

## RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO DAS ATIVIDADES ECONÔMICO FINANCEIRAS DE 2019

Tenho a satisfação de apresentar a Vossa Excelência o Balanço Geral da Administração Direta da Prefeitura Municipal de Quinze de Novembro, relativo ao Exercício de 2019, acompanhado da presente exposição de motivos, que visam demonstrar a situação Econômico-Financeira do Município, na forma da Resolução 544/2000 e suas alterações, do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul.

### I - EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

#### 1.1 ORÇAMENTO

A lei de Meios para o Exercício 2019, de Nrº 2.341/2018, estimou a Receita em R\$ 26.000.000,00 ( Vinte e seis milhões de reais), e fixou a Despesa também de igual valor.

Entretanto, a abertura de créditos adicionais em decurso do exercício, como igualmente a transferência de créditos especiais, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro que segue:

|                        |                   |
|------------------------|-------------------|
| DESPESA FIXADA         | R\$ 26.000.000,00 |
| Créditos Suplementares | R\$ 5.603.274,26  |
| Créditos Especiais     | R\$ 3.784.160,82  |
| Operação de Crédito(-) | R\$ 0,00          |
| (-) Reduções           | R\$ 3.233.778,64  |
| DESPESA AUTORIZADA     | R\$ 32.153.656,44 |

#### 1.2 CRÉDITOS ADICIONAIS

No exercício considerado , foram autorizados 33 créditos adicionais, que somaram R\$ 9.387.435,08 sendo nrº 13 suplementares no montante de R\$ 5.603.274,26 e nrº 13 especiais que totalizaram R\$ 3.784.160,82 e utilizados os recursos abaixo discriminado, tudo de conformidade com o art. 43 da lei 4320 de 17 de março de 1964.

|                        |     |              |
|------------------------|-----|--------------|
| Excesso de Arrecadação | R\$ | 5.112.746,44 |
| Superávit Financeiro   | R\$ | 440.910,00   |
| Redução de Dotações    | R\$ | 3.233.778,64 |
| Operação de Crédito    | R\$ | 600.000,00   |
| Especiais              | R\$ | 3.784.160,82 |

### 1.3 ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 30.077.256,69 (Trinta milhões setenta e sete milhões duzentos e cinquenta e seis e sessenta e nove centavos), verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 4.077.256,69 (Quatro milhões setenta e sete mil duzentos e cinquenta e seis reais e sessenta e nove centavos).

### 1.4 ANÁLISE DA DESPESA

A despesa inicialmente autorizada em R\$ 26.000.000,00 foi alterada conforme créditos adicionais e especiais já citadas, para R\$ 32.153.656,44. A despesa realizada alcançou R\$ 26.587.939,21 importância que se distribui da seguinte forma.

O comportamento da receita e despesa no exercício considerado traduz-se no quadro abaixo.

| Receita                               |               |                | Despesa                               |               |               |
|---------------------------------------|---------------|----------------|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Receitas Correntes                    |               |                | Despesas Correntes                    |               |               |
| Impostos, Taxas e Contrib             | 2.119.248,37  |                | PESSOAL E ENCARGOS SOCIAI             | 12.082.319,88 |               |
| Contribuições                         | 740.712,12    |                | JUROS E ENCARGOS DA DÍVID             | 93.033,91     |               |
| Receita Patrimonial                   | 1.792.962,89  |                | OUTRAS DESPESAS CORRENTES             | 9.638.949,63  | 21.814.303,42 |
| Receita de Serviços                   | 933.763,33    |                |                                       |               |               |
| Transferências Correntes              | 22.686.303,39 |                |                                       |               |               |
| Outras Receitas Correntes             | 54.780,94     | 28.327.771,04  |                                       |               |               |
| (-) Dedução - Renúncia                | 119.937,26    |                |                                       |               |               |
| (-) Dedução - Restituições            | 140.961,43    |                |                                       |               |               |
| (-) Dedução - Descontos Concedidos    | 80.250,77     |                |                                       |               |               |
| (-) Dedução para o FUNDEB             | 3.188.084,92  |                |                                       |               |               |
| (-) Dedução - Compensações            | 41,99         | (3.529.276,37) |                                       |               |               |
| Receitas Correntes Intraorçamentárias |               |                | Despesas Correntes Intraorçamentárias |               |               |
| Contribuições                         | 1.294.020,37  | 1.294.020,37   | PESSOAL E ENCARGOS SOCIAI             | 1.281.157,34  | 1.281.157,34  |
|                                       |               |                | Superávit                             |               | 2.997.054,28  |
| Totais .....                          |               | 26.092.515,04  | Totais .....                          |               | 26.092.515,04 |
| Receitas de Capital                   |               |                | Despesas de Capital                   |               |               |
| Operações de Crédito                  | 3.000.000,00  |                | INVESTIMENTOS                         | 3.317.478,43  |               |
| Alienação de Bens                     | 288.552,57    |                | AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA                 | 175.000,02    | 3.492.478,45  |
| Amortização de Empréstimo             | 4.462,86      |                |                                       |               |               |
| Transferências de Capital             | 719.624,09    | 4.012.639,52   |                                       |               |               |
| (-) Dedução - Restituições            | 28.722,37     |                |                                       |               |               |
| (-) Dedução - Descontos Concedidos    | 34,94         | (28.757,31)    |                                       |               |               |
| Receitas de Capital Intraorçamentária |               |                | Despesas de Capital Intraorçamentária |               |               |
|                                       |               |                | Superávit                             |               | 491.403,76    |
| Totais .....                          |               | 3.983.882,21   | Totais .....                          |               | 3.983.882,21  |
| Resumo                                |               | Receita        | Despesa                               |               |               |
| Receitas Correntes                    |               | 24.798.494,67  | Despesas Correntes                    |               | 21.814.303,42 |
| Receitas Correntes Intraorçamentária  |               | 1.294.020,37   | Despesas Correntes Intraorçamentária  |               | 1.281.157,34  |
| Receitas de Capital                   |               | 3.983.882,21   | Despesas de Capital                   |               | 3.492.478,45  |
| Receitas de Capital Intraorçamentária |               | -              | Despesas de Capital Intraorçamentária |               | -             |
|                                       |               |                | Superávit                             |               | 3.488.458,04  |
| Total .....                           |               | 30.076.397,25  | Total .....                           |               | 30.076.397,25 |

A maior concentração de despesas deu-se em outras despesas com pessoal e encargos, com R\$ 12.082.319,98 o que representa 45,44% do total da despesa.

## 1.5 CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as cifras seguintes:

### DESPESA REALIZADA:

Empenhado e pago..... R\$ 25.924.943,04

DESPESA AUTORIZADA..... R\$ 32.153.656,44

RECEITA PREVISTA.....R\$ 26.000.000,00

(-) RECEITA ARRECADADA.....R\$ 30.076.397,25

RECEITA A MAIOR.....R\$ 4.076.397,25

## II - GESTÃO FINANCEIRA E ECONÔMICA:

### 2.1 BALANÇO FINANCEIRO

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

As operações se processam conforme demonstrativo a seguir:

SALDO NO INICIO DO EXERCÍCIO.....R\$ 15.718.756,81

RECEITA REALIZADA - Orçamentária.....R\$ 30.076.397,25

EXTRA ORÇAMENTÁRIA.....R\$ 7.188.479,88

Menos (-):

DESPESA REALIZADA  
ORÇAMENTÁRIA

Empenhada e paga.....R\$ 25.924.943,04

EXTRA-ORÇAMENTÁRIA e RESTOS.....7.140.528,18

SALDO DE 31 DE DEZEMBRO DE 2019..... R\$ 19.255.166,55

- Saldo retro confere com o constante do ativo disponível do balanço Patrimonial bem como no termo de conferência de caixa.

## 2.2 BALANÇO PATRIMONIAL

Balanço Patrimonial deve expressar qualitativa e quantitativamente no patrimônio do Município demonstrando a situação dos bens, direitos e obrigações em determinado momento, considerando a origem da aplicação dos recursos a disposição da Fazenda Pública Municipal.

A situação do Patrimônio do Município, segundo este balanço, é a seguinte:

### ATIVO

Ativo Financeiro.....R\$ 18.133.647,04

Ativo Permanente.....R\$ 25.137.298,12

## PASSIVO

|                         |                   |
|-------------------------|-------------------|
| Passivo Financeiro..... | R\$ 839.317,47    |
| Passivo Permanente..... | R\$ 19.431.657,09 |

### 2.3 DIVIDA PÚBLICA

#### a) Dívida Fundada

A Dívida Fundada que compreende os compromissos de exigibilidade superior a doze meses, contraídas para atender o desequilíbrio orçamentário ou financiamentos de obras e ou serviços públicos, montou neste exercício R\$ 3.262.500,03 previamente autorizada por lei nos termos das disposições contidas na Lei 4320 de 17 de março de 1964.

O saldo desta dívida apresenta a seguinte situação:

|   |                  |
|---|------------------|
| SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR.....              | R\$ 437.500,05   |
| AMORTIZAÇÃO VERIFICADA NO EXERCÍCIO.....      | R\$ 175.000,02   |
| OPERAÇÃO DE CRÉDITO.....                      | R\$ 3.000.000,00 |
| SALDO QUE SE TRANSFERE P/O EXERCÍCIO SEGUINTE | R\$ 3.262.500,03 |

### 2.4 DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

As alterações experimentadas pelo patrimônio da Prefeitura estão demonstradas no Balanço Econômico e analisadas, podem ser traduzidas assim:

#### VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

Soma: R\$ 28.676.591,88

## VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

Soma: 29.404.291,36

RESULTADO PATRIMONIAL da Gestão Orçamentária.....R\$ -727.699,48

## 2.5 DEMONSTRAÇÃO DA APURAÇÃO NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE/FUNDEF.

### 2.5.1 INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

Com relação a receita auferida, e aos gastos realizados na MDE e FUNDEF durante o exercício de 2019 temos as seguintes considerações:

|  |                   |
|--|-------------------|
| Base de Cálculo Constitucional da Receita da Educação (MDE + FUNDEF) |                   |
| Subtotal a partir das contas   | R\$ 18.354.460,79 |
| Base de Cálculo constitucional da Receita da Educação 25%            | R\$ 4.588.615,20  |

Durante o exercício foram realizadas despesas computáveis conforme discriminativa abaixo:

Despesa constitucional com Educação( MDE +FUNDEF) por recurso

|                                |                  |
|--------------------------------|------------------|
| 20 MDE - Ensino Fundamental    | R\$ 1.434.595,13 |
| 20 MDE - Ensino Infantil       | R\$ 911.635,64   |
| 31 FUNDEF - Ensino Fundamental | R\$ 1.497.584,40 |
| 31 FUNDEF – Educ. Infantil     | R\$ 924.094,35   |
| Total                          | R\$ 4.767.909,52 |

|  |                  |
|--|------------------|
| Cálculo da Despesa Constitucional com Educação   |                  |
| Mais Perda com FUNDEF                            | 716.671,77       |
| Menos Desp. Liq. Com Rend. da MDE e FUNDEF       | 1.629,74         |
| Percentual Aplicado 29,87% num montante de ..... | R\$ 5.482.951,55 |

## 2.5.2 RELATÓRIO FÍSICO DO GESTOR DA EDUCAÇÃO.

### ANEXO. 01 - Secretária da Educação

#### 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\$ 18.354.460,79(Dezoito milhões trezentos e cinquenta e quatro mil quatrocentos e sessenta reais e setenta e nove centavos ), sendo que o Município realizou despesas computáveis na manutenção e desenvolvimento do ensino na ordem de R\$ 5.482.951,55(Cinco milhões quatrocentos e oitenta e dois mil novecentos e cinquenta e um reais e cinquenta e cinco centavos). Gastos estes que atingiram um percentual de 29,87% das receitas que apuram os valores vinculados à manutenção do ensino.

#### 2.6 DEMONSTRAÇÃO DA APURAÇÃO DA APLICAÇÃO DE RECURSOS EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE.

##### 2.6.1 INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

Com relação a receita auferida, e aos gastos realizados no ASPS durante o exercício de 2015 temos as seguintes considerações.

|  |                   |
|--|-------------------|
| Base da Receita da Saúde (ASPS) 15% da Receita | R\$ 18.354.460,79 |
| Total dos 15% ASPS                             | R\$ 2.753.169,12  |

|  |                |
|--|----------------|
| Cálculo da despesa Constitucional com Saúde ASPS |                |
| 40 Atenção Básica (modalidade 71)                | R\$ -33.367,52 |



|    |   |                  |
|----|---|------------------|
| 40 | Atenção Básica                                    | R\$ 3.200.956,08 |
| 40 | Assistência Hospitalar e Ambulatorial             | R\$ 745.849,96   |
| 40 | Suporte Profilático e Terapêutico                 | R\$ 140.449,04   |
|    | Percentual Aplicado 22,09 % num montante de ..... | R\$ 4.053.887,56 |

## 2.6.2 RELATÓRIO FÍSICO DO GESTOR DA SAUDE

### ANEXO. 01 - Secretária da Saúde

#### CONCLUSÃO

É possível visualizar através das informações prestadas, que o Município arrecadou em impostos, transferências constitucionais e dívida ativa tributária de impostos conforme percentual definido o montante de R\$ 18.354.460,79 (Dezoito milhões trezentos e cinquenta e quatro mil quatrocentos e sessenta mil e setenta e nove centavos ) sendo que o Município realizou despesas computáveis em ações e serviços públicos de saúde na ordem de R\$ 4.053.887,56 (Quatro milhões cinquenta e três mil oitocentos e oitenta e sete reais e cinquenta e seis centavos ). Gastos estes que atingiram um percentual de 22,09% das receitas que apuram os valores vinculados à Saúde..

#### CONSIDERAÇÕES FINAIS

Foram ressaltadas neste relatório os principais aspectos da gestão financeira e econômica de 2019. No que tange ao atingimento das metas prevista no orçamento obtiveram previsão e realização em 31 de dezembro

de 2019, dentro do planejamento da LDO e PPA, e as receitas primárias foram suficientes para suportar as despesas primárias dando um Resultado Primário favorável. No quesito dívida o ente quitou em sua totalidade, a parte que cabia em 2019, tendo ainda em 31 de dezembro disponibilidade financeira suficiente para quitar seus restos a pagar. Estando este setor a sua disposição para esclarecer fatos que venham a ser necessários.

QUINZE DE NOVEMBRO, RS, 31 DE DEZEMBRO DE 2019.

ADILSON JAIR MÜLLER  
Contabilista  
CRC. RS 47.719 CPF - 564120290 87

GUSTAVO PEUKERT STOLTE  
PREFEITO MUNICIPAL  
CPF: 834.493.960-72

