RELATÓRIO ANUAL EXERCÍCIO 2019

Temos a satisfação de apresentar a Vossa Senhoria o balanço geral da administração direta do município de Harmonia, relativo ao exercício de 2018, acompanhado da presente exposição, que visa demonstrar a situação Econômico-Financeira do Município, na forma da Resolução 1028/2015, combinado com a Resolução 1099/2018 do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul.

1. – Execução Orçamentária

1.1 – Orçamento:

A Lei de meios para o exercício de 2018, de n° 1330 de 28 de dezembro de 2018, estimou a receita em R$ 32.200.000,00 e fixou a despesa em idêntico valor.

Entretanto, a abertura de créditos adicionais no presente exercício, sejam suplementares ou especiais, vieram a alterar estas cifras como demonstra o quadro que segue:

DESCRIÇÃO	SUB-TOTAL (R$)	TOTAL (R$)
DESPESA FIXADA		32.200.000,00
CRÉDITOS SUPLEMENTARES	13.189.022,32	
CRÉDITOS ESPECIAIS	286.765,16	
(-) REDUÇÕES	-6.880.751,53	
DESPESA AUTORIZADA		38.795.035,85

1.2 – Créditos Adicionais:

No exercício considerado foram autorizados créditos adicionais que somam R$ 13.475.787,48, utilizando-se os recursos abaixo descriminados, de acordo com o art. 43 da Lei 4.320 de 17 de março de 1964, sendo que R$ 13.189.022,32 foram créditos suplementares e R$ 286.765,16 foram créditos especiais, conforme quadro a seguir:

CREDITOS ADICIONAIS	VALOR (R$)
Superávit Financeiro	3.609.990,18
Anulação/Redução de dotações	6.880.751,53
Maior Arrecadação	822.312,33
Operação de Crédito	282.385,94
Auxílios e Convênios	1.880.347,50
TOTAL	13.475.787,48

O quadro acima evidencia a realização dos créditos suplementares e especiais abertos durante o exercício, cujas cópias das leis e decretos já foram encaminhadas ao TCE/RS, conforme determina a Resolução 843/2009, que trata da Base da Legislação Municipal – BLM.

1.3 – Análise da Receita:

A receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R$ 35.554.270,21, verificando-se uma diferença arrecadada a menor de R$ 3.354.270,21.

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

Em R$

TÍTULOS	*PREVISTA*	*ARRECADADA*	*DIFERENÇA*
Receitas Correntes	***24.635.115,89***	***29.377.805,08***	***4.742.689,19***
Receita Impostos, Taxas e Cot.Melh	1.684.100,00	1.989.766,80	305.666,80
Receita de Contribuições	930.100,00	863.601,71	-66.498,29
Receita Patrimonial	1.253.900,00	3.478.743,24	2.224.843,24
Receita de Serviços	753.450,29	931.985,77	178.535,48
Transferências Correntes	19.983.365,60	22.018.110,18	2.034.744,58
Outras Receitas Correntes	30.200,00	92.297,38	62.097,38
Receitas de Capital	***5.588.884,11***	***4.101.560,35***	***-1.487.323,76***
Operações de Crédito	3.200.033,55	1.922.473,34	-1.277.560,21
Alienação de Bens	1.000,00	40.600,00	39.600,00
Transferências de Capital	2.387.850,56	2.138.487,01	-249.363,55
Operações Intra-Orçam.	**1.976.000,00**	**2.074.904,78**	**98.904,78**
TOTAL	**32.200.000,00**	**35.554.270,21**	**3.354.270,21**

As transferências correntes e de capital da União e do Estado, bem como as operações de crédito, no montante de R$ 26.078.070,53, correspondem a 73,35% do total arrecadado, já contabilizadas as deduções do FUNDEB no valor de R$ 3.920.053,74.

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

Em R$

Exercício	Receita Própria	Transferências	Total
2016	7.186.391,01	20.158.319,70	27.344.710,71
2017	7.723.933,94	19.640.704,08	27.364.638,02
2018	7.833.149,24	21.844.310,71	29.677.459,95
2019	9.476.199,68	26.078.070,53	35.554.270,21

Houve assim, um acréscimo de arrecadação de 19,80% para o exercício de 2019, comparada com a arrecadação do exercício de 2018. Este valor deve-se, principalmente, às receitas de transferências correntes e de capital, que tiveram um incremento no exercício de 2019.

1.4 – Análise da Despesa:

A despesa inicialmente autorizada em R$ 32.200.000,00 foi alterada conforme créditos adicionais, já citados para R$ 38.795.035,85, sendo que a realização da despesa alcançou a cifra de R$ 34.484.896,48, importância que se distribuiu da seguinte forma:

Despesas	Orçada	Autorizada	Realizada	Diferença
Despesas Correntes	***21.708.989,05***	***24.803.994,63***	***22.822.338,10***	***1.981.656,53***
Pessoal e Encargos	11.354.913,13	12.356.374,73	11.211.987,97	1.144.386,76
Juros Encargos Divida	300.600,00	309.446,13	305.574,01	3.872,12
Outras Correntes	10.053.475,92	12.138.173,77	11.304.776,12	833.397,65
Despesas de Capital	***7.964.010,95***	***11.687.042,42***	***9.582.951,84***	***2.104.090,58***
Investimentos	7.364.010,95	11.082.379,00	8.978.288,48	2.104.090,52
Amortização Divida	600.000,00	604.663,42	604.663,36	0,06

Res De Contingência	***100.000,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
RPPS- Res. Contingência	**184.100,00**	**184.100,00**	**0,00**	**184.100,00**
Pessoal e Encargos-RPPS	**2.242.900,00**	**2.119.898,90**	**2.079606,54**	**40.292,36**
TOTAL	**32.200.000,00**	**38.795.035,95**	**34.484.896,48**	**4.310.139,47**

A maior concentração de dispêndios deu-se em despesas correntes, na manutenção da máquina administrativa, com pessoal e encargos no valor de R$ 11.304.776,12, representando 32,78% do total de gastos, seguido logo de perto de outras despesas correntes no valor de R$ 11.211.987,97, representando 32,51%.

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

Em R$

Exercício	Despesas Correntes e Intra-Orçamentárias	Despesas de Capital	Total
2016	18.206.908,38	5.145.638,25	23.352.546,63
2017	20.324.882,96	4.246.310,43	24.571.193,39
2018	22.412.599,05	3.180.472,47	25.593.071,52
2019	24.901.944,64	9.582.951,84	34.484.896,48

Houve um aumento de 34,74% nas despesas do exercício de 2019, em comparação ao exercício de 2018, devendo-se, este aumento, principalmente aos investimentos realizados, que somaram a importância de R$ 8.978.288,48 em 2019, representando 26,04% do total dos gastos.

Verifica-se, então, que na execução orçamentária dos quatro exercícios anteriores a receita arrecadada obteve um incremento de 30,02%, enquanto que a despesa aumentou 47,67%, isto é devido, principalmente, aos investimentos permanentes realizados nos últimos exercícios, onde representam um significativo montante dos gastos totais nos respectivos anos, exemplo disso é que só no exercício de 2018, foram investidos 10,12% do total gasto no mesmo período. Em 2019 o percentual de investimentos ficou em 26,04% do total das despesas. Como pode ser notado, tanto as receitas como as despesas correntes sofreram importante crescimento nos últimos anos.

1.5 – Confronto da Receita e da Despesa:

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

Descrição	Total R$
Despesa Realizada	34.484.896,48
Créditos Ordinários/ Suplementares	38.508.270,79
Créditos Especiais	286.765,16
Despesa Autorizada	38.795.035,95
Despesa a Menor	4.310.139,47
Receita Prevista	32.200.000,00
(-)Receita Arrecadada	35.554.270,21
Receita a maior	3.354.270,21

2. – Gestão Financeira e Econômica:

2.1 – Dos Resultados Gerais:

2.1.1 – Balanço Orçamentário – art. 102 da Lei 4320/64. – Anexo 12.

O Balanço Orçamentário demonstrará as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas, assim disposto:

Em R$

RECEITA	***PREVISÃO***	***EXECUÇÃO***	***DIFERENÇAS***
Receitas Correntes	***26.611.115,89***	***31.452.709,86***	***4.841.593,97***
Receita Impostos,Taxas, Cont. Melhorias	1.684.100,00	1.989.766,80	305.666,80
Receita de Contribuições	2.906.100,00	2.938.506,49	32.406,49
Receita Patrimonial	1.253.900,00	3.478.743,24	2.224.843,24
Receita Agropecuária	0,00	3.300,00	3.300,00
Receita de Serviços	753.450,29	931.985,77	178.535,48
Transferências Correntes	19.983.365,60	22.018.110,18	2.034.744,58
Outras Receitas Correntes	30.200,00	92.297,38	62.097,38
Receitas de Capital	***5.588.884,11***	***4.101.560,35***	***-1.487.323,76***
Operações de Crédito	3.200.033,55	1.922.473,34	-1.277.560,21
Alienação de Bens	1.000,00	40.600,00	39.600,00
Transferências de Capital	2.387.850,56	2.138.487,01	-249.363,55
SOMA TOTAL	**32.200.000,00**	**35.554.270,21**	**3.354.270,21**

DESPESA	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	DESPESA LIQUIDADA	DESPESA PAGA	SALDO
D.CORRENTE	23.951.889,05	26.923.893,53	24.901.944,64	24.901.944,64	24.851.089,52	2.021.948,89
PESSOAL E ENCARGOS	12.097.813,13	14.476.273,63	13.291.594,51	13.291.594,51	13.291.594,51	1.184.679,12
JUROS E ENCARGOS	300.600,00	309.446,13	305.574,01	305.574,01	305.574,01	3.872,12
O.DESPESAS CORRENTES	11.553.475,92	12.138.173,77	11.304.776,12	11.304.776,12	11.253.921,00	833.397,65
D. CAPITAL	7.964.010,95	11.687.042,42	9.582.951,84	9.582.951,84	7.780.503,37	2.104.090,58
INVESTIMENTOS	7.364.010,95	11.082.379,00	8.978.288,48	8.978.288,48	7.175.840,01	2.104.090,52
AMORT. DIVIDA	600.000,00	604.663,42	604.663,36	604.663,36	604.663,36	0,06
RESERVA CONTIN	284.100,00	184.100,00				184.100,00
TOTAL	32.200.000,00	38.795.035,95	34.484.896,48	34.484.896,48	32.631.592,89	4.310.139,47
SUPERAVIT			1.069.373,73			
SOMA TOTAL	32.200.000,00	38.795.035,95	35.554.270,21	24.484.896,48	32.631.592,89	4.310.139,47

Fica evidenciado, desta forma, que o resultado orçamentário de 2019 apresenta um superávit em sua execução no montante de R$ 1.069.373,73, entre as receitas efetivamente arrecadadas e as despesas realizadas.

2.1.2 – Balanço Financeiro – art. 103 da Lei 4320/64 – Anexo 13.

O Balanço Financeiro constitui-se em peça básica para a demonstração da Gestão Financeira desenvolvida ao longo do período, uma vez que conjuga as operações de receita e despesa orçamentárias, na Lei de meios com os saldos em espécie no início e no fim do período.

As operações financeiras se processaram conforme o demonstrativo a seguir:

Descrição	Valor (R$)	Valor Total (R$)
Saldo Início do exercício		26.436.850,47
Receita Realizada – Orçamentária		35.554.270,21
Extra-Orçamentária		4.604.815,33
Recebimento de Créditos	131.828,54	
Formação de Dívidas	4.472.986,79	
Transferências Legislativo		497.124,19
TOTAL		67.093.060,20
MENOS:		
Despesa Realizada – Orçamentária		34.484.896,48
Extra-Orçamentárias		3.168.222,41
Formação de Créditos	120.247,58	
Pagamento de Dívidas	3.047.974,83	
Transferências Legislativo		497.124,19
TOTAL		38.150.243,08
Saldo em 31 de dezembro de 2019		28.942.817,12

O saldo acima confere com o constante no Ativo Disponível no Balanço Financeiro, bem como a existência verificada em 31 de dezembro de 2019, conforme termo de conferência de caixa.

2.1.3 – Balanço Patrimonial – art. 105 da Lei 4320/64 – Anexo 14.

O Balanço Patrimonial deve expressar qualitativamente e quantitativamente o patrimônio do município, demonstrando a situação dos bens, direitos e obrigações em determinado momento, considerando a origem e a aplicação dos recursos à disposição da Fazenda Pública.

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

Contas	Valor R$	Valor Total R$
ATIVO CIRCULANTE		30.885.495,31
Disponível	3.073.307,31	
Créditos a Curto Prazo	0,00	
Demais créditos a curto Prazo	1.645.727,09	
Investimentos RPPS	25.869.509,81	
Variações Patrimonais Diminutivas	708,32	
Estoques	296.242,78	
PASSIVO CIRCULANTE		3.059.888,59
Fornecedores e Restos a Pagar	2.104.791,07	
Obrigações Trab e Prev.	23.694,63	
Provisões a Curto Prazo	931.402,89	
Superávit Financeiro		27.825.606,72

Por seu turno a representação do patrimônio permanente, resume-se em:

Contas	Valor R$	Valor Total R$
ATIVO NÃO-CIRCULANTE		28.888.584,78
Bens Móveis	6.621.474,11	
Bens Imóveis	23.899.669,75	

(-) Depreciações	-1.883.372,98	
Participação Permanentes	133.399,73	
Créditos Realizáveis-LP	117.414,17	
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		27.143.862,56
Obrigações Fiscais-PASEP	547.443,94	
Empréstimos/Financiamentos	3.545.785,62	
Provisões Matemáticas RPPS	23.050.633,00	
Ativo Permanente Líquido		1.744.722,22

Os valores do Passivo Financeiro Líquido e do Ativo Permanente Líquido conduzem ao resultado Patrimonial do exercício:

Em R$

DESCRIÇÃO	VALOR R$
Ativo Circulante Líquido	27.825.606,72
Ativo Não-Circulante Líquido	1.744.722,22
Ativo Real Líquido	29.570.328,94

2.1.4 – Variações Patrimoniais – Art. 104 da Lei 4320 – Anexo 15.

As alterações experimentadas pelo patrimônio da Prefeitura estão sendo demonstradas no presente Balanço, verificando variações orçamentárias e independentes da sua execução, podendo ser traduzidas assim:

Variações Patrimoniais Aumentativas:		
-Impostos, taxas e C. Melhoria	R$	1.989.234,68
-Contribuições	R$	2.938.506,49
-Explorações Serviços	R$	1.043.582,87
-Var. Pat. Aum. Financeiras	R$	3.546.218,72
-Transf. e Delegações Rec.	R$	30.175.884,56
-Valorização e Ganhos com ativos	R$	92.816,08
-Outras Var. Pat. Aumentativas	R$	41.601.502,85
TOTAL VARIAÇÕES AUMENTATIVAS	R$	81.387.746,25
Variações Patrimoniais Diminutivas:		
-Pessoal e Encargos	R$	12.269.048,94
-Benef. Prev. e Assistenciais	R$	2.059.222,06
-Uso de Bens e consumo	R$	8.897.120,92
-Var. Pat. Dim. Financeiras	R$	307.024,57
-Transf. e Delegações Conc.	R$	5.006.436,02
-Desvalorização e perda ativos	R$	207.976,83
-Tributárias	R$	293.778,06
-Outras Var.Patrim. Diminutivas	R$	46.047.594,61
TOTAL VARIAÇÕES DIMINUTIVAS	R$	75.088.202,01
Superávit Patrimonial do Período	R$	6.299.544,24

2.2 – Dívida Pública:

2.2.1 – Dívida Fundada:

A dívida fundada compreende os compromissos de exigibilidade superior a doze meses, contraídos para atender a desequilíbrio orçamentário ou financeiro de obras e serviços públicos e parcelamento de débitos a Longo Prazo. No exercício em análise foi amortizada a dívida em R$ 625.549,15 e sofreu atualização e nova formação de R$ 1.947.809,69, restando um montante de R$ 4.093.229,56 no encerramento do ano.

Demonstramos a movimentação, nos termos do art. 98 do Diploma Legal 4.320/64, conforme segue:

Descrição	Valores (R$)
Saldo do exercício anterior	2.770.969,02
Atualização Monetária e Nova formação de Dívida	1.947.809,69
Amortização do principal e juros e encargos da Dívida	625.549,15
Saldo para o exercício seguinte	4.093.229,56

2.2.2 – Dívida Flutuante:

A dívida flutuante do município, no montante de R$ 2.128.485,70, encontra-se assim discriminada:

Contas	Valor (R$)
Fornecedores e Contas a Pagar-Executivo	2.104.791,07
PASEP a Recolher	23.694,63
TOTAL	2.128.485,70

O presente demonstrativo evidencia as pendências de pagamento escrituradas em Restos a Pagas processados e não processados, bem como os depósitos em diversas origens escriturados no passivo financeiro.

A movimentação desta dívida apresenta a seguinte situação:

Descrição	VALOR (R$)
Saldo do exercício anterior	703.473,74
Nova formação de dívida	38.332.336,28
(-) Amortização no exercício	36.907.324,32
Saldo no final do exercício	2.128.485,70

Com o presente demonstrativo verifica-se a movimentação durante o exercício de 2019 com a finalidade de evidenciar o estoque de compromissos de curto prazo.

3. – Demonstração da Aplicação na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino – MDE/FUNDEB

3.1 – Informações Financeiras:

3.1.1 – Receita Vinculada ao MDE:

A receita que compõe a base de cálculo para apuração do índice mínimo constitucional, de acordo com o art. 212 da Constituição Federal do Brasil, assim comportou-se em termos de arrecadação:

RECEITA	PREVISÃO (R$)	ARRECADAÇÃO (R$)
IPTU	502.000,00	614.591,48
IRRF	383.800,00	503.056,26
ITBI	200.000,00	204.165,67
ISSQN	478.700,00	543.892,75
FPM	8.147.072,00	8.037.132,55
FPM COTA EXTRA DEZ	351.095,00	354.693,52
FPM COTA EXTRA JUL	347.497,00	341.589,25
ITR	6.000,00	7.426,18
LC 87/96	113.200,00	0,00
ICMS	9.602.000,00	10.508.446,06
IPVA	632.000,00	891.459,22
IPI/EXPORTAÇÃO	305.000,00	155.804,56
(-)DEDUÇÃO-DESC. -IPTU	-40.000,00	-70.121,74
TOTAL	21.028.364,00	22.092.135,76
MINIMO CONSTITUCIONAL	5.257.091,00	5.523.033,94

Pela presente tabela, observa-se que o mínimo a ser destinado constitucionalmente para este município é a importância de R$ 5.523.033,94, tendo em vista a arrecadação das receitas acima exposta.

3.1.2 – Movimentação Bancária:

O demonstrativo a seguir, evidencia a movimentação bancária de contas vinculadas à educação no município, sejam àquelas pertencentes a aplicação do mínimo constitucional, bem como demais contas de recursos especificados e de aplicabilidade exclusiva, conforme segue:

Banco - Contábil	SALDO ANTERIOR (R$)	ARRECAD. CREDITOS (R$)	GASTOS/ DÉBITOS (R$)	SALDO ATUAL (R$)
Brasil-PNATE – 61	450,89	52.847,92	49.455,70	3.843,11
Brasil-FUNDEB – 63	0,00	0,00	0,00	0,00
Brasil-FUNDEB- 69	137.854,82	2.927.917,35	3.010.408,79	55.363,38
Brasil-QSE - 95	19.667,95	210.503,57	227476,52	2.695,00
Brasil-PNAE-116	43,73	32.036,83	32.050,99	29,57
Brasil-B.CARINHOSO-163	0,00	0,00	693,31	0,00
Brasil-PAR – 1075	0,00	0,00	0,00	0,00
Brasil-PAR – 1079	0,00	228.952,47	228952,47	0,00

Brasil -PAR – 1077	20.605,43	693,30	21.298,73	0,00
Brasil -PAR – 1078	127,78	163.504,04	162.622,98	1.008,84
Brasil-PNAC- 1161	98,02	32.742,00	32.840,02	0,00
Brasil-PNAP-1162	446,23	25.026,59	25.472,82	0,00
Brasil-PAR-10781	0,00	0,00	0,00	0,00
Brasil-PAR-10782	65.337,90	28.241,14	61.607,28	31.971,76
Banrisul-Tr.Esc. – 77	296,94	450.991,00	414562,95	36.724,99
Banrisul-MDE - 94	44.012,10	2.165.856,69	2.206.237,66	3.631,13
Banrisul-Folha - 971	0,00	1.208.977,65	1.208.977,65	0,00
Banrisul-Folha - 974	0,00	2.652.783,27	2.652.783,27	0,00
Banrisul-Leilão MDE 941	0,00	601,24	601,24	0,00
TOTAL	288.941,79	10.181.675,06	10.335.349,07	135.267,78

Desta forma, fica evidenciada a movimentação bancária dos recursos da educação, por onde verifica-se uma disponibilidade total em 31.12.2019 no valor de R$ 135.267,78, distribuída nas diversas contas vinculadas.

3.1.3 – Despesas com a Educação:

Durante o exercício foram realizadas despesas computáveis e despesas não computáveis para a Manutenção de Desenvolvimento do Ensino Fundamental, dentro dos projetos e atividades elencados no orçamento municipal, conforme tabela discriminativa abaixo:

Projeto/Atividade	Despesa computável	Despesa não computável	Total Geral
1.093-Aquisição Equip. FNDE/PAR	0,00	250.251,20	250.251,20
1.061-Quadra Coberta – FNDE/PAR	91.071,77	204.663,29	295.735,06
2.006-Manutenção Ens. Fundamental	799.396,90	0,00	799.396,90
2.106-Man. Tranp.Escolar-MDE	148.026,68	0,00	148.026,68
2.007-Manutenção Ensino Infantil	2.699.565,49	0,00	2.699.565,49
2.054-Auxilio APAE conforme LDO	40.000,00	0,00	40.000,00
2.008-Manutenção FUNDEB	1.449.004,17	0,00	1.449.004,17
2.009-Transp. Escolar –União e Est.	0,00	431.370,10	431.370,10
2.010- Salário Educação –União	0,00	133.976,52	133.976,52
2.011- Merenda Escolar PNAE PNAP	0,00	56.224,82	56.224,82
2.012-Recursos PNAC – Creche	0,00	32.840,02	32.840,02
2.013-Outras Ativ. Educação	0,00	152.648,81	152.648,81
2.014-Repasse Assoc. Estudantes	0,00	210.000,00	210.000,00
2.095-Manut. Predios Pulbicos	0,00	23.360,00	23.360,00
2.087-Auxilio Financeiro CPMS/EMEI	0,00	59.000,00	59.000,00
2.085- Aux. Financeiro CPMS/EMEFS	0,00	34.500,00	34.500,00
2.092- Programa Brasil Carinhoso	0,00	0,00	0,00
2.093- Programa de Educação Inclusiva	0,00	0,00	0,00
2.094- Programa de Educação Inclusiva Inf	0,00	0,00	0,00
2.101- Manutenção das atividades do CME	500,00	0,00	500,00
TOTAL	5.227.565,01	1.588.834,76	6.816.399,77

RESUMO DA APLICAÇÃO DOS RECUROS NO MDE:

TOTAL DE GASTOS DA EDUCAÇÃO- FUNÇÃO 12	R$ 6.816.399,77
(-)GASTOS EXCLUÍDOS	R$ 1.588.834,76
GASTOS MDE/FUNDEB-ORÇAMENTARIO	R$ 5.227.565,01
(+) PERDAS FUNDEB	R$ 998.421,93
(-) Despesa paga superávit do FUNDEB ano anterior	R$ 137.854,82
(-) Rendimentos Aplicação Financeira-MDE/FUNDEB	R$ 7.287,82
GASTOS CONSTITUIONAIS MDE + FUNDEB	R$ 6.080.844,30

DESPESA POR FONTE DE RECURSOS EDUCAÇÃO:

RECURSO 01 – LIVRES	R$ 386.008,81
RECURSO 20 – MDE -	R$ 2.217.318,32
RECURSO 31 – FUNDEB-	R$ 3.010,246,69
RECURSO 1022 – TRANSPORTE ESCOLAR ESTADO	R$ 381.914,40
RECURSO 1075 – FNDE –PAR	R$ 454.914,49
RECURSO 1219 - PNAP – PRE ESCOLA	R$ 24.174.23
RECURSO 1220 – PNAE	R$ 32.050,59
RECURSO 1221 – PNAC	R$ 32.840,02
RECURSO 1222 – PNATE	R$ 49.455,70
RECURSO 1223 – SALARIO EDUCAÇÃO	R$ 227.476,52
RECURSO 1224 – BRASIL CARINHOSO	R$ 0,00
Total	R$ 6.816.399,77

3.1.4 – Restos a Pagar MDE e FUNDEB:

Houve registro de compromissos a serem inscritos em Restos a Pagar Processados em 2019 na fonte de recursos do MDE no valor de R$ 29.464,49 e na fonte de recursos vinculados do FNDE/PAR no valor de R$ 42.163,29.

3.1.5 – Conclusão acerca do MDE e FUNDEB:

É possível visualizar, através das informações prestadas, que o município arrecadou em impostos, transferências constitucionais e dívida ativa tributária de impostos, vinculados à MDE/FUNDEB, o montante de R$ **22.092.135,76** e que o município realizou despesas computáveis na manutenção e desenvolvimento do ensino na ordem de R$ **6.080.844,30,** já deduzidas as despesas contabilizadas como Rendimentos Aplicações MDE e FUNDEB, saldo financeiro do FUNDEB do exercício de 2018, adicionadas as despesas com as Perdas do FUNDEB. Além de disponibilizar o saldo bancário em 31.12.2019, no valor de 135.267,78. Houve registro de compromissos a serem inscritos em Restos a Pagar Processados em 2019 na fonte de recursos do MDE no valor de R$ 29.464,49 e na fonte de recursos vinculados do

FNDE/PAR no valor de R$ 42.163,29. O percentual aplicado na MDE/FUNDEB, resultou em **27,52%** em relação as receitas de impostos e transferências.

4. – Demonstração da Aplicação nas Ações e Serviços Públicos de Saúde – ASPS.

4.1 – Informações Financeiras:

4.1.1 – Receita Vinculada ao ASPS:

A receita que compõe a base de cálculo para apuração do índice mínimo constitucional, de acordo a Emenda Constitucional n. 29 de 13.09.2000, no que se refere ao artigo 156, e dos recursos de que tratam os artigos 158 e 159, I b, parágrafo terceiro, assim comportou-se em termos de arrecadação:

RECEITA	PREVISÃO (R$)	ARRECADAÇÃO (R$)
IPTU	502.000,00	614.591,48
IRRF	383.800,00	503.056,26
ITBI	200.000,00	204.165,67
ISSQN	478.700,00	543.892,75
FPM	8.147.072,00	8.037.132,55
FPM COTA EXTRA DEZ	351.095,00	354.693,52
FPM COTA EXTRA JUL	347.497,00	341.589,25
ITR	6.000,00	7.426,18
LC 87/96	113.200,00	0,00
ICMS	9.602.000,00	10.508.446,06
IPVA	632.000,00	891.459,22
IPI/EXPORTAÇÃO	305.000,00	155.804,56
(-)DEDUÇÃO-DESC. -IPTU	-40.000,00	-70.121,74
TOTAL	21.028.364,00	22.092.135,76
MINIMO CONSTITUCIONAL	3.154.254,60	3.313.820,36

Pela presente tabela, observa-se que o mínimo a ser destinado constitucionalmente para este município é a importância de R$ 3.313.820,36, tendo em vista a arrecadação das receitas acima exposta.

4.1.2 – Movimentação Bancária:

O demonstrativo a seguir, evidencia a movimentação bancária de contas vinculadas à saúde no município, sejam àquelas pertencentes a aplicação do mínimo constitucional, bem como demais contas de recursos especificados e de aplicabilidade exclusiva, conforme segue:

Em R$

CONTA	SALDO 31.12.2018	CREDITOS/ RECEITA	DEBITOS/ GASTOS	SALDO 31.12.2019
BRASIL- SAUDE -24	15.399,51	1.224.351,56	1.238.834,83	916,24
TOTAL BANCO DO BRASIL	15.399,51	1.224.351,56	1.238.834,83	916,24

BANRISUL-FARMACIA-14	33,37	17.597,95	12.009,37	5.621,95
BANRISUL-ESF – 19	450,89	104.693,46	91.710,02	13.434,33
BANRISUL- ASPS 84	92.255,94	2.487.358,76	2.508.450,52	71.164,18
BANRISUL- F.Saude – 86	2.127,24	79.213,44	59.075,09	22.265,59
BANRISUL- V.Sanit.- 119	942,37	7.989,95	7.890,00	1.042,32
BANRISUL-PROG.SOL.-198	2.538,47	18.039,29	20.390,05	187,71
BANRISUL-SIA SUS- 821	131,87	2.123,74	2.255,61	0,00
BANRISUL-SIA SUS- 8211	0,00	23.846,14	22.024,97	1.821,17
BANRISUL- FOLHA – 972	0,00	1.273.118,46	1.273.118,46	0,00
BANRISUL-ESF -9711	0,00	70.589,98	70.589,98	0,00
BANRISUL-Custeio A.Básica -9714	0,00	63.741,20	63.741,20	0,00
BANRISUL-PSF -9713	0,00	55.385,41	55.385,41	0,00
BANRISUL-USB HARMONIA-25332	38.241,13	436,24	38.677,37	0,00
BANRISUL-USB HARMONIA-25339	18.842,43	5.948,20	24.790,63	0,00
TOTAL BANRISUL	155.563,71	4.210.082,22	4.250.108,68	115.537,25
CEF – PAB FIXO -66	304.446,59	0,00	304.446,59	0,00
CEF-ESF- 661	96.634,06	0,00	96.634,06	0,00
CEF-PMAQ-662	43.094,63	0,00	43.094,63	0,00
CEF-VIG, EM SAUDE-663	28.987,15	0,00	28.987,15	0,00
CEF-FARM. BASICA-664	11.729,65	0,00	11.729,65	0,00
CEF-CUSTEIO A.BÁSICA - 67	0,00	905.317,46	557.300,09	348.017,37
CEF-CUSTEIO A.FARMAC - 671	0,00	26.074,90	18.329,34	7.745,56
CEF-CUSTEIO A/M COMPL – 672	0,00	224,00	0,00	224,00
CEF-CUSTEIO VIG EM SÁUDE – 673	0,00	38.573,89	28.039,59	10.534,30
CEF-ACADEMIA SAUDE-25330	0,00	16.000,00	16.000,00	0,00
CEF- SUS INVEST- 253301	25.109,02	254,93	25.363,95	0,00
CEF-SUS INVEST – 253302	80.536,83	1.177,86	81.714,69	0,00
TOTAL CEF	590.537,93	987.623,04	1.211.639,74	366.521,23
TOTAL GERAL	761.501,15	6.422.056,82	6.700.583,25	482.974,72

Desta forma, fica evidenciada a movimentação bancária dos recursos da saúde, por onde verifica-se uma disponibilidade total em 31.12.2019 no valor de R$ 482.974,72 , distribuída nas diversas contas vinculadas.

4.1.3 – Despesas com a Saúde:

Durante o exercício foram realizadas as despesas orçamentárias, abaixo relacionadas, com recursos vinculados à saúde e recursos do ASPS, conforme segue demonstrativo de despesas liquidadas:

Projeto/Atividade	Rec. ASPS (R$)	Rec. Vinculados (R$)	Total Geral (R$)
1.056– Aquisição de Veículos	294.761,23	0,00	294.761,23
1.199- Ref. UBS/Consulta Popular	30.357,20	38.677,37	69.034,57
2.017–Manutenção ASPS	3.345.782,41	0,00	3.345.782,41
2.023 – FMS PAB FIXO	0,00	861.575,92	861.575,92
2.024-FMS-Prog. S.FAMILIA	0,00	96.634,06	96.634,06
2.034-FMS – S IA-SUS	0,00	22.156,84	22.156,84
2.041-Farmacia Básica	0,00	9.805,15	9.805,15

2.043-FMS – Farmacia Básica	0,00	30.058,99	30.058,99
2.042- Man.FMS-Vigilancia	0,00	57.026,74	57.026,74
2.046-FMS- PSF/PAC/S.BUCA	0,00	82.709,44	82.709,44
2.047- Pr .Nota Solidaria	0,00	16.331,37	16.331,37
2.059- Atenção Básica	0,00	48.424,89	48.424,89
2.036 - EPIDEMIOLOGIA	0,00	0,00	0,00
2.100- PMAQ	0,00	43.094,63	43.094,63
2.117- Man. Rateio CIS/CAI	19.402,24	0,00	19.402,24
2.217-Man. Rateio CEO	27.600,00	0,00	27.600,00
1.187 – Aq Equip Centro Saúde	0,00	106.602,72	106.602,72
TOTAL	3.717.903,08	1.413.098,12	5.131.001,20

RESUMO DA APLICAÇÃO DOS RECUROS NO ASPS:

DESPESA ORÇAMENTÁRIA RECURSOS ASPS	R$ 3.717.903,08
(-) RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCERIA	R$ 3.310,66-
TOTAL GASTOS ASPS	R$ 3.714.592,42

GASTOS POR FONTE NA SECRETARIA DA SÁUDE:

FONTE DE RECURSO	VALOR R$
0040 - ASPS	3.717.903,08
4011 - ATENÇÃO BASICA – ESTADO	48.424,89
4050 - FARMACIA BAS.ESTADUAL	9.805,15
4090 - PSF, SAUDE BUCAL, PACS-ESTADO	82.709,44
4295 – REFORMAS -ESTADO	38.677,37
4300- NOTA FISCAL GAUCHA	16.331,37
4500- CUSTEIO A.BÁSICA	557.129,33
4501- CUSTEIO – MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE	22.024,97
4502- CUSTEIO – VIGILÂNCIA EM SAÚDE	28.039,59
4503- CUSTEIO – ASSIST FARMACÊUTICA	18.329,34
4510 - PAB FIXO – FEDERAL	304.446,59
4520- PSF FEDERAL	96.634,06
4521- PMAQ	43.094,63
4590 - SIA-SUS – FEDERAL	131,87
4710- VIG. SANITARIA – FEDERAL	28.987,15
4770 – FARMACIA BASICA – FEDERAL	11.729,65
4929 – ACADEMIAS DE SAUDE	0,00
4931 – BLOCO INVESTIMENTO	106.602,72
TOTAL GERAL.....	5.131.001,20

4.1.4 – Restos a Pagar ASPS:

Houve registro de restos a pagar processados no exercício de 2019, dentro das atividades da Secretaria de Saúde, com recursos do ASPS no valor de R$ 70.581,05.

4.1.5 – Conclusão acerca do ASPS:

As despesas liquidadas no ASPS, no exercício de 2019 representaram R$ 3.717.903,08. A base de cálculo para o percentual aplicado em ASPS atingiu o montante de R$ 3.313.820,36, tendo em vista a dedução dos rendimentos de aplicações financeiras com recursos do ASPS no valor de R$ 3.310,66, resultando em uma aplicação percentual de **16.81%** sobre as receitas arrecadadas, conforme tabela anterior que se somam a importância de R$ 22.092.135,76.

5. – Demonstrativo de Gastos com Pessoal:

5.1 – Gastos do Executivo:

Discriminação	Despesa	Valor
Vencimento e vantagens fixas	33190000000	9.299.751,22
Consórcio CIS/CAI-Pessoal	85324020000	9.927,72
(-) IRRF SALARIOS –Executivo	41112043101	-460.235,43
TOTAL		8.849.443,51

Considerando a Receita Corrente Líquida do exercício de 2019, no montante de R$ **26.089.269,33**, chegamos ao percentual de **33,92**% de gastos com pessoal do Executivo.

5.2 – Gastos do Legislativo:

Discriminação	Despesa	Valor
Vencimentos e vantagens fixas	33190000000	320.150,05
(-) IRRF Salários – Legislativo	41113031102	-13.314,05
TOTAL		306.836,00

Considerando a receita corrente líquida do exercício de 2019, no montante de R$ **26.089.269,33**, chegamos ao percentual de **1,18%** de gastos com pessoal do Legislativo.

Foram ressaltados no presente relatório os principais aspectos da Gestão Financeira e econômica do exercício de 2019, estando esta administração a disposição para eventuais esclarecimentos que se julgarem necessários.

HARMONIA/(RS), 31 de dezembro de 2019.

CARLOS ALBERTO FINK
PREFEITO MUNICIPAL