



Órgão: Prefeitura Municipal de Feira Nova  
Relatório Trimestral  
Período: 01/01/2019 a 31/03/2019  
Prefeito: José Carlos dos Santos.

## 1. PRESTAÇÃO DE CONTAS

Da análise efetuada, constatamos que durante o trimestre foram elaborados Demonstrativos de acordo com os Princípios da Contabilidade Pública, as Normas Gerais de Direito Financeiro preconizadas na Lei N° 4.320 de 17 de março de 1964, e as Instruções e Resoluções editadas pelo Tribunal de Contas do Estado, com observâncias aos aspectos orçamentários, financeiros e patrimoniais.

## 2. DO ORÇAMENTO

O orçamento para o exercício financeiro de 2019 foi aprovado pela Lei N° 505/2018 de 14 de dezembro de 2018, alocando recursos na ordem de R\$ 22.000.000,00 (vinte e dois milhões de reais), os quais correspondem aos dois poderes que compõem a Administração Pública Municipal, estando assim distribuídos:

RECEITAS CORRENTES	22.152.220,00
DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	(2.178.760,00)
RECEITAS DE CAPITAL	2.026.540,00
RECEITA INTRAORÇAMENTARIA	0,00
<b>TOTAL DA RECEITA</b>	<b>22.000.000,00</b>
DESPEAS CORRENTES	18.826.185,00
DESPEAS DE CAPITAL	3.158.815,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	15.000,00
CONSTITUIÇÃO DE RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS	0,00
DESPESA INTRAORÇAMENTÁRIA	0,00
<b>TOTAL DA DESPESA</b>	<b>22.000.000,00</b>

No período foram abertos créditos adicionais que suplementaram R\$ 2.313.517,56 e anularam R\$ 2.313.517,56. As fontes de recursos utilizadas para a abertura dos créditos suplementares foram as seguintes:

FONTE DE RECURSO	VALOR - R\$
Anulação de Dotação	2.313.517,56
Superávit Financeiro	0,00
Excesso de Arrecadação	0,00
Operação de Crédito	0,00
<b>Total</b>	<b>2.313.517,56</b>



### 3. DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

#### 3.1 - Demonstrativo da Receita Estimada e Arrecadada

TÍTULO	ESTIMADA NO EXERCÍCIO	%	ARRECADADA NO PERÍODO	%	ARRECADADA ATÉ O PERÍODO	%
RECEITAS CORRENTES	22.152.220,00		4.950.787,83		4.950.787,83	
DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	-2.178.760,00		653.539,92		653.539,92	
RECEITAS DE CAPITAL	2.026.540,00		39.800,00		39.800,00	
RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIA	0,00		0,00		0,00	
TOTAL	22.000.000,00		5.644.127,75		5.644.127,75	

Os dados acima demonstram que a Receita Arrecadada para o período foi de R\$ 4.990.587,83 (quatro milhões, novecentos e noventa mil, quinhentos e oitenta e sete reais e oitenta e três centavos), tendo ainda por arrecadar um resíduo de R\$ 17.009.412,17 (dezessete milhões, nove mil, quatrocentos e doze reais e dezessete centavos) em relação ao total estimado para o exercício.

#### 3.2 - Demonstrativo da Receita Arrecadada e Despesa Liquidada

TÍTULO	RECEITA ARRECADADA	DESPESA LÍQUIDADA	DIFERENÇA (+/-)
CORRENTES	5.604.327,75	4.097.663,70	1.506.664,05
CAPITAL	39.800,00	524.860,73	-485.060,73
INTRAORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00	0,00
TOTAL	5.644.127,75	4.622.524,43	1.021.603,32

O confronto entre a Receita Arrecadada Líquida e a Despesa Liquidada demonstra que o valor liquidado foi inferior à arrecadação da receita, o que representa um superávit no trimestre de R\$ 1.021.603,32 (um milhão, vinte e um mil, seiscentos e três reais e trinta e dois centavos).

#### 3.3 - Demonstrativo da Despesa Realizada, Liquidada e Paga

A Despesa empenhada no período atingiu o montante de R\$ 14.579.005,72 (quatorze milhões e quinhentos e setenta e nove mil e cinco reais e setenta e dois centavos). O total de despesas liquidadas no período importou em R\$ 4.622.524,43 (quatro milhões e seiscentos e vinte e dois mil e quinhentos e vinte e quatro reais e quarenta e três centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foi pago neste trimestre a importância de R\$ 3.560.934,08 (três milhões e quinhentos e sessenta mil e novecentos e trinta e quatro reais e oito centavos) conforme detalhamento abaixo:

TÍTULO	EMPENHADA	LIQUIDADA	PAGA	LIQUIDADA A PAGAR
ATÉ O PERÍODO	0,00	0,00	0,00	0,00
NO PERÍODO	14.579.005,72	4.622.524,43	3.560.934,08	1.061.590,35
ACUMULADO	14.579.005,72	4.622.524,43	3.560.934,08	1.061.590,35



#### 4. DO BALANÇO FINANCEIRO

Demonstra a movimentação de recursos de natureza orçamentária, bem como recebimentos e pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie, provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o trimestre seguinte, tendo o desdobramento a seguir:

RECEITA	R\$ 1,00.
ORÇAMENTÁRIA	4.990.587,83
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	555.686,16
OUTRAS OPERAÇÕES	0,00
SALDO PERÍODO ANTERIOR	0,00
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>5.546.273,99</b>
<b>DESPESA</b>	
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	3.560.934,08
EXTRA ORÇAMENTÁRIA	1.126.574,80
OUTRAS OPERAÇÕES	0,00
SALDO PARA O PRÓXIMO PERÍODO	858.765,11
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>5.546.273,99</b>

#### 5. DO BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial representa os bens, direitos e obrigações que compõem a substancia patrimonial, estando assim demonstrado:

ATIVO	R\$ 1,00
ATIVO FINANCEIRO	1.570.870,28
ATIVO PERMANENTE	9.067.394,95
<b>SOMA DO ATIVO REAL</b>	<b>10.638.265,23</b>
ATIVO COMPENSADO	0,00
<b>TOTAL GERAL DO ATIVO</b>	<b>10.638.265,23</b>
<b>PASSIVO</b>	
PASSIVO FINANCEIRO	59.073,92
PASSIVO PERMANENTE	0,00
<b>SOMA DO PASSIVO REAL</b>	<b>59.073,92</b>
ATIVO REAL LIQUIDO	948.335,46
PASSIVO COMPENSADO	9.630.855,85
<b>TOTAL GERAL DO PASSIVO</b>	<b>9.689.929,77</b>



### 5.1 - Situação Financeira

A situação financeira evidenciada no período selecionado, apresentou um Superávit Verificado em R\$ 1.511.796,36 (um milhão, quinhentos e onze mil, setecentos e noventa e seis reais e trinta e seis centavos), onde foi possível verificar, que o Ativo Financeiro foi superior, conforme valores informados no demonstrativo das variações patrimoniais apresentado abaixo:

TÍTULO	VALOR - R\$
Ativo Financeiro	1.570.870,28
(-) Passivo Financeiro	59.073,92
Superávit Verificado	1.511.796,36

### 6. LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL (LRF)

A Lei de Responsabilidade Fiscal estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade fiscal, visando manter o equilíbrio entre as receitas arrecadas e as despesas realizadas. A seguir apresentamos comentários sobre os pontos específicos:

#### 6.1 Limite com pessoal em relação à receita corrente líquida

Os gastos realizados com pessoal durante os últimos doze meses foram de R\$ 10.909.555,43 (dez milhões e novecentos e nove mil e quinhentos e cinquenta e cinco reais e quarenta e três centavos), que representam 57,63% da receita Corrente Líquida, a qual foi da ordem de R\$ 18.931.143,96 (dezoito milhões, novecentos e trinta e um mil, cento e quarenta e três reais e noventa e seis centavos), calculados com base em regra contida na LRF.

#### 6.2 Relatórios bimestrais

Identificamos os relatórios resumidos da Execução Orçamentária (bimestral), que foram elaboradas pela Equipe Técnica de Contabilidade do Município e encaminhados ao Tribunal de Contas, em obediência à LRF.

#### 6.3 Aplicação na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (MDE)

Foram aplicados R\$ 1.014.385,99 (um milhão, quatorze mil, trezentos e oitenta e cinco reais e noventa e nove centavos), na manutenção e desenvolvimento do ensino, o que representa 29,68 % das receitas resultantes de impostos, compreendidas as provenientes de transferências, que somaram o valor de R\$ 3.417.377,84 (três milhões, quatrocentos e dezessete mil, trezentos e setenta e sete reais e oitenta e quatro centavos), informações estas obtidas através do Demonstrativo da Aplicação da Manutenção e Desenvolvimento do Ensino fornecido pela Equipe Técnica, foi cumprida a aplicação mínima prevista na Constituição Federal.

#### 6.4 Aplicação dos Recursos do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica (FUNDEB)

Foram aplicados R\$ 938.917,04 (novecentos e trinta e oito mil, novecentos e dezessete reais e quatro centavos) do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica, representando 94,92 % das receitas resultantes de impostos, compreendidas as provenientes de transferências que somaram o valor de R\$ 989.177,92 (novecentos e oitenta e nove mil, cento e setenta e sete reais e noventa e dois centavos), informações estas, obtidas através do Demonstrativo da Aplicação de Recursos do FUNDEB, fornecido pela equipe Técnica de Contabilidade do Município.



#### AUMOXARIFADO

O almoxarifado mantém todos os registros de materiais com sua descrição e preço de aquisição, proporcionando um melhor controle dos recebimentos, armazenamento e distribuição, de entrada e saída, atualizado até a presente data.

#### PATRIMÔNIO

Os bens que compõem o patrimônio do município necessitam de identificadores com a colocação de novas plaquetas numeradas.

#### CONCLUSÃO

No 1º Trimestre/2019, pela documentação analisada e de acordo com os procedimentos operacionais que acompanhamos, constatamos que o município continua sem o enquadramento no limite de 54 % com despesa de pessoal e que houve uma pequena redução na média mensal de gastos com combustíveis, mas, caso seja implementado um controle de frota, com os veículos partindo de uma mesma garagem, haverá uma redução significativa nestes gastos. No mais, não constatamos falhas, irregularidades ou desperdícios na gestão dos setores e dos recursos da Prefeitura Municipal de Feira Nova. Por fim, destacamos que todas as atividades desenvolvidas e os apontamentos realizados aos setores e recomendações efetuadas encontram-se arquivadas e disponíveis para análise do Tribunal de Contas do Estado.

Prefeitura Municipal de Feira Nova, 31 de março de 2019.



JUCILENO FRANCISCO DE SOUZA

Secretário de Controle Interno