



IBATIBA - ES

Prefeitura Municipal de Ibatiba - ES

**RELATÓRIO DE GESTÃO
DO MUNICÍPIO DE IBATIBA-ES
UG: PREFEITURA MUNICIPAL DE IBATIBA-ES
REFERENTE AO EXERCÍCIO DE 2015**

O presente relatório compõe a Prestação de Contas da UG Prefeitura Municipal de Ibatiba -ES, relativo ao exercício financeiro de 2015, conforme dispõe o anexo I - B da IN. 034/2015, e suas alterações.

Para elaboração do presente relatório, foram extraídas informações constantes na Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO de 2015; na Lei Orçamentária Anual – LOA de 2015; nas Demonstrações Contábeis do Município além dos relatórios exigidos pela Lei Complementar 101/2000 - LRF (Relatório Resumido de Execução Orçamentária e Relatório de Gestão Fiscal), também referentes ao exercício financeiro de 2015.

Da análise dos documentos supracitados conclui-se:

I - DESPESA FIXADA E EXECUTADA

O valor total da despesa fixada da UG Prefeitura foi da ordem de **R\$ 37.000.000,00 (trinta e sete milhões de reais)** sendo que no decorrer do exercício de 2015 a mesma teve seu valor acrescido, mediante créditos adicionais suplementares em **R\$ 7.302.643,98 (sete milhões, trezentos e dois mil, seiscentos e quarenta e três reais e noventa e**



IBATIBA - ES

Prefeitura Municipal de Ibatiba - ES

oito centavos), sendo que R\$ 152.005,21 (cento e cinquenta e dois mil, cinco reais e vinte e um centavos) foram abertos por excesso de arrecadação, R\$ 3.923.503,98 (três milhões, novecentos e vinte e três mil, quinhentos e três reais noventa e oito centavos) foram abertos com recursos de convênios, R\$ 4.177.185,92 (quatro milhões, cento e setenta e sete mil, cento e oitenta e cinco reais e noventa e dois centavos) por superávit financeiro, R\$ 950.051,13 (novecentos e cinquenta mil, cinquenta e um reais e treze centavos) foram anulados para suplementação de outra UG e R\$ 7.064.308,10 (sete milhões, sessenta e quatro mil, trezentos e oito reais e dez centavos) foram abertos por suplementação/anulação de dotação consignada na Lei Orçamentária de 2015, conforme a seguir demonstrado:

DISCRIMINAÇÃO	VALOR – R\$
Despesa fixada	37.000.000,00
Créditos adicionais	7.302.643,98
(+)Suplementares – Recurso do Excesso de Arrecadação	152.005,21
(+)Suplementares – Recurso de Convênio	3.923.503,98
(+)Suplementares – Recurso de Superávit Financeiro	4.177.185,92
(-)Anulação para suplementação de outra UG	(950.051,13)
(+)Suplementações de dotação	7.064.308,10
(-)Anulações de dotação	(7.064.308,10)
Despesa total autorizada	44.302.643,98

Fonte: Balanço Orçamentário - anexo 12 – .

Em relação à despesa fixada na Lei de Orçamento para o exercício de 2015 bem como nos créditos adicionais abertos, observa-se que houve uma economia na execução da mesma da ordem de R\$ 5.655.217,17 (cinco milhões, seiscentos e cinquenta e cinco mil, duzentos e dezessete reais e dezessete centavos), conforme demonstramos a seguir:



IBATIBA - ES

Prefeitura Municipal de Ibatiba - ES

DISCRIMINAÇÃO	VALOR – R\$
Despesa total autorizada	44.302.643,98
Despesa empenhada	38.647.426,81
Economia na execução da Despesa	5.655.217,17

Fonte: Balanço Orçamentário - anexo 12 - .

Quando comparado o montante da receita arrecadada com o montante da despesa realizada, nota-se que houve um superávit na execução orçamentária do exercício de 2015 da ordem de **R\$ 7.860.315,93 (sete milhões, oitocentos e sessenta mil, trezentos e quinze reais e noventa e três centavos)**, evidenciando que o município arrecadou mais do que realizou de despesa no exercício. Tal fato deve-se principalmente ao município ter arrecadar as receitas incidentes para a saúde e câmara municipal orçamentariamente, e repassá-los através das contas do grupo de transferências concedidas. Aliás, um dos princípios preconizados na Lei de Responsabilidade Fiscal é o equilíbrio fiscal.

Da análise do balanço patrimonial do exercício de 2014, podemos constatar que o superávit financeiro total gerado pelo município foi de **R\$ 8.319.347,99 (oito milhões, trezentos e dezenove mil, trezentos e quarenta e sete reais e noventa e nove centavos)**, sendo que deduzido do déficit financeiro da Câmara Municipal, resulta em um superávit da Prefeitura de **R\$ 8.111.174,90 (oito milhões, cento e onze mil, cento e setenta e quatro reais e noventa centavos)** valor este suficientemente capaz de cobrir o montante da despesa orçamentária executada no exercício de 2015, conforme demonstrado no quadro abaixo:



IBATIBA - ES

Prefeitura Municipal de Ibatiba - ES

DISCRIMINAÇÃO	VALOR – R\$
Receita Total Arrecadada	46.507.742,74
Despesa Total Realizada	38.647.426,81
Superávit Orçamentário em 2015	7.860.315,93
Superávit Financeiro de 2014-PCA UG Prefeitura	8.111.174,90
(=)Saldo Líquido para cobertura de despesas orçamentária	15.971.490,83

Fonte: Balanço Orçamentário - anexo 12 -

Em relação à despesa realizada durante o exercício de 2015, observa-se que o valor total empenhado foi da ordem de **R\$ 38.647.426,81 (trinta e oito milhões, seiscientos e quarenta e sete mil, quatrocentos e vinte e seis reais e oitenta e um centavos)**, sendo a mesma despendida nas seguintes funções de governo:

PREFEITURA MUNICIPAL DE IBATIBA

DESPESA POR FUNÇÃO DE GOVERNO

DESPESAS POR FUNÇÃO DE GOVERNO	VALOR EM R\$
JUDICIARIA	235.557,45
ADMINISTRAÇÃO	7.002.945,32
ASSISTÊNCIA SOCIAL	2.438.021,17
EDUCAÇÃO	19.342.080,77
CULTURA	11.625,00
URBANISMO	3.841.993,10
SANEAMENTO	2.009,00
GESTÃO AMBIENTAL	1.548.795,37
AGRICULTURA	1.365.521,56
COMERCIO E SERVIÇOS	71.700,00
TRANSPORTE	2.330.819,95
DESPORTO E LAZER	456.358,12
TOTAL DAS DESPESAS REALIZADAS	38.647.426,81

Fonte: Balanço Orçamentário - anexo 13 -



IBATIBA - ES

Prefeitura Municipal de Ibatiba - ES

As Funções de Governo com maior aplicação de recursos no exercício foram a de "educação" com **R\$ 19.342.080,77** seguida pela "administração" com **R\$ 7.002.945,32** do total empenhado, respectivamente.

II - RECEITA PREVISTA E ARRECADADA

Ao final do exercício financeiro observa-se que ocorreu um déficit na arrecadação da ordem de **R\$ 732.257,26 (setecentos e trinta e dois mil, duzentos e cinquenta e sete reais e vinte e seis centavos)**, conforme demonstrativo abaixo:

DISCRIMINAÇÃO	VALOR – R\$
Receita Orçada Prevista	47.240.000,00
Receita Arrecadada	46.507.742,74
Déficit de Arrecadação	(732.257,26)

Fonte: Balanço Orçamentário - anexo 12 -.

O déficit na arrecadação evidencia que o município não foi capaz de ultrapassar a expectativa de arrecadação da Prefeitura Municipal de Ibatiba. Objetivando compatibilizar a despesa realizada à receita arrecadada, o município de Ibatiba realizou limitação de empenho, fato este que possibilitou o município encerrar o exercício de 2015 com montante de despesa executada menor do que a receita arrecadada, fato este que podemos constatar da análise dos demonstrativos da PCA de 2015.



IBATIBA - ES

Prefeitura Municipal de Ibatiba - ES

III - RESTOS A PAGAR

Como se pode observar dos demonstrativos contábeis da despesa, do total da despesa executada do exercício de 2015 de **R\$ 38.647.426,81** (trinta e oito milhões, seiscentos e quarenta e sete mil, quatrocentos e vinte e seis reais e oitenta e um centavos), **R\$ 36.541.656,67** (trinta e seis milhões, quinhentos e quarenta e um mil, seiscentos e cinquenta e seis reais e sessenta e sete centavos) foram pagos no próprio exercício, sendo gerado o montante de **R\$ 2.105.770,14** (dois milhões, cento e cinco mil, setecentos e setenta reais e quatorze centavos) de restos a pagar do exercício em análise, sendo que o total dos restos a pagar inscritos no exercício e de exercícios anteriores, totalizou o montante de **R\$ 2.609.538,26** (dois milhões, seiscentos e nove mil, quinhentos e trinta e oito reais e vinte e seis centavos), conforme a seguir demonstrado:

DISCRIMINAÇÃO	VALOR
Despesa empenhada	38.647.426,814
(-)Valor pago no exercício	36.541.656,67
(=)RP Processado do Exercício	541.774,66
(=) RP Não processado do Exercício	1.563.995,48
Valor do RP do exercício	2.105.770,14
Saldo de RP de Exercícios Anteriores	503.768,12
Total dos Restos a Pagar Geral	2.609.538,26

Fonte: Balanço Patrimonial – Anexo 14

IV. 4 LIMITE DE GASTOS COM O LEGISLATIVO MUNICIPAL (Art. 59, VI LC 101/2000).

Os gastos orçamentários com o Legislativo Municipal no transcorrer do exercício de 2015 somaram o montante de **R\$ 1.599.689,16** (um milhão,



IBATIBA - ES

Prefeitura Municipal de Ibatiba - ES

quinhentos e noventa e nove mil, seiscentos e oitenta e nove reais e dezesseis centavos), sendo que o valor repassado pelo município ao legislativo municipal foi de **R\$ 1.750.000,00** (um milhão, setecentos e cinquenta mil reais) correspondente a aproximadamente 7,00% das receitas tributárias e das transferências previstas no § 5º do Art. 153 e nos Arts. 158 e 159 da Constituição Federal arrecadadas no exercício de 2014, estando, desta forma, dentro do limite constitucional de 7,00% (sete por cento) previsto no inciso III, art. 29-A da Constituição Federal de 1988. No decorrer do exercício, houve devolução de duodécimo no montante de R\$ 439.512,32 (quatrocentos e trinta e nove mil, quinhentos e doze reais e trinta e dois centavos) do Legislativo municipal ao Executivo Municipal.

CONCLUSÃO:

De acordo com as exigências constantes no Anexo I - B da Instrução Normativa nº. 034/2015 e atualizações, encerramos o exercício financeiro de 2015, conscientes do dever cumprido.

No que se refere ao cumprimento dos programas previstos na LOA em compatibilidade com a LDO e PPA, evidenciamos que as metas e prioridades da administração foram atingidas em sua grande maioria, sendo que as metas não cumpridas, tiveram como principal fato motivador, a frustração na previsão de arrecadação de determinadas receitas vinculados ao cumprimento das metas estabelecidas.



IBATIBA - ES

Prefeitura Municipal de Ibatiba - ES

Por fim, afirmamos com convicta certeza que buscamos a melhor integração das atividades administrativas com as necessidades básicas dos cidadãos do município.

Assim, buscamos aplicar os recursos financeiros municipais pautados nos princípios insculpidos na Constituição Federal, aplicando os valores constitucionais mínimos em educação e saúde, com propósito de atender as necessidades da população.

A Administração proferiu suas atividades *erga omnes*, não houve no exercício financeiro, distinção no atendimento, todos os munícipes foram atendidos de forma igualitária e uniforme.

Procedemos ainda vasto trabalho de aperfeiçoamento e reciclagem dos Servidores Públicos Municipais, observando a área de atuação de cada um em separado, para que o Município amplie a qualidade e eficiência dos serviços prestados, aperfeiçoando e dotando de eficácia os trabalhos a serem executados nos exercícios financeiros vindouros.

Podemos concluir com soberba precisão que procedemos a um controle interno das atividades administrativas de forma a garantir a todos a satisfação dos interesses de ordem social.

Ibatiba – ES, 28 de março de 2016.

JOSE ALCURE DE OLIVEIRA

Prefeito Municipal