



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

BALANÇO ANUAL GERAL
DO ANO DE
2013

ADMINISTRAÇÃO 2013/2016

CAPÃO BONITO DO SUL , 31 DE DEZEMBRO DE 2013.



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 2013 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 2013, estimou a receita e fixou a despesa em **R\$ 10.000.000,00** (Dez Milhões de Reais). O Município, no Exercício de 2013, teve a Receita Arrecadada de **R\$ 10.810.991,82** conforme especificação na tabela abaixo:

Especificação da Receita	Receita Prevista	Receita Realizada
RECEITAS CORRENTES	11.969.405,77	12.462.997,49
Receita Tributária	588.877,86	804.832,07
Receita de Contribuições	5.000,00	0,00
Receita Patrimonial	25.000,00	57.101,82
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	23.000,00	63.092,73
Transferências Correntes	11.297.192,24	11.314.022,20
Outras Receitas Correntes	30.335,67	223.948,67
RECEITAS DE CAPITAL	60.000,00	266.749,06
Operações de Crédito	0,00	0,00
Alienação de Bens	50.000,00	0,00
Amortização de Empréstimos	0,00	0,00
Transferências de Capital	10.000,00	266.749,06
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00
(-) Deduções de Receitas de Serviços	0,00	2.630,00
(-) Deduções de Receitas do Fundeb	2.029.405,77	1.916.124,73
TOTAL DAS RECEITAS	10.000.000,00	10.810.991,82

Como se pode verificar, na tabela acima, as Transferências Correntes representaram **86,93%** da Arrecadação Total do Município de CAPÃO BONITO DO SUL, RS, no Exercício de 2013.

Assim, constatou-se o seguinte: houve um acréscimo entre o valor estimado total e o efetivamente realizado da Receita, no valor de **R\$ 810.991,82**, correspondente a **8,10%**, logo, sabemos que, do valor acrescido na receita, temos uma Receita de Transferências de Capital no valor de **R\$ 266.749,06**



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

2. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - DESPESA REALIZADA

As Despesas do Município de CAPÃO BONITO DO SUL, RS, por Órgão ou Secretaria, no Exercício de 2013 atingiram os seguintes valores:

Órgão / Secretaria	Despesa	%
Gabinete do Prefeito Municipal	402.153,05	4,03%
Sec. Municipal de Adm. Planejamento e Finanças	2.247.882,03	22,52%
Sec. De Desenvolvimento Humano - Educação	2.804.049,64	28,10%
Sec. De Desenvolvimento Humano - Saúde	1.905.951,72	19,10%
Sec. De Desenvolvimento Humano - Assist. Social	268.422,94	2,69%
Sec. De Infra Estrutura e Agricultura	2.338.687,07	23,43%
Encargos Gerais	12.618,59	0,13%
Total da Despesa	9.979.765,04	100%

Analisando os valores supra-descritos, constatamos que o município teve uma receita efetivamente arrecadada de **R\$ 10.810.991,82**, e uma despesa realizada de **R\$ 9.979.765,04**, logo, a receita foi maior que a despesa no valor de **R\$ 831.226,78**, também foi calculado um **SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO DE 2012 DE R\$ 1.032.002,63**, sendo que, o valor do superávit financeiro do exercício de 2012 foi utilizado em créditos adicionais no exercício de 2013.

No confronto direto temos investimentos como despesa de capital na ordem de **R\$ 1.045.319,88** correspondente a **10,47%** da despesa, já a receita de capital comportou-se a ordem de **R\$ 266.749,06** correspondente a **2,47%** da receita total.

Verificamos ainda que ocorreram desembolsos na Secretaria de Desenvolvimento Humano, com gasto em ensino fundamental, em **31,13%** 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	10.639.496,35
02	Valor a ser Aplicado em Educação Fundamental	2.659.874,08
03	Total da Despesa Orcamentaria com Ed. Fund.	3.312.373,36
04	Percentual Aplicado em Educação	31,13%
05	Valor aplicado a maior em 2013	652.499,28

Das transferências recebidas do Fundeb no Exercício de 2013 obtivemos uma Receita de **R\$ 818.365,84** 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\$ 824.759,64**, ou seja, foram aplicados **100% dos valores**



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

valores das transferências recebidas do Fundeb , mais R\$ 6.393,80 de recursos livres.

A movimentação relativa as Receitas e Despesas com os recursos da Saúde – A.S.P.S., durante o Exercício de 2013, podemos observar nos dados da tabela a seguir:

ITEM	DESCRIÇÃO	VALOR EM R\$
01	Base Cálculo Constitucional da Receita em Saúde	10.390.077,11
02	Valor a ser Aplicado em Saúde	1.558.511,56
03	Total da Despesa Orçamentária com Saúde	1.822.238,59
04	Percentual Aplicado em Saúde	17,54
05	Valor aplicado a maior em 2013	263.727,03

Através dos dados acima relacionados, podemos observar que, no Exercício de 2013 houve o atendimento do percentual constitucional mínimo de aplicação em A.S.P.S. Verifica-se que houve um desembolso de **17,54%** sobre a base de cálculo constitucional.

3. DA EXECUÇÃO FINANCEIRA

Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga
10.234.190,53	9.979.765,04	9.979.765,04

Resumo das disponibilidades financeiras em 31/12/2013

Recurso	Saldo Financeiro	Restos a Pagar	Saldo Financeiro Atualizado
Livre	248.425,23	88.537,17	159.888,06
ASPS - Saúde	120.654,32	13.266,83	107.387,49
MDE - Educação	16.408,65	12.019,37	4.389,28
Vinculados	602.061,02	140.602,12	461.458,90
Total ----->	987.549,22	254.425,49	733.123,73

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 PROCESSADOS em 01/01/2013	5.510,85
Restos a Pagar NÃO PROCESSADOS em 01/01/2013	194.720,09
Total dos RESTOS A PAGAR EM 01/01/2013	200.230,94
Restos a pagar PROCESSADOS PAGOS até 31/12/2013	5.510,85
Restos a pagar NÃO PROCESSADOS PAGOS até 31/12/2013	194.720,09
Total de RESTOS A PAGAR PAGOS até 31/12/2013	200.230,94
Saldo de RESTOS PROCESSADOS A PAGAR EM 31/12/2013	0,00
Saldo de RESTOS NÃO PROCESSADOS A PAGAR EM 31/12/2013	0,00
Saldo inicial de Restos a Pagar PROC. EM 01/01/2014	0,00
Saldo inicial de Restos a Pagar NÃO PROC. EM 01/01/2014	254.425,49
Total do Saldo inicial de Restos a Pagar em 01/01/2014	254.425,49

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 31/12/2013, 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 , 13 de FEVEREIRO de 2014.

DANILO BARRETO DA COSTA
Prefeito Municipal.