



**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL  
MUNICÍPIO DE CANOAS**

**RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO DO PREFEITO  
EXERCÍCIO 2014**

**RESOLUÇÃO TCE 544/2000, ART. 113, INCISO I, LETRA A**



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL  
MUNICÍPIO DE CANOAS

PREFEITO: JAIRO JORGE

I. DAS METAS PREVISTAS NO PLANO PLURIANUAL-PPA

O Plano Plurianual para o quadriênio 2014-2017, instituído pela Lei nº 5.755, de 1º de julho de 2013 estabelece metas a serem atingidas mediante ações, cujo resultado orçamentário-financeiro foi alcançado no exercício de 2014 pelos principais programas de governo a seguir elencados:

<b>PROGRAMAS PPA 2014-2017</b>	<b>PREVISÃO LOA 2014</b>	<b>%</b>	<b>EXECUÇÃO LOA 2014</b>
APOIO ADMINISTRATIVO	313.968.309,00	11,69%	350.659.586,09
MAIS CONFIANTE NO FUTURO	183.625.398,00	-5,42%	173.667.613,44
MAIS SAUDÁVEL	293.436.036,00	39,93%	410.597.640,14
MAIS PROTEGIDA	22.941.700,00	-18,80%	18.627.968,31
MAIS RECONHECIDA	20.408.952,00	-50,34%	10.135.155,91
MAIS DESENVOLVIDA	17.982.593,00	-89,03%	1.972.934,36
MAIS INCLUSIVA	21.409.730,00	5,23%	22.529.146,13
MAIS ACOLHEDORA	21.293.102,00	-79,48%	4.368.381,46
MAIS CONECTADA	179.803.691,00	-65,39%	62.227.062,15
MAIS PARTICIPATIVA	220.000,00	-61,91%	83.794,91
MAIS TRANSPARENTE	18.313.453,00	-22,38%	14.214.993,78
APOIO À TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	6.400.000,00	-36,00%	4.095.821,39
<b>TOTAL DA ADMINISTRAÇÃO DIRETA</b>	<b>1.099.802.964,0</b> <b>0</b>	<b>-2,42%</b>	<b>1.073.180.098,0</b> <b>7</b>
*Despesas Empenhadas			
CÂMARA MUNICIPAL	30.178.000,00	-11,75%	26.632.279,61
CANOASPREV	133.954.000,00	-10,44%	119.970.505,97
CANOAS XXI	885.200,00	-66,12%	299.876,81
RESERVA DE CONTINGÊNCIA - ADM. DIRETA	11.229.392,00		0,00
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>1.276.049.556,0</b> <b>0</b>	<b>-4,39%</b>	<b>1.220.082.760,4</b> <b>6</b>

Como é dado a observar neste demonstrativo, houve uma redução em 2,42% na realização das metas da Administração Direta, principalmente em razão dos

...



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL  
MUNICÍPIO DE CANOAS

Programas cujos projetos dependiam de recursos externos para serem concretizados. Lista-se, preferencialmente, as transferências do PAC – Drenagem Urbana, e recursos para implantação do Aeromóvel.

Por outro norte, algumas áreas superaram as previsões da LOA em razão da demanda e importância que a Administração reserva às mesmas, principalmente na área da Saúde e da Educação, cujos índices atingiram limites superiores àqueles constitucionalmente estabelecidos.

Dos Programas elencados destacam-se as principais realizações em 2014:

- Conclusão, em março, da Canalização da Vala do Leão – Rede Pluvial da Rua Maia Filho;
- Conclusão, em dezembro, Reforma da UBS Vila Fernandes;
- Conclusão, em junho, da Construção da EMEI Comtel;
- Conclusão, em dezembro, da Reforma da UBS União;
- Conclusão, em junho, da primeira fase do CREAS – Centro de Referência Especializado de Assistência Social;
- Conclusão, em julho, do Polo da Rua Júlio de Castilhos;
- Conclusão, em junho, do Residencial Mathias Velho;
- Conclusão, em dezembro, do Residencial Arlindo Gustavo Krentz;
- Conclusão, em dezembro, da Reforma da UBS Natal;
- Conclusão, em dezembro, da Construção da EMEI Jardim Atlântico;
- Conclusão, em setembro, da Construção da EMEI Residencial dos Jardins;
- Instalação de 8 novas academias públicas em parques e praças;

...



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL  
MUNICÍPIO DE CANOAS

- Entrega do Empreendimento Guajuviras I e II;
- Conclusão da Praça da Juventude no bairro Guajuviras;
- Conclusão do Parque da Figueira no bairro Fátima.

**II. DAS METAS PREVISTAS NA LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS – LDO – 2014**

ESPECIFICAÇÃO	METAS PREVISTAS LDO-2014	%	METAS REALIZADAS LOA-2014
Receita Total	1.320.134.344,00	-4,21	1.264.551.092,13
Receita Primária (I)	1.227.198.170,00	-4,10	1.176.850.360,67
Despesa Total	1.320.134.344,00	-7,65	1.219.087.686,76
Despesa Primária (II)	1.295.920.569,00	-7,78	1.195.161.214,36
Resultado Primário (I-II)	-68.722.399,00	-73,36	-18.310.853,69
Resultado Nominal	12.043.018,00	327,04	51.428.959,09

Em relação às metas fiscais previstas na Lei nº 5.770/2013 - Lei de Diretrizes Orçamentárias para 2014 a arrecadação efetivamente realizada foi menor em 4,21%, cuja razão preponderante foi a não realização da receita de alguns recursos vinculados a repasses da União Federal, no entanto, verificou-se um ajuste na Lei Orçamentária para 2014. Por outro lado, algumas receitas superaram a meta prevista, com destaque para o IPTU, ICMS, bem como transferências de recursos do Estado para programas de Saúde.

Quanto à despesa, a Administração Municipal, buscou medidas de controle dos gastos públicos, com vistas a garantir o quanto possível um equilíbrio

...



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL  
MUNICÍPIO DE CANOAS

fiscal para dar continuidade à busca de recursos externos e assim aumentar a capacidade de investimento no Município, diante de todo o esforço, o resultado primário superou a meta prevista na LDO/2014.

O resultado nominal foi de R\$ 51.428.959,09.

**III. DAS METAS PREVISTAS NA LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL – 2014**

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

RECEITA	PREVISÃO	%	REALIZADA
	LOA 2014		LOA 2014
<b>RECETAS PRÓPRIAS</b>	<b>294.491.479,55</b>	<b>1,53</b>	<b>298.984.468,48</b>
IPTU	32.000.000,00	25,92	40.294.302,64
IRRF	28.800.000,00	11,21	32.027.306,83
ITBI	27.000.000,00	12,06	30.256.758,31
ISSQN	93.700.000,00	-5,94	88.134.498,06
DEMAIS REC.PRÓPRIAS	65.665.315,00	-5,87	61.807.910,45
CONTRIBUIÇÕES	47.326.164,55	-1,82	46.463.692,19
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES</b>	<b>732.814.963,00</b>	<b>7,67</b>	<b>789.043.103,63</b>
FPM	57.240.000,00	-2,16	56.002.136,22
ICMS	322.500.000,00	4,03	335.483.529,83
IPVA	38.200.000,00	-9,60	34.532.246,59
IPI	7.990.000,00	-29,39	5.641.786,77
FUNDEB	118.250.000,00	1,56	120.092.530,73
REDUTOR FUNDEB	-85.771.800,00	0,70	-86.370.784,72
DEMAIS TRANSFERÊNCIAS	274.406.763,00	17,95	323.661.658,21
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>170.300.278,00</b>	<b>-53,72</b>	<b>78.813.734,61</b>
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	57.851.863,00	8,96	63.036.912,43
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	112.448.415,00	-87,23	14.361.862,65
DEMAIS RECEITAS DE CAPITAL	0,00		1.414.959,53
<b>REC. INTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>78.442.835,45</b>	<b>24,56</b>	<b>97.709.785,41</b>
<b>TOTAL DA RECEITA</b>	<b>1.276.049.556,00</b>	<b>-0,90</b>	<b>1.264.551.092,13</b>

...



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL  
MUNICÍPIO DE CANOAS

As receitas da Administração Direta, consideradas próprias, apresentaram um crescimento de 1,53% em relação ao previsto, principalmente nas receitas oriundas do IPTU, IRRF e ITBI, juntas alavancaram a arrecadação em 16,83%, nas demais receitas próprias considerando a consolidação com as Autarquias, houve uma redução de 4,98%.

Quanto às receitas de transferências correntes observa-se também um crescimento entre o previsto e o realizado, visto que a variação ficou em 7,67%, nas principais receitas que compõem este grupo, destacando o ICMS e outras transferências, principalmente para a área da saúde pública.

Por fim, as receitas de capital, resultaram num crescimento em relação ao previsto, na ordem de 8,96% para as operações de crédito (CAF-Programa Canoas para Todos) e redução de 87,23% nas demais transferências de capital. Entretanto, foi realizado 46,28% das receitas de capital previstas.

Como é dado a observar, o total realizado (consolidado) em relação ao previsto na arrecadação teve um resultado de (0,90) % o que se pode considerar como positivo, haja vista o cenário econômico em âmbito nacional e estadual.

#### **b. Do desempenho da despesa**

A despesa da Administração Direta fixada para 2014 foi de R\$ 1.141.210.356,00. Os créditos adicionais foram realizados em R\$ 201.315.029,11 resultando em uma despesa autorizada de R\$ 1.342.525.385,11. Deste montante foi empenhado o valor de R\$ 1.090.371.012,58 e liquidado R\$ 1.074.053.784,12.

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.



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL  
MUNICÍPIO DE CANOAS

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

<b>ORIGEM DOS RECURSOS</b>	<b>VALOR (R\$)</b>
<b>IMPOSTOS MUNICIPAIS</b>	<b>28.256.393</b>
IPTU (15%)	6.044.145
IRRF (15%)	4.453.560
ITBI (15%)	4.538.513
ISS (15%)	13.220.175
<b>TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO</b>	<b>8.430.649</b>
FPM (15%)	8.043.545
ITR (15%)	5.550
L.C. 87/96 (15%)	381.554
<b>TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS</b>	<b>56.348.935</b>
ICMS (15%)	50.313.408
IPVA (15%)	5.180.137
IPI-EXPORTAÇÃO (15%)	855.389
<b>OUTRAS RECEITAS CORRENTES</b>	<b>1.307.352</b>
MULTAS E JUROS DE MORA - IPTU (15%)	5.412
MULTAS E JUROS DE MORA - ITBI (15%)	7
MULTAS E JUROS DE MORA - ISS (15%)	45.130
MULTAS E JUROS DE MORA - DÍVIDA ATIVA - IPTU (15%)	268.860
MULTAS E JUROS DE MORA - DÍVIDA ATIVA - ISS (15%)	23.234
DÍVIDA ATIVA - IPTU (15%)	849.635
DÍVIDA ATIVA - ISS (15%)	102.720
<b>REMUNERAÇÃO</b>	<b>12.354</b>
<b>TOTAL RECEITA ASPs</b>	<b>94.343.329</b>

...



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL  
MUNICÍPIO DE CANOAS

DESPESA SMS (AÇÕES) 2014	VALOR
Manutenção e Coordenação das Atividades da SMS e Revitalização da Informática	4.427.955,60
Encargos Centralizados com Pessoal	38.054.851,49
Encargos com Despesas Compulsórias	4.067.383,13
Manutenção do Conselho Municipal de Saúde	139,06
Encargos Centralizados com Estagiários	321.902,11
Implantação de Unidades Básicas de Saúde	533.813,46
Manutenção das Ações Básicas de Saúde	396.655,81
Agentes Comunitários de Saúde	1.025.994,68
Estratégia Saúde da Família	9.105.710,67
Operacionalização da Lei da Hipossuficiência	222.432,01
Manutenção da Assistência Farmacêutica	1.442.605,78
Saúde Bucal	11.524,87
Salvar/SAMU	1.763.376,16
Contratação, Controle e Atenção Humanizada do Atendimento de Saúde do Município	11.423.364,22
Sistema de Agendamento Ambulatorial e Hospitalar	6.849.261,12
Manutenção do HPSC	7.547.539,70
Manutenção e Conservação das Unidades de Pronto Atendimento (UPAS)	23.636.772,62
Promoção de Hábitos Alimentares Saudáveis	237.907,76
<b>TOTAL DESPESAS ASPS.....</b>	<b>111.069.190,25</b>

As receitas que compõem o cálculo das Ações e Serviços Públicos de Saúde – ASPS foram realizadas no valor total de R\$ 94.343.329,00 (noventa e quatro milhões, trezentos e quarenta e três mil, trezentos e vinte e nove reais). 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\$ 111.069.190,25 (cento e onze milhões, sessenta e nove mil, cento e noventa reais e vinte e cinco centavos). Portanto, atingindo um percentual de 17,66%.





ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL  
MUNICÍPIO DE CANOAS

**DEMONSTRATIVO DAS VINCULAÇÕES CONSTITUCIONAIS DE RECEITAS E  
DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO E FUNDEB**

ORIGEM DOS RECURSOS	VALOR (R\$)
<b>IMPOSTOS MUNICIPAIS</b>	<b>47.093.993</b>
IPTU (25%)	10.073.576
IRRF (25%)	7.422.601
ITBI (25%)	7.564.190
ISS (25%)	22.033.626
<b>TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO</b>	<b>3.404.842</b>
FPM (5%)	3.275.806
ITR (5%)	1.851
L.C. 87/96 (5%)	127.185
<b>TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS</b>	<b>18.824.694</b>
ICMS (5%)	16.771.136
IPVA (5%)	1.768.428
IPI-EXPORTAÇÃO (5%)	285.130
<b>OUTRAS RECEITAS CORRENTES</b>	<b>2.158.334</b>
MULTAS E JUROS DE MORA - IPTU (25%)	9.020
MULTAS E JUROS DE MORA - ITBI (25%)	12
MULTAS E JUROS DE MORA - ISS (25%)	75.217
MULTAS E JUROS DE MORA - DÍVIDA ATIVA - IPTU (25%)	448.101
MULTAS E JUROS DE MORA - DÍVIDA ATIVA - ISS (25%)	38.724
DÍVIDA ATIVA - IPTU (25%)	1.416.059
DÍVIDA ATIVA - ISS (25%)	171.200
<b>RENDIMENTOS MDE</b>	<b>2.164</b>
<b>TOTAL RECEITA MDE</b>	<b>71.484.026</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS MULTIGOVERNAMENTAIS</b>	<b>120.092.531</b>
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDEB	120.092.531
<b>RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA - FUNDEB</b>	<b>371.642</b>
<b>TOTAL RECEITA FUNDEB</b>	<b>120.464.172</b>
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>191.948.199</b>

...



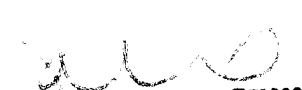
ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL  
MUNICÍPIO DE CANOAS

DESPESA SME (AÇÕES) 2014	VALOR
<b>DESPESAS MDE</b>	
Manutenção das Atividades do Órgão	42.199.447,53
Encargos Centralizados com Despesas Compulsórias - Administrativo	1.433.313,01
Manutenção do Conselho Municipal de Educação	580,81
Encargos Centralizados com Estagiários	700.506,00
Encargos Centralizados com Despesas Compulsórias - Ensino Fundamental	1.085.392,60
Construção, Ampliação e Melhoria das Escolas da Rede de Ensino Fundamental	3.882.277,51
Implantação das Salas de Aula Digitais e Programa Professor Digital	0,00
Implantação do Programa Escola Comunidade - Educação Rede Integral	275.515,58
Manutenção e Coordenação das Atividades do Ensino Fundamental	4.520.602,12
Apoio à Alfabetização de Jovens e Adultos	3.804,00
Concessão de Bolsas de Estudo para Alunos Excedentes no Ensino Fundamental	3.715.181,74
Concessão de Bolsas de estudo para Alunos em Instituições de Ensino Especial	2.229.233,97
Instituir Programas de Formação Inicial e Continuada dos Profissionais de Educação	584.555,82
Manutenção e Conservação das Unidades Municipais de Ensino Fundamental	1.578.005,14
Encargos Centralizados com Despesas Compulsórias - Educação Infantil	386.449,03
Construção, Ampliação e Melhoria das Escolas das Escolas de Educação Infantil	1.787.280,42
Manutenção e Conservação das Escolas Municipais de Educação Infantil	590.439,03
Concessão de Bolsas de Estudo para Alunos excedentes na Educação Infantil	7.693.684,52
Manutenção e Coordenação das Atividades da Educação Infantil	2.054.667,12
<b>TOTAL DESPESAS MDE</b>	<b>74.720.935,95</b>
<b>DESPESAS FUNDEB</b>	
Manutenção e Coordenação das Atividades do Ensino Fundamental	85.485.547,23
Manutenção e Conservação das Unidades Municipais de Ensino Fundamental	12.306.332,71
Manutenção e Coordenação das Atividades da Educação Infantil	24.302.202,96
<b>TOTAL DESPESAS FUNDEB</b>	<b>122.094.082,90</b>
<b>TOTAL DESPESAS COM EDUCAÇÃO</b>	<b>196.815.018,85</b>



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\$ 191.948.199,00 (cento e noventa e um milhões, novecentos e quarenta e oito mil, cento e noventa e nove reais). Este montante representa o limite mínimo constitucional de 25% sobre tributos e transferências constitucionais, assim como a transferência da União para o FUNDEB. As despesas realizadas (empenhadas) com a fonte vinculada à MDE/FUNDEB ocorreram no total de R\$ 196.815.018,85 (cento e noventa e seis milhões oitocentos e quinze mil, dezoito reais e oitenta e cinco centavos). Portanto, superando o limite constitucional para a área da Educação.

  
**JAIRO JORGE DA SILVA**  
Prefeito  
Matr.: 101581