

## PREFEITURA MUNICIPAL DE CERRO GRANDE

Exercício 2017

## Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta, Indireta e Fundacional

A Lei de Meios, para o exercício de 2017 de nº 1713/2016 de 09 de Dezembro de 2016, estimou a receita em 15.395.000,00 e fixou a despesa em 15.441.012,01.

Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		15.441.012,01
+ Créditos Suplementares:	4.223.694,53	
+ Créditos Especiais:	257.205,01	4.480.899,54
- Reduções:		2.594.561,46
DESPESA AUTORIZADA:		17.327.350,09

## CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 553 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 4.223.694,53, e 12 crédito(s) especiais no valor de R\$ 257.205,01, usados para cobertura dos créditos em referência, os recursos abaixo discriminados, de acordo com o Artigo 43, da Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964.

Reduções:		2.594.561,46
Despesa a Maior		1.886.338,08
TOTAL:		4.480.899,54

## ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 15.418.869,69, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 23.869,69, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	15.395.000,00
Arrecadação a Maior	23.869,69
Receita Arrecadada	15.418.869,69

O comportamento da Receita do exercício considerado traduz-se como segue:

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	17.622.720,00	17.404.243,12	-218.476,88
RECEITAS CORRENTES	17.622.720,00	17.301.217,80	-321.502,20
RECEITA TRIBUTARIA	360.000,00	315.905,11	-44.094,89
Impostos	350.000,00	306.497,76	-43.502,24
Taxas	10.000,00	9.407,35	-592,65
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	1.510.500,00	1.360.358,85	-150.141,15
Contribuições Sociais	1.450.000,00	1.313.338,16	-136.661,84
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	500,00	0,00	-500,00
RECEITA PATRIMONIAL	2.230.400,00	1.956.261,56	-274.138,44
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	2.230.400,00	1.956.261,56	-274.138,44
RECEITA DE SERVIÇOS	313.037,04	311.653,88	-1.383,16
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	13.060.682,96	13.205.400,57	144.717,61
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	12.920.682,96	13.040.545,96	119.863,00
Transf de Convênios	140.000,00	164.854,61	24.854,61
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	148.100,00	151.637,83	3.537,83
MULTAS E JUROS DE MORA	52.350,00	68.458,41	16.108,41
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	51.300,00	31.570,08	-19.729,92
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA	44.450,00	16.592,32	-27.857,68
RECEITAS DIVERSAS	0,00	35.017,02	35.017,02
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	103.025,32	103.025,32
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	0,00	103.025,32	103.025,32
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	0,00	103.025,32	103.025,32
DEDUÇÕES DA RECEITA	-2.227.720,00	-1.985.373,43	242.346,57
DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	-2.227.720,00	-1.985.373,43	242.346,57
(R) DEDUÇÕES DA RECEITA DE REMUNERAÇÃO D	-200.000,00	-83.842,16	116.157,84
(R) DEDUÇÕES DA RECEITA DE REMUNERAÇÃO	-200.000,00	-83.842,16	116.157,84
(R) DEDUÇÕES RECEITA TRANSFERÊNCIA CORRE	-2.027.720,00	-1.901.531,27	126.188,73
(R) DED REC DE TRANSF. INTERGOVERNAMENT	-2.027.720,00	-1.901.531,27	126.188,73

## PREFEITURA MUNICIPAL DE CERRO GRANDE

Exercício 2017

## Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta, Indireta e Fundacional

O comportamento da Receita do exercício considerado traduz-se como segue:

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
(R) Ded Receita de Transferência do Estado			-10.454,45
Totais:	15.395.000,00	15.418.869,69	23.869,69

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 11.303.869,30 correspondem a 73,3119% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2014	3.140.357,44	10.668.819,48	2.075.998,29	15.885.175,21
2015	2.899.072,22	11.227.391,79	1.915.227,06	16.041.691,07
2016	4.492.838,24	12.938.967,04	476.667,61	17.908.472,89
2017	4.011.975,07	11.303.869,30	103.025,32	15.418.869,69

## ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 1713/2016 foi de R\$ 15.441.012,01.

A Despesa realizada alcançou R\$ 13.082.012,19, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	13.800.324,04	12.427.166,80	-1.373.157,24
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	8.323.280,25	7.585.985,69	-737.294,56
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	60.642,00	60.040,23	-601,77
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	5.416.401,79	4.781.140,88	-635.260,91
DESPESAS DE CAPITAL	953.356,05	654.845,39	-298.510,66
INVESTIMENTOS	474.248,05	369.473,33	-104.774,72
AMORTIZACAO DA DIVIDA	479.108,00	285.372,06	-193.735,94
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	2.573.670,00	0,00	-2.573.670,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	2.573.670,00	0,00	-2.573.670,00
Total	17.327.350,09	13.082.012,19	-4.245.337,90

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 7.585.985,69 , que representa 57,9879 % do total. O comportamento da despesa realizada nos últimos três exercícios, destacando-se as despesas correntes das de capital foi a seguinte:

DESPESAS REALIZADAS			
	Correntes	Capital	Total
2014	10.337.972,45	4.939.276,65	15.277.249,10
2015	10.840.512,62	1.173.700,64	12.014.213,26
2016	11.501.612,51	592.033,90	12.093.646,41
2017	12.427.166,80	654.845,39	13.082.012,19

## CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

## DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	15.441.012,01
Créditos Suplementares:	4.223.694,53
Créditos Especiais:	257.205,01
- Reduções:	2.594.561,46
Total	17.327.350,09

## DESPESA REALIZADA

Orçamentária	13.082.012,19
Despesa a Menor	-4.245.337,90

## PREFEITURA MUNICIPAL DE CERRO GRANDE

Exercício 2017

## Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta, Indireta e Fundacional

DESPESA REALIZADA	
Orçamentária	13.082.012,19
Despesa a Menor	-4.245.337,90
RECEITA ARRECADADA	
(-) Receita Prevista	15.418.869,69
RECEITA A MAIOR	23.869,69

## GESTÃO FINANCEIRA E ECONÔMICA

## 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 orçamentária, além daquelas que, por natureza, independem de autorização na Lei de Meios, com os saldos em espécie no início e no fim do exercício.

As operações financeiras se processam conforme Demonstrativo a seguir:

Saldos do início do exercício	14.872.041,72
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	15.418.869,69
Transferências Financeiras Recebidas	753.756,60
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	26.322,91
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	422,12
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.265.972,90
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	23.245,94
Inscrição de Restos a Pagar Processados	620.086,23
TOTAL	32.980.718,11
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	13.082.012,19
Transferências Financeiras Concedidas	814.825,20
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	25.459,24
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.258.764,71
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	143.759,81
RP PROCESSADOS PAGOS	143.206,47
Saldo em 31/12/2017	17.512.690,49
TOTAL	32.980.718,11

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2017.

## Balanco da Execucao Orcamentaria e Financeira - Administracao Direta, Indireta e Fundacional

## BALANÇO PATRIMONIAL

O balanço patrimonial deve expressar qualitativa e quantitativamente o Patrimônio do Município, demonstrando a situação de Bens, Direitos e Obrigações em determinado momento, considerada a origem e aplicação dos recursos à disposição das Aziendas Públicas.

ATIVO CIRCULANTE	
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	666.730,16
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	674.756,35
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	75.634,38
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	16.845.960,33
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	166.200,05
Total do Ativo Circulante	18.429.281,27
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	1.066.914,00
INVESTIMENTOS	1.246.183,98
IMOBILIZADO	15.747.261,27
Total do Ativo Não-Circulante	18.060.359,25
TOTAL DO ATIVO	36.489.640,52
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	116.096,44
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	194.891,98
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	493.387,65
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	549,62
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	182.049,50
Total do Passivo Circulante	986.975,19
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	254.871,30
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	237.802,93
PROVISÕES A LONGO PRAZO	11.421.740,21
Total do Passivo Não-Circulante	11.914.414,44
TOTAL DO PASSIVO	12.901.389,63
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	23.588.250,89
TOTAL	36.489.640,52
ATIVO FINANCEIRO	17.517.035,57
ATIVO PERMANENTE	18.972.604,95
PASSIVO FINANCEIRO	1.403.242,81
PASSIVO PERMANENTE	12.109.306,42
SALDO PATRIMONIAL	22.977.091,29

## DÍVIDA PÚBLICA

A Dívida Fundada corresponde a compromissos de exigibilidade superior a 12 meses, contraídos para atender a financiamento de obras e serviços Públicos.

Apresenta a seguinte situação:

Dívida Fundada	
Saldo do exercício anterior	1.001.168,58
Nova Formação da Dívida	96.783,10
Amortização Verificada no Exercício	-410.385,47
Saldo para o exercício seguinte	687.566,21

## Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta, Indireta e Fundacional

## DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

As alterações sofridas pelo Patrimônio estão demonstradas no anexo nº 15 (Demonstração das Variações Patrimoniais) e, analisadas, podem ser traduzidas assim:

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	345.134,65
IMPOSTOS	332.729,26
TAXAS	12.405,39
CONTRIBUIÇÕES	1.360.358,85
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	1.313.338,16
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	47.020,69
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	273.909,28
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	273.909,28
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	2.798.528,16
JUROS E ENCARGOS DE MORA	51.746,94
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	1.836.211,78
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS	910.569,44
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	10.919.288,15
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	753.756,60
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	8.599.704,61
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS	1.565.826,94
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	801.135,02
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	801.135,02
TOTAL	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	6.962.548,39
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	5.920.240,11
ENCARGOS PATRONAIS	1.042.308,28
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	17.184,18
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	17.184,18
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	3.953.193,83
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	1.874.113,91
SERVIÇOS	2.079.079,92
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	949.394,15
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	60.040,23
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	889.353,92
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	940.525,68
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	814.825,20
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	93.452,48
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	2.000,00
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	30.248,00
TRIBUTÁRIAS	132.380,85
CONTRIBUIÇÕES	132.380,85
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	798.970,81
INCENTIVOS	12.300,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	786.670,81
TOTAL	0,00
RESULTADO PATRIMONIAL	2.744.156,22

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, financeira e Econômica do exercício de 2017, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.

CERRO GRANDE, 17/10/2018

ELEEDES ZARDINELLO PINHEIRO  
Prefeito Municipal

ADMIR ANTONIO BATISTELLA  
Técnico Contábil CRC/RS 44.840