

**Ofício DF/028/13**

**Assunto:** Prestação de Contas 2012.

Ribeirão Grande, 28 de março de 2013.

Exmo. Senhor Presidente,

Temos a honra de encaminhar a Vossa Excelência, para que seja submetida à apreciação dessa Egrégia Casa de Leis, a Prestação de Contas desta Prefeitura Municipal, relativa ao exercício de 2.012, elaborada em conformidade com as Instruções nº 02/2008 do TCESP.

O presente relatório, que analisa os principais aspectos da gestão econômico-financeira desta Prefeitura, vai acompanhado dos seguintes documentos:

- 1 - relatório de atividades desenvolvidas e dados estatísticos;
- 2 - certidão com os nomes dos responsáveis pelo controle interno, tesouraria, almoxarifado, patrimônio, Conselho da Saúde, Conselho da Educação, Pregoeiro, COPEL, fundos especiais e pelas áreas da Saúde, Educação, Compras, Finanças, Recursos Humanos, Assessoria Jurídica, Contabilidade, (Departamento ou Coordenadoria Municipal), com os respectivos períodos de gestão, afastamentos e substituições;
- 3 - cópia da lei de fixação dos subsídios e eventuais alterações, bem como folhas de pagamentos mensais do Prefeito e Vice-Prefeito;
- 4 - balanço orçamentário individual e consolidado;
- 5 - balanço financeiro individual e consolidado;
- 6 - demonstração das variações patrimoniais, individual e consolidado;
- 7 - balanço patrimonial individual e consolidado;
- 8 - cópia do balanço patrimonial do exercício anterior individual e consolidado;
- 9 - cópia do boletim de caixa e bancos de 31 (trinta e um) de dezembro.
- 10 - certidão expedida pelo Conselho Regional de Contabilidade - CRC, comprovando a habilitação profissional do responsável pelos balanços e demonstrações contábeis;
- 11 - relação das receitas recebidas por destinação de recursos;
- 12 - relação das licitações realizadas, separadas por modalidade
- 13 - relação das despesas efetuadas com dispensa ou inexigibilidade de licitação, nos casos enquadrados na exigência de ratificação do ato prevista no artigo 26 da Lei Federal nº 8.666/93 e suas alterações;
- 14 - relação de contratos realizados;
- 15 - declaração negativa quanto à relação dos contratos de concessão e permissão de serviços públicos, firmados ou em vigor no exercício em exame;
- 16 - declaração negativa quanto à relação dos contratos de programa firmados no exercício com consórcio público, no âmbito da gestão associada de serviços públicos;
- 17 - declaração quanto à existência de programa em vigor no exercício, firmados com entes federativos por força de convênios de cooperação, no âmbito da gestão associada de serviços públicos;
- 18 - analíticos de todos os repasses financeiros ao Terceiro Setor efetuados no exercício;
- 19- declaração negativa quanto à relação de obras de arte e objetos históricos adquiridos no período;
- 20 - Relação de ofícios requisitórios de pequeno valor pagos em 2012;
- 21 - relação de Precatórios pagos em 2012, que constaram do orçamento;
- 22 - declaração negativa quanto à relação das ações negociadas (aquisição e venda), contendo: empresa; tipo; quantidade e valor e as instituições envolvidas na operação;
- 23 - declaração negativa quanto à declaração sobre a existência de fundos especiais e participação em sociedades de economia mista, empresas públicas, fundações (instituídas ou mantidas pelo Poder Público), autarquias, consórcios entre municípios ou entidades municipais;
- 24 - Declaração atestando que não houve alteração na norma instituidora do Plano de Carreira e Remuneração do Magistério.
- 25 - Declaração que não houve alteração no termo de convênio e respectiva lei autorizadora da municipalização do ensino.

- 26 – Declaração que não houve alteração na lei municipal que regulamenta a realização de despesas sob o regime de adiantamento.
- 27 – Declaração que não houve alteração na Lei de criação do Fundo Municipal de Saúde.
- 28 – Declaração que não houve alteração na lei de criação do Conselho Municipal de Saúde.
- 29 - cópia do protocolo de entrega gerado pelo Sistema de Informações sobre Orçamentos Públicos – SIOPS, atestando o envio do relatório ao Ministério da Saúde, bem como a carta dirigida ao Conselho Municipal de Saúde devidamente vista pelos seus membros;
- 30 - declaração negativa quanto à cópia dos demonstrativos enviados pelos consórcios públicos com as informações das despesas realizadas com os recursos entregues em virtude dos contratos de rateio;
- 31 - declaração negativa quanto à declaração de ocorrência de alteração ou extinção de contrato de consórcio público e/ou convênio de cooperação;
- 32 - declaração negativa quanto a cópias do ato formal de comunicação e da lei embasadora no caso de o Município ter se retirado de consórcio público do qual fazia parte.
- 33 - declaração negativa quanto a plano diretor atualizado;
- 34 – Planilha SIAP.

Os resultados constantes dos documentos relacionados, com suas peças analíticas complementares, objetivam oferecer condições para uma ampla visão de situação econômico-financeira, que, de modo geral, reflete toda a ação administrativa desta Prefeitura.

A execução orçamentária foi realizada em consonância com os dispositivos da Lei 4.320, de 17 de março de 1964, "Que estatui normas gerais de direito financeiro para elaboração e controle dos Orçamentos e Balanços da União, Estados, Municípios e do Distrito Federal, conforme pode ser observado nas peças contábeis que acompanham a presente Prestação de Contas".

Assim sendo, passamos à análise do Balanço Geral do exercício de 2012, em seus aspectos, Orçamentário, Financeiro, Econômico e Patrimonial.

## **I – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

A Lei Municipal nº 1059 de 30/11/2011, que aprovou o Orçamento para o exercício que se examina, estimou a Receita e fixou a Despesa no valor de R\$ 25.000.000,00 (vinte e cinco milhões de reais), nas 7 fontes: Prefeitura, Fundeb, Fundo Municipal de Saúde, Fundo Municipal de Assistência Social, Fundo Municipal de Habitação e Int. Social – FMHIS, Câmara Municipal e Seprem.

### **1. RECEITA**

#### **Execução Orçamentária**

A receita orçamentária bruta efetivamente arrecadada foi de R\$ 29.585.509,90 (vinte e nove milhões, quinhentos e oitenta e cinco mil, quinhentos e nove reais e noventa centavos), porém com os cancelamentos e deduções do FUNDEB no valor de R\$ 2.939.487,40 (dois milhões, novecentos e trinta e nove mil, quatrocentos e oitenta e sete reais e quarenta centavos), resultou uma receita líquida de R\$ 26.646.022,50 (vinte e seis milhões, seiscentos e quarenta e seis mil, vinte e dois reais e cinquenta centavos).

Verificou-se, pois uma arrecadação a maior de R\$ 1.646.022,50 (um milhão, seiscentos e quarenta e seis mil, vinte e dois reais e cinquenta centavos), da receita líquida com a estimada, motivado pelo superávit de arrecadação, tanto na esfera Federal como na Estadual, surgindo aí repasses maiores que os estimados.

Em resumo, da receita total R\$ 26.646.022,50, se excluirmos as receitas provenientes do Seprem na importância de R\$ 4.564.081,92 (quatro milhões, quinhentos e sessenta e quatro mil, oitenta e um reais e noventa e dois centavos), a receita efetiva da Prefeitura ficou em R\$ 22.081.940,58 (vinte e dois milhões, oitenta e um mil, novecentos e quarenta reais e cinquenta e oito centavos).

## 2. DESPESAS

### Execução Orçamentária

Na execução orçamentária da Despesa, acrescentou-se o valor de R\$ 4.973.127,46 (quatro milhões, novecentos e setenta e três mil, cento e vinte e sete reais e quarenta e seis centavos), provenientes de créditos adicionais, como seguem:

|               |     |                     |
|---------------|-----|---------------------|
| Suplementares | R\$ | 3.858.741,42        |
| Especiais     | R\$ | 1.114.386,04        |
| <b>Total</b>  | R\$ | <u>4.973.127,46</u> |

Os recursos utilizados na oportunidade, para abertura desses créditos, foram os seguintes:

|                        |     |                     |
|------------------------|-----|---------------------|
| Anulação de Dotações   | R\$ | 3.070.907,24        |
| Excesso de Arrecadação | R\$ | 776.760,00          |
| Superávit Financeiro   | R\$ | 1.125.460,22        |
| Operação de Crédito    | R\$ | 0,00                |
| <b>Total</b>           | R\$ | <u>4.973.127,46</u> |

Depois de alterada pelos créditos abertos, a despesa orçamentária autorizada ficou fixada em R\$ 26.709.720,22 (vinte e seis milhões, setecentos e nove mil, setecentos e vinte reais e vinte e dois centavos). Considerando que as despesas empenhadas no exercício atingiram a cifra de R\$ 22.198.030,69 (vinte e dois milhões, cento e noventa e oito mil, trinta reais e sessenta e nove centavos), o que resultou em uma diferença a menor de R\$ 4.511.689,53 (quatro milhões, quinhentos e onze mil, seiscentos e oitenta e nove reais e cinqüenta e três centavos) do que a despesa fixada.

O movimento da despesa assim se resume:

|                     |     |                      |
|---------------------|-----|----------------------|
| Despesa Fixada      | R\$ | 26.709.720,22        |
| Despesas Empenhadas | R\$ | <u>22.198.030,69</u> |
| <b>diferença</b>    | R\$ | 4.511.689,53         |

## 3. RESULTADO DA EXECUÇÃO

Resumindo-se a execução orçamentária, vimos que o exercício ora examinado apresentou um Superávit Financeiro de R\$ 4.447.991,81 (quatro milhões, quatrocentos e quarenta e sete mil, novecentos e noventa e um reais e oitenta e um centavos).

Arrecadação da Receita:

|                          |     |                      |
|--------------------------|-----|----------------------|
| Receita Orçamentária     | R\$ | 26.646.022,50        |
| Desp Orç e Suplementares | R\$ | <u>22.198.030,69</u> |
| <b>Diferença</b>         | R\$ | 4.447.991,81         |

## II – BALANÇO FINANCEIRO

### 1. RECEITAS

#### Execução Financeira

Considerando as Fontes: Prefeitura Municipal, Fundeb, Fundo de Saúde, Fundo de Assistência Social, FMHIS, Câmara Municipal e Seprem.

As operações orçamentárias das receitas arrecadadas por fontes alcançaram no exercício a cifra de R\$ 26.646.022,50 (vinte e seis milhões, seiscentos e quarenta e seis mil, vinte e dois reais e cinquenta centavos), e estão assim distribuídas por Categoria Econômica:

|                           |                          |
|---------------------------|--------------------------|
| Receitas Correntes        | R\$ 27.163.623,70        |
| Receitas de Capital       | R\$ 1.446.181,33         |
| Receitas Intragovern.     | R\$ 975.704,87           |
| (-) Dedução Rec. – Fundeb | R\$ 2.939.487,40         |
| <b>Soma</b>               | <b>R\$ 26.646.022,50</b> |

## 2. DESPESAS

### Execução Orçamentária

As operações orçamentárias das despesas realizadas por funções de governo somaram R\$ 21.245.293,27 (vinte e um milhões, duzentos e quarenta e cinco mil, duzentos e noventa e três reais e vinte e sete centavos).

## 3. RESULTADO DA EXECUÇÃO

Houve, neste exercício em exame, um superávit financeiro no montante de R\$ 4.447.991,81 (quatro milhões, quatrocentos e quarenta e sete mil, novecentos e noventa e um reais e oitenta e um centavos), conforme quadro que se demonstra a seguir.

|                             |                         |
|-----------------------------|-------------------------|
| Receita Orçamentária        | R\$ 26.646.022,50       |
| Despesa Orç Empenhada       | R\$ 22.198.030,69       |
| <b>Superávit verificado</b> | <b>R\$ 4.447.991,81</b> |

As disponibilidades líquidas de Caixa e Bancos, que foram transferidas do exercício anterior, totalizaram a importância de R\$ 12.318.610,56 (doze milhões, trezentos e dezoito mil, seiscentos e dez reais e cinquenta e seis centavos), em decorrência da gestão financeira do exercício, passaram a ser de R\$ 16.472.016,14 (dezesseis milhões, quatrocentos e setenta e dois reais mil, dezesseis reais e quatorze centavos), que se demonstra da seguinte forma:

|                           |                          |
|---------------------------|--------------------------|
| Saldo início do Exercício | R\$ 12.318.610,56        |
| (+) Rec. Orç. e Extraorç. | R\$ 31.038.752,12        |
| (-) Despesa Orçamentária  | R\$ 26.885.346,54        |
| <b>Saldo em 31.12.12</b>  | <b>R\$ 16.472.016,14</b> |

O saldo de Caixa e Bancos, no valor de R\$ 16.472.016,14 (dezesseis milhões, quatrocentos e setenta e dois mil, dezesseis reais e quatorze centavos), coincide com os existentes no grupo "Disponível" do Balanço Patrimonial, o que demonstra a sua exatidão.

## III– DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (ECONÔMICO)

O exercício encerrado apresentou um superávit da ordem de R\$ 2.068.173,23 (dois milhões, sessenta e oito mil, cento e setenta e três reais e vinte e três centavos), conforme demonstrado abaixo, considerando as fontes.

### 1. VARIAÇÕES ATIVAS

#### Resultantes da Execução Orçamentária

|                          |                          |
|--------------------------|--------------------------|
| Receitas Orçamentárias   | R\$ 29.585.509,90        |
| (-) dedução das receitas | R\$ 2.939.487,40         |
| Mutações Patrimoniais    | R\$                      |
| <i>Sub-total 1</i>       | <b>R\$ 26.646.022,50</b> |

Independente da Execução Orçamentária

|                         |     |              |
|-------------------------|-----|--------------|
| Acréscimos Patrimoniais | R\$ | 4.882.081,13 |
| <i>Sub-total 2</i>      | R\$ | 4.882.081,13 |

Assim;

|                                |     |               |
|--------------------------------|-----|---------------|
| <i>Sub-total 1</i>             | R\$ | 26.646.022,50 |
| <i>Sub-total 2</i>             | R\$ | 4.882.081,13  |
| <b>Total geral var. ativos</b> | R\$ | 31.582.103,63 |

2. VARIAÇÕES PASSIVAS

Resultante da Execução Orçamentária

|                        |     |               |
|------------------------|-----|---------------|
| Despesas Orçamentárias | R\$ | 22.198.030,69 |
| Mutações Patrimoniais  | R\$ | 7.261.899,71  |
| <i>Sub-total 1</i>     | R\$ | 29.459.930,40 |

Resultado Patrimonial

|                        |     |              |
|------------------------|-----|--------------|
| Superávit do Exercício | R\$ | 2.068.173,23 |
| <i>Sub-total 4</i>     | R\$ | 2.068.173,23 |

Assim;

|                                  |     |               |
|----------------------------------|-----|---------------|
| <i>Sub-total 1</i>               | R\$ | 29.459.930,40 |
| <i>Sub-total 2</i>               | R\$ | 2.068.173,23  |
| <b>Total geral var. passivas</b> | R\$ | 31.528.103,63 |

**IV– BALANÇO PATRIMONIAL**

Este Balanço foi levantado em obediência às normas legais, e em especial, as estabelecidas na Lei nº 4.320/64, compreendendo ATIVO e PASSIVO.

Para melhor esclarecimento dos elementos que compõem este Balanço, devemos examinar o Anexo nº14 que integra esta peça.

1. Ativo Circulante

Este grupo representa os créditos e valores cuja movimentação independente de autorização orçamentária, inclusive valores numerários.

1.1. Disponível

Representa este sub-grupo montante das disponibilidades em poder da Tesouraria, ou em forma de depósitos em bancos de livre movimentação, como também as contas especiais, as quais para serem movimentadas obedecem a disposições legais, regulamentadas ou contratos.

Aqui encontramos os saldos de Caixa com R\$ 122.363,26; bancos contas próprias R\$ 784.859,15; banco conta movimento RPPS R\$ 381.218,35; outras contas R\$ 1.570.926,74; fundo de aplicação financeira do RPPS R\$ 13.612.648,64. Perfazendo assim um total de R\$ 16.472.016,14 (dezesseis milhões, quatrocentos e setenta e dois mil, dezesseis reais e quatorze centavos).

## 2. Realizável a longo prazo

### Créditos realizáveis a longo prazo

Representa os créditos a receber a longo prazo. Encontra-se aqui os valores a título de Dívida Ativa, que em 31.12.2012 estava com a marca de R\$ 604.799,71 (seiscentos e quatro reais, setecentos e noventa e nove reais e setenta e um centavos).

### Investimentos

Representam este sub-grupo, os investimentos do Seprem, atingindo a cifra R\$ 1.923.852,09 (um milhão, novecentos e vinte e três mil, oitocentos e cinquenta e dois reais e nove centavos).

### Ativo Permanente

Este grupo representa os bens, créditos e valores que para serem movimentados ou alienados, dependem de autorização Legislativa.

Encontramos neste grupo os saldos das contas concernentes.

|                               |     |                     |
|-------------------------------|-----|---------------------|
| Imobilizado                   | R\$ | 7.214.772,97        |
| <b>Total ativo permanente</b> | R\$ | <u>7.214.772,97</u> |

## 3. Ativo Compensado

Este grupo representa o Ativo Compensado, nos moldes do AUDESP, na importância de R\$ 21.165.936,10 (vinte e um milhões, cento e sessenta e cinco mil, novecentos e trinta e seis reais e dez centavos).

Assim sendo:

|                             |     |                      |
|-----------------------------|-----|----------------------|
| Ativo Disponível            | R\$ | 16.472.016,14        |
| Créditos em circulação      | R\$ | 178.068,63           |
| Créd. Realiz. a longo prazo | R\$ | 604.799,71           |
| Investimentos               | R\$ | 1.923.852,09         |
| Imobilizado                 | R\$ | 7.214.772,97         |
| Ativo Compensado            | R\$ | <u>21.165.936,10</u> |
| <b>Total geral</b>          | R\$ | <u>47.559.445,64</u> |

## 4. Passivo Circulante

Este grupo representa os compromissos exigíveis e curto prazo de débitos de natureza financeira cuja movimentação independe de autorização orçamentária.

Suas contas demonstraram os seguintes saldos:

|                                  |     |                   |
|----------------------------------|-----|-------------------|
| Restos a pagar                   | R\$ | 497.190,12        |
| Depósitos e Obrigações           |     | <u>124.941,71</u> |
| <b>Total geral passivo circ.</b> | R\$ | <u>622.131,83</u> |

## 5. Passivo Exigível a longo prazo

Este grupo representa as Reservas Matemáticas do Seprem; Dívida Previdenciária Parcelada; saldo a pagar de Operação de Crédito junto ao BNDES – Programa Próvias; bem como Precatórios a pagar:

|                     |     |            |
|---------------------|-----|------------|
| Operação de Crédito | R\$ | 333.333,28 |
|---------------------|-----|------------|

|                                 |     |                      |
|---------------------------------|-----|----------------------|
| Precatórios depositados no TJSP | R\$ | 164.689,64           |
| Obrigações do Seprem            | R\$ | 13.122.453,47        |
| <b>Total geral passivo ELP</b>  | R\$ | <b>13.620,476,39</b> |

#### 6. Passivo Compensado

Este grupo representa apenas o Passivo Compensado, nos moldes do AUDESP, na importância de R\$ 21.165.936,10 (vinte e um milhões, cento e sessenta e cinco mil, novecentos e trinta seis reais e dez centavos).

Assim sendo.

|                    |     |                      |
|--------------------|-----|----------------------|
| Passivo Circulante | R\$ | 622.131,83           |
| Passivo ELP        | R\$ | 13.620.476,39        |
| Saldo Patrimonial  | R\$ | 12.150.901,32        |
| Passivo Compensado | R\$ | 21.165.936,10        |
| <b>Total geral</b> | R\$ | <b>47.559.445,64</b> |

O presente Balanço foi elaborado com a complementação dos fundos municipais e cujos anexos estamos apresentando, inclusive Legislativo.

Procuramos, no presente relatório retratar os principais aspectos da gestão financeira do exercício ora encerrado, com clareza e objetividade e pondo-nos a disposição dessa Egrégia Casa de Leis para quaisquer outros esclarecimentos que se tornarem necessários.

Sem mais, aproveitamos a oportunidade para apresentar a Vossa Excelência e demais Edis os elevados protestos de estima e consideração.

Atenciosamente,

**JOAQUIM BRISOLA FERREIRA**  
Prefeito Municipal

Exmo. Sr.  
**MILTON DOMINGOS MOREIRA**  
DD. Presidente da Câmara Municipal de Ribeirão Grande  
N E S T A:-