**PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVO MACHADO**
Rua Rua Tuparendi n°111 Fone: (055) 3544 - 1033 Fax: (055) 3544 - 1051
CEP 98.955 - 000 - CGC (MF) 94.187.341/0001 - 61

**PODER EXECUTIVO**

# RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO DO PREFEITO MUNICIPAL RELATIVO AO EXERCÍCIO DE 2018.

Senhor Presidente,

Tenho a satisfação de apresentar a Vossa Excelência o **BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE NOVO MACHADO - RS**, relativo ao exercício de 2018, acompanhado da presente exposição que visa demonstrar a situação econômico-financeira do município, nos termos do disposto no art. 113, Inciso I, alínea "a" da Resolução 544/2000, alterado pelo art. 2° da Resolução 591/2002 e 1052/2015 do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul.

Os dados a seguir englobam os valores do Poder Executivo e do RPPS (Regime Próprio de Previdência Social).

## ORÇAMENTO-CRÉDITOS ADICIONAIS-ORIGEM DOS RECURSOS:

A Lei do Orçamento para o exercício de 2018 de n° 1.426/2017 de 27 de dezembro de 2017, estimou a receita bruta em R$ 21.543.200,00 (vinte um milhões, quinhentos e quarenta e três mil e duzentos reais), com dedução de R$ 2.624.600,00 (dois milhões, seiscentos e vinte e quatro mil e seiscentos reais), resultou em estimativa líquida da receita em R$ 18.918.600,00 (dezoito milhões, novecentos e dezoito mil e seiscentos reais). A despesa por sua vez foi fixada em R$ 18.918.600,00 (dezoito milhões, novecentos e dezoito mil e seiscentos reais). No entanto no decorrer do exercício, houve abertura de créditos adicionais, alterando esta cifra para R$ 21.086.766,49 (vinte um milhões, e oitenta e seis mil e setecentos e sessenta seis reais, com quarenta e nove centavos), conforme tabela abaixo:

MOVIMENTAÇÃO RECEITA

| | |
|---|---|
| Receita líquida inicial orçada | 18.918.600,00 |
| Excesso transferência de capital | +1.003.901,71 |
| Excesso transferências correntes | +493.923,04 |
| Excesso receita tributária | +5.245,59 |
| Frustração receita patrimonial | -871.948,66 |
| Excesso receita redutora | +23.333,93 |
| Frustração receita de contribuições | -19.740,75 |
| Frustração receita de serviços | -41.794,87 |
| Frustração outras receitas correntes | -32.164,52 |
| Excesso Operação de Crédito | +49.633,36 |
| Frustração receita de alienação de bens | -99.700,00 |
| Excesso receita intra orçamentária | +45.136,87 |
| Receita líquida realizada | 19.427.757,84 |

MOVIMENTAÇÃO DESPESA

| | |
|---|---|
| Despesa líquida fixada | 18.918.600,00 |
| Despesas autorizadas | 21.086.766,49 |
| Despesas empenhadas | 16.279.823,39 |
| Despesas liquidadas | 16.151.089,21 |
| Despesas pagas | 15.913.596,06 |

Para cobertura dos créditos adicionais, de acordo com o artigo 43, da lei nº 4.320 de 17/03/1964, utilizamos os recursos abaixo relacionados. Todos os créditos adicionais abertos durante o exercício foram enviados ao Tribunal de Contas do Estado, pelo correio eletrônico, de acordo com esta tabela:

| | |
|---|---|
| Créditos Adicionais | 3.929.846,72 |
| Fontes: | |
| Superávit financeiro | 338.020,00 |
| Excesso de Arrecadação | 1.830.146,49 |
| Operação de Crédito | 0,00 |
| Reduções mesma entidade | 1.761.680,23 |

**DESPESAS COM PESSOAL X RECEITA CORRENTE LÍQUIDA**

A Despesa com Pessoal em relação a Receita Corrente Líquida teve o seguinte comportamento:

| DESCRIÇÃO | VALOR R$ |
|---|---|
| Receita Corrente Líquida | 16.973.559,43 |
| Despesas com pessoal Poder Executivo em 2017 | 7.659.871,18 |
| Percentual correspondente RCL X Desp.c/pessoal | 45,12% |

**GESTÃO FINANCEIRA ECONÔMICA**

O Balanço Financeiro constitui-se em peça básica para a demonstração da gestão financeira desenvolvida ao longo do período, uma vez que conjuga operações de receita e despesa orçamentária, além daquelas que por sua natureza, independem de autorização na Lei do orçamento, com saldos em espécie no início e no final do exercício.

| | 2017 | 2018 |
|---|---|---|
| **Saldo Financeiro Antes Inscrição das Obrigações a Pagar** | **20.946.288,04** | **21.994.007,46** |
| Poder Executivo | 673.490,32 | 2.012.142,21 |
| Haveres da União/Estado | 1.161.707,29 | 0,00 |
| RPPS | 17.949.383,14 | 19.981.865,25 |
| **Restos a Pagar** | **728.552,02** | **409.685,36** |
| Poder Executivo | 725.344,42 | 409.685,36 |

| | | |
|---|---|---|
| RPPS | 3.207,60 | 0,00 |
| **Saldo Financeiro Após Inscrição em Restos a Pagar** | **17.946.175,54** | **17.946.175,54** |
| Poder Executivo | 1.109.853,19 | 1.602.456,85 |
| RPPS | 17.946.175,54 | 19.981.865,25 |

O montante total dos Restos à Pagar R$ 409.685,36 (quatrocentos e nove mil, seiscentos e oitenta e cinco reais com trinta e seis centavos).

## C O N C L U S Ã O

Foram relatados os principais aspectos da gestão financeira e econômica do Município de Novo Machado/RS no exercício de 2018.

A aplicação dos recursos arrecadados, foram direcionadas às peculiaridades do Município, se tratando de pequeno porte há continuamente necessidade de melhorias e incremento na infra-estrutura. Mantemos as atividades de manutenção e custeio em condições de desempenhar todos os serviços públicos necessários.

Colocamos a disposição para maiores esclarecimentos, se necessário.

Novo Machado (RS), 21 de janeiro de 2019.

Gestor responsável pelo período de 01/01/2018 à 31/12/2018, Antônio Luiz Savela - Prefeito Municipal.

Antônio Luiz Savela
Prefeito Municipal

Pref. Municipal de Novo Machado
Antônio Luiz Savela
Prefeito Municipal
CPF 472 528 390-87

**DEMONSTRAÇÃO DA APLICAÇÃO NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE E FUNDEB NO EXERCÍCIO DE 2018:**

As receitas destinadas ao MDE e FUNDEB, resultado da arrecadação de impostos, transferências, dívida ativa de impostos e multa e juros de impostos, menos as redutoras totalizou R$ 14.661.522,73 (quatorze milhões, seiscentos e sessenta e um mil, quinhentos e vinte dois reais com setenta e três centavos), sobre os quais 25% equivale a R$ 3.665.380,00 (três milhões, seiscentos e sessenta e cinco mil, trezentos e oitenta reais).

**CONFRONTO RECEITAS X DESPESAS VINCULADAS AO MDE/FUNDEB**

| REC.VINC. | DESCRIÇÃO | VALOR R$ |
|---|---|---|
| | **RECEITAS** | **14.661.522,73** |
| 020 e 031 | Receitas MDE/FUNDEB | 14.661.522,73 |
| | **DESPESAS** | |
| 020 | Planejamento e Orçamento | 361.087,62 |
| 020 e 031 | Ensino Fundamental | 717.792,26 |
| 020 e 031 | Educação Infantil | 744.927,72 |
| 031 | Perdas com o FUNDEB | 2.051.109,65 |
| 020 e 031 | Despesas liquidadas com rendimentos do MDE e FUNDEB | (2.397,82) |
| | **TOTAL APLICADO EM MDE E FUNDEB .....** | **3.872.519,43**<br>**26,41%** |

**C O N C L U S Ã O**

Através dos dados extraídos dos quadros citados anteriormente e balancetes contábeis, analisando as Receitas, Despesas, o Município de Novo Machado realizou gastos em educação vinculados à MDE e FUNDEB num montante satisfatório em relação ao cumprimento do índice obrigatório de 25% o qual ultrapassou 1,41% atingindo 26,41%.

Novo Machado (RS), 21 de janeiro de 2019.

Gestor responsável pelo período de 01/01/2018 à 31/12/2018, Antônio Luiz Savela - Prefeito Municipal.

Antônio Luiz Savela
Prefeito Municipal

Pref. Municipal de Novo Machado
Antônio Luiz Savela
Prefeito Municipal
CPF 472 528 390-87

**DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO RECURSOS EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS EM SAÚDE - ASPS:**

As receitas destinadas ao ASPS, resultado da arrecadação de impostos, transferências, dívida ativa de impostos e multa e juros de impostos, menos as redutoras totalizou R$ 14.661.522,73 (quatorze milhões, seiscentos e sessenta e um mil, quinhentos e vinte dois reais com setenta e três centavos), sobre os quais 15% equivale a R$ 2.199.790,28(dois milhões, cento e noventa e nove mil, setecentos e noventa reais com vinte e oito centavos).

**CONFRONTO RECEITAS X DESPESAS VINCULADAS AO A.S.P.S**

| REC.VINC. | DESCRIÇÃO | VALOR R$ |
|---|---|---|
| | **RECEITAS** | **14.661.522,73** |
| 040 | Total Receita p/base de cálculo | 14.661.522,73 |
| | **DESPESAS** | |
| 040 | Atenção Básica | 1.123.509,59 |
| 040 | Assistência Hospitalar e Ambulatorial | 602.061,45 |
| 040 | Suporte Profilático e Terapêutico | 329.333,27 |
| 040 | Vigilância Sanitária | 41.808,51 |
| 040 | Vigilância Epidemiológica | 14824,69 |
| 040 | Despesas liq. com rendimento do ASPS | (1.615,11) |
| 040 | Assistência Hospitalar e Ambulatorial modalidade aplicação 71 | (31.414,28) |
| | **TOTAL APLICADO EM ASPS** | **2.834.114,60**<br>**19,32%** |

**C O N C L U S Ã O**

Através dos dados extraídos dos quadros citados anteriormente e balancetes contábeis, analisando as Receitas, Despesas, o Município de Novo Machado realizou gastos Ações em Serviços Públicos Saúde, num montante satisfatório em relação ao cumprimento do índice obrigatório de 15% o qual ultrapassou 4,32% atingindo 19,32%.

Novo Machado (RS), 21 de janeiro de 2019.

Gestor responsável pelo período de 01/01/2018 à 31/12/2018, Antônio Luiz Savela - Prefeito Municipal.

Antônio Luiz Savela
Prefeito Municipal

Pref. Municipal de Novo Machado
Antônio Luiz Savela
Prefeito Municipal
CPF 472 528 390-87