DIFERENÇA
DESPESAS CORRENTES			
Pessoal e Encargos Sociais.	9.588.397,80	9.360,467,39	227.930,41
Juros e Encargos da Dívida	52.320,00	50.359,85	1.960,15
Outras Despesas.....	5.765.634,49	5.023.542,13	742.092,36
DESPEZA DE CAPITAL			
Investimentos.....	923.827,22	580.810,65	343.016,57
Inversão Financeira	300,00	0,00	300,00
Amortização da Dívida.....	318.806,00	315.188,11	3.617,89
Reserva da Contingência	0,00	0,00	0,00
TOTAL.....	16.649.285,51	15.330.368,13	1.318.917,38

1.5 – CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as cifras seguintes:

DESPESE REALIZADA	15.330.368,13
Crédito ordinário.....	15.300.000,00
Créditos especiais.....	484.139,27
Créditos Suplementares.....	2.383.608,65
DESPESAS AUTORIZADA.....	16.649.285,51
DESPESAS A MENOR.....	1.318.917,38
RECEITA PREVISTA.....	15.300.00,00
(-) RECEITA ARRECADADA.....	15.327.005,12
RECEITA A MAIOR.....	27.005,12

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.....	1.144.507,38
RECEITAS REALIZADAS	
Orçamentárias.....	15.327.005,12
Transferências Financeiras.....	0,00
Extra-orçamentárias	3.677.075,42
Total:	19.004.080,54
DESPESAS REALIZADAS	
Orçamentária.....	14.359.626,26
Transferências Financeiras.....	995.451,65
Extra-orçamentárias	3.629.811,79
Total:	18.984.889,70
Diferença entre Receitas e Despesas Realizadas (31-12-2017):	1.163.698,22

O saldo acima confere com o constante do ativo disponível do balanço patrimonial, bem como a existência verificada em 31.12.17 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:		
Circulante.....	3.662.439,97	3.662.439,97
PASSIVO:		
Circulante.....	901.770,82	901.770,82
SUPERAVIT FINANCEIRO.....		2.760.669,15

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

ATIVO:		
Não Circulante.....	11.357.289,15	11.357.289,15
PASSIVO:		

Não Circulante	1.091.315,23	1.091.315,23
ATIVO PERMANENTE LÍQUIDO.....		10.265.973,92
Superávit Financeiro		2.760.669,15
Resultado Patrimonial do Exercício: ATIVO REAL LÍQUIDO.....		13.026.643,07

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.....	985.426,67
Exploração e venda de bens, serviços e direitos.....	58.299,35
Variações patrimoniais aumentativas financeiras.....	380.483,83
Transferências e delegações recebidas.....	16.833.999,75
Valoriz. Ganhos com ativos e desincorporação de passivos	670,66
Outras Variações patrimoniais Aumentativas.....	172.905,84
SOMA:	18.431.786,10

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

Pessoal e Encargos.....	8.763.635,68
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	297.142,61
Uso de Bens, serviços e consumo de capital fixo.....	3.642.583,09
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras.....	828.897,87
Transferências e delegações concedidas.....	3.481.503,93
(-)Desvalorização e perdas de ativos	72.231,86
Tributárias	289.405,35
Outras variações patrimoniais Diminutivas.....	68.357,42
SOMA:	17.443.757,81

RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO.....	988.028,29
---------------------------------------	------------

RECURSOS APLICADOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

MDE/FUNDEB

Conforme demonstrativo abaixo, foi gasto a MDE 27,74% da arrecadação de Impostos.

Receita Arrecadada	Valor Aplicado = Despesa Realizada		% de Aplicação
"A"	Educação+ Ensino Fundamental		"B" ÷ "A"
13.742.723,06	Total "B"	3.812.815,33	27,74%

Conforme demonstrativo abaixo, foi gasto com professores um percentual de 101,88% dos repasses do FUNDEB.

Receitas do FUNDEB	1.789.379,19
Juros da aplicação dos recursos do FUNDEB	10.495,35
Total:	1.799.874,54

Aplicação	Valor R\$	Percentual
Remuneração profissionais do magistério	1.464.034,06	81,34
Manutenção do Ensino Fundamental	369.738,57	20,54
Total a Maior	33.898,09	1,88

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

Conforme demonstrativo abaixo, foi gasto nas Ações e Serviços Públicos de Saúde 26,90 % da arrecadação de Impostos.

Receita Arrecadada	Valor Aplicado = Despesa Realizada		% de Aplicação
"A"	Despesa		"B" ÷ "A"
13.742.723,06	Total "B"	3.696.484,72	26,90%

RESPONSABILIDADES:

Exerceram o Cargo de Prefeito Municipal o Sr.Gardel Machado de Araújo e o Vice-Prefeito Gilmar Ferreira de Lemos conforme registros em ata abaixo relacionados:

Ata 15/05/2017 a 19/05/2017 Gilmar Ferreira de Lemos

Ata 12/08/2017 a 17/08/2017 Gilmar Ferreira de Lemos

CONSIDERAÇÕES FINAIS

Foram ressaltados neste relatório, os principais aspectos da gestão financeira e econômica do exercício de 2017, estando esta Prefeitura a inteira disposição para esclarecer qualquer dúvida que por ventura surja.

Tavares-RS, 22 de janeiro de 2018.

Gardel Machado de Araújo
Prefeito Municipal