

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESPUMOSO

Tenho a satisfação de apresentar a Vossa Excelência o **Balanco Geral da Administração Direta** da Prefeitura, relativo ao exercício de 2018, acompanhado da presente exposição que visa demonstrar a Situação Econômica – Financeira do Município, na forma da Resolução nº 1099/2018, do Tribunal de Contas do Estado.

1 – RECEITA

Segundo o Balanço Orçamentário da Receita, o total previsto, que corresponde ao somatório das receitas correntes e de capital excluídas as deduções para o FUNDEB e da Lei Complementar nº 91/97, foi estimado na Lei de Orçamento para o exercício de 2018 no montante de R\$ 45.778.474,00. A receita efetivada no período de Janeiro a Dezembro de 2018 foi de R\$ 52.366.327,09, tendo sido arrecadado, portanto, 114,396% da meta anual. Comparada à projeção para o período, no valor de R\$ 45.778.474,00 constante na programação financeira, que considerou as reestimativas de receitas, demonstra-se um excedente de 114,39%. Esse desempenho foi propiciado pelo resultado positivo das receitas correntes, que atingiu o percentual de realização equivalente a 108,39% da programação anual, conforme pode-se visualizar no quadro a seguir:

QUADRO 1 - DEMONSTRATIVO DA RECEITA PREVISTA E REALIZADA

Discriminação	Previsão Anual (LOA)	Program. no Período	Realiz. no Período	% Real. Ano	% Real. Período
1 - Receitas Correntes	48.523.924,75	48.523.924,75	52.856.130,49	108,93	108,93
Receita Tributária	8.098.277,21	8.098.277,21	9.149.818,35	112,98	112,98
Receita de Contribuições	340.000,00	340.000,00	421.772,55	124,05	124,05
Receita Patrimonial	116.681,00	116.681,00	518.445,51	444,33	444,33
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	660,00	660,00	2.312,40	350,36	350,36
Transferências Correntes	39.836.306,54	39.836.306,54	42.634.780,86	107,02	107,02
Outras Receitas Correntes	132.000,00	132.000,00	129.000,82	97,73	97,73
2 - Rec. Intra Orçamentária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - Receitas de Capital	3.728.907,25	3.728.907,25	5.878.113,24	157,64	157,64
Operações de Crédito	0,00	0,00	3.200.000,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00	32.200,00	0,00	0,00
Amortização de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferência de Capital	3.728.907,25	3.728.907,25	2.645.913,24	70,96	70,96
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 (-) Dedução da Receita	-6.474.358,00	-6.474.358,00	-6.367.916,64	98,36	98,36
Total da Receita	45.778.474,00	45.778.474,00	52.366.327,09	114,39	114,39

O total das Receitas Correntes previsto para o período considerado (Janeiro a Dezembro), de acordo com a programação financeira, foi de R\$ 48.523.924,75. Os valores realizados corresponderam a R\$ 52.856.130,49, superando 8,93% da meta estabelecida. Nesse grupo, as receitas mais significativas são 1700.00.00.00.00.00 - Transferências Correntes e 1100.00.00.00.00.00 - Receita Tributária, que figuraram, respectivamente, com 72,59% e 15,58% do total da receita orçamentária realizada, sobressaindo-se o bom desempenho das 1700.00.00.00.00.00 - Transferências Correntes, que apresentaram variação positiva de 81,76% em relação ao previsto para o período, correspondendo a 81,76% do valor projetado para o exercício.

1.1 Receita Tributária

A Receita Tributária atingiu até o final do Exercício em análise o montante de R\$ 9.149.818,35, que, confrontada com a previsão constante na programação financeira de R\$ 8.098.277,21, representa uma realização de 112,98% da projeção para o período e 112,98% do valor estimado para o ano.

O IPTU arrecadou 109,21% da previsão anual, ou seja, o ingresso previsto para o ano foi de R\$ 3.321.446,21, tendo sido arrecadados R\$ 3.627.220,07. A arrecadação dessa receita tem relação direta com o valor venal dos imóveis, tendo sido impactada positivamente pela atualização do cadastro imobiliário do Município.

Do Imposto sobre Transmissão de Bens Imóveis - ITBI - para o qual foram projetados R\$520.000,00 acumulou-se uma arrecadação de R\$ 818.479,48, 157,40% do valor estabelecido para 2018. Essa receita, além de relação direta com os valores venais dos imóveis, também depende do mercado imobiliário, cujas transações, de acordo com o número de guias de transmissão emitidas, representou um decréscimo de 28,63% em relação a igual período do exercício anterior.

Em relação ao ISSQN, a arrecadação no período foi de R\$ 2.349.778,65, o que representa 115,00% do orçado para o exercício. O bom desempenho dessa importante fonte de receita municipal, deve-se a implementação de uma política de combate à sonegação de impostos bem como a atualização da legislação municipal face às alterações provocadas pela Lei Complementar nº 116/2003.

As taxas apresentaram o ingresso de R\$ 989.508,72 contra uma projeção de R\$ 905.448,00. Arrecadou-se, portanto, 109,28% da meta anual.

QUADRO 2 - RECEITAS TRIBUTÁRIAS - PREVISTAS E REALIZADAS

Discriminação	Previsão Anual	Realizada No Período	% Realiz.
Impostos	7.192.829,21	8.160.309,63	113,45
IPTU	3.321.446,21	3.627.220,07	109,21
IRRF	1.018.120,00	1.053.281,62	103,45
ITBI	520.000,00	818.479,48	157,40
ISSQN	2.043.263,00	2.349.778,65	115,00
Taxas	905.448,00	989.508,72	109,28
Taxas p/ Exerc. Poder de Polícia	505.448,00	505.340,81	99,98
Taxas p/ Prestação de Serviços	400.000,00	484.167,91	121,04
Contribuição de Melhorias	0,00	0,00	0,00
Total das Receitas Tributárias	8.098.277,21	9.149.818,35	112,98

1.2 Receita de Contribuições

As Receitas de Contribuições acumularam durante o ano, de janeiro a dezembro, o valor de R\$ 421.772,55, correspondendo a 124,05% da previsão anual. Relativamente aos valores projetados para o período, realizaram 124,05% da meta.

As receitas mais expressivas no grupo das Contribuições são decorrentes de 1240.00.00.00.00.00 - Contribuição p/ Custeio Ilum. Pública e registraram uma arrecadação de R\$ 421.772,55, correspondendo a 124,05% da projeção inicial.

.3 Transferências Correntes

No grupo das Transferências Correntes da União, o item mais significativo refere-se às transferências constitucionais do Fundo de Participação dos Municípios – FPM –, que realizou R\$ 13.305.906,89 no período, correspondendo a 104,18% da projeção anual. A estimativa dessa receita considerou as informações fornecidas pela Coordenadoria de Programação Financeira da Secretaria do Tesouro Nacional – STN.

A Compensação Financeira da Lei Complementar 87/96 – Lei Kandir – realizou 99,48% do valor previsto. A previsão dessa receita pautou-se, também, nas recomendações da Secretaria do Tesouro Nacional, que indicou redução gradativa dos repasses da União aos Municípios.

Os valores apurados nas contas Transferências de Convênios nos grupos Transferências da União e do Estado não é considerado para apurar os valores totais da Previsão Anual e Realizada no Período, constantes no Quadro 4.

QUADRO 4 – TRANSFERÊNCIAS CORRENTES – PREVISTAS E REALIZADAS

Discriminação	Previsão Anual	Realizada No Período	% Realiz.
Transferências da União	15.520.545,00	16.577.254,96	106,81
Cota parte do FPM	12.772.507,00	13.305.906,89	104,18
Cota parte do ITR	0,00	0,00	0,00
Cota parte da LC 87/96 (Lei Kandir)	84.000,00	83.562,27	99,48
Cota Parte Fundo Especial (Lei 7525)	130.000,00	205.515,99	158,09
PAB - Parte Fixa	0,00	0,00	0,00
PAB - Parte Variável	0,00	0,00	0,00
Outras Transferências do SUS	1.418.562,00	1.852.950,55	130,62
Transferências do FNAS	350.529,00	294.458,26	84,00
Transferências do FNDE	764.947,00	832.180,58	108,79
Transferências de Convênios	0,00	0,00	0,00
Outras Transferências da União	0,00	2.680,42	0,00
Transferências do Estado	18.213.563,00	19.363.748,61	106,32
Cota Parte do ICMS	13.943.827,00	14.587.862,56	104,62
Cota Parte do IPVA	2.175.800,00	2.514.199,88	115,55
Cota Parte do IPI/Exportação	195.660,00	204.392,37	104,46
Cota parte da CIDE	27.703,00	22.092,96	79,75
Transf. do Fundo Est.Saúde (FES)	631.742,00	488.798,43	77,37
Transferências de Concursos	0,00	0,00	0,00
Transferências de Convênios	354.724,00	517.761,86	145,96
Outras Transferências do Estado	884.107,00	1.028.640,55	116,35

Por força da Lei nº 10.866, de 04/05/04, o Governo Federal deu cumprimento ao acordo celebrado com os Estados e Municípios, no sentido de destinar aos Estados e Municípios, para aplicação em infra-estrutura de transportes, 25% da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico – CIDE - Combustíveis, estabelecidos a partir da edição da Emenda Constitucional N.º 42, de 19 de dezembro de 2003. Com a Emenda Constitucional N.º 44, de 30 de junho de 2004, esse percentual foi elevado para 29%. Dos valores repassados ao Estado, 25% é destinado aos Municípios, com base no índice de participação no ICMS que, no caso do Município é 0,175566. As transferências desses recursos ao Município, de Janeiro a Dezembro, somaram R\$ 22.092,96, cuja aplicação se deu em programas de infraestrutura de transportes.

Nas transferências do Estado, deve ser destacada a participação do Município no ICMS, cujos valores transferidos ao Município, no período em análise, foram de R\$ 14.587.862,56 correspondendo a 104,62% da expectativa anual, que é de R\$ 13.943.827,00.

As Outras Transferências Correntes registraram o montante de R\$ 1.028.640,55, contra uma previsão de R\$ 884.107,00. A maior arrecadação é verificada, principalmente, na rubrica das transferências de Transferências do Estado, onde, para um valor projetado de R\$ 18.213.563,00 ocorreu uma realização de R\$ 19.363.748,61.

1.4 Transferências do FUNDEB

QUADRO 5 – TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB – PREVISTAS E REALIZADAS

Discriminação	Previsão Anual	Realizada No Período	% Realiz.
Valores Recebidos do FUNDEB (I)	6.102.198,54	6.693.777,29	109,69
Valores Transferidos para o FUNDEB (II)	5.892.358,00	5.706.359,52	96,84
Ganho/Perda com o FUNDEB (I - II)	209.840,54	987.417,77	470,56

1.5 Receitas de Capital

As Receitas de Capital, cujo desempenho analítico esta demonstrado no quadro 6, alcançaram 157,64% do projetado. A maior previsão e, também, maior frustração verificado (a) nesse grupo ocorreu nas receitas de 2400.00.0.0.00.00.00 – Transferências de Capital, que demonstraram um ingresso de 70,96% diante do projetado, correspondendo a R\$ 2.645.913,24. Na composição dessa receita prevalece o item 2112.00.1.1.00.00.00 – Operações de crédito Contratuais – Mercado interno – Principal.

QUADRO 6 - RECEITAS DE CAPITAL - PREVISTAS E REALIZADAS

DISCRIMINAÇÃO	Programada No Período	Realizada No Período	% Realiz.
Receitas de Capital	3.728.907,25	5.878.113,24	157,64
Operações de Crédito	0,00	3.200.000,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	32.200,00	0,00
Amortização de Empréstimos	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	3.728.907,25	2.645.913,24	70,96
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00

2. DESPESA

Considerando todas as fontes de recursos, a Despesa Total liquidada, nela incluída a transferência da cota patronal para o RPPS, no período de Janeiro a Dezembro de 2018, apresentou uma execução inferior à Receita Total realizada. Em valores acumulados, a correlação despesa total/receita total foi de 2.938.216,40, demonstrando um superávit de R\$ 2.938.216,40. Esse resultado permite confirmar o atingimento das metas fiscais para o exercício.

As Despesas Liquidadas, juntamente com as transferências patronais para o RPPS, no acumulado de Janeiro a Dezembro de 2018 totalizaram R\$ 49.428.110,69, valor equivalente a 88,58% da previsão para o período. O total das despesas correntes realizadas foi de R\$ 42.849.118,09, correspondendo a 94,09% da projeção. As despesas de capital totalizaram R\$ 6.578.992,60, inferiores ao valor projetado para o período, de 10.260.237,75.

QUADRO 7 – RESULTADO ORÇAMENTÁRIO (TODAS AS FONTES DE RECURSOS)

Receita Realizada	Programada No Período	Realizada No Período	% Realiz./ Program.
(1) Receita Total	45.778.474,00	52.366.327,09	114,39

Despesa Liquidada	Programada No Período	Realizada No Período	% Realiz./ Program.
Despesas Correntes	45.539.845,85	42.849.118,09	94,09
Pessoal e Encargos Sociais	26.006.055,59	25.274.785,86	97,19
Juros e Encargos da Dívida	245.878,58	191.553,85	77,91
Outras Despesas Correntes	19.287.911,68	17.382.778,38	90,12
Despesas de Capital	10.260.237,75	6.578.992,60	64,12
Investimentos	6.528.073,36	2.884.938,43	44,19
Inversões Financeiras	3.200.000,00	3.200.000,00	100,00
Amortização da Dívida	532.164,39	494.054,17	92,84
Outras Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00
Transferências ao RPPS	0,00	0,00	0,00
(2) Despesa Total	55.800.083,60	49.428.110,69	88,58
Resultado Orçamentário (1-2)	-10.021.609,60	2.938.216,40	-29,32

Com relação ao pagamento da dívida pública - juros e amortização - não houve variação significativa em comparação ao valor previsto.

Já em relação às despesas com investimentos foram inferiores ao valor inicialmente projetado, que foi de R\$ 6.528.073,36, apresentando uma liquidação de R\$ 2.884.938,43. Essa situação decorre do desempenho negativo da receita no período. Em termos analíticos, os principais investimentos realizados pela administração, no período em análise, foram os seguintes:

Outras Obras e Instalações (1.853.912,99)

Veículos Diversos (566.714,00)

Mobiliário em Geral (226.832,08)

Aparelhos, Equipamentos e Utensílios Médicos, Odontológicos, Laboratoriais e Hospitalares (94.720,00)

3. RELATÓRIO FÍSICO DA SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

A Secretaria Municipal de Educação relata através deste, os investimentos feitos em nossas Escolas no ano de 2018. Atendemos nas Escolas Municipal de Educação infantil um total de 547 alunos de 0 a 05 anos, distribuídos em 04 Escolas, são elas: EMEI Amália Bresolin Bambini, EMEI Alda Alzira Bresolin Rotta, EMEI Criança Esperança e EMEI Gema Laner Guisleni. Os alunos da Educação Infantil recebem atendimento diário de segunda a sexta-feira como também material didático e pedagógico a alimentação é servida com o acompanhamento da nutricionista municipal para todos os alunos.

A Rede Municipal de Ensino Fundamental possui 06 Escolas: CMEF Álvaro Rodrigues Leitão, EMEF Alexandre Tramontini, EMEF Augusto Peruzzo, EMEF Emílio Henrique Schmitt, EMEF Imaculada Conceição e Escola Pe Roque Gonzales, que atendem 624 alunos. A Rede Municipal de Ensino possui atualmente 139 professores nomeados e 44 professores contratados, auxiliado por 48 funcionários. Os alunos do Ensino Fundamental recebem uma refeição por dia.

Diversas reformas foram realizadas durante esse ano, incluindo telhados, encanamentos, rede elétrica e parquinhos infantis. Houve também substituição de telhas, calhas, construção de calçadas e muros. Quanto aos equipamentos foram adquiridos armários para sala dos professores, pratos, talheres, televisores e brinquedos pra todas as escolas para realização de oficinas psicopedagógicas.

No decorrer do ano foram adquiridos 600 livros para as bibliotecas melhorando e qualificando esses espaços de aprendizagem, assim como televisores e brinquedos para toda a rede, contribuindo assim com a realização de oficinas psicopedagógicas. Foram recebidos através do PAR, classes e cadeiras para todos os alunos do Ensino Fundamental.

A secretaria Municipal de Educação oferece curso de formação continuada para todos os professores e gestores, como também para as psicopedagogas que atuam em nossos educandários.

O setor de Transporte Escolar atende em torno de 421 alunos da rede Municipal e Estadual contando com 24 linhas de transporte.

4. RELATÓRIO FÍSICO DA SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE

A equipe multiprofissional da SMS é composta por: Secretária de Saúde, diretores, agentes e auxiliares administrativos, médicos, odontólogos, enfermeiros, farmacêutico, psicólogas, fisioterapeuta, nutricionista, assistente social, auxiliares e técnicos de enfermagem, fiscal e agentes de saúde e de endemias, motoristas, vigilantes e serventes.

O sistema de saúde está organizado com uma Secretaria Municipal de Saúde, três Unidades de Saúde: ESF Dr. Renê Baccin (bairro São Valentim), ESF Dr. Gerardo Barbosa (bairro Jardim dos Coqueiros) e ESF Luiz Drum (localidade do Depósito), um Serviço de Atendimento Móvel de Urgência (SAMU) e um Pólo de Academia da Saúde.

A EQUIPE prestou durante o ano de 2018, aproximadamente 58.837 procedimentos de triagem; 6.953 consultas odontológicas; 60.984 consultas de enfermagem, médicas, psicológicas, fisioterapêuticas, nutricional e fonoaudiológicas; 2.495 consultas especializadas; 37.016 dispensação de medicamentos; 35.166 exames laboratoriais básicos, 4.206 exames de média e alta complexidade, 153 cirurgias de cesárea, laqueadura, vasectomia de emergência e eletivas; 4.678 vacinas; 23.017 visitas dos agentes de endemias; 53.664 visitas dos agentes comunitários de saúde; 75 famílias atendidas pelo PIM; 105 visitas domiciliares das equipes de ESF's; 580 dispensações de fraldas, 248 pacientes que receberam próteses dentárias, 13.998 usuários transportados pela equipe de motoristas da Secretaria Municipal de Saúde, 390 atendimentos do SAMU.

Durante o exercício de 2018, foram consideradas como despesas em ações e serviços públicos:

Pagamento de salário de servidores públicos municipais e processo seletivo; Diárias de servidores bem como cursos e treinamentos; Pagamento do Consórcio Intermunicipal – COMAJA, o qual abrange exames, consultas e procedimentos liberados para pacientes; Aquisição de medicamentos através de licitação pelo Consórcio CISA de Ijuí ou compra direta nas farmácias e

laboratórios;

Aquisição de materiais odontológicos, insumos hospitalares, materiais de expediente e de limpeza; Aquisição de veículo (contra partida) e equipamentos para as Unidades de Saúde; Manutenção das Unidades de Saúde e SMS com o pagamento de despesas com luz, água, telefone, internet, monitoramento, alarme, reformas, pinturas, etc.; Manutenção da Frota de Veículos da SMS com o pagamento de despesas com combustível, lavagem, peças, mão de obra, seguros, etc; Pagamento dos Médicos do Programa Mais Médicos; Pagamento de serviços especializados como fisioterapeuta, fonoaudiólogo, psicólogo e odontólogos através de credenciamento; Pagamento de consultas e exames especializados de média e alta complexidade; Pagamento do Hospital Notre Dame São Sebastião, contando com atendimento de urgência e emergência; Despesas com transferências de emergência UTI para pacientes; Despesas nos veículos de comunicação com divulgação dos trabalhos e campanhas realizadas no ano;

5. DISPOSIÇÕES FINAIS

Considerando que a Receita Corrente Líquida arrecadada no ano de 2018 foi de R\$ 52.856.130,49 os gastos com pessoal do Poder Executivo podem ser visualizados no seguinte quadro / resumo:

	Valor Liquidado	%RCL	Limite Prudencial	Limite Legal
Despesa com pessoal do Executivo	R\$ 24.948.852,26	47,20%	51,30%	54,00%

Considerados os dados extraídos dos demonstrativos contábeis do Município, tem-se que o valor mínimo a ser aplicado em Ações e Serviços Públicos de Saúde, no ano de 2018, de acordo com as normas constitucionais e legais referidas, era de R\$ 5.734.056,41. Por outro lado, de acordo com os demonstrativos das despesas, o Município realizou gastos computáveis com aplicação dos recursos vinculados às ações e serviços públicos de saúde, no valor de R\$ 6.547.939,39, montante que, confrontado com a receita da arrecadação de impostos municipais e das transferências constitucionais, atingiu o percentual de 17,13%, no exercício de 2018, atendendo ao índice Constitucional de gastos com saúde.

Quanto aos gastos com manutenção e desenvolvimento do ensino, o Município, encontra-se em conformidade com o art. 70 da Lei de Diretrizes e Bases da Educação Nacional, pois, despendeu efetivamente, no exercício financeiro de 2018, tendo por base as despesas liquidadas no exercício, o montante de R\$ 9.556.760,69o qual representou 25,48% das receitas tributárias, compreendidas as transferências constitucionais, atendendo ao artigo 212 da Constituição Federal.

No tocante a Remuneração dos Profissionais do Magistério, conforme o disposto no art. 60 do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias (ADCT), o total dos recursos aplicados na forma do art. 212 da CF, atingiu o percentual de 95,31% dos recursos recebidos, atendendo assim ao percentual mínimo de 60% previsto. O Município recebeu recursos do FUNDEB no valor de R\$ 6.693.777,29.

DOUGLAS FONTANA
PREFEITO MUNICIPAL