



# MUNICÍPIO DE DOUTOR RICARDO

Estado do Rio Grande do Sul

## RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO DO PREFEITO MUNICIPAL SOBRE A GESTÃO 2018.

Em observância ao que determina a Resolução nº 1099/2018, do Egrégio Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul, em seu artigo 2º, Inciso III, alínea “ a “ estou relatando as atividades de Gestão deste Executivo Municipal, realizadas no exercício de 2018 com base na Lei de Diretrizes Orçamentárias e suas modificações.

### GESTÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA

#### GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

#### ORÇAMENTO

A Lei Orçamentária para o exercício de 2018, Lei nº 1808, de 30 de JANEIRO de 2018, estimou a receita e fixou a despesa em R\$ 14.600.000,00 ( catorze milhões e seiscentos mil reais) sendo que o valor de R\$ 495.000,00 são destinados ao Legislativo municipal, restando o valor de R\$ 14.105.000,00 para o Poder Executivo.

Com a abertura de créditos adicionais, o valor do Orçamento do Poder Executivo foi alterado para R\$ 16.489.293,10 conforme quadro a seguir:

TÍTULOS	VALORES
Despesa Fixada Poder Executivo	14.105.000,00
( + ) Créditos Adicionais	5.374.621,75
( - ) Redução de Créditos	2.990.328,65
TOTAL ATUALIZADO.	16.489.293,10

#### CRÉDITOS ADICIONAIS

No exercício de 2018 , foram abertos créditos adicionais, suplementares e especiais, os quais somaram R\$ 5.374.621,75, utilizando-se para cobertura dos créditos abertos, os recursos abaixo discriminados.

TÍTULOS	VALORES
Redução de Verbas	2.990.328,65
Excesso de Arrecadação	1.368.309,90



## MUNICÍPIO DE DOUTOR RICARDO

Estado do Rio Grande do Sul

Operações de Crédito	0,00
Outras Entidades	45.000,00
Superávit Financeiro	970.983,20
<b>TOTAL</b>	<b>5.374.621,75</b>

### ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária, cuja previsão inicial estava estimada em 14.600.000,00 foi atualizada para R\$ 15.488.030,57 sendo arrecadada no valor de R\$ 13.364.250,19 produzindo-se uma arrecadação a menor, a qual demonstramos a seguir:

<b>1.0</b>	<b>RECEITA CORRENTES:</b>	<b>ORÇADA ATUALIZADA</b>	<b>ARRECADADA</b>	<b>SALDO(+ -)</b>
1.1	Receita Tributárias	759.500,00	715.373,07	44.126,93-
1.2	Receitas de Contribuição	114.000,00	94.061,34	19.938,66-
1.3	Receita Patrimonial	120.523,52	50.922,33	69.601,19-
1.4	Receita de serviços	388.800,00	255.257,93	133.542,07-
1.5	Trasferências correntes	13.032,625,64	13.525.277,89	492.652,25+
1.6	Outras Receita correntes	24.300,00	42.168,53	17.868,53+
	<b>Soma Das Receitas Correntes</b>	<b>14.429.749,16</b>	<b>14.680.351,09</b>	<b>250.601,93+</b>
-	Deduções Das Receitas Correntes	<b>2.107.300,00</b>	<b>2.225.208,15-</b>	117.908,15-
	<b>Soma das Receitas Correntes Liquidas</b>	<b>12.322.449,16</b>	<b>12.455.142,94</b>	<b>132.693,78-</b>
<b>2.0</b>	<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>			
2.1	Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00
2.1	Alienação de Bens	114.000,00	28.500,00	85.200,00-
2.2	Amortização de Empréstimos	26.000,00	22.335,09	3.664,91-
2.3	Transferências de Capital	3.025.561,30	857.334,31	2.168.226,99-
2.4	Outras Rec.de Capital	20,11	2.815,57	2.795,46+
	<b>Somas das Receitas de Capital</b>	<b>3.165.581,41</b>	<b>911.284,97</b>	<b>2.254.296,44-</b>
-	Deduções Das Receitas de Capital	<b>0,00</b>	<b>2.177,72-</b>	<b>2.177,72-</b>
	<b>Soma Receitas de Capital Liquidas</b>	<b>3.165.581,41</b>	<b>909.107,25</b>	<b>2,256.474,16</b>
	<b>TOTAL DAS RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>15.488.030,57</b>	<b>13.364.250,19</b>	<b>2.123.780,38-</b>



## MUNICÍPIO DE DOUTOR RICARDO

Estado do Rio Grande do Sul

Na análise comparativa entre a Receita Orçada/Atualizada e a Receita Executada, constatou-se que houve uma arrecadação a menor no valor de R\$ 2.123.780,38, ocasionando um déficit na arrecadação em relação a Receita /Atualizada de 14,00%.

Verifica-se que as maiores diferenças com o resultado negativo apurado entre os valores previstos e arrecadados, ocorreram com as receitas de transferências de capital.

### ANÁLISE DA DESPESA

A despesa inicialmente fixada para o Poder Executivo foi de R\$ 14.105.000,00, alterada através de abertura de créditos adicionais para R\$ 16.489.293,10.

A despesa empenhada, alcançou a importância de R\$ 13.841.827,77, conforme se demonstra a seguir:

<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>FIXADA ATUALIZADA</b>	<b>REALIZADA</b>	<b>DIFERENÇA</b>
Pessoal e Encargos Sociais	5.273.817,12	5.215.970,18	57.846,94
Juros e Encargos da Dívida	48.650,00	48.599,82	50,18
Outras Despesas Correntes	6.647.796,10	6.283.333,85	364.462,25
Somas das Despesas Correntes	11.970.263,22	11.547.903,85	422.359,37
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>			
Investimentos	4.322.025,43	2.097.131,51	2.224.893,92
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	197.000,00	196.792,41	207,59
Reserva de Contingencia	4,45	0	4,45
Somas das Despesas de Capital	4.519.025,43	2.293.923,92	2.225.101,51
<b>TOTAL</b>	<b>16.489.293,10</b>	<b>13.841.827,77</b>	<b>2.647.465,33</b>

O maior volume de gastos concentra-se nas despesas correntes, destinadas ao custeio da máquina pública, com despesas administrativas e programas de natureza continuada, que representaram 83,43% das despesas empenhadas pelo Poder Executivo.

### RESULTADO ORÇAMENTÁRIO



## MUNICÍPIO DE DOUTOR RICARDO

Estado do Rio Grande do Sul

A Receita Orçamentária arrecadada que esteve à disposição deste Executivo foi de R\$ 13.364.250,19, que deduzindo-se pela despesa empenhada de R\$ 13.841.827,77, menos as transferências para a Câmara de Vereadores de R\$ 368.955,62, ocasionou um DÉFICIT Orçamentário no valor de R\$ 368.955,62

Algumas receitas de transferências, principalmente de convenios com o Governo Federerel, não se concretizaram no exercício, colaborando para que não se arrecadasse o valor orçamentário estimado.

Embora houve Déficit Orçamentário, o município utilizou o saldo do superávit financeiro do exercício de 2017 para cobertura de créditos abertos no valor total de R\$ 970.983,20.

RECEITA PREVISTA / ATUALIZADA	15.488.030,57
RECEITA ARRECADADA	13.364.250,19
<b>(-) TRANSFERENCIA PARA LEGISLATIVO</b>	<b>368.955,62</b>
DESPESA FIXADA / ATUALIZADA	16.489.293,10
DESPESAS EMPENHADA	13.841.827,77
DEFICIT ORÇAMENTÁRIO DO EXECUTIVO	846.533,20
<b>(-) CRÉDITOS ADICIONAIS C/SUPERÁVIT FINANCEIRO</b>	<b>970.983,20</b>
<b>(=)SUPERAVIT ORÇAMENTÁRIO APÓS AJUSTE</b>	<b>124.450,00</b>

Quanto aos empenhos inscritos em restos a pagar processados e não processados, o valor de R\$ 1.576,14 refere-se ao exercício de 2013, R\$ 38.969,65 refere-se a restos processados de 2018 e R\$ 980.141,78 refere-se a restos não processados de 2018, os quais apresentam disponibilidade financeira para cobertura.

A despesa do Executivo com Pessoal e Encargos Sociais, conforme cálculo apurado pela metodologia do Tribunal de Contas do Estado, foi de R\$ 5.215.970,18, mais despesas com consórcio de saúde R\$ 3.000,66, deduzindo as despesas de contribuição da entidade para atendimento da saúde do servidor no valor de R\$ 56.275,16, licença prêmio indenizada R\$ 10.201,22, férias indenizadas R\$ 20.932,20, 13º salário indenizado R\$ 7.512,10 e



## MUNICÍPIO DE DOUTOR RICARDO

Estado do Rio Grande do Sul

o IRRF sobre rendimentos do trabalho no valor de R\$ 133.739,02, temos uma despesa líquida com pessoal nos últimos 12 meses de R\$ 4.990.311,14, representando 36,13% sobre as Receitas Correntes Líquidas Ajustada de R\$ 13.812,708,58, estando dentro das exigências da Lei de Responsabilidade Fiscal que é de 54%

As despesas com os Juros e Encargos da Dívida Pública somaram R\$ 48.599,82, correspondente a 0,35% da despesa realizada.

As outras Despesas correntes no valor de R\$ 6.283.333,85 referem-se diretamente à manutenção das atividades administrativas: conservação de estradas vicinais, máquinas rodoviárias, veículos, aquisição de combustível, lubrificantes, pneus, peças e acessórios, conservação de prédios públicos, transporte escolar, aquisição de medicamentos e materiais ambulatoriais, contratos médicos, auxílios à entidades culturais e desportivas; bem como outras despesas de custeio de carácter geral.

### **ATINGIMENTO DAS METAS DA LOA, LDO E PPA**

Nas despesas de capital, os investimentos somaram o valor de R\$ 1.209.289,13 num percentual de 9,43% sobre o total gasto por este Executivo, onde elencamos alguns dos maiores investimentos:

- 1.009- Construção de Passarelas e Ciclovia R\$ 251.527,88;
- 1.010- Pavimentação de Vias Urbanas R\$ 14.676,00;
- 1.012- Implantação de Sistemas de Abastecimentos de Água Rural R\$ 7.862,96;
- 1.013- Canalização Margens RS 332- R\$ 32.517,60;
- 1.016- Equipamentos e Mat.Permanente p/Secr.Agricultura – R\$ 3.750,00;
- 1.018- Aquisição Veículos Máquinas ,Equipamentos e Implementos R\$ 387.500,00;
- 1.019- Equipamentos para Desenvolvimento da Cultura R\$ 4.992,80;
- 1.022- Material Permanente p/Ensino Fundamental R\$ 74.094,90;
- 1.023- Material Permanente para Ensino Infantil Pre- Escolar R\$ 3.935,00;
- 1.024- Material Permanente para Ensino Infantil- Creche R\$ 4.399,00;
- 1.025- Ampliação Melhoria Reforma da EMEF R\$ 91.850,00;
- 1.026- Ampliação Melhoria Reforma da EMEI R\$ 23.840,00;
- 1.027- Material Permanente p/SMED R\$ 8.130;



## MUNICÍPIO DE DOUTOR RICARDO

Estado do Rio Grande do Sul

- 1.031- Material Permanente para Atenção Básica R\$ 240.951,00;
- 1.032- Material Permanente para o ESF R\$ 1.520,30;
- 1.033- Material Permanente para Vigilância em Saúde R\$ 1.190,00;
- 1.035- Material Permanente p/Atenção Esp. Saúde R\$ 81.500,00;
- 1.039- Material Permanente p/Secretaria Assist.Social R\$ 4.719,00;
- 1.040- Construção Reforma Melhorias Moradias R\$ 99.955,58;
- 1.042- Material Permanente para o CRAS r\$ 4.540,00;
- 1.043- Material Permanente p/Centro Administrativo – R\$ 27.714,59;
- 1.044- Construir Mirante na Gruta N.S.de Lurdes R\$ 8.000,00;
- 1.045- Construção Piscina Coberta R\$ 462.236,96;
- 1.062- Material Permanente p/Promoção Turismo R\$ 15.543,55;
- 1.063- Pavimentação de Vias na Área Rural R\$ 9.793,40;
- 1.064- Aquisição Veículo p/Transporte Escolar R\$ 189.900,00.

Dentro do contexto de despesas de capital, também amortizamos a Dívida Pública em R\$ 196.792,41 compreendendo os três financiamentos em vigor: BADESUL-PIMES, BADESUL PRO-URB e CAIXA FEDERAL – SANEAMENTO.

### GESTÃO FINANCEIRA

#### BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro constitui-se em peça básica para a apresentação da Gestão Financeira desenvolvida no exercício, o qual demonstrará a receita e a despesa orçamentária, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra-orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

Receita Orçamentária	13.364.250,19	Despesa Orçamentária	14.210.783,39
Transf.Financeiras Recebidas	760.685,94	Transf.Financeiras Concedidas	760.685,94
Recebimentos Extra-Orçamentários	2.229.940,45	Pagamentos Extra-Orçament.	1.385.414,11



## MUNICÍPIO DE DOUTOR RICARDO

Estado do Rio Grande do Sul

Saldo do Exercício Anterior	1.172.483,89	Saldo p/Exercício Seguinte	1.170.477,03
<b>TOTAIS</b>	<b>17.527.360,47</b>		<b>17.527.360,47</b>

O saldo disponível confere com os Balanços Financeiro e Patrimonial, bem como nos demonstrativos do Boletim de Tesouraria.

### BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil destinada a evidenciar, qualitativa e quantitativamente, numa determinada data, a posição patrimonial e financeira do Município.

<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>2.089.938,52</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>606.549,92</b>
Caixa ou Equivalência de Caixa	1.170.477,03	Obrig.Trab.Prev.a Pagar C.P.	448.550,04
Créditos a Curto Prazo	736.125,76	Emprest.Financiamentos	
Demais Créditos a Curto Prazo	145.277,45	C.P.	207,59
Estoques	6.475,98	Fornec.e Contas a Pagar	
Variações Patim.Diminutivas	11.582,30	C.P.	34.288,74
		Demais Obrig.Curto Prazo	123.503,55
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>19.061.851,99</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>385.900,51</b>
Créditos a Longo Prazo	763.706,00	Emprest.Financ.a Longo Prazo	385,900,51
Participações Permanentes	10.499,26		
Bens Móveis	6.490.283,42		
Bens Imóveis	11.793.145,11		
Intangíveis	4.218,20		
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>21.151.790,51</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>992.450,43</b>
		<b>PATRIMONIO LIQUIDO</b>	<b>20.159.340,08</b>
<b>TOTAL</b>	<b>21.151.790,51</b>	<b>TOTAL</b>	<b>21.151.790,51</b>
Ativo Financeiro	1.177.995,74	Passivo Financeiro	64.249,20
Ativo Permanente	19.973.794,44	Passivo Permanente	928.201,23
		Restos a Pagar não Proces.	980.141,78





# MUNICÍPIO DE DOUTOR RICARDO

Estado do Rio Grande do Sul

		Saldo Patrimonial	19.179.198,30
--	--	-------------------	---------------

## INFORMAÇÕES SOBRE VINCULAÇÕES CONSTITUCIONAIS RECURSOS APLICADOS EM EDUCAÇÃO

A rede municipal de ensino é composta por duas escolas municipais: A Escola Municipal de Ensino Infantil Amiguinhos do Coração, que atende em torno de 40 crianças no nível creche e 41 crianças no nível pré-escola, e a Escola Municipal de Ensino Fundamental Olavo Bilac, que atende aproximadamente 85 alunos.

O município conta também com uma escola estadual, que atende o ensino fundamental e ensino médio, onde fornece transport escolar com recursos recebidos do Governo do Estado.

No tocante à aplicação de recursos na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino e da Educação Básica-MDE/FUNDEB, atingimos o percentual de **30,46%**, incluindo-se as perdas com o FUNDEB, conforme demonstrativos a seguir:

RECEITAS		
Receitas de Impostos e Transf.Constitucionais 100%	R\$	12.102.322,79
Valor Mínimo a ser aplicado em Educação- 25%	R\$	3.025.580,69

DESPESAS		
122- Administração Geral- MDE	R\$	217.294,42
125-Normatização e Fiscalização- MDE	R\$	11,38
128- Formação de Recursos Humanos-MDE	R\$	8.126,15
128- Formação de Recursos Humanos-FUNDEB	R\$	4.795,00
361- Ensino Fundamental- MDE	R\$	635.206,43
361- Ensino Fundamental- FUNDEB	R\$	535.772,59
365- Educação Infantil- MDE	R\$	625.770,96
366- Educação de Jovens e Adultos- MDE	R\$	8.020,00
365- Educação Infantil- FUNDEB	R\$	140.690,42
367- Educação Especial-MDE	R\$	8.434,97
( + ) Perdas com o FUNDEB	R\$	1.495.616,52





## MUNICÍPIO DE DOUTOR RICARDO

Estado do Rio Grande do Sul

( + ) Restos a Pagar	R\$	7,656,96
( - ) Despesa Líquida c/ rendimentos MDE+FUNDEB	R\$	-926,04
<b>TOTAL DESPESA</b>	<b>R\$</b>	<b>3.686.469,76</b>

### RECURSOS APLICADOS EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE

Para atendimento das demandas em saúde, possuímos uma unidade básica localizada na sede do município, e também uma equipe do programa Estratégia Saúde da Família e também contamos com um profissional do Programa Mais Médicos do Governo Federal.

No exercício de 2018, executou-se o valor de R\$ 2.180.117,23, mais R\$ 652,80 de empenhos de restos a pagar, deduzindo-se o valor de R\$ 336,29 referente à Despesa Líquida com Rendimentos do ASPS e 35.248,42 referente a despesas na modalidade de aplicação 71, temos uma despesa de R\$ 2.145.521,61 representando o percentual de 17,73% aplicado em Saúde no exercício de 2018.

RECEITAS		
Receitas de Impostos e Transf.Constitucionais 100%	R\$	12.102.322,79
Valor Mínimo a ser aplicado em Saúde- 15%	R\$	1.815.348,42

DESPESAS		
122- Administração Geral	R\$	225.069,72
301- Atenção Básica	R\$	995.104,53
301- Atenção Básica ( modalidade de aplicação 71)	R\$	-35.248,42
302- Atenção Hospitalar e Ambulatorial	R\$	807.751,06
303- Suporte Profilático e Terapeutico	R\$	152.844,72
( + ) Restos a Pagar		652,80
( - ) Despesa Líquida c/ rendimentos do ASPS	R\$	336,29
<b>TOTAL DESPESA</b>	<b>R\$</b>	<b>2.145.185,32</b>

Executou-se, também, outros recursos recebidos do Governos Federal e Estadual, conforme Planos de Aplicação aprovados pelo Conselho Municipal de Saúde.

### CONSIDERAÇÕES FINAIS



## **MUNICÍPIO DE DOUTOR RICARDO**

Estado do Rio Grande do Sul

---

As informações expostas neste relatório circunstanciado, demonstram que a administração municipal primou por uma gestão orçamentária equilibrada, apresentando superávit orçamentário, aplicando recursos em Educação e Saúde acima dos limites mínimos estabelecidos, atendendo aos princípios da Lei de Responsabilidade Fiscal.

As metas que não foram atingidas são basicamente as que dependiam de recursos oriundos de convênios com os Governos Federal e Estadual, cujos valores não foram recebidos no ano de 2018.

Esperando termos relatado as atividades realizadas no exercício de 2018, nos colocamos a disposição para outros esclarecimentos juntamente com os secretários municipais.

Doutor Ricardo, 29 de janeiro de 2019.

**CATEA M S B ROLANTE**  
**PREFEITA MUNICIPAL**