

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

A Lei de Meios, para o exercício de 2019 de nº 2878/2018 de 26 de Dezembro de 2018, estimou a receita em 22.980.000,00 e fixou a despesa em 21.972.500,00.

Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		21.972.500,00
+ Créditos Suplementares:	3.980.328,44	
+ Créditos Especiais:	2.699.811,48	6.680.139,92
- Reduções:		3.313.110,14
DESPESA AUTORIZADA:		25.339.529,78

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 433 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 3.980.328,44, e 61 crédito(s) especiais no valor de R\$ 2.699.811,48, usados para cobertura dos créditos em referência, os recursos abaixo discriminados, de acordo com o Artigo 43, da Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964.

Reduções:		3.313.110,14
Despesa a Maior		3.367.029,78
TOTAL:		6.680.139,92

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 23.306.504,87, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 326.504,87, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	22.980.000,00
Arrecadacao a Maior	326.504,87
Receita Arrecadada	23.306.504,87

O comportamento da Receita do exercício considerado traduz-se como segue:

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	26.240.900,00	26.525.865,18	284.965,18
Receitas Correntes	25.410.900,00	25.164.637,65	-246.262,35
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.519.041,00	1.620.113,05	101.072,05
Impostos	1.225.371,00	1.319.713,03	94.342,03
Taxas	292.600,00	298.918,31	6.318,31
Contribuição de Melhoria	1.070,00	1.481,71	411,71
Contribuições	92.000,00	33.906,58	-58.093,42
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação	92.000,00	33.906,58	-58.093,42
Receita Patrimonial	37.059,00	29.785,10	-7.273,90
Valores Mobiliários	37.059,00	29.785,10	-7.273,90
Receita de Serviços	17.000,00	5.291,21	-11.708,79
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	17.000,00	5.291,21	-11.708,79
Transferências Correntes	23.661.800,00	23.403.805,08	-257.994,92
Transferências da União e de suas Entidades	10.857.000,00	11.104.573,32	247.573,32
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	9.564.800,00	9.141.650,56	-423.149,44
Transferências de Instituições Privadas	0,00	32.000,00	32.000,00
Transferências de Outras Instituições Públicas	3.240.000,00	3.125.581,20	-114.418,80
Outras Receitas Correntes	84.000,00	71.736,63	-12.263,37
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	0,00	338,20	338,20
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	84.000,00	71.398,43	-12.601,57
Receitas de Capital	830.000,00	1.361.227,53	531.227,53
Transferências de Capital	830.000,00	1.361.227,53	531.227,53
Transferências da União e de suas Entidades	830.000,00	1.361.227,53	531.227,53
DEDUÇÕES DA RECEITA E RECURSOS ARRECADADO	-3.260.900,00	-3.219.360,31	41.539,69
DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	-3.260.900,00	-3.219.360,31	41.539,69
(R)DEDUÇÕES RECEITA TRANSFERÊNCIA CORRENTE	-3.260.900,00	-3.219.360,31	41.539,69
Deduções das Transferências da União	-1.593.700,00	-1.612.651,52	-18.951,52
Deduções das Receitas do Estado	-1.667.200,00	-1.606.708,79	60.491,21

PREFEITURA MUNICIPAL DE ERVAL SECO

Exercício 2019

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

O comportamento da Receita do exercício considerado traduz-se como segue:

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
Dedução das Transferencias do Estado			60.491,21
Totais:	22.980.000,00	23.306.504,87	326.504,87

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 20.184.444,77 correspondem a 86,6043% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2016	1.480.771,57	19.924.032,88	1.324.008,60	22.728.813,05
2017	1.589.675,16	20.543.032,52	1.453.386,65	23.586.094,33
2018	1.655.030,02	22.667.731,78	1.458.981,75	25.781.743,55
2019	1.760.832,57	20.184.444,77	1.361.227,53	23.306.504,87

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 2878/2018 foi de R\$ 21.972.500,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 23.218.848,47, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	21.649.524,06	20.363.028,84	-1.286.495,22
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	11.839.400,00	11.541.060,79	-298.339,21
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	18.000,00	4.601,93	-13.398,07
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	9.792.124,06	8.817.366,12	-974.757,94
DESPESAS DE CAPITAL	3.681.795,54	2.855.819,63	-825.975,91
INVESTIMENTOS	3.468.823,98	2.669.122,74	-799.701,24
AMORTIZACAO DA DIVIDA	212.971,56	186.696,89	-26.274,67
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	8.210,18	0,00	-8.210,18
RESERVA DE CONTINGENCIA	8.210,18	0,00	-8.210,18
Total	25.339.529,78	23.218.848,47	-2.120.681,31

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 11.541.060,79 , que representa 49,7056 % do total.

O comportamento da despesa realizada nos últimos três exercícios, destacando-se as despesas correntes das de capital foi a seguinte:

DESPESAS REALIZADAS			
	Correntes	Capital	Total
2016	16.594.082,19	1.892.029,25	18.486.111,44
2017	18.288.807,22	2.162.115,98	20.450.923,20
2018	19.696.778,26	1.854.506,09	21.551.284,35
2019	20.363.028,84	2.855.819,63	23.218.848,47

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	21.972.500,00
Créditos Suplementares:	3.980.328,44
Créditos Especiais:	2.699.811,48
- Reduções:	3.313.110,14
Total	25.339.529,78

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	23.218.848,47
Despesa a Menor	-2.120.681,31

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

DESPESA REALIZADA	
Orçamentária	23.218.848,47
Despesa a Menor	-2.120.681,31
RECEITA ARRECADADA	23.306.504,87
(-) Receita Prevista	22.980.000,00
RECEITA A MAIOR	326.504,87

GESTÃO FINANCEIRA E ECONÔMICA

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 orçamentária, além daquelas que, por natureza, independem de autorização na Lei de Meios, com os saldos em espécie no início e no fim do exercício.

As operações financeiras se processam conforme Demonstrativo a seguir:

Saldos do início do exercício	1.543.720,68
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	23.306.504,87
Transferências Financeiras Recebidas	0,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	64.838,71
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.903.431,39
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	1.917.497,30
Inscrição de Restos a Pagar Processados	611.852,86
TOTAL	29.347.845,81
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	23.218.848,47
Transferências Financeiras Concedidas	924.981,62
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	110.901,29
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.799.820,47
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	261.967,84
RP PROCESSADOS PAGOS	660.086,53
Saldo em 31/12/2019	2.365.813,03
TOTAL	29.342.419,25

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2019.

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

BALANÇO PATRIMONIAL

O balanço patrimonial deve expressar qualitativa e quantitativamente o Patrimônio do Município, demonstrando a situação de Bens, Direitos e Obrigações em determinado momento, considerada a origem e aplicação dos recursos à disposição das Aziendas Públicas.

ATIVO CIRCULANTE	
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.365.813,03
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	2.301.336,25
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1.379.108,77
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	103.013,46
Total do Ativo Circulante	6.149.271,51
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	589.770,14
INVESTIMENTOS	827.336,22
IMOBILIZADO	22.926.668,86
Total do Ativo Não-Circulante	24.343.775,22
TOTAL DO ATIVO	30.493.046,73
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	334.855,15
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	8.594,64
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	410.642,10
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	297.633,08
Total do Passivo Circulante	1.051.724,97
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	64.488,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	199.000,00
Total do Passivo Não-Circulante	263.488,00
TOTAL DO PASSIVO	1.315.212,97
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	29.177.833,76
TOTAL	30.493.046,73
ATIVO FINANCEIRO	3.744.921,80
ATIVO PERMANENTE	26.748.124,93
PASSIVO FINANCEIRO	2.978.951,21
PASSIVO PERMANENTE	281.022,18
SALDO PATRIMONIAL	27.233.073,34

DÍVIDA PÚBLICA

A Dívida Fundada corresponde a compromissos de exigibilidade superior a 12 meses, contraídos para atender a financiamento de obras e serviços Públicos.

Apresenta a seguinte situação:

Dívida Fundada	
Saldo do exercício anterior	681.945,85
Nova Formação da Dívida	68.007,71
Amortização Verificada no Exercício	-483.007,15
Saldo para o exercício seguinte	266.946,41

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 2.978.951,21 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	2.690.244,13
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	288.707,08
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	2.978.951,21

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

As alterações sofridas pelo Patrimônio estão demonstradas no anexo nº 15 (Demonstração das Variações Patrimoniais) e, analisadas, podem ser traduzidas assim:

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	1.304.694,37
IMPOSTOS	1.233.251,83
TAXAS	71.442,54
CONTRIBUIÇÕES	33.906,58
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	33.906,58
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	199.863,00
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	199.863,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	35.707,99
JUROS E ENCARGOS DE MORA	5.922,89
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	29.785,10
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	25.641.744,79
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	25.609.744,79
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS	32.000,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	361.271,63
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	361.271,63
TOTAL	27.577.188,36
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	11.691.230,09
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	9.356.483,98
ENCARGOS PATRONAIS	1.939.222,57
BENEFÍCIOS A PESSOAL	377.941,36
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	17.582,18
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	279.031,56
APOSENTADORIAS E REFORMAS	87.125,24
PENSÕES	191.906,32
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	6.379.364,86
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	2.834.413,08
SERVIÇOS	3.544.951,78
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	7.913,65
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	4.601,93
JUROS E ENCARGOS DE MORA	3.311,72
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	5.599.484,40
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	924.981,62
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	3.219.360,31
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	766.950,52
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	688.191,95
TRIBUTÁRIAS	182.274,86
CONTRIBUIÇÕES	182.274,86
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	58.457,63
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	58.457,63
TOTAL	24.197.757,05
RESULTADO PATRIMONIAL	3.379.431,31

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, financeira e Econômica do exercício de 2019, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.

ERVAL SECO, 02/03/2020

ALCINDO RENAN BEMFICA GARCIA
CONTADOR CRC/RS 069021/O2

LEONIR KOCHÉ
PREFEITO MUNICIPAL

RELATÓRIO FÍSICO FINANCEIRO SOBRE OS RECURSOS APLICADOS NA MANUTENÇÃO DO ENSINO FUNDAMENTAL

ANEXO I – AO RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO

LEONIR KOCHÉ, Prefeito Municipal de Erval Seco/RS, apresenta o **RELATÓRIO FÍSICO GERENCIAL DOS RECURSOS DO FUNDEB**, nos termos do disposto do artigo 113, I, “a”, (parte final), da Resolução n.º 544/00, alterado pelo Art. 2º da Resolução 591/02, relativo ao exercício de 2017, com os projetos e atividades realizadas relativos a aplicações em educação, bem como a elucidação dos recursos previstos e os efetivamente executados.

1.1 – ORÇAMENTO

A Lei de Meios estimou que para o exercício de 2019 a receita proveniente da arrecadação de impostos, compreendidas as transferências, seria de R\$ 18.219.871,00 (dezoito milhões, duzentos e dezenove mil, oitocentos e setenta e um reais) (incluídos a cota extra do FPM). Assim, de acordo com as regras do art. 212 da Constituição Federal e do Art. 69 da Lei Federal n.º 9.394/96, deveria aplicar na manutenção e desenvolvimento do Ensino Fundamental o Montante de R\$ 4.554.967,75 (quatro milhões quinhentos e cinquenta e quatro mil, novecentos e sessenta e sete reais e setenta e cinco centavos), correspondente a 25,00% das referidas receitas.

A Lei do Orçamento Anual fixou uma despesa inicial no montante de R\$ 4.535.605,00 (quatro milhões quinhentos e trinta e cinco mil, seiscentos e cinco reais), assim distribuídos:

MDE..... : R\$ 1.293.305,00

FUNDEB.....: R\$ 3.242.300,00

2. Da Execução

2.1 Da Execução das Receitas de Impostos

No exercício de 2019, a receita de impostos, compreendidas as transferências, teve o seguinte comportamento:

RECEITA	ORÇADO	ARRECADADO	Previsão de Gasto da Educação 2018
IMPOSTOS	1.225.371,00	1.319.713,03	
FPM	7.900.000,00	8.037.132,55	
FPM COTA EXTRA DEZEMBRO	350.000,00	354.693,52	
FPM COTA EXTRA JULHO	340.000,00	341.589,25	
Lei Kandir 87/96	48.000,00		
ITR	20.500,00	26.127,01	
ICMS	7.600.000,00	7.450.948,72	
IPVA	615.000,00	501.248,77	
IPI	121.000,00	89.814,75	
Soma	18.219.871,00	18.121.267,60	

2.2 Dos Recursos do FUNDEB

Os Recursos do FUNDEB tiveram o seguinte comportamento no Exercício de 2019:

RECEITAS	RETENÇÕES	RETORNO	DEFICIT
FPM	1.607.426,26		
ICMS	1.490.189,61		
IPI	17.962,92		
LEI 87/96	0,00		
IPVA	100.249,71		
ITR	5.225,40		
RENDIMENTOS		1.416,59	
RETORNO		3.125.581,20	

SOMA	3.221.053,90	3.126.997,79	94.056,11
-------------	---------------------	---------------------	------------------

2.3 Dos Recursos de Convênios

No Exercício de 2019 foram arrecadados os seguintes recursos de convênios e auxílios, com aplicação específica na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino.

CONVENIO	ARRECADADO	EMPENHADO	PAGO	A PAGAR
Transp. Esc. Convenio Est.	745.190,51	659.626,96	640.233,00	19.393,96
Salário Educação	220.190,79	218.957,51	218.957,51	
PDDE	900,00	374,95	374,95	
PNAE	91.951,20	86.481,85	86.481,85	
PNATE	96.991,01	85.622,35	85.622,35	
Manutenção Educação Infantil	810,59	27,00	27,00	
PRÓINFÂNCIA PAC 2	979,38	932.732,06		932.732,06
SOMA	1.157.013,48	1.983.822,68	1.031.696,66	952.126,02

3. Da Despesa

3.1 Orçamento

As despesas inicialmente autorizadas para os programa 109 – Manutenção da Educação Básica, as quais são reconhecidas como computáveis para a formação do Índice a ser aplicado na MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO, no Art. 70 da Lei de Base da Educação Nacional – LDB – Lei 9.394/96, somaram o valor de R\$ 4.535.605,00 (quatro milhões quinhentos e trinta e cinco mil, seiscentos e cinco reais), assim distribuídos:

MDE.....: R\$ 1.293.305,00

FUNDEB.....: R\$ 3.242.300,00

3.2 Execução da Despesa

As despesas aplicadas na execução das diversas atividades e projetos com os recursos alocados à Secretaria Municipal da Educação, no exercício de 2019, são as a seguir arroladas, onde se incluem apenas as computáveis para a formação do índice mínimo de 25% a ser aplicado na M.D.E, conforme art. 212 da Constituição Federal.

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS CONTABILIZADAS

PROJETO / ATIVIDADE		VALOR EMPENHADO	VALOR PAGO	VALOR A PAGAR
	EDUCAÇÃO INFANTIL			
1017	Aquisição de Equipamento para Educação Infantil			
2021-RECURSO 31	Manutenção da Educação Infantil - Professores	868.656,20	868.656,20	
2022-RECURSO 20	Manutenção da Educação Infantil-Demais Atividades	651.333,94	649.657,14	1.676,80
2022-RECURSO 31	Manutenção da Educação Infantil-Demais Atividades	116.978,40	116.978,40	
2085-RECURSO 20	Alimentação Escolar-Creche	8.746,10	8.746,10	
	SUB-TOTAL	1.645.714,64	1.644.037,84	1.676,80
	ENSINO FUNDAMENTAL			
0003 RECURSO 31	Repasse FUNDEB - APAE	153.733,80	153.733,80	
2024-RECURSO 31	Manutenção do Ensino Fundamental-Professores	1.541.380,02	1.541.380,02	
2025-RECURSO 20	Manutenção da Rede Municipal de Ensino-Ensino Fundamental	201.933,65	194.857,20	8.668,45
2025-RECURSO 31	Manutenção da Rede Municipal de Ensino-Ensino Fundamental	433.641,08	433.641,08	
2026-RECURSO 31	Manutenção do Ensino Fundamental-Serviços Gerais	269.459,08	269.459,08	
2083-RECURSO 20	Alimentação Escolar- Ensino Fundamental	9.916,25	9.916,25	
	SUB-TOTAL	2.610.063,88	2.602.987,43	8.668,45
	TRANSPORTE ESCOLAR			
2028-RECURSO 20	Manutenção Transporte Escolar	636.192,99	635.832,99	360,00

	SUB TOTAL	636.192,99	635.832,99	360,00
	TOTAL	4.891,971,51	4.882.858,26	10.705,25

AJUSTE DA DESPESA DA EDUCAÇÃO

TOTAL GASTO EDUCAÇÃO	R\$ 4.893.501,51
(+) DEFICIT DO FUNDEB	R\$ 93.779,11
(-) DESP. LIQ COM REND. APLICAÇÃO FINANC.	<u>R\$ - 1.516,48</u>
DESPESA AJUSTADA	R\$ 4.985.764,14

DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO DE RECURSOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

RECEITAS TOTAIS DE IMPOSTOS	18.121.267,60	100,00%
VALOR A APLICAR NA MDE	4.554.967,75	25,00%
DESPESA AJUSTADA	4.985.764,14	27,51%
APLICADO A MAIOR	430.796,39	2,51%

DEMONSTRATIVO DO GASTO COM REMUNERAÇÃO DE PROFESSORES

ARRECADAÇÃO DO FUNDEB	3.126.997,79	100%
VALOR MINIMO A SE APLICAR NA REMUNERAÇÃO DE PROFESSORES	1.876.198,67	60%
VALOR APLICADO EM REMUNERAÇÃO DE PROFESSORES	2.159.208,27	69,05%

4. DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES CONSTITUCIONAIS E LEGAIS

Os demonstrativos acima evidenciam que a Administração Municipal cumpriu com o mínimo estabelecido no art. 212 da Constituição Federal, uma vez que aplicou 27,51% da Receita de Impostos na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino Básico.

Relatório das Principais Atividades Desenvolvidas pela SMECDT/2017

- > Café com futuro denominou-se o primeiro encontro de gestores municipais, estaduais, escola indígena e APAE que aconteceu na residência da Secretária Municipal de Educação Roberta Mainardi no dia 04 de Janeiro onde foram traçadas metas para o ano (planejamento, elaboração de metas com a perspectiva participativa e democrática).
- > Reunião de elaboração do Calendário escolar com toda a rede de ensino do município (escolas municipais, estaduais e privadas).
- > Reuniões de planejamento e organização em todas as escolas municipais com funcionárias, direções e professores.
- > Abertura do ano letivo na URI no dia 17 de fevereiro. Palestra gratuita com prof. Dr. Jorge Trevisol para todos os professores da rede municipal e estadual do município.
- > Reuniões com motoristas do transporte escolar com organização dos roteiros escolares.
- > Encontro com professores, diretores, motoristas, funcionários e equipe da SMECDT para palestra com representante da coordenadoria regional da saúde de Frederico Westphalen Nair Schu sobre Comunicação não violenta nas escolas.
- > Palestra com Caçadores de Bons Exemplos, para abertura do Ano letivo.
- > Acompanhamento das obras da Escola Municipal de Educação Infantil Mercilda Lutz Borella.
- > Participação mensal nas reuniões regionais do Plano Municipal de Educação.
- > Avaliação e Monitoramento da Elaboração do Plano Municipal de Educação pela comissão instituída.
- > Participação em cursos de formações e orientações ao andamento dos programas existentes na SMECDT.
- > Visitas à Escola Indígena do município, reuniões de acompanhamento junto a Promotora sobre Educação Infantil Indígena.
- > Homenagem nas escolas durante o ano:

- Dia da Mulher
- Páscoa
- Homenagem do Dia dos Professores e Funcionário Público (Presente guarda-chuva PUFV)
- Natal

> Reunião com o Gerente do SESC para a Adesão do Projeto “Sorrindo para o Futuro”- SESC.

> Participações mensais nas reuniões regionais da UNDIME/RS (Secretária e Presidente do Conselho Municipal de Educação).

> Lançamento do programa “A união faz a vida”.

> Avaliação e Monitoramento da Elaboração do Plano Municipal de Educação 2015-2025 pela Comissão Instituída.

> Elaboração do Diagnóstico do Plano de Ação Articulada-PAR.

> Formaturas das turmas de Pré-Escolar e Encerramento das atividades nas escolas com Homenagens as turmas de 9º Anos.

>Participação de integrantes da equipe em reuniões dos seguintes Conselhos:

- Conselho Municipal da Criança e do Adolescente
- Conselho Municipal de Assistência Social
- Conselho Municipal do Idoso
- Conselho Municipal de Habitação e Saneamento
- Conselho Municipal de Educação
- Conselho Municipal do FUNDEB
- Conselho Municipal de Segurança Alimentar
- Conselho Municipal de Alimentação Escolar
- Organização e monitoramento da RAE – Rede de Apoio a Escola

>Projetos/Programas coordenados pela SMECDT:

- Programa A União faz a vida
- Programa Novo Mais Educação/FNDE
- PNAIC- Programa Nacional da Alfabetização na Idade Certa
- Projeto Agrinho/SENAR
- Projeto Sorrindo para o Futuro/SESC
- Programa Frequência Sistema presença/MEC-MDS
- Programa de Educação Fiscal/Prefeitura Erval Seco 2017
- Programa de Alfabetização de Adultos-ALFA
- Dia do Desafio/SESC
- Primeira Infância Melhor/ Prefeitura – Coordenadoria de Saúde- Governo do Estado

- FICAI

> Participações em Cursos de Formações da Equipe e para os professores e funcionárias:

- Educação Escolar Municipal: Orientações aos novos Gestores e suas equipes / EGP-FAMURS;

- Educação e os aspectos gerais das diretrizes organizacionais e financiamento / EGP-FAMURS;

- 28º Fórum Estadual das Secretarias Municipais de Educação do Rio Grande do Sul;

- Capacitação Censo Escolar da Educação Básica 2017 1ª etapa / EDUCACENSO;

- Encontros Regionais da UNDIME / Região AMZOP;

- Formação para Elaboração/Adequação dos Planos de Carreira do Magistério;

- Monitoramento e Avaliação dos Planos Municipais de Educação

- Capacitação do GTM do PIM

- Seminário Regional de Educação Fiscal -

- Curso de “Encontro de Saberes” de 17, 20 a 24 de fevereiro promovido pela URI de Frederico Westphalen, equipe da SME com as seguintes temáticas: Educação, Afeto e Espiritualidade (Jorge Trevisol); Comunicação não Verbal (Nair Schu); Bons Exemplos (Caçadores de Bons Exemplos) e Autoestima- Trabalho em equipe (Marcos Alexandre Schwingel);

- Curso de atividades do Programa AUnião faz a vida / Sensibilização, Lançamento e Implantação; Capacitação aos Educadores e Funcionários de Escolas e Assessoria aos projetos do Programa PUFV

- Curso Educação Ambiental, desenvolvimento sustentável, lixo e poluição do meio ambiente, trilha ecológica, ações de preservação da flora e fauna, oficina de águas e solos. Viamão / Fazenda Quinta da Estância Sítio Educacional – Outubro 2017

- Roda de conversa com as funcionárias das escolas com o objetivo principal de vivenciar as boas práticas em alimentos e higiene;

- Seminário de Monitoramento da Promotoria Regional da Educação de Passo Fundo;

>Organização dos seguintes Eventos:

- Mês de Aniversário do Município;
- 29ª Gincana Cultural Recreativa da Mateada;
- Semana da Pátria / Caminhada Cívica no dia 7 de Setembro envolvendo Escolas Municipais, Estaduais, APAE, Entidades do município de Erval Seco;
- Natal Cultural;

Demais atividades

- Distribuição do Material de divulgação e Kits de escovação nas escolas referentes ao Programa Sorrindo para o Futuro (parceria SESC e prefeitura).
- Visitação de acompanhamento das atividades nas escolas (realizada pela equipe da Secretaria)
- Aquisição de Alimentos para merenda escolar, dando prioridade a alimentos da Agricultura Familiar.
- Acompanhamento da frequência dos alunos beneficiários do Bolsa Família.
- Acompanhamento das atividades da equipe do Primeira Infância Melhor pela profissional da educação no GTM/PIM(formações, orientações, visitas domiciliares e planejamento de metas).

06. PROFISSIONAIS ENVOLVIDOS:

EMEF. SEBASTIÃO LEMES MATHIAS – VILA LEMES

NOME DO PROFESSOR (A)	NÍVEL	CARGA HORÁRIA
ANA BEATRIZ SIMONETTI MACHADO	2	20
ILSE MARIA MULLER F. STEFANELLO	1	20+20
GENECI TEREZINHA DOS S. CAVALHEIRO	1	20
SANDRA SOLANGE DA ROCHA BARBOSA	2	20 +20
ARIANO CEZAR	1	20
SIDINEI PILTZ	2	6
VENILDA MULLER	1	4(Cont. Emerg.)

FUNCIONÁRIAS SERVIÇOS GERAIS:

NOME DA	CARGA HORÁRIA
----------------	----------------------

FUNCIONÁRIA	
ROSANGELA DOS SANTOS PACHECO	40
CRISTIANE ZUGE	40

EMEF. PADRE JOSÉ DE ANCHIETA – LINHA POSSE REIS

NOME DO PROFESSOR (A)	NÍVEL	CARGA HORÁRIA
AVARILDO DA SILVA BRAGA	Quadro Extinção	20 + 20

FUNCIONÁRIAS SERVIÇOS GERAIS:

NOME DA FUNCIONÁRIA	CARGA HORÁRIA
NEUZA DE FATIMA B. PEREIRA	40

EMEF. NOSSA SENHORA DO CARMO – LINHA MARAGATO

NOME DO PROFESSOR (A)	NÍVEL	CARGA HORÁRIA
NEUZA DE BORBA BRAGA	2	20

FUNCIONÁRIAS SERVIÇOS GERAIS:

NOME DA FUNCIONÁRIA	CARGA HORÁRIA
VANI F. BRAGA MEERVALD	40

EMEF. OLEGÁRIO FALCÃO – LAJEADO GRANDE

NOME DO PROFESSOR (A)	NÍVEL	CARGA
------------------------------	--------------	--------------

		HORÁRIA
INES TERESINHA SILVEIRA FRANZMANN	2	20+20
VILMA STEFANELLO	1	20
ROSANA BEATRIZ MANFIO PESSOTTO	2	20
VENILDA MULLER	1	12(Contr.Emerg)
CLEUSA REJANE TESCHE	1	20+20
DELCI WAGNER MORAES	1	20 +20
ANDRÉ MARIATH BELOC	2	20(Contr.Emerg)
SIMONE SANTA HELENA FRANZMANN	2	20+20

FUNCIONÁRIAS SERVIÇOS GERAIS:

NOME DA FUNCIONÁRIA	CARGA HORÁRIA
LOICI NIETVIESKI MULLER	40
IARA ABREU SGANDERLLA	40
EDITH MEISNER WEGNER	40

EMEF. OSVINO ARTUR DIETERICH – VISTA GAUCHA

NOME DO PROFESSOR (A)	NÍVEL	CARGA HORÁRIA
CLEUSI ARIANE RADONS GIACOBO	1	20 + 20
ADRIANE AHLERT	1	20 + 20
CENI DE JESUS DA SILVA MACHADO DA SILVA	1	20(Cont. Emerg.)
SILVANI PRASS MATHIAS	1	20 + 20
VALTER VARGAS MATHIAS	1	20 + 20
LISIANE WASEN	1	20 + 20
LUCIANE PEREIRA DE MARCHI	2	20

MARLENE WEGNER DO AMARAL	Quad. De ext.	20+20
--------------------------	---------------	-------

FUNCIONÁRIAS SERVIÇOS GERAIS:

NOME DA FUNCIONÁRIA	CARGA HORÁRIA
LOURDES SANTOS NASCIMENTO	40
VERÔNICA HORST	40
SANDRA PILGER MANFIO	40

EMEF. JOSÉ LOUREIRO DA SILVA – LAJEADO FIGUEIRA

NOME DO PROFESSOR (A)	NÍVEL	CARGA HORÁRIA
MARINEZ DE ARAUJO F. DE OLIVEIRA	2	20 + 20
MIRIAM DA SILVA GADONSKI	2	20
KAIRA GRACIANE ZIEGLER MARTINS	1	20
LICIANI LANGNER DE OLIVEIRA	1	20+ 20
CANDIDO AMARILDO ARAUJO FALCÃO	2	20 + 20
JANETE ANDARA MEDEIROS SCHERER	2	20 + 20
IRLEDI SANDERS CONCEIÇÃO	1	20(Contr.Emerg)
ANDRÉ MARIATH BELOC	1	8(Contr.Emerg) A partir de agosto
EMERSON LIMA	-	Est. 30 h Até julho

FUNCIONÁRIAS SERVIÇOS GERAIS:

NOME DA FUNCIONÁRIA	CARGA HORÁRIA
SOLANGE DE FATIMA S. LINCOR	40
SANDRA MARA S. T. SCHOFFER	40
MARIA HELENA TEIXEIRA	40

EMEI. MERCILDA LUTZ BORELLA – CIDADE

NOME DO PROFESSOR (A)	NÍVEL	CARGA HORÁRIA
KAIRA GRACIANE ZIEGLER MARTINS	1	20
ERONITAWEGNER CAVALHEIRO	2	20+20
VANILDA DUARTE	2	20+20
MIRIAN DA SILVA GADONSKI	2	20
CARLA ELIZABETH DRESCH PACHECO	2	20
CARLA ADRIANA DONEDA ARAUJO	2	20
MIRIAN ZIECH NEGRELLO	1	20 + 20
ALICE TEREZINHA S. GERHARDT	Quadro Extinção	20 + 20
ROSANA BEATRIZ MANFIO PESSOTTO	2	20
ROSANE A. MEDEIROS LISSAK	1	20 + 20
IVANETE DE F. DE L. SCHULLER	Quadro Extinção	20 + 20
DENIZE VON MUHLEN TOEBE	2	20+20
DEBORA TEIXEIRA FREITAS	2	20+ 20
JOSIANE LUTZ	2	20 + 20
CLAUDETE DA SILVA CORREA	2	20 + 20
ELI ALCANTARA VAZ	2	20
SIMONI SANTA HELENA FRANZMANN	2	20
CARLA DA SILVA GUTERRES	1	20+20
SIDNEI PILTZ	1	12
MAYLIN W AMARAL	1	20
MIRIAM DA SILVA GADONSKI	2	20
CAROLINA DUARTE BARROS	2	20+20
LUCIANE PEREIRA DEMARCHI	2	20
ROSENEI CONCEIÇÃO OLIVEIRA	-	30(Estag)
MIRIAN KOVALSKI FREITAS	-	30(Estag)

ANGELA DENIZE SCHNEIDER DA SILVA	-	30(Estag)
JENIFER DANIELA SILVA DE OLIVEIRA	-	30(Estag)
JULIANA VANISA WOMMER KLAESENER	-	30(Estag)
LAÍS DAMARIS SOUZA DA CONCEIÇÃO	-	30(Estag)
LUANA BOTESINI FONTANA	-	30(Estag)
MARA LUCIA DA SILVA RODRIGUES	-	30(Estag)
MIRELE FLORES DE CASTRO	-	30(Estag)
RAQUEL MARTINS FORTES	-	30(Estag)
RODOLFO MANOEL CEZAR	-	30(Estag)
LUANA MARIELI BALESTRIN	-	30(Estag)
LUANA TAINA DE SOUZA DA CONCEIÇÃO	-	30(Estag)
CAMILA DA SILVA TEIXEIRA	-	30(Estag.)
EVELYN CRHISTIANE COSTA DE LIMA	-	30(Estag.)
FRANCINI CHAVES SCHLEMMER	-	30(Estag)

FUNCIONÁRIAS SERVIÇOS GERAIS:

NOME DA FUNCIONÁRIA	CARGA HORÁRIA
IEDA MARLI WEGNER KUNZ	40
NILZA KLOC DE LIMA	40
CLEMI CHAVES FALCÃO	40
FÁTIMA DA S. BRAGA DA SILVA	40
SIRLEI TERIZINHA BARBOSA PEREIRA FRANZMANN	40
ELIZABETE DA SILVA COSTA	40
ANDRESSA CAMARGO	40
LUCILA MELANIA HORST	40
ADRIANA FERREIRA DA SILVA	40
JÁCINTA NAIR JUNGES	40

CLEMIR BORBA	40
--------------	----

PRE ESCOLAR A/B. Cessão de uso espaços do estado

LUCIANE POST DE ABREU	2	20
MAYLIN W AMARAL	1	20
CLARISSE AVILA STRUCKER DA SILVA	2	20

07. DESEMPENHO ESCOLAR

2008- DE PRÉ ESCOLAR À 8ª SÉRIE

TOTAL	PRE	1º Ano	2º Ano	3º Ano	3ª Série	4ª Série	5ª Série	6ª Série	7ª Série	8ª Série
Matricula Inicial	48	68	66	51	73	68	91	68	66	44
Matricula Final	48	68	54	42	57	58	80	59	58	30
Aprovados	48	68	41	34	60	53	66	38	43	28
Reprovados	-	-	13	07	06	09	14	21	15	02
Transferidos	-	-	12	10	05	04	06	04	02	07
Evadido	-	-	-	-	02	02	05	05	06	07

2009 DE PRÉ ESCOLAR À 8ª SÉRIE

TOTAL	PRE	1º Ano	2º Ano	3º Ano	4º Série	4ª Série	5ª Série	6ª Série	7ª Série	8ª Série
Matricula Inicial	60	46	93	54	45	78	64	79	54	47
Matricula Final	60	44	82	50	44	73	56	65	46	41
Aprovados	60	44	58	45	38	70	43	47	28	34
Reprovados	-	-	24	08	06	03	13	18	18	07
Transferidos	-	02	11	01	01	03	07	09	05	04
Evadido	-	-	-	-	-	02	01	05	03	02

2010 DE PRÉ ESCOLAR À 8ª SÉRIE

TOTAL	PRE	1º Ano	2º Ano	3º Ano	4º Série	5º Série	5ª Série	6ª Série	7ª Série	8ª Série
Matricula Inicial	56	57	75	71	48	45	78	58	63	30
Matricula Final	56	53	66	61	43	40	71	49	61	22
Aprovados	56	53	44	51	39	38	58	35	48	21
Reprovados	-	-	20	11	05	03	12	12	13	01

Transferidos	-	04	11	09	03	04	05	07	01	04
Evadido	-	-	-	-	01	-	03	04	01	04

2011 DE PRÉ ESCOLAR À 8ª SÉRIE

T O T A L	PRE	1º Ano	2º Ano	3º Ano	4º Série	5º Série	6ª Ano	6ª Série	7ª Série	8ª Série
Matricula Inicial	48	46	72	52	60	40	48	56	43	45
Matricula Final	46	42	53	46	49	33	29	44	32	39
Aprovados	46	42	53	46	49	33	29	44	32	39
Reprovados	-	-	12	02	02	05	14	11	07	01
Transferidos	02	04	06	03	09	02	05	01	04	03
Evadido	-	-	01	01	-	-	-	-	-	02

2012 DE PRÉ ESCOLAR À 8ª SÉRIE

T O T A L	PRE	1º Ano	2º Ano	3º Ano	4º Ano	5º Ano	6º Ano	7º Ano	7ª Série	8ª Série
Matricula Inicial	43	47	56	60	50	56	44	35	43	27
Matricula Final	43	47	51	55	46	56	39	31	40	26
Aprovados	43	45	43	49	43	50	31	25	34	25
Reprovados	00	00	08	06	03	06	08	06	06	00
Transferidos	00	02	05	05	04	00	05	02	01	01
Evadido	00	00	00	00	01	00	00	02	02	00

2013 DE PRÉ ESCOLAR À 8ª SÉRIE

T O T A L	PRE	1º Ano	2º Ano	3º Ano	4º Ano	5º Ano	6º Ano	7º Ano	8º Ano	8ª Série	Total
Matricula Inicial	121	29	51	49	62	52	54	40	33	38	529
Matricula Final	120	27	49	45	50	47	51	34	30	34	487
Aprovados	120	27	49	44	46	45	48	31	28	33	471
Reprovados	-	-	-	01	04	02	03	03	02	01	16
Transferidos	01	02	02	04	12	05	03	04	02	04	39
Evadido	-	-	-	-	-	-	-	02	01	-	03

2014 DE PRÉ ESCOLAR À 8ª SÉRIE

T O T A L	PRE	PRE	1º	2º	3º	4º	5º	6º	7º	8º	9º	Total
------------------	------------	------------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	--------------

	A	B	Ano	Ano	Ano	Ano	Ano	Ano	Ano	Ano	Ano	
Matricula Inicial	84	83	28	32	48	47	48	52	43	34	31	530
Matrícula Final	82	79	25	30	48	44	43	43	39	30	26	489
Aprovados	82	79	25	30	48	44	43	43	39	30	26	489
Reprovados	-	-	-	-	-	1	2	5	2	1	-	11
Transferidos	2	3	3	2	-	2	2	4	2	1	3	24
Evadido	-	1	-	-	-	-	1	-	-	2	2	6

Ensino Fundamental 2015

T O T A L	1° Ano	2° Ano	3° Ano	4° Ano	5° Ano	6° Ano	7° Ano	8° Ano	9° Ano	Total
Matricula Inicial	15	28	28	41	45	42	31	37	27	294
Matrícula Final	15	27	25	33	35	33	20	30	21	239
Aprovados	15	27	25	33	35	33	20	30	21	239
Reprovados	-	-	-	02	02	03	02	04	03	16
Transferidos	-	01	03	05	08	06	08	03	03	37
Evadido	-	-	-	01	-	-	01	-	-	02

Educação Infantil 2015

T O T A L	Berçário I	Berçário II	Maternal I	Maternal II	Pré A	Pré B	Total
Matricula Inicial	15	32	25	25	73	69	
Matrícula Final	15	33	25	25	69	69	
Aprovados	15	33	25	25	69	65	
Reprovados	-	-	-	-	-	-	
Obito	-	-	-	-	-	01	
Transferidos	-	-	-	-	04	03	
Evadido	-	-	-	-	-	-	

Ensino Fundamental 2016

T O T A L	1° Ano	2° Ano	3° Ano	4° Ano	5° Ano	6° Ano	7° Ano	8° Ano	9° Ano	Total
------------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	--------------

Matricula Inicial	36	17	30	32	43	51	36	34	36	315
Matricula Final	34	17	30	30	42	49	33	28	35	298
Aprovados	34	17	28	30	42	46	32	27	31	287
Reprovados	-	-	2	-	-	3	1	-	-	6
Transferidos	2	-	-	2	1	2	3	6	1	17
Evadido	-	-	-	-	-	-	-	1	4	5

Educação Infantil 2016

T O T A L	Berçário I	Berçário II	Maternal I	Maternal II	Pré A	Pré B	Total
Matricula Inicial	14	30	28	27	72	75	246
Matricula Final	14	30	28	27	69	73	241
Aprovados	14	30	28	27	69	73	241
Reprovados	-	-	-	-	-	-	
Obito	-	-	-	-	-	01	01
Transferidos	-	-	-	-	3	1	04
Evadido	-	-	-	-	-	-	

Ensino Fundamental 2017

T O T A L	1º Ano	2º Ano	3º Ano	4º Ano	5º Ano	6º Ano	7º Ano	8º Ano	9º Ano	Total
Matricula Inicial	21	32	25	25	30	37	33	28	26	257
Matricula Final	21	35	25	25	31	37	39	29	28	270
Aprovados	20	34	22	25	31	37	39	27	28	264
Reprovados	-	-	-	-	-	01	-	-	01	02
Transferidos	03	01	03	06	02	08	05	04	-	32
Evadido	-	-	-	-	-	-	01	01	02	04

Educação Infantil 2017

T O T A L	Berçário I	Berçário II	Maternal I	Maternal II	Pré A	Pré B	Total
Matricula Inicial	06	19	27	33	42	56	183
Matricula Final	17	30	40	41	73	68	269
Aprovados	17	29	39	41	72	66	264

Reprovados	-	-	-	-	-	-	-
Obito	-	-	-	-	-	-	-
Transferidos	-	01	01	-	01	02	05
Evadido	-	-	-	-	-	-	-

08. CONCLUSÃO

Através dos demonstrativos apresentados, pode-se constatar que a Secretaria Municipal de Educação do Município de Erval Seco, aplicou 27,21% dos recursos provenientes de impostos, compreendidas as transferências, na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino no ano de 2016, cumprindo com as exigências do Art. 212 da Constituição Federal e do Artigo 69 da Lei 9394/96.

Também pode-se concluir, através dos demonstrativos, que a remuneração dos Professores totalizou o montante de 69,05% dos Recursos do FUNDEB, ficando além do mínimo estabelecido pela Lei Federal nº 9424/96.

Finalmente, pode-se vislumbrar diversas melhorias obtidas na estrutura física e humana da Secretaria Municipal de Educação.

Por todo o exposto, o signatário espera que suas contas tenham Parecer Favorável.

Atenciosamente

Erval Seco, 03 de março de 2020.

LEONIR KOCHÉ
PREFEITO MUNICIPAL

RELATÓRIO FÍSICO FINANCEIRO SOBRE OS RECURSOS APLICADOS EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE

ANEXO II – AO RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO

LEONIR KOCHÉ, Prefeito Municipal de Erval Secp/RS, apresenta o **RELATÓRIO FÍSICO GERENCIAL DOS RECURSOS DA SAÚDE**, nos termos do disposto do artigo 113, I, “a”, (parte final), da Resolução n.º 544/00, alterado pelo Art. 2º da Resolução 591/02, relativo ao exercício de 2019 com os projetos e atividades realizadas relativos a aplicações em saúde, bem como a elucidação dos recursos previstos e os efetivamente executados.

1. DA PREVISÃO

1.1 Orçamento

A Lei de meios estimou que para o exercício de 2019 a receita proveniente da arrecadação de impostos, compreendidas as transferências, seria de **R\$ 18.219.871,00** (dezoito milhões, duzentos e dezenove mil, oitocentos e setenta e um reais).

Assim de acordo com as regras da Emenda Constitucional nº 29 de 13 de setembro de 2000, que assegura o mínimo da União, Distrito Federal e Municípios para o financiamento das ações e serviços públicos de saúde, considerando a auto-aplicabilidade do art. 77, do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias, bem como o Art. 2º do Anexo a Portaria Ministerial nº 2.047, de sete de novembro de 2002 que regulamenta as Diretrizes Operacionais para a Aplicação da referida Emenda, os Municípios deverão observar a regra de evolução progressiva de aplicação dos percentuais mínimos de vinculação, até o exercício de 2005, inclusive. O valor a ser aplicado em ações e serviços públicos de saúde no exercício de 2019, deveria ser de 15% da receita de impostos, o que representa o montante de R\$ 2.732.980,65 (dois milhões, setecentos e trinta e dois mil reais, novecentos e oitenta reais e sessenta e cinco centavos).

Entretanto, a Lei de Meios fixou uma despesa inicial no montante de R\$ 3.154.968,00 (três milhões, cento e cinquenta e quatro mil reais, novecentos e sessenta e oito reais) representando 17,31%. Essa despesa inicialmente fixada foi suplementada,

chegando a R\$ 4.355.068,00 (quatro milhões, trezentos e cinquenta e cinco mil, e sessenta e oito reais).

2- DA EXECUÇÃO

2.1 – Da execução das receitas

No exercício de 2019 o comportamento da receita de impostos, compreendidas as transferências, teve o seguinte comportamento:

RECEITA	ORÇADO	ARRECADADO	Previsão de Gasto da Saúde 2017
RECEITA	ORÇADO	ARRECADADO	
IMPOSTOS	1.225.371,00	1.319.713,03	
FPM	7.900.000,00	8.037.132,55	
FPM COTA EXTRA DEZEMBRO	350.000,00	354.693,52	
FPM COTA EXTRA JULHO	340.000,00	341.589,25	
Lei Kandir 87/96	48.000,00		
ITR	20.500,00	26.127,01	
ICMS	7.600.000,00	7.450.948,72	
IPVA	615.000,00	501.248,77	
IPI	121.000,00	89.814,75	
Soma	18.219.871,00	18.121.267,60	

2.2 – Dos Recursos de convênios

No exercício de 2019 foram arrecadados os seguintes recursos de convênios e auxílios, com aplicações específicas nas ações e serviços de saúde:

CONVENIO	ARRECADADO	EMPENHADO	PAGO	A PAGAR
4011 - Incentivo a Atenção Básica	110.570,27	77.886,70	77.886,70	
4050 - Farmácia Básica Estadual	35.356,97	38.519,99	33.745,09	4.774,90
4090 - PSF	150.000,00	169.363,36	169.363,36	
4100 - PSF Indígena	24.000,00	40.541,13	39.307,04	1.234,09
4160 - Primeira Infância Melhor	12.000,00			
4190 - Vig. Epidemiológica Est.	4.000,00	3.640,75	3.640,75	
4500 – Atenção Básica	1.043.641,70	1.079.335,49	10.069.489,59	9.845,90
4501 – Média e Alta Complexidade	64.696,50	68.737,71	68.737,71	0,00
4502 - Vigilância em Saúde	70.247,57	61.414,54	54.432,49	6.982,05
4931 - Investimentos	468.129,02	490.000,00		490.000,00
SOMA	1.982.642,03	2.029.439,67	10.516.602,73	512.836,94

3. DA DESPESA

3.1 – Orçamento

As despesas inicialmente autorizadas para os programas – AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE, Unidade 07.01 as quais são reconhecidas como computáveis para a formação do índice a ser aplicado em ações e serviços públicos de saúde, ASPs, conforme o disposto no art. 7 da Portaria Ministerial nº 2.047 de 7 de novembro de 2002 a qual define as Diretrizes Operacionais para a aplicação da Emenda Constitucional nº 29, de 2000, somou o montante de R\$ 3.154.968,00 (três milhões, cento e cinquenta e quatro mil reais, novecentos e sessenta e oito reais) representando 17,31%. Essa despesa inicialmente fixada foi suplementada, chegando a R\$ 4.355.068,00 (quatro milhões, trezentos e cinquenta e cinco mil, e sessenta e oito reais).

3.2 – Execução das Despesas

As despesas aplicadas na execução das diversas atividades e projetos com os recursos alocados à Secretaria Municipal de Saúde, no exercício de 2019 são as seguir arroladas, onde se incluem apenas as computáveis para o cálculo dos 15,00% a serem aplicados na saúde.

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS CONTABILIZADAS**RECURSO 0040 – ASPS**

ORGÃO / UNIDADE	PROJETO / ATIVIDADE	VALOR EMPENHADO	VALOR PAGO	VALOR A PAGAR
	2032 MANUTEN. DA SEC. DE SAÚDE	3.624.210,25	3.578.271,20	47.365,77
	1051 EQUIPAM. P/ A SEC. DE SAÚDE	3.047,20	3.047,20	
	2072 PARTICIP. CONS. INT. SAÚDE	279.135,51	279.135,51	
	2060 FARM. BÁSICA MUNICIPAL	31.751,56	31.390,47	361,09
	0002 Manter Convênio de Auxílio ao Hospital de Caridade	64.000,00	64.000,00	
	1038 Convênio com Hospital Beneficente Santo Antônio de Tenente Portela	104.400,00	104.400,00	
	2056 Atenção a Saúde Bucal	11.574,86	11.574,86	
	2057 Programa de Saúde da Família	75.802,32	75.802,32	
	2058 Programa de Agentes Comunitários de Saúde	80.895,34	80.895,34	
TOTAL		4.276.243,76	4.228.516,90	47.726,86

DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO DE RECURSOS NAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DA SAÚDE**4.275.928,49**

RECEITAS TOTAIS DE IMPOSTOS	18.219.871,00	100,00%
VALOR A APLICAR EM ASPS	2.732.980,65	15,00%
DESPESA APLICADA	4.276.214,88	23,47
DESPESA LIQUIDADADA COM RENDIMENTOS	286,39	0,02%
DESPESA AJUSTADA	4.275.928,49	23,60%
APLICADO A MAIOR	1.542.947,84	3,60%

4. DO CUMPRIMENTO DO ÍNDICE CONSTITUCIONAL

As despesas empenhadas e liquidadas no exercício de 2019 por conta dos recursos ASPS, no montante de R\$ 4.275.214,88 (quatro milhões, duzentos e setenta e cinco mil, duzentos e quatorze reais, e oitenta e oito centavos), representam 23,60% das receitas de impostos, que somaram o montante de R\$ 18.219.871,00 (dezoito milhões, duzentos e dezenove mil, oitocentos e setenta e um reais). Portanto, a Administração superou o limite estabelecido no art. 77 do ADCT.

5. RELATÓRIO DAS PRINCIPAIS ATIVIDADES REALIZADAS

Através da Lei Municipal nº 842/1991 foi criado o Conselho Municipal de Saúde, para ser utilizado na definição dos Investimentos na área de serviços, na cobertura assistencial, ambulatorial, hospitalar e demais ações de saúde do município executadas e/ou ordenadas pela Secretaria Municipal de Saúde, integrado ao Conselho Municipal de Saúde.

6. CONCLUSÃO

Através dos demonstrativos apresentados, pode se inferir que a Secretaria Municipal de Saúde do Município de Erval Seco/RS, aplicou 23,60% dos recursos provenientes de impostos, compreendidas as transferências, em ações e serviços públicos de saúde. Logo superou o limite mínimo estabelecido no art. 7 do ADCT.

Finalmente, pode-se vislumbrar diversas melhorias obtidas na estrutura física e humana da Secretaria Municipal de Saúde.

Por tido o exposto, o signatário espera que suas contas tenham Parecer Favorável.

Atenciosamente,

Erval Seco. 03 de março de 2020.

LEONIR KOCHÉ
PREFEITO MUNICIPAL