



**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL  
MUNICÍPIO DE CAPÃO BONITO DO SUL**

**BALANÇO ANUAL GERAL  
DO ANO DE  
2015**

**ADMINISTRAÇÃO 2013/2016**

**CAPÃO BONITO DO SUL , 31 DE DEZEMBRO DE 2015.**



**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL**  
**MUNICÍPIO DE CAPÃO BONITO DO SUL**

**RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO DO PODER EXECUTIVO**

Conforme prevê o artigo 113 do Regimento Interno desta Egrégia Corte de Contas, e conforme a disposição da Resolução 1052/2015, encaminho o Relatório sobre a gestão das atividades públicas realizadas no Município de Capão Bonito do Sul, relativo ao exercício de 2015 no que se refere a Administração Direta.

**1. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA – RECEITA**

A Lei de Meios do Município de CAPÃO BONITO DO SUL -RS, para o exercício de 2015, estimou a receita e fixou a despesa em **R\$ 12.000.000,00** (Doze Milhões de Reais). O Município, no Exercício de 2015, teve a Receita Arrecadada de **R\$ 12.646.002,41** conforme especificação na tabela abaixo:

Especificação da Receita	Receita Prevista	Receita Realizada
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	13.324.504,27	14.352.411,38
Receita Tributária	416.000,00	591.229,94
Receita de Contribuições	16.879,91	0,00
Receita Patrimonial	20.000,00	76.502,44
Receita Agropecuária	2.000,00	0,00
Receita Industrial	3.000,00	0,00
Receita de Serviços	80.000,00	26.653,62
Transferências Correntes	12.769.579,05	13.274.141,17
Outras Receitas Correntes	17.045,31	383.884,21
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	578.308,00	504.508,50
Operações de Crédito	341.000,00	0,00
Alienação de Bens	35.000,00	7.800,00
Amortização de Empréstimos	0,00	0,00
Transferências de Capital	202.308,00	496.708,50
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00
<b>RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS</b>	0,00	0,00
(-) Outras Deduções	0,00	2.415,52
(-) Deduções de Receitas do Fundeb	1.902.812,27	2.208.501,95
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	12.000.000,00	12.646.002,41

*Handwritten signature or initials.*



**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL**  
**MUNICÍPIO DE CAPÃO BONITO DO SUL**

Como se pode verificar, na tabela acima, as Transferências Correntes representaram **87,54%** da Arrecadação Total do Município de CAPÃO BONITO DO SUL, RS, no Exercício de 2015.

Assim, constatou-se o seguinte: houve um superávit entre o valor estimado total e o efetivamente realizado da Receita, no valor de **R\$ 646.002,41**, correspondente a **5,38%**, arrecadado a maior que o previsto, logo, sabemos que, temos Receita de Transferências de Capital no valor de **R\$ 496.708,50**, e Alienação de Bens no valor de R\$ 7.800,00.

**2. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - DESPESA REALIZADA**

As Despesas do Município de CAPÃO BONITO DO SUL, RS, por Órgão ou Secretaria, no Exercício de 2015 atingiram os seguintes valores:

Órgão / Secretaria	Despesa	%
Gabinete do Prefeito Municipal	427.493,49	3,92%
Sec. Municipal de Adm. Planejamento e Finanças	2.012.906,30	18,45%
Sec. De Desenvolvimento Humano - Educação	3.098.079,29	28,40%
Sec. De Desenvolvimento Humano - Saúde e Assist.Social	2.847.905,70	26,11%
Sec. De Infra Estrutura	1.635.493,27	14,99%
Sec. De Agricultura	848.019,40	7,77%
Encargos Gerais	39.257,80	0,36%
<b>Total da Despesa</b>	<b>10.909.155,25</b>	<b>100%</b>

Analisando os valores supra-descritos, constatamos que o município teve uma receita efetivamente arrecadada de **R\$ 12.646.002,41**, e uma despesa realizada liquidada de **R\$ 10.909.155,25**, logo, a receita foi maior que a despesa liquidada no valor de **R\$ 1.736.847,16**, também foi calculado um **SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO DE 2014 DE R\$ 571.953,95**, sendo



**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL**  
**MUNICÍPIO DE CAPÃO BONITO DO SUL**

que, o valor do superávit financeiro do exercício de 2014 foi utilizado em créditos adicionais no exercício de 2015.

No confronto direto temos investimentos como despesa de capital na ordem de **R\$ 610.616,29** correspondente a **5,60%** da despesa, já a receita de capital comportou-se a ordem de **R\$ 504.508,50** correspondente a **3,93%** da receita total.

Verificamos ainda que ocorreram desembolsos na Secretaria de Desenvolvimento Humano, com gasto em educação fundamental, em **31,85%** do total da receita tributária e de transferência de acordo com a Emenda Constitucional nº 29.

ITEM	DESCRIÇÃO	VALOR EM R\$
01	Base Cálculo Constitucional da Receita Educação	12.000.650,27
02	Valor a ser Aplicado em Educação Fundamental	3.161.500,60
03	Total da Despesa Orcamentaria com Ed. Fund.	3.822.135,57
04	Percentual Aplicado em Educação	<b>31,85%</b>
05	Valor aplicado a maior em 2015	660.634,97

Das transferências recebidas do Fundeb mais rendimentos no exercício de 2015 obtivemos uma Receita de **R\$ 1.168.166,85** deste valor, as **despesas com professores em efetivo exercício** do magistério, mínimo de 60%(sessenta por cento) a ser aplicado, foi aplicado o valor de **R\$ 1.062.840,35**, ou seja, **90,98%** dos valores das transferências recebidas do Fundeb. Foram aplicados em **outras**



**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL**  
**MUNICÍPIO DE CAPÃO BONITO DO SUL**

**despesas correntes** o valor de **R\$ 67.129,27** , ou seja , **9,02%** das transferências recebidas do Fundeb.

A movimentação relativa as Receitas e Despesas com os recursos da Saúde – A.S.P.S., durante o Exercício de 2015, podemos observar nos dados da tabela a seguir:

<b>ITEM</b>	<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>VALOR EM R\$</b>
01	Base Cálculo Constitucional da Receita em Saúde	12.000.650,27
02	Valor a ser Aplicado em Saúde	1.896.900,36
03	Total da despesa orçamentária com saúde	2.153.231,05
04	Percentual aplicado em saúde	<b>17,94</b>
04	Valor aplicado a maior em 2015	256.330,69

Através dos dados acima relacionados, podemos observar que, no Exercício de 2015 houve o atendimento do percentual constitucional mínimo de aplicação em A.S.P.S.

As despesas com pessoal estão dentro dos limites legais , conforme o quadro abaixo:

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA		<b>12.977.218,36</b>
Total da despesa com pessoal nos últimos 12 meses	<b>6.054.451,07</b>	<b>46,65%</b>
Limite para emissão de alerta		48,60%
Limite Prudencial		51,30%
Limite Legal		54,00%



**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL**  
**MUNICÍPIO DE CAPÃO BONITO DO SUL**

**3. DA EXECUÇÃO FINANCEIRA**

Despesa Emendada	Despesa Liquidada	Despesa Paga
11.154.214,07	10.909.155,25	10.741.681,39

**DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31/12/2015**

Recurso	Restos Processados	Restos Não Processados	Saldo Financeiro	Saldo Financeiro (-) Restos
Livre	26.337,72	85.295,20	671.939,16	560.306,24
ASPS	20.416,77	28.963,39	80.084,62	30.704,46
MDE	0,00	0,00	50.629,48	50.629,48
Vinculados	120.719,37	154.681,43	487.116,38	211.715,58
Total	167.473,86	268.940,02	1.289.769,64	853.355,76

A posição dos Restos a Pagar processados e não processados, segue conforme relação abaixo.



**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL**  
**MUNICÍPIO DE CAPÃO BONITO DO SUL**

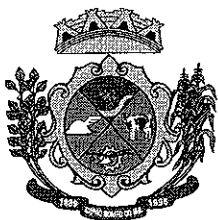
Descrição	Valor em R\$
Restos a Pagar <b>PROCESSADOS</b> em 01/01/2015	9.740,00
Restos a Pagar <b>NÃO PROCESSADOS</b> em 01/01/2015	366.835,26
<b>Total dos RESTOS A PAGAR EM 01/01/2015</b>	<b>376.575,26</b>
Restos a pagar <b>PROCESSADOS PAGOS</b> até 31/12/2015	9.740,00
Restos a pagar <b>NÃO PROCESSADOS PAGOS</b> até 31/12/2015	342.954,06
<b>Total de RESTOS A PAGAR PAGOS</b> até 31/12/2015	<b>352.694,06</b>
<b>Saldo de RESTOS PROCESSADOS A PAGAR EM 31/12/2015</b>	<b>0,00</b>
<b>Saldo de RESTOS NÃO PROCESSADOS A PAGAR EM 31/12/2015</b>	<b>23.881,20</b>
<b>Saldo inicial de Restos a Pagar PROC. EM 01/01/2016</b>	<b>167.473,86</b>
<b>Saldo inicial de Restos a Pagar NÃO PROC. EM 01/01/2016</b>	<b>268.940,02</b>
<b>Total do Saldo inicial de Restos a Pagar em 01/01/2016</b>	<b>436.413,88</b>

#### **4 - DIVIDA FUNDADA INTERNA**

O Município não possui Dívida Fundada, que compreende os compromissos de exigibilidade superior a doze meses.

#### **5 - CONSIDERAÇÕES FINAIS**

A execução financeira do Município de **CAPÃO BONITO DO SUL**, resultou o real cumprimento das metas fiscais onde os saldo financeiros em 31/12/2015, refletem **SUFICIÊNCIA FINANCEIRA**, sendo que, os compromissos assumidos e saldados durante a execução orçamentária e financeira, bem como a cobertura dos valores de restos a pagar como saldos no final do exercício terão cobertura financeira.



**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL**  
**MUNICÍPIO DE CAPÃO BONITO DO SUL**

Por fim, destacamos que todas as ações desenvolvidas estão retratadas nas demonstrações contábeis e orçamentárias e os aspectos mais relevantes da execução orçamentária encontram-se apresentadas nesta exposição circunstanciada.

Todavia colocamo-nos à disposição para quaisquer esclarecimentos e apresentação de documentos que se façam necessários como cumprimento do mandamento constitucional de prestar contas.

**CAPÃO BONITO DO SUL , 03 de FEVEREIRO de 2016.**

*Daniilo B. da Costa*

**DANILO BARRETO DA COSTA**

**PREFEITO MUNICIPAL**