



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO VICENTE DO SUL

**Relatório Circunstanciado da Gestão do Executivo do Município
de São Vicente do Sul**

Temos a satisfação de apresentar a Vossa Excelência o Balanço Geral do Município de São Vicente do Sul, relativo ao exercício de 2018, acompanhado da presente exposição que visa demonstrar a situação econômico-financeira do Município, na forma da Resolução 1052/2015, do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul.

1. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

ORÇAMENTO:

A Lei de Meios para o exercício de 2018 estimou a receita em R\$ 32.443.983,70 e fixou a despesa em R\$ 32.443.983,70, menos a Câmara Municipal, ficou fixada a despesa da Prefeitura em R\$ 31.193.983,70.

Entretanto, a abertura de créditos adicionais no correr do exercício, como também a transferência de créditos especiais, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro que segue:

DESPESA FIXADA	R\$ 31.193.983,70
CRÉDITOS SUPLEMENTARES	R\$ 11.549.415,17
CRÉDITOS ESPECIAIS	R\$ 1.763.273,68
CRÉDITOS ESPECIAIS REABERTOS	R\$ -
(-) REDUÇÕES	R\$ 9.344.090,00
DESPESA AUTORIZADA	R\$ 35.162.582,55

CRÉDITOS ADICIONAIS

No exercício considerado foram autorizados créditos adicionais que somaram R\$ 13.312.688,85, sendo suplementares no montante de R\$ 11.549.415,17, e especiais que totalizaram R\$ 1.763.273,68, sendo utilizados os recursos abaixo discriminados, de acordo com o art. 43, da lei 4320, de 17 de março de 1964.



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO VICENTE DO SUL

Superávit Financeiro	R\$	1.264.340,85
Excesso de Arrecadação	R\$	852.804,77
Anulação de Dotações	R\$	9.344.090,00
Reabertura		
Auxílios e Convênios	R\$	1.851.453,23
TOTAL	R\$	13.312.688,85

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 31.223.841,24, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ 1.220.142,36.

O comportamento da receita no exercício considerado traduz-se no quadro abaixo:

TÍTULOS	PREVISTA	ARRECADADA	DIFERENÇA
RECEITAS CORRENTES	34.508.082,89	34.292.477,56	-215.605,33
<i>Receita Tributária</i>	2.979.793,50	2.813.548,15	-166.245,35
<i>Receitas de Contribuições</i>	3.984.975,78	3.950.568,94	-34.406,84
<i>Receita Patrimonial</i>	1.433.510,57	1.572.343,18	138.832,61
<i>Receita de Serviços</i>	270.431,57	60.788,31	-209.643,26
<i>Transferências Correntes</i>	25.135.040,30	25.186.458,43	51.418,13
<i>Receitas Diversas</i>	704.331,17	708.770,55	4.439,38
RECEITA DE CAPITAL	1.261.042,80	900.811,21	-360.231,59
<i>Operações de Crédito</i>	0	42997,73	42.997,73
<i>Alienação de Bens</i>	142.798,55	0,00	-142.798,55
<i>Transferências. De Capital</i>	1.118.244,25	857.813,48	-260.430,77
DEDUÇÕES DA RECEITA	-3.325.141,99	-3.969.447,43	-644.305,44
TOTAL	32.443.983,70	31.223.841,34	-1.220.142,36

As Transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 26.044.271,91, correspondem a 83,41 % do total arrecadado.

O comportamento da receita realizada nos três últimos exercícios, distinguindo-se as receitas próprias, foi o seguinte:

EXERCÍCIO	RECEITA REALIZADA			
	PRÓPRIAS	TRANSFERÊNCIAS	TOTAL	%
2016	5.048.371,09	21.709.011,60	26.757.382,69	-



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO VICENTE DO SUL

2017	5.644.875,94	23.788.729,30	29.433.605,24	110,00%
2018	5.179.569,43	26.044.271,91	31.223.841,34	106,08%
%	16,59%	83,41%	100%	6,08%

Houve, assim, um acréscimo arrecadação de 6,08% em relação ao primeiro ano imediatamente antecedente.

ANÁLISE DA DESPESA

A despesa inicialmente autorizada em R\$ 31.193.983,70, foi alterada conforme créditos adicionais já citados para R\$ 35.162.582,55.

As despesas empenhadas alcançaram R\$ 28.758.096,49, importância que se distribuiu da forma seguinte:

Pessoal e Encargos	R\$ 18.876.243,45
Outras Despesas Correntes	R\$ 8.034.962,23
Investimentos	R\$ 1.471.941,26
Inversões Financeiras	R\$ -
Juros e Encargos da Dívida	R\$ 40.262,65
Amortização da Dívida	R\$ 334.686,90
TOTAL	R\$ 28.758.096,49

A maior concentração de dispêndio deu-se em Despesas Correntes, no valor de R\$ 26.911.205,68 que representam 93,58 % do total.]

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

Créditos Ordinários	R\$ 31.193.983,70
Créditos Suplementares	R\$ 11.549.415,17
Créditos Especiais	R\$ 1.763.273,68
Créditos Especiais Reabertos	
(-) Reduções Orçamentárias	R\$ 9.344.090,00
DESPESA REALIZADA	R\$ 28.758.096,49
DESPESA FIXADA	R\$ 35.162.582,55
ECONOMIA ORÇAMENTÁRIA	R\$ 6.404.486,06
RECEITA PREVISTA	R\$ 34.508.082,89
(-) RECEITA ARRECADADA	R\$ 34.292.477,56
RECEITA A MENOR	R\$ 215.605,33



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO VICENTE DO SUL

Verifica-se que houve uma economia orçamentária de R\$ 6.404.486,06 e uma queda de arrecadação de R\$ 215.605,33.

2. GESTÃO FINANCEIRA E ECONÔMICA

2.1 BALANÇO FINANCEIRO

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

As operações financeiras se processam conforme o demonstrativo a seguir:

SALDO DO INICIO DE EXERCICIO	R\$	18.722.395,81
RECEITA REALIZADA		
ORÇAMENTÁRIA	R\$	31.223.841,34
EXTRAORÇAMENTÁRIA	R\$	5.211.191,32
DESPESA REALIZADA		
ORÇAMENTÁRIA	R\$	28.758.096,49
EXTRAORÇAMENTÁRIA	R\$	4.553.293,24
TRANSF. DUODÉCIMO CAMARA	R\$	998.794,10
BADESUL	R\$	42.997,74
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO/2017	R\$	20.804.246,90

O saldo confere com o constante no Caixa e Equivalência de Caixa do Ativo Circulante do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada no Relatório Financeiro em 31 de dezembro de 2018.

2.2. BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial deve expressar qualitativa e quantitativamente o patrimônio do Município, demonstrando a situação dos bens, direitos e obrigações em determinado momento, considerando a origem e a aplicação dos recursos à disposição da fazenda pública.



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO VICENTE DO SUL

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

ATIVO CIRCULANTE	R\$ 21.442.543,18
Caixa e Equivalência de Caixa	R\$ 20.804.246,90
Créditos a Curto Prazo	R\$ 444.644,35
Estoques	R\$ 193.651,93
PASSIVO CIRCULANTE	R\$ 3.007.180,67
Obrigações a Curto Prazo	R\$ 2.674.466,54
Empréstimos e Financ. a C.P	R\$ 332.714,13
ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO	R\$ 18.435.362,51
ATIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 14.408.527,03
Créditos a Longo Prazo	R\$ 347.633,84
Imobilizado	R\$ 14.060.893,19
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 16.070.228,77
Empréstimos e Finac. a L. Prazo	
Provisões Matemát. Previdenciárias	R\$ 16.070.228,77
Precatórios de Terceiros	
PASSIVO PERMANENTE LÍQUIDO	-R\$ 1.661.701,74
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 16.773.660,77

Os valores do ATIVO FINANCEIRO LÍQUIDO E DO PASSIVO PERMANENTE LÍQUIDO conduzem ao Patrimônio Líquido de **R\$ 16.773.660,77**.

2.3 DÍVIDA PÚBLICA

a) DÍVIDA FUNDADA

A Dívida Fundada que compreende os compromissos de exigibilidade superior a doze meses, contraídos para atender o desequilíbrio orçamentário ou o financiamento de obras e serviços públicos, montou a R\$ 332.714,13, previamente autorizado por lei, nos termos das disposições do diploma legal 4320/64.

O saldo desta dívida apresenta a seguinte situação:

SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR R\$ 866.078,12



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO VICENTE DO SUL

SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE R\$ 332.714,13

Esta dívida é composta de R\$ 332.714,13 saldo de financiamento junto ao BADESUL.

b) DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante da Prefeitura, no montante de R\$2.005.397,23 encontra-se assim, discriminada:

Restos a Pagar Processados	R\$	818.019,23
Restos a Pagar não Processados	R\$	831.050,12
Depósitos de diversas origens	R\$	16.159,85
Cauções	R\$	1.450,70
Consignações	R\$	338.717,33
DÍVIDA FLUTUANTE	R\$	2.005.397,23

2.4 DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

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

VARIAÇÕES DE ORIGEM ORÇAMENTÁRIA	
RECEITA EFETIVA	
VPA de Origem Orçamentária	R\$ 31.223.841,34
DESPESA EFETIVA	
VPD de Origem Orçamentária	R\$ 27.927.046,37
SUPERÁVIT PATRIMONIAL	
Da Gestão Orçamentária	R\$ 3.296.794,97

VARIAÇÕES INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

VPA - VARIAÇÕES POSITIVAS	R\$	727.865,01
VARIAÇÕES NEGATIVAS	-R\$	12.993.517,77
DÉFICIT PATRIMONIAL		
INDEPENDENTE DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	-R\$	12.265.652,76
SÍNTESE		
Resultado Patrimonial da Gestão Orçamentária	R\$	3.296.794,97
Resultado Patrimonial Independente da Ex. Orçamenta		
Resultado do Exercício	-R\$	8.968.857,79



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO VICENTE DO SUL

**DEMONSTRAÇÃO DA APLICAÇÃO NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO
DO ENSINO - MDE/FUNDEB**

Com relação à receita auferida, e os gastos realizados no MDE e FUNDEB durante o exercício de 2018 temos as seguintes considerações:

Receita	Arrecadado	CFE, art. 212 ou Lei Org.(25%)
IPTU	R\$ 624.790,30	R\$ 156.197,58
ISS	R\$ 938.775,57	R\$ 234.693,89
ITBI	R\$ 412.562,34	R\$ 103.140,59
IPVA	R\$ 682.065,30	R\$ 170.516,33
ICMS	R\$ 9.171.707,19	R\$ 2.292.926,80
IPI EXP	R\$ 134.053,12	R\$ 33.513,28
FPM	R\$ 8.063.854,06	R\$ 2.015.963,52
IRRF	R\$ 548.894,70	R\$ 137.223,68
ICMS DESON.LC 87/96	R\$ 51.046,52	R\$ 12.761,63
ITR	R\$ 350.964,40	R\$ 87.741,10
DEDUÇÃO DA RECEITA	-R\$ 81.059,32	-R\$ 20.264,83
TOTAL	R\$ 20.897.654,18	R\$ 5.224.413,55

Excluídas as receitas destinadas constitucionalmente para este Município, também foram arrecadas as seguintes:

Origem	Arrecadação
Salário Educação	R\$ 298.120,02
Alimentação Escolar	R\$ 76.466,00
Transporte Escolar-RS	
Transporte União	R\$ 54.563,78
Transporte - RS	R\$ 182.344,93
Outras FNDE	R\$ 49.368,79
Programa Passe Livre	
TOTAL	R\$ 660.863,52

E ainda, foi destinado para a Educação o montante de R\$ 1.168.442,65 provenientes de recursos próprios (de livre movimentação).

Desta forma, concluímos que o total efetivo de recursos colocados à disposição da Secretaria de Educação foi de R\$ 5.835.908,28.



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO VICENTE DO SUL

Durante o exercício foram realizadas despesas computáveis e não computáveis conforme tabela descritiva abaixo:

Projeto/Atividade		Despesas Computáveis	Não Computáveis
			Convênios
Vale Alimentação SMED - Livre		R\$ 102.317,15	R\$ -
Manut Ativ Secret Educ - Livre		R\$ 1.064.821,50	R\$ -
Manut do Ensino Escolar		R\$ 1.304,00	
Man Ens Básico FUNDEB		R\$ 2.903.892,13	R\$ -
Manut Loc Transp Esc – FUNDEB		R\$ 117.568,14	R\$ -
Vale Alimentação SMED - FUNDEB		R\$ 135.689,35	
Manut do Ens Pré-Escolar - FUNDEB		R\$ 651.134,90	R\$ -
Manut Desenvolv Ensino -MDE		R\$ 1.885.645,57	R\$ -
Manut. Da Locação do Transporte Escolar MDE		R\$ 271.245,78	
Manut transporte escolar MDE		R\$ 143.788,18	
Manut ensino pré-escolar		R\$ 21.944,66	
Manut atividades creche		R\$ 12.089,27	
Manut atividades educação		R\$ 1.486,07	
Merenda Escolar FNDE		R\$ -	R\$ 80.974,48
Salario Educação		R\$ -	R\$ 285.644,57
Transf Escolar PNATE		R\$ -	R\$ 54.319,40
Manut Transp Esc-SECRS		R\$ -	R\$ 172.446,42
		R\$ 7.312.926,70	R\$ 593.384,87
TOTAL	Livre	R\$ 1.168.442,65	
	MDE/Fundeb	R\$ 6.144.484,05	

É necessário, destacar também, que para o cálculo do percentual aplicado na educação fica excluído o valor de R\$ 139.701,51, referente ganho com o FUNDEB ,e o valor de R\$ 2.851,64, referente rendimentos de aplicações financeiras dos recursos do FUNDEB e do MDE.

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\$ 20.897.654,18 e que o Município realizou despesas computáveis na manutenção e desenvolvimento do ensino na ordem de R\$ 7.326.338,47, excluído o valor de R\$ 142.553,15 , referente a ganho com o FUNDEB



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO VICENTE DO SUL

e rendimentos de aplicações financeiras , ficou em R\$ 7.183. 785,32, o que equivale a 34,38% , já considerado o valor de R\$ 1.168.442,65 de Recurso Livre.

2.6. DEMONSTRAÇÃO DA APLICAÇÃO DE RECURSOS NA SAÚDE:

2.6.1 INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

Receita	Arrecadado	CFE EC Nº 29/2000 (15%)
IPTU	R\$ 624.790,30	R\$ 93.718,55
ISS	R\$ 938.775,57	R\$ 140.816,34
ITBI	R\$ 412.562,34	R\$ 61.884,35
IPVA	R\$ 682.065,30	R\$ 102.309,80
ICMS	R\$ 9.171.707,19	R\$ 1.375.756,08
IPI EXP	R\$ 134.053,12	R\$ 20.107,97
FPM	R\$ 8.063.854,06	R\$ 1.209.578,11
IRRF	R\$ 548.894,70	R\$ 82.334,21
ICMS DESON.LC 87/96	R\$ 51.046,52	R\$ 7.656,98
ITR	R\$ 350.964,40	R\$ 52.644,66
DEDUÇÃO DA RECEITA	-R\$ 81.059,32	-R\$ 12.158,90
TOTAL	R\$ 20.897.654,18	R\$ 3.134.648,13

Além das receitas acima demonstradas, também foram destinadas ao Município para aplicação na Saúde as seguintes verbas:

CONVENIOS	Arrecadação
Bloco SUS	1.424.096,99
Transf. Rec do Estado p/ Saúde	511.044,95
TOTAL	1.935.141,94

Com isso, foram colocadas à disposição da secretaria de Saúde com a soma de arrecadação constitucional mais as transferências de convênios o total de R\$ 5.069.790,07.

Durante o exercício foram realizadas despesas relacionadas na Saúde nos diversos projetos e atividades como demonstra a tabela a seguir:



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO VICENTE DO SUL

Projeto/Atividade	Computáveis	Convênios
Manut da Secretaria de Saúde	R\$ 1.680.763,91	
Manut Conselho Municipal de Saúde	R\$ 4.860,02	
Manut Veículos da Sec Saúde	R\$ 47.693,76	
Manut. do Consorcio da Saúde - CIS	R\$ 37.280,49	
Manut da Farmácia Básica Municipal	R\$ 6.745,66	
Manut Atividades do Hospital	R\$ 1.666.131,65	
Vale alim hospital	R\$ 63.260,57	
Manut Plantão médico hosp	R\$ 710.554,25	
Vale alim sec saúde	R\$ 55.192,58	
COSPOP17/18 REF. HOSPITAL		R\$ 45.700,00
PIES/NAAB/Oficinas/Redução de Danos		R\$ 256.891,30
Farmacia Basica		R\$ 34.228,93
Farmacia 3a Idade		R\$ 152,64
PACS (Estadual)		R\$ 7.272,78
PSF/NASF/ESF Quilombola		R\$ 160.926,41
PIM - Primeira Infância Melhor		R\$ 54.395,22
Epidemiologia/Vacinações		R\$ 222,20
Saúde Perto de Você		R\$ 916,95
Assistencia Financeira		R\$ 69.586,80
Investimento da Rede de Serviços de Saúde		R\$ 99.980,00
PAB Fixo		R\$ 785.805,13
PAB - PSF/NASF		R\$ 157.147,00
PMAQ-Prog Melh Aces Qualidade		R\$ 68.984,79
PAB - PACS		R\$ 49.701,91
PAB - Saude Bucal		R\$ 83.419,44
INCENTIVO AO SISTEMA PENITENCIARIO		R\$ 71.922,10
Rec.Teto Financeiro - SIA/SUS		R\$ 98.661,14
Hospitais de Pequeno Porte		R\$ 241.277,98
PAB Vigilancia Epidemiologica		R\$ 52.501,67
PAB - Farmacia Basica Fixa		R\$ 44.513,48
Aquisição de Equipamentos		R\$ 340.313,47
TOTAL	R\$ 4.272.482,89	R\$ 2.724.521,34



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO VICENTE DO SUL

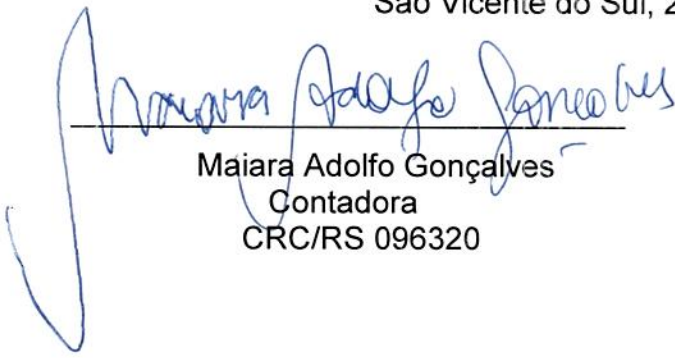
CONCLUSÃO

O Município arrecadou com impostos, transferências de impostos e dívida ativa tributária de impostos o montante R\$ 20.897.654,18 e aplicou em ações relacionadas com a saúde ,recursos do ASPS no total de R\$ 4.272.482,89, mais R\$ 4.278.588,67, que representam 20,47% , sendo aplicado 5,47% a mais que o limite constitucional que é de 15 %., ainda foram aplicados os recursos de convênios que importaram em R\$ 2.724.146,8 , perfazendo o total de R\$ 6.996.629,69 de recursos aplicados na área da Saúde.

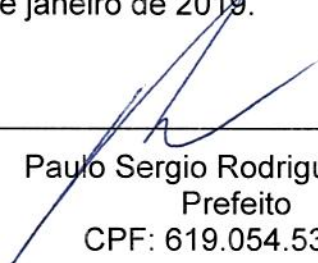
CONSIDERAÇÕES FINAIS

Foram ressaltados neste Relatório os principais aspectos da gestão financeira e econômica do exercício de 2018, estando a Contadoria Geral deste município à sua disposição para prestar os esclarecimentos que se fizerem necessários.

São Vicente do Sul, 29 de janeiro de 2019.



Maiara Adolfo Gonçalves
Contadora
CRC/RS 096320



Paulo Sergio Rodrigues Flores
Prefeito
CPF: 619.054.530-00