



GABINETE DA PREFEITA MUNICIPAL

RELATÓRIO N.º 12/2022

OBJETO: RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO DA PREFEITA MUNICIPAL SOBRE A GESTÃO DO EXERCÍCIO DE 2021.

1 – INTRODUÇÃO

Através do presente, a Prefeita Municipal de Santa Cruz do Sul – RS, apresenta o seu Relatório Circunstanciado sobre a gestão do exercício de 2021, em atendimento ao disposto no art. 2º, inciso IV, letra “a” da Resolução TCE/RS n.º 1.134/2020.

O Relatório Circunstanciado, elaborado de forma sucinta, abordou os seguintes temas:

- 01)** Metas estabelecidas na Lei Orçamentária Anual, na Lei de Diretrizes Orçamentárias e no Plano Plurianual;
- 02)** Informações físico financeiras sobre os recursos aplicados na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino – MDE e no Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e Valorização dos Profissionais da Educação – FUNDEB;
- 03)** Informações físico financeiras sobre os recursos aplicados em Ações e Serviços de Saúde – ASPS;
- 04)** Operações de crédito;
- 05)** Despesas com pessoal;
- 06)** Restos a pagar; e
- 07)** Licitações e Contratos Administrativos.

Considerando os itens acima elencados, procedeu-se as seguintes análises:

1) DAS METAS ESTABELECIDAS NA LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL, NA LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS



GABINETE DA PREFEITA MUNICIPAL

1 DAS METAS ESTABELECIDAS NA LOA E LDO

1.1 Aspectos Gerais

O estabelecimento de metas anuais de resultado primário para o exercício a que se refere a LDO e os dois subsequentes, requisito introduzido pela Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000, Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF, considera a estimativa de receitas e despesas primárias aderentes às normas vigentes e às ações adequadas à estratégia da política fiscal.

A avaliação de programas governamentais pode ser definida como uma análise sistemática de aspectos importantes de um programa e seu valor, visando fornecer resultados confiáveis e utilizáveis.

O inciso I do art. 74, da Constituição Federal de 1988, institui como finalidade do Sistema de Controle Interno, avaliar a execução dos programas governamentais.

Usualmente, são cinco os critérios adotados nas avaliações de políticas e programas governamentais:

- 1. Eficácia:** a capacidade de produzir os resultados esperados/desejados;
- 2. Eficiência:** a capacidade de produzir os resultados desejados com o menor dispêndio de recursos (humanos, materiais e financeiros);
- 3. Efetividade:** a capacidade de produzir resultados permanentes, diretos e indiretos, usualmente definidos como impactos, ou seja, as consequências maiores de um resultado; e de produzir o número possível de efeitos colaterais ou externalidades negativas;
- 4. Equidade:** a capacidade de contribuir para a redução das desigualdades e da exclusão social;
- 5. Sustentabilidade:** a capacidade de desencadear mudanças sociais permanentes, que alteram o perfil da própria demanda por políticas/programas sociais e que retroalimentam o sistema de políticas sociais.

GABINETE DA PREFEITA MUNICIPAL

Inicialmente, o desempenho dos programas e ações governamentais será demonstrado considerando os critérios de eficácia e eficiência.

Os demais critérios deverão ser avaliados oportunamente, na medida em que novas metodologias e indicadores forem desenvolvidos e se mostrarem exequíveis aos trabalhos de avaliação.

A apuração da eficácia é efetuada dividindo-se o somatório das metas realizadas pelo somatório das metas previstas, em termos percentuais.

Para avaliação do desempenho de eficácia dos programas será utilizada a tabela abaixo:

PERCENTUAL DE EFICÁCIA	DESEMPENHO ALCANÇADO
ACIMA DE 100%	ALTO DESEMPENHO
IGUAL À 100%	DESEMPENHO ESPERADO
ENTRE 80% E 99,9%	DESEMPENHO PRÓXIMO AO ESPERADO
ENTRE 50% E 79,9%	DESEMPENHO MODERADO
ENTRE 0,1% E 49,9%	BAIXO DESEMPENHO
IGUAL À 0%	NÃO INICIADO

A apuração da eficiência é efetuada dividindo-se o Indicador de Eficácia do programa, pelo percentual de despesas empenhadas em relação aos valores autorizados (após créditos adicionais):

Para avaliação do desempenho de eficiência dos programas será utilizada a tabela abaixo:

PERCENTUAL DE EFICIÊNCIA	DESEMPENHO ALCANÇADO
ACIMA DE 1	ALTO DESEMPENHO
IGUAL À 1	DESEMPENHO ESPERADO
ENTRE 0,80 e 0,99	DESEMPENHO PRÓXIMO AO ESPERADO
ENTRE 0,50 e 0,79	DESEMPENHO MODERADO
ENTRE 0,01 e 0,49	BAIXO DESEMPENHO



GABINETE DA PREFEITA MUNICIPAL

IGUAL À 0

NÃO INICIADO

Erro na fase de elaboração da proposta orçamentária, ou de execução da ação, compromete a precisão do indicador.

Resultados em torno de 100% (cem por cento) para eficácia e 1,0 (um) para eficiência são os esperados ao comparar o programado com o realizado. Variações desses valores, tanto para cima, como para baixo, são admitidas, dadas as peculiaridades de cada caso.

2 - PROGRAMAS GOVERNAMENTAIS

Toda ação governamental está estruturada em programas orientados para a consecução dos objetivos estratégicos definidos para o período quadrienal do Plano Plurianual.

Conforme estabelecido na legislação vigente, a União, os Estados, o Distrito Federal e os Municípios estabelecerão, em atos próprios, suas estruturas de programas, códigos e identificação, respeitados os conceitos e determinações nela contidos. Ou seja, todos os entes devem ter seus trabalhos organizados por programas, mas cada um estabelecerá sua estrutura própria.

A organização das ações governamentais, sob a forma de programas, visa proporcionar maior racionalidade e eficiência à Administração Pública, de modo a ampliar o alcance dos resultados e benefícios gerados para a sociedade, bem como dar maior visibilidade à aplicação dos recursos públicos.

Segue identificada, abaixo, a planilha com a análise comparativa dos valores orçados para cada meta, com o valor efetivamente empenhado no ano de 2021, bem como o percentual executado que representa valores em relação ao projetado no orçamento, com a avaliação.

GABINETE DA PREFEITA MUNICIPAL

PROGRAMA	ORÇADO	EMPENHADO	PAGO	% EXECUTADO	AVALIAÇÃO
02 - GABINETE DA PREFEITA MUNICIPAL					
0002 AÇÕES DE APOIO GOVERNAMENTAL	4.032.002,00	3.872.981,95	3.575.938,03	96,06%	Desempenho Próximo ao Esperado
0003 DIVULGAÇÃO OFICIAL E INSTITUCIONAL	10.100,00	10.100,00	10.100,00	100,00%	Desempenho Esperado
03 - GABINETE DO VICE-PREFEITO					
0002 AÇÕES DE APOIO GOVERNAMENTAL	861.026,40	640.465,07	583.943,50	74,38%	Desempenho Moderado
04 - PROCURADORIA GERAL					
0002 AÇÕES DE APOIO GOVERNAMENTAL	5.142.303,00	4.890.497,61	4.518.994,68	95,10%	Desempenho Próximo ao Esperado
0003 DIVULGAÇÃO OFICIAL E INSTITUCIONAL	230.000,00	193.766,20	164.442,77	84,25%	Desempenho Próximo ao Esperado
0000 PAGAMENTO DE DÍVIDAS E OUTROS ENCARGOS ESPECIAIS	3.422.235,02	3.209.245,02	3.209.244,95	93,78%	Desempenho Próximo ao Esperado
05 – SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO					
0002 AÇÕES DE APOIO GOVERNAMENTAL	6.313.985,60	5.881.002,84	5.309.126,63	93,14%	Desempenho Próximo ao Esperado
06 – SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO					
0002 AÇÕES DE APOIO GOVERNAMENTAL	6.525.949,00	5.993.720,44	5.532.653,11	91,84%	Desempenho Próximo ao Esperado
0004 ORGANIZAÇÃO E MODERNIZAÇÃO ADMINISTRATIVA	1.947.258,48	1.944.781,68	1.828.218,12	99,87%	Desempenho Próximo ao Esperado
0050 PROTEÇÃO AO SERVIDOR MUNICIPAL	250.000,00	248.985,53	229.392,90	99,59%	Desempenho Próximo ao Esperado
0000 PAGAMENTO DE DÍVIDAS E OUTROS ENCARGOS ESPECIAIS	1.392.261,02	1.104.565,93	1.022.523,35	79,34%	Desempenho Moderado
07 - SECRETARIA MUNICIPAL DE FAZENDA					
0002 AÇÕES DE APOIO GOVERNAMENTAL	11.600.927,14	10.817.549,07	9.854.518,45	93,25%	Desempenho Próximo ao Esperado
0000 PAGAMENTO DE DÍVIDAS E OUTROS ENCARGOS ESPECIAIS	23.925.780,39	23.818.641,68	22.571.253,74	99,55%	Desempenho Próximo ao Esperado
08 - SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS E INFRAESTRUTURA					
0002 AÇÕES DE APOIO GOVERNAMENTAL	21.826.364,47	18.748.224,97	14.817.909,85	85,90%	Desempenho Próximo ao Esperado
0034 VIAS URBANAS E ESTRADAS MUNICIPAIS	43.672.831,44	29.260.706,97	21.159.604,46	67,00%	Desempenho Moderado
09 - SEC MUN DE SEGURANÇA E MOBILIDADE URBANA					
0002 AÇÕES DE APOIO GOVERNAMENTAL	9.276.404,71	7.901.889,32	6.663.015,67	85,18%	Desempenho Próximo ao Esperado
0006 SEGURANÇA DO CIDADÃO	10.968.166,04	10.375.790,50	9.523.546,37	94,60%	Desempenho Próximo ao Esperado
0007 DEFESA CIVIL	801.418,46	120.269,30	74.025,60	15,01%	Baixo Desempenho
0033 ILUMINAÇÃO PÚBLICA	14.288.473,60	11.307.150,62	9.190.599,14	79,13%	Desempenho Moderado
0031 LIMPEZA PÚBLICA	346.190,47	346.190,47	346.190,47	100,00%	Desempenho Esperado
0043 APOIO A IND., COM., E PRESTADORES DE SERVIÇOS	2.391.200,00	2.391.110,00	2.141.110,00	100,00%	Desempenho Esperado
0051 CONTROLE, MELHORIAS E FISCALIZAÇÃO DO TRÂNSITO	1.541.643,60	886.132,06	844.265,57	57,48%	Desempenho Moderado
10 – SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO					
0002 AÇÕES DE APOIO GOVERNAMENTAL	3.743.949,81	2.625.862,96	2.420.442,03	70,14%	Desempenho Moderado
0013 ASSISTENCIA AO EDUCANDO – ENSINO FUNDAMENTAL	2.610.088,32	2.250.364,89	2.158.378,39	86,22%	Desempenho Próximo ao Esperado
0016 ENSINO REGULAR	3.894.115,63	2.504.447,53	2.484.933,73	64,31%	Desempenho Moderado
0013 ASSISTENCIA AO EDUCANDO – ENSINO MÉDIO	939.336,43	489.573,77	422.946,18	52,12%	Desempenho Moderado
0013 ASSISTENCIA AO EDUCANDO – EDUCAÇÃO INFANTIL	1.317.434,52	1.223.991,59	1.223.818,80	92,91%	Desempenho Próximo ao Esperado
0014 EDUCAÇÃO PRÉ-ESCOLAR	677.312,16	642.608,55	638.029,20	94,88%	Desempenho Próximo ao Esperado
10.02 MDE					
0002 AÇÕES DE APOIO GOVERNAMENTAL	6.780.530,20	6.763.972,11	1.590.145,97	99,76%	Desempenho Próximo ao Esperado
0013 ASSISTENCIA AO EDUCANDO – EDUCAÇÃO FUNDAMENTAL	1.758.365,00	1.758.352,88	1.374.797,11	100,00%	Desempenho Esperado
0016 ENSINO REGULAR	20.737.721,74	20.604.409,97	12.837.213,78	99,36%	Desempenho Próximo ao Esperado
0018 ASSISTÊNCIA MATERNAL	24.087.773,69	24.033.973,85	22.480.568,41	99,78%	Desempenho Próximo ao Esperado



MUNICÍPIO DE
SANTA CRUZ DO SUL

GABINETE DA PREFEITA MUNICIPAL

GABINETE DA PREFEITA MUNICIPAL

10.03 FUNDEB					
0013 ASSISTENCIA AO EDUCANDO – EDUCAÇÃO FUNDAMENTAL	119.616,00	119.615,23	119.615,23	100,00%	Desempenho Esperado
0016 ENSINO REGULAR	50.961.235,45	50.506.313,67	38.358.058,94	99,11%	Desempenho Próximo ao Esperado
0013 ASSISTENCIA AO EDUCANDO – EDUCAÇÃO INFANTIL	12.231,00	12.224,72	5.524,72	99,95%	Desempenho Próximo ao Esperado
0014 EDUCAÇÃO PRÉ-ESCOLAR	8.076.303,40	8.070.406,92	6.438.031,16	99,93%	Desempenho Próximo ao Esperado
0018 ASSISTÊNCIA MATERNAL	15.183.308,97	15.168.932,07	12.073.022,63	99,91%	Desempenho Próximo ao Esperado
0015 ENSINO SUPLETIVO	1.953.312,90	1.951.190,85	1.784.711,79	99,89%	Desempenho Próximo ao Esperado
0019 ASSISTÊNCIA A EDUCAÇÃO ESPECIAL	1.544.492,60	1.543.234,46	1.407.135,78	99,92%	Desempenho Próximo ao Esperado
11 - SEC MUN DE DESENV ECONÔMICO E TURISMO					
0043 APOIO A IND., COM., E PRESTADORES DE SERVIÇOS	806.600,00	563.167,75	538.667,75	69,82%	Desempenho Moderado
0002 AÇÕES DE APOIO GOVERNAMENTAL	6.144.000,00	5.245.419,99	4.569.656,56	85,37%	Desempenho Próximo ao Esperado
0045 PROMOÇÃO DO TURISMO	3.617.151,21	2.373.647,69	440.303,08	65,62%	Desempenho Moderado
12 – SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE					
0026 GESTÃO DO SUS	7.517.173,23	7.206.476,35	6.756.090,44	95,87%	Desempenho Próximo ao Esperado
0053 ATENÇÃO ESPECIALIZADA EM SAÚDE	24.192.541,55	23.690.392,68	23.170.694,88	97,92%	Desempenho Próximo ao Esperado
0022 ATENÇÃO BÁSICA	37.871.570,42	34.664.517,24	30.676.762,70	91,53%	Desempenho Próximo ao Esperado
0027 INVESTIMENTOS NA REDE DE SERVIÇOS DE SAÚDE	4.493.257,08	4.082.475,42	3.884.679,27	90,86%	Desempenho Próximo ao Esperado
0023 ATENÇÃO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE	140.104.672,79	128.565.359,66	116.674.475,02	91,76%	Desempenho Próximo ao Esperado
0025 ASSISTENCIA FARMACEUTICA	6.246.848,30	5.765.867,52	5.329.662,93	92,30%	Desempenho Próximo ao Esperado
0024 VIGILANCIA EM SAÚDE	6.060.979,60	5.467.641,00	4.947.741,23	90,21%	Desempenho Próximo ao Esperado
13 - SEC MUN. HABITAÇÃO, DESENV SOCIAL E ESPORTE					
0002 AÇÕES DE APOIO GOVERNAMENTAL	16.530.886,71	11.776.811,60	10.566.350,40	71,24%	Desempenho Moderado
0005 PRÉDIOS PÚBLICOS	496.820,73	493.500,42	422.356,10	99,33%	Desempenho Próximo ao Esperado
0012 GESTÃO DO SISAN (SIST DE SEG ALIMENTAR E NUTRICIO	1.251.429,82	1.216.572,36	1.047.661,86	97,21%	Desempenho Próximo ao Esperado
0048 DESPORTO COMUNITÁRIO	2.762.844,00	721.584,61	564.974,82	26,12%	Baixo Desempenho
0008 PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA	5.405.366,67	5.212.494,60	4.776.317,45	96,43%	Desempenho Próximo ao Esperado
0009 PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL DE MÉDIA COMPLEXIDADE	2.727.233,35	2.570.952,99	2.470.256,68	94,27%	Desempenho Próximo ao Esperado
0010 PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL DE ALTA COMPLEXIDADE	7.426.067,18	6.878.080,25	6.485.608,46	92,62%	Desempenho Próximo ao Esperado
0011 VIGILÂNCIA SOCIOASSISTENCIAL	285.621,59	225.617,70	211.646,08	78,99%	Desempenho Moderado
0030 PROTEÇÃO AO MEIO AMBIENTE	900.000,00	879.377,54	0,00	97,71%	Desempenho Próximo ao Esperado
14 - SECRETARIA MUNICIPAL DE AGRICULTURA					
0002 AÇÕES DE APOIO GOVERNAMENTAL	5.683.170,96	5.276.847,91	4.812.923,68	92,85%	Desempenho Próximo ao Esperado
0040 ASSIST. E ACOMP À PRODUÇÃO AGRÓPASTORIL FAMILIAR	1.521.200,46	945.186,94	133.932,48	62,13%	Desempenho Moderado
0037 ASSIST. FINANCEIRA E MATERIAL AOS PRODUTORES RURAIS	199.731,21	175.145,40	175.145,40	87,69%	Desempenho Próximo ao Esperado
0036 SEMENTES E MUDAS	570.000,00	569.520,00	0,00	99,92%	Desempenho Próximo ao Esperado
15 – SEC. MUN. DE MEIO AMBIENTE, SANEAMENTO E SUSTEN					
0049 LAZER COMUNITÁRIO	4.218.157,06	1.313.202,56	124.605,25	31,13%	Baixo Desempenho
0031 LIMPEZA PÚBLICA	19.305.750,09	17.716.601,72	15.446.141,67	91,77%	Desempenho Próximo ao Esperado
0028 ABASTECIMENTO DE ÁGUA	3.293.410,23	2.777.813,95	1.386.701,42	84,34%	Desempenho Próximo ao Esperado
0029 SANEAMENTO GERAL	2.597.214,73	1.562.660,83	158.735,75	60,17%	Desempenho Moderado
0002 AÇÕES DE APOIO GOVERNAMENTAL	8.395.377,43	7.775.033,22	5.493.274,07	92,61%	Desempenho Próximo ao Esperado
0030 PROTEÇÃO AO MEIO AMBIENTE	433.899,57	233.707,89	175.036,48	53,86%	Desempenho Moderado
0031 LIMPEZA PÚBLICA	19.305.750,09	17.716.601,72	15.446.141,67	91,77%	Desempenho Próximo ao Esperado
0028 ABASTECIMENTO DE ÁGUA	3.293.410,23	2.777.813,95	1.386.701,42	84,34%	Desempenho Próximo ao Esperado
0029 SANEAMENTO GERAL	2.597.214,73	1.562.660,83	158.735,75	60,17%	Desempenho Moderado
0002 AÇÕES DE APOIO GOVERNAMENTAL	8.395.377,43	7.775.033,22	5.493.274,07	92,61%	Desempenho Próximo ao Esperado
0030 PROTEÇÃO AO MEIO AMBIENTE	433.899,57	233.707,89	175.036,48	53,86%	Desempenho Moderado

GABINETE DA PREFEITA MUNICIPAL

16 SEC. MUN. DE SEGURANÇA, DEFESA CIVIL E ESPORTE					
0002 AÇÕES DE APOIO GOVERNAMENTAL	362.957,27	354.363,27	351.653,66	97,63%	Desempenho Próximo ao Esperado
0006 SEGURANÇA DO CIDADÃO	1.298.053,46	1.297.983,46	1.264.356,77	99,99%	Desempenho Próximo ao Esperado
0007 DEFESA CIVIL	55.138,86	53.695,32	50.835,73	97,38%	Desempenho Próximo ao Esperado
0048 DESPORTO COMUNITÁRIO	39.600,00	39.600,00	39.600,00	100,00%	Desempenho Esperado
17 - SECRETARIA MUNICIPAL DE HABITAÇÃO					
0021 POLÍTICA HABITACIONAL	65.726,21	65.726,21	62.537,98	100,00%	Desempenho Esperado
0002 AÇÕES DE APOIO GOVERNAMENTAL	346.731,70	346.731,70	336.098,77	100,00%	Desempenho Esperado
18 SECRETARIA MUNICIPAL DE CULTURA					
0020 DESENVOLVIMENTO CULTURAL	3.103.714,91	2.049.375,45	1.867.318,75	66,03%	Desempenho Moderado
19 SECRETARIA MUN DE GOVERNANÇA E REL INSTITUCIONAIS					
0002 AÇÕES DE APOIO GOVERNAMENTAL	2.387.703,00	2.014.965,00	1.429.741,58	84,39%	Desempenho Próximo ao Esperado
0004 ORGANIZAÇÃO E MODERNIZAÇÃO ADMINISTRATIVA	283.742,52	265.205,57	129.120,71	93,47%	Desempenho Próximo ao Esperado
0003 DIVULGAÇÃO OFICIAL E INSTITUCIONAL	1.132.876,65	1.030.287,03	892.238,42	90,94%	Desempenho Próximo ao Esperado

OBS: Foram utilizados os valores orçados e empenhados para efetuar a presente análise. Destacamos ainda que, durante o exercício de 2021, houve alterações na estrutura administrativa do Município – Lei nº 8527/2021.

Complementarmente, foi efetuada, por amostragem, avaliação das metas físicas estimadas e alcançadas pela Secretaria de Saúde do Município, conforme abaixo disposto:

METAS LDO 2021						
12. SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE						
PROGRAMA PROJ/ATIVIDADE - DESCRIÇÃO	UNIDADE	DESCRIÇÃO DA META	META FÍSICA ESTIMADA	META FÍSICA ALCANÇADA	% EXECUTADO	AVALIAÇÃO
0022 – 2306 – Atenção Básica	Atendimentos UBS/ODONTO	Realizar atendimentos	100.000	82.112	82,11%	Desempenho Próximo ao Esperado
0022 – 2307 – Estratégia de Saúde da família e Saúde Bucal	Atendimentos USF - Bucal	Realizar atendimentos	300.000	242.071	80,69%	Desempenho Próximo ao Esperado
0022 – 2308 – Agentes Comunitários de Saúde	Atendimentos	Realizar atendimentos	190.000	150.008	78,95%	Desempenho Moderado
0022 – 2310 – Saúde Prisional	Atendimentos	Realizar atendimentos	5.000	5.387	107,74%	Alto Desempenho
0022 – 2311 – PIM – Primeira Infância Melhor	Atendimentos	Realizar atendimentos	3.200	3.824	119,50%	Alto Desempenho
0022 – 2314 - Coleta de lixo séptico e remessa para destinação final	kg	Recolher e destinar lixo séptico	18.000	14.859.15	82,55%	Desempenho Próximo ao Esperado
0023 – 2315 – Atenção de Média e	Atendimentos/pr	Realizar	455.000	370.962	81,53%	Desempenho



MUNICÍPIO DE
SANTA CRUZ DO SUL

GABINETE DA PREFEITA MUNICIPAL

Alta Complexidade	Atendimentos	atendimentos/procedimentos				Próximo ao Esperado
0023 – 2316 – Atenção Hospitalar	Atendimentos/procedimentos	Realizar atendimentos/procedimentos hospitalares	655.262	684.938	104,53%	Alto Desempenho
0023 – 2317 – Central de Regulação e Agendamento	Consultas especialistas cartão SUS	Realizar procedimentos ambulatoriais e cartão SUS	89.609	93.125	103,92%	Alto Desempenho
0023 – 2319 – Casa de Saúde Inez Moraes	Atendimentos	Realizar atendimentos/procedimentos	38.319	47.055	122,80%	Alto Desempenho
0023 – 2320 – Setor de Transportes	Remoções/viagens	Realizar remoções e viagens	13.500	14.745	109,22%	Alto Desempenho
0023 – 2321 – Programa Melhor em Casa	Atendimentos	Realizar atendimentos	10.000	11.387	113,87%	Alto Desempenho
0023 – 2323 – CAPSIA – Centro de Atendimento Psicossocial da Infância e Adolescência	Atendimentos/procedimentos	Realizar atendimentos	8.000	10.074	125,93%	Alto Desempenho
0023 – 2324 – CAPS AD – Centro de Atendimento Psicossocial para Álcool e Drogas	Atendimentos/procedimentos	Realizar atendimentos	21.000	32.961	156,96%	Alto Desempenho
0023 – 2327 – SAMU – Serviço de Atendimento Móvel de Urgência	Atendimentos	Realizar atendimentos	5.000	5.275	105,50%	Alto Desempenho
0023 – 2328 – UPA – Unidade de Pronto Atendimento	Atendimentos	Realizar atendimentos/procedimentos	54.208	44.185	81,51%	Desempenho Próximo ao Esperado
0023 – 2330 – Saúde do Trabalhador	Trabalhadores beneficiados	Realizar atendimentos	6.000	7.903	131,72%	Alto Desempenho
0023 – 2331 – Transferências ao Consórcio Intermunicipal de Saúde	Consultas/procedimentos	Realizar consultas/procedimentos	91.939	84.220	91,60%	Desempenho Próximo ao Esperado
0024 – 2333 – Vigilância Sanitária	Vistorias Sanitárias	Atividades	1.600	9.362	585,13%	Alto Desempenho
0024 – 2334 – Vigilância Epidemiológica	Visitas domiciliares	Visitas domiciliares	50.000	66.901	133,80%	Alto Desempenho
0024 – 2335 – CEMAS – Programa de Prevenção de IST/AIDS	Atendimentos	Realizar atendimentos	25.000	32.044	128,18%	Alto Desempenho
0025 – 2332 – Assistência Farmacêutica	Atendimentos – dispensa de medicamentos	Realizar atendimentos	280.000	301.107	107,54%	Alto Desempenho
0022 – 1382 – Construção de 02 Unidades Básicas de Saúde - Finisa	Postos Construídos: Figueira e Pedreira	Construção de Unidade	2	2	100%	Desempenho Esperado
0027 – 1423 – Reformar um Posto de Saúde - Finisa	Posto Reformado: Glória	Reforma de Unidade	1	1	100%	Desempenho Esperado

GABINETE DA PREFEITA MUNICIPAL

Destacamos que, para a aferição da análise acima exposta, foram utilizados os dados apresentados em Relatório da Secretaria Municipal de Saúde, relativos ao cumprimento das metas para a Saúde estabelecidas na LDO.

02) INFORMAÇÕES FÍSICO FINANCEIRAS SOBRE OS RECURSOS APLICADOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE

Os recursos do FUNDEB e MDE, no exercício de 2021, foram aplicados da seguinte forma:

FONTE	VALOR
FUNDEB	
Ensino Fundamental (recurso 031)	R\$ 50.357.124,64
Educação Infantil (recurso 0031)	R\$ 25.109.764,93
Educação Especial (recurso 0031)	R\$ 1.543.234,46
Educação de Jovens e Adultos (recurso 031)	R\$ 1.951.190,85
MDE	
Administração Geral (recurso 020)	R\$ 6.763.972,11
Ensino Fundamental (recurso 020)	R\$ 22.362.762,85
Educação Infantil (recurso 020)	R\$ 24.300.765,49
TOTAL PARCIAL	R\$ 132.388.815,33
(-) Despesas não computáveis	R\$ 31,75
(-) Despesas liquidadas com o PLUS do FUNDEB	R\$ 27.831.271,64
(-) Despesas liquidadas com rendimentos do MDE e FUNDEB	R\$ 648.630,12
= TOTAL DAS DESPESAS EFETUADAS	R\$ 103.908.881,82

Pelos dados acima, verifica-se que no exercício de 2021 houve a aplicação de **26,94%** (vinte e seis vírgula noventa e quatro por cento) do valor total dos impostos



GABINETE DA PREFEITA MUNICIPAL

próprios e transferências constitucionais (R\$ 385.773.458,88) com Educação (MDE + FUNDEB), totalizando R\$ 103.908.881,82 (cento e três milhões, novecentos e oito mil, oitocentos e oitenta e um reais e oitenta e dois centavos).

Nestes termos, verifica-se que o Município de Santa Cruz do Sul **superou** o percentual mínimo de 25% (vinte e cinco por cento) da receita de impostos, inclusive a proveniente de transferências, que deve ser aplicada na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino – MDE, nos termos do artigo 212 da CF/88.

2.1) INFORMAÇÕES FÍSICO FINANCEIRAS SOBRE OS RECURSOS APLICADOS NO FUNDO DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO BÁSICA E VALORIZAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO – FUNDEB

Com relação aos gastos dos recursos recebidos à conta do FUNDEB, verificou-se que R\$ 48.780.277,61 (quarenta e oito milhões, setecentos e oitenta mil, duzentos e setenta e sete reais e sessenta e um centavos) foram aplicados no pagamento dos profissionais do magistério, o que representa **61,71% (sessenta e um vírgula setenta e um por por cento)** dos recursos totais do fundo.

Dessa forma, verifica-se que **não foi atingido** o índice previsto no artigo 212-A, inciso XI da CF/88 e art. 26 da Lei Federal n.º 14.113, de 25 de dezembro de 2020 que estabeleceram a aplicação de, no mínimo, **70% (setenta por cento) dos recursos anuais dos fundos**, para pagamento dos profissionais do magistério da educação básica, em efetivo exercício na rede pública.

03) INFORMAÇÕES FÍSICO FINANCEIRAS SOBRE OS RECURSOS APLICADOS EM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE – ASPS

Os recursos em Ações e Serviços Públicos de Saúde, no exercício de 2021, foram aplicados da seguinte forma:

GABINETE DA PREFEITA MUNICIPAL

SUBFUNÇÃO	VALOR
Atenção Básica	R\$ 14.490.408,68
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	R\$ 45.939.200,09
Administração Geral	R\$ 11.444.177,63
Suporte Profilático e Terapêutico	R\$ 3.991.548,11
Vigilância Sanitária	R\$ 1.613.780,12
Vigilância Epidemiológica	R\$ 3.247.949,88
TOTAL PARCIAL	R\$ 80.727.064,51
(-) Despesas Liquidadas com rendimento do ASPS	R\$ 358.554,75
= TOTAL DAS DESPESAS EFETUADAS	R\$ 80.368.509,76

Nos termos do disposto acima, verifica-se que o Município aplicou o percentual de **20,83% (vinte vírgula oitenta e três por cento)** do valor total dos impostos próprios e transferências (R\$ 385.773.458,88) em Ações e Serviços de Saúde – ASPS, no exercício de 2021, totalizando um volume de gastos de R\$ 80.368.509,76 (oitenta milhões, trezentos e sessenta e oito mil, quinhentos e nove reais e setenta e seis centavos).

Neste contexto, verifica-se que o percentual acima é **superior** ao percentual mínimo de 15% (quinze por cento) previsto no art. 7º da Lei Complementar nº 141/2012.

04) OPERAÇÕES DE CRÉDITO

No que diz respeito ao atendimento dos limites e condições para realização de operações de crédito, cabe registrar o que segue:

a) Foram realizadas operações de crédito no exercício de 2021 no montante de R\$ 16.152.325,93 (dezasseis milhões, cento e cinquenta e dois mil, trezentos e vinte e cinco reais e noventa e três centavos), representando o percentual de **2,79% (dois vírgula setenta e nove por cento)** da Receita Corrente Líquida, restando portanto **atendidos os limites legais** dispostos pelo art. 7º da Resolução nº 43/2001 do Senado Federal (não superior a 16% da RCL);

b) No exercício de 2021 não foram realizadas operações de crédito por

GABINETE DA PREFEITA MUNICIPAL
antecipação de receita – ARO.

05) DESPESAS COM PESSOAL

No tocante à despesa total com pessoal, a análise dos limites determinados pela Lei Complementar n.º 101/2000, evidenciou o que segue:

Receita Corrente Líquida (Despesa com Pessoal)	R\$ 578.111.535,85
Despesas com Pessoal Computáveis nos últimos 12 (doze) meses	R\$ 213.916.556,68
Limite para Emissão de Alerta – LRF, inciso II do § 1º do art. 59 (48,60%)	R\$ 280.962.206,42
Limite Prudencial – LRF, Parágrafo único do art. 22 (51,30%)	R\$ 296.571.217,89
Limite Legal – LRF, alínea “b” do inciso III do art. 20 (54%)	R\$ 312.180.229,35

Pelo exposto acima, verifica-se que os gastos com pessoal no exercício de 2021, totalizaram R\$ 213.916.556,68 (duzentos e treze milhões, novecentos e dezesseis mil, quinhentos e cinquenta e seis reais e sessenta e oito centavos), correspondendo a **37,00% (trinta e sete por cento)** da Receita Corrente Líquida – Despesa com Pessoal, estando portanto **abaixo dos limites** estabelecidos na Lei Complementar 101/2000.

06) RESTOS A PAGAR

Quanto aos Restos a Pagar, as demonstrações contábeis elaboradas pelo Município e que serão encaminhadas para conhecimento e análise do Tribunal de Contas do Estado, demonstram que **existe disponibilidade de recursos financeiros** para o pagamento dos Restos a Pagar processados e não processados.



GABINETE DA PREFEITA MUNICIPAL

07) LICITAÇÕES E CONTRATOS ADMINISTRATIVOS

Em relação às licitações e contratos administrativos realizados pelo Município, incluindo as dispensas e inexigibilidades de licitações, bem como a adesão às atas de registro de preços de outros órgãos e os procedimentos de chamamento público, realizados no exercício de 2021, informamos que os mesmos estão sendo encaminhados de forma periódica ao Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul, através do sistema LicitaCon, atendendo as disposições constantes na Resolução TCE n.º 1.050/2015 e alterações vigentes.

3 – CONCLUSÃO

Por fim, destaco que as demais ações desenvolvidas no exercício de 2021 estão retratadas nas demonstrações contábeis e orçamentárias que serão apresentadas conjuntamente com o presente relatório, dentro do prazo legal determinado, em atendimento ao disposto no artigo 2º da Resolução n.º 1.134/2020, sendo os aspectos mais relevantes delineados na presente exposição circunstanciada.

Outrossim, colocamo-nos a disposição para quaisquer esclarecimentos e/ou apresentação de documentos que se façam necessários.

Sendo o que tinha para informar, reitero votos de estima e consideração.

Santa Cruz do Sul, 14 de Março de 2022.



GABINETE DA PREFEITA MUNICIPAL
HELENA HERMANY
PREFEITA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ DO SUL