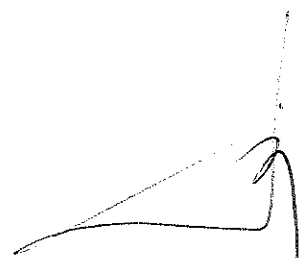


**RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO DO PREFEITO
EXERCÍCIO 2018**

RESOLUÇÃO TCE 1099/2018, ART. 2º , INCISO III, “A”

PREFEITO: LUIZ CARLOS BUSATO

A handwritten signature in black ink, located in the bottom right corner of the page. The signature is stylized, with a long horizontal stroke and a vertical line extending upwards from the right end.



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CANOAS

I. DAS METAS PREVISTAS NO PLANO PLURIANUAL-PPA

O Plano Plurianual para o quadriênio 2018-2021, instituído pela Lei nº 6.106, de 10 de agosto de 2017 estabelece metas a serem atingidas mediante ações, cujo resultado orçamentário-financeiro foi alcançado no exercício de 2018 pelos principais programas de governo a seguir elencados:

CÓD.	PROGRAMAS PPA 2018-2021	PREVISÃO LOA 2018	%	EXECUÇÃO LOA 2018
01	DESENVOLVIMENTO, MANUTENÇÃO E MODERNIZAÇÃO DA AÇÃO LEGISLATIVA	40.594.880,00	-10,17%	36.467.651,80
20	APOIO ADMINISTRATIVO	501.069.060,00	5,39%	528.062.809,06
31	APOIO À TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	11.783.600,00	-68,43%	3.719.513,75
40	GESTÃO EFICIENTE	48.615.505,00	-77,51%	10.936.048,35
41	CONSTRUIR MINHA BELA CANOAS	31.902.475,00	-25,48%	23.773.441,67
42	CONSTRUIR CANOAS QUE AVANÇA	265.019.973,00	-89,98%	26.560.515,71
43	CONSTRUIR CANOAS SUSTENTÁVEL	91.766.216,00	-40,24%	54.841.234,74
44	VIVER CANOAS COM VALOR	37.955.000,00	-98,92%	409.758,65
45	VIVER CANOAS COM BEM ESTAR	646.176.326,00	3,28%	667.347.565,87
46	VIVER MINHA CANOAS SEGURA	35.589.098,00	-35,66%	22.898.654,75
99	RESERVA DE CONTINGÊNCIA	28.275.214,00	-100,00%	0,00
TOTAL DA ADMINISTRAÇÃO DIRETA		1.738.747.347,00	-20,92%	1.375.017.194,35
	*Despesas Empenhadas			
	CANOASPREV	321.467.000,00	-31,74%	219.436.760,38
	CANOAS XXI	457.810,00	-97,81%	10.019,27
TOTAL DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA		321.924.810,00	-31,83%	219.446.779,65
TOTAL GERAL		2.060.672.157,00	-22,62%	1.594.463.974,00

Como é dado a observar neste demonstrativo, houve uma redução em 20,92% na realização das metas da Administração Direta, em razão dos Programas cujos projetos dependiam de recursos externos para serem concretizados.

As principais receitas vinculadas que impactaram a receita da Administração Direta: [a] Transferências do Governo do Estado para a Saúde, que sofreram atrasos, resultando em uma redução de 17% da arrecadação estimada (R\$ 22,5 milhões); [b] operações de crédito referentes à implantação do Aeromóvel, cujo ingresso de recurso não ocorreu, tendo em vista que o contrato está sob avaliação jurídica (R\$ 170 milhões); [c] PAC-Drenagem que ingressou 94% abaixo do valor previsto (R\$ 17,8 milhões); [d] outras fontes vinculadas previstas para captação no valor de (R\$ 159,7 milhões) que acabaram por não se concretizar e [e] transferências do FUNDEB que apresentaram uma redução de aproximadamente R\$ 10 milhões frente ao previsto.



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CANOAS

Na Administração Indireta, houve a extinção do Instituto Canoas XXI, tendo suas funções absorvidas pela Administração Direta. No caso da CanoasPrev, do valor previsto, aproximadamente R\$ 58 milhões se destinavam a formação da reserva atuarial do FAPEC, (Fundo de Assistência e Previdência do Servidor Municipal de Canoas), não executada no ano.

Por outro norte, algumas áreas tiveram execução superior à prevista na LOA em razão da demanda e importância que a Administração reserva às mesmas, principalmente na área da Saúde e da Educação, cujos índices sobre a receita atingiram limites superiores àqueles constitucionalmente estabelecidos, sendo 19,31% para a saúde e 29,79% para a educação.

Dos Programas elencados destacam-se as principais realizações em 2018:

Relatório de Obras Concluídas em 2018

Nome do Objeto	Tipo de Construção
CRAS Harmonia - Noroeste	Centro de Referência de Assistência Social
CRAS Rio Branco - Sudoeste	Centro de Referência de Assistência Social
CRAS Mathias Velho - Noroeste	Centro de Referência de Assistência Social
OE - Infraestrutura do Parque Canoas Inovação - PCI FASE 1	Loteamento Industrial
EMEI Vovó Doralice	Escola Municipal de Educação Infantil
EMEI Meu Pedacinho de Chão	Escola Municipal de Educação Infantil
Ações Prefeitura Mais Perto - EMEF Pernambuco	Escola Municipal de Ensino Fundamental
Programa mãos a obra - EMEI Gilda Shiavon	Escola Municipal de Educação Infantil
EMEI Pingo de Gente - PROGRAMA MÃOS À OBRA	Escola Municipal de Educação Infantil
EMEI Mãe Augusta - PROGRAMA MÃOS À OBRA	Escola Municipal de Educação Infantil
EMEI Gente Miúda - PROGRAMA MÃOS À OBRA	Escola Municipal de Educação Infantil
EMEI Pequeno Polegar - PROGRAMA MÃOS À OBRA - SEGUNDA FASE	Escola Municipal de Educação Infantil
EMEI Vó Maria Aldina - PROGRAMA MÃOS À OBRA	Escola Municipal de Educação Infantil
CBEA- Centro do Bem Estar Animal	Área de Lazer
Reconstrução da Casa da Sede da Fazenda Guajuviras- Fase I	Restauração
Posteamento e rede elétrica para acesso à Fazenda Guajuviras	Rede Elétrica
Drenagem para prevenção de alagamentos - Parque Eduardo Gomes	Drenagem
Execução da Rede de Abastecimento de Água do Parque Ambiental Fazenda Guajuviras	Instalações Hidráulicas
Transposições na Av. Açucena	Infraestrutura Viária
Implantação de Galerias Pluviais - Rua 22 de Abril	Drenagem
Drenagem pluvial da Rua Fernando Pessoa	Drenagem
UBS Guajuviras	Unidades Básicas de Saúde
Academia da Saúde	Academia ao Ar Livre



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CANOAS

II. DAS METAS PREVISTAS NA LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS –LDO 2018

ESPECIFICAÇÃO	METAS PREVISTAS LDO-2018	METAS Ajustadas LDO-2018	%	METAS REALIZADAS 2018
Receita Total	2.031.679.983,00	1.815.879.983,00	-18,36	1.482.554.147,72
Receita Primária	1.809.775.396,00	1.593.975.396,00	-8,81	1.453.604.620,04
Despesa Total	2.031.679.983,00	1.815.879.983,00	-16,05	1.524.402.733,67
Despesa Primária	1.977.464.664,00	1.761.664.664,00	-15,98	1.480.183.789,50
Resultado Primário	-167.689.268,00	-167.689.268,00	-56,68	-72.650.854,71
Resultado Nominal	11.641.965,00	-204.158.035,00	-83,41	-33.871.330,98

Observação: As Metas Realizadas estão apresentadas conforme a nova formatação exigida no RREO-Anexo 1. Para efeitos de comparação, foi elaborada a coluna Metas Ajustadas, eliminando o efeito das Intra-orçamentárias, da mesma forma que apresentado na coluna do Realizado. A nova metodologia de cálculo do Resultado Primário, considerando Despesas Pagas e Restos a Pagar, faz com que o valor do Realizado não seja igual ao Resultado da Receita Primária reduzida da Despesa Primária.

Em relação às metas fiscais previstas na Lei nº 6.120/2017 - Lei de Diretrizes Orçamentárias para 2018 - a arrecadação realizada foi 18,36% menor em razão, preponderante, da não arrecadação de recursos externos, conforme relatado na Análise das Metas Previstas para 2018. Essa menor arrecadação foi em parte compensada por outras receitas, conforme relatado na Análise da Arrecadação apresentada no item III deste relatório.

A Receita Primária apresentou uma menor arrecadação frente ao previsto em 8,81%, representado em uma diferença que é R\$192,95 milhões melhor (menor) do que o obtido na Receita Total. Esse melhor resultado se explica por dois fatores: [a] a alteração na política de contabilização dos Rendimentos e Remunerações das Aplicações Financeiras do CanoasPrev, determinando o registro da receita somente na data do resgate, que resultou numa redução de R\$ 43,3 milhões frente ao previsto e [b] o não ingresso dos recursos referentes ao Aeromóvel, no valor de R\$170 milhões, que está sob análise jurídica.



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CANOAS

De outra parte, no que se refere à despesa, baseada numa política de contenção de gastos e contingenciamento dos projetos que dependiam de recursos externos não arrecadados, houve uma redução da 16,05% na Despesa Total, resultando num déficit primário de R\$ 72.650.854,71, conforme demonstrado na tabela acima, superando em muito a meta que previa um déficit primário de R\$ 167.689.268,00, sem descuidar da prestação dos serviços essenciais à população.

O resultado nominal foi de R\$ -33.871.330,98, devido à variação da dívida fundada entre os períodos, valor este entendido como administrável.

III. DAS METAS PREVISTAS NA LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL – 2018

a. Do desempenho da arrecadação conforme Art. 58 da Lei de Responsabilidade Fiscal

RECEITA	PREVISÃO	%	REALIZADA
	LOA 2018		2018
RECEITAS PRÓPRIAS	371.209.866,35	-1,13	367.005.159,35
IPTU	68.920.972,46	29,58	89.308.419,87
IRRF	46.974.199,69	7,88	50.678.065,72
ITBI	26.045.681,67	9,01	28.391.880,83
ISSQN	72.323.827,66	28,74	93.111.289,79
DEMAIS REC.PRÓPRIAS	85.415.267,86	-56,71	36.977.420,47
CONTRIBUIÇÕES	71.529.917,00	-4,18	68.538.082,67
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	1.097.258.089,65	-0,83	1.088.138.566,17
FPM	71.967.584,54	-1,26	71.062.601,00
ICMS	582.448.656,47	4,54	608.912.555,08
IPVA	41.139.026,63	7,58	44.255.428,28
IPI	7.787.234,56	12,55	8.764.159,78
FUNDEB	183.768.959,71	-5,36	173.911.284,10
REDUTOR FUNDEB	-141.360.738,24	3,38	-146.135.568,47
DEMAIS TRANSFERÊNCIAS	351.507.365,98	-6,87	327.368.106,40
RECEITAS DE CAPITAL	376.284.201,00	-92,72	27.410.422,20
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	170.000.000,00	-100,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	206.184.201,00	-96,61	6.993.596,03
DEMAIS RECEITAS DE CAPITAL	100.000,00	20.316,83	20.416.826,17
TOTAL DA RECEITA	1.844.752.157,00	-19,63	1.482.554.147,72
REC. INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	215.920.000,00	-11,09	191.977.347,14
TOTAL GERAL	2.060.672.157,00	-18,74	1.674.532.187,11



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CANOAS

As Receitas Próprias apresentaram crescimento em todas as linhas, exceto nas Demais Receitas Próprias e nas Contribuições, o que se explica por conta da menor arrecadação de Rendimentos e Remunerações das Aplicações Financeiras que afetou o CanoasPrev, já explicado no item II desse relatório. Desconsiderando-se essa distorção no orçamento do CanoasPrev, o Grupo da Receitas Próprias teria apresentado um crescimento de 10,5%.

A menor arrecadação das Contribuições está impactada também pelo CanoasPrev, que registrou uma receita R\$3,38 milhões menor do que a prevista.

Quanto às Transferências Correntes, observa-se uma menor realização de 0,83%. Embora o ICMS tenha apresentado uma arrecadação de R\$26,4 milhões superior ao previsto, em razão de alteração no coeficiente de participação do município, que ocorreu após a elaboração da LOA, esse superávit foi compensado pela menor arrecadação do FUNDEB e por uma menor arrecadação das Demais Transferências (R\$ 24,1 milhões) em decorrência principalmente do atraso de repasses do Governo Estadual à saúde.

Por fim, as receitas de capital, tiveram um comportamento muito aquém do previsto, na ordem de 92,7%, devido a não realização de operações de crédito (Aeromóvel), bem como da menor realização nas Transferências de Capital devido às receitas vinculadas que não se realizaram. Em compensação, as Demais Receitas de Capital apresentaram um superávit de R\$ 20,3 milhões que decorre principalmente da contabilização da dação em pagamento para quitação de dívidas do município, conforme Lei Municipal nº 6.128 de 29 de novembro de 2017.

Como é dado a observar, o total realizado (consolidado) em relação ao previsto na arrecadação teve um resultado negativo de 19,63%. Apesar dessa queda, não se considera ruim o desempenho, haja vista que as principais reduções ocorreram nas receitas de Operações de Crédito e Transferências, que dependem da gestão de outras esferas da Administração Pública que não estão sob a gestão do Município.

b. Do desempenho da despesa

A despesa da Administração Direta fixada para 2018 foi de R\$1.738.747.347,00. Os créditos adicionais foram realizados em R\$ 79.219.010,53 resultando em uma despesa autorizada de R\$ 1.817.966.357,53. Deste montante foi empenhado o valor de R\$ 1.375.017.194,35 e liquidado R\$ 1.304.955.954,02.



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CANOAS

Importante ressaltar que a diferença entre o valor da despesa autorizada e a efetivamente realizada, ocorreu em virtude dos recursos vinculados que foram previstos, mas não ingressaram, pelas razões já abordadas anteriormente neste documento. Também importante ressaltar que a receita de capital obtida com os imóveis alienados foi destinada à redução de endividamento que constava de Restos a Pagar da administração anterior, portanto não afetando a despesa no exercício de 2018.

**DEMONSTRATIVO DAS VINCULAÇÕES CONSTITUCIONAIS DE RECEITAS E
DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE- ASPS**

ORIGEM DOS RECURSOS	VALOR (R\$)
IMPOSTOS MUNICIPAIS	39.223.445,36
IPTU (15%)	13.395.936,09
IRRF (15%)	7.601.710,41
ITBI (15%)	4.258.444,25
ISS (15%)	13.967.354,61
TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO	11.171.736,05
FPM (15%)	10.659.389,47
ITR (15%)	3.977,55
L.C. 87/96 (15%)	508.369,03
TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS	99.289.821,72
ICMS (15%)	91.336.883,29
IPVA (15%)	6.638.314,45
IPI-EXPORTAÇÃO (15%)	1.314.623,98
REMUNERAÇÃO	9.087,86
TOTAL RECEITA ASPS	149.694.090,99



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CANOAS

DESPESA SMS (AÇÕES) 2019	VALOR
MANUTENÇÃO E COORDENAÇÃO DAS ATIVIDADES DO ÓRGÃO	6.457.673,95
ENCARGOS CENTRALIZADOS COM PESSOAL	37.432.173,73
ENCARGOS CENTRALIZADOS COM DESPESAS COMPULSÓRIAS	3.976.393,89
MANUTENÇÃO DO CONSELHO MUNICIPAL DE SAÚDE	537,59
ENCARGOS CENTRALIZADOS COM ESTAGIÁRIOS	250.348,43
IMPLANTAÇÃO E MELHORIA DAS UNIDADES DE SAÚDE E ACADEMIAS DE SAÚDE	2.212.616,68
MANUT. DAS UNID. BÁSICAS DE SAÚDE, ESTRAT. SAÚDE DA FAMÍLIA E SAÚDE BUCAL E AGENTES COMUN. DE SAÚDE	38.473.479,59
OPERACIONALIZAÇÃO DA LEI DA HIPOSSUFICIÊNCIA E OUVIDORIA	596.894,16
MANUTENÇÃO DA ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA	2.430.670,16
ATENÇÃO A PORTAD.DE SOFRIM.PSÍQUICO, TRANST.MENTAIS E MENORES VÍTIMAS DE VIOLÊNCIA	9.340,03
CONTRATAÇÃO, CONTROLE E ATENÇÃO HUMANIZADA DO ATENDIMENTO DE SAÚDE DO MUNICÍPIO	65.268.176,56
MANUTENÇÃO DAS UNIDADES DE PRONTO ATENDIMENTO E SALVAR SAMU	34.046.496,89
VIGILÂNCIA EM SAÚDE, EPIDEMIOLÓGICA, AMBIENTAL, ZOONOSE, DST/AIDS E HEPATITES VIRAIS	1.331.788,18
HÁBITOS ALIMENTARES SAUDÁVEIS	164.935,00
TOTAL DESPESAS ASPS	192.651.524,84

As receitas que compõem o cálculo das Ações e Serviços Públicos de Saúde – ASPS foram realizadas no valor total de R\$ 149.694.090,99. Este montante representa o limite mínimo constitucional de 15% sobre os tributos e transferências previstos na Emenda Constitucional nº 29. As despesas realizadas (empenhadas) com a fonte vinculada às ASPS ocorreram no total de R\$ 192.651.524,84, atingindo um percentual efetivo de 19,31%.



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CANOAS

**DEMONSTRATIVO DAS VINCULAÇÕES CONSTITUCIONAIS DE RECEITAS E
DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO**

ORIGEM DOS RECURSOS	VALOR (R\$)
IMPOSTOS MUNICIPAIS	65.372.420,80
IPTU (25%)	29.423.971,80
IRRF (25%)	12.669.518,62
ITBI (25%)	-
ISS (25%)	23.278.930,38
TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO	4.870.405,96
FPM (5%)	4.699.626,76
ITR (5%)	1.322,82
L.C. 87/96 (5%)	169.456,38
TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS	33.096.607,28
ICMS (5%)	30.445.627,77
IPVA (5%)	2.212.771,53
IPI-EXPORTAÇÃO (5%)	438.207,98
RENDIMENTOS MDE	3.861,11
TOTAL RECEITA MDE	103.343.295,15
TRANSFERÊNCIAS MULTIGOVERNAMENTAIS	173.911.284,10
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDEB	173.911.284,10
RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA - FUNDEB	65.713,26
TOTAL RECEITA FUNDEB	173.976.997,36
TOTAL GERAL	277.320.292,51



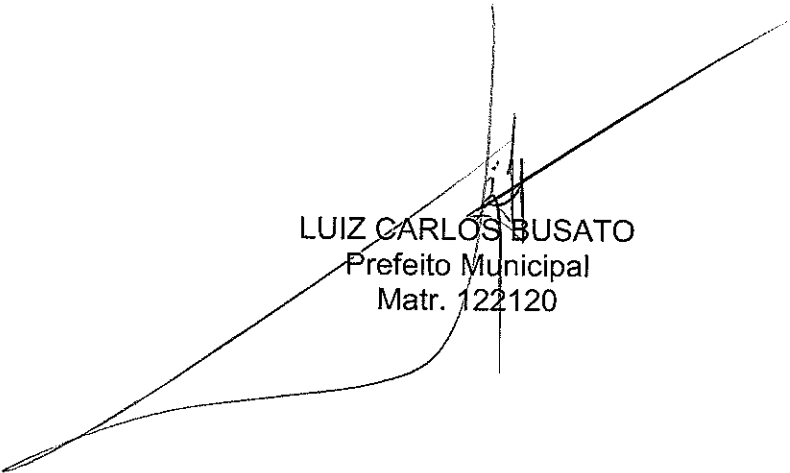
ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CANOAS

DESPESA SME (AÇÕES) 2018	VALOR
DESPESAS MDE	
MANUTENÇÃO E COORDENAÇÃO DAS ATIVIDADES DO ÓRGÃO	110.758.128,54
ENCARGOS CENTRALIZADOS C/ DESPESAS COMPULSÓRIAS - ADMINISTRATIVO	2.542.957,04
ENCARGOS CENTRALIZADOS COM ESTAGIÁRIOS	1.310.751,10
ENCARGOS CENTRALIZADOS C/ DESPESAS COMPULSÓRIAS - ENSINO FUNDAMENTAL	1.534.260,85
CONSTRUÇÃO, AMPLIAÇÃO E REVITALIZAÇÃO DAS ESCOLAS DA REDE DE ENSINO FUNDAMENTAL	1.534.689,86
MANUTENÇÃO, COORDENAÇÃO E CONSERVAÇÃO DAS ATIVIDADES DO ENSINO FUNDAMENTAL	31.317,10
CONCESSÃO DE BOLSAS DE ESTUDO PARA ALUNOS EXCEDENTES NO ENSINO FUNDAMENTAL	5.640.250,73
CONCESSÃO DE BOLSAS DE ESTUDO PARA ALUNOS EM INSTITUIÇÕES DE ENSINO ESPECIAL	2.807.734,08
ENCARGOS CENTRALIZADOS C/ DESPESAS COMPULSÓRIAS - EDUCAÇÃO INFANTIL	893.585,47
CONSTRUÇÃO, AMPLIAÇÃO E REVITALIZAÇÃO DAS ESCOLAS DE EDUCAÇÃO INFANTIL	1.126.327,01
CONCESSÃO DE BOLSAS DE ESTUDO PARA ALUNOS EXCEDENTES NA EDUCAÇÃO INFANTIL	30.854.458,94
MANUTENÇÃO, COORDENAÇÃO E CONSERVAÇÃO DAS ATIVIDADES DA EDUCAÇÃO INFANTIL	622.520,08
TOTAL DESPESAS MDE	159.656.980,80
DESPESAS FUNDEB	
MANUTENÇÃO E COORDENAÇÃO DAS ATIVIDADES DO ÓRGÃO	21.258.540,41
MANUTENÇÃO, COORDENAÇÃO E CONSERVAÇÃO DAS ATIVIDADES DO	20.700,20
ENCARGOS CENTRALIZADOS COM PESSOAL - ENSINO FUNDAMENTAL FUNDEB - 40%	4.251.794,97
ENCARGOS CENTRALIZADOS COM PESSOAL - ENSINO FUNDAMENTAL - FUNDEB 60%	108.143.305,61
CONCESSÃO DE BOLSAS DE ESTUDO PARA ALUNOS EXCEDENTES NA EDUCAÇÃO INFANTIL	1.290.429,73
ENCARGOS CENTRALIZADOS COM PESSOAL - EDUCAÇÃO INFANTIL - FUNDEB 40%	247.754,99
ENCARGOS CENTRALIZADOS COM PESSOAL - EDUCAÇÃO INFANTIL - FUNDEB 60%	30.582.609,88
TOTAL DESPESAS FUNDEB	165.795.135,79
TOTAL DESPESAS COM EDUCAÇÃO	325.452.116,59



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE CANOAS

As receitas que compõem o cálculo da Manutenção e Desenvolvimento do Ensino – MDE foram realizadas no valor total de R\$ 277.320.292,51. Este montante representa o limite mínimo constitucional de 25% sobre tributos e transferências constitucionais, assim como a transferência da União para o FUNDEB e os Rendimentos financeiros obtidos. Já as despesas realizadas (empenhadas) com a fonte vinculada à MDE/FUNDEB ocorreram no total de R\$ 325.452.116,59. Portanto, superando o limite constitucional para a área da Educação, cujo percentual resultou em 29,79%.



LUIZ CARLOS BUSATO
Prefeito Municipal
Matr. 122120