



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

**BALANÇO ANUAL GERAL
DO ANO DE
2016**

ADMINISTRAÇÃO 2013/2016

CAPÃO BONITO DO SUL , 31 DE DEZEMBRO DE 2016.



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 2016 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 2016, estimou a receita e fixou a despesa em **R\$ 13.100.000,00** (Treze milhões e cem mil reais). O Município, no Exercício de 2016, teve a Receita Arrecadada de **R\$ 14.842.524,77** conforme especificação na tabela abaixo:

Especificação da Receita	Receita Prevista	Receita Realizada
RECEITAS CORRENTES	14.407.624,36	16.947.891,75
Receita Tributária	416.000,00	1.017.177,46
Receita de Contribuições	1.064.000,00	0,00
Receita Patrimonial	56.000,00	221.011,63
Receita Agropecuária	2.000,00	0,00
Receita Industrial	3.000,00	0,00
Receita de Serviços	80.000,00	73.209,76
Transferências Correntes	12.769.579,05	15.088.742,68
Outras Receitas Correntes	17.045,31	547.750,22
RECEITAS DE CAPITAL	583.308,00	377.587,85
Operações de Crédito	341.000,00	0,00
Alienação de Bens	35.000,00	87,85
Amortização de Empréstimos	5.000,00	0,00
Transferências de Capital	202.308,00	377.500,00
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00
RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00
(-) Outras Deduções	0,00	984,19
(-) Deduções de Receitas do Fundeb	1.890.932,36	2.481.970,64
TOTAL DAS RECEITAS	13.100.000,00	14.842.524,77

506



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

Como se pode verificar, na tabela acima, as Transferências Correntes representaram **84,93%** da Arrecadação Total do Município de CAPÃO BONITO DO SUL, RS, no Exercício de 2016.

Assim, constatou-se o seguinte: houve um superávit entre o valor estimado total e o efetivamente realizado da Receita, no valor de **R\$ 1.742.524,77**, correspondente a **13,31%**, arrecadado a maior que o previsto, logo, sabemos que, temos Receita de Transferências de Capital no valor de **R\$ 377.500,00**, e Alienação de Bens no valor de **R\$ 87,85**.

2. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - DESPESA REALIZADA

As Despesas do Município de CAPÃO BONITO DO SUL, RS, por Órgão ou Secretaria, no Exercício de 2016 atingiram os seguintes valores:

Órgão / Secretaria	Despesa Liquidada	%
Gabinete do Prefeito Municipal	435.315,58	3,64%
Sec. Municipal de Adm. Planejamento e Finanças	1.801.239,58	15,06%
Sec. De Desenvolvimento Humano - Educação	3.393.831,40	28,37%
Sec. De Desenvolvimento Humano - Saúde e Assist.Social	3.262.603,77	27,27%
Sec. De Infra Estrutura	2.089.722,30	17,47%
Sec. De Agricultura	942.557,49	7,88%
Encargos Gerais	38.024,74	0,32%
Total da Despesa	11.963.294,86	100%

Analisando os valores supra-descritos, constatamos que o município teve uma receita efetivamente arrecadada de **R\$ 14.842.524,77**, e uma despesa realizada liquidada de **R\$ 11.963.294,86**, logo, a receita foi maior que a despesa liquidada no valor de **R\$ 2.879.229,91**, resultando em um **SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO DE 2016 DE R\$ 2.874.518,98**. Também verificamos que o superávit financeiro de 2015 foram utilizados em créditos adicionais no ano de 2016.

No confronto direto temos investimentos como despesa de capital na ordem de **R\$ 710.293,23** correspondente a **5,93%** da despesa, já a



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

receita de capital comportou-se a ordem de **R\$ 377.587,85** correspondente a **2,54%** da receita total.

Verificamos ainda que ocorreram desembolsos na Secretaria de Educação, Cultura, Esporte e Turismo, em educação infantil e fundamental de **29,71%** 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	14.003.845,02
02	Valor a ser aplicado em educação infantil e fundamental	3.500.961,25
03	Total da despesa orçamentaria com Ed. fundamental e infantil	4.161.109,56
04	Percentual aplicado em educação	29,71%
05	Valor aplicado a maior em 2016	660.148,31

Das transferências recebidas do Fundeb mais rendimentos no exercício de 2016 obtivemos uma Receita de **R\$ 1.347.433,74** 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\$ 1.002.701,14**, ou seja, **73,32%** dos valores das transferências recebidas do Fundeb. Foram aplicados em **outras despesas correntes** o valor de **R\$ 310.367,38** , ou seja , **26,68%** das despesas pagas com o recurso do FUNDEB.



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

A movimentação relativa as Receitas e Despesas com os recursos da Saúde – A.S.P.S., durante o Exercício de 2016, podemos observar nos dados da tabela a seguir:

ITEM	DESCRIÇÃO	VALOR EM R\$
01	Base cálculo constitucional da receita em saúde	14.003.845,02
02	Valor a ser aplicado em saúde	2.100.576,75
03	Total da despesa orçamentária com saúde	2.584.518,83
04	Percentual aplicado em saúde	18,46
04	Valor aplicado a maior em 2016	483.942,07

Através dos dados acima relacionados, podemos observar que, no Exercício de 2016 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		14.895.534,42
Total da despesa com pessoal nos últimos 12 meses	6.149.748,18	41,29%
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
12.125.297,83	11.963.294,86	11.960.371,31

DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31/12/2016

Recurso	Saldo Inicial	Resto a Pagar	Saldo Financeiro em 31/12/2016
Livre	2.190.779,67	32.444,22	2.158.335,45
MDE	148.993,27	115.608,83	33.384,44
ASPS	61.786,27	14.449,01	47.337,26
Vinculado	775.256,69	71.109,66	704.147,03
Total ----->	3.176.815,90	233.611,72	2.943.204,18

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

Descrição	Valor em R\$
Restos a Pagar PROCESSADOS em 01/01/2016	167.473,86
Restos a Pagar NÃO PROCESSADOS em 01/01/2016	268.940,02
Total dos RESTOS A PAGAR EM 01/01/2016	436.413,88
Restos a pagar PROCESSADOS PAGOS até 31/12/2016	167.148,73
Restos a pagar NÃO PROCESSADOS PAGOS até 31/12/2016	172.516,47
Total de RESTOS A PAGAR PAGOS até 31/12/2016	339.665,20
Saldo de RESTOS PROCESSADOS A PAGAR EM 31/12/2016	0,00
Saldo de RESTOS NÃO PROC. A PAGAR EM 31/12/2016	68.685,20
Total de RESTOS A PAGAR EM 31/12/2016	68.685,20

Restos a Pagar PROCESSADOS Inscritos em 01/01/2017	2.923,55
Restos a Pagar NÃO PROCESSADOS Inscritos em 01/01/2017	162.002,97
Total dos RESTOS A PAGAR Inscritos + saldo 2016 EM 01/01/2017	233.611,72

JOB



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

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 31/12/2016, 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.

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 , 20 de JANEIRO de 2017.

Daniilo B. da Costa

DANILO BARRETO DA COSTA

PREFEITO MUNICIPAL