

**RELATÓRIO FÍSICO-FINANCEIRO E PATRIMONIAL SOBRE RECURSOS APLICADOS
NA ADMINISTRAÇÃO MUNICIPAL**

CARLOS LUIZ ROHR, Prefeito Municipal de Nova candelária/RS tem a satisfação de apresentar a Vossa Senhoria o Balanço Geral da Administração direta da Prefeitura Municipal, relativo ao exercício de 2017, acompanhado da presente exposição que visa demonstrar a situação econômica financeira do município, na forma da Resolução nº1052/2015 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 2017 estimou a receita e fixou a despesa em R\$ 21.600.000,00 porém o referido valor sofreu alterações tanto na receita como na despesa, conforme demonstrativo abaixo.

Receita Prevista R\$ 21.600.000,00
Receita Arrecadada R\$ 19.471.518,05
Arrecadação a menor R\$ 2.128.481,95

Despesa Fixada R\$ 21.600.000,00
Despesa Autorizada R\$ 21.905.504,40
Despesa Realizada/Empenhada R\$ 17.038.495,26

O relatório de créditos adicionais abertos durante o exercício de 2017 está anexo ao balanço e informados ao TCE através do BLM.

1.2- ANÁLISE DA RECEITA

Nas transferências do Estado e da União no valor de R\$ 17.107.414,50, temos que deduzir deste valor o que foi retido sendo R\$ 2.838.194,22 para formação do FUNDEF chegando no total líquido de R\$ 14.269.220,28. Também tivemos um ajuste ou dedução de R\$ 70.220,78 nas receitas de próprias e rendimentos do RPPS.

O comportamento da receita arrecadada nos exercícios de 2015 a 2017 distinguindo-se as próprias ocorreu de acordo com o relacionado abaixo:

ANO	PRÓPRIAS	TRANSFERÊNCIAS	CAPITAL/CONVÊNIOS	TOTAL
2015	3.578.827,09 (20,45%)	11.645.046,23 (66,53%)	2.277.388,86 (13,01%)	17.501.262,18 (100%)
2016	4.515.417,29 (23,48%)	13.930.884,09 (72,42%)	786.883,60 (4,10%)	19.233.184,98 (100%)
2017	5.150.765,77 (26,45%)	14.269.220,28 (73,28%)	51.532,00 (0,26%)	19.471.518,05 (100%)

A receita total arrecadada no exercício teve um aumento de 11,26% relação ao ano de 2015. O Município teve retido nas parcelas da receita de FPM, L.C.87/96, ICMS e IPI o valor de R\$ 2.838.194,22 para o FUNDEF, sendo que deste retornou para a conta do Banco do Brasil o valor de R\$ 1.137.943,49. Analisando estes dados podemos afirmar que o Município de Nova Candelária teve um prejuízo de R\$ 1.700,250,73, isso significa uma média de R\$ 141.687,56 por mês.

1.4 - ANÁLISE DA DESPESA

A despesa autorizada foi de R\$ 21.905.504,40 e a realizada de R\$ 17.038.495,26 restando um saldo de R\$ 4.867.009,14.

A maior concentração de dispêndios deu-se em despesas correntes no valor de R\$ 15.330.606,04, correspondente a 75,50 % do total da despesa.

O comportamento da despesa realizada no exercício de 2014 a 2016 destacando-se as despesas correntes das de capital, efetuou-se conforme o descrito abaixo:

ANO	CORRENTES	CAPITAL	TOTAL
2015	11.264.821,42 (75,50%)	3.654.853,87 (24,50%)	14.919.675,29 (100%)
2016	13.080.026,48 (83,59%)	2.567.681,81 (16,41%)	15.647.708,29 (100%)
2017	14.539.523,90 (85,33%)	2.498.971,36 (14,67%)	17.038.495,26 (100%)

A despesa teve um aumento de 14,20% em relação ao ano de 2015 isso se dá pela criação de novos cargos e reclassificação em alguns já existentes, bem como no aumento das despesas de manutenção.

2 - GESTÃO FINANCEIRA E ECONÔMICA

2.1 - BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro constitui-se de peça básica para a demonstração da Gestão Financeira e Econômica, desenvolvendo-se ao longo de um período administrativo. Uma vez conjugada as operações da receita e da despesa Orçamentária, além daquelas que por sua natureza independem de autorização de Lei maior, o saldo em espécie no início e no fim do exercício.

As operações Financeiras se processaram conforme demonstrativo a seguir:

Saldo Anterior	R\$	17.264,146,34
Receita Realizada	R\$	19.471.518,05
Restos a Pagar Processados	R\$	36.359,52
Restos a Pagar não Processados	R\$	770.127,05
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	R\$	1.406.176,13
Transferências Financeiras Recebidas	R\$	274.230,21
TOTAL	R\$	39.222.557,30
Despesa Realizada.....	R\$	17.038.495,26
Pagamentos Restituíveis e Valores Vinculados	R\$	1.405.008,15
Restos a Pagar não processados	R\$	1.052.861,09

103

Restos a Pagar processados	R\$	29.437,53
Transf. Financeiras Concedidas	R\$	274.230,21
Saldo p/Exercício Seguinte	R\$	19.422.525,06
TOTAL	R\$	39.222.557,30

O saldo acima consta do ativo disponível no valor de R\$ 19.422.525,06 conforme a existência verificada no boletim de caixa de 29 de dezembro de 2017, e neste valor está incluído o montante de R\$ 17.736.710,99 recursos provenientes do FAS – Fundo de Aposentadoria dos Servidores Municipais.

2.2 - BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial, expressa qualitativamente e quantitativamente o Patrimônio do Município, demonstrando a situação dos bens, direitos e obrigações em determinado período considerando as origens e as aplicações dos recursos a disposição da azienda pública.

A situação do Patrimônio Municipal é a seguinte:

ATIVO CIRCULANTE		
Disponível	R\$	1.685.814,07
Vinculado – RPPS	R\$	17.736.710,99
Crédito a Curto Prazo	R\$	46.240,89
Estoque	R\$	457.634,73
VPD antecipada	R\$	7.374,19
Total	R\$	19.933.774,87
ATIVO NÃO CIRCULANTE		
Crédito a Longo Prazo	R\$	42.348,31
Investimentos.....	R\$	32.344,68
Imobilizado	R\$	36.173.590,84
Total	R\$	36.248.283,83
TOTAL DO ATIVO	R\$	56.182.058,70
PASSIVO CIRCULATE		
Obrigações a pagar Curto Prazo	R\$	0,00
Fornecedores.....	R\$	36.359,52
Demais Obrigações a Curto Prazo	R\$	13.478,52
Total	R\$	49.838,04
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		
Demais Obrigações a Longo Prazo	R\$	15.172.349,02
Total	R\$	15.172.349,02
PATRIMONIO LÍQUIDO		
Patrimônio Social e Capital Social	R\$	17.906.549,10
Resultado Acumulado	R\$	23.053.322,54
Total Patrimônio Líquido	R\$	40.959.871,64
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMONIO LÍQUIDO	R\$	56.182.058,70

2.3 - DÍVIDA

O Município possui um compromisso conforme relação abaixo:

1 - Restos a Pagar Processados	R\$	36.359,52
2 - Restos a Pagar Não Processados	R\$	770.127,05
3 - Consignações	R\$	13.478,52
5 - Depósito e Caução	R\$	0,00
Total	R\$	819.965,09

3 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

As alterações realizadas pelo Patrimônio da Prefeitura estão demonstradas nas Demonstrações das Variações Patrimoniais

3.1 - VARIAÇÕES AUMENTATIVAS:

Impostos, Taxas e Contribuições	R\$	1.162.746,85
Contribuições	R\$	1.346.537,31
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	R\$	300.444,62
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	R\$	2.070.627,63
Transferências e Delegações Recebidas	R\$	14.777.147,89
Valorização e Ganhos com Ativos	R\$	1.040.074,78
Outras Variações Patrimoniais	R\$	70.873,04
Total	R\$	20.768.452,12

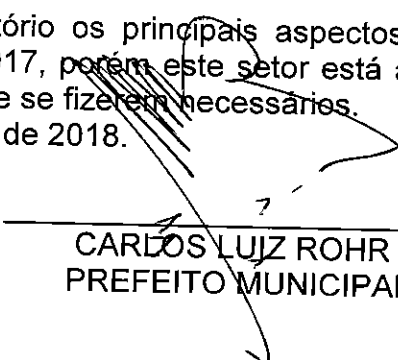
3.2- VARIAÇÕES DIMINUTIVAS:

Pessoal e Encargos	R\$	7.983.328,76
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	R\$	461.118,77
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	R\$	6.078.010,44
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	R\$	0,00
Transferências e Delegações Concebidas	R\$	350.948,30
Desvalorização e Perdas de Ativos	R\$	85.229,27
Tributária	R\$	184.966,52
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	R\$	2.924.734,57
Total	R\$	18.068.336,63
Resultado Patrimonial do Exercício	R\$	2.700.115,49

4 - CONSIDERAÇÕES FINAIS

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Financeira e Econômica do Exercício de 2017, porém este setor está a disposição de Vossa Senhoria para esclarecimentos que se fizerem necessários.

Nova Candelária, 18 de janeiro de 2018.



CARLOS LUIZ ROHR
PREFEITO MUNICIPAL



Estado do Rio Grande do Sul Município de Nova Candelária

SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO E CULTURA RELATÓRIO FÍSICO-FINANCEIRO – 2017

Tenho a satisfação de apresentar a Vossa Excelência o Relatório Físico-Financeiro firmado por mim, Carlos Luiz Rohr, Prefeito Municipal de Nova Candelária/RS, referente aos projetos e atividades, previstos e efetivamente executados, inerentes à Manutenção e Desenvolvimento do Ensino – MDE, no exercício de 2017.

1. DA RECEITA

1.1 Orçamento

A Lei de Meios de 2016 estimou que a receita proveniente da arrecadação de impostos, transferências e dívida ativa tributária seria de R\$ 16.644.195,80 (dezesesseis milhões, seiscentos e quarenta e quatro mil, cento e noventa e cinco reais e oitenta centavos), cujo comportamento durante o exercício pode ser visualizado na tabela seguinte:

1.2 Execução (R\$)

Receita	Orçada	Arrecadada	MDE (25%)
IPTU	298.061,00	198.614,30	49.653,58
ISS	120.581,00	147.935,22	36.983,81
ITBI	71.910,00	85.034,68	21.258,67
IPVA	427.666,00	286.138,88	71.534,72
ICMS	7.200.000,00	6.835.748,63	1.708.937,16
IPI EXP.	78.938,00	103.260,60	25.815,15
IRRF	302.470,00	374.833,15	93.708,29
LC 87/86	42.154,00	42.329,28	10.582,32
FPM	8.100.000,00	7.543.934,68	1.885.983,67
Dívida Ativa Tributária	86,15	-	-
ITR	741,00	4.493,60	1.123,40
Multas Juros s/ Tributos	1.564,00	2.868,62	717,16
Multas Juros s/ Dívida Ativa	24,65	-	-
TOTAL	16.644.195,80	15.625.191,64	3.906.297,91

Como referência à arrecadação proveniente de convênios, ajustes e acordos entre as diversas esferas de governos, temos o que segue:





Estado do Rio Grande do Sul Município de Nova Candelária

Recursos	Saldo / 2016	Valor Recebido	Rendimentos 2017	Gasto	Saldo / 2018
Salário Educação	13.163,98	89.941,13	823,79	99.017,59	4.911,31
Transporte Esc. Estado	0,00	155.516,80	282,47	155.279,59	519,68
PNATE	0,00	31.798,50	80,61	31.879,11	0,00
Merenda Escolar/FNDE	1.149,17	27.772,00	136,00	25.016,05	4.041,12
Brasil Carinhoso	0,00	198,09	0,00	0,00	198,09

O saldo do Transporte Escolar do Estado no valor de R\$ 519,68 (quinhentos e dezenove reais e sessenta e oito centavos), juntamente com os juros, será devolvido em 2018, pois não há possibilidade de reprogramá-lo.

2. DA DESPESA

2.1 Execução (R\$)

A execução dos diversos projetos e atividades relativos à Educação ocorreu da forma como segue discriminado abaixo:

DESPESA (empenhada)	MDE	FUNDEB
Pessoal e Encargos	1.236.154,58	1.084.145,10
Subvenção Social	42.000,00	-
Outros Benefícios Assist. (IPE)	49.635,40	34.521,62
Diárias	6.643,91	-
Material de Consumo	164.287,23	628,18
M.Cons. Distribuição Gratuita	1.835,93	-
Outros Serviços Terceiros Pessoa Jurídica e Física	161.474,78	8.967,89
Obras e Instalações	64.627,78	-
Eq. e Mat. Permanente	42.158,80	30.920,00
Transf. para o FUNDEB (perda)	-	1.700.250,73
TOTAL	1.768.818,41	2.859.433,52

A partir do exposto, constata-se que o Município de Nova Candelária teve um gasto de R\$ 1.768.818,41 (um milhão, setecentos e sessenta e oito mil, oitocentos e dezoito reais e quarenta e um centavos), com recursos do MDE.

Quanto ao FUNDEB, percebe-se que Nova Candelária gastou R\$ 2.859.433,52 (dois milhões, oitocentos e cinquenta e nove mil, quatrocentos e trinta e três reais e cinquenta e dois centavos). Destaca-se que, com as transferências para o Fundo em questão, o Município teve um prejuízo de R\$ 1.700.250,73 (um milhão, setecentos mil, duzentos e cinquenta reais e setenta e três centavos), uma vez que foi retido R\$ 2.838.194,22 (dois milhões, oitocentos e trinta e oito mil,





Estado do Rio Grande do Sul Município de Nova Candelária


cento e noventa e quatro reais e vinte e dois centavos), nas receitas do FPM, ICMS, Lei Candir, IPI/ Exp., IPVA e ITR; retornando, destes, um montante de R\$ 1.137.943,49 (hum milhão, cento e trinta e sete mil, novecentos e quarenta e três reais, e quarenta e nove centavos) junto a Conta do FUNDEB, no Banco do Brasil.

Somando-se as despesas do MDE e do FUNDEB, chegamos ao valor de R\$ 4.628.251,93 (quatro milhões seiscentos e vinte e oito mil duzentos e cinquenta e um reais e noventa e três centavos). Somando-se os restos a pagar de 2016, na quantia de R\$ 57.999,01 (Cinquenta e sete mil, novecentos e noventa e nove reais, e um centavo) e descontando-se desse total a quantia de R\$ 4.457,32 (Quatro mil, quatrocentos e cinquenta e sete reais e trinta e dois centavos), referente a renda aplicada no MDE/FUNDEB 2016, chegamos ao valor total de R\$ 4.681.793,62 (quatro milhões, seiscentos e oitenta e um mil, setecentos e noventa e três reais e sessenta e dois centavos), gastos em Educação no ano de 2017.

3. CONCLUSÃO

Conclui-se assim que, o Município de Nova Candelária empenhou e liquidou o valor de R\$ 4.681.793,62 (quatro milhões, seiscentos e oitenta e um mil, setecentos e noventa e três reais e sessenta e dois centavos) em Educação, o que significa 29,96% (vinte e nove vírgula noventa e seis por cento) das receitas, estando assim, 4,96% (quatro vírgula noventa e seis por cento) acima do limite mínimo legal. E constou-se também que, dos R\$ 1.137.943,49 (hum milhão, cento e trinta e sete mil, novecentos e quarenta e três reais, e quarenta e nove centavos) valor que retornou do FUNDEB mais o rendimento de 2016, de R\$ 4.457,32 (Quatro mil, quatrocentos e cinquenta e sete reais e trinta e dois centavos), foram gastos R\$ 1.113.152,09 (hum milhão, cento e treze mil, cento e cinquenta e dois reais, e nove centavos) em folha de pagamento, o que significa 97,44% (noventa e sete vírgula quarenta e quatro por cento), estando, portanto, acima do limite legal.

Nova Candelária/RS, 22 de Janeiro de 2018.


Renato Antônio Müller
Prefeito Municipal em Exercício



SECRETARIA DA SAÚDE

RELATÓRIO FÍSICO-FINANCEIRO SOBRE RECURSOS APLICADOS EM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE - ASPS

CARLOS LUIZ ROHR, Prefeito Municipal de Nova Candelária/RS, apresenta o relatório físico-gerencial, de acordo com a Resolução nº 1052/2015, relativo ao exercício de 2016 com os projetos e as atividades realizadas relativos a aplicações em ações e serviços públicos de saúde, bem como a elucidação dos recursos previstos e os efetivamente executados.

DA RECEITA

A Lei de meios estimou que para o exercício de 2016 a receita proveniente da arrecadação de impostos, compreendidas as transferências, seria de R\$ 16.090.000,00.

RECEITA	ORÇADO	ARRECADADO	Mínimo a ser aplicado em ASPS-2015 - 15,00%
	R\$	R\$	
FPM	8.750.701,00	7.543.934,68	
ICMS	7.200.000,00	6.835.748,63	
IPI/EXPORTAÇÃO	78.938,00	103.260,60	
LEI 87/96	42.154,00	42.329,28	
IPTU	298.061,00	198.614,30	
ITBI	71.910,00	85.034,68	
ISS	120.581,00	147.935,22	
IRRF	302.470,00	374.833,15	
ITR	741,00	4.493,60	
IPVA	427.666,00	286.138,88	
Multa e Juros dos Tributos	2.578,00	2.868,62	
Multa e Juros Divida Ativa Tributária	86,15	0,00	
Rec. Divida Ativa Tributária	0,00	0,00	
SOMA	17.295.886,15	15.625.191,64	2.343.778,75

Dos Recursos de Convênios

No exercício de 2017, foram arrecadados os seguintes recursos de convênios e auxílios, com aplicação específica nas ações e serviços públicos de saúde conforme relatório do sistema SIOPS:

PROGRAMA	VINC.	PROJETO	SALDO ANTEIOR	RECEITA	RENDIM.	ORÇAM.	EMPENHO	LIQUID.	PAGAM.	SALDO FINAL
ATENÇÃO BÁSICA										
1	PAB	4510	2075	5.492,49	71.031,96	241,96	88.830,00	76.766,41	76.766,41	0,00
PISO DE ATENÇÃO BÁSICA										
2	Saúde Família Federal	4520	2073	7.130,00	92.690,00	174,36	100.005,00	99.994,36	99.994,36	0,00
2	Saúde Família Estadual	4090	2074		36.000,00	123,14	36.906,00	32.123,14	32.123,14	4.000,00
3	Agentes Com Saúde-PACS	4530	2072	7.130,00	128.690,00	297,50	136.911,00	132.117,50	132.117,50	4.000,00
3	Agentes Com Saúde-PACS 14º	4090	2088	6.141,90	79.092,00	68,67	84.865,00	79.218,57	79.218,57	6.084,00
				-	6.084,00		10.975,00	6.084,00	6.084,00	0,00
4	Saúde Bucal - União	4540	2080	6.141,90	85.176,00	68,67	95.840,00	85.302,57	85.302,57	6.084,00
4	Saúde Bucal - Estado	4110	2087							
5	Núcleo Apoio Saúde Fam NASF	4520	2164	20.948,75	56.000,00	445,74	136.399,00	77.394,49	77.394,49	0,00
6	OUTROS PROG FINAN FUNDO A FUNDO									
6	PMAQ	4521	1051				0,00	0,00	0,00	-
6	PMAQ	4521	2085	65.213,90	62.400,00	5.392,99	110.487,00	93.715,59	93.715,59	39.291,30
6	Programa Tele saúde	4510	1085							
6	Programa Saúde na Escola	4520	2165							
6	Saúde na escola	4520	1089	0,00	5.676,00	49,64				5.725,64
6	PPV -Oficinas Terapêuticas	4011	2153	5.766,75	30.000,00	363,22	39.333,00	33.129,97	33.129,97	3.000,00
6	Atenção Básica	4011	2078	4.716,45	38.170,07	190,21	46.476,00	38.256,91	38.256,91	4.819,82
6	Rede Cegonha	4011	2166							0,00
6	Vacina União	4730	2079							
7	Teste Rápido de Gravidez	4520		56,00		3,60		59,60	59,60	0,00
				75.697,10	132.025,68	5.999,66	196.292,00	165.102,47	165.102,47	52.896,36

Na tabela acima os recursos recebidos da União significam R\$ 515.600,56 e recursos recebidos do Estado é de R\$ 139.094,70, e os rendimentos 17.180,36 isso perfaz um total de R\$ 671,875,62, mais o saldo das contas bancárias ano 2016 de R\$ 269.990,88 chegaremos ao valor de R\$ 941.866,50 que poderia ser gasto em 2017. Foi empenhado e pago o valor de R\$ 808.594,66 ficando em saldo bancário o total de R\$ 133.271.84 para o exercício de 2018.

DA DESPESA

As despesas inicialmente autorizadas para os programas – AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE, Unidade 6.01 e 6.03, 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 07 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\$ 3.114.560,92 deste foram pago R\$ 3.109.043,32 ficando portanto 2.890,97 em restos a pagar processados e em não processados R\$ 2.626,63 perfazendo o total de R\$ 5.517,60.

DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO DE RECURSOS NAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE

RECEITAS TOTAIS DE IMPOSTOS	R\$ 15.625.191,64	100%
VALOR A APLICAR EM AÇÕES SAÚDE	R\$ 2.343.778,75	15,00%
DESPESA LIQUIDADADA EM AÇÕES DE SAÚDE	R\$ 3.088.226,28	19,76%
APLICADO A MAIOR	R\$ 744.447,53	4,76%

Os restos a pagar de 31.12.2016 foram na sua totalidade pagos no decorrer do ano de 2017.

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 07 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 2004, inclusive. O valor a ser aplicado em ações e serviços públicos de saúde no exercício de 2017 deve ser de no mínimo 15,00% da receita de impostos. Isso representa o montante de R\$ 2.343.778,75. No exercício de 2017, foi empenhado em saúde com recursos próprios que serão computados nos gastos da saúde o valor de R\$ 3.088.226,28, isso representa **19,76%** em ASPS.

Nova Candelária, 24 de janeiro de 2018.


RENATO ANTONIO MULLER
 PREFEITO MUNICIPAL EM EXERCÍCIO

Renato Antonio Müller
 Prefeito Mun. em Exercício
 CPF: 193.188.808-06