



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

RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO

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

1 - EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

1.1 - ORÇAMENTO

A Lei de Orçamento para o exercício de 2019 de nº 3.440 de 27 de Dezembro de 2018 estimou receita em R\$ **22.130.000,00** (vinte e dois milhões e cento e trinta mil reais) e fixou a despesa em R\$ **22.130.000,00** (vinte e dois milhões e cento e trinta mil reais).

A abertura de Créditos Adicionais no decorrer do exercício veio alterar estas cifras, para R\$ **26.054.799,44** (vinte e seis milhões, cinquenta e quatro mil, setecentos e noventa e nove reais e quarenta e quatro centavos).

1.2 - CRÉDITOS ADICIONAIS

No exercício, considerado, foram autorizados Créditos Adicionais no montante de R\$ **3.924.799,44** (três milhões, novecentos e vinte e quatro mil, setecentos e noventa e nove reais e quarenta e quatro centavos).



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

1.3 - ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ **27.644.641,78** (Vinte e sete milhões, seiscentos e quarenta e quatro mil, seiscentos e quarenta e um reais e setenta e oito centavos) resultando uma **arrecadação a MAIOR de R\$ 5.514.641,78** (Cinco Milhões, quinhentos e quatorze mil, seiscentos e quarenta e um reais e setenta e oito centavos).

As Transferências da União e do Estado acumularam o montante de R\$ 18.952.381,71 que corresponde a 68,55% do total arrecadado; enquanto as Receitas providas de Impostos e Taxas Municipais (Receitas Tributárias) somaram apenas R\$ 923.933,79 o que representa 3,34% do total arrecadado.

1.4 - ANÁLISE DA DESPESA

A despesa inicialmente AUTORIZADA em R\$ 22.130.000,00 (vinte e dois milhões, centos e trinta mil reais) foi alterada conforme os Créditos Adicionais já citados para R\$ 26.054.799,44 (vinte e seis milhões, cinquenta e quatro mil, setecentos e noventa e nove reais e quarenta e quatro centavos).

A despesa REALIZADA alcançou um total de R\$ 22.539.846,73 (vinte e dois milhões quinhentos e trinta e nove mil, oitocentos e quarenta e seis mil e setenta e três centavos).

As maiores concentrações de dispêndios deram-se na Secretaria de Municipal de Educação as quais totalizou R\$ 5.611.783,53 (cinco milhões, seiscentos e onze mil, setecentos e oitenta e três reais e cinquenta e três centavos) o que representa 24,89% do total das despesas realizadas.

DESPESAS

CRÉDITOS AUTORIZADOS.....R\$-	26.054.799,44
DESPESA REALIZADA.....R\$-	22.539.846,73
DESPESA A MENOR.....R\$-	3.514.952,71



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

RECEITAS

RECEITA PREVISTA.....	R\$-	22.130.000,00
RECEITA ARRECADADA.....	R\$-	27.644.641,71
RECEITA A MAIOR.....	R\$-	5.514.641,71

2 - GESTÃO FINANCEIRA E ECONÔMICA

2.1 - BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro constitui-se em peças básicas para a demonstração de gestão financeira desenvolvida ao longo de um período, uma vez que conjuga as operações da Receita e Despesa Orçamentárias, além daquelas que, por sua natureza, independem da autorização da Lei de Meios, com os saldos em espécie no início e no final do exercício.

As operações financeiras se processaram conforme o demonstrativo a seguir:

SALDO VINDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR.....R\$- 22.188.932,51

RECEITAS REALIZADAS

ORÇAMENTÁRIAS.....	R\$-	27.644.641,78
INTERFERENCIAS ATIVAS.....	R\$-	717.855,25
ACRÉSCIMOS PATRIMONIAIS.....	R\$-	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	R\$-	7.361.525,68

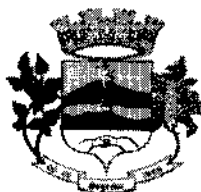
TOTAL.....R\$- 57.912.955,22

MENOS
DESPESAS REALIZADAS

ORÇAMENTÁRIAS

EMPENHADA.....	R\$-	22.539.846,73
<u>EXTRA - ORÇAMENTÁRIAS</u>		
PAGAMENTO DE DIVIDA	R\$-	7.906.938,97
INTERFERENCIAS PASSIVAS.....	R\$-	717.855,25
DECRÉCIMOS PATRIMONIAS		0,00

TOTAL.....R\$- 31.164.640,95



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

SALDO PARA O EXERCÍCIO DE 2019 EM
31/12/2019.....R\$- 26.748.314,27

O saldo acima confere com o constante no Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como o constante no Boletim de Caixa do dia 31/12/2019.

2.2 - BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial expressa qualitativamente o Patrimônio, demonstrando a situação dos bens, direitos e obrigações em determinação ou determinado momento, consideradas as origens e aplicações dos recursos da Administração Pública.

A situação do Patrimônio do Município de Segredo, segundo este Balanço é a seguinte:

ATIVO CIRCULANTE

CAIXA e BANCOS.....R\$-	4.216.537,66
CREDITOS A CURTO PRAZO.....R\$-	501.585,96
DEMAIS CRÉDITOS A CURTO PRAZO.....R\$-	-635.936,68
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES.....R\$-	22.537.735,00
ESTOQUES.....R\$-	7.520,00
TOTAL.....R\$-	26.627.441,94

ATIVO NÃO-CIRCULANTE

Creditos a Longo Prazo.....R\$-	0,00
Demais Creditos a Longo Prazo.....R\$-	0,00
ImobilizadoR\$-	18.934.211,83
RECEITA A CLASSIFICAR.....R\$-	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS.....R\$-	0,00
TOTAL.....R\$-	18.934.211,83

TOTAL DO ATIVO

45.561.653,77

PASSIVO CIRCULANTE

Pessoal a PagarR\$-	-2.339.454,90
Encargos Sociais a Pagar.....R\$-	295.681,24



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

Restos a Pagar.....R\$	114.946,42
TOTAL.....R\$	-1.928.827,24

PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Precatórios.....R\$	477.000,00
Demais Obrigações a Longo Prazo.....R\$	-2.257,59
Provisões a Longo Prazo.....R\$	23.242.509,76
TOTAL.....R\$	21.788.424,93

TOTAL DO PASSIVO.....R\$	19.859.597,69
---------------------------------	----------------------

Os valores do Ativo e do Passivo conduzem ao um saldo patrimonial do exercício:

TOTAL DO ATIVO	R\$-	45.561.653,77
TOTAL DO PASSIVO.....	R\$-	19.859.597,69

SALDO PATRIMONIAL.....R\$- 25.702.056,08

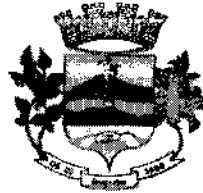
2.3 - DÍVIDA PÚBLICA

a) - DÍVIDA FUNDADA

O Saldo desta dívida apresenta a seguinte situação:

SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	R\$-	0,00
(-) AMORTIZAÇÃO NO EXERCÍCIO.....	R\$-	0,00
ATUALIZAÇÃO DA DÍVIDA.....	R\$-	477.000,00

SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE.....R\$- 477.000,00



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

b) - DIVIDA FLUTUANTE

A Divida Flutuante do Município apresenta-se assim discriminada:

SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	R\$-	411.255,96
(-) AMORTIZAÇÃO NO EXERCÍCIO.....	R\$-	24.078.787,89
NOVA FORMAÇÃO DE DIVIDA.....	R\$-	24.391.809,07
SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE.....	R\$-	724.277,14

2.4 - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS.

As alterações experimentadas pelo patrimônio da Prefeitura Municipal de Segredo estão demonstradas no Balanço Econômico e, analisadas podem ser utilizadas assim:

VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA.....	R\$-	29.196.278,67
VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA.....	R\$-	35.901.068,40
RESULTADO PATRIMONIAL DA GESTÃO:		
SUPERAVIT VERIFICADO.....	R\$-	-6.704.789,73



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

**2.5 - DEMONSTRAÇÃO DA APLICAÇÃO NA
MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE/FUNDEB**

Com relação à Receita auferida e aos gastos realizados na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino e FUNDEB durante o exercício de 2019, temos as seguintes considerações:

RECEITA DE IMPOSTOS	VALOR ARRECADADO EM 2019	%	OBRIGATÓRIO PARA C/ MDE
I.R.R.F	383.846,00	25,00	95.961,50
I.P.T.U	203.192,46	25,00	50.798,11
M. e J. do IPTU	1.872,03	25,00	468,01
D.A. do IPTU	51.934,67	25,00	12.983,67
M e J. da D.A do IPTU	3.423,00	25,00	855,75
I.T.B.I	104.861,82	25,00	26.215,46
I.S.S.	186.869,53	25,00	46.717,38
M. e J. do ISS	317,41	25,00	79,35
D.A. do ISS	297,90	25,00	74,48
M e J. da D.A do ISS	0,00	25,00	0,00
F.P.M	8.037.132,55	5,00	401.856,63
F.P.M - Quota Extra	696.282,77	25,00	174.070,69
I.T.R	19.880,81	5,00	994,04
L.C. 87/96	0,00	5,00	0,00
I.C.M.S	5.045.615,99	5,00	252.280,80
I.P.V.A	498.313,42	5,00	24.915,67
I.P.I / EXP	74.803,39	5,00	3.740,17
TOTAL	15.308.643,75		1.092.011,71

Os valores apurados na coluna da direita **R\$ 1.092.011,71** representam os recursos mínimos que o Município deveria aplicar na MDE, **além** dos recursos provenientes da arrecadação total do FUNDEB e rendimentos de aplicações financeiras dos recursos MDE e FUNDEB, sendo:



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

MDE (5% e 25%)	R\$-	1.092.011,71
Arrecadação total do FUNDEB	R\$-	3.183.182,99
TOTAL para aplicação na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - Art. 212 CF no exercício de 2019.	R\$-	4.275.194,70

As aplicações e gastos com a Manutenção e Desenvolvimento do Ensino durante o exercício somaram **R\$ 4.275.194,70**, conforme quadro abaixo:

PROJETO/ ATIVIDADE	DISCRIMINAÇÃO	VALOR DA DESPESA REALIZADA
2.003	Contribuição Patronal - Servidores MDE	90.976,10
2.003	Contribuição Patronal - Servidores FUNDEB	247.134,59
2.019	Manutenção do Departamento de Administração da Sec. De Educação - MDE	365.256,78
2.020	Manutenção Ensino Fundamental com recursos - MDE	382.249,13
2.021	Manutenção Ensino Infantil com recursos - MDE	385.100,32
2.023	Manutenção Transporte Escolar - MDE	268.959,00
2.040	Manutenção das Escolas Municipais - MDE	85.643,40
2.023	Manutenção Transporte Escolar - FUNDEB	228.039,40
2.045	Manutenção Ensino Fundamental - FUNDEB	2.148.620,81
2.049	Manutenção Ensino Infantil - FUNDEB	498.849,06
	Restos a Pagar Liquidado no Ano	7.015,68
TOTAL		4.707.844,27

Chegamos ao percentual efetivamente aplicado na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino devemos excluindo apenas a arrecadação a **MAIOR** (plus) do FUNDEB em relação à contribuição:



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

Total arrecadação do FUNDEB	R\$-	3.183.182,99
(-) Retenção dos 20% (FPM, ICM, IPI/Exp., L.C. 87/96, ITR e IPVA)	R\$-	2.735.148,97
(=) Arrecadação a maior (plus) do FUNDEB	R\$-	448.034,02

(+) Total aplicado na Manut. e Desenvolvimento do Ensino	R\$-	4.707.844,27
(-) PLUS FUNDEB	R\$-	448.034,02
(-) Rendimentos Financeiros FUNDEB	R\$-	8.654,60
(=) Despesa com MDE cfe. CF e LDB	R\$-	4.251.155,65

Resulta que o total aplicado de **R\$ 4.251.155,65** representa **27,76%** em relação à receita de impostos e transferências de **R\$ 15.308.643,75** e atende às normas expressas na Constituição Federal, Art. 212 uma vez que ultrapassa o limite mínimo de 25% em gastos na **Manutenção e Desenvolvimento do Ensino**.

INFORMAÇÕES FÍSICAS

Os recursos financeiros da Secretaria Municipal de Educação de Segredo foram aplicados na estrutura física e em recursos humanos, conforme discriminação a seguir:

O Município mantém sete (5) Escolas municipais, sendo quatro (3) de ensino fundamental (2) educação infantil.

Foram adquiridos materiais didáticos pedagógicos, material de expediente, material de educação física, material de limpeza, jogos didáticos, livros e revistas para as Bibliotecas.

Pagamento de transporte escolar terceirizado, como também manutenção da frota do transporte escolar próprio do



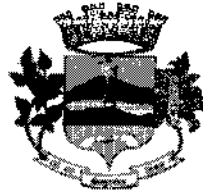
REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL
ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SEGREDO

município que atende integralmente a demanda de alunos do Ensino Fundamental e alunos do Ensino Médio diurno e noturno.

O número de alunos do Ensino fundamental é de 371 alunos e da Educação Infantil 170 alunos, totalizando 541 alunos.

Pra atender o referido número de alunos, o Município conta com 57 Professores, 3 educadoras especial, 3 Secretários de Escola, 16 serventes, 4 (CIEE), 10 Atendentes, 7 supervisoras, 12 motoristas.

Conta ainda na estrutura da Secretaria de Educação, o Secretário Municipal de Educação e mais 3 profissionais (40 horas) e 2 profissionais (20 horas) que auxiliam na organização educacional do município.



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

2.6 - DEMONSTRAÇÃO DA APLICAÇÃO DE RECURSOS NA SAÚDE.

Com relação à Receita auferida e aos gastos realizados em ações relacionadas com as AÇÕES E SERVIÇOS EM PROGRAMAS DE SAÚDE durante o exercício de 2019, temos as seguintes considerações:

RECEITA DE IMPOSTOS	VALOR ARRECADADO EM 2019	%	OBRIGATÓRIO PARA C/ ASPS
I.R.R.F	383.846,00	15	57.576,90
I.P.T.U	203.192,46	15	30.478,87
M. e J. do IPTU	1.872,03	15	280,80
D.A do IPTU	51.934,67	15	7.790,20
M. e J. da D.A. do IPTU	3.423,00	15	513,45
I.T.B.I	104.861,82	15	15.729,27
I.S.S.	186.869,53	15	28.030,43
M. e J. do ISS	317,41	15	47,61
D.A do ISS	297,90	15	44,69
M. e J. da D.A do ISS	0,00	15	0,00
F.P.M	8.037.132,55	15	1.205.569,88
F.P.M - Quota Extra	696.282,77	15	104.442,42
I.T.R	19.880,81	15	2.982,12
L.C. 87/96	0,00	15	0,00
I.C.M.S	5.045.615,99	15	756.842,40
I.P.V.A	498.313,42	15	74.747,01
I.P.I / EXP.	74.803,39	15	11.220,51
TOTAL	15.308.643,75		2.296.296,56



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

Os valores apurados na coluna da direita **R\$ 2.296.296,56** representam os recursos mínimos que o Município deveria aplicar nas **AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE** conforme determina a Emenda Constitucional nº 29-2000, no entanto as aplicações e gastos com Saúde (recursos próprios) durante o exercício somaram **R\$ 3.249.355,76** conforme quadro abaixo:

PROJETO/ ATIVIDADE	DISCRIMINAÇÃO	VALOR DA DESPESA REALIZADA
1.025	Aquis. Veiculo p/ Transp. Pacientes - ASPS	5.000,00
2.003	Contribuição Patronal - Servidores - ASPS	133.168,51
2.030	Manut. Dep. Administração - ASPS	222.169,51
2.030	Assist. Médica a População - ASPS	2.759.477,34
2.050	Aquis. Equip. de Inform. E Mobiliário - ASPS	1.400,00
2.078	Conserv. Predios Postos de Saude - ASPS	25.870,01
2.079	Manutenção e Conservação dos Veiculos - ASPS	88.991,60
2.098	Manut. Ativ. Conselho Munic. De Saúde	1.388,30
	Restos a Pagar Liquidado no ano	11.890,49
TOTAL		3.249.355,76

Resulta que o total aplicado de **R\$ 3.249.355,76** representa **21,22%** em relação à receita de impostos e transferências de **R\$ 15.308.643,75** e atende às normas exigidas na Emenda Constitucional nº 29-2000.

INFORMAÇÕES FÍSICAS

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



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

Dentro do disposto, o município trabalha com duas (2) equipe de Saúde da Família (ESF), uma (1) equipe destas com saúde bucal, uma (1) equipe de agentes de saúde, no total são quatro (4) unidades básicas de saúde, sendo que três (3) na zona rural e uma (1) na zona urbana, conta ainda com o Centro Odontológico e o Laboratório de Próteses.

Os Programas desenvolvidos pela Secretaria Municipal de Saúde são:

- Hipertensos;
- Diabéticos;
- Gestantes;
- Tuberculose;
- Saúde Mental;
- Núcleo de Apoio a Atenção Básica (NAAB);
- Oficinas Terapêuticas;
- Programa de acompanhamento de pacientes Ostomizados;
- Doenças Diarreicas;
- DST/AIDS;
- Saúde da Mulher;
- Saúde Bucal;
- Puericultura;
- Farmácia Básica;
- Assistência Farmacêutica;
- Imunizações;
- Vigilância Sanitária, epidemiológica, Ambiental e Saúde do Trabalhador;
- Bolsa Família condicionalidades de saúde;
- GUD (gerenciamento de usuários com deficiências) para oxigênio, fraldas e bolsas de colostomia.
- Práticas Integrativas e Complementares;

Também a secretaria de saúde dispõe do serviço de regulação e agendamentos de consultas especializadas, fornecimento de cartão do SUS, emissão de AIH, apoio no transporte de pacientes para as referências.



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

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

QUADRO DE SERVIDORES – SECRETARIA MUNICIPAL DA SAÚDE					
02	Médicos	02	Farmacêutico	01	Fisioterapeuta
03	Enfermeiras	02	Auxiliar de Cons. Dentário	03	Dentistas
06	Téc. em Enfermagem	17	Agentes Com. de Saúde	01	Fonoaudiólogo
01	Psicólogo	02	Agentes Administrativos	04	Motoristas
01	Nutricionista	01	Educadora Física	01	Agente de Vigilância em Saúde
01	Naturóloga	01	Secretário da Saúde	01	Veterinário
04	Serventes				

Segredo, 27 de Janeiro de 2020.


VALDIR JOSÉ RODRIGUES
Prefeito Municipal.