

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

**BALANÇO ANUAL GERAL
DO ANO DE
2018**

ADMINISTRAÇÃO 2017/2020

CAPÃO BONITO DO SUL , 29 DE JANEIRO DE 2019.



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 2018 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 2018, estimou a receita e fixou a despesa em **R\$ 13.920.001,00** (Poder Executivo sem o RPPS). O Município, no Exercício de 2018, teve a Receita Arrecadada de **R\$ 17.189.087,40** conforme especificação na tabela abaixo:

Especificação da Receita	Receita Prevista	Receita Realizada
RECEITAS CORRENTES	16.334.001,00	18.633.966,85
Receita Tributária	705.500,00	1.166.944,16
Receita de Contribuições	0,00	0,00
Receita Patrimonial	190.000,00	50.468,67
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	87.500,00	142.715,93
Transferências Correntes	15.218.900,00	17.200.924,25
Outras Receitas Correntes	132.101,00	72.913,84
RECEITAS DE CAPITAL	130.000,00	1.354.564,93
Operações de Crédito	0,00	0,00
Alienação de Bens	30.000,00	182.500,00
Amortização de Empréstimos	0,00	0,00
Transferências de Capital	100.000,00	1.172.064,93
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00
DEDUÇÕES DA RECEITA	2.544.000,00	2.799.444,38
(-) Outras Deduções	0,00	5.940,00
(-) Deduções de Receitas do Fundeb	2.544.000,00	2.793.504,38
TOTAL DAS RECEITAS	13.920.001,00	17.189.087,40

Como se pode verificar, na tabela acima, as Transferências Correntes menos as deduções foram de R\$ 14.407.419,87 e



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

representaram **83,83%** da Arrecadação Total do Município de CAPÃO BONITO DO SUL, RS, no Exercício de 2018.

Assim, constatou-se o seguinte: houve um superávit entre o valor estimado total e o efetivamente realizado da Receita do poder Executivo sem o RPPS , no valor de **R\$ 3.269.086,40**, correspondente a **23,48%**, arrecadado a maior que o previsto, logo, sabemos que, no período não ocorreram receitas de capital de transferência de convênios no valor de **R\$ 1.172.064,93** , e a Alienação de Bens foi de **R\$ 182.500,00**.

2. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - DESPESA REALIZADA

As Despesas do Município de CAPÃO BONITO DO SUL, RS, por Órgão ou Secretaria, no Exercício de 2018 atingiram os seguintes valores:

Órgão / Secretaria	Despesa Liquidada	%
Gabinete do Prefeito Municipal	713.033,44	4,35%
Sec. Municipal de Adm. Planejamento e Finanças	2.165.639,53	13,21%
Sec. De Desenvolvimento Humano - Educação	4.457.893,46	27,20%
Sec. De Desenvolvimento Humano - Saúde e Assist.Social	4.495.099,00	27,42%
Sec. De Infra Estrutura	3.347.107,79	20,42%
Sec. De Agricultura	1.212.229,23	7,40%
Encargos Gerais	0,00	0,00%
Total da Despesa	16.391.002,45	100%

Analisando os valores supra-descritos, constatamos que o município teve uma receita efetivamente arrecadada de **R\$ 17.189.087,40**, e uma despesa realizada liquidada de **R\$ 16.391.002,45**, logo , a receita foi maior que a despesa liquidada no valor de **R\$ 798.084,95** , resultando em um **SUPERÁVIT FINANCEIRO NO EXERCÍCIO DE 2018 DE R\$ 2.747.889,06**. Também verificamos que o superávit financeiro de 2017 foram utilizados em créditos adicionais no ano de 2018.

No confronto direto temos investimentos como despesa de capital na ordem de **R\$ 2.579.750,14** correspondente a **15,74%** da despesa



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

liquidada, já a receita de capital comportou-se a ordem de **R\$ 1.354.561,93** de alienação de ativos correspondente a **7,88%** da receita total, isso significa que os investimentos foram todos com recursos próprios.

Verificamos ainda que ocorreram desembolsos na Secretaria de Educação, Cultura, Esporte e Turismo, em educação infantil e fundamental de **31,18%** 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	15.457.095,25
02	Valor a ser aplicado em educação infantil e fundamental	3.864.273,81
03	Total da despesa orçamentaria com Ed. fundamental e infantil	4.820.106,07
04	Percentual aplicado em educação	31,18%
05	Valor aplicado a maior em 2018	955.832,26

Das transferências recebidas do Fundeb mais rendimentos no exercício de 2018 obtivemos uma Receita de **R\$ 1.613.352,24** 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\$ 1.296.713,19**, ou seja, **80,37%** dos valores das transferências recebidas do Fundeb. Foram aplicados em **outras despesas correntes e de capital** o valor de **R\$ 242.654,41** , ou seja , **19,63%** 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 2018, podemos observar nos dados da tabela a seguir:

ITEM	DESCRIÇÃO	VALOR EM R\$
01	Base cálculo constitucional da receita em saúde	15.457.095,25
02	Valor a ser aplicado em saúde	2.318.564,29
03	Total da despesa orçamentária com saúde	2.630.666,81
04	Percentual aplicado em saúde	17,02
04	Valor aplicado a maior em 2018	312.102,52

Através dos dados acima relacionados, podemos observar que, no Exercício de 2018 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		16.614.178,38
Total da despesa com pessoal nos últimos 12 meses	7.179.784,13	43,21%
Limite para emissão de alerta		48,60%
Limite Prudencial		51,30%
Limite Legal		54,00%

R.



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

3. DA EXECUÇÃO FINANCEIRA

Despesa Emendada	Despesa Liquidada	Despesa Paga
16.950.616,11	16.391.002,45	16.375.659,20

DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31/12/2018

RECURSO	SALDO INICIAL	RESTO A PAGAR	DESPESA EXTRA	DISPONIBILIDADE 31/12/2018
Livre	999.236,04	110.630,11	20.659,68	867.946,25
MDE	62.521,38	0,00		62.521,38
ASPS	94.027,21	23.982,22		70.044,99
Fundeb	73.984,64	0,00		73.984,64
Vinculados	1.519.231,81	504.457,57		1.014.774,24
Total	2.749.001,08	615.087,68	20.659,68	2.089.271,50

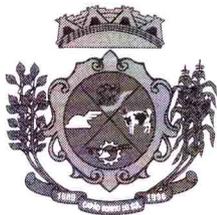
A posição dos Restos a Pagar processados e não processados, segue conforme relação abaixo.

Descrição	Valor em R\$
Restos a Pagar PROCESSADOS em 01/01/2019	14.777,97
Restos a Pagar NÃO PROCESSADOS em 01/01/2019	600.309,71
Total dos RESTOS A PAGAR EM 01/01/2019	615.087,68

4 - DÍVIDA FUNDADA INTERNA

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

0-



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

5 – CONSIDERAÇÕES FINAIS

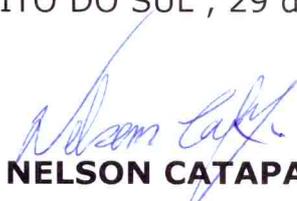
A execução financeira do Município de **CAPÃO BONITO DO SUL**, resultou o real cumprimento das metas fiscais onde os saldo financeiros em 31/12/2018, refletem **SUFICIÊNCIA FINANCEIRA**, sendo que, os compromissos assumidos e saldados durante a execução orçamentária e financeira, bem como a cobertura 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 , 29 de JANEIRO de 2019.

Nelson Catapan
Vice-Prefeito
Capão Bonito do Sul-RS



NELSON CATAPAN

PREFEITO MUNICIPAL EM EXERCÍCIO