



Município de Cerro Grande do Sul

RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO

Tenho a satisfação de apresentar a Vossa Excelência o Balanço Geral da Administração Direta deste Município, relativo ao exercício de **2018**, acompanhado da presente exposição que visa demonstrar a situação econômico-financeira do Município, na forma da **Resolução 1052/2015**, do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul.

1. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

1.1 ORÇAMENTO

A Lei de Meios para o exercício de **2018**, estimou a receita do município de Cerro Grande do Sul em R\$ **30.268.082,86** e fixou a despesa em R\$ **30.268.082,86**, sendo a receita e a despesa especificada da seguinte forma:

RECEITA

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)
RECEITAS CORRENTES (I)	30.069.582,86
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.821.765,18
Contribuições	3.060.000,00
Receita Patrimonial	2.155.121,31
Receita Agropecuária	150.107,63
Receita de Serviços	0,00
Transferências Correntes	22.872.588,74
Outras Receitas Correntes	10.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	198.500,00
Alienação de Bens	100.000,00
Transferências de Capital	98.500,00
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (III)	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III)	30.268.082,86
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (V)	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00
Mobiliária	0,00
Contratual	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00
Mobiliária	0,00
Contratual	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV + V)	30.268.082,86
DÉFICIT (VII)	-
TOTAL (VIII) = (VI + VII)	30.268.082,86



Município de Cerro Grande do Sul

DESPESA

PM DE CERRO GRANDE DO SUL

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)
DESPESAS CORRENTES (IX)	26.486.690,31
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	17.345.430,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	9.141.260,31
DESPESAS DE CAPITAL (X)	334.151,63
INVESTIMENTOS	309.910,40
Amortização da Dívida	22.241,23
RESERVA DE CONTINGENCIA (XI)	120.754,02
RESERVA DO RPPS (XII)	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	26.941.595,96
AMORTIZAÇÃO DA DÍV. / REFINANCIAMENTO (XIV)	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00
Divida Mobiliaria	0,00
Outras Dividas	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00
Divida Mobiliaria	0,00
Outras Dividas	0,00
SUBTOTAL C/ REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)	26.941.595,96
SUPERÁVIT (XVI)	-
TOTAL (XVII) = (XV + XVI)	26.941.595,96

a.2 Quadro Principal - Receitas e Despesas - RPPS

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	F
RECEITAS CORRENTES (I)	5.170.000,00	
Contribuições	3.060.000,00	
Receita Patrimonial	2.100.000,00	
Outras Receitas Correntes	10.000,00	
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (III)	0,00	
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III)	5.170.000,00	
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (V)	0,00	
Operacoes de Credito Internas	0,00	
Mobiliaria	0,00	
Contratual	0,00	
Operacoes de Credito Externas	0,00	
Mobiliaria	0,00	
Contratual	0,00	
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV + V)	5.170.000,00	
DÉFICIT (VII)	-	
TOTAL (VIII) = (VI + VII)	5.170.000,00	



Município de Cerro Grande do Sul

Entretanto, a abertura de créditos adicionais no correr do exercício, como também a transferência de créditos especiais, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro que segue:

DISCRIMINAÇÃO	VALOR
Dotação Inicial	29.321.595,96
Atualização Monetária	0,00
Créditos Suplementares	5.302.764,46
Créditos Especiais	1.568.893,48
Créditos Extraordinários	0,00
Redução de Dotações	4.763.316,26
DOTAÇÃO COM ALTERAÇÕES	31.429.937,64

1.2 CRÉDITOS ADICIONAIS

No exercício considerado foram autorizados créditos adicionais que somaram R\$ 2.108.341,68, sendo que R\$ 4.763.316,26 por redução.

1.3 ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 31.211.257,57, verificando-se uma arrecadação a maior.

O comportamento da receita no exercício considerado traduz-se no quadro abaixo:

RECEITAS CORRENTES		
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.821.765,18	1.366.353,41
Contribuições	1.140.000,00	728.833,87
Receita Patrimonial	2.155.121,31	1.257.147,81
Receita Agropecuária	150.107,63	165.138,93
Receita de Serviços	0,00	222.562,78
Transferências Correntes	26.041.667,38	26.607.249,01
Outras Receitas Correntes	10.000,00	1.190.769,62
SOMA DAS RECEITAS CORRENTES	31.318.661,50	31.538.055,43
RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS		
Contribuições Sociais - Intra Orçamentárias	1.920.000,00	2.172.770,30
SOMA DAS RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	1.920.000,00	2.172.770,30
RECEITAS DE CAPITAL		
Alienação de Bens	100.000,00	0,00
Transferências de Capital	98.500,00	871.685,00
SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL	198.500,00	871.685,00
RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS		
SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00
DEDUÇÕES DE RECEITA	-3.169.078,64	-3.371.253,16
TOTAL DAS RECEITAS	30.268.082,86	31.211.257,57



Município de Cerro Grande do Sul

1.4 ANÁLISE DA DESPESA

A despesa foi executada de acordo com o orçamento.

A despesa realizada alcançou R\$ 26.530.008,48 importância que se, distribuiu da forma seguinte:

1.5 CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as cifras seguintes: Receita 31.211.257,67 e a despesa 25.329.498,75

2. GESTÃO FINANCEIRA E ECONÔMICA

2.1 BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro constitui-se em peça básica para a demonstração da gestão financeira desenvolvida ao longo de um período, uma vez que conjuga as operações de receita e despesa orçamentárias, além daquelas que, por sua natureza, independem de autorização na Lei de Meios, com os saldos em espécie no início e no final do exercício.



Município de Cerro Grande do Sul

2.2 BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial deve expressar qualitativa e quantitativamente o patrimônio do Município, demonstrando a situação dos bens, direitos e obrigações em determinado momento, consideradas a origem e a aplicação dos recursos à disposição da azienda pública.

A situação do Patrimônio Financeiro do Município está em consonância com a legislação.

2.3 DÍVIDA PÚBLICA

a) DÍVIDA FUNDADA

não existe

b) DÍVIDA FLUTUANTE

não existe

2.4 DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

As alterações experimentadas pelo patrimônio da Prefeitura estão demonstradas no *Balanço Econômico* e, analisadas.

2.5. DEMONSTRAÇÃO DA APLICAÇÃO NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE/FUNDEB

2.5.1. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

Com relação a receita auferida, e aos gastos realizados na MDE e FUNDEB durante o exercício de **2018** temos as seguintes considerações:



Município de Cerro Grande do Sul

Valor da Receita Base da Educação foi calculado aplicando o percentual de 25% .

Durante o exercício foram realizadas despesas com Educação (MDE + FUNDEB) chegando a um percentual de 27,80 aplicado na educação.

2.5.2. GASTOS COM RECURSOS DO FUNDEB

As despesas com o FUNDEB foram liquidadas em um total de R\$ 5.449.861,75.

2.5.3. CONCLUSÃO:

Município arrecadou em impostos, transferências constitucionais e dívida ativa tributária de impostos e realizou despesas computáveis na manutenção e desenvolvimento do ensino e os gastos atingiram um percentual de **27,80%**.

2.6. DEMONSTRAÇÃO DA APLICAÇÃO DE RECURSOS NA SAÚDE:

2.6.1. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

2.6.2. PERCENTUAL GASTO NA SAÚDE

Percentual de aplicação na saúde é de 26,25%

2.6.3. CONCLUSÃO:

O Município arrecadou com impostos, transferências de impostos e dívida ativa tributária de impostos e aplicou em ações relacionadas com a saúde o total de **26,25%**.

Responsabilidade:

Durante o exercício financeiro de 2018 foi responsável pelo Poder Executivo o sr Sergio Silveira da Costa .



Município de Cerro Grande do Sul

CONSIDERAÇÕES FINAIS

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da gestão financeira e econômica do exercício de **2018** e estamos à sua disposição para esclarecimentos que forem necessários.

Cerro Grande do Sul, 24 de janeiro de 2019.

Sergio Silveira da Costa