

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CRUZEIRO DO SUL

Estado do Rio Grande do Sul
MUNICÍPIO DE CRUZEIRO DO SUL

RELATÓRIO DO EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2018

Atendendo a Resolução nº 544/2000 e ao disposto no Art. 2º da Resolução nº 591/2002, encaminhamos o Relatório do Prefeito Municipal de Cruzeiro do Sul, das demonstrações contábeis e da situação econômico-financeira, relativa ao exercício de 2018, onde constam os quadros demonstrativos, de acordo com a Lei Federal nº 4.320/64.

Assim como a maior parte dos municípios brasileiros, a falta de recursos para investimentos é um grande entrave para o crescimento. A cada ano mais atribuições são levadas aos Municípios, na proporção inversa dos recursos recebidos dos governos federais e estaduais. Hoje só se consegue fazer investimentos de pequeno vulto, sempre voltados às áreas de maior necessidade.

A área da saúde, hoje é um dos principais problemas enfrentados, visto que, a cada ano que passa, mais aumenta o percentual de gastos neste setor, e muitas vezes **o Estado não consegue manter em dia a parte dos recursos que lhe cabe transferir ao Município** e o Governo Federal também não tem conseguido mandar repasses maiores, sendo que, no entanto, a cada dia aumenta o número de pessoas à procura de atendimento junto aos nossos Postos de Saúde, para consultas médicas, exames, medicamentos, consultas com especialistas ou então, transportes de emergência ou para consultas ou internações em outros centros especializados. Além disso, ainda, fica



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CRUZEIRO DO SUL

a necessidade de oferecer atendimento fora dos horários comerciais e em feriados e fins de semana.

Na área da educação infantil, há atendimento integral de crianças na faixa etária abaixo de sete anos, agora com uma pequena participação do Governo Federal, através do FNDE/PNAC, e inclusão no atendimento pelo FUNDEB, para oportunizar que os pais possam exercer suas atividades de forma tranquila. Existe nas Escolas Infantis, uma disponibilidade de doze horas diárias, com monitoramento e interação de atividades para um completo desenvolvimento físico, cognitivo e afetivo da criança.

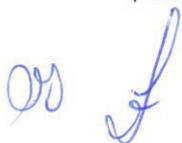
O transporte escolar neste exercício contou com uma participação regular do Estado/RS, proporcionando a todos os estudantes, muitos de regiões rurais, a locomoção com qualidade até os educandários.

Para os estudantes da educação infantil e fundamental é fornecida alimentação balanceada no período em que se encontram nas escolas, através de merenda cuja composição é definida através de nutricionista. O Município conta com recursos da União FNDE/PNAE para oferecer este benefício.

Na área de assistência social, por se tratar de Município de país de terceiro mundo, existe um elevado índice de carência, com famílias desestruturadas, sendo as drogas e a desqualificação profissional os fatores principais, o que elevam as despesas que devem ser efetuadas para amenizar as dificuldades de nossa população, com acompanhamento através de serviços de assistência social, psicólogo, odontólogo, entre outros.

Já com relação ao meio ambiente, o Município está apto a proceder licenciamentos de impacto local. Em relação ao lixo doméstico, temos contratada uma empresa para recolhimento, triagem e destinação final dos rejeitos, que são enviados para aterro sanitário devidamente licenciado em outra cidade.

Por se tratar de um Município essencialmente agrícola e com uma enorme quantidade de estradas, são muitos os reparos e serviços de manutenção nas máquinas e equipamentos da Secretaria de Obras e Estradas de Rodagem e na



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CRUZEIRO DO SUL

Secretaria de Agricultura, pois são efetuados os melhoramentos nas estradas para proporcionar segurança aos transeuntes e para continuar realizando a conservação das rodovias municipais, com características de estradas vicinais que merecem constante manutenção, para permitir o escoamento da produção agropecuária de nossos pequenos agricultores.

O Município tem procurado ampliar a oferta de empregos para a população, sendo que para isto, busca estimular o comércio e indústria já instalados e atrair novos empreendimentos, tendo aplicado recursos no distrito industrial, com isso, melhorando o aspecto social e aumentando a receita, decorrente dos tributos ali originados.



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CRUZEIRO DO SUL

AÇÕES DESENVOLVIDAS PELA EDUCAÇÃO NO EXERCÍCIO DE 2018

Entre as principais ações desenvolvidas pela Educação de Cruzeiro do Sul em 2018 estão:

- Atendimento regular de toda demanda de matrículas do Ensino Fundamental do município;
- Atendimento de 100% das solicitações de vagas nas Escolas de Educação Infantil;
- Funcionamento do Ensino Fundamental de nove anos em todas as escolas de ensino fundamental da rede municipal, com salas e ambientes adequados e professores qualificados;
- Atendimentos extracurriculares com escolas de música, dança, ginástica, futsal e futebol de campo e aulas de reforço;
- Manutenção de convênios com o FNDE, para a merenda escolar na rede municipal;
- Acompanhamento da nutricionista em todas as escolas, de ensino fundamental e educação infantil, orientando cardápios, formação e qualificação para merendeiras;
- Assessoramento e suporte técnico aos Conselhos: Tutelar, CONAC, CAE, CME e FUNDEB;
- Capacitação dos Educadores da Educação Infantil e do Ensino Fundamental, serventes e merendeiras;
- Aquisição de equipamentos, móveis e utensílios para EMEIs e EMFs;
- Transporte para alunos da APAE, da PADEV e de AEE;
- Transporte de alunos para o Instituto Estadual de Educação Estrela da Manhã em segundas-feiras e sextas-feiras e alunos que cursam o magistério em Lajeado;
- Articulação de parcerias de cunho educacional e cultural, com empresas e sociedade em geral;
- Laboratório de informática em todas as escolas de ensino fundamental;
- Atendimento em turno integral, para alunos de pré-escola, 1º, 2º, 3º e 4º ano, nas escolas: EMEF Passo de Estrela, EMEF 25 de Julho e EMEF Jacob Sehn;
- Sala de recursos com uma Educadora especializada em Psicopedagogia Clínica e Institucional;
- Atendimento fonoaudiólogo;
- Atendimento de psicológico;
- Atendimento psicopedagógico para alunos de escolas do meio rural;
- Realização da Feira do Livro;
- Avaliação e monitoramento do Plano Municipal de Educação;
- Semana Farroupilha com oficinas pedagógicas e tradicionalistas;
- Atividades da Semana do município com gincana, mostra pedagógica e desfile temático.
- Apresentações de peças teatrais, show de dança e música, incentivando o interesse pela cultura e valorizando os talentos locais;
- Apresentação à comunidade da Banda municipal, resultado da escola municipal de música;
- Visitas de todos os alunos das EMEFs as atividades promovidas pelo SESI;
- Ampliação do projeto Biblioteca Digital para a Biblioteca municipal;
- Desenvolvimento do Projeto "Corrente do Bem, somos todos um elo" visando recuperar valores e respeito juntamente escola e comunidade;



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CRUZEIRO DO SUL

PRINCIPAIS DESAFIOS:

A educação de Cruzeiro do Sul tem como desafios, melhorar gradativamente os prédios das escolas, como também qualificar os Laboratórios de Informática, adaptar as EMEIs para atender crianças de 0 a 2 anos, melhorar a frota de veículos do transporte escolar e oferece subsídios a todos os envolvidos na educação, para que se obtenha um atendimento de qualidade nos atendimentos e na aprendizagem. Com a finalidade de atender toda a demanda, foi aberta mais uma turma de pré-escola, sexto e sétimo ano, na Escola Municipal de Ensino Fundamental Jacob Sehn. Foram também ampliadas as vagas nas EMEIs para a demanda de berçário, MA1 e MA2.

CONCLUSÃO:

No decorrer de 2018 a educação teve seus recursos muito bem aplicados, melhorias aconteceram, novas turmas foram criadas para atender toda a demanda. Sendo que podemos afirmar que houve um desempenho positivo das atividades realizadas e que os recursos foram bem administrados. A educação está apresentando crescimento, priorizando a qualidade no ensino e o atendimento a todas as solicitações de vagas.



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CRUZEIRO DO SUL

AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE EXERCÍCIO DE 2018

Principais Ações Desenvolvidas

1. Atendimento na Unidade Básica de Saúde Cleto Afonso Johner de segunda a sexta-feira, das 07:00 horas às 17:00 horas, na Unidade Básica Dr. Pereira (ESF) das 07:00 horas às 12:00 horas e das 13:00 às 16:00 horas e na Unidade Básica do Passo de Estrela 07:30 horas às 16:00 horas.
1. O atendimento médico é realizado na Unidade Básica de Saúde Cleto Afonso Johner por 02 médicos clínicos gerais, sendo um na parte da manhã e outro na parte da tarde, diariamente. Na Unidade Básica do Passo de Estrela, o atendimento médico do clínico geral é realizado diariamente na parte da manhã.
2. O atendimento médico na Unidade Básica de Saúde – ESF é realizado por 02 médicos da saúde da família, sendo um para cada equipe de ESF.
3. Além dos médicos clínicos gerais, contamos hoje também com o atendimento dos seguintes médicos especialistas: 01 ginecologista/obstetra, 01 pediatra, 01 psiquiatra, 01urologista, 01 cirurgião geral.
4. A secretaria também conta com os seguintes profissionais: 03 psicólogos, 02 nutricionistas, 04 enfermeiros, 05 técnicos em enfermagem, 02 farmacêuticos, 01 assistente social, 10 agentes administrativos e 10 motoristas.
5. A distribuição de medicamentos apenas é realizada mediante apresentação de prescrição médica e cartão SUS.
6. Todo atendimento é realizado mediante apresentação de RG, CPF e Cartão Nacional do SUS.
7. São oportunizados cursos de aperfeiçoamento aos profissionais da área da saúde.
8. Os diabéticos e hipertensos são acompanhados e monitorados com consultas e palestras específicas com o médico, nutricionista e enfermeira.
9. São realizados em média 120 exames mensais de Eletrocardiograma (ECG) nas três unidades de saúde.
10. O Conselho Municipal de Saúde se reúne periodicamente, sendo que, cada quadrimestre, é realizado Audiência Pública na Câmara de Vereadores para apresentação do Relatório de Gestão.
11. Contamos com um Pronto Atendimento (PA) 24 horas para todos os munícipes, sendo que o mesmo funciona no Hospital local.
12. São realizadas atividades de educação e prevenção de saúde com palestras, encontros e conferências.
13. São realizadas visitas domiciliares por médicos, enfermeiras, técnicas de enfermagem, psicólogos e assistente social, estabelecendo assim, vínculos mais estreitos com a população.
14. Os grupos da Saúde Mental reúnem-se semanalmente, onde os profissionais especializados atendem pessoas em sofrimento psíquico.
15. São oferecidas Oficinas Terapêuticas de Saúde Mental.
16. Contamos com um servidor municipal para realizar trabalhos de campo em busca e controle de zoonoses e vetores, monitoramento da raiva, controle de vetor da dengue e da doença de chagas, ações educativas com orientações e campanhas de



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CRUZEIRO DO SUL

conscientização quanto a prevenção às doenças transmitidas por vetores.

17. Na Saúde Bucal contamos com 03 odontólogos, sendo que um atende exclusivamente as pessoas que fazem parte da região que abrange ao ESF I e os demais odontólogos o restante da população. São disponibilizadas consultas odontológicas, atividades educativas, aplicação de flúor, distribuição de escovas e de fios dentais, palestras educativas nas escolas. Ainda, contamos com o Programa de Próteses Dentárias, que atende 20 pacientes por mês.

18. São realizadas mensalmente reuniões entre toda secretaria Municipal de Saúde, para debater casos, ajustar situações e principalmente para trocar ideias sobre o dia a dia da secretaria.

19. São encaminhados mensalmente ao Ministério da Saúde, toda produção de atendimento realizadas no município, afim de gerar incentivos estaduais e federais.

Principais Dificuldades

1. Falta de disponibilização de cotas para especialidades, principalmente na área de traumatologia alta complexidade, também neurologia, cirurgia geral e vascular, otorrino e cirurgias de catarata.

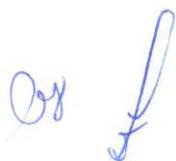
1. Atraso do repasse dos recursos do Estado para o Município.

2. Alto custo dos serviços médicos e hospitalares que envolvem a atenção básica de saúde.

3. Necessidade dos hospitais das cidades pequenas dependerem dos recursos do município.

Conclusões

Realizando uma avaliação na área da saúde, referente ao ano de 2017, concluímos que os recursos aplicados foram muito além do previsto. O município investiu 27,63% do seu orçamento para o ano em saúde, ou seja, acima da média preconizada pelo Sistema Único de Saúde-SUS. Houve vários avanços em relação a 2017 dentro da Atenção Básica, como a aquisição de medicamentos via CONSISA, que garante mais agilidade na entrega dos medicamentos, além de custo menor e a adesão à Rede Cegonha, que vem qualificando o pré natal e o parto. Todas as iniciativas são em busca da promoção da saúde da população, dentro dos princípios da universalidade, equidade e integralidade.



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CRUZEIRO DO SUL

I – ANÁLISE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

1. Programação Orçamentária

A Lei n.º 1.588-01/2017, de 30 de novembro de 2017, estimou a Receita e fixou a Despesa em R\$ 32.800.000,00.

2. Alterações do Programa Inicial

2.1 – No decorrer do exercício foram efetuadas alterações na programação inicial através de créditos adicionais, que alteraram a despesa em 15,41%, da seguinte forma:

DESPESA FIXADA.....	R\$	32.800.000,00
Créditos Suplementares.....	R\$	4.312.899,33
Créditos Especiais	R\$	4.612.678,36

2.2 – As modificações da programação inicial foram efetuadas através de 46 créditos adicionais, sendo 32 créditos suplementares e 14 créditos especiais.

Para esta finalidade foram indicados os recursos abaixo discriminados:

REDUÇÃO DE DOTAÇÕES.....	R\$	3.868.220,00
SUPERAVIT FINANCEIRO	R\$	506.034,80
ARRECADACÃO A MAIOR.....	R\$	1.051.322,89
OPERAÇÃO DE CRÉDITO.....	R\$	3.500.000,00
DESPESAS COM ALTERAÇÕES.....	R\$	37.857.357,69



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CRUZEIRO DO SUL

3. Receita Realizada

3.1 – A receita arrecadada atingiu o montante de R\$ 32.621.385,27, comparando com o previsto inicialmente, demonstra que realizou-se a menor em R\$ 178.614,73, representando um deficit na arrecadação de 0,54%.

3.2 – O quadro abaixo demonstra o comportamento da receita no exercício de 2018.

Títulos	Prevista	Arrecadada	Diferença
RECEITAS CORRENTES:			
Rec. Tributária	3.532.500,00	3.054.582,04	(477.917,96)
Rec.de Contribuições	550.000,00	436.411,00	(113.589,00)
Rec. Patrimonial	300.000,00	299.281,19	(718,81)
Rec. de Serviços	100.000,00	15.947,94	(84.052,06)
Transf. Correntes	28.224.000,00	28.411.942,87	187.942,87
Outras Rec. Corr.	93.500,00	53.293,76	(40.206,24)
RECEITAS DE CAPITAL:			
Alienação de bens	0,00	200.700,00	200.700,00
Transferências de Capital	0,00	149.226,47	149.226,47
TOTAIS	32.800.000,00	32.621.385,27	(178.614,73)

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CRUZEIRO DO SUL

3.3 – A Receita do Município neste ano comportou-se como mostra o quadro abaixo:

ANO	Próprias	%	Transferências	%
2018	R\$ 4.060.215,93	12,44	R\$ 28.561.169,34	87,56

Constata-se que a receita do Município representa 12.44 % e as transferências alcançaram um índice de 87,56 % do total arrecadado.

4. DESPESA REALIZADA

4.1– A despesa inicialmente fixada em R\$ 32.800.000,00 teve seu valor alterado para R\$ 37.857.357,69 em virtude dos créditos adicionais abertos no decorrer do exercício, embora a realização da mesma ficou em R\$ 31.914.616,15.

4.2 – Analisando o anexo 9, podemos verificar que as despesas ocorreram desta forma nas Secretarias:

Câmara Municipal de Vereadores.....	2,11 %
Gabinete do Prefeito	2,57 %
Secretaria do Planej. Ind. Com e Tur.....	0,82 %
Secretaria da Administração e Finanças..	6,66 %
Secretaria Obras e Serviços Municipais..	9,58 %
Secretaria Municipal Estradas de Rod....	6,44 %
Secretaria da Agricultura.....	5,00 %
Secretaria Municipal Educação.....	28,90 %
Secretaria Saúde/Saneamento.....	28,32 %
Secretaria Habitação e Ass. Social.....	3,65 %
Encargos Gerais.....	5,95 %



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CRUZEIRO DO SUL

Em termos de função do governo temos Educação com 28,15 %; Administração com 18,54 %; Saúde com 28,31 %; Transporte com 6,43% ; Agricultura com 4,70 %; Urbanismo com 2,73%; ; Legislativa com 2,10 %; Ass. Social com 3,91%; Energia 2,22%; Cultura com 0,54% e demais funções 2,37%.

4.3 – No anexo 2 “Categoria Econômica” podemos verificar as despesas correntes com 97,48 % e despesas de capital com 2,52 % do total da despesa.

As despesas com pessoal e encargos representam 46,11%; seguindo outros serviços de terceiros – PJ 34,90%; obras e instalações 0,24%; material de consumo 6,89%; amortização dívida contratada 0,69%; equipamento e material permanente 0,80%; obrigações tributárias 0,98%; locação de mão de obra 5,35%, sentenças judiciais 0,37%; e demais elementos de despesa com 3,67 %.

5. COMPARATIVO ENTRE RECEITA E DESPESA

Receita		Despesa	
Prevista	32.800.000,00	Autorizada	37.857.357,69
Arrecadada	32.621.385,27	Realizada	31.914.616,15
Rec. a menor	178.614,73	Desp. a Menor	6.042.741,54

Analisando o quadro acima, constatamos que a receita arrecadada é inferior à receita prevista, ocorrendo assim um déficit de R\$ 178.614,73, já a despesa autorizada é inferior a despesa realizada ocorrendo uma economia orçamentária de R\$6.042.741,54.



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CRUZEIRO DO SUL

II – ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Balanço Orçamentário

A execução orçamentária demonstrou um superávit de R\$ 707.841,07.

Balanço Financeiro

Este balanço nos demonstra uma arrecadação orçamentária de R\$ 32.621.385,27, para dar cobertura às despesas orçamentárias de R\$ 31.914.616,15, somado aos encargos de natureza extra-orçamentária, representada pelo pagamento de dívidas e formação de créditos no valor de (-) R\$ 4.014.187,53, mais o saldo do exercício anterior no valor de R\$ 1.158.722,10 e os recebimentos extraorçamentários no valor de R\$ 3.277.482,32.

Em decorrência dessa movimentação verificamos que houve resultado financeiro de R\$ 1.078.786,01.

Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial expressa qualitativamente e quantitativamente o Patrimônio do Município, demonstrando a situação dos bens, direitos e obrigações num determinado momento, considerando a origem e aplicação dos recursos à disposição do Município.

A situação do patrimônio financeiro do município, segundo este balanço, é a seguinte:

ATIVO FINANCEIRO

Caixa e equivalentes de caixa..... R\$ 1.078.786,01

018


ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CRUZEIRO DO SUL

Outros créditos..... R\$ 4.029,09

R\$ 1.082.815,10

PASSIVO FINANCEIRO

Obrigações a Pagar..... R\$ 358.189,52

R\$ 358.189,52

SUPERÁVIT FINANCEIRO R\$ 724.625,58

O Patrimônio Permanente resume-se no seguinte:

ATIVO PERMANENTE

Créditos a curto prazo..... R\$ 100.683,11

Estoques..... R\$ 269.579,65

Demais créditos a curto prazo..... R\$ 152.904,10

Créditos a longo prazo..... R\$ 2.215.292,64

Investimentos R\$ 53.645,27

Bens Móveis e Imóveis R\$ 31.530.608,72

R\$ 34.322.713,49

PASSIVO PERMANENTE

Obrigações a Pagar –..... R\$ 1.058.793,02

Obrigações Exigíveis a Longo Prazo..... R\$ 593.144,88



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CRUZEIRO DO SUL

R\$ 1.651.937,90

PATRIMÔNIO LÍQUIDO R\$ 33.395.401,17

S Í N T E S E

SUPERÁVIT FINANCEIRO	R\$ 724.625,58
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS.....	R\$ 12.189,14
ATIVO PERMANENTE LÍQUIDO	R\$ 32.646.397,31
SALDO PATRIMONIAL	R\$ 33.383.212,03

DÍVIDA PÚBLICA

a) Dívida Fundada:

Precatórios a Pagar	R\$ 38.269,86
Financiamento Badesul.....	R\$ 554.875,02

TOTAL R\$ 593.144,88

b) Dívida Flutuante:

A dívida flutuante da Prefeitura, no montante de R\$ 358.189,52 está assim discriminada:



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CRUZEIRO DO SUL

Restos a Pagar	R\$ 300.703,28
Depósitos diversas origens	R\$ 57.486,24
TOTAL	R\$ 358.189,52

O saldo do exercício apresenta a seguinte situação:

Saldo exercício anterior	R\$ 927.052,82
Formação da Dívida	R\$ 35.375.458,79
Amortização no exercício	R\$ 35.944.322,09
Saldo da Dívida	R\$ 358.189,52

Obs.: Segundo o MCASP, os restos a pagar não processados passam a não integrar a dívida do município.

Demonstração das Variações Patrimoniais

As alterações verificadas no Patrimônio da Prefeitura estão na Demonstração das Variações Patrimoniais e traduzem o seguinte:

Variações patrimoniais quantitativas

Variações patrimoniais aumentativas.....	R\$ 33.428.708,95
Variações patrimoniais diminutivas.....	R\$ 33.036.122,53
Déficit Patrimonial do período	R\$ 392.586,42

04


ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CRUZEIRO DO SUL

Neste relatório foram ressaltados os principais aspectos da gestão econômico e financeira do exercício de 2018.

Colocamo-nos ao inteiro dispor para eventuais esclarecimentos que se fizerem necessários.

Cruzeiro do Sul, 29 de janeiro de 2019.



Lairton Hauschild,

Prefeito Municipal



Márcio Almiro das Chagas,
Contador