



ENCERRAMENTO EXERCÍCIO 2018 RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO DO PREFEITO MUNICIPAL

Em cumprimento às disposições legais, o município de Faxinal do Soturno, vem encaminhar o relatório circunstanciado sobre a gestão do prefeito, com seus anexos e relatórios explicativos, relativo aos principais aspectos da administração.

DO ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO

O Orçamento do Município foi aprovado através da Lei Municipal nº 2.471 de 20.12.2017, que estimou as receitas e fixou as despesas para o ano de 2018 no valor de R\$ 32.498.712,57 (trinta e dois milhões, quatrocentos e noventa e oito mil, setecentos e doze reais, cinquenta e sete Centavos). Este valor no decorrer do exercício teve as seguintes modificações:

Receita Previsão Inicial	R\$ 32.498.712,57
Receita Previsão Atualizada	R\$ 32.965.911,58
Receita Arrecadada	R\$ 25.523.535,34
Despesa Fixada	R\$ 32.498.712,57
Créditos Adicionais Suplementares	R\$ 3.519.240,35
Créditos Especiais	R\$ 81.100,00
Redução de Dotação	R\$ 2.284.613,10
Despesa Empenhada	R\$ 22.157.163,72
Despesa Liquidada	R\$ 22.041.406,20
Despesa Paga	R\$ 21.287.892,12

EXECUÇÃO DA RECEITA

De acordo com o Balanço Orçamentário da Receita, o total inicial previsto, foi estimado no montante de R\$ 32.498.712,57, sendo que durante o Exercício de 2018 o valor foi atualizado para R\$ 32.965.911,58, que corresponde as receitas correntes, de capital e intra-orçamentárias.

A receita efetivada no exercício de 2018 foi de R\$ 25.523.535,34, esta receita está dividida em Receitas Correntes, de Capital e Intra-orçamentárias. Com relação as Receitas Correntes o valor arrecadado ficou 5.92% inferior a previsão atualizada, esta redução se deu principalmente devido frustração na arrecadação de impostos, onde os contribuintes não realizaram os pagamentos esperados, já os valores repassado pela União e Estado ficaram inferiores as expectativas num percentual de 3,13%, valores estes que dentre as receitas correntes são os mais significativos e são também de fundamental relevância na execução das atividades administrativas. O valor arrecadado de Receitas de Capital, ficou inferior as expectativas em 77,60%, este fato ocorre devido a União não ter repassado o valor referente a obras que se encontravam iniciadas em anos anteriores e também a frustração da expectativa do repasse de recursos para dar início a obras novas.



Receitas	Previsão Anual Atualizada	Arrecadado no Ano	% Realizado no Período
1 – Receitas Corrente	23.322.608,01	21.941.433,88	94,08%
Receita de Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria	3.038.200,00	2.697.986,11	88,80%
(-) Dedução Rec. Tributária	(252.400,00)	(257.118,74)	101,87%
Receita de Contribuição	1.229.500,00	1.086.194,70	88,34%
Receita Patrimonial	2.328.230,00	1.994.131,46	85,65%
Receita de Serviços	86.300,00	47.994,68	55,61%
Transferências Correntes	19.033.478,01	18.437.721,01	96,87%
(-) Dedução Trans. Corrente	(2.603.200,00)	(2.555.484,21)	98,17%
Outras Receitas Correntes	462.500,00	490.008,87	105,94%
2 – Receitas de Capital	7.296.503,57	1.634.167,78	22,40%
Operações de Crédito	1.830.000,00	492.500,00	26,91%
Alienação de Bens	155.150,00	155.150,00	100,00%
Transferências de Capital	5.280.153,57	971.966,33	18,41%
Outras Receitas de Capital	31.200,00	14.551,45	46,64%
3 – Receitas Correntes Intra-Orçamentária	2.346.800,00	1.947.933,68	83,00%
Total da Receita	32.965.911,58	25.523.535,34	77,42%

Dentre as Receitas Correntes as que merecem maior destaque são as Receitas de Impostos, Taxas e Contribuição de Melhorias e as Receitas de Transferências Correntes, as quais representam as disponibilidades financeiras que o Ente possui para fazer frente a realização dos programas e ações a fim de atingirem a finalidade pública.

Receitas de Impostos, Taxas e Contribuição de Melhorias:

Discriminação	Previsão Anual Atualizada	Arrecadado no Ano	% Realizado no Período
Impostos	2.589.400,00	2.315.097,41	89,41%
IPTU	1.549.000,00	1.335.040,92	86,19%
(-) Dedução da Rec. IPTU	(252.400,00)	(254.330,70)	100,76%
IRRF	296.800,00	327.802,30	110,44%
ITBI	200.000,00	152.020,00	76,01%
ISSQN	796.000,00	754.564,89	94,79%
Taxas	196.400,00	125.769,96	64,04%



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE FAXINAL DO SOTURNO



Taxa p/Exerc. Poder de Polícia	169.200,00	103.266,79	61,03%
Taxa p/Prestação de Serviço	27.200,00	22.503,17	82,73%
Total das Receitas Tributárias (Líquido)	2.615.200,00	2.440.867,37	93,33%

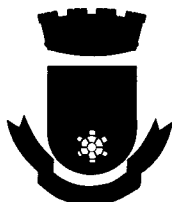
Quanto as Receitas Tributárias consideramos que a mais relevante é a relativa ao IPTU, que representa 44,27% do total, e no exercício de 2018 teve um esforço de arrecadação de 86,19%.

Transferências Correntes:

Discriminação	Previsão Anual Atualizada	Arrecadado no Ano	% Realizado no Período
Transferências da União	8.788.093,85	8.562.352,18	97,43%
Cota Parte do FPM	6.740.000,00	6.581.182,67	97,64%
Cota Parte do ITR	28.000,00	17.832,87	63,69%
Cota Parte da LC 87/96 (Lei Candir)	30.400,00	19.189,99	63,12%
Cota Parte do Fundo Especial do Petróleo	82.200,00	123.517,82	150,26%
Transferências do SUS	1.230.581,32	1.383.323,08	112,41%
Transferências do FNAS	260.912,53	110.292,53	42,27%
Transferências do FNDE	371.000,00	327.013,22	88,14%
Outras Transferências da União	45.000,00	0,00	0,00%
Transferências do Estado	5.382.184,16	5.073.307,70	94,26%
Cota Parte do ICMS	3.520.000,00	3.448.110,07	97,96%
Cota Parte do IPVA	808.000,00	755.702,36	93,53%
Cota Parte do IPI/Exportação	66.400,00	50.415,20	75,93%
Cota Parte da CIDE	23.000,00	16.021,88	69,66%
Transferências do SUS	601.000,00	490.127,62	81,55%
Outras Transferências do Estado	83.784,16	42.470,11	50,69%
Transferência de Convênio	280.000,00	270.460,46	96,59%

Conforme se visualiza no grupo das Transferências Corrente da União, o item mais significativo se refere às transferências constitucionais do Fundo de Participação dos Município – FPM, que realizou R\$ 6.581.182,67 no período, correspondendo a 97,64% da previsão anual. O FPM foi incrementado, no mês de julho e dezembro, pela “Cota Extra” repassado aos municípios em atendimento do disposto na legislação vigente.

Quanto as transferências do Estado, merece destaque a participação do Município no ICMS, cujos valores transferidos no exercício de 2018 ao município foi de R\$ 3.448.110,07, representando 97,96% da expectativa inicial que era de 3.520.000,00.



Transferências do FUNDEB:

Discriminação	Previsão Anual Atualizada	Arrecadado no Ano	% Realizado no Período
Valores Recebidos do FUNDEB	2.200.000,00	2.188.300,04	99,47%
Valor Transferido para o FUNDEB	2.603.200,00	2.555.484,21	98,17%
Perda com o FUNDEB	-403.200,00	-367.184,17	91,07%

O quadro acima evidencia o comportamento da arrecadação e dos valores transferidos ao FUNDEB, verificou-se que no exercício de 2018 o fundo recebeu em razão do número de alunos matriculados na rede de ensino o valor de 2.188.300,04, e contribuiu de forma compulsória para o mesmo fundo com o valor de R\$ 2.555.484,21. Portanto, a perda acumulada no FUNDEB no exercício de 2018 foi de R\$ 367.184,17.

Receita de Capital:

O total da receita de Capital alcançou 22,40% da previsão atualizada no ano, sendo que o montante transferido da União e do Estado alcançou uma soma de R\$ 1.634.167,78.

EXECUÇÃO DAS DESPESAS

A despesa inicial prevista no Balanço Orçamentário de 2018, foi estimada no valor de R\$ 32.498.712,57. Deste valor, R\$ 603.100,00 refere-se ao valor previsto para a manutenção da Câmara de Vereadores, para as despesas de Custeio e Capital da Prefeitura foi previsto o valor de R\$ 26.548.312,57, já para o Fundo de Previdência Social dos Servidores foi previsto o valor de R\$ 4.706.200,00, sendo que R\$ 2.359.500,00 deste valor se refere a reserva de contingência do próprio Fundo, e ainda para a manutenção o Fundo de Assistência Médica Hospital foi previsto a importância de R\$ 641.100,00.

A execução das despesas correntes no exercício se apresentou de acordo com o previsto. Considerando que o valor arrecadado de Receita Corrente ficou acima do valor de despesas liquidadas, podemos dizer que a administração, durante o exercício de 2018, se empenhou em manter o equilíbrio financeiro.

Quanto as despesas de Capital o município possui obras em andamento, onde o seu início ocorreu em data anterior a 2018, e as mesmas foram empenhas em anos anteriores e a liberação dos recursos financeiros se deu de acordo com o cronograma de execução, desta forma a receita foi realizada em 2018 e a obra já havia sido empenhada em anos anteriores. Assim no ano de 2018 se for realizado a comparação entre receita arrecadas e despesas de capital empenhada teremos um superávit de R\$ 203.794,13.

Considerando todas as fontes de recursos, a Receita total realizada no período de 2018, apresentou uma execução superior à Despesa total Empenhada no montante de 3.366.371,62, este saldo positivo se deve, em função do superávit apresentado pelo Fundo de Previdência Próprio dos Servidores Municipais que representou o valor de R\$ 2.122.279,77.



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE FAXINAL DO SOTURNO



Resultado Orçamentário (Todas as fontes de Recursos)

Receitas	Previsão Anual Atualizada	Arrecadado no Ano	% Realizado no Período	
Total da Receita	32.965.911,58	25.523.535,34	77,42%	
Despesas	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada
Despesas Correntes	21.732.838,96	22.892.904,96	20.388.533,15	20.382.078,17
Pessoal e Encargos Sociais	12.978.284,04	13.003.627,26	12.168.294,82	12.168.294,82
Juros e encargos da Dívida	222.000,00	176.500,00	166.098,85	166.098,85
Outras Despesas Correntes	8.532.554,92	9.712.777,70	8.054.139,48	8.047.684,50
Despesas de Capital	8.168.873,61	8.652.034,86	1.768.630,57	1.659.328,03
Investimentos	7.815.273,61	8.307.434,86	1.430.373,65	1.321.071,11
Amortização da Dívida	353.600,00	344.600,00	338.256,92	338.256,92
Reserva de Contingência	2.597.000,00	2.269.500,00	0,00	0,00
Total da Despesa	32.498.712,57	33.814.439,82	22.157.163,72	22.041.406,20
Resultado Orçamentário		-848.528,24	3.366.371,62	
Relação Despesa/Receita			0,86	

DESPESA DE PESSOAL E LIMITES DA LRF

Calculada conforme a metodologia adotada pelo Tribunal de Contas do Estado, a despesa de Pessoal do poder executivo é o item mais significativo no conjunto das despesas fiscais. O valor da Receita Corrente Líquida acumulada nos últimos 12 meses, considerada para fins de cálculo do comprometimento das despesas com pessoal, conforme estabelece a Lei de Responsabilidade Fiscal, atingiu o montante de R\$ 19.158.419,74. Já o total da despesa líquida com pessoal do executivo nos 12 últimos meses, atingiu o montante de R\$ 8.525.272,72, o que corresponde a **44,49%** sobre a Receita Corrente Líquida. De acordo com a Lei de Responsabilidade Fiscal o percentual apresentado pelo município está abaixo do limite de Alerta previsto no inciso II do art. 59 da Lei de Responsabilidade Fiscal que é de 48,60%, para o poder executivo.

A Receita Corrente Líquida acumulada nos últimos doze meses, considerando para fins de cálculo do comprometimento das despesas com pessoal, atingiu o montante de R\$ 19.158.419,74 e está assim discriminada:



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE FAXINAL DO SOTURNO



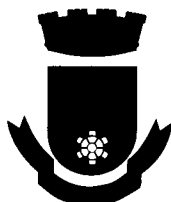
Discriminação	Arrecadação dos últimos 12 meses
Receitas Correntes	R\$ 25.376.340,34
(-)Dedução da Receita Corrente	R\$ 3.434.906,46
(-) IRRF s/Rendimentos do Trabalho	R\$ 279.217,43
(-) Contribuição p/ o Plano de Previdência dos Servidores	R\$ 494.725,71
(-) Rendimento de Aplicação Financeira RPPS	R\$ 1.723.918,74
(-) Compensação Financeira entre Regimes de Previdência	R\$ 221.614,50
(-) Contribuição Servidores Fundo de Assistência Médica	R\$ 430.276,03
(-) Rendimento Aplicação Financeira FAMH	R\$ 445,90
(+) Perda do FUNDEB	R\$ 367.184,17
(=) Receita Corrente Líquida	R\$ 19.158.419,74

Despesa de Pessoal e Limite da LRF

PODER	Despesa Liquidada	%RCL	Limite Prudencial	Limite Legal
Despesas com pessoal do Executivo	8.525.272,72	44,49	51,30%	54%
Despesas com pessoal do Legislativo	465.820,13	2,43	5,70%	6%
Total das Despesas com pessoal	8.991.092,85	46,93	57%	60%

EXECUÇÃO DA DÍVIDA PÚBLICA

Especificação	Saldo em 31/12/2017	Saldo em 31/12/2018	Variação %
I- Dívida Consolidada	1.023.632,63	1.348.894,42	131,77%
(-) Disponibilidade de Caixa Bruto	1.522.087,15	1.370.994,03	90,07%
(+) Restos a pagar processados	1.308.913,94	869.206,82	66,40%
(-) Demais Haveres Financeiros	5.894,57	5.894,57	100%
II- Dívida Consolidada Líquida	804.564,85	841.212,64	104,55%
III- Receita de Privatizações	0,00	0,00	
IV – Passivos Reconhecidos	0,00	0,00	
V- Dívida Fiscal Líquida (II+III-IV)	804.564,85	841.212,64	
Receita Corrente Líquida	19.158.419,74		



Quanto a dívida consolidada temos a informar que o saldo em 31/12/2018 apresenta o valor de R\$ 1.348.894,42, que se refere a:

- R\$ 920.237,01-operação de crédito junto a Caixa Econômica Federal – PAC2;
- R\$ 428.657,41-operação de crédito junto ao Banco do Brasil – Aquisição de Equipamentos.

No exercício o valor da Dívida Consolidada representa o percentual de 7,04% da Receita Corrente Líquida, percentual este consideravelmente inferior ao limite estabelecido por Resolução do Senado Federal que é de 120,00%.

Com relação aos restos a pagar com insuficiência financeira, no final de 2018, o município apresentou os valores conforme quadro abaixo:

Código do Recurso	Nome do Recurso	Restos Processados
0001	Recursos Livres	441.202,19
TOTAL		441.202,19

Com relação a insuficiência financeira, podemos destacar que, historicamente o município de Faxinal do Soturno-RS, encerra o exercício com insuficiência financeira. No ano de 2018 encerramos o ano com um valor de R\$ 441.202,19 de insuficiência financeira, valor este 9,23% menor que a apurada no final do exercício financeiro de 2017. A redução da insuficiência financeira exposta acima é um reflexo da busca pelo equilíbrio financeiro nas contas públicas.

O Município, no ano de 2018, buscou oferecer os serviços essenciais como saúde, educação, assistência social e infraestrutura, para que a população tivesse um atendimento de qualidade. Os programas implantados pelo município tanto na área da saúde, educação e assistência social foram mantidos de forma satisfatória a beneficiar o maior número de pessoas.

Como o município tem como base de subsistência a agricultura, que precisa de uma assistência periódica com o reparo das estradas a fim de realizar o escoamento da produção agrícola e agropecuária, em 2018 foram realizados investimentos em aquisição de máquinas pesadas bem como a manutenção das já existentes, para que a população residente no interior possa ser assistida de forma satisfatória.

Outro fator relevante nas despesas públicas em 2018 foi o aumento dos combustíveis que tornou mais oneroso os trabalhos realizados com a utilização da frota tanto de máquinas pesadas como de veículos leves no transporte de pessoas como servidores, alunos, e pacientes da saúde.

Dentre o contexto de dificuldades financeiras vivido no município, merece destaque a interrupção e a falta de regularidade dos repasses do Fundo Estadual da Saúde, onde tal situação vem ocorrendo desde 2014, hoje o estado soma uma dívida de R\$ 660.141,80 com o município, valor este que auxilia no endividamento do município não somente na área da saúde, pois o município desde 2014 vem mantendo os programas de saúde com recursos da caixa único.

Mesmo com todas as dificuldades enfrentadas ao longo dos anos os valores apresentados em insuficiência financeira não comprometem o equilíbrio financeiro do município, considerando que muitos dos valores a pagar referem-se a dívidas com vencimento no exercício de 2019 e que o município terá condições plenas de quitar todas as obrigações pendentes nos primeiros meses de 2019, como já realizado em anos anteriores.



No exercício de 2018 o município recebeu o valor de R\$ 492.500,00 referente a operação de crédito realizada com o Banco do Brasil S/A conforme contrato nº 20/10000-0 assinado em 21.10.2017, com a finalidade de máquinas e equipamentos novos. Sendo que o valor liberado representa 2,57% da Receita Corrente Líquida, percentual abaixo do limite legal de 16,00% autorizado pela Resolução do Senado Federal nº 43/2001, art. 7º.

RELATÓRIO FÍSICO-FINANCEIRO GASTOS COM EDUCAÇÃO-MDE

Relatório físico-financeiro, referente ao exercício de 2018 sobre os projetos e atividades realizadas relativo a Manutenção e Desenvolvimento do Ensino com a elucidação dos projetos e atividades previstas e aqueles efetivamente executados.

1 – RECEITA

A Lei Orçamentária Anual nº 2.471 de 20 de dezembro de 2017, que estima as receitas e fixa as despesas para no ano de 2018, estimou a receita proveniente da arrecadação de impostos, transferências e dívida ativa tributária para o exercício de 2018 em R\$ 16.385.400,00 e sendo que de acordo com o artigo 212 da Constituição Federal, o caput do artigo 69 da Lei 9394/96 e o artigo 104 da Lei Orgânica Municipal, o percentual mínimo a ser aplicado na manutenção do ensino é 25% da receita.

Durante o exercício de 2018 o comportamento da receita proveniente da arrecadação de impostos, transferências constitucionais e dívida ativa se deram da seguinte forma:

RECEITA	ORÇADA	ARRECADADA	25% CFE LDO
IPTU	1.296.600,00	1.080.710,22	270.170,47
ISQN	796.000,00	754.564,89	188.643,78
ITBI	200.000,00	152.020,00	38.005,01
ITR	35.000,00	22.291,00	5.572,67
IPVA	1.010.000,00	944.628,15	236.157,20
ICMS	4.400.000,00	4.310.028,16	1.077.534,44
IPI – EXPORT	83.000,00	63.019,04	15.754,75
IRRF	296.800,00	327.802,30	81.950,76
ICMS – DESONER.	38.000,00	23.987,48	5.996,89
FPM	8.230.000,00	8.063.854,06	2.015.963,23
SUBTOTAL	16.385.400,00	15.742.905,30	3.935.749,20
RENDIMENTOS APLICAÇÕES	14.000,00	4.114,20	4.114,20
TOTAL	16.399.400,00	15.742.905,30	3.939.863,40

Cabe agora ressaltar a arrecadação realizada pelo Município através dos convênios, acordos e ajustes entre as diversas esferas de governo foram as seguintes:

CONVÊNIO COM	VALOR EM RS
SALÁRIO EDUCAÇÃO – FEDERAL	168.683,17



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE FAXINAL DO SOTURNO



FNDE – PNAT	36.635,10
FNDE – PNAE	74.392,90
PROGRAMA BRASIL CARINHOSO	30,26
APOIO FINANCEIRO – Resolução FNDE 11/2018	47.989,83
FNDE – APOIO NOVAS TURMAS	606,22
TRANSPORTE ESCOLAR – ESTADUAL	269.578,60
PAR – ESCOLA 6 SALAS	30.642,63
PAR – APLIAÇÃO ESCOLA	124.745,72
TOTAL	753.304,43

2 – DESPESA

Os valores das despesas que inicialmente foram autorizadas através Lei Orçamentária Anual nº 2.471 de 20 de dezembro de 2017 e que efetivamente são reconhecidos como gastos computáveis no ensino pela Lei de Diretrizes e Base da Educação Nacional somaram R\$ 4.365.100,00 e sua execução se deu conforme descrito no quadro abaixo.

Fonte de Recurso	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada
M.D.E	1.544.400,00	1.544.400,00	1.408.022,06	1.408.022,06
FUNDEB	2.209.000,00	2.209.000,00	2.168.720,75	2.168.720,75
SALÁRIO EDUCAÇÃO	179.100,00	179.100,00	152.828,56	152.828,56
FNDE – PNAT	38.000,00	38.003,80	36.637,64	36.637,64
FNDE – PNAE	76.000,00	76.165,64	73.991,62	73.991,62
FNDE - BRASIL CARINHOSO	20.800,00	22.659,59	1.905,96	1.905,96
FNDE – APOIO NOVAS TURMAS	10.800,00	97.717,36	87.621,99	87.621,99
TRANSPORTE ESCOLAR – ESTADUAL	280.000,00	290.000,00	289.430,73	289.430,73
APOIO FINANCEIRO – Resolução FNDE 11/2018	0,00	49.000,00	48.000,77	48.000,77
PAR – ESCOLA 6 SALAS	3.000,00	3.440,78	0,00	0,00
PAR – APLIAÇÃO ESCOLA	4.000,00	5.196,66	0,00	0,00
TOTAL	4.365.100,00	4.514.683,83	4.267.160,08	4.267.160,08



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE FAXINAL DO SOTURNO



Com relação as despesas, computáveis para o cálculo dos 25% constitucionalmente exigido a ser aplicado em educação, totalizaram em 2018 a importância de R\$ 3.576.742,81, e sua aplicação se deu conforme discriminado no quadro abaixo.

RELAÇÃO DAS DESPESAS (M.D.E. E FUNDEB) COMPUTADOS NA FORMAÇÃO DO ÍNDICE CONSTITUCIONAL DOS 25% COMO DESPESAS APLICADAS NA EDUCAÇÃO

Despesas	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada
Despesas Correntes	3.642.400,00	3.652.100,00	3.486.170,21	3.486.170,21
Pessoal e Encargos Sociais	2.759.400,00	2.601.305,43	2.565.143,54	2.565.143,54
Outras Despesas Correntes	883.000,00	1.050.794,57	921.026,67	921.026,67
Despesas de Capital	111.000,00	101.300,00	90.572,60	90.572,60
Investimentos	111.000,00	101.300,00	90.572,60	90.572,60
Total da Despesa	3.753.400,00	3.753.400,00	3.576.742,81	3.576.742,81

Total despesas realizadas com M. D. E e FUNDEB	3.576.742,81
(+) Perda com o FUNDEB	367.184,17
(-) Rendimentos M.D.E + FUNDEB	4.114,20
Valor Aplicado em Educação	3.939.812,78
% Aplicado em Educação	25,03

3 - CONCLUSÃO

As Receitas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino provenientes da arrecadação de impostos, transferências e dívida ativa tributária somou a quantia de 15.742.905,30, e que de acordo com o art. 212 da CF o percentual mínimo de 25% a ser aplicado em Educação representa o valor de R\$ 3.935.749,20.

É possível visualizar através do demonstrativo das despesas que o Município realizou despesas com Manutenção e Desenvolvimento da Educação no valor de R\$ 3.576.742,81 que se somarmos as perdas do FUNDEB no valor de R\$ 367.184,17 e descontarmos os Rendimentos Financeiros no valor de R\$ 4.114,20, Conclui-se que o **percentual aplicado em 2018 pelo Município em Educação foi de 25,03%**. Percentual acima dos 25% constitucionais obrigatórios.

Cabe ressaltar também que, especificamente, quanto ao recurso recebido do FUNDEB, o município destinou ao pagamento dos Profissionais do Magistério no Exercício de 2018 a importância de R\$ 1.468.418,30 que corresponde a 67,10% do total arrecadado,



atendendo desta forma o disposto nos artigos 21,22 e 25 parágrafo único inciso III letra "b" da Lei 11.494/07.

RELATÓRIO FÍSICO-FINANCEIRO GASTOS COM SAÚDE -ASPS

Relatório físico financeiro referente ao exercício de 2018 sobre os projetos e atividades realizadas relativo à manutenção da saúde com a elucidação dos projetos e atividades previstas e aqueles efetivamente executados.

1 – RECEITA

A Lei Orçamentária Anual nº 2.471 de 20 de dezembro de 2017, que estima as receitas e fixa as despesas para o ano de 2018, estimou a receita proveniente da arrecadação de impostos, transferências e dívida ativa tributária para o exercício de 2018 em R\$ 16.385.400,00 e sendo que, de acordo com o artigo 77 do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias (ADCT) com a redação dada pelo artigo 7º da Emenda Constitucional nº 29/2000, e artigo 124 § 2º da Lei Orgânica Municipal, o percentual mínimo a ser aplicado na manutenção da saúde é de 15% da receita.

Durante o exercício de 2018 o comportamento da receita proveniente da arrecadação de impostos, e transferência constitucionais e dívida ativa se deram da seguinte forma:

RECEITA	ORÇADA	ARRECADADA	15% CFE LDO
I P T U	1.296.600,00	1.080.710,22	162.093,52
I S Q N	796.000,00	754.564,89	113.182,12
I T B I	200.000,00	152.020,00	22.802,99
I T R	35.000,00	22.291,00	3.343,58
I P V A	1.010.000,00	944.628,15	141.694,16
I C M S	4.400.000,00	4.310.028,16	646.520,60
I P I – EXPORT	83.000,00	63.019,04	9.452,84
I R R F	296.800,00	327.802,30	49.170,28
I C M – DESONER.	38.000,00	23.987,48	3.598,09
F P M	8.230.000,00	8.063.854,06	1.209.577,74
SUBTOTAL	16.385.400,00	15.742.905,30	2.361.435,92
RENDIMENTOS	5.000,00	647,92	647,92
TOTAL	16.390.400,00	15.743.553,22	2.362.083,84

Cabe ressaltar que a arrecadação realizada pelo Município através de participação de programas, convênios, entre outros, junto as esferas de governo foram as seguintes:

FONTE DE RECURSOS	VALOR EM R\$
Transferencias de Recursos pelo União	1.383.323,08
Transferencias de Recursos pela Estado	490.127,62



Conforme a Lei Orçamentária Anual as despesas inicialmente autorizadas com os programas que efetivamente são reconhecidos como gastos computáveis na saúde municipal somaram R\$ 2.896.521,20.

A execução das atividades e projetos destinados a atender as necessidades relacionada a Saúde, serão agora relacionados e discriminados como computáveis para o cálculo dos 15% dos valores aplicados na saúde.

RELAÇÃO DAS DESPESAS COMPUTADOS NA FORMAÇÃO DO ÍNDICE CONSTITUCIONAL DOS 15% DE APLICAÇÃO EM SAÚDE.

Despesas	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada
Despesas Correntes	2.875.438,16	2.731.438,16	2.470.053,21	2.470.053,21
Pessoal e Encargos Sociais	1.492.484,04	1.368.484,04	1.334.162,65	1.334.162,65
Outras Despesas Correntes	1.382.954,12	1.362.954,12	1.135.890,56	1.135.890,56
Despesas de Capital	21.083,04	21.083,04	1.256,83	1.256,83
Investimentos	21.083,04	21.083,04	1.256,83	1.256,83
Total da Despesa	2.896.521,20	2.752.521,20	2.471.310,04	2.471.310,04

Total despesas realizadas com A.S.P.S	2.471.310,04
(-) Rateio pela Participação em Consórcio	12.121,20
(-) Rendimentos A.S.P.S.	647,92
Valor Aplicado em Saúde	2.458.540,92
% Aplicado em Saúde	15,62

3 - CONCLUSÃO

Baseado nos dados informados neste relatório, temos a concluir que a receita proveniente de impostos, transferências e dívida ativa tributária somaram a quantia de R\$ 15.742.905,30, sendo que de acordo com a legislação o percentual mínimo a ser aplicado em saúde é de 15% e representa o valor de R\$ 2.361.435,92. Desta forma é possível visualizar através do demonstrativo das despesas que o Município realizou despesas com Saúde no valor de R\$ 2.471.310,04, que descontado o valor de R\$ 12.121,20 repassado ao Consórcio a título de Rateio e os Rendimentos Financeiros no valor de R\$ 647,92, representa o percentual de **15,62% da arrecadação efetivada no exercício**, percentual este acima dos 15% constitucionais obrigatórios.



CONCLUSÃO

Diante do exposto nos relatórios podemos concluir que a execução do orçamento se deu de forma satisfatória, com a maioria das metas cumpridas. Os percentuais de gastos com pessoal e aplicação dos recursos em Saúde e Educação, se apresentam de acordo com a legislação vigente.

A busca incessante de desenvolvimento, ou seja, pela melhor qualidade de vida da população foi atingida de maneira clara e transparente.

Todos os órgãos da Administração, como também o quadro de servidores buscaram cumprir com suas obrigações fazendo, com que, todos os serviços prestados pelo município estivessem a altura das reivindicações da comunidade. Em contrapartida, priorizou-se o pagamento, sempre em dia, dos salários, o que dignificou sobremaneira o trabalho do servidor público municipal.

As atividades desenvolvidas e explanadas no presente relatório demonstram o interesse da administração municipal em dar continuidade ao crescimento e desenvolvimento do município, com o intuito de proporcionar as condições de bem-estar para toda a população municipal.

Faxinal do Soturno, 28 de Janeiro de 2019.

Clovis Alberto Montagner

Prefeito Municipal – 2017/2020