



Prefeitura Municipal de São Vendelino
Estado do Rio Grande do Sul

RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO DO BALANÇO DO EXERCÍCIO DE 2018

Tenho a satisfação de apresentar a Vossa Senhoria, o Balanço Geral da Administração Direta da Prefeitura de São Vendelino, relativo ao Exercício de 2018 acompanhado da presente exposição, que visa demonstrar a situação Econômico-Financeira do Município, nos termos da Resolução 1052/2015, do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul.

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

1.1 – ORÇAMENTO

A lei dos meios para o Exercício de 2018, de nº 1273/2017, estimou em R\$ 17.500.000,00(Dezessete milhões e quinhentos mil reais) a Receita, e fixou a Despesa em R\$ 17.500.000,00(Dezessete milhões e quinhentos mil reais).

Entretanto, a abertura de Créditos Adicionais no correr do exercício, como também a transferência de diversos créditos, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro que segue:

DESPESA FIXADA.....	R\$ 17.500.000,00
CRÉDITOS SUPLEMENTARES.....	R\$ 6.952.765,80
CRÉDITO ESPECIAL.....	R\$ 230.943,00
(-) REDUÇÕES.....	<u>R\$ 3.753.150,00</u>
DESPESA AUTORIZADA.....	R\$ 20.930.558,80

– CRÉDITOS ADICIONAIS

No exercício considerado foram autorizados Créditos Adicionais que somaram R\$ 7.183.708,80 (Sete milhões, cento e oitenta e três mil, setecentos e oito reais, com oitenta centavos) sendo suplementares no montante de R\$ 6.952.765,80 (Seis milhões, novecentos e cinquenta e dois mil, setecentos e sessenta e cinco reais, com oitenta centavos), e especiais no valor de R\$ 230.943,00 (Duzentos e trinta mil, novecentos e quarenta e três reais), conforme abaixo discriminados, de acordo com o Art.43 da lei 4320 de 17 de março de 1964.

CRÉDITOS SUPLEMENTARES.....	R\$ 6.952.765,80
CRÉDITOS ESPECIAIS.....	R\$ <u>230.943,00</u>
TOTAL -	7.183.708,80

1.3 - ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 18.459.714,34 (Dezoito milhões, quatrocentos e cinquenta e nove mil, setecentos e quatorze reais, com trinta e



Prefeitura Municipal de São Vendelino
Estado do Rio Grande do Sul

quatro centavos).

O comportamento da Receita no Exercício considerado, traduz-se no quadro abaixo:

TITULOS	PREVISTA	ARRECADADA	DIFERENÇA
RECEITAS CORRENTES	16.989.500,00	16.483.829,41	-505.670,59
Rec. Imp Taxas e Contr Melhoria	1.153.600,00	985.540,91	-168.059,09
Receita de Contribuições	692.000,00	765.591,63	73.591,63
Receita Patrimonial	1.628.400,00	903.662,10	-724.737,90
Receita de Serviços	462.500,00	477.468,66	14.968,66
Transferências Correntes	12.987.892,00	13.280.357,70	292.465,70
Outras Receitas Correntes	65.108,00	71.208,41	6.100,41
RECEITAS DE CAPITAL	68.500,00	1.594.908,16	1.526.408,16
Operações de Crédito	2.000,00	290.000,00	288.000,00
Alienação de Bens Móveis e Imóveis	3.000,00	0,00	-3.000,00
Transferências de Capital	56.000,00	1.291.068,00	1.235.068,00
Outras Receitas de Capital	7.500,00	13.840,16	6.340,16
Receita Intra-Orçamentária	442.000,00	380.976,77	-61.023,23
TOTAL	17.500.000,00	18.459.714,34	959.714,34

As Transferências da União e do Estado, no montante de R\$ 13.280.357,70 (Treze milhões, duzentos e oitenta mil , trezentos e cinquenta e sete reais com setenta centavos), correspondem a 71,94% do total arrecadado.

O comportamento da Receita Realizada nos três últimos exercícios, distinguindo-se as Receitas Próprias, foi a seguinte:

EXERCICIO	RECEITA REALIZADA			%
	PRÓPRIAS	TRANSFERÊNCIAS	TOTAIS	
2015	1.324.503,77	13.481.009,21	14.805.512,98	100%
2016	4.343.433,27	13.387.553,59	17.730.986,86	100%
2017	3.959.795,42	12.280.199,89	16.239.995,31	100%
2018	3.888.288,64	14.571.425,70	18.459.714,34	100%

Houve um aumento na arrecadação de 13,67 % em relação ao ano de 2017, sendo que um dos motivos é o recebimento de mais recursos federais do que em 2017.

1.4 – ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada foi de R\$ 17.500.000,00 (Dezessete milhões, e quinhentos mil reais), foi alterada conforme os créditos adicionais já citados para R\$ 20.930.558,80 (Vinte milhões, novecentos e trinta mil, quinhentos e cinquenta e oito reais com oitenta centavos).



Prefeitura Municipal de São Vendelino
Estado do Rio Grande do Sul

A Despesa realizada alcançou R\$ 18.357.483,29 (Dezoito milhões, trezentos e cinquenta e sete mil, quatrocentos e oitenta e três reais com vinte e nove centavos), a importância que se distribuiu da forma seguinte:

TITULOS	AUTORIZADA	REALIZADA
	15.610.370,00	14.799.363,28
DESPESAS CORRENTES		
Pessoal e Encargos Sociais	8.662.950,00	8.320.754,03
Juros e Encargos da Dívida	72.700,00	72.626,28
Outras Despesas Correntes	6.874.720,00	6.405.982,97
	3.896.288,00	3.558.120,01
DESPESAS DE CAPITAL		
Investimentos	3.796.988,80	1.458.884,65
Inversões Financeiras	0,00	0,00
Amortização da Dívida	99.300,00	99.235,36
Reserva de Continência	1.423.900,00	0,00
TOTAL	20.930.558,80	18.357.483,29

A maior concentração de dispêndio deu-se na Pessoal e Encargos Sociais, R\$ 8.320.754,03 (Oito milhões, trezentos e vinte mil, setecentos e cinquenta e quatro reais com três centavos), que representa 45,33% do total da despesa realizada.

O comportamento da Despesa Realizada nos quatro últimos exercícios, destacando-se as Despesas Correntes e de Capital foi a seguinte:

EXERCICIOS	DESPESA REALIZADA			
	CORRENTES	CAPITAL	TOTAL	%
2015	11.564.559,32	2.682.662,71	14.247.222,03	100%
2016	12.775.892,18	3.346.418,44	16.196.882,09	100%
2017	12.813.514,84	865.382,61	13.717.442,89	100%
2018	14.799.363,28	3.558.120,01	18.357.483,29	100%

Houve um aumento de 33,83% em relação ao ano de 2017.

Verifica-se, então, que na execução orçamentária dos últimos dois exercícios a receita arrecadada obteve um aumento de 13,67%, enquanto que a despesa aumentou em 33,83%.



Prefeitura Municipal de São Vendelino

Estado do Rio Grande do Sul

Na análise do equilíbrio orçamentário do exercício verifica-se que a receita arrecadada foi de R\$ 18.459.714,34, enquanto que a despesa liquidada totalizou R\$ 18.357.483,29, o que demonstra um superávit orçamentário de R\$ 102.231,05.

1.5- CONFRONTO DA RECEITA E DA DESPESA

A Execução Orçamentária alcançou as cifras seguintes:

DESPESA REALIZADA EMPENHADA

Créditos Ordinários	R\$ 18.357.483,29
DESPESA AUTORIZADA	R\$ 20.930.558,80
DESPESA A MENOR	R\$ 2.573.075,51

RECEITA PREVISTA	R\$ 17.500.000,00
RECEITA ARRECADADA	R\$ 18.459.714,34
RECEITA A MAIOR	R\$ 959.714,34

2 -GESTÃO FINANCEIRA E ECONÔMICA

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

2.5.1 - INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

Com relação a receita auferida, e aos gastos realizados na MDE e FUNDEB durante o exercício de 2018 temos as seguintes considerações:

Foram arrecadados o montante de R\$ 13.830.369,56 em receita de impostos, transferências e dívida ativa no exercício de 2018. O mínimo a ser aplicado era de R\$ 3.457.592,39. O valor total liquidado nos recursos do MDE foi de R\$ 3.007.553,29.

A este valor é somado a perda do Fundeb no valor de R\$ 1.081.666,50 e descontado o rendimento de aplicação no valor de R\$ 1.843,98, obtém-se o valor de aplicação em educação de R\$ 4.087.375,81, o que confrontado com a receita arrecadada e base de cálculo, resulta num percentual de 29,55%.

Segue abaixo uma tabela contendo as aplicações realizadas em educação (gastos computáveis no MDE e Fundeb) dos últimos três exercícios:

Exercício	Valor total aplicado	%
2016	3.946.173,32	30,10
2017	4.114.696,97	32,17
2018	4.087.375,81	29,55



Prefeitura Municipal de São Vendelino
Estado do Rio Grande do Sul

2.5.2- REMUNERAÇÃO DOS PROFESSORES

A receita arrecadada no exercício e que é base de cálculo para o índice de aplicação na folha dos professores foi de R\$ 1.372.946,73. O município aplicou no exercício de 2018 o valor de R\$ 1.156.394,88, o que resulta em 84,23%. Este índice demonstra o atendimento da legislação em vigor.

CONCLUSÃO:

É possível visualizar através das informações prestadas, que o Município arrecadou em impostos, transferências constitucionais e dívida ativa tributária de impostos o montante de R\$ 13.830.369,56 e que o Município realizou despesas computáveis na manutenção e desenvolvimento do ensino na ordem de R\$ 4.087.375,81 e que atingiram um percentual de 29,55%. Além destes recursos, o município também recebeu e executou recursos do Salário Educação, Transporte Escolar e Merenda Escolar.

2.6 - DEMONSTRAÇÃO DA APLICAÇÃO NA AÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE (ASPS).

2.6.1 – INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

Com relação a receita auferida, e os gastos realizados com o ASPS durante o exercício de 2018, temos as seguintes considerações:

O valor total arrecadado de impostos, transferências e dívida ativa foi de R\$ 13.830.369,56. O valor mínimo a ser aplicado em ASPS era de R\$ 2.074.555,43.

Acontece que em 2018 o Município liquidou no recurso 40 (ASPS) o valor de R\$ 2.222.882,05. Aplicando este ao valor total das receitas arrecadadas e base de cálculo, tem-se que o índice atinge 16,07%.

Segue abaixo a tabela para visualização da aplicação em saúde realizada pelo Município nos últimos três exercícios:

Exercício	Valor aplicado	%
2016	2.013.261,08	15,36%
2017	2.055.178,90	16,07%
2018	2.222.882,05	16,07%



Prefeitura Municipal de São Vendelino
Estado do Rio Grande do Sul

CONCLUSÃO:

Podemos concluir que o Município de São Vendelino arrecadou em impostos, transferências constitucionais e dívida ativa tributária de impostos, o montante de R\$ 13.830.369,56, e que o Município realizou despesas computáveis na Ação de Serviços Públicos de Saúde na ordem de R\$ 2.222.882,05, que atingiram um percentual de 16,07%. Cabe ainda mencionar que mesmo tendo recebido os recursos da repatriação durante o exercício, foram atingidos os percentuais exigidos pela legislação em vigor.

CONSIDERAÇÕES GERAIS

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Financeira e Econômica do Exercício de 2018, estando este setor à sua disposição para esclarecimentos que forem necessários. Exerceu o cargo de Prefeito Municipal o Sr. Evandro Luis Schneider pela gestão dos recursos no exercício de 2018.

SÃO VENDELINO, 29 DE JANEIRO DE 2019.

EVANDRO LUIS SCHNEIDER
Prefeito Municipal



Prefeitura Municipal de São Vendelino
Estado do Rio Grande do Sul

DECLARAÇÃO

DECLARAMOS para os devidos fins que na qualidade de responsável pelo órgão de Contabilidade da Prefeitura Municipal de São Vendelino, RS, e em cumprimento ao disposto no artigo 113 da Resolução nº 544/2000, DECLARO que as Conciliações Bancárias estão em conformidade com os extratos bancários e o Boletim de Caixa de 31/12/2018, e devidamente arquivadas na Secretaria Municipal da Fazenda.

SÃO VENDELINO, 29 DE JANEIRO DE 2019

PAULO ROBERTO JOHN
Contabilista CRCRS 50939

EVANDRO LUIS SCHNEIDER
Prefeito Municipal



Prefeitura Municipal de São Vendelino
Estado do Rio Grande do Sul

DECLARAÇÃO FIRMADA PELA OPERADORA DO BLM

Na qualidade de Operadora Responsável pelo Sistema Base de Legislação Municipal – BLM do Município de São Vendelino, e em conformidade com os termos do artigo 2º, Inciso III, letra e, da Resolução nº 1.052/2015, declaramos que encaminhadas devidamente, as leis que compõem o processo orçamentário, bem como as leis e decretos de abertura de créditos adicionais de operações de crédito.

São Vendelino, RS, 29 de janeiro de 2019

GERENIDES MARIA SCHAFFER
Operadora Responsável pelo Sistema Base de Legislação Municipal



Prefeitura Municipal de São Vendelino
Estado do Rio Grande do Sul

DECLARAÇÃO

Declaro, para fins de atendimento a alínea “g”, inciso III, art. 2º da Resolução TCE nº 1.052, de 18 de dezembro de 2015, que as conciliações bancárias estão sendo realizadas mensalmente pelo ente, conforme as normas técnicas.

São Vendelino, 31 de dezembro de 2018

Contador da Prefeitura Municipal de São Vendelino
Paulo Roberto John
CRC RS N. 050939

Evandro Luis Schneider
Prefeito Municipal



Prefeitura Municipal de São Vendelino
Estado do Rio Grande do Sul

DECLARAÇÃO

Declaro, para fins de atendimento da Resolução TCE/RS nº 963, de 19 de dezembro de 2012, arts. 6º e 15, e em cumprimento ao item III, letra f da Resolução TCE nº 1052/2015, que os agentes públicos estão em dia com a entrega da declaração de bens e rendas.

São Vendelino, 31 de dezembro de 2018

Evandro Luis Schneider
Prefeito Municipal



Prefeitura Municipal de São Vendelino
Estado do Rio Grande do Sul

PARECER DO CONSELHO DE PREVIDÊNCIA

O Município de São Vendelino instituiu o Regime Previdenciário Próprio, sob a forma de fundo, em 02 de setembro de 1997 em conformidade com a Lei de nº451/1997.

Durante o exercício de 2018, foram arrecadadas as receitas relacionadas abaixo:

- Contribuições do Ente (Município de São Vendelino).....	R\$ 380.976,77
- Contribuições dos Servidores – Inativo Civil -	R\$ 499,82
- Contribuições dos Servidores – Pensionista Civil -	R\$ 1.084,90
- Contribuições dos Servidores Ativos Civis.....	R\$ 379.378,51
- Remuneração dos Investimentos do RPPS.....	R\$ 805.139,03
- Compensações financeiras RGPS e RPPS.....	R\$ 0,00
- Contribuições Previdenciárias-Amort.Déficit Atuarial.....	R\$ 317.943,01
TOTAL DA RECEITA.....	R\$ 1.885.022,04

Durante o exercício de 2018, foram realizadas as despesas a seguir relacionadas:

- Despesas com Inativos.....	R\$ 777.911,71
- Despesas com Pensionistas.....	R\$ 156.785,17
- Despesas correntes administrativas.....	R\$ 10.107,45
TOTAL DAS DESPESAS.....	R\$ 944.804,33

RESUMO

Receita total do fundo (RPPS) em 2018.....	R\$ 1.885.022,04
Despesa total do fundo (RPPS) em 2018.....	R\$ 944.804,33
Resultado verificado em 2018 (Superávit).....	R\$ 940.217,71



Prefeitura Municipal de São Vendelino
Estado do Rio Grande do Sul

Em 31/12/2018 verificamos a existência de saldo financeiro composto da forma seguinte:

- Saldo na Caixa Econômica Federal	R\$ 3.593.509,71
- Saldo no Banco do Brasil.....	R\$ 2.084.048,16
- Saldo no Banco do Estado do Rio Grande do Sul.....	<u>R\$ 7.294.467,70</u>
Saldo total em 31/12/2018.....	R\$ 12.972.025,57

PARECER

Em nossa opinião e de acordo com as atribuições legais que nos são conferidas pela lei em vigor, CERTIFICAMOS que foram analisadas as contas, o relatório, os resultados financeiros obtidos das aplicações dos excedentes e as opções por fundos de maior rentabilidade conforme determina a lei como os saldos financeiros no final do exercício do RPPS do Município de São Vendelino no exercício de 2018. Diante disso emitimos **PARECER FAVORÁVEL** à gestão dos recursos do RPPS em 2018.

**Membros do Conselho do Regime Próprio de Previdência Social dos Servidores Efetivos
do Município de São Vendelino.**

Caroline Ledur
Presidente

Raquel Klein
Membro

Simone Seibert
Membro

Gerenides M Schafer
Membro

Sandra Haas
Membro