



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

**BALANÇO ANUAL GERAL**  
**DO ANO DE**  
**2012**

ADMINISTRAÇÃO 2009/2012

**CAPÃO BONITO DO SUL – RS, 31 DE DEZEMBRO DE 2012.**



**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, encaminho o Relatório sobre a gestão das atividades públicas realizadas no Município de Capão Bonito do Sul, relativo ao exercício de 2012 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 2012, estimou a receita e fixou a despesa em **R\$ 8.000.000,00** (Oito Milhões de Reais). O Município, no Exercício de 2012, teve a Receita Arrecadada de **R\$ 9.833.745,94** conforme especificação na tabela abaixo:

<b>Especificação da Receita</b>	<b>Receita Prevista</b>	<b>Receita Realizada</b>
<b>RECEITAS CORRENTES</b>		
Receita Tributária	590.877,86	681.887,10
Receita de Contribuições	5.000,00	0,00
Receita Patrimonial	25.000,00	79.405,54
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	23.000,00	12.606,44
Transferências Correntes	8.794.992,24	10.044.052,85
Outras Receitas Correntes	35.095,67	14.700,67
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>		
Operações de Crédito	0,00	0,00
Alienação de Bens	55.000,00	157.000,00
Amortização de Emprest.	0,00	0,00
Transferência de Capital	0,00	539,475,85
Outras Receitas Capital	0,00	0,00
(-) Deduções do Fundeb	1.528.965,77	1.692.983,41
(-) Ded. Dev. Receita	0,00	0,00
(-) Ded. Rec. Não Tributária	0,00	2.399,10
<b>TOTAL</b>	<b>7.500.000,00</b>	<b>9.833.745,94</b>



## **ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL**

### **MUNICÍPIO DE CAPÃO BONITO DO SUL**

Como se pode verificar, na tabela acima, as Transferências Correntes representaram **84,90%** da Arrecadação Total do Município de CAPÃO BONITO DO SUL, RS, no Exercício de 2012.

Assim, constatou-se o seguinte: houve um acréscimo entre o valor estimado total e o efetivamente realizado da Receita, no valor de **R\$ 1.833.745,94**, correspondente a **22,92%**, logo, sabemos que, do valor acrescido na receita, temos uma Receita de Transferências de Capital no valor de **R\$ 539.475,85**

#### **2. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - DESPESA REALIZADA**

As Despesas do Município de CAPÃO BONITO DO SUL, RS, por Órgão ou Secretaria, no Exercício de 2012 atingiram os seguintes valores:

Órgão / Secretaria	Despesa	%
Camara Municipal de Vereadores	579.275,76	5,92%
Gabinete do Prefeito Municipal	376.891,40	3,85%
Sec. Municipal de Adm. Planejamento e Finanças	1.832.562,76	18,71%
Sec. De Desenvolvimento Humano - Educação	2.573.128,96	26,28%
Sec. De Desenvolvimento Humano - Saúde	1.744.001,59	17,81%
Sec. De Desenvolvimento Humano - Assist. Social	203.673,77	2,08%
Sec. De Infra Estrutura - Agricultura	138.204,10	1,41%
Sec. De Infra Estrutura - Obras	2.344.736,62	23,94%
Encargos Gerais	0,00	0,00%
<b>Total da Despesa</b>	<b>9.792.474,96</b>	<b>100%</b>

Analisando os valores supra-descritos, constatamos que o município teve uma receita efetivamente arrecadada, maior que a despesa realizada, no valor de **R\$ 41.270,98**, e um **SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO DE 2011 DE R\$ 1.116.082,46**, sendo que, o valor do superávit financeiro do exercício de 2011 foi utilizado em créditos adicionais no exercício de 2012.

No confronto direto temos investimentos como despesa de capital na ordem de **R\$ 1.810.413,93** correspondente a **18,49%** da despesa, já a receita de capital comportou-se a ordem de **R\$ 696.475,85** correspondente a **7,08%** da receita total.

Verificamos ainda que ocorreram desembolsos na Secretaria de Desenvolvimento Humano, com gasto em ensino fundamental, em **30,65%** 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	9.384.158,77



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

<b>ITEM</b>	<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>VALOR EM R\$</b>
02	Valor a ser Aplicado em Educação Fundamental	2.346.039,69
03	Total da Despesa Orcamentaria com Ed. Fund.	2.876.121,94
04	Percentual Aplicado em Educação	<b>30,65%</b>
05	Valor aplicado a maior em 2012	530.082,25

Das transferências recebidas do Fundeb no Exercício de 2012 obtivemos uma Receita de **R\$ 775.994,09** 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\$ 714.807,34**, ou seja, **92,12%**.

A Despesa Total em Fundeb, no Exercício de 2012 foi no valor de **R\$ 823.332,73**

A movimentação relativa as Receitas e Despesas com os recursos da Saúde – A.S.P.S., durante o Exercício de 2012, 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	9.151.978,39
02	Valor a ser Aplicado em Saúde	1.372.796,76
03	Total da Despesa Orçamentária com Saúde	1.743.935,20
04	Percentual Aplicado em Saúde	<b>19,06</b>
05	Valor aplicado a maior em 2012	371.138,44

Através dos dados acima relacionados, podemos observar que, no Exercício de 2012 houve o atendimento do percentual constitucional mínimo de aplicação em A.S.P.S. Verifica-se que houve um desembolso de **19,06%** sobre a base de cálculo constitucional.



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

**3. DA EXECUÇÃO FINANCEIRA**

<b>Despesa Empenhada</b>	<b>Despesa Liquidada</b>	<b>Despesa Paga</b>
10.036.569,32	9.797.985,81	9.792.474,96

**Resumo das disponibilidades financeiras em 31/12/2012**

<b>Recurso</b>	<b>Saldo Financeiro</b>	<b>Restos a Pagar</b>	<b>Saldo Financeiro Atualizado</b>
Livre	338.631,76	68.301,49	270.330,27
ASPS - Saúde	43.880,51	37.523,42	6.357,09
MDE - Educação	164.477,76	22.332,73	142.145,03
Vinculados	485.012,60	142.029,54	342.983,06
Total ----->	1.032.002,63	270.187,18	761.815,45

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

<b>Descrição</b>	<b>Valor em R\$</b>
Restos a Pagar <b>PROCESSADOS</b> em 01/01/2012	8.858,63
Restos a Pagar <b>NÃO PROCESSADOS</b> em 01/01/2012	543.832,12
<b>Total dos RESTOS A PAGAR EM 01/01/2012</b>	<b>552.690,75</b>
Restos a pagar <b>PROCESSADOS PAGOS</b> até 31/12/2012	8.858,63
Restos a pagar <b>NÃO PROCESSADOS PAGOS</b> até 31/12/2012	517.739,30
<b>Total de RESTOS A PAGAR PAGOS</b> até 31/08/2012	<b>526.597,93</b>
<b>Saldo de RESTOS PROCESSADOS A PAGAR EM 31/12/2012</b>	<b>0,00</b>
<b>Saldo de RESTOS NÃO PROCESSADOS A PAGAR EM 31/12/2012</b>	<b>26.092,82</b>
<b>Saldo inicial de Restos a Pagar PROC. EM 01/01/2013</b>	<b>5.510,85</b>
<b>Saldo inicial de Restos a Pagar NÃO PROC. EM 01/01/2013</b>	<b>264.676,33</b>
<b>Total de Restos a Pagar transferidos para 2013</b>	<b>270.187,18</b>



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

**4 – CONSIDERAÇÕES FINAIS**

A execução financeira do Município de **CAPÃO BONITO DO SUL**, resultou o real cumprimento das metas fiscais onde os saldo financeiros em 31.12.2012, refletem SUFICIÊNCIA FINANCEIRA, dos 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.

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 , 31 de JANEIRO de 2013.**

**DANILO BARRETO DA COSTA**  
**Prefeito Municipal.**