



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 **2019**, 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 **2019**, estimou a receita do município de Cerro Grande do Sul em R\$ **32.093.711,37** e fixou a despesa em R\$ **32.093.711,37**, sendo a receita e a despesa especificada da seguinte forma:

RECEITA

4.RECEITAS	37.945.074,09
4.1.Receitas Correntes	34.844.074,09
4.2.Receitas de Capital	201.000,00
4.7.RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTARIAS	2.900.000,00
Total:	37.945.074,09
Total geral:	37.945.074,09

DESPESA

DESPESAS CORRENTES	32.847.099,82
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	20.507.133,26
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	12.339.966,56
DESPESAS DE CAPITAL	1.196.075,12
INVESTIMENTOS	708.075,12
Inversões Financeiras	2.000,00
Amortização da Dívida	486.000,00
RESERVA DE CONTIGÊNCIA E RESERVA DO RPPS	3.901.899,15
RESERVA DE CONTIGÊNCIA E RESERVA DO RPPS	3.901.899,15
Total geral:	37.945.074,09



Município de Cerro Grande do Sul

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

Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício, na entidade 01 – Prefeitura e 02 – RPPS, como também a transferência de créditos especiais, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro que segue:

DISCRIMINAÇÃO	VALOR
Dotação Inicial	31.187.711,37
Atualização Monetária	0,00
Créditos Suplementares	8.044.297,54
Créditos Especiais	951.500,00
Créditos Extraordinários	0,00
Redução de Dotações	7.165.572,30
DOTAÇÃO COM ALTERAÇÕES	33.017.936,61



Município de Cerro Grande do Sul

1.2 CRÉDITOS ADICIONAIS

No exercício considerado foram autorizados créditos adicionais que somaram R\$ 8.995.797,54 sendo que R\$ 7.165.522,30 por redução.

1.3 ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 34.855.377,97, verificando-se uma arrecadação a maior.

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

ESPECIFICAÇÃO DAS CONTAS DE RECEITA	ORÇADA	REALIZADA
RECEITAS CORRENTES		
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.971.011,38	1.579.943,93
Contribuições	1.140.000,00	1.074.432,14
Receita Patrimonial	2.583.415,74	2.834.810,63
Receita Agropecuária	181.800,00	221.854,76
Receita de Serviços	0,00	100.000,00
Transferências Correntes	27.286.105,51	29.353.724,52
Outras Receitas Correntes	15.000,00	89.545,48
SOMA DAS RECEITAS CORRENTES	33.177.332,63	35.254.311,46
RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS		
contribuições sociais - intra-orçamentárias	1.920.000,00	2.719.683,95
SOMA DAS RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	1.920.000,00	2.719.683,95
RECEITAS DE CAPITAL		
Alienação de Bens	200.000,00	0,00
Transferências de Capital	98.500,00	371.125,24
SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL	298.500,00	371.125,24
RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS		
SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00
DEDUÇÕES DE RECEITA	-3.302.121,26	-3.489.742,68
TOTAL DAS RECEITAS	32.093.711,37	34.855.377,97



Município de Cerro Grande do Sul

1.4 ANÁLISE DA DESPESA

A despesa foi executada de acordo com o orçamento da Prefeitura e do RPPS.

A despesa realizada alcançou R\$ 28.356.077,57 que se distribuiu da forma seguinte:

DISCRIMINAÇÃO	VALOR
Dotação Inicial	31.187.711,37
Atualização Monetária	0,00
Créditos Suplementares	8.044.297,54
Créditos Especiais	951.500,00
Créditos Extraordinários	0,00
Redução de Dotações	7.165.572,30
DOTAÇÃO COM ALTERAÇÕES	33.017.936,61
DESPESAS NO EXERCÍCIO ATUAL	VALOR
PODER EXECUTIVO	
Empenhado	28.615.604,85
Liquidado	28.356.077,57
Pago	28.043.832,28
SALDO A LIQUIDAR	259.527,28
SALDO A PAGAR	312.245,29

1.5 CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as cifras seguintes: Receita **34.855.377,97** a despesa 28.356.077,57.

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



Município de Cerro Grande do Sul

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.

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



Município de Cerro Grande do Sul

As alterações experimentadas pelo patrimônio da Prefeitura estão demonstradas no *Balanco 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 **2019** temos as seguintes considerações:

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 **29,26** aplicados na educação.

2.5.2. GASTOS COM RECURSOS DO FUNDEB

As despesas com o FUNDEB foram liquidadas em um total de R\$ **5.831.082,96**.

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 **29,26 %**.

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 **22,03%**



Município de Cerro Grande do Sul

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 **22,03%**.

Responsabilidade:

Durante o exercício financeiro de 2019 foi responsável pelo Poder Executivo o Sr. Sergio Silveira da Costa.

CONSIDERAÇÕES FINAIS

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da gestão financeira e econômica do exercício de **2019** e estamos à sua disposição para esclarecimentos que forem necessários.

Cerro Grande do Sul, 24 de janeiro de 2020.

Sergio Silveira da Costa