



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CERRITO**  
**Gabinete do Prefeito**

Tenho a satisfação de apresentar a Vossa Excelência o Balanço Geral da Administração Direta da Prefeitura, relativo ao exercício de 2019, acompanhado da presente exposição que visa demonstrar a situação econômico-financeira do Município, na forma da Resolução 1099/2018, do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul.

**1. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**

**1.1 ORÇAMENTO**

A Lei Orçamentária Municipal para o exercício de 2019, de nº 1341/2018, estimou a receita em R\$ 22.030.804,40 (Vinte e dois milhões, trinta mil, oitocentos e quatro reais e quarenta centavos) e fixou a despesa em R\$ 22.030.804,40 (Vinte e dois milhões, trinta mil, oitocentos e quatro reais e quarenta centavos)

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

DESPESA FIXADA.....	21.180.804,40
CRÉDITOS SUPLEMENTARES.....	5.539.052,94
(-) REDUÇÕES.....	3.522.971,95
CRÉDITOS ESPECIAIS:	
ABERTOS NO EXERCÍCIO.....	7.766.893,77
CRÉDITOS EXTRAORDINÁRIOS.....	0,00
DESPESA AUTORIZADA.....	30.963.779,16

**1.2 CRÉDITOS ADICIONAIS**

Reduções	R\$	3.522.971,95
Despesa a Maior	R\$	9.782.974,76
Total	R\$	13.305.946,71

**1.3 ANÁLISE DA RECEITA**

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 25.908.092,79 (Vinte e cinco milhões, novecentos e oito mil, noventa e dois reais e setenta e nove centavos), verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 3.877.288,39 (Três milhões, oitocentos e setenta e sete mil, duzentos e oitenta e oito reais e trinta e nove centavos).



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CERRITO**  
**Gabinete do Prefeito**

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

TÍTULOS	PREVISTA	ARRECADADA	DIFERENÇA
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>23.298.781,00</b>	<b>25.219.111,61</b>	<b>1.920.330,61</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	911.506,00	1.009.270,85	97.764,85
Receita de Contribuições	564.000,00	668.284,01	104.284,01
Receita de Contribuições Intra Orç.	1.202.750,00	1.592.290,53	389.540,53
Receita Patrimonial	949.150,00	1.426.957,73	477.807,73
Receita de Serviços	106.000,00	491.999,20	385.999,20
Transferências Correntes	19.520.375,00	19.874.254,78	353.879,78
Outras Receitas Correntes	45.000,00	156.054,51	111.054,51
Outras Receitas Correntes Intra Orç.	0,00	0,00	0,00
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>1.380.445,00</b>	<b>3.490.266,16</b>	<b>2.109.821,16</b>
Operação de Crédito	0,00	2.824.000,00	2.824.000,00
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	1.338.695,00	637.349,96	-701.345,04
Outras Receitas de Capital	41.750,00	28.916,20	-12.833,80
<b>SUBTOTAL</b>	<b>24.679.226,00</b>	<b>28.709.377,77</b>	<b>4.030.151,77</b>
Deduções da Receita	2.648.421,60	2.801.284,98	152.863,38
<b>TOTAL</b>	<b>22.030.804,40</b>	<b>25.908.092,79</b>	<b>3.877.288,39</b>

As transferências da União e do Estado, já excluídas as deduções, no montante de R\$ 13.781.666,53 (Treze milhões, setecentos e oitenta e um mil, seiscentos e sessenta e seis reais e cinquenta e três centavos) o que corresponde a 53,19% do total arrecadado.

O comportamento da receita realizada nos três últimos exercícios, distinguindo-se as receitas próprias, foi o seguinte:

EXERCÍCIOS	RECEITA REALIZADA			
	PRÓPRIAS	TRANSF. CORRENTES	DE CAPITAL	TOTAL
2016	3.649.892,50	14.219.178,97	822.665,00	18.691.736,47
2017	4.331.085,72	14.824.808,17	384.290,00	19.540.183,89
2018	4.255.756,85	16.568.958,60	997.688,27	21.822.403,72

#### 1.4 ANÁLISE DA DESPESA

A despesa inicialmente autorizada em R\$ 21.180.804,40 (Vinte e um milhões, cento e oitenta mil, oitocentos e quatro reais e quarenta centavos) foi alterada conforme os créditos adicionais já citados em R\$ 9.782.974,76 (Nove milhões, setecentos e oitenta e dois mil, novecentos e setenta e quatro reais e setenta e seis centavos).

A despesa realizada alcançou R\$ 24.338.251,45 (Vinte e quatro milhões, trezentos e trinta e oito mil, duzentos e cinquenta e um reais e quarenta e cinco centavos):



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CERRITO**  
**Gabinete do Prefeito**

TÍTULOS	AUTORIZADA	REALIZADA	DIFERENÇA
DESPESAS CORRENTES	20.341.115,55	19.646.747,42	694.368,13
Pessoal e Encargos Sociais	12.094.912,56	11.964.994,63	129.917,93
Juros e Encargos da Dívida	92.481,10	88.495,11	3.985,99
Outras Despesas Correntes	8.153.721,89	7.593.257,68	560.464,21
DESPESAS DE CAPITAL	9.878.412,71	4.691.504,03	5.186.908,68
Investimentos	9.811.722,67	4.624.815,55	5.186.907,12
Amortização da Dívida	66.690,04	66.688,48	1,56
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	744.250,90	0,00	744.250,90
Reserva Legal RPPS	744.250,00	0,00	744.250,00
Reserva de Contingência	0,90	0,00	0,90
<b>TOTAL</b>	<b>30.963.779,16</b>	<b>24.338.251,45</b>	<b>6.625.527,71</b>

A maior concentração de dispêndio deu-se em Pessoal e Encargos Sociais R\$ 11.964.994,63 ( Onze milhões, novecentos e sessenta e quatro mil, novecentos e noventa e quatro reais e sessenta e três centavos) que representam 49,16% do total.

O comportamento da despesa realizada nos três últimos anos, destacando-se as Despesas Correntes das Despesas de Capital, foi o seguinte.

EXERCÍCIOS	DESPESA REALIZADA		
	CORRENTES	CAPITAL	TOTAL
2016	14.582.459,58	688.272,70	15.270.732,28
2017	16.012.492,47	1.114.437,13	17.126.929,60
2018	17.769.248,27	1.842.050,78	19.611.299,05

### 1.5 CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as cifras seguintes:

DESPESA REALIZADA:	24.338.251,45
Créditos ordinários	21.180.804,40
Créditos suplementares e especiais	13.305.946,71
(-) Reduções	3.522.971,95
DESPESA AUTORIZADA	30.963.779,16
DESPESA A MENOR	6.625.527,71
(-) Créditos especiais diferidos	0,00
RECEITA PREVISTA	22.030.804,40
(-) RECEITA ARRECADADA	25.908.092,79
RECEITA A MENOR	3.877.288,39
SUPERÁVIT ORÇAMENTÁRIO	1.569.841,34



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CERRITO**  
**Gabinete do Prefeito**

**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 Orçamento, com os saldos em espécie no início e no final do exercício.

As operações financeiras se processaram conforme o demonstrativo a seguir:

SALDO NO INÍCIO DE EXERCÍCIO.....	15.952.620,68
RECEITA REALIZADA ORÇAMENTÁRIA.....	25.908.092,79
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	42.046,20
INTERFERENCIAS FINANCEIRAS	0,00
RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	7.078.299,33
SOMA.....	48.981.059,00
<b>Menos (-) :</b>	
DESPESA REALIZADA ORÇAMENTÁRIA Executada	24.338.251,45
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	792.046,20
INTERFERENCIAS FINANCEIRAS	16.227,03
PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	4.808.216,01
SOMA.....	29.954.740,69
SALDO EM 31/DEZEMBRO/2019.....	19.026.318,31

O saldo acima confere com o constante do Ativo Circulante (Caixa e Equivalentes de Caixa + Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo) do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de dezembro de 2019.



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CERRITO**  
**Gabinete do Prefeito**

## 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 Circulante do Município, segundo este Balanço, é a seguinte:

### ATIVO CIRCULANTE

Caixa e Equivalentes de Caixa.....	5.561.853,80	
Créditos a Curto Prazo.....	108.019,85	
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo.....	4.592.580,33	
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo.....	13.464.464,51	
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente	8.661,14	23.735.579,63

### PASSIVO CIRCULANTE

Obrigações Trabalhistas, Previd. E Assistenciais Pagas.....	136.561,72	
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo.....	108.740,74	
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo.....	618.015,37	
Demais Obrigações a Curto Prazo.....	148.008,94	1.011.326,77

ATIVO CIRCULANTE LÍQUIDO..... 22.724.252,86

Por seu turno, a representação do Patrimônio Não Circulante resume-se assim:

### ATIVO NÃO CIRCULANTE

Créditos a Longo Prazo.....	946.094,70	
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo.....	0,00	
Investimentos.....	1.094,03	
Imobilizado.....	9.295.351,58	10.242.540,31

### PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Obrigações Trab., Previd. e Assist. a Pagar a Longo Prazo.....	787.625,08	
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo.....	2.717.259,26	
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo.....	37.542,54	
Provisões a Longo Prazo.....	14.642.054,15	
Demais Obrigações a Longo Prazo.....	16.000,00	18.200.481,03

ATIVO NÃO CIRCULANTE LÍQUIDO..... -7.957.940,72

Os valores do ATIVO CIRCULANTE LÍQUIDO E DO ATIVO NÃO CIRCULANTE LÍQUIDO conduzem ao resultado Patrimonial do exercício:

PATRIMÔNIO LÍQUIDO..... R\$ 14.766.312,14



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CERRITO**  
**Gabinete do Prefeito**

**2.3 DÍVIDA PÚBLICA**

**a) DÍVIDA FLUTUANTE**

A Dívida Flutuante da Prefeitura, no montante de R\$ 3.579.699,20 (Três milhões, quinhentos e setenta e nove mil, seiscentos e noventa e nove reais e vinte centavos) encontra-se assim discriminada:

Restos a Pagar Não Processados.....	5.097.056,12
Restos a Pagar Processados .....	577.761,40
Serviços da Dívida a Pagar.....	7.798,64
Depósitos de Diversas Origens.....	148.008,94

O saldo desta dívida apresenta a seguinte situação:

SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR.....	3.579.699,20
( - ) AMORTIZAÇÃO NO EXERCÍCIO.....	4.593.353,14
NOVA FORMAÇÃO DE DÍVIDA.....	6.844.279,04
SALDO DESTA DÍVIDA.....	5.830.625,10

**b) DÍVIDA FUNDADA**

A Dívida Fundada da Prefeitura, no montante de R\$ 3.742.549,94 (Três milhões, setecentos e quarenta e dois mil, quinhentos e quarenta e nove reais e noventa e quatro centavos) encontra-se assim discriminada:

Operações de Crédito .....	2.824.000,00
Obrigações a Pagar .....	918.549,94

O saldo desta dívida apresenta a seguinte situação:

SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR.....	980.178,20
( - ) AMORTIZAÇÃO NO EXERCÍCIO.....	156.775,40
NOVA FORMAÇÃO DE DÍVIDA.....	2.919.147,14
SALDO DESTA DÍVIDA.....	3.742.549,94



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CERRITO**  
**Gabinete do Prefeito**

**2.4 DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

As alterações ocorridas no patrimônio da Prefeitura estão demonstradas no Anexo 15 (Demonstração das Variações Patrimoniais) e, analisadas, podem ser traduzidas assim:

**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS**

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS.....	40.426.424,64
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS.....	28.111.403,19
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO.....	12.315.021,45

**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS**

Incorporação de ativo.....	2.487.735,24
Desincorporação de passivo.....	66.688,48
Incorporação de passivo.....	2.824.000,00
Desincorporação de ativo.....	0,00



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CERRITO**  
**Gabinete do Prefeito**

**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:

RECEITA	ARRECADADO	CFE. ART. 212 ou LEI ORGÂNICA	%
IPTU	132.230,04	33.057,51	25%
IRRF	219.998,15	54.999,54	25%
ITBI	140.115,99	35.029,00	25%
ISS	332.092,19	83.023,05	25%
FPM	8.733.415,32	2.183.353,83	25%
ITR	55.864,39	13.966,10	25%
TRANSFERÊNCIA LC 87/96	0,00	0,00	25%
ICMS	4.885.688,74	1.221.422,19	25%
IPVA	368.449,00	92.112,25	25%
IPI EXPORTAÇÃO	72.457,86	18.114,47	25%
<b>TOTAL</b>	<b>14.940.311,68</b>	<b>3.735.077,92</b>	

Fora as receitas destinadas constitucionalmente para este Município, também foram arrecadadas as seguintes:

Origem	Arrecadação
Salário Educação	260.272,60
Merenda Escolar PNAE	51.827,42
Transporte Escolar PNATE	42.040,03
PDDE	480,00
Convênio Transporte Escolar - Estado	187.886,54
FUNDEB	3.400.670,24
Rec. Aplic. Financ. FUNDEB	9.646,65
Rec. Aplic. Financ. MDE	438,25
Rec. Aplic. Financ. Alienação de Bens Educação	117,49
Rec. Aplic. Financ. Recursos FNDE	1.126,79
Rec. Aplic. Financ. Transporte Escolar	106,30
Rec. Aplic. Financ. Salário Educação Estado	5,95
Rec. Aplic. Financ. PAR Mobiliário	533,18
<b>TOTAL</b>	<b>3.955.151,44</b>





**PREFEITURA MUNICIPAL DE CERRITO**  
**Gabinete do Prefeito**

Durante o exercício foram realizadas despesas computáveis, na Secretaria de Educação, conforme tabela discriminativa abaixo:

SUBFUNÇÃO	DESPESA COMPUTÁVEL
Administração Geral Recurso 0020	230.139,01
Ensino Fundamental Recurso 0020	878.534,25
Educação Infantil Recurso 0020	268.342,02
Ensino Fundamental Recurso 0031	3.433.506,59
Educação Infantil Recurso 0031	289.602,57
<b>TOTAL</b>	<b>5.100.124,44</b>

**CONCLUSÃO:**

É possível visualizar através das informações prestadas, que o Município arrecadou em Impostos e Transferências Constitucionais o montante de R\$ 14.940.311,68 (Quatorze milhões, novecentos e quarenta mil, trezentos e onze reais e sessenta e oito centavos), em que aplicados 25% obtivemos o valor de R\$ 3.735.077,92 (Três milhões, setecentos e trinta e cinco mil, setenta e sete reais e noventa e dois centavos).

Todas as despesas liquidadas por Sub-função computáveis da Educação somaram o valor de R\$ 5.100.124,44 (Cinco milhões, cem mil, cento e vinte e quatro reais e quarenta e quatro centavos).

Total aplicado em MDE/FUNDEB .....	5.100.124,44
( - ) Plus do FUNDEB .....	716.752,23
( - ) Despesa Liquidada com Rendimentos da MDE e FUNDEB.....	10.084,90
Gastos constitucionais com Educação (MDE+FUNDEF).....	4.373.287,31
<b>Percentual aplicado      29,27</b>	



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CERRITO**  
Gabinete do Prefeito

**2.6 DEMONSTRAÇÃO DA APLICAÇÃO EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE - ASPS**

**2.6.1 INFORMAÇÕES FINANCEIRAS**

Com relação a receita auferida, e aos gastos realizados em Ações e Serviços Públicos de Saúde, durante o exercício de 2019 temos as seguintes considerações:

RECEITA	ARRECADADO	CFE. LC Nº 141/2012	%
IPTU	132.230,04	19.834,51	15,00%
IRRF	219.998,15	32.999,72	15,00%
ITBI	140.115,99	21.017,40	15,00%
ISS	332.092,19	49.813,83	15,00%
FPM	8.733.415,32	1.310.012,30	15,00%
ITR	55.864,39	8.379,66	15,00%
TRANSFERÊNCIA LC 87/96	0,00	0,00	15,00%
ICMS	4.885.688,74	732.853,31	15,00%
IPVA	368.449,00	55.267,35	15,00%
IPI EXPORTAÇÃO	72.457,86	10.868,68	15,00%
<b>TOTAL</b>	<b>14.940.311,68</b>	<b>2.241.046,75</b>	

Fora as receitas destinadas constitucionalmente para este Município, também foram arrecadadas as seguintes:

Origem	Arrecadação
Aplicações Financeiras ASPS	1.034,44
Aplicações Financeiras Auxílios e Convênios Saúde	9.588,59
Aplicações Financeiras Alienação de Bens Saúde	869,72
Serviços Ambulatoriais	12.784,55
PAB Fixo	180.908,04
Vigilância Sanitária	12.000,00
Vigilância Epidemiológica	43.282,67
Farmácia Básica - União	37.968,56
Organização Assistência Farmacêutica	6.000,00
Programa de Agentes Comunitários de Saúde	120.000,00
Programa de Saúde da Família	88.000,00
Programa Saúde na Escola	5.676,00
PMAQ	21.483,18
Incentivo Cadastramento Usuários SUS	17.855,54
Incremento do PAB	130.000,00
Apoio à Implementação da Rede Cegonha	224,00
Recursos do Bloco de Investimentos	99.780,00
Farmácia Básica - Estado	16.635,50
Incentivo ESF	84.000,00
Incentivo Atenção Básica-PIES	151.344,68
Incentivo Custeio Oficinas Terapêuticas	31.500,00
Incentivo ESF Quilombolas	21.000,00
Aquisição e Dispensação de Fraldas	32.550,00
Primeira Infância Melhor	27.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.151.485,47</b>



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CERRITO**  
**Gabinete do Prefeito**

Durante o exercício foram realizadas despesas computáveis, na Secretaria de Saúde, conforme tabela discriminativa abaixo:

**QUADRO DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR SUB-FUNÇÃO**

<b>SUBFUNÇÃO</b>	<b>DESPESA COMPUTÁVEL</b>
Administração Geral	400.997,90
Formação de Recursos Humanos	3.166,60
Atenção Básica	1.377.785,85
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	936.536,14
Suporte Profilático e Terapêutico	114.180,01
Vigilância Sanitária	85.429,03
Vigilância Epidemiológica	30.318,99
<b>TOTAL</b>	<b>2.948.414,52</b>

**CONCLUSÃO:**

É possível visualizar através das informações prestadas, que o Município arrecadou em Impostos e Transferências Constitucionais o montante de R\$ 14.940.311,68 (Quatorze milhões, novecentos e quarenta mil, trezentos e onze reais e sessenta e oito centavos), em que aplicados 15,00% obtivemos o valor de R\$ 2.241.046,75 (Dois milhões, duzentos e quarenta e um mil, quarenta e seis reais e setenta e cinco centavos).

Todas as despesas liquidadas por Sub-função computáveis da Saúde somaram o valor de R\$ 2.948.414,52 (Dois milhões, novecentos e quarenta e oito mil, quatrocentos e quatorze reais e cinquenta e dois centavos).

Total aplicado em ASPS :.....	2.948.414,52
( - ) Despesa Liquidada com rendimentos ASPS.....	1.034,44
Gastos constitucionais com Saúde (ASPS)	2.947.380,08
<b>Percentual aplicado 19,73</b>	

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos de gestão financeira e econômica do exercício de 2019, estando este setor à sua disposição para os esclarecimentos que forem necessários.

Cerrito, 29/Janeiro/2020

**Douglas Rodrigues da Silveira**  
**Prefeito Municipal**