



**TUCUNDUVA / RS**  
CAPITAL DA LAVOURA MECANIZADA  
TERRA DO MÚSICO

**MUNICÍPIO DE TUCUNDUVA**  
Rio Grande do Sul

SENHOR PRESIDENTE

Tenho a satisfação de apresentar a Vossa Senhoria o Balanço Geral da Administração Direta da Prefeitura Municipal de Tucunduva, Estado do Rio Grande do Sul, referente ao exercício de 2019, acompanhado da presente exposição que visa demonstrar a situação econômica financeira do município.

1 – Da Execução Orçamentária

1.1 - Do Orçamento

A Lei de orçamento para o exercício de 2019 de nº.924/2018, estimou a receita em R\$ 28.500.000,00 e fixou a despesa em R\$ 28.500.000,00.

No decorrer do Exercício, processou-se a abertura de créditos suplementares como demonstramos a seguir:

| DESCRIÇÃO              | VALOR (R\$)      |
|------------------------|------------------|
| Despesas Fixadas       | 28.500.000,00    |
| Créditos Suplementares | 5.715.116,08     |
| Créditos Especiais     | 2.632.000,00     |
| Reduções de Verbas     | (-) 2.148.600,00 |
| Despesas Autorizadas   | 34.698.516,08    |

No exercício considerado, foram autorizados 21 (Vinte e Um) créditos suplementares que somaram R\$ 5.715.116,08 e 05 (Cinco) créditos especiais que somaram R\$ 2.632.000,00, sendo parte destes créditos realizados por redução orçamentária no valor de R\$ 2.148.600,00, superávit R\$ 1.514.516,08, por excesso de arrecadação R\$ 692.000,00, R\$ 592.000,00 por auxílios e convênios e R\$ 3.400.000,00 por operações de crédito.

Todos os créditos adicionais abertos durante o exercício, foram relacionados no demonstrativo dos créditos adicionais, cujas cópias estão na prestação de contas remetidas ao Tribunal de Contas do Estado.



**TUCUNDUVA / RS**  
CAPITAL DA LAVOURA MECANIZADA  
TERRA DO MÚSICO

**MUNICÍPIO DE TUCUNDUVA**  
Rio Grande do Sul

1.2 – Da Análise da Receita

A receita orçamentaria efetivamente arrecadada somou a importância de R\$ 24.224.584,30, e o comportamento da mesma em questão traduz-se no quadro a seguir:

| CONTA                              | PREVISÃO             | ARRECADAÇÃO          | DIFERENÇA           |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| <b>Receitas Correntes</b>          | <b>27.846.650,00</b> | <b>27.200.472,90</b> | <b>646.177,10</b>   |
| Receita Tributária                 | 3.346.500,00         | 2.511.342,04         | 835.157,96          |
| Receita de Contribuições           | 1.182.850,00         | 984.920,92           | 197.929,08          |
| Receita Patrimonial                | 2.374.600,00         | 3.051.194,50         | -676.594,50         |
| Receita de Serviços                | 233.600,00           | 81.433,27            | 152.166,73          |
| Transferências Correntes           | 20.326.500,00        | 20.172.853,83        | 153.646,17          |
| Outras Receitas Correntes          | 382.600,00           | 398.728,34           | -16.128,34          |
| <b>Receitas Intra-Orçamentária</b> | <b>1.866.500,00</b>  | <b>1.830.672,08</b>  | <b>35.827,92</b>    |
| <b>Receitas de Capital</b>         | <b>1.724.850,00</b>  | <b>1.352.375,62</b>  | <b>372.474,38</b>   |
| Operações de Crédito               | -0-                  | 900.000,00           | -900.000,00         |
| Alienação de Bens                  | -0-                  | -0-                  | -0-                 |
| Amortização de Empréstimo          | 36.000,00            | 30.400,38            | 5.599,62            |
| Transferência de Capital           | 1.688.850,00         | 421.975,24           | 1.266.874,76        |
|                                    |                      |                      |                     |
| <b>(R)Deduções da Receita</b>      | <b>2.938.000,00</b>  | <b>3.050.644,58</b>  | <b>112.644,58</b>   |
|                                    |                      |                      |                     |
| <b>Soma Geral</b>                  | <b>28.500.000,00</b> | <b>27.332.876,02</b> | <b>1.167.123,98</b> |

1.3 – Da Análise da Despesa

A dotação da despesa foi de R\$ 28.500.000,00, enquanto que as despesas realizadas atingiram R\$ 24.484.120,23, distribuídas da seguinte forma:



**TUCUNDUVA / RS**  
CAPITAL DA LAVOURA MECANIZADA  
TERRA DO MÚSICO

**MUNICÍPIO DE TUCUNDUVA**  
Rio Grande do Sul

| CONTA                          | AUTORIZADOS          | REALIZADOS           | DIFERENÇA           |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| <b>Despesas Correntes</b>      | <b>23.629.450,00</b> | <b>21.653.108,41</b> | <b>1.976.341,59</b> |
| Pessoal e Encargos Sociais     | 15.010.225,00        | 14.248.586,37        | 761.638,63          |
| Juros e Encargos da Dívida     | 80.000,00            | 25.765,42            | 54.234,58           |
| Outras Despesas Correntes      | 8.539.225,00         | 7.378.756,62         | 1.160.468,38        |
| <b>Despesas de Capital</b>     | <b>2.570.550,00</b>  | <b>1.000.339,74</b>  | <b>1.570.210,26</b> |
| Investimentos                  | 2.300.550,00         | 782.043,82           | 1.518.506,18        |
| Inversões Financeiras          | -0-                  | -0-                  | -0-                 |
| Amortização da Dívida          | 270.000,00           | 218.295,92           | 51.704,08           |
| <b>Reserva de Contingência</b> | <b>345.000,00</b>    | <b>-0-</b>           | <b>345.000,00</b>   |
| <b>Despesas Intra</b>          | <b>1.955.000,00</b>  | <b>1.830.672,08</b>  | <b>124.327,92</b>   |
| <b>Soma Geral</b>              | <b>28.500.000,00</b> | <b>24.484.120,23</b> | <b>4.015.879,77</b> |

## 2 - Da Gestão Financeira e Econômica

### 2.1 Balanço Financeiro

O Balanço Financeiro constitui-se em peça básica, pois é a demonstração da gestão desenvolvida ao longo de um período, uma vez que conjuga as operações de receitas e despesas orçamentária, além daquelas que por natureza independem da autorização da Lei de Meios, com saldos em espécie no início e no final do exercício.

No presente exercício as operações financeiras se processaram conforme o demonstrativo seguinte:

| CONTA                                       | VALOR (R\$)          |
|---|----------------------|
| <b>Saldo do Exercício Anterior</b>          | <b>22.688.490,52</b> |
| Caixa e Equivalentes de Caixa               | 22.688.490,52        |
| <b>Receita Orçamentária</b>                 | <b>27.332.876,02</b> |
| Ordinária                                   | 15.055.903,82        |
| Vinculada                                   | 12.276.972,20        |
| <b>Transferências Financeiras Recebidas</b> | <b>1.070.601,69</b>  |
| <b>Receita Extra-Orçamentária</b>           | <b>3.958.427,38</b>  |
| <b>Soma Geral</b>                           | <b>55.050.395,61</b> |



TUCUNDUVA / RS  
CAPITAL DA LAVOURA MECANIZADA  
TERRA DO MÚSICO

MUNICÍPIO DE TUCUNDUVA  
Rio Grande do Sul

| DESPESAS                                     | VALOR (R\$)          |
|--|----------------------|
| <b>Despesa Orçamentária</b>                  | <b>24.484.120,23</b> |
| Ordinária                                    | 13.735.259,38        |
| Vinculada                                    | 10.748.860,85        |
| <b>Transferências Financeiras Concedidas</b> | <b>1.070.601,69</b>  |
| <b>Despesa Extra-Orçamentária</b>            | <b>3.997.659,61</b>  |
| <b>Saldo p/ o Próximo Exercício</b>          | <b>25.498.014,08</b> |
| <b>Soma Geral</b>                            | <b>55.050.395,61</b> |

## 2.2 – Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial, deve expressar qualitativamente e quantitativamente o Patrimônio Municipal, demonstrando a situação de bens, direitos e obrigações em determinado momento, considerando as origens e as aplicações dos recursos a disposição da fazenda pública.

A situação do Patrimônio Financeiro do Município segundo o presente Balanço, é a seguir demonstrada:

| CONTA                                       | VALOR (R\$)          |
|---|----------------------|
| <b>Ativo Circulante</b>                     | <b>25.829.041,24</b> |
| Caixa e Equivalente de Caixa                | 3.246.306,77         |
| Créditos a Curto Prazo                      | 143.364,36           |
| Investimentos e Aplicações Temporárias a CP | 22.185.138,92        |
| Estoques                                    | 254.231,19           |
| <b>Ativo Não-Circulante</b>                 | <b>14.230.439,74</b> |
| Ativo Realizável a Longo Prazo              | 985.109,04           |
| Imobilizado                                 | 13.245.330,70        |
| <b>Total do Ativo</b>                       | <b>40.059.480,98</b> |
| CONTA                                       | VALOR (R\$)          |
| <b>Passivo Circulante</b>                   | <b>1.495.320,96</b>  |
| Empréstimos e Financiamentos                | 117.003,16           |
| Fornecedores                                | 1.213.447,02         |
| Demais Obrigações                           | 164.870,78           |



**TUCUNDUVA / RS**  
CAPITAL DA LAVOURA MECANIZADA  
TERRA DO MÚSICO

**MUNICÍPIO DE TUCUNDUVA**  
Rio Grande do Sul

|  |                      |
|--|----------------------|
| <b>Passivo Não-Circulante</b>          | <b>21.176.795,26</b> |
| Empéstimos e Financiamentos            | 900.000,00           |
| Previsão Matemática Financeira do RPPS | 20.276.795,26        |
| <b>Patrimônio Líquido</b>              | <b>17.387.364,76</b> |
| <b>Total do Passivo</b>                | <b>40.059.480,98</b> |

Os valores do Ativo Circulante, do Ativo Realizável a Longo Prazo e do Ativo Permanente, conduzem ao seguinte resultado do Exercício.

| CONTA                           | VALOR (R\$)          |
|---------------------------------|----------------------|
| <b>Ativo Circulante</b>         | <b>25.829.041,24</b> |
| <b>Realizável a Longo Prazo</b> | <b>985.109,04</b>    |
| <b>Ativo Permanente</b>         | <b>13.245.330,70</b> |
| <b>Total do Ativo</b>           | <b>40.059.480,98</b> |

Os valores do Passivo Circulante, do Passivo Exigível a Longo Prazo e do Patrimônio Líquido, conduzem ao seguinte resultado do Exercício.

| CONTA                         | VALOR (R\$)          |
|-------------------------------|----------------------|
| <b>Passivo Circulante</b>     | <b>1.495.320,96</b>  |
| <b>Passivo Não-Circulante</b> | <b>21.176.795,26</b> |
| <b>Patrimônio Líquido</b>     | <b>17.387.364,76</b> |
| <b>Total do Passivo</b>       | <b>40.059.480,98</b> |

### 2.3 – Da Dívida Pública

#### 2.3.1 – Da Dívida Fundada

A Dívida fundada, que compreende os compromissos de exigibilidade superiores a 12 meses contraídas para atender financeiramente as obras e serviços, somou R\$ 2.395.320,96, previamente autorizados por Lei, nos termos da disposição do artigo de nº.1320/74.



**TUCUNDUVA / RS**  
CAPITAL DA LAVOURA MECANIZADA  
TERRA DO MÚSICO

**MUNICÍPIO DE TUCUNDUVA**  
Rio Grande do Sul

O saldo desta dívida apresenta a seguinte situação:

| CONTA                                | VALOR (R\$)         |
|--------------------------------------|---------------------|
| Saldo Anterior                       | 1.753.055,61        |
| Inscrição                            | 29.847.652,19       |
| Amortizações                         | 29.205.386,84       |
| <b>Saldo p/ o Exercício Seguinte</b> | <b>2.395.320,96</b> |

2.3.2. – Da Dívida Flutuante

A Dívida flutuante da Prefeitura Municipal no montante de R\$ 1.330.450,18, que encontra-se assim descrita:

| CONTA                        | VALOR (R\$)         |
|------------------------------|---------------------|
| Empréstimos e Financiamentos | 117.003,16          |
| Fornecedores                 | 1.213.447,02        |
| <b>Soma Total</b>            | <b>1.330.450,18</b> |

2.4. – Da Demonstração das Variações Patrimoniais

As alterações experimentadas pelo Patrimônio do Município, estão demonstradas no Balanço Econômico, e podem ser traduzidas da seguinte maneira:

| CONTA   | VALOR (R\$)          |
|---|----------------------|
| <b>Variações Patrimoniais Aumentativas</b>      | <b>28.054.269,28</b> |
| Impostos e Taxas                                | 2.417.191,73         |
| Contribuições                                   | 2.815.593,00         |
| Exploração e Venda de Bens                      | 86.863,43            |
| Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras | 3.365.313,63         |
| Transferências e Delegações Recebidas           | 18.624.009,19        |
| Valorização e Ganhos com Ativos                 | 182.672,13           |
| Outras Variações Patrimoniais Aumentativas      | 562.626,17           |




**TUCUNDUVA / RS**  
CAPITAL DA LAVOURA MECANIZADA  
TERRA DO MÚSICO

**MUNICÍPIO DE TUCUNDUVA**  
Rio Grande do Sul

|  |                      |
|--|----------------------|
| <b>Variações Patrimoniais Diminutivas</b>      | <b>33.874.511,22</b> |
| Pessoal e Encargos                             | 11.991.067,18        |
| Benefícios Previdenciários e Assistenciais     | 3.852.675,47         |
| Uso de Bens, Serviços e Consumo                | 6.001.034,09         |
| Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras | 30.180,05            |
| Transferências e Delegações Concedidas         | 2.505.527,57         |
| Desvalorização e Perda de Ativos               | 2.292.012,30         |
| Tributárias                                    | 237.385,39           |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas      | 6.964.629,17         |
|  |                      |
| <b>Resultado Patrimonial do Exercício</b>      | <b>-5.820.241,94</b> |

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da gestão financeira e econômica do exercício de 2019, portanto, esta administração fica a inteira disposição para os esclarecimentos que assim forem necessários.

Tucunduva, 07 de Janeiro de 2020

  
Marcelo Antônio Burin  
Prefeito Municipal  
Exercício 2019