RELATÓRIO DE GESTÃO RELATIVO AO EXERCÍCIO DE 2014

Tenho a satisfação de apresentar a Vossa Senhoria, o balanço geral da administração direta, desta Prefeitura Municipal, relativa ao exercício financeiro de 2014, acompanhada da presente exposição com a finalidade de demonstrar a real situação do Município.

As metas programadas no Plano Plurianual de Investimentos e na Lei de Diretrizes Orçamentárias foram realizadas de conformidade com a previsão e de acordo com o fluxo de caixa do exercício encerrado.

1 – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

1.1 – ORÇAMENTO

A lei de orçamento para o exercício foi estimada e realizada de acordo com os seguintes valores, inclusive com as alterações ocorridas ao longo do exercício:

Descrição	Valor R$
Despesa Orçada	16.690.000,00
(+) Créditos Suplementares e Especiais	3.532.497,47
(-) Reduções Orçamentárias	2.300.864,00
Dotação Total	17.921.633,47

1.2 – CRÉDITOS ADICIONAIS

No exercício considerado, foram autorizados créditos adicionais suplementares os quais foram realizados com os recursos de cobertura provenientes de:

TÍTULOS	REALIZADA
Redução de Dotações	2.300.864,00
Superávit do Exercício Anterior	315.221,00
Arrecadação à Maior/Auxílios/Transferências	916.412,47
TOTAL DE RECURSOS SUPLEMENTADOS	**3.532.497,47**

1.3 – ANÁLISE DA RECEITA

A receita orçamentária efetivamente arrecadada bem como o seu desdobramento:

TÍTULOS	REALIZADA
RECEITAS CORRENTES	**16.379.677,46**
Receita Tributária	822.866,29
Receita Patrimonial	101.058,59
Receita de Serviços	76.556,82
Receita de Transferências Correntes	15.218.464,98
Outras Receitas Correntes	160.730,78
RECEITAS DE CAPITAL	**872.342,17**
Operações de Crédito	32.620,00
Alienação de Bens	-
Amortização de Empréstimos	-
Transferências de Capital	839.722,17
Outras Receitas de Capital	-
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	**2.186.590,84**
TOTAL REALIZADO	**15.065.428,79**

1.4 – ANÁLISE DA DESPESA

A despesa foi realizada de acordo com as autorizações da lei de meios e os créditos abertos ao longo do exercício, assim distribuídos:

TÍTULOS	REALIZADA
DESPESAS CORRENTES	**13.075.257,39**
Pessoal e Encargos Sociais	6.786.658,91
Juros e Encargos da Dívida	98.376,50
Outras Despesas Correntes	6.190.221,98
DESPESAS DE CAPITAL	**2.332.857,59**
Investimentos	1.989.364,56
Inversões Financeiras	-
Transferências de Capital	-
Amortização de Dívida	343.493,03
TOTAL	**15.408.114,98**

1.5 – CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou os seguintes valores:

DESPESA REALIZADA	
Despesa Autorizada	17.921.633,47
Despesa Total Realizada	15.408.114,98

RECEITA REALIZADA	
Receita Prevista	16.690.000,00
Receita Arrecadada	15.065.428,79

2 – GESTÃO ECONÔMICA FINANCEIRA

2.1 – BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro constitui peça importante para demonstrar a Gestão Financeira.

As operações relativas ao exercício financeiro, se processaram de conformidade com o seguinte desdobramento:

DESCRIÇÃO	RECEITA R$	DESPESA R$
Orçamentária	15.065.428,79	15.408.114,98
Transferências Financeiras	712.082,89	711.719,15
Extra-Orçamentária	1.831.084,78	1.069.587,89
Saldos Financeiros (Anterior e Atual)	734.148,39	1.153.322,83
TOTAL GERAL	**18.342.744,85**	**18.342.744,85**

2.2 – BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial deve expressar qualitativamente o Patrimônio Municipal demonstrando a situação dos bens e as obrigações a pagar.

A situação do Patrimônio Financeiro do Município em conformidade com o Balanço e a seguinte:

ATIVO		
	Ativo Circulante	**1.865.693,81**

PASSIVO		
	Passivo Circulante	**1.023.061,16**
SUPERÁVIT FINANCEIRO		**842.632,65**

A apresentação do Patrimônio permanente está demonstrado da seguinte forma:

ATIVO		
	Ativo Permanente	**21.261.393,49**
PASSIVO		
	Passivo Permanente	**411.197,35**
ATIVO PERMANENTE		**20.850.196,14**

2.3 – DÍVIDA PÚBLICA

2.3.1 – DÍVIDA FUNDADA

A Dívida Fundada compreende os compromissos de exigibilidade superior a dose meses, e no caso do município de Fazenda Vilanova a Divida tem origem em operações de crédito firmado com o Banrisul e com a Caixa RS para aquisição de máquinas rodoviárias, obras de engenharia e pavimentação.

Dívida Fundada	Saldo Anterior	Operações Contratadas	Amortização	Saldo Exercício
Operações Crédito	719.766,96		308.569,61	411.197,35
TOTAL	**719.766,96**		**308.569,61**	**411.197,35**

3 – EDUCAÇÃO E SAÚDE

3.1 – INFORMAÇÕES SOBRE A EDUCAÇÃO

Os recursos aplicados na manutenção e desenvolvimento da Educação Infantil e Fundamental e os recursos do FUNDEB, estiveram atrelados aos parâmetros estabelecidos e disciplinados no Plano Plurianual, na Lei de Diretrizes Orçamentárias e na Lei de Orçamento, e estiveram de acordo com as demais normas legais e disciplinares que versam sobre os recursos desta natureza.

A Lei Orçamentária anual estimou a receita proveniente de arrecadação de Impostos, Transferências e Dívida Ativa Tributária, visando a sua execução atinente a Manutenção e Desenvolvimento do Ensino. Com base na sua realização e de acordo com o art. 212 da Constituição Federal e art. 69 da Lei Federal nº 9.394 e a previsão da Lei Orgânica Municipal, o Município efetuou a aplicação visando o seu pleno atendimento.

Os gastos com a manutenção e desenvolvimento do ensino procuraram atender o estabelecido pelo art. 212 da Constituição Federal e art. 69 da Lei Federal nº 9.394, conforme demonstrativo a seguir:

O Município atendeu às disposições atinentes à aplicação dos recursos do FUNDEB, na remuneração dos profissionais do Magistério, em efetivo

exercício de suas atividades no ensino fundamental público, sendo que o valor apurado levou em conta nova orientação do Tribunal de Contas do estado que, em seu parecer nº 22/2004, passou a permitir a inclusão dos gastos efetivados com a remuneração dos professores que, no exercício de suas atividades, foram designados para as atividades de diretor, supervisor e orientador educacional. A Receita do FUNDEB e de rendimento de aplicação em 2014 foi de R$ 2.526.989,35 e a despesa com a folha do magistério R$ 1.974.952,57 o que demonstra que o município aplicou 78,15% da receita do FUNDEB no pagamento dos profissionais do magistério.

Os valores atinentes a movimentação com recursos para a Educação – MDE, sinteticamente foram realizados da seguinte forma:

Item	Descrição	Valor
01	Receita de Impostos e Transferências	11.789.314,67
02	Despesa Constitucional com Educação (MDE + FUNDEB)	3.818.553,42
03	(-) Rendimento de Aplicação Recursos do MDE e FUNDEB	10.996,00
04	(-) Plus do FUNDEB	370.175,67
05	Gasto Constitucional Líquido	3.437.381,75
06	Percentual Aplicado em educação	29,16%

Os valores decorrentes das Receitas Realizadas, bem como os valores investidos na Educação, e as transferências recebidas da Secretaria da Educação do Estado e do Ministério da Educação, estão detalhados na movimentação dos lançamentos de receita, despesa e na contabilidade, bem como estão atrelados aos respectivos vínculos da Educação e do FUNDEB, através dos códigos 20 e 31, detalhados, inclusive, nos demonstrativos informatizados do SIAPC.

3.2 – INFORMAÇÃO SOBRE A SAÚDE

As aplicações de recursos nas Ações e Serviços Públicos de Saúde estiveram atreladas aos parâmetros estabelecidos e disciplinados no Plano Plurianual, na Lei de Diretrizes Orçamentárias e na Lei de Orçamento, bem como as demais normas legais que disciplinam a aplicação dos recursos desta natureza.

A Lei Orçamentária anual estimou a receita proveniente de arrecadação de Impostos, Transferências e dívida Ativa Tributária, visando a sua execução atinente as Ações e Serviços Públicos em Saúde, com base na sua realização e de acordo com o art. 77 do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias com a redação dada pelo art. 7º da EC nº 29, o Município efetuou a aplicação visando o seu pleno atendimento.

Os gastos com as ações e serviços públicos na área da saúde observaram efetivamente o limite mínimo estabelecido pela Emenda Constitucional nº 029, de 13 de setembro de 2000, atendendo desta forma, o art. 77 do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias, ao art. 198, § 2º, III da Constituição Federal e ao disposto na Lei Complementar nº 141, de 13 de janeiro de 2012.

Além dos recursos constitucionalmente previstos, o Município recebeu recursos oriundos de auxílios e convênios para aplicação em ações e serviços públicos de saúde, e cuja execução está demonstrada integralmente nos relatórios de gestão, elaborados a cada quadrimestre e submetidos à análise e apreciação do conselho Municipal de Saúde.

Os recursos aplicados em Ações e Serviços Públicos de Saúde estão devidamente demonstrados no PAD – Programa Autenticador de Dados do 6º bimestre de 2014 encaminhado ao Tribunal de Contas.

Todas as despesas realizadas e receitas auferidas foram também objeto de prestação de contas a Secretaria da saúde do Estado através do Relatório de Gestão da Saúde.

Os valores atinentes à movimentação de recursos para a Saúde, sinteticamente foram realizadas da seguinte forma:

Item	**Descrição**	**Valor**
01	Receita de Impostos e Transferências	11.521.211,68
02	Total de Despesas com Saúde	2.380.879,63
03	(-) Despesa Liquidada com Rendimentos do ASPS	2.611,55
04	Gasto Constitucional Liquido	2.378.268,08
05	Percentual Aplicado em Saúde	20,64%

A administração municipal mantém o foco e trabalha no que considera os pilares básicos para uma administração de resultados tendo como premissa básica o cumprimento das normas legais, o equilíbrio financeiro das contas públicas e o atendimento de qualidade a população do município.

Fazenda Vilanova, 20 de março de 2015.

Pedro Antonio Dornelles
Prefeito Municipal