



RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO DE GESTÃO
MUNICÍPIO DE RESTINGA SECA

EXERCÍCIO DE 2018

Cumpre-se remeter a este Colendo Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul, o presente relatório para evidenciar as metas atingidas, conforme consta na Lei Orçamentária Anual, LDO e PPA, bem como informações físico, financeiras sobre recursos aplicados em Manutenção e Desenvolvimento do Ensino-MDE/FUNDEB e em Ações e Serviços Públicos de Saúde.

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

A - RECEITA

A Lei Municipal nº 3.309/2017, relativa ao orçamento de 2018, estimou uma receita de R\$ 48.000.000,00 a qual foi encaminhada ao Legislativo Municipal com a devida Metodologia e Memória de Cálculo.

A realização dessa receita, no entanto, ficou superior a sua previsão inicial, em decorrência de ações e medidas adotadas pela administração municipal para aumentar a arrecadação municipal.

A receita realizada no exercício de 2018 fechou em R\$ 58.704.858,77, valor R\$ 10.704.858,77 superior a sua previsão orçamentária.

As receitas próprias municipais tiveram um aumento de 33% (trinta e três por cento) em relação a sua previsão orçamentária, somando o montante de R\$ 1.473.794,51 superior ao previsto para o exercício.

Destacamos nesse grupo a receita de ISSQN que tínhamos uma previsão anual de R\$ 1.435.000,00 e conseguimos arrecadar R\$ 2.248.561,28, outras duas fontes de receitas que tiveram significativo crescimento foi a receita do ITR com um crescimento de 98% (noventa e oito) por cento em relação a previsão orçamentária, em decorrência de a administração municipal ter atualizado os valores do hectare da terra nua e ter o convênio com a Receita Federal para usufruir da totalidade do tributo para o Município.

A outra fonte de receita fora a receita proveniente da dívida ativa tributária e não tributária. No início do ano fizemos um REFIS para tentar recuperar parte da nossa dívida ativa e também para evitar possíveis prescrições de anos anteriores.

Essa medida foi bastante positiva, pois conseguimos arrecadar mais que o dobro do que havíamos previsto. A previsão da dívida ativa anual, que pelo histórico dos últimos anos não conseguia passar do montante de R\$ 170.000,00, teve, nesse exercício uma arrecadação de R\$ 502.571,53, superando em R\$ 329.163,53 o valor previsto.



Estado do Rio Grande do Sul

Prefeitura Municipal de Restinga Sêca

Com relação as transferências correntes, que são as maiores fontes financiadoras de recursos, tivemos um desempenho favorável, conseguindo uma arrecadação na faixa de 8% (oito por cento) superior a previsão orçamentária.

Nesse sentido destacamos a receita do ICMS, que dentre as transferências constitucionais e legais foi a que mais se destacou em relação ao previsto.

Tínhamos uma previsão de R\$ 12.200.000,00 e arrecadamos R\$ 12.924.664,90.

Em 2017 firmamos convênio com o Estado do RS para adesão ao PIT (Programa de Integração Tributária) e imediatamente começamos com o trabalho de fiscalização nas volantes municipais, com o adequado atingimento das metas mensais.

Da mesma forma, realizamos ações relacionadas ao incentivo a emissão de notas fiscais e combate a sonegação (Programa Nota Fiscal Gaúcha) e a construção da cidadania, através de ações de Educação Fiscal.

De 2017 para cá, estamos conseguindo a pontuação máxima em cada semestre, nos itens do programa Nota Fiscal Gaúcha e Educação Fiscal.

Por essa razão acreditamos que o incremento no retorno do ICMS tenha sido resultante em parte desse trabalho que estamos realizando em parceria com o Estado do Rio Grande do Sul.

Registramos também o ingresso na ordem de R\$ 2.148.740,00 proveniente de transferências de capital resultantes de emendas para a aplicação em despesas de investimentos, nas áreas de saúde, educação, infra estrutura de transporte e outras relacionadas as metas definidas no Plano Plurianual de Investimentos.

Dessa forma, apesar de toda a crise no cenário nacional, conseguimos encerrar o exercício de 2018 com um resultado bastante positivo em nossa arrecadação, o que nos possibilitou uma adequado e satisfatório cumprimento das metas definidas na Lei de Diretrizes Orçamentárias e no Plano Plurianual de Investimentos.

B - DESPESA

A Despesa executada no exercício de 2018 objetivou a atingir as metas definidas no Orçamento Anual, amparado pelo Plano Plurianual de Investimentos e pela Lei de Diretrizes Orçamentárias.

As despesas fixas e de manutenção aumentaram em decorrência do natural aumento dos preços e dos reajustes dos contratos, também aumentaram as contribuições para o Fundo de Previdência Próprio do Município e as demais despesas.

Em 2018 tivemos como prioridade continuar pagando em dia a folha do funcionalismo municipal, bem como todos os encargos sociais e previdenciários.

Da mesma forma continuamos pagando em dia os parcelamentos feitos pela administração anterior, relativos ao Fundo de Previdência do Município (RPPS) e ao INSS.

Conseguimos avançar em algumas metas importantes elencadas para o exercício, como investimentos na área da infra estrutura urbana, cultura, iluminação pública, aquisição de maquinários para o parque de máquinas, para a agricultura, aquisições nas áreas da saúde, educação e esporte e lazer.



Estado do Rio Grande do Sul

Prefeitura Municipal de Restinga Sêca

Implantamos também o serviço de coleta seletiva no Município, com reflexo bastante positivo na questão ambiental e na geração de renda aos trabalhadores em situação de vulnerabilidade social.

Continuamos realizando reuniões de governo nas comunidades de nosso município, ouvindo críticas, sugestões e as demandas da população.

Portanto no sentido geral conseguimos bons resultados no cumprimento das metas e objetivos traçados para o exercício, conforme demandas definidas nas audiências públicas das diretrizes orçamentárias e do orçamento anual.

INFORMAÇÕES FÍSICO, FINANCEIRAS SOBRE RECURSOS APLICADOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO MDE E FUNDEF/FUNDEB

A) AÇÕES REALIZADAS

- Elaboração do calendário escolar;
- Planejamento da gestão administrativo-pedagógico das escolas através de reuniões com as equipes diretivas;
- Implantação do trabalho psicopedagógico, realização de pesquisa sobre o contexto das instituições municipais escolares, organização de procedimentos e instrumentos para as avaliações;
- Implementação e efetivação do Conselho Municipal do Transporte Escolar;
- Formação de grupos de estudos com educadores especiais, supervisores escolares e grupo de práticas restaurativas com diretores e vice diretores de escolas;
- Criação do grupo "Cuidando de quem cuida", com as mães dos alunos especiais atendidos na Rede Municipal de Ensino;
- Criação do grupo de estudos da educação infantil e ciclo de alfabetização;
- Realização de práticas restaurativas com alunos da EMEF Dezidério Fuzer;
- Realização de planejamento e assessoramento ao Programa Novo Mais Educação;
- Participação da Secretaria Municipal de Educação e alguns professores no ciclo de estudos do Fórum Regional de Educação Infantil, em Santa Maria;
- Execução do censo escolar e frequência do programa bolsa família;
- Monitoramento e assessoramento às escolas de educação infantil, sob supervisão e orientação da promotoria regional de educação;
- Realização de visitas de supervisão, orientação e acompanhamento pedagógico nas escolas municipais;



Estado do Rio Grande do Sul

Prefeitura Municipal de Restinga Sêca

- Realização de reuniões, fóruns e audiências públicas tendo como assuntos: Educação Municipal - Plano Municipal de Educação, Orçamento anual e Programas e Parcerias;
- Realização de viagens de estudos com alunos e professores;
- Realização de parcerias com a Antônio Meneghetti Faculdade para a execução de projetos;
- Realização do JERGS, etapas municipal e regional;
- Adesão e execução do programa AABB Comunidade;
- Inserção e acompanhamento da plataforma Conviva Educação;
- Acompanhamento da frequência do programa bolsa família;
- Execução do programa de gestão e autonomia escolar - PGAE, nas escolas municipais;
- Construção de muro, colocação de grades e calhas na EMEF Leonor Pires de Macedo;
- Construção de muro, colocação de grades, construção de refeitório e cozinha, colocação de calha, caixa d'água e portão eletrônico na EMEF Edwaldo Bernardo Hoffmann;
- Reforma no telhado, colocação de caixa d'água, manutenção do sistema elétrico e colocação de encanamento de água potável da Corsan na EMEF Adelino Roso;
- Reboco e mão de obra para a pintura da EMEF Três de Outubro;
- Construção de fossa, conserto na entrada e solda no portão do ginásio da EMEF Manuel Albino Carvalho;
- Limpezas das calhas e fossa, colocação de braçadeiras na calha da quadra de esportes, conserto de portas e fechaduras, troca de telhado e solda do portão da EMEF Sete de Setembro;
- Reparos no telhado da EMEF Dezidério Fuzer;
- Construção de calçamento no acesso da EMEF Bela Vista;
- Troca de 16 portas de madeira por portas metálicas e adequações no sistema de gás na EMEF Gente Inocente;
- Realização de adequações do PPCI nas escolas municipais, entre elas: recargas de extintores, colocação de luzes de emergência, portões de saída de emergência e adequações em infraestrutura física;
- Realização de manutenções na frota de ônibus do transporte escolar;
- Instalação de cortinas nos ônibus que atendem alunos da educação infantil;
- Capacitação dos motoristas do transporte escolar, no SEST/SENAT.



Estado do Rio Grande do Sul

Prefeitura Municipal de Restinga Sêca

B) EXECUÇÃO FINANCEIRA

RECEITA

Durante o exercício de 2018 o comportamento da receita proveniente da arrecadação de impostos, e transferências constitucionais e dívida ativa fora o seguinte conforme demonstrado no quadro abaixo:

RECEITA	VALOR ARRECADADO	25% CFE LEI ORGÂNICA
IPTU (Principal, multas e juros e dívida ativa)	1.312.106,59	328.026,65
IRRF (Principal, multas e juros e dívida ativa)	755.932,80	188.983,20
ITBI	518.451,03	129.612,76
ISSQN (Principal, multas e juros e dívida ativa)	2.281.313,72	570.328,43
FPM	13.439.756,98	3.359.939,25
ITR	592.178,57	148.044,64
L.C 87/96	71.933,81	17.983,45
ICMS	12.924.664,90	3.231.166,23
IPVA	1.440.863,75	360.215,94
IPI/EXPORTAÇÃO	188.915,57	47.228,89
DEDUÇÕES RECEITA IMPOSTOS	(353.871,06)	(88.467,77)
TOTAL	33.172.246,66	8.293.061,67

Cabe agora deduzir os gastos que tiveram sua cobertura com os recursos oriundos de convênios e contratos, bem como as transferências para programas de educação como podemos verificar no quadro a seguir

TRANSFERÊNCIAS SALÁRIO EDUCAÇÃO	560.252,98
TRANSFERÊNCIAS PDDE	1.000,00
TRANSFERÊNCIAS AO PNAE	143.096,00
TC PAR MATERIAL DIDÁTICO E PEDAGÓGICO	39.875,12
APOIO FINANCEIRO FNDE	79.281,32
TRANSPORTE EDUCAÇÃO BÁSICA ESTADO	514.303,03
PRADEM	11.870,40
TRANSFERÊNCIAS PNATE	110.336,77
TOTAL DEDUÇÕES	1.460.015,62



Estado do Rio Grande do Sul

Prefeitura Municipal de Restinga Sêca

DESPESA

A despesa liquidada no exercício de 2018 em atividades e projetos relacionados à manutenção e desenvolvimento do ensino foi a seguinte conforme quadro abaixo:

DESCRIÇÃO DA SUBFUNÇÃO	TOTAL LIQUIDADADO
Administração Geral - MDE	1.045.149,48
Previdência Básica - MDE	3.040,87
Previdência do Regime Estatutário - MDE	100.350,20
Alimentação e Nutrição - MDE	317,00
Ensino Fundamental - MDE	1.840.397,66
Educação Infantil - MDE	352.375,48
Previdência do Regime Estatutário - Fundeb	198.911,70
Ensino Fundamental - Fundeb	4.991.120,17
Educação Infantil - Fundeb	1.726.887,88
TOTAL	10.258.550,44

Agora será necessário computar as despesas que deverão ser excluídas do cálculo da aplicação em MDE:

Montante da despesa liquidada com recursos do PLUS do FUNDEB	1.303.927,73
Montante da despesa liquidada com Rendimentos da MDE e FUNDEB	7.555,77
TOTAL A SER EXCLUÍDO	1.311.483,50

Com base nos quadros anteriores podemos então calcular o percentual de aplicação em MDE pelo Município:

Total Despesas com MDE em 2018	10.258.550,44
(-) Total Despesa Liquidada com Recursos do PLUS do FUNDEB.	1.303.927,73
(-) Total da despesa Liquidada com Rendimentos da MDE e FUNDEB	7.555,77
TOTAL APÓS AS DEDUÇÕES	8.947.066,94
PERCENTUAL APLICADO EM MDE	26,97%



Estado do Rio Grande do Sul

Prefeitura Municipal de Restinga Sêca

Diante dos dados expostos, os quais foram extraídos dos demonstrativos contábeis do Município, temos a comprovação da aplicação dos recursos na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino conforme dados mencionados.

O repasse total da receita proveniente do FUNDEB, acrescida dos rendimentos da aplicação financeira fora de R\$ 6.826.085,06 e desse montante R\$ 5.248.623,16 foram aplicados na remuneração dos profissionais do Magistério que atuaram na educação infantil e fundamental, o que fez um percentual de **76,89%**.

O restante dos R\$ 1.577.461,90 foi aplicado em projetos e atividades do Ensino Fundamental e Infantil, perfazendo 23,11%.

Também é possível visualizar através do quadro anterior que o Município realizou gastos computáveis na ordem de R\$ 8.947.066,94 gastos esses que confrontados com a receita realizada (impostos + transferências) atingiu um percentual de **26,97%**.

Diante dessas constatações podemos afirmar que Município de Restinga Sêca aplicou em Manutenção e Desenvolvimento de Ensino percentual acima do mínimo obrigatório exigido na Constituição e na Lei de Diretrizes e Bases da Educação, o que permitiu o cumprimento das metas e demandas definidas no Orçamento para 2018.

INFORMAÇÕES FÍSICO, FINANCEIRAS SOBRE RECURSOS APLICADOS EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE

O acompanhamento das informações físico, financeiras sobre os recursos aplicados em ASPS são encaminhados quadrimestralmente através do Relatório Gestão.

DADOS FÍSICOS

As atividades desenvolvidas ao longo do exercício de 2018 objetivaram a atingir as metas definidas e os indicadores físicos necessários, assim tivemos:

- Reforma do Posto de Saúde de São Miguel Novo;
- Início das obras de construção do Posto de saúde de São Miguel Velho;
- Manutenção dos serviços da atenção básica nas unidades de saúde, com a realização de mais de 23 mil consultas médicas.



Estado do Rio Grande do Sul

Prefeitura Municipal de Restinga Sêca

- Manutenção de estrutura física e equipamentos nas unidades de saúde e demais setores que compreendem a secretaria de saúde;
- Manutenção dos serviços de saúde no Balneário das Tunas (janeiro a março);
- Manutenção do Serviço de Atendimento Móvel de Urgência (SAMU);
- Manutenção dos repasses ao Hospital São Francisco através dos convênios vigentes;
- Manutenção dos serviços hospitalares (internações, exames, consultas e outros procedimentos) no Hospital de Caridade São Francisco.
- Instalação de um aparelho de RX Odontológico;
- Continuidade ao processo de educação continuada dos servidores da saúde;
- Manutenção das consultas médicas especializadas em psiquiatria, ginecologia e outras;
- Distribuição de medicamentos da Farmácia Municipal;
- Implantação do consultório farmacêutico junto à Farmácia Municipal;
- Acompanhamento das condicionalidades da saúde aos beneficiários do programa bolsa família;
- Reunião mensal com as enfermeiras;
- Reunião de equipe em todas as Unidades de Saúde para monitoramento, avaliação e planejamento do trabalho;
- Processo de planificação da atenção básica;
- Realização de um processo de pesquisa de opinião aos usuários do SUS;
- Implantação de protocolos nas unidades de saúde;
- Abertura da sala de vacinas em horários diferenciados;
- Realização de campanhas de vacinação;
- Realização de trabalho de campo para monitoramento e avaliação da cobertura vacinal de crianças até 5 anos;
- Aquisição de 01 usina de oxigênio para o HCSF;
- Deferimento da filantropia do HCSF;
- Encaminhamento de crianças e adolescentes (estudantes) para o consultório itinerante no HUSM para consultas oftalmológicas e fornecimento de óculos quando necessário;
- Realização da semana da saúde de 02 a 06 de abril de 2018;
- Realização do evento Outubro Rosa;
- Realização do evento Novembro Azul;
- Manutenção dos serviços de Pronto Atendimento com a realização de aproximadamente 16 mil consultas no PA Municipal;
- Transporte de mais de 10 mil pacientes para os centros de referências.
- Aquisição de um veículo (VAN adaptada) com capacidade de 13 lugares.
- Fiscalização dos estabelecimentos que estão sujeitos à vigilância sanitária, realizando o cadastro, inspeção e licenciamento dos mesmos (Resolução CIG nº 030/2014);
- Monitoramento da qualidade de água para o consumo humano;
- Controle da dengue, através do programa nacional de combate à dengue;



Estado do Rio Grande do Sul

Prefeitura Municipal de Restinga Sêca

- Realização do projeto de enfrentamento ao mosquito *Aedes aegypti*;
- Controle da doença de chagas, através do programa nacional de combate a doença de chagas;
- Encaminhamentos e orientações aos órgãos e servidores competentes a respeito de investigações de óbitos infantis, fetais, materno, de mulher em idade fértil e de causas mal definidas.
- Atividades educativas em escolas, nas comunidades, para o setor regulado e para trabalhadores da saúde;
- Elaboração, desenvolvimento e execução de Projetos de Educação em Saúde Ambiental.

B) EXECUÇÃO FINANCEIRA

RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS EM 2017 E QUE SERVEM DE BASE PARA O CÔMPUTO DA APLICAÇÃO EM ASPs.

RECEITA	VALOR ARRECADADO	15% CFE EC N° 29/2000
IPTU (Principal, multas e juros e dívida ativa)	1.312.106,59	196.815,99
IRRF (Principal, multas e juros e dívida ativa)	755.932,80	113.389,92
ITBI	518.451,03	77.767,65
ISSQN (Principal, multas e juros e dívida ativa)	2.281.313,72	342.197,06
FPM	13.439.756,98	2.015.963,55
ITR	592.178,57	88.826,79
L.C 87/96	71.933,81	10.790,07
ICMS	12.924.664,90	1.938.699,74
IPVA	1.440.863,75	216.129,56
IPI/EXPORTAÇÃO	188.915,57	28.337,34
DEDUÇÕES RECEITA IMPOSTOS	(353.871,06)	(53.080,67)
TOTAL	33.172.246,66	4.975.837,00



Estado do Rio Grande do Sul

Prefeitura Municipal de Restinga Sêca

DESPESA

DESPESAS MUNICIPAIS COM SAÚDE DA ADMINISTRAÇÃO DIRETA

TOTAL LIQUIDADO NO RECURSO ASPS NO EXERCÍCIO DE 2018.....R\$ 5.532.479,59
PERCENTUAL APLICADO.....16,68%

Portanto a despesa com recursos próprios em Ações e Serviços Públicos de Saúde atingiu a cifra de R\$ 5.532.479,59 perfazendo um percentual de **16,68%**.

Dessa forma, o Município de Restinga Sêca cumpriu com o percentual de aplicação em saúde no exercício de 2018, por aplicar percentual superior aos quinze por cento obrigatórios.

Para finalizar informamos ainda que foram realizadas todas as audiências públicas quadrimestrais para a avaliação das metas de resultado nominal e primário e em todos os períodos não houve ultrapassagem das metas definidas na LDO de 2018, pelo contrário, houve o indicativo de folga financeira.

Realizamos também audiências públicas para a discussão e elaboração das Diretrizes Orçamentárias para 2019 e Orçamento Anual para 2019, todos envolvendo também os conselhos deliberativos.

Investimos no setor tributário com a contratação de mais um fiscal concursado, realizamos o georreferenciamento, recadastramento imobiliário, elaboração de nova planta de valores e consolidação e atualização de nosso código tributário municipal.

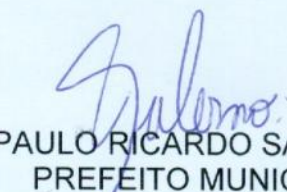
Conjugamos esforços para atender adequadamente as demandas da população, mas também sem deixar de observar os controles orçamentários e financeiros que nos permitiram o correto cumprimento da Lei de Responsabilidade Fiscal.

Fechamos o exercício de 2018 com superávit financeiro em todos os recursos e com a ocorrência de excesso de arrecadação, inclusive na fonte de recurso livre, que é a fonte de maior financiamento das atividades e projetos municipais.

Dessa forma, acreditamos que conseguimos encerrar o exercício de 2018 com um saldo muito positivo, realizando muitas ações em prol das demandas da comunidade e cumprindo com todos os limites legais impostos pela lei de responsabilidade fiscal.

Restinga Sêca, 22 de janeiro de 2018.

Atenciosamente,


PAULO RICARDO SALERNO
PREFEITO MUNICIPAL