



REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL
ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SOBRADINHO

Conforme prevê a Resolução 1099/2018 do Regimento Interno desta Egrégia Corte de Contas, encaminho o Relatório sobre a gestão das atividades públicas realizadas no Município, relativo ao exercício de 2019, no que se refere à Administração Direta.

Destaca-se o que segue nesta Prestação os seguintes documentos:

- a) Balanço Orçamentário;
- b) Balanço Financeiro;
- c) Balanço Patrimonial;
- d) Demonstrativo das Variações Patrimoniais;
- e) Plano Plurianual, Lei de Diretrizes Orçamentárias e Lei Orçamentária, Exercício de 2019;
- f) Alterações nas Leis referidas, na letra "e", relativas ao exercício de 2019, bem como as Leis, Decretos e Mapas de Créditos, também de 2019, Operações de Crédito, inclusive antecipação de receitas Orçamentárias (ARO).
- g) Declaração firmada pelo Contabilista e ratificada pelo Prefeito sobre as conciliações bancárias e seu resultado;
- h) Relatório e Parecer do Responsável pelo Controle Interno, atinentes à administração do Executivo Municipal, bem como os Pareceres sobre a gestão dos recursos vinculados à MDE as Ações e Serviços Públicos de Saúde, ASPS.
- i) Relatório e Parecer do Conselho de acompanhamento e controle social do FUNDEB;
- j) Relatório e Parecer do Conselho Municipal de Saúde
- k) Resolução n.º 861/2009-TCE/RS

I. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

1.1 ORÇAMENTO

1.2

A Lei de Meios para o exercício de 2019, de nº. 4494 de 11 de dezembro de 2018, e estimou a Receita em R\$ 50.500,00 e fixou a despesa em R\$ 50.500,000 .

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	50.500,000
Créditos Suplementares	11.350.464,75
Créditos Especiais	2.857.740,11
(-) Reduções	9.559.318,35
(-) Reserva de Contingência	0,00
Despesa Autorizada ----->	55.148.886,51

1.2 CRÉDITOS ADICIONAIS

No exercício considerado foram autorizados créditos adicionais que somaram R\$ 14.208.204,86, utilizados os recursos abaixo discriminados, de acordo com o art. 43, da Lei 4320, de 17 de março de 1964:



REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL
ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SOBRADINHO

Superávit Financeiro	1.560.712,57
Excesso de Arrecadação	687.831,56
Anulação de Dotação	9.491.318,35
Reserva de Contingência	0,00
Operação de Crédito	850.000,00
Auxílios e Convênios	1.550.342,38
Transposição	68.000,00
Total ----- →	14.208.204,86

1.3 ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 50.342.996,72, verificando-se uma arrecadação maior de R\$ 45.496,72.

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

TITULOS	PREVISTA	ARRECADADA	DIFERENÇA
RECEITAS CORRENTES	47.577.300,00	49.933.130,44	2.355.830,44
Impostos e taxas e contribuição de melhoria	6.133.100,00	6.379.031,61	24.931,61
Receitas de Contribuições	1.846.000,00	4.786.323,25	(237.843,05)
Receita Patrimonial	2.546.800,00	4.786.323,25	2.239.523,75
Receita de Serviços	225.800,00	152.444,96	(73.355,04)
Transferências Correntes	36.415.400,00	36.583.239,38	167.839,38
Outras Receitas Correntes	410.200,00	423.934,29	13.734,29
RECEITAS DE CAPITAL	4169.100,00	1.934.081,62	(2.235.018,38)
Operações de Crédito	1.445.000,00	540.775,91	(904.224,09)
Alienação de Bens	450.000,00	265.112,92	(184.887,08)
Amortização Empréstimos concedidos			
Transferências de Capital	2.274.100,00	1.128.192,79	(1.145.907,21)
Receitas Correntes Intra-orçamentárias	3.215.000,00	3.460.252,44	245.252,44
(R) Deduções da Receita Corrente	4.461.400,00	4.984.467,78	523.067,78
TOTAL ----- →	50.500.000,00	50.342.996,72	45.496,72

As transferências da União e do Estado, no montante de R\$ 36.583.239,38, corresponderam a 72,67 % do total arrecadado.

O comportamento da receita realizada nos três últimos exercícios foi o seguinte:



REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL
ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SOBRADINHO

EXERCÍCIOS	RECEITAS REALIZADAS				
	CORRENTES	CAPITAL	INTRA-ORÇ.	DEDUÇÕES	TOTAL
2017	42.619.598,78	1.437.738,19	3.186.263,83	4.251.106,39	42.992.494,41
2018	46.182.982,36	1.980.648,31	3.160.805,66	4.193.698,12	47.130.738,21
2019	49.933.130,44	1.934.081,62	2.460.252,44	4.427.227,63	49.900.236,87

Houve, assim, um acréscimo de arrecadação de 16,19% em relação ao primeiro ano consecutivo.

1.4 ANÁLISE DA DESPESA

A despesa inicialmente autorizada em R\$ 50.500.000,00, e foi alterada conforme os créditos adicionais já citados para R\$ 55.148.886,51.

A despesa realizada alcançou R\$ 46.054.198,07, importância que se distribuiu da forma seguinte:

TÍTULOS	AUTORIZADA	EMPENHADA	PAGA	A PAGAR	SALDO ORÇ.
DESPESAS CORRENTES	43.794.314,07	41.903.051,75	41.305.605,67	597.446,08	1.891.262,32
Pessoal e Encargos Sociais	26.938.673,75	26.190.327,56	26.006.562,29	183.765,27	748.346,19
Juros da Dívida	86.300,00	86.205,47	86.205,47	0,00	94,53
Outras Despesas Correntes	16.769.340,32	15.626.518,72	15.212.837,91	413.680,81	1.142.821,60
DESPESAS DE CAPITAL	8.490.472,44	4.151.146,32	1.877.893,57	2.273.252,75	4.339.326,12
Investimentos	8.197.372,44	3.859.496,74	1.586.243,99	2.273.252,75	4.337.875,70
Inversões Financeiras	1.100,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00
Amortização Dívida	292.000,00	291.649,58	291.649,58	0,00	350,42
Reserva de Contingência - RPPS	2.864.100,00	0,00	0,00	0,00	2.864.100,00
Reserva de Continência. – Exec.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL ----- ➡	55.148.886,51	46.054.198,07	43.183.499,24	2870698,83	9.094.688,44

A maior concentração de dispêndio deu-se em Outras despesas Correntes, R\$ 41.903.051,75 que representam 75,98%, do total Autorizado, e as despesas liquidadas com pessoal conforme Lei complementar 101/200 – LRF, Inciso I do Art. 53 foram de R\$ 18.157.425,09 e representaram 46,85% da Receita Corrente Líquida.

O comportamento da despesa realizada nos três últimos exercícios, destacando-se as Despesas Correntes das Despesas de Capital, foi o seguinte.

EXERCÍCIOS	DESPESAS REALIZADAS		
	CORRENTES	CAPITAL	TOTAL
2017	35.144.728,20	1.368.781,66	36.513.509,86
2018	38.604.662,09	5.370.768,57	43.975.430,66
2019	41.903.051,75	4.151.146,32	46.054.198,07



REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL
ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SOBRADINHO

Verifica-se, então, que na execução orçamentária dos três exercícios anteriores a receita arrecadada obteve um incremento de 16,10%, enquanto que a despesa aumentou em 26,11%.

1.5 CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as cifras seguintes:

DESPESA REALIZADA:

Orçada	50.500.000,00
Créditos Adicionais	14.208.204,86
Reduções	9.559.318,35
Reserva de Contingência	0,00
Despesa Autorizada	55.148.886,51
Despesa empenhada	46.054.198,07
Despesa a Menor ----->	9.094.688,44

RECEITA REALIZADA:

Receita Prevista	50.500.000,00
(-) Receita Arrecadada	50.342.996,72
Receita a Maior	157.003,28

RESUMO:

Receita Arrecadada	50.342.996,72
Despesa Realizada	46.054.198,07
Saldo	4.288.798,65

2. DIVIDA PÚBLICA

2.1 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\$ 1.339.682,22, previamente autorizado por lei, nos termos das disposições do diploma legal 4320/64.

O saldo desta dívida apresenta a seguinte situação:



REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL
ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SOBRADINHO

Saldo do Exercício anterior	1.339.682,22
Nova Formação de Dívida	540.775,91
Amortização Verificada no Exercício	308.528,09
Saldo que se Transfere p/ Exercício Seguinte ----- →	1.571.930,04

Esta dívida aumentou em relação à do ano anterior.

Em 2018, representava 2,68% da receita arrecadada daquele ano. Agora, sua relação é de 3,12%.

2.2 DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante da Prefeitura, no montante de R\$ 1.266.738,22, encontra-se assim discriminada:

Valores Restituíveis	125.932,46
Outras Obrigações a Curto Prazo	1.538,14
Outras obrigações passivo circulante	1.657.030,96
Saldo para o Exercício Seguinte ----- →	1.784.501,56

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

2.3.1. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

Com relação à receita auferida, e aos gastos realizados na MDE e FUNDEB, durante o exercício de 2019, temos as seguintes considerações:

RECEITA	CF ART. 212 OU LEI ORGÂNICA (25%)
IPTU	2.038.536,64
IRRF	734.050,70
ITBI	436.597,98
ISSQN	1.490.563,23
FPM	14.555.692,13
ITR	7.112,31
TRANSF. FINANC. ICMS – DESONERAÇÃO LC/ 87	0,00
ICMS	6.992.410,22
IPVA	1.644.407,59
IPI	96.987,92



REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL
ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SOBRADINHO

DEDUÇÕES	0,00
TOTAL	27.996.358,72

Fora às receitas destinadas constitucionalmente para este Município, também foram arrecadadas as seguintes:

Origem	Arrecadação
1718050000000 Transferências Rec. Fundo Nac. Des. Educação - FNDE	899.773,68
1728102 Transferências de Convênios Est. Dist. à Programas Educação	237.747,04
175801 FUNDEB	8.455.006,37
TOTAL ----->	9.592.527,09

Desta forma, concluímos que o total efetivo de recursos colocados à disposição da Secretaria de Educação foi de R\$ 9.592.527,09.

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

DESPESAS COMPUTÁVEIS				DESPESA NÃO COMPUTÁVEIS		
Proj/Ativ.	M D E	Proj/Ativ.	FUNDEB	Proj/Ativ.	CONVENIOS	TOTAL
		1040	35.797,78	2173	216.502,61	
2141	1.921.279,88	2154	3.367.739,33	2174	268.825,95	
2139	61.403,73	2112	153.313,27	2175	33.058,44	
2140	172.527,88	2147	254.509,19	2133	4.279,62	
2142	104.874,14	2148	104.859,84			
2146	430.067,58	2263	1.146,06	2176	359.152,72	
2138	96.678,33	2150	44.675,27	2177	219.645,07	
		2151	445.805,09	2178	57.706,15	
		2152	213.051,64	2203	1.856,10	
		1038	94.803,20	2204	3.181,17	
		2162	234.431,08			
		1039	11.750,00	2179	115.377,69	
		2153	1.304,00	2246	546,72	
		2155	152.008,38			
		2156	9.935,98			
		2157	7.092,08			
		2158	442.100,84			
		2166	2.169.871,57			
		2138	313,57			
		2163	59.371,52			
		2164	366.024,15			



REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL
ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SOBRADINHO

		2165	96.092,87			
		2167	281.000,00			
		2172	132.689,67			
		2169	8.344,43			
		2170	7.132,48			
TOTAL ⇨	2.786.831,54		8.695.163,29		1.280.132,24	12.762.127,07

Considerando o quadro de Recursos aplicados em Educação temos o Seguinte:

CONCLUSÃO:

Recursos do MDE (20)	2.785.831,54
Recursos FUNDEB (31)	8.695.163,29
Soma dos Recursos Aplicados MDE+FUNDEB	11.480.994,83
DEDUÇÕES	
(-) Plus do FUNDEB	4.027.778,74
(-) Rendimentos	9.840,92
Soma das Deduções	4.037.619,66
APLICAÇÃO DOS RECURSOS	
Total Aplicado no Ensino - MDE E FUNDEB ⇨	7.443.375,17

É possível visualizar através das informações prestadas, que o Município arrecadou em impostos e transferências constitucionais, dívida ativa tributária de impostos o montante de R\$ 27.996.358,72 (Vinte e sete milhões, novecentos e noventa e seis mil, trezentos e cinquenta e oito Reais com setenta e dois centavos), e que o Município realizou despesas com recursos 20 e 31 computáveis na manutenção e desenvolvimento do ensino na ordem de R\$ 7.443.375,17 (Sete milhões, quatrocentos e quarenta e três mil, trezentos e setenta e cinco reais, com dezessete centavos), gastos estes, que atingiram um percentual de **26,59%**.

2.3.2. INFORMAÇÕES FÍSICAS

Diante das informações físicas especificadas nos itens anteriores, verificamos que os recursos financeiros da Secretaria Municipal de Educação, foram aplicados na estrutura física e em recursos humanos, conforme discriminação a seguir:

O Município mantém sete (7) Escolas municipais de Ensino Fundamental, sendo quatro (4) na zona urbana e três (3) Escolas nucleadas na zona rural, mantém sete (7) Escolas Municipais de Educação Infantil, todas localizadas na zona urbana.



REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL
ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SOBRADINHO

Foram concluídas as obras de reforma e ampliação da EMEF São Valentim da comunidade de Campestre, foram concluídas as obras de reforma e ampliação da Escola Municipal de Educação Infantil Abelhinha Feliz no Bairro Vera Cruz, iniciada as obras da EMEI do Bairro Rio Branco, foram iniciadas as obras de reforma e ampliação da EMEI Tia Mercedes do Bairro Baixada, iniciada as obras de fechamento da quadra coberta da EMEF São Valentim Campestre.

Foram adquiridos ar condicionado (Split) para os laboratórios de informática das Escolas de Ensino Fundamental e para as Escolas Municipais de Educação Infantil, mobiliário para as escolas municipais como: móveis para cozinhas, secretarias, bibliotecas, salas de informática. Também foram adquiridos materiais didáticos pedagógicos, material de expediente, material de educação física, material de limpeza, jogos didáticos, livros e revistas para as Bibliotecas e material de cantinas.

Pagamento de transporte escolar que é todo terceirizado e atende integralmente a demanda de alunos do Ensino Fundamental, e, alunos do Ensino Médio diurno.

O número de alunos do Ensino fundamental é de (um mil duzentos e noventa) alunos e da Educação Infantil (quatrocentos e treze) alunos.

Pra atender o referido número de alunos, o Município conta com 104 Professores de Ensino Fundamental, 13 (treze) Professores de Educação Infantil, 05 (cinco) Secretários de Escola, 26 Funcionários, 39 (quarenta) Monitores de Educação Infantil.

Conta ainda na estrutura da Secretaria de Educação, a Secretária de Educação, 03 (três) Supervisoras Escolares, 02 (duas) Funcionárias do Controle Escolar e uma Nutricionais.

2.4. DEMONSTRAÇÃO DA APLICAÇÃO DE RECURSOS NA SAÚDE:

2.4.1. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

RECEITA	REALIZADA
IPTU	2.038.536,64
IRRF	734.050,70
ITBI	436597,98
ISSQN	1.490.563,23
FPM	14.555.692,13
ITR	7.112,31
TRANSF FIN ICMS – DESONERAÇÃO LC/87	0,00
ICMS	6.992.410,22
IPVA	1.644.407,59
IPI	96.987,92
TOTAL -----	27.996.358,72
15% receita de impostos	4.199.453,81



REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL
ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SOBRADINHO

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

CONVÊNIOS	Arrecadação
17180300000000Transf. Rec.Sist. Único Saúde-Sus Repasse Fundo a Fundo. SUS	1.874.449,66
17280300000000 Transf. Rec. Estado p/ Progr. Saúde – Repasse Fundo a Fundo	217.334,33
TOTAL ----->	2.091.783,99

Como é possível verificar, foram colocados à disposição da Secretária da Saúde, com a arrecadação Constitucional de impostos, mais a transferência de convênios, o total de R\$ 6.291.237,80 (seis milhões, duzentos e noventa e um mil, duzentos e trinta e sete reais e oitenta centavos).

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

PROJ. ATIV.	DESPESAS SAUDE CONSTITUCIONAL	PROJ. ATIV.	DESPESAS SAUDE CONVÊNIOS	TOTAL
2105	110.759,40	2120	67.856,64	
2107	166.380,65	2137		
2110	357.896,45	2136	112.503,34	
2106	3.071.603,86			
2113	153.055,32	2131	267.622,62	
1032	19.000,00	2128	1.158.118,65	
2124	1.705.019,93	2127	858.377,06	
2115	43.220,02			
2116	196.982,31			
2118	255.763,58	2124	323.911,74	
2259	10.000,00			
1084	120,00	2125	140.550,90	
1088	10.900,35	1084	120,00	
2125	24.666,42	1085	154.578,48	
		1088	24.862,62	
RP				
SUBTOTAL	6.125.368,29		3.108.502,05	9.233.870,34



REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL
ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SOBRADINHO

Recurso 040	6.125.368,29
(-) Despesas Liquidadas com rendimentos – ASPS	0,00
TOTAL ----->	6.125.368,29

CONCLUSÃO:

O Município arrecadou com impostos, transferências de impostos e dívida ativa tributária de impostos o montante de R\$ 27.996.358,72 e aplicou em ações relacionadas com a saúde o total de R\$ 6.125.368,29, que representam **21,88%**.

2.4.2 – INFORMAÇÕES FISICAS

Diante das informações fiscais especificadas nos itens anteriores, verificou-se que os recursos financeiros destinados à saúde foram aplicados nas ações desenvolvidas pela Secretaria Municipal da Saúde, e, em seus diversos programas, conforme discriminação.

Dentro do disposto, o município trabalha com três (3) equipes de Saúde da Família (ESF), duas (2) equipes destas com saúde bucal, no total são seis (6) unidades básicas de saúde, sendo que cinco (5) na zona urbana e uma (1) na zona rural.

Os Programas desenvolvidos pela Secretaria Municipal de Saúde são:

- Hipertensos,
- Diabéticos,
- Gestantes (Planejamento Familiar – SISPRENATAL),
- Tuberculose,
- Saúde Mental,
- Dependência Química (acompanhamento e apoio a usuários de álcool e entorpecentes)
- Hanseníase,
- Programa de acompanhamento de pacientes Otimizados,
- Doenças Diarréicas,
- DST/AIDS,
- Saúde da Mulher (referência da região Centro Serra),
- Primeira Infância-Nascer e Viver bem,
- Saúde Bucal,
- Saúde do Trabalhador,
- Farmácia Básica,
- Fármaco-Vigilância e Atenção Farmacêutica
- Programa do Leite,
- Vigilância Sanitária e Epidemiológica,
- Programa do Ferro (Crianças e Gestantes),
- Bolsa Família

A Secretaria Municipal da Saúde ainda realiza atenção especial aos portadores de HIV, auxiliando na alimentação dos mesmos com cestas básicas, além de auxílio em outras necessidades com o Programa Adote um Portador.

No Programa Saúde Mental e Dependência Química são realizadas reuniões semanais, contando com médico, enfermeiras e psicólogo, nesta atividade são enfocados os pacientes e seus familiares em grupo e individualmente, buscando uma melhor interação do paciente com a sociedade e a família além da adaptação com a medicação prescrita e a nova rotina de vida.

Todos os Programas possuem atendimento individualizado e na forma de grupos específicos, conforme cada caso, estes, realizados semanalmente nas unidades de referência.

A seguir é descrito a quantidade de servidores lotados na Secretaria Municipal da Saúde de Sobradinho/RS;

QUADRO DE SERVIDORES – SECRETARIA MUNICIPAL DA SAÚDE




REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL
ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SOBRADINHO

07	Médicos	01	Farmacêutico	01	Fisioterapeuta
06	Enfermeiras	03	Auxiliar de Cons.Dentário	03	Dentistas
08	Téc. em Enfermagem	19	Agentes Com. de Saúde	01	Fonoaudiólogo
01	Psicólogo	13	Agentes Administrativos	05	Motoristas
01	Nutricionista	03	Agentes de Campo	01	Vigilante
01	Assistente Social	01	Secretário da Saúde		
04	Serventes	01	Veterinário		


CONSIDERAÇÕES FINAIS

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da gestão financeira e econômica do exercício de 2018, estando este setor à sua disposição para esclarecimentos que forem necessários.

Sobradinho, 28 de Janeiro de 2020.


Armando Mayerhofer
Prefeito Municipal, em Exercício


Renê Machado
Contabilista
CRC RS-065 585/0-9.


Felipe de Moraes Secretti
Secretário de Finanças