



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA ROSA DO TOCANTINS

RELATÓRIO DO ÓRGÃO CENTRAL DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO DO PODER EXECUTIVO

EXERCÍCIO DE 2020

1. Apresentação

Conforme estabelecido na Instrução Normativa nº 002/2019, de 15 de Maio de 2019, apresentamos o **Relatório do Órgão Central**



do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo ao Tribunal de Contas do Estado do Tocantins, que compõem a Prestação de Contas Anuais Consolidadas, referente ao exercício de 2020.

O presente relatório, que analisa os principais aspectos da gestão econômico financeira do município de Santa Rosa do Tocantins:

Os resultados constantes dos documentos acima, com suas peças analíticas complementares, visam oferecer condições para uma ampla visão da situação econômico financeira do município de Santa Rosa do Tocantins, que, de modo geral, reflete toda a ação administrativa do Governo Municipal.

A Execução Orçamentária foi efetuada de acordo com o disposto na Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, Lei Orgânica Municipal e Legislação Complementar.

Dessa forma, passamos à análise do **Relatório do Órgão Central do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo** do exercício 2019, em seus aspectos orçamentários, patrimonial, financeiro e econômico.

I - EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

A Lei n.º 430/2019, de 27 Dezembro de 2019, estima a receita e fixa a despesa para as unidades orçamentárias do Município a serem executadas no exercício de 2020. Consignando ao Santa Rosa do Tocantins dotações atualizadas no valor de R\$ 23.851.922,10 A despesa executada até o final do exercício foi de R\$ 21.989.549,81, correspondendo a 92,19%



1.1 - RECEITA

A Receita Orçamentaria Realizada no exercício de 2020 se deu no valor de **R\$ 21.299.887,29** e foi utilizado de superávit financeiro de exercício anterior o valor de **R\$ 1.098.045,84**, que se pode verificar através do quadro a baixo demonstrada:

Demonstrativo da Receita

Descrição	Receitas Realizadas
<i>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</i>	1.733.432,24
<i>Receita de Contribuições</i>	44.064,75
<i>Receita Patrimonial</i>	13.805,37
<i>Receita Agropecuária</i>	0,00
<i>Receita Industrial</i>	0,00
<i>Receita de Serviços</i>	0,00
<i>Transferência Correntes</i>	18.708.353,04
<i>Outras Receitas Correntes</i>	16.755,99
<i>Operações de Crédito</i>	0,00
<i>Alienação de Bens</i>	0,00
<i>Transferência de Capital</i>	783.475,90
<i>Outras Receitas de Capital</i>	0,00
<i>Subtotal da Receita Orçamentária</i>	21.299.887,29
<i>Superávit Financeiro do Exercício anterior</i>	1.406.028,53
<i>Total</i>	22.705.915,82

1.2 - DESPESA



A execução da despesa está indicada nos quadros abaixo das Contas Consolidada:

Demonstrativo da Despesa

Descrição	Despesas Executadas
Pessoal e Encargos Sociais	10.362.267,99
Juros/Encargos da Dívida	0,00
Outras Despesas Correntes	8.425.876,12
Investimentos	2.591.594,95
Inversões Financeiras	0,00
Amortização da Dívida	609.810,75
Reserva de Contingência	0,00
Total	21.989.549,81

Quanto à análise global do resultado orçamentário, verifica-se que, confrontando a Despesa no valor de **R\$21.989.549,81**, com a Receita Arrecadada no exercício, no valor de **R\$ 21.299.887,29**, é observado que no exercício de 2020 O MUNICÍPIO DE SANTA DO TOCANTINS obteve um DÉFICIT Orçamentário no valor de **R\$ 689.662,52** Evidenciando que as RECEITAS ARRECADADAS não superam o valor das DESPESAS REALIZADAS no exercício, demonstrando desequilíbrio entre os referidos valores e o rigoroso cumprimento da Lei de Responsabilidade Fiscal

O valor de **R\$ 689.662,52**, apurado no Balanço Orçamentário como Déficit Orçamentário foi coberto pela abertura de Créditos Adicionais com o Superávit Financeiro do Exercício Anterior, no montante de R\$ **1.406.028,53**, que pode-se verificar no Balanço Patrimonial de 2019, que alcançou um Superávit Financeiro R\$ **1.409.118,90**, como prevê a IN TCE/TO nº 02, de 15 de Maio de 2013.



"2.1 - Ocorrência de déficit de execução orçamentária, excetuando-se quando o déficit foi resultante da utilização do superávit financeiro do exercício anterior (art. 169 da Constituição Federal; arts. 1º, § 1º, 4º, I, "b", e 9º da Lei Complementar nº 101/2000 - LRF; art. 48, "b", da Lei nº 4.320/1964);"

Execução de Receita	21.299.887,29
Execução de Despesa	21.989.548,81
Superávit/Déficit Orçamentário	-689.662,52

1.3- EXECUÇÃO DE CADA UM DOS PROGRAMAS INCLUÍDOS NO ORÇAMENTO ANUAL

Programa de Apoio Administrativo

Objetivo: Assegurar as unidades orçamentárias municipais, recursos necessários e a execução dos serviços básicos.

Justificativa: são recursos que as unidades orçamentárias necessitam para o desempenho das funções institucionais.

Execução e Avaliação dos Programas e Ações

Avaliação das Ações

Objetivo: Assegurar as unidades orçamentárias municipais, recursos necessários e a execução dos serviços básicos.

Justificativa: são recursos que as unidades orçamentárias necessitam para o desempenho das funções institucionais.

Avaliação dos Programas:



Programa	Dotação Autorizada	Despesa Realizada	%
0001 - PROGRAMA DE APOIO ADMINISTRATIVO	901.020,00	886.191,70	98,35
Total Geral:	901.020,00	886.191,70	98,35

Programa	Dotação Autorizada	Despesa Realizada	%
0003 - PROGRAMA DE APOIO ADMINISTRATIVO	550.647,26	541.679,76	38,21
0029 - PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA	599.916,14	477.537,65	33,69
0031 - CONTROLE SOCIAL	1.000,00	0,00	0,00
0032 - CRIANÇAS E ADOLESCENTES PROTEGIDAS	237.652,06	224.885,77	15,86
0037 - COMUNICAÇÃO	1.900,00	1.092,17	0,08
0038 - APOIO AO EMPREENDEDORISMO	26.421,52	16.250,48	1,15
Total Geral:	1.417.536,98	1.261.445,83	88,99

Programa	Dotação Autorizada	Despesa Realizada	%
0003 - PROGRAMA DE APOIO ADMINISTRATIVO	1.527.210,41	1.507.667,80	98,72
0010 - SAUDE DA FAMILIA - PACS/PSF	1.409.446,22	1.105.690,10	78,45
0011 - VIGILANCIA SANITARIA	620.844,08	489.798,84	78,89
0035 - ATENÇÃO BASICA	2.539.514,34	2.276.555,37	89,65
Total Geral:	6.097.015,05	5.379.712,11	88,24



	PROGRAMA	AUTORIZADA	REALIZADA	%
0003	PROGRAMA DE APOIO ADMINISTRATIVO	4.306.957,63	4.220.503,51	97,99
0004	GERENCIAMENTO DO GABINETE DO PREFEITO	135.950,00	131.750,00	96,91
0007	APOIO A SEGURANCA PUBLICA	35.092,00	30.937,32	88,16
0019	SANEAMENTO BASICO	2.000,00	0,00	0,00
0021	INFRA-ESTRUTURA URBANA E TRANSPORTES	2.166.146,31	2.034.610,48	93,93
0023	ENERGIZACAO URBANA E RURAL	313.621,93	302.433,00	96,43
0024	FORTALECIMENTO DA AGROPEC COMUNITARIA	7.749,15	4.084,17	52,70
0025	ACOES DE MEIO AMBIENTE	92.000,00	77.370,00	84,10
0028	LIMPEZA URBANA	506.028,71	502.650,17	99,33
9999	RESERVA DE CONTIGENCIA	0,00	0,00	0,00
TOTAL GERAL		7.565.545,73	7.304.338,65	96,55

Programa	Dotação Autorizada	Despesa Realizada	%
0003 - PROGRAMA DE APOIO ADMINISTRATIVO	641.587,01	634.679,81	98,92
0013 - ENSINO FUNDAMENTAL DE QUALIDADE	4.676.173,86	4.331.902,59	92,64
0014 - EDUCACAO INFANTIL	1.286.602,44	1.245.966,13	96,84
0015 - EDUCACAO DE JOVENS E ADULTOS	6.907,68	0,00	0,00
0016 - PROMOCAO DO DESPORTO	362.864,36	358.522,36	98,80
0018 - ALIMENTACAO ESCOLAR - PNAE	110.200,00	61.809,80	56,09
0027 - PROMOÇÃO DA CULTURA	735.531,62	475.043,46	64,59
0030 - PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL	50.937,37	49.937,37	98,04
Total Geral:	23.851.922,10	21.989.549,81	92,19



Avaliação das Ações:

Nº Ação	Nome da Ação	METAS FINANCEIRAS		
		Autorizado	Executado	%
1.001	AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS PARA CAMARA	125.074,21	125.074,21	100,00
1.002	AMPLIAÇÃO DO PREDIO SEDE DO PODER LEGISLATIVO	0,00	0,00	0,00
2.001	MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO PODER LEGISLATIVO	711.346,41	701.617,49	98,63
2.174	AQUISIÇÃO DE VEICULO	64.599,38	59.500,00	92,11
Total Geral:		901,020,00	886.191,70	98,35

Nº Ação	Nome da Ação	METAS FINANCEIRAS		
		Autorizado	Executado	%
2.002	MANUTENÇÃO DO CONSELHO TUTELAR	150.156,26	143.365,12	10,11
2.011	MANUT DA SECRETARIA DE ASSISTENCIA SOCIA	550.647,26	541.679,76	38,21
2.017	MANUTENÇÃO DO CRAS	196.004,68	161.724,27	11,41
2.018	MANT PROG SERVIÇ CONV FORTALEC DE VINCUL	349.542,91	266.886,96	18,83
2.019	MANUT. DO PROG. BOLSA FAMILIA E CAD. UNI	7.591,00	2.371,37	0,17
2.070	MANUT DO CONSELHO DE ASSISTENCIA SOCIAL	1.000,00	0,00	0,00
2.116	MANUTENÇÃO DE BENEFICIOS EVENTUAIS	46.777,55	46.555,05	3,28
2.143	MANUTENÇÃO DO TELECENTRO COMUNITÁRIO	1.900,00	1.092,17	0,08
2.147	MANUTEÇÃO DAS ATIVIDADES DO SEBRAE	26.421,52	16.250,48	1,18
2.175	SERVIÇO DE ACOLHIM REG EM FAMÍLIA	0,00	0,00	0,00
2.176	PROGRAMA CRIANÇA FELIZ	87.495,80	81.520,65	5,75
Total Geral:		1.417.536,98	1.261.445,83	89,02

Nº Ação	Nome da Ação	METAS FINANCEIRAS
---------	--------------	-------------------



		Autorizado	Executado	%
1.006	CONST.AMPLI DAS UNIDADES BASICA DE SAÚDE	217.756,34	212.756,34	97,70
1.007	AQUISIÇÃO DE AMBULANCIA	5.000,00	0,00	0,00
2.023	MANUTENCAO DA VIGILANCIA SANITARIA	52.540,18	29.741,97	56,61
2.024	MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DO PACS	333.352,94	310.657,72	93,19
2.025	MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE SAUDE BUCAL	368.677,22	297.633,92	80,73
2.026	MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DO PSF	707.416,06	497.398,46	70,31
2.027	MANUT DA UNIDADE BÁSICA- POSTOS DE SAÚDE	1.724.999,60	1.582.649,15	91,75
2.028	MANUTENÇÃO DA VIGILANCIA EPIDEMIOLOGICA	568.303,90	460.056,87	80,95
2.059	MANUTENÇÃO DA FARMACIA BASICA	200.024,20	156.658,42	78,32
2.060	MANUT. ADM DO FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE	1.514.690,69	1.499.492,30	99,00
2.064	APOIO AO CONSELHO MUNICIPAL DE SAUDE	12.519,72	8.175,50	65,30
2.118	MANUTENÇÃO DO NASF	122.083,72	105.728,01	86,60
2.123	MANUTENÇÃO DAS AMBULANCIAS	225.732,65	190.210,14	84,26
2.156	MANUT DO PROG DE MELH E DE ACESSO DE QUA	12.139,54	11.260,04	92,76
2.157	MANUT DAS ATIV ACOMP NUTRIONAL	2.468,60	1.994,00	80,77
2.158	CONST.MANUT DAS ATIV DA ACADEMDA SAUDE	29.309,69	15.299,27	52,20
Total Geral:		6.097.015,05	5.379.712,11	88,24

N° Ação	Nome da Ação	ORÇADO		
		AUTORIZADO	EXECUTADO	%
1.012	DRENAGEM URBANA E CONTR. REDE DE ESGOTO	1.000,00	0,00	0,00
1.033	IMPLANT.PASS URB/CALÇ/ACESSIBILIDADE	83.444,57	82.953,20	99,41
1.044	AQUISIÇÃO DE AREAS DE TERRENO	0,00	0,00	0,00
1.076	CONST PRAÇAS, PAVIMENTAÇÃO E MEIO FIOS	148.498,80	141.211,54	95,09



2.003	MANUTENÇÃO DO GABINETE DO PREFEITO	778.380,81	766.023,72	98,41
2.004	RECEPÇÕES FEST CIVICAS E COMEMORATIVAS	135.950,00	131.750,00	96,91
2.041	MANUT DA SEC DE OBRAS TRANSP E SERV URBAN	531.866,63	523.666,64	98,46
2.048	MANUTENÇÃO DA ILUMINAÇÃO PÚBLICA	313.621,93	302.433,00	96,43
2.049	MANUTENÇÃO DO DMER	763.599,80	755.599,80	98,95
2.051	MANUTENÇÃO DE CEMITERIOS	3.276,70	2.026,70	61,85
2.066	Manut. de Praças, Parques e Jardins	212.178,67	207.879,24	97,97
2.124	MANUTENÇÃO DA GARAGEM	11.446,90	7.941,54	69,38
2.125	MANUTENÇÃO DA SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO	1.921.398,45	1.909.840,06	99,40
2.126	MANUTENÇÃO DA SECRETARIA DE FINANÇAS	189.463,42	182.343,42	96,24
2.127	MANUTENÇÃO DO PASEP	158.393,35	143.687,81	90,72
2.128	MANUTENÇÃO DA SECRETARIA DE PLANEJAMENTO	122.220,95	111.702,93	91,39
2.129	DEPARTAMENTO DE AGRICULTURA E ASSOCIAT	120.789,96	110.748,96	91,69
2.130	CAPACITAÇÃO DOS SERVIDORES	0,00	0,00	0,00
2.131	APOIO A SEGURANÇA PÚBLICA	35.092,00	30.937,32	88,16
2.132	APOIO E INCENT A PROD RUR/AGRIC FAMILIAR	7.749,15	4.084,17	52,70
2.135	MANUTENÇÃO DO ATERRO SANITARIO	15.868,95	15.863,27	99,96
2.136	MANUTENÇÃO DA SECRETARIA DE MEIO AMBIENT	472.997,16	464.548,43	98,21
2.137	APOIO AS AÇÕES DO MEIO AMBIENTE	75.000,00	74.000,00	98,67
2.138	APOIO A BRIGADAS CONTRA INCENDIOS	2.000,00	0,00	0,00
2.141	MANUTENÇÃO DA LIMPEZA E COLETA DE LIXO	490.159,76	486.786,90	99,31
2.142	APOIO A TEMPORADAS DE PRAIAS	3.000,00	0,00	0,00
2.144	CONSTRUÇÃO DE MODULOS COM VASO SANITARIO	1.000,00	0,00	0,00
2.149	REC CONST ESTRA RURAIS COM OBRAS DE ART	2.937,80	1.937,80	65,96
2.150	CONST.MANUTENÇÃO DE POÇOS ARTESIANO	12.000,00	3.370,00	28,08



2.163	REALIZAÇÃO DE CONCURSO PÚBLICO	0,00	0,00	0,00
2.165	REFORMA E AMPLIAÇÃO DO ATERRO SANITÁRIO	0,00	0,00	0,00
2.166	CONSTRUÇÃO DO PORTAL DA CIDADE	152.173,63	52.053,63	34,21
2.169	CONSTRUÇÃO DE PRAÇAS PARQUES E JARDINS	17.000,00	16.000,00	94,12
2.170	PAVIMENT ASFÁLT MEIOS FIOS E CALÇADAS	266.823,46	263.735,69	98,84
2.171	RECAPAGENS DE RUAS E AVENIDAS	516.212,88	511.212,88	99,03
2.172	SINALIZAÇÃO DE RUAS	0,00	0,00	0,00
2.177	AQUISIÇÃO DE VEICULO RODOVIÁRIO	0,00	0,00	0,00
9999	RESERVA DE CONTIGENCIA	0,00	0,00	0,00
TOTAL GERAL		7.565.545,73	7.304.338,65	96,55

Nome da Ação	METAS FINANCEIRAS		
	Autorizado	Executado	%
1.003 - CONSTRUÇÃO REFORMA E AMPLIAÇÃO DE CRECHE	500,00	0,00	0,00
1.061 - CONST, REFORM E AMPL DE PREDIO ESCOLAR	234.924,50	230.003,10	97,91
1.063 - Aquisição Mobiliários e equipa, P/Creche	138.702,26	133.702,26	96,40
1.071 - AQUISIÇÃO DE VEICULO TRANSPORTE ESCOLAR	451.582,00	441.582,00	97,79
2.029 - MANUT DA SEC DE EDUCAÇÃO,CULTURA E DESP	641.587,01	634679,81	98,92
2.030 - MANUTENÇÃO DO TRANSPORTE ESCOLAR	533.869,09	319.995,22	59,94
2.031 - TREIN E CAPAC DE PROFESSORES DO ENS FUND	15.672,20	10.310,00	65,79
2.032 - MANUT DO ENSINO FUNDAMENTAL-MAGISTERIO	2.422.196,19	2.383.218,44	98,39
2.033 - MANUT DO ENSINO FUNDAMENTAL- 40%	641.243,78	606.422,29	94,57
2.034 - CONVENIO MERENDA ESCOLAR PNAE	110.200,00	61.809,80	56,09
2.036 - MANUTENÇÃO DA EDUCAÇÃO ENSINO INFANTI	25.967,00	23.067,00	88,83
2.037 - MANUTENÇÃO DA EDUCAÇÃO JOVENS E ADULTOS	6.907,68	0,00	0,00
2.038 - APOIO A DIFUSÃO CULTURAL	591.535,50	338.535,32	57,23
2.040 - MANUTENÇÃO DO DESPORTO AMADOR	48.651,88	46.309,88	95,19
2.058 - MANUTENÇÃO DO ENSINO FUNDAMENTAL	314.088,84	294.334,80	93,71
2.071 - MANUT DA BANDA MUSICAL DO MUNICIPIO	6.294,00	5.294,00	84,11
2.072 - MANUT DO ENSINO INFANTIL - 60%	511.958,26	511.958,26	100,00
2.073 - MANUT DO ENSINO INFANTIL - 40%	114.086,21	94.355,17	82,71
2.075 - MANUTENÇÃO DA ESCOLINHA DE FUTEBOL	0,00	0,00	0,00
2.119 - MANUT DO ENSINO INFANTIL CRECHE -60%	232.921,51	231.921,51	99,57
2.120 - MANUT DO ENSINO INFANTIL CRECHE -40%	244.124,20	236.583,20	96,91
2.121 - MANUTENÇÃO DA CRECHE	18.343,00	14.378,73	78,39
2.122 - MANUTENÇÃO DA BIBLIOTECA	2.500,00	0,00	0,00



2.145 - TREIN E CAPAC DE PROFESSORES DO ENS INFA	8.860,52	6.400,00	72,23
2.146 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO PDDE	4.100,00	0,00	0,00
2.152 - REFORM,AMPL E CONST DE CAMPOS DE FUTEBOL	222.380,20	221.380,20	99,55
2.154 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO GINÁSIO POL	90.832,28	90.832,28	100,00
2.155 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO ENSINO ESPE	50.937,37	49.937,37	98,04
2.160 - AQUISIÇÃO DE EQUIP E MOB PARA ENS FUNDAM	10.000,00	0,00	0,00
2.161 - CONSTRUÇÃO E MAN DAS ATIV DO CLUBE MUNIC	87.604,32	83.616,34	95,45
2.164 - REFORMA DO GINÁSIO POLIESPORTIVO	1.000,00	0,00	0,00
2.167 - CONST. DE SALAS E REFORMA DAS ESCOLAS	39.636,74	39.636,74	100,00
2.168 - COBERTURA DO PÁTIO DAS ESCOLA	0,00	0,00	0,00
2.178 - REALIZAÇÃO DO PROG DA LEI ALDIR BLANC	47.597,80	47.597,80	100,00
Total Geral	23.851.922,10	21.989.549,81	92,19

Na tabela abaixo estão relacionadas as despesas executadas por função de governo, observa-se que no início de 2020 as funções de saúde e educação consumiram 53,23% dos recursos municipais, ou seja, R\$ 11.704.007,81.

Código	Especificação	Valor
1	LEGISLATIVA	886.191,70
4	ADMINISTRAÇÃO	3.245.347,94
6	SEGURANÇA PÚBLICA	30.937,32
8	ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.261.445,83
10	SAÚDE	5.379.712,11



11	TRABALHO	0,00
12	EDUCAÇÃO	6.634.295,70
13	CULTURA	475.043,46
15	URBANISMO	1.879.293,28
16	HABITAÇÃO	0,00
17	SANEAMENTO	0,00
18	GESTÃO AMBIENTAL	1.268.447,84
20	AGRICULTURA	114.833,13
26	TRANSPORTE	785.479,14
27	DESPORTO E LAZER	358.522,36
99	RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00
Total		21.989.549,81

O objetivo dessa ação é implementar e dar continuidade a manutenção da máquina administrativa com as aquisições de bens de consumo e permanentes, serviços, dentre outros, necessários para a realização das atividades desenvolvidas pelo Município.

As normas relativas ao controle de custos e à avaliação dos resultados de programas, financiados com recursos do orçamento (alínea e do inciso I, do art. 4º da LRF) não são cumpridas porque o município não dispõe, até o momento, de um sistema específico que permita a identificação do custo efetivo de cada programa de Governo.

II - EXECUÇÃO PATRIMONIAL

Conjugando-se a Execução Orçamentária-Financeira do exercício de 2020 ora em análise, com os Saldos Patrimoniais do



exercício anterior, chegamos a um patrimônio líquido no exercício de 2020 no valor de **R\$ 1.538.110,92**. Passando o BALANÇO PATRIMONIAL a se representar na seguinte forma:

Ativo		Passivo	
Ativo Circulante	2.198.010,69	Passivo Circulante	341.343,97
Ativo Não-Circulante	13.295.426,59	Passivo Não-Circulante	281.572,97
		Patrimônio Líquido	14.870.520,34
Total	15.493.437,28	Total	15.493.437,28

III - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

BALANÇO ECONÔMICO

No exercício de 2020 encerrou-se com uma Variação Patrimonial positiva no exercício no valor de **R\$ 1.538.110,92**, resultante dos seguintes elementos:

Variações Patrimoniais Aumentativas		Variações Patrimoniais Diminutivas	
Impostos, taxas e Contribuição de Melhoria	1.733.432,24	Pessoal e Encargos	10.413.674,25
Contribuições	44.064,75	Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00
Exploração e Venda	0,00	Uso de Bens,	8.426.233,69



de Bens, Serviços e Direitos		Serviços e Consumo de Capital Fixo	
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	13.805,37	Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	386.090,15
Transferências e Delegações Recebidas	19.491.828,94	Transferências e Delegações Concedidas	54.832,87
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	0,00	Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	77.863,97	Tributárias	205.155,61
		Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	0,00
		Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	336.897,78
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas	21.360.995,27	Total das Variações Patrimoniais Diminutivas	19.822.884,35
Resultado Patrimonial do período			1.538.110,92

IV – ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA MUNICIPAL

1 – DISPONIBILIDADES



As disponibilidades financeiras de Caixa e Bancos c/movimento, que totalizaram no final do exercício de 2020 foi a importância de **R\$ 1.186.142,77** (um milhão e cento e oitenta e seis mil e cento e quarenta e dois e setenta e sete), que se demonstra da seguinte forma:

Saldo em Banco	1.186.142,77
Saldo em Caixa	0,65
Total	1.186.143,42

2 - DÍVIDA FLUTUANTE (PASSIVO FINANCEIRO)

O Passivo Financeiro compreende as dívidas de curto prazo. Verifica-se que o MUNICIPIO DE SANTA ROSA DO TOCANTINS registrou compromisso dessa natureza no valor de **R\$ 465.428,02**, conforme segue:

Dívida Flutuante	Saldo Atual
Restos a Pagar Processados e Não Processados	332.044,31
Valores Restituíveis	133.383,71
Total	465.428,02

Confrontando-se os valores de DISPONIBILIDADE com o valor da DÍVIDA FLUTUANTE, verifica-se que há Superávit Financeiro no valor de **R\$ 729.726,63** havendo suficiência de saldo financeiro para honrar os compromissos assumidos para o exercício seguinte, em conformidade com a Lei Complementar nº 101/2000, conforme tabela acima



V – EXECUÇÃO DA PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA DE DESEMBOLSO

A Lei Complementar n. 101/2000 a programação financeira era realizada em cotas trimestrais, com a entrada em vigor do citado diploma legal o cronograma de execução do orçamental passou a ser mensal.

Entretanto, os objetivos fixados pelo artigo 48 da lei n. 4320/64 ainda devem ser observados, vejamos os citados objetivos:

Art. 48 A fixação das cotas a que se refere o artigo anterior atenderá aos seguintes objetivos:

a) assegurar às unidades orçamentárias, em tempo útil a soma de recursos necessários e suficientes a melhor execução do seu programa anual de trabalho;

b) manter, durante o exercício, na medida do possível o equilíbrio entre a receita arrecadada e a despesa realizada, de modo a reduzir ao mínimo eventuais insuficiências de tesouraria.

Podemos afirmar que o principal objetivo do cronograma mensal de desembolso é organizar a previsão de saída de recursos. Assim, o cronograma fixa quantitativamente e



periodicamente, a cada mês, os saques que serão realizados perante a cota única do tesouro.

Através de uma análise conjunta lei n. 4320/64 e a lei complementar n. 101/2000, observa-se que além do objetivo primordial de organizar a previsão de saída de recursos do tesouro, o cronograma mensal de desembolso possui outras três relevantes funções que não devem ser negligenciadas:

- Prevenir défices futuros, através de ações capazes de impedir o acúmulo de restos a pagar e o ajuste de compromissos que poderiam comprometer receitas futuras;
- Fixar fluxo de caixa e ajuste na execução do orçamento;
- Fixação de limites para os saques perante a cota única do tesouro

Desse modo, podemos concluir que o cronograma mensal de desembolso é um importante instrumento de controle de gastos públicos, essencial para a organização da saída de recursos dos cofres públicos e prevenção de défices desnecessários.

VI – DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA ATIVA DO MUNICÍPIO

Quanto ao município de Santa Rosa do Tocantins/TO, o mesmo está em fase de implantação o setor de Dívida Ativa.

VII – DEMONSTRAÇÃO DOS CRÉDITOS ADICIONAIS ESPECIAIS, EXTRAORDINÁRIOS E SUPLEMENTAÇÃO

A Lei Orçamentária Anual nº 430/2019, de 27 de dezembro de 2019, em seu art. 7º autorizou o município de Santa Rosa do



Tocantins/TO abrir créditos suplementares, até o limite de 80% (oitenta e cinco por cento) sobre o total da despesa nela fixada.

O Demonstrativo dos Créditos Adicionais do Tribunal de Contas do Estado do Tocantins, demonstra que o município de Santa Rosa do Tocantins suplementou por anulação de dotação o valor de **R\$ 7.770.039,44**, por suplementação por Excesso de arrecadação o valor de R\$ **4.429.455,77** e por suplementação por superávit financeiro o valor de **R\$ 1.406.028,53**, por Créditos Especiais o valor de **R\$ 47.597,80** e anulou dotação orçamentária o valor de **R\$ 7.770.039,44**, sendo um valor abaixo do autorizado de **R\$ 23.851.922,10**, sendo o Município cumpre o limite estabelecido pela Lei utilizando **75,98%**.

VIII - LIMITES CONSTITUCIONAIS E LEGAIS

Em atendimento aos limites estabelecidos na Constituição Federal e pela Lei de Responsabilidade Fiscal, o município de Santa Rosa do Tocantins/TO, no exercício de 2020, aplicou **25,51%** em EDUCAÇÃO, usando como base os recursos obtidos com impostos e transferências constitucionais.

No tocante ao FUNDEB 60%, foi investido em pagamento de profissionais do magistério o percentual de **68,70%** dos recursos obtidos com o FUNDEB no ano de 2020.



E com Ações e Serviços Público em SAÚDE, foi investido com o percentual de **18%**, usando como base os recursos obtidos com impostos e transferências constitucionais.

Apuração do cumprimento do LIMITE LEGAL COM PESSOAL, foi com percentual de 46,63%, usando como base os recursos obtidos da receita corrente líquida do Município.

IX – CONCLUSÃO

Procuramos, no presente RELATÓRIO, focar os principais aspectos da gestão financeira do exercício relatado, com clareza e objetividade, colocando-nos à disposição dessa Corte de Contas para quaisquer outros esclarecimentos que se fizerem necessários.

TIVA KALIA SOUSA SILVA
Chefe de Controle Interno