



**Ofício COG/019/16**

**Assunto:** Prestação de Contas 2015.

Ribeirão Grande, 28 de março de 2016.

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 2015, 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:

- 01 - relatório de atividades desenvolvidas;
- 02 - certidão com os nomes dos responsáveis pelo controle interno, tesouraria, almoxarifado, patrimônio, Conselho da Saúde, Conselho da Educação, Pregoeiro, COPEL, 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;
- 03 - cópia da lei de reajuste dos subsídios do Prefeito e Vice;
- 04 - balanço orçamentário isolado Prefeitura e consolidado;
- 05 - balanço financeiro isolado Prefeitura e consolidado;
- 06 - demonstração das variações patrimoniais isolado Prefeitura e consolidado;
- 07 - balanço patrimonial isolado Prefeitura e consolidado;
- 08 - cópia do boletim de caixa e bancos de 31 (trinta e um) de dezembro da Prefeitura Municipal.
- 09 - certidão expedida pelo Conselho Regional de Contabilidade - CRC, comprovando a habilitação profissional do responsável pelos balanços e demonstrações contábeis;
- 10 - demonstração da receita e despesas por categoria econômica;
- 11 - relação das licitações realizadas, separadas por modalidade;
- 12 - 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;
- 13 - relação de contratos realizados;
- 14 - declaração negativa quanto a desapropriações efetivadas;
- 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 sentenças judiciais pagos em 2015;
- 21 - declaração negativa quanto à relação das ações negociadas (aquisição e venda), contendo: empresa; tipo; quantidade e valor e as instituições envolvidas na operação;
- 22 - 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;
- 23 - cópia do protocolo de entrega gerado pelo Sistema de Informações sobre Orçamentos Públicos – SIOPS, atestando o envio do relatório ao Ministério da Saúde;





- 24 - 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;
- 25 - declaração negativa quanto à declaração de ocorrência de alteração ou extinção de contrato de consórcio público e/ou convênio de cooperação;
- 26 - 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.
- 27 - Planilha SIAP;
- 28 - Anexo 16 - Demonstração da Dívida Fundada Interna;
- 29 - Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante;
- 30 - Anexo 18 - Demonstrativo da Execução Orçamentária (abertura de Créditos Adicionais)
- 31 - Aplicação dos Recursos Próprios em Saúde;
- 32 - Aplicação com Recursos do FUNDEB;
- 33 - Aplicação dos Recursos Próprios em Ensino.

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 dos Balanços do Município referentes ao exercício de 2015, em seus aspectos, Orçamentário, Financeiro, Econômico e Patrimonial.

## **I – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

A Lei Municipal nº 1174 de 28/11/2014, que aprovou o Orçamento para o exercício que se examina, estimou a Receita e fixou a Despesa para o Município no valor de R\$ 35.000.000,00, (trinta e três milhões), sendo R\$ 29.869.000,00 nas fontes: Ordinário, Fundeb, Fundo Municipal de Saúde, Fundo Municipal de Assistência Social, Fundo Municipal de Habitação e Int. Social – FMHIS; R\$ 1.248.000,00 na Câmara Municipal e R\$ 3.883.000,00 no Seprem.

### **1. RECEITA**

#### **Execução Orçamentária**

A receita orçamentária bruta efetivamente arrecadada foi de R\$ 30.026.574,88 (trinta milhões, vinte e seis mil, quinhentos e setenta e quatro reais e oitenta e oito centavos), porém com os cancelamentos e deduções do FUNDEB no valor de R\$ 3.252.461,38 (três milhões, duzentos e cinquenta e dois mil, quatrocentos e sessenta e um reais e trinta e oito centavos), resultou uma receita líquida de R\$ 26.774.113,50 (vinte e seis milhões, setecentos e setenta e quatro mil, cento e treze reais e cinquenta centavos).

Em resumo, da receita total de R\$ 26.774.113,50 (vinte e seis milhões, setecentos e setenta e quatro mil, cento e treze reais e cinquenta centavos), se excluirmos as receitas provenientes do Seprem na importância de R\$ 3.962.987,30 (três milhões, novecentos e sessenta e dois mil, novecentos e oitenta e sete reais e trinta centavos), a receita efetiva da Prefeitura ficou em R\$ 22.811.126,20 (vinte e dois milhões, oitocentos e onze mil, cento e vinte e seis reais e vinte centavos).

### **2. DESPESAS**

#### **Execução Orçamentária**





# PREFEITURA MUNICIPAL DE RIBEIRÃO GRANDE-SP

CONTABILIDADE

Rua Francisco Phellipe de Lima, nº40 – Centro – Ribeirão Grande – SP – 18.315-000

PABX: (15) 3544 8800



Na execução orçamentária da Despesa houve alterações orçamentárias no valor de R\$ 2.274.925,23 (dois milhões, duzentos e setenta e quatro mil, novecentos e vinte e cinco reais e vinte e três centavos), provenientes de créditos adicionais, como seguem:

Suplementares	R\$	960.614,28
Especiais	R\$	63.000,00
Remanejamento	R\$	891.238,38
Transposição	R\$	360.072,57
<b>Total</b>	R\$	<u>2.274.925,23</u>

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

Anulação de Dotações	R\$	1.023.614,28
Excesso de Arrecadação	R\$	0,00
Superávit Financeiro	R\$	0,00
Operação de Crédito	R\$	0,00
Remanejamento	R\$	891.238,38
Transferência	R\$	360.072,57
<b>Total</b>	R\$	<u>2.274.925,23</u>

Depois de alterada pelos créditos abertos, a despesa orçamentária autorizada continuou fixada em R\$ 35.000.000,00 (trinta e cinco milhões de reais). Considerando que as despesas empenhadas no exercício atingiram a cifra de R\$ 24.796.712,82 (vinte e quatro milhões, setecentos e noventa e seis mil, setecentos e doze reais e oitenta e dois centavos), o que resultou em uma diferença a menor de R\$ 10.203.287,18 (dez milhões, duzentos e três mil, duzentos e oitenta e sete reais e dezoito centavos) do que a despesa fixada.

O movimento da despesa assim se resume:

Despesa Fixada	R\$	35.000.000,00
Despesas Empenhadas	R\$	<u>24.796.712,82</u>
<b>Diferença</b>	R\$	10.203.287,18

### 3. RESULTADO DA EXECUÇÃO

Resumindo-se a execução orçamentária consolidada (Prefeitura, Câmara e SEPREM), vimos que o exercício ora examinado apresentou um superávit de R\$ 1.977.400,68 (um milhão, novecentos e setenta e sete mil, quatrocentos reais e sessenta e oito centavos).

Arrecadação da Receita:

Receita Orçamentária	R\$	26.774.113,50
Desp Orç e Suplementares	R\$	<u>24.796.712,85</u>
<b>Diferença</b>	R\$	1.977.400,68

## II – BALANÇO FINANCEIRO

### 1. RECEITAS

Execução Financeira





# PREFEITURA MUNICIPAL DE RIBEIRÃO GRANDE-SP

CONTABILIDADE

Rua Francisco Phellipe de Lima, nº40 – Centro – Ribeirão Grande – SP – 18.315-000

PABX: (15) 3544 8800



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\$ 26.774.113,50 (vinte e seis milhões, setecentos e setenta e quatro mil, cento e treze reais e cinquenta centavos), e estão assim distribuídas por Categoria Econômica:

Receitas Correntes	R\$	27.781.026,54
Receitas de Capital	R\$	1.176.456,89
Receitas Intragovern.	R\$	1.069.091,45
(-) Dedução Rec. – Fundeb	R\$	3.252.461,38
<b>Soma</b>	R\$	<b>26.774.113,50</b>

## 2. DESPESAS

### Execução Orçamentária

As operações orçamentárias das despesas realizadas por funções de governo somaram R\$ 24.796.712,82 (vinte e quatro milhões, setecentos e noventa e seis mil, setecentos e doze reais e oitenta e dois centavos).

## 3. RESULTADO DA EXECUÇÃO

Houve, neste exercício em exame, um superávit financeiro no montante de R\$ 1.977.400,68 (um milhão, novecentos e setenta e sete mil, quatrocentos reais e sessenta e oito centavos), conforme quadro que se demonstra a seguir.

Receita Orçamentária	R\$	26.774.113,50
Desp Orç e Suplementares	R\$	24.796.712,82
<b>Superávit verificado</b>	R\$	<b>1.977.400,68</b>

O saldo de Caixa e Bancos consolidado é de R\$ 21.606.236,27 (vinte e um milhões, seiscentos e seis mil, duzentos e trinta e seis reais e vinte e sete centavos), sendo que o valor de R\$ 18.724.397,78 (dezoito milhões, setecentos e vinte e quatro mil, trezentos e noventa e sete reais e setenta e oito centavos) pertencem ao SEPREM-RG; R\$ 2.773.091,16 (dois milhões, setecentos e setenta e três mil, noventa e um reais e dezesseis centavos) pertencem a Prefeitura Municipal e R\$ 108.747,33 (cento e oito mil, setecentos e quarenta e sete reais e trinta e três centavos) pertencem ao Legislativo Municipal.

## III– DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (ECONÔMICO)

O exercício encerrado consolidado apresentou um superávit da ordem de R\$ 3.536.566,41 (três milhões, quinhentos e trinta e seis mil, quinhentos e sessenta e seis reais e quarenta e um centavos), conforme demonstrado abaixo:

### Resultantes da Execução Orçamentária

VPA	R\$	30.258.454,29
VPD	R\$	26.721.887,88
	R\$	<b>3.536.566,41</b>

## 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 nº 14 que integra esta peça.

### 1. ATIVO CIRCULANTE

Este grupo representa os créditos e valores de curto prazo, inclusive valores numerários.

#### 1.1. Caixa e Equivalente de Caixa

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 e equivalentes com R\$ 11.147.887,62; investimentos e aplicações financeiras no valor de R\$ 10.458.348,65 e demais créditos e valores a curto prazo no valor de R\$ 11.466,17, perfazendo assim um total do Ativo Circulante de R\$ 21.617.702,44 (vinte e um milhões, seiscentos e dezessete mil, setecentos e dois reais e quarenta e quatro centavos).

### 2. ATIVO NÃO CIRCULANTE

Este grupo representa os crédito e valores de longo prazo, que são aqueles com disponibilidade superior a um ano, somando um total de R\$ 11.737.911,93 (onze milhões, setecentos e trinta e sete mil, novecentos e onze reais e noventa e três centavos).

#### 2.1 Créditos realizáveis a longo prazo

Representa os créditos a receber a longo prazo. Encontra-se aqui os valores a título de Dívida Ativa Tributária, que em 31.12.2015 estava com a marca de R\$ 1.253.845,98 (um milhão, duzentos e cinquenta e três mil, oitocentos e quarenta e cinco reais e noventa e oito centavos), a Dívida Ativa não Tributária no valor de R\$ 256.829,69 (duzentos e cinquenta e seis mil, oitocentos e vinte e nove reais e sessenta e nove centavos) e subtraindo temos o ajuste para perdas de créditos a longo prazo no valor de R\$ 1.128.024,58 (um milhão, cento e vinte e oito mil, vinte e quatro reais e cinquenta e oito centavos)

#### 2.2 Ativo Imobilizado

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.

Bens Móveis	R\$ 6.980.001,33
Bens Imóveis	R\$ 4.580.976,50
(-) Depreciação Acum.	R\$ - 475.716,99
<b>Total ativo Imobilizado</b>	<b>R\$ 11.355.260,84</b>

### 3. PASSIVO CIRCULANTE





# PREFEITURA MUNICIPAL DE RIBEIRÃO GRANDE-SP

CONTABILIDADE

Rua Francisco Phellipe de Lima, nº40 – Centro – Ribeirão Grande – SP – 18.315-000

PABX: (15) 3544 8800



Este grupo representa os compromissos exigíveis e curto prazo de débitos de natureza financeira.

Suas contas demonstraram os seguintes saldos:

Pessoal a Pagar	R\$	561.835,90
Fornecedores a pagar	R\$	1.019.540,86
Demais Obrigações	R\$	85.360,95
<b>Total geral passivo circ.</b>	R\$	<b>1.666.737,71</b>

#### 4. PASSIVO NÃO CIRCULANTE

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

Operação de Crédito	R\$	0,00
Precatórios TJSP	R\$	39.242,66
Parcelamento c/SEPREM	R\$	27.426,33
Obrigações do Seprem	R\$	24.164.493,81
<b>Total geral passivo Não Circulante</b>	R\$	<b>24.231.162,80</b>

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.

**LUIZ CARLOS DA CRUZ**

DD. Presidente da Câmara Municipal  
Ribeirão Grande - SP

