



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 2017, 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 Orçamentária Municipal para o exercício de 2017, de nº 1180/2016, estimou a receita em R\$ 20.096.068,60 (Vinte milhões, noventa e seis mil, sessenta e oito reais e sessenta centavos) e fixou a despesa em R\$ 20.096.068,60 (Vinte milhões, noventa e seis mil, sessenta e oito reais e sessenta centavos).

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

DESPESA FIXADA.....	19.058.402,40
CRÉDITOS SUPLEMENTARES.....	4.651.752,17
(-) REDUÇÕES.....	2.962.585,59
CRÉDITOS ESPECIAIS:	
ABERTOS NO EXERCÍCIO.....	312.550,95
CRÉDITOS EXTRAORDINÁRIOS.....	0,00
DESPESA AUTORIZADA.....	21.060.119,93

1.2 CRÉDITOS ADICIONAIS

Reduções	R\$	2.962.585,59
Despesa a Maior	R\$	2.001.717,53
Total	R\$	4.964.303,12

1.3 ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 19.540.183,89 (Dezenove milhões, quinhentos e quarenta mil, cento e oitenta e três reais e oitenta e nove centavos), verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ 247.168,51 (Duzentos e quarenta e sete mil, cento e sessenta e oito reais e cinquenta e um centavos).



PREFEITURA MUNICIPAL DE CERRITO
Gabinete do Prefeito

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

TÍTULOS	PREVISTA	ARRECADADA	DIFERENÇA
RECEITAS CORRENTES	20.998.832,00	21.411.802,45	412.970,45
Receita Tributária	519.000,00	639.049,19	120.049,19
Receita de Contribuições	585.000,00	488.718,51	-96.281,49
Receita de Contribuições Intra Orç.	1.140.750,00	1.068.280,96	-72.469,04
Receita Patrimonial	1.284.590,00	1.386.270,16	101.680,16
Receita de Serviços	192.400,00	186.128,11	-6.271,89
Transferências Correntes	17.072.792,00	17.156.704,90	83.912,90
Outras Receitas Correntes	204.300,00	486.650,62	282.350,62
Outras Receitas Correntes Intra Orç.	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL	1.168.812,00	466.154,66	-702.657,34
Operação de Crédito	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	1.022.032,00	384.290,00	-637.742,00
Outras Receitas de Capital	146.780,00	81.864,66	-64.915,34
SUBTOTAL	22.167.644,00	21.877.957,11	-289.686,89
Deduções da Receita	2.380.291,60	2.337.773,22	-42.518,38
TOTAL	19.787.352,40	19.540.183,89	-247.168,51

As transferências da União e do Estado, já excluídas as deduções, no montante de R\$ 11.373.918,46 (Onze milhões, trezentos e setenta e três mil, novecentos e dezoito reais e quarenta e seis centavos) o que corresponde a 58,21% 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
2014	2.969.358,05	11.974.791,68	616.275,57	15.560.425,30
2015	3.545.216,38	12.531.126,03	1.198.135,00	17.274.477,41
2016	3.649.892,50	14.219.178,97	822.665,00	18.691.736,47

1.4 ANÁLISE DA DESPESA

A despesa inicialmente autorizada em R\$ 19.058.402,40 (Dezenove milhões, cinquenta e oito mil, quatrocentos e dois reais e quarenta centavos) foi alterada conforme os créditos adicionais já citados para R\$ 2.001.717,53 (Dois milhões, um mil, cento e dezessete reais e cinquenta e três centavos).

A despesa realizada alcançou R\$ 17.126.929,60 (Dezessete milhões, cento e vinte e seis mil, novecentos e vinte e nove reais e sessenta centavos):



PREFEITURA MUNICIPAL DE CERRITO
Gabinete do Prefeito

TÍTULOS	AUTORIZADA		REALIZADA	DIFERENÇA
DESPESAS CORRENTES	17.012.013,93		16.012.492,47	999.521,46
Pessoal e Encargos Sociais	10.127.237,82		9.758.525,92	368.711,90
Juros e Encargos da Dívida	89.595,65		89.127,73	467,92
Outras Despesas Correntes	6.795.180,46		6.164.838,82	630.341,64
DESPESAS DE CAPITAL	2.405.156,00		1.114.437,13	1.290.718,87
Investimentos	2.317.939,26		1.027.220,39	1.290.718,87
Amortização da Dívida	87.216,74		87.216,74	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	1.642.950,00		0,00	1.642.950,00
Reserva Legal RPPS	1.642.950,00		0,00	1.642.950,00
Reserva de Contingência	0,00		0,00	0,00
TOTAL	21.060.119,93		17.126.929,60	3.933.190,33

A maior concentração de dispêndio deu-se em Pessoal e Encargos Sociais R\$ 9.758.525,92 (Nove milhões, setecentos e cinquenta e oito mil, quinhentos e vinte e cinco reais e noventa e dois centavos) que representam 56,98% 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
2014	13.251.207,62	5.229.893,93	18.481.101,55
2015	13.175.552,48	1.973.017,26	15.148.569,74
2016	14.582.459,58	688.272,70	15.270.732,28

1.5 CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as cifras seguintes:

DESPESA REALIZADA:	17.126.929,60
Créditos ordinários	19.058.402,40
Créditos suplementares e especiais	4.964.303,12
(-) Reduções	2.962.585,59
DESPESA AUTORIZADA	21.060.119,93
DESPESA A MENOR	3.933.190,33
(-) Créditos especiais diferidos	0,00
RECEITA PREVISTA	19.787.352,40
(-) RECEITA ARRECADADA	19.540.183,89
RECEITA A MENOR	-247.168,51
SUPERÁVIT ORÇAMENTÁRIO	2.413.254,29



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.....	12.259.183,76
RECEITA REALIZADA ORÇAMENTÁRIA.....	19.540.183,89
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	112.249,08
INTERFERENCIAS FINANCEIRAS	19.195,95
RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	4.179.877,61
SOMA.....	36.110.690,29
Menos (-) :	
DESPESA REALIZADA ORÇAMENTÁRIA Executada	17.126.929,60
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	756.710,97
INTERFERENCIAS FINANCEIRAS	48.491,11
PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	4.283.322,08
SOMA.....	22.215.453,76
SALDO EM 31/DEZEMBRO/2017.....	13.895.236,53

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 2017.



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.....	2.971.856,99	
Créditos a Curto Prazo.....	171.154,34	
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo.....	4.001.206,56	
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo.....	10.923.379,54	
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente	4.892,16	18.072.489,59

PASSIVO CIRCULANTE

Obrigações Trabalhistas, Previd. E Assistenciais Pagas.....	119.916,42	
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo.....	92.722,92	
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo.....	282.664,34	
Demais Obrigações a Curto Prazo.....	151.959,73	647.263,41

ATIVO CIRCULANTE LÍQUIDO..... 17.425.226,18

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

ATIVO NÃO CIRCULANTE

Ativo Realizável a Longo Prazo.....	967.460,74	
Investimentos.....	164,55	
Imobilizado.....	8.730.473,25	9.698.098,54

PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Obrigações Trab., Previd. e Assist. a Pagar a Longo Prazo.....	448.367,00	
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo.....	394.577,10	
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo.....	32.343,95	
Provisões a Longo Prazo.....	10.267.955,84	
Demais Obrigações a Longo Prazo.....	40.000,00	11.183.243,89

ATIVO NÃO CIRCULANTE LÍQUIDO..... -1.485.145,35

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

PATRIMÔNIO LÍQUIDO..... R\$ 15.940.080,83



PREFEITURA MUNICIPAL DE CERRITO
Gabinete do Prefeito

2.3 DÍVIDA PÚBLICA

a) DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante da Prefeitura, no montante de R\$ 3.285.084,11 (Três milhões, duzentos e oitenta e cinco mil, oitenta e quatro reais e onze centavos) encontra-se assim discriminada:

Restos a Pagar Não Processados.....	2.880.218,38
Restos a Pagar Processados	276.149,49
Serviços da Dívida a Pagar.....	0,00
Depósitos de Diversas Origens.....	121.216,56

O saldo desta dívida apresenta a seguinte situação:

SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR.....	3.404.950,14
(-) AMORTIZAÇÃO NO EXERCÍCIO.....	3.176.729,08
NOVA FORMAÇÃO DE DÍVIDA.....	3.056.863,05
SALDO DESTA DÍVIDA.....	3.285.084,11

b) DÍVIDA FUNDADA

A Dívida Fundada da Prefeitura, no montante de R\$ 1.123.144,55 (Um milhão, cento e vinte e três mil, cento e quarenta e quatro reais e cinquenta e cinco centavos) encontra-se assim discriminada:

Operações de Crédito	0,00
Obrigações a Pagar	1.123.144,55

O saldo desta dívida apresenta a seguinte situação:

SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR.....	1.293.043,73
(-) AMORTIZAÇÃO NO EXERCÍCIO.....	345.505,66
NOVA FORMAÇÃO DE DÍVIDA.....	175.606,48
SALDO DESTA DÍVIDA.....	1.123.144,55



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.....	23.914.443,73
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS.....	24.075.977,37
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO.....	-161.533,64

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS

Incorporação de ativo.....	1.121.173,57
Desincorporação de passivo.....	87.216,74
Incorporação de passivo.....	0,00
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 2017 temos as seguintes considerações:

RECEITA	ARRECADADO	CFE. ART. 212 ou LEI ORGÂNICA	%
IPTU	69.318,82	17.329,71	25%
IRRF	121.937,04	30.484,26	25%
ITBI	109.168,02	27.292,01	25%
ISS	233.362,99	58.340,75	25%
FPM	7.543.934,69	1.885.983,67	25%
ITR	43.663,23	10.915,81	25%
TRANSFERÊNCIA LC 87/96	26.578,20	6.644,55	25%
ICMS	4.293.346,83	1.073.336,71	25%
IPVA	291.868,96	72.967,24	25%
IPI EXPORTAÇÃO	63.838,74	15.959,69	25%
MULTAS E JUROS TRIBUTOS	21.115,47	5.278,87	25%
DÍVIDA ATIVA TRIB. IMP.	29.548,65	7.387,16	25%
DEDUÇÕES DA RECEITA	-3.471,81	-867,95	25%
TOTAL	12.844.209,83	3.211.052,46	

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

Origem	Arrecadação
Salário Educação	278.447,45
Merenda Escolar PNAE	65.438,00
Transporte Escolar PNATE	19.240,06
PDDE	1.220,00
Convênio Transporte Escolar - Estado	153.923,62
Salário Educação - Estado	0,00
FUNDEB	3.300.314,91
Rec. Aplic. Financ. FUNDEB	28.913,90
Rec. Aplic. Financ. MDE	1.338,73
Rec. Aplic. Financ. Alienação de Bens Educação	2.366,31
Rec. Aplic. Financ. Recursos FNDE	1.558,94
Rec. Aplic. Financ. Transporte Escolar	447,83
Rec. Aplic. Financ. Salário Educação Estado	24,89
Alienação de Bens Educação	0,00
TOTAL	3.853.234,64



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	113.570,75
Ensino Fundamental Recurso 0020	619.140,30
Educação Infantil Recurso 0020	269.380,23
Formação de Recursos Humanos 0031	470,00
Ensino Fundamental Recurso 0031	3.027.545,22
Educação Infantil Recurso 0031	307.567,46
TOTAL	4.337.673,96

CONCLUSÃO:

É possível visualizar através das informações prestadas, que o Município arrecadou em Impostos, Transferências Constitucionais e Dívida Ativa Tributária de Impostos o montante de R\$ 12.844.209,83 (Doze milhões, oitocentos e quarenta e quatro mil, duzentos e nove reais e oitenta e três centavos), em que aplicados 25% obtivemos o valor de R\$ 3.211.052,46 (Três milhões, duzentos e onze mil, cinquenta e dois reais e quarenta e seis centavos).

Todas as despesas liquidadas por Sub-função computáveis da Educação somaram o valor de R\$ 4.337.673,96 (Quatro milhões, trezentos e trinta e sete mil, seiscentos e setenta e três reais e noventa e seis centavos).

Total aplicado em MDE/FUNDEB :.....	4.337.673,96
(-) Plus do FUNDEB	972.657,56
(-) Despesa Liquidada com Rendimentos da MDE e FUNDEB.....	30.252,63
Gastos constitucionais com Educação (MDE+FUNDEF).....	3.334.763,77
Percentual aplicado 25,96	



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 2017 temos as seguintes considerações:

RECEITA	ARRECADADO		CFE. LC Nº 141/2012	%
IPTU	69.318,82		10.397,82	15,00%
IRRF	121.937,04		18.290,56	15,00%
ITBI	109.168,02		16.375,20	15,00%
ISS	233.362,99		35.004,45	15,00%
FPM	7.543.934,69		1.131.590,20	15,00%
ITR	43.663,23		6.549,48	15,00%
TRANSFERÊNCIA LC 87/96	26.578,20		3.986,73	15,00%
ICMS	4.293.346,83		644.002,02	15,00%
IPVA	291.868,96		43.780,34	15,00%
IPI EXPORTAÇÃO	63.838,74		9.575,81	15,00%
MULTAS E JUROS TRIBUTOS	21.115,47		3.167,32	15,00%
DÍVIDA ATIVA TRIB. IMP.	29.548,65		4.432,30	15,00%
DEDUÇÕES DA RECEITA	-3.471,81		-520,77	15,00%
TOTAL	12.844.209,83		1.926.631,47	

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

Origem	Arrecadação
Aplicações Financeiras ASPS	4.108,91
Aplicações Financeiras Auxílios e Convênios Saúde	21.824,67
Aplicações Financeiras Alienação de Bens Saúde	2.577,37
Serviços Ambulatoriais	11.072,00
PAB Fixo	177.072,00
Vigilância Sanitária	11.883,16
Vigilância Epidemiológica	37.601,79
Farmácia Básica - União	35.025,32
Programa de Agentes Comunitários de Saúde	105.456,00
Programa de Saúde da Família	90.676,00
PMAQ	20.400,00
Teste Rápido de Gravidez	87,36
Farmácia Básica - Estado	11.977,56
Programa PACS	8.112,00
Incentivo ESF	60.000,00
Incentivo Atenção Básica-PIES	142.131,19
Incentivo Custeio Oficinas Terapêuticas	27.000,00
Incentivo ESF Quilombolas	18.000,00
Aquisição e Dispensação de Fraldas	20.070,00
TOTAL	805.075,33



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

SUBFUNÇÃO	DESPESA COMPUTÁVEL
Administração Geral	368.980,88
Formação de Recursos Humanos	996,50
Atenção Básica	1.186.595,68
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	774.666,96
Suporte Profilático e Terapêutico	87.965,11
Vigilância Sanitária	93.841,80
Vigilância Epidemiológica	27.716,83
Outras Transferências	32.550,00
TOTAL	2.573.313,76

CONCLUSÃO:

É possível visualizar através das informações prestadas, que o Município arrecadou em Impostos, Transferências Constitucionais e Dívida Ativa Tributária de Impostos o montante de R\$ 12.844.209,83 (Doze milhões, oitocentos e quarenta e quatro mil, duzentos e nove reais e oitenta e três centavos), em que aplicados 15,00% obtivemos o valor de R\$ 1.926.631,47 (Hum milhão, novecentos e vinte e seis mil, seiscentos e trinta e um reais e quarenta e sete centavos).

Todas as despesas liquidadas por Sub-função computáveis da Saúde somaram o valor de R\$ 2.573.313,76 (Dois milhões, quinhentos e setenta e três mil, trezentos e treze reais e setenta e seis centavos).

Total aplicado em ASPS	2.573.313,76
(-) Despesa Liquidada com rendimentos ASPS.....	4.108,91
Gastos constitucionais com Saúde (ASPS)	2.569.204,85

Percentual aplicado 20,00

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos de gestão financeira e econômica do exercício de 2017, estando este setor à sua disposição para os esclarecimentos que forem necessários.

Cerrito, 30/Janeiro/2018

Douglas Rodrigues da Silveira
Prefeito Municipal