



RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO DO PODER EXECUTIVO

Tenho a satisfação de apresentar a Vossa Excelência o Relatório Circunstanciado da Administração Direta do Município de Chuvisca, relativo ao exercício de 2020, acompanhado da presente exposição que visa demonstrar a situação econômico-financeira do Município, na forma do disposto no art. 2º, inciso III, letra "a" da Resolução 1099/2018, do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul.

1. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

1.1 ORÇAMENTO

A Lei de Meios para o exercício de 2020, de nº. 1230 de 18 dezembro de 2019, estimou em R\$27.737.000,00 e fixou a despesa em R\$27.637.000,00. Entretanto, a abertura de créditos adicionais no correr do exercício, como também a transferência de créditos especiais, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro que segue:

1 - DESPESA FIXADA :	R\$	27.737.000,00
2 - CRÉDITOS SUPLEMENTARES:	R\$	7.294.984,92
2.1 (-) REDUÇÕES	R\$	6.165.984,32
3 - CRÉDITOS ESPECIAIS:	R\$	25.480,01
3.1 Transferidos do ex. anterior	R\$	-
3.3 Abertos no exercício	R\$	25.480,01
3.4 (-) Diferidos	R\$	-
3.5 (-) REDUÇÕES	R\$	25.480,01
4 - CREDITOS ADICIONAIS ABERTOS (1+2)	R\$	7.320.464,93
4.1 (-)REDUÇÕES	R\$	6.191.464,33
5 - CREDITOS EXTRAORDINÁRIOS ABERTOS	R\$	280.992,38
5.1 (-)REDUÇÕES	R\$	90.148,27
6 (=) CREDITOS ADICIONAIS LIQUIDOS (3-3,1+4-4.1)	R\$	1.319.844,71
7(=) DESPESA AUTORIZADA (1+6)	R\$	29.056.844,71

1.2 CRÉDITOS ADICIONAIS

No exercício foram autorizados créditos adicionais Suplementares que somaram R\$7.294.984,92, Créditos especiais que totalizaram R\$25.480,81 e Créditos Extraordinários no valor de R\$280.992,38, e utilizados os recursos abaixo discriminados, de acordo com o art. 43, da Lei 4320, de 17 de março de 1964:

Fontes	Créditos			
Especificação	Suplementar	Especial	Extraordinario	Total Geral
Superávit Financeiro	R\$ 848.714,85	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 848.714,85
Excesso de arrecadação	R\$ 280.285,75	R\$ 0,00	R\$ 145.144,11	R\$ 425.429,86
Anulação de Dotações	R\$ 6.165.984,32	R\$ 25.480,01	R\$ 90.148,27	R\$ 6.281.612,60
Auxílios e Convênios	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 45.700,00	R\$ 45.700,00
Crédito Especial (Operação de Crédito)	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Créditos Reabertos	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 7.294.984,92	R\$ 25.480,01	R\$ 280.992,38	R\$ 7.601.457,31

1.3 ANÁLISES DA RECEITA

A Receita Orçamentária e Intra-orçamentaria efetivamente arrecadada foi de R\$19.076.264,99, verificando-se uma arrecadação menor de R\$8.660.735,01. O comportamento da receita no exercício considerado traduz-se no quadro abaixo:

TÍTULOS	1 - Prevista	2 - Arrecada	Diferença 1 - 2)	% Prev./Arrec	% Arrec. /Total
RECEITAS CORRENTES	R\$ 26.376.546,77	R\$ 21.555.184,32	-R\$ 4.821.362,45	81,72%	112,99%
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	R\$ 907.617,81	R\$ 770.636,37	-R\$ 136.981,44	84,91%	4,04%
Receita de Contribuições	R\$ 33.525,62	R\$ 27.099,03	-R\$ 6.426,59	80,83%	0,14%
Receita Patrimonial	R\$ 132.960,06	R\$ 41.187,92	-R\$ 91.772,14	30,98%	0,22%
Receita de Serviços	R\$ 126.636,79	R\$ 115.744,80	-R\$ 10.891,99	91,40%	0,61%
Transferências Correntes	R\$ 24.710.551,54	R\$ 20.493.838,42	-R\$ 4.216.713,12	82,94%	107,43%
Outras Receitas Correntes	R\$ 465.254,95	R\$ 106.677,78	-R\$ 358.577,17	22,93%	0,56%
RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00%	0,00%
Receitas Intra-orçamentarias	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00%	0,00%
RECEITAS DE CAPITAL	R\$ 4.879.677,07	R\$ 36.169,45	-R\$ 4.843.507,62	0,74%	0,19%
Operação de Crédito	R\$ 2,00	R\$ 0,00	-R\$ 2,00	0,00%	0,00%
Alienação de Bens Móveis e Imóveis	R\$ 6,00	R\$ 33.500,00	R\$ 33.494,00	0,00%	0,18%
Transferências de Capital	R\$ 4.879.637,07	R\$ 0,00	-R\$ 4.879.637,07	0,00%	0,00%
Outras Receitas de Capital	R\$ 32,00	R\$ 2.669,45	R\$ 2.637,45	8342,03%	0,01%
RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	R\$ 2,00	R\$ 24.780,00	R\$ 24.778,00	1239000,00%	0,13%



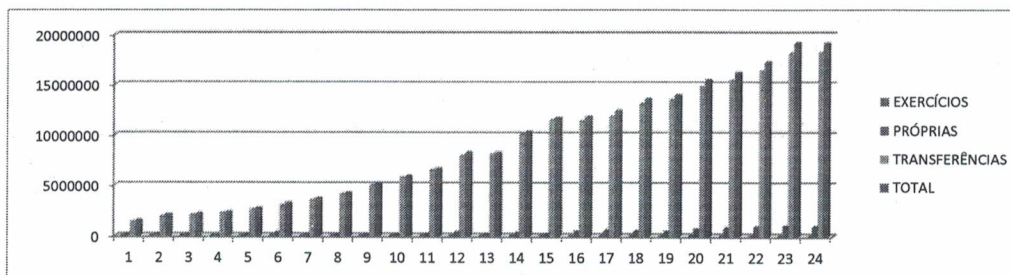
Estado do Rio Grande do Sul
Prefeitura Municipal de Chuvisca
Secretaria Municipal da Fazenda

Receitas Intra-orçamentárias	R\$ 2,00	R\$ 24.780,00	R\$ 24.778,00	0,00%	0,13%
(R) Receitas Correntes	R\$ 3.519.225,84	R\$ 2.539.868,78	-R\$ 979.357,06	72,17%	13,31%
(R) Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	R\$ 9.565,61	R\$ 10.574,56	R\$ 1.008,95	110,55%	0,06%
(R) Transferências Correntes	R\$ 3.509.660,23	R\$ 2.529.294,22	-R\$ 980.366,01	72,07%	13,26%
TOTAL	R\$ 27.737.000,00	R\$ 19.076.264,99	-R\$ 8.660.735,01	68,78%	100,00%

As transferências Correntes, atingiram o valor de R\$ 20.493.838,42 , correspondendo a 82,94% da previsão de arrecadação.

QUADRO DE AVALIAÇÃO ANUAL DE ARRECADAÇÃO

EXERCÍCIOS	RECEITA REALIZADA			% Em Relação a ex. Anteriores
	PRÓPRIAS	TRANSFERÊNCIAS	TOTAL	
1997	R\$ 161.559,22	R\$ 1.343.290,21	R\$ 1.504.849,43	0,00%
1998	R\$ 219.033,31	R\$ 1.884.391,64	R\$ 2.103.424,95	39,78%
1999	R\$ 150.049,41	R\$ 2.014.874,00	R\$ 2.164.923,41	2,92%
2000	R\$ 110.458,14	R\$ 2.214.657,49	R\$ 2.325.115,63	7,40%
2001	R\$ 167.119,74	R\$ 2.533.521,09	R\$ 2.700.640,83	16,15%
2002	R\$ 297.742,61	R\$ 2.938.257,63	R\$ 3.236.000,24	19,82%
2003	R\$ 182.821,96	R\$ 3.464.133,82	R\$ 3.646.955,78	12,70%
2004	R\$ 132.405,63	R\$ 4.061.464,90	R\$ 4.193.870,53	15,00%
2005	R\$ 118.685,17	R\$ 4.934.427,08	R\$ 5.053.112,25	20,49%
2006	R\$ 172.813,60	R\$ 5.704.195,95	R\$ 5.877.009,55	16,30%
2007	R\$ 147.606,07	R\$ 6.455.422,38	R\$ 6.603.028,45	12,35%
2008	R\$ 351.076,71	R\$ 7.886.024,72	R\$ 8.237.101,43	24,75%
2009	R\$ 217.796,62	R\$ 8.009.751,32	R\$ 8.227.547,94	-0,12%
2010	R\$ 288.712,50	R\$ 10.019.671,10	R\$ 10.308.383,60	25,29%
2011	R\$ 215.089,18	R\$ 11.422.335,13	R\$ 11.637.424,31	12,89%
2012	R\$ 440.449,13	R\$ 11.318.616,51	R\$ 11.749.065,64	0,96%
2013	R\$ 579.850,34	R\$ 11.756.031,75	R\$ 12.335.882,09	4,99%
2014	R\$ 492.598,84	R\$ 13.019.843,39	R\$ 13.512.442,23	9,54%
2015	R\$ 447.876,13	R\$ 13.441.021,09	R\$ 13.888.897,22	2,79%
2016	R\$ 676.947,91	R\$ 14.752.079,58	R\$ 15.429.027,49	11,09%
2017	R\$ 816.626,56	R\$ 15.352.063,54	R\$ 16.168.690,10	4,79%
2018	R\$ 889.626,56	R\$ 16.319.439,99	R\$ 17.209.066,55	6,43%
2019	R\$ 983.828,22	R\$ 18.127.626,25	R\$ 19.111.454,47	11,05%
2020	R\$ 954.668,12	R\$ 18.121.596,87	R\$ 19.076.264,99	-0,18%



1.4 ANÁLISES DA DESPESA

A despesa inicialmente autorizada em R\$27.737.000,00, foi alterada conforme os créditos adicionais já citados para R\$29.056.844,71, a despesa realizada (Empenhada) alcançou R\$20.317.862,69, e a despesa realizada (Liquidada) alcançou a importância de R\$20.055.667,01, importâncias que, distribuíram-se da forma seguinte:

DEMONSTRATIVO DA DESPESA REALIZADA (Empenhada)

TÍTULOS	ORÇADA	ATUALIZADA	REALIZADA			DIFERENÇA	% Emp./Atualiz	% Liq./Total
			Empenhada	Liquidada	Paga			
DESPESAS CORRENTES	R\$ 22.166.287,70	R\$ 23.696.892,02	R\$ 17.233.640,75	R\$ 17.156.092,91	R\$ 15.382.935,15	R\$ 1.622.213,67	72,73%	98,36%
Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 13.914.122,58	R\$ 14.769.965,15	R\$ 11.931.379,75	R\$ 11.931.379,75	R\$ 10.519.367,50	R\$ 2.838.585,40	80,78%	84,30%
Juros e Encargos da Dívida	R\$ 0,01	R\$ 0,01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 0,01	0,00%	0,00%
Outras Desp. Correntes	R\$ 8.252.165,11	R\$ 8.926.926,86	R\$ 5.302.261,00	R\$ 5.224.713,16	R\$ 4.863.567,65	R\$ 3.624.665,86	59,40%	50,95%
DESPESAS DE CAPITAL	R\$ 5.005.353,07	R\$ 5.256.936,41	R\$ 261.788,86	R\$ 222.746,03	R\$ 189.574,23	R\$ 4.995.147,55	4,98%	30,00%
Investimentos	R\$ 5.005.348,92	R\$ 5.256.291,53	R\$ 261.148,09	R\$ 222.105,26	R\$ 188.933,46	R\$ 4.995.143,44	4,97%	30,00%
Inversões Financeiras	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	0,00%	0,00%
Amortização da Dívida	R\$ 0,01	R\$ 0,01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 0,01	0,00%	0,00%
Transf. De Capital	R\$ 4,14	R\$ 644,87	R\$ 640,77	R\$ 640,77	R\$ 640,77	R\$ 4,10	0,00%	0,00%
DESPESAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAM.	R\$ 2,03	R\$ 24.782,04	R\$ 24.780,00	R\$ 24.780,00	R\$ 24.780,00	R\$ 2,04	99,99%	0,14%
Reserva de Contingência	R\$ 565.357,20	R\$ 78.234,20	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 78.234,20	0,00%	0,45%
TOTAL	R\$ 27.737.000,00	R\$ 29.056.844,67	R\$ 17.520.209,61	R\$ 17.403.618,94	R\$ 15.597.289,38	R\$ 11.536.635,06	60,30%	165,85%

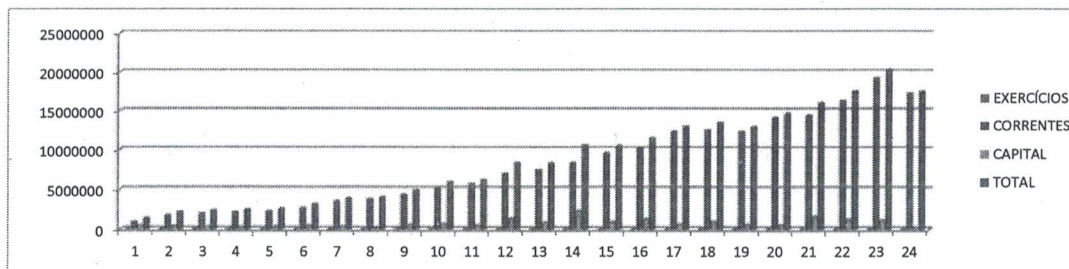


Estado do Rio Grande do Sul
Prefeitura Municipal de Chuvisca
Secretaria Municipal das Finanças

O maior dispêndio deu-se em despesas de Correntes obteve valor total de R\$ 17.233.640,75
que representam um percentual de 98,36% da despesa realizada.

O comportamento das despesas realizadas nos últimos exercícios, destacando-se as Despesas de Capital, foi o seguinte:

HISTORICO DE DESPESAS REALIZADAS					
EXERCÍCIOS	CORRENTES	CAPITAL	TOTAL	% Em Relação a Exerc. Ant.	
1997	R\$ 909.701,94	R\$ 485.407,82	R\$ 1.395.109,76	0,00%	
1998	R\$ 1.735.142,46	R\$ 415.562,17	R\$ 2.150.704,63	54,16%	
1999	R\$ 1.973.132,22	R\$ 343.039,16	R\$ 2.316.171,38	7,69%	
2000	R\$ 2.094.971,41	R\$ 318.469,48	R\$ 2.413.440,89	4,20%	
2001	R\$ 2.221.408,83	R\$ 347.968,35	R\$ 2.569.377,18	6,46%	
2002	R\$ 2.651.552,35	R\$ 468.257,63	R\$ 3.119.809,98	21,42%	
2003	R\$ 3.484.939,70	R\$ 348.007,19	R\$ 3.832.946,89	22,86%	
2004	R\$ 3.766.956,72	R\$ 173.129,79	R\$ 3.940.086,51	2,80%	
2005	R\$ 4.265.321,85	R\$ 614.403,75	R\$ 4.879.725,60	23,85%	
2006	R\$ 5.182.324,76	R\$ 673.665,90	R\$ 5.855.990,66	20,01%	
2007	R\$ 5.624.481,34	R\$ 481.029,61	R\$ 6.105.510,95	4,26%	
2008	R\$ 6.883.676,68	R\$ 1.362.477,54	R\$ 8.246.154,22	35,06%	
2009	R\$ 7.378.334,15	R\$ 835.730,67	R\$ 8.214.064,82	-0,39%	
2010	R\$ 8.255.018,09	R\$ 2.274.199,04	R\$ 10.529.217,13	28,19%	
2011	R\$ 9.515.273,10	R\$ 954.965,63	R\$ 10.470.238,73	-0,56%	
2012	R\$ 10.173.827,32	R\$ 1.254.504,02	R\$ 11.428.331,34	9,15%	
2013	R\$ 12.291.244,32	R\$ 617.698,75	R\$ 12.908.943,07	12,96%	
2014	R\$ 12.455.554,67	R\$ 960.620,66	R\$ 13.416.175,33	3,93%	
2015	R\$ 12.255.258,67	R\$ 599.742,69	R\$ 12.855.001,36	-4,18%	
2016	R\$ 14.089.928,00	R\$ 557.443,00	R\$ 14.647.371,00	13,94%	
2017	R\$ 14.418.254,78	R\$ 1.612.036,89	R\$ 16.030.291,67	9,44%	
2018	R\$ 16.280.223,15	R\$ 1.221.235,07	R\$ 17.501.458,22	9,18%	
2019	R\$ 19.188.005,42	R\$ 1.129.857,27	R\$ 20.317.862,69	16,09%	
2020	R\$ 17.233.640,75	R\$ 261.148,09	R\$ 17.494.788,84	-13,89%	



1.5 CONFRONTOS DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as cifras seguintes:

DESPESA	VALOR
DESPESA FIXADA	R\$ 27.737.000,00
CRÉDITOS SUPLEMENTARES	R\$ 7.294.984,92
(-) REDUÇÕES	R\$ 6.165.984,32
CRÉDITOS ESPECIAIS	R\$ 25.480,01
TRANSF. DO EXERC. ANTERIOR	R\$ -
ABERTOS NO EXERCÍCIO	R\$ 25.480,01
(-) DIFERIDOS	R\$ -
(-) REDUÇÕES	R\$ 25.480,01
CRÉDITOS EXTRAORDINÁRIOS	R\$ 280.992,38
(-) REDUÇÕES	R\$ 90.148,27
DESPESA AUTORIZADA	R\$ 29.056.844,71
DESPESA EMPENHADA	R\$ 17.520.209,61
DESPESA LIQUIDADADA	R\$ 17.403.618,94
DESPESA PAGA	R\$ 15.597.289,38
DESPESA A MENOR	R\$ 11.536.635,10
RECEITA	VALOR
RECEITA PREVISTA	R\$ 27.737.000,00
RECEITA ARRECADADA	R\$ 19.076.264,99
RECEITA A MENOR	R\$ 8.660.735,01
SUPERÁVIT/DÉFICIT (R - D) DO EXERCÍCIO	R\$ 1.556.055,38
(+) SALDO FINANCEIRO EXERC. ANT.	R\$ 2.839.703,39
SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO	R\$ 4.395.758,77

Confrontando a receita arrecadada no exercício de 2020, somado o saldo financeiro do exercício anterior com a despesa realizada no exercício obtivemos um Superávit Orçamentário no valor de R\$ 1.556.055,38 somando-se o superávit obtido em no exercício de 2020 somado ao saldo financeir do exercicio anterior, obtivemos o valor de R\$4.395.758,77.



2. GESTÃO FINANCEIRA E ECONÔMICA

O resultado econômico e financeiro obtido pelo Município no valor de R\$247.524,01, que foi obtido pela comparação da receita arrecadada e saldo financeiro anterior em relação a despesa realizada e dívida consolidada, o que significa que houve controle e equilíbrio financeiro e orçamentário, conforme quadro demonstrativo a seguir:

1 - RECEITA ARRECADADA	R\$ 19.076.264,99
2 - SALDO FINANCEIRO EXERCÍCIO ANTERIOR	R\$ 2.839.703,39
3 - DESPESA EMPENHADA	R\$ 17.520.209,81
4 - DÍVIDA CONSOLIDADA	R\$ 0,00
5 - RESULTADO ECONÔMICO	R\$ 4.395.758,77

3. DAS METAS PREVISTAS NO PLANO PLURIANUAL – PPA E LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS - LDO

As metas previstas no PPA 2013/2017 foram realizadas na maioria de acordo com o previsto. No que diz respeito em específico ao exercício de 2020, grande parte das ações foram executadas em conformidade com o disposto na LDO. Foram poucas aquelas executadas parcialmente ou não executadas. Naturalmente, a regra foi a execução de acordo com o planejamento, sendo que as execuções parciais ou não execuções, foram apenas algumas exceções, pois é notório que dificilmente a mencionada execução se dá na plenitude em acordo com a previsão da LDO, pois no transcorrer do exercício, para o qual a LDO se refere, na maioria das vezes surgem situações supervenientes que alteram as metas e prioridades dos serviços públicos, o que ocasiona a modificação, ou até o adiamento de alguns projetos para outro exercício financeiro.

Quanto ao cumprimento dos programas de governo e suas ações, estas alcançaram, no exercício que se encerrou em 31-12-2020 a execução orçamentária conforme vimos acima na execução da despesa. Observa-se que para alguns programas não houve registros de gastos, o que se deve ao fato de serem programas criados para o registro de despesas com recursos de transferência do Estado e da União, recursos que não foram repassados ao Município no exercício de 2010 a 2020, não havendo também investimentos para estes programas. Para os demais houve o desenvolvimento de ações, executadas de forma a promover o atendimento à comunidade nas diversas áreas, de acordo com os indicadores de desempenho propostos conforme anexo 6 - programa de trabalho de Governo.

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

4.1. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

Demonstrativo de Gastos com Educação

RECEITAS	Arrecadação Até o Período
Receita Educação (MDE + FUNDEB) - 25% da Receita	R\$ 3.502.741,09
TOTAL DAS RECEITAS	R\$ 14.010.964,34
Mínimo a Aplicar em MDE (25%)	R\$ 3.502.741,09
Cálculo da Despesa Constitucional com Educação (MDE + FUNDEB)	DESPESAS Até o Período
Despesas MDE	R\$ 590.485,12
Administracao Geral	R\$ 584.477,92
Tecnologia da Informação	R\$ 6.007,20
Despesas FUNDEB	R\$ 3.981.453,08
Administracao Geral	R\$ 947.555,63
Tecnologia da Informação	R\$ 7.964,00
Formação de Recursos Humanos	R\$ 4.062,60
Ensino Fundamental	R\$ 2.256.439,84
Educação Infantil	R\$ 550.874,13
Educação de Jovens e Adultos	R\$ 148.672,77
Educação Especial	R\$ 65.884,11
TOTAL DAS DESPESAS	R\$ 4.571.938,20
(-) Despesas Liquidadas com Plus do FUNDEB	R\$ 1.308.019,43
(-) Rendimentos de Aplicações Financeiras	R\$ 10.776,34
TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO	R\$ 3.253.142,43
PERCENTUAL APLICADO	23,22%

Foras às receitas destinadas constitucionalmente para este Município, também foram arrecadados as seguintes:

Origem	Previsão	Arrecadação	% Arrec. /Prev.
1008 - PDDE - PROG. DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA	R\$ 1.222,14	R\$ 1.862,16	0,00%
1009 - P.N.A.E. - PROG. NAC. DE ALIM. ESCOLAR	R\$ 61.691,04	R\$ 66.634,74	108,01%
1011 - Q.S.E. - QUOTA SALÁRIO EDUCAÇÃO	R\$ 334.799,97	R\$ 256.839,09	76,71%
1013 - PEATE/RS - PROG. EST. APOIO TRANSP. ESC.	R\$ 603.964,61	R\$ 264.689,05	43,83%
1049 - P.N.A.T.E. - PROG. NAC. APOIO TRANSP. ESC.	R\$ 179.515,14	R\$ 145.488,77	81,05%
1172 - TRANSFERÊNCIAS MP 815/2017	R\$ 41.595,39	R\$ 0,00	0,00%
TOTAL	R\$ 1.222.788,29	R\$ 735.513,81	60,15%

Desta forma, concluímos que o total efetivo de recursos colocados à disposição da Secretaria de Educação foi de R\$5.641.019,30, conforme quadro a seguir:



Estado do Rio Grande do Sul
Prefeitura Municipal de Chuvisca
Secretaria Municipal de Fazenda

RECEITAS ARRECADADAS EDUCAÇÃO	Previsão	Arrecadação	% Arrec. /Prev.
020 - MDE	R\$ 1.524.466,31	R\$ 1.066.784,64	69,98%
031 - FUNDEB	R\$ 4.106.387,50	R\$ 3.838.720,85	93,48%
1008 - PDDE - PROG. DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA	R\$ 1.222,14	R\$ 1.862,16	0,00%
1009 - P.N.A.E. - PROG. NAC. DE ALIM. ESCOLAR	R\$ 61.691,04	R\$ 66.634,74	108,01%
1011 - Q.S.E. - QUOTA SALÁRIO EDUCAÇÃO	R\$ 334.799,97	R\$ 256.839,09	76,71%
1013 - PEATE/RS - PROG. EST. APOIO TRANSP. ESC.	R\$ 603.964,61	R\$ 264.689,05	43,83%
1049 - P.N.A.T.E. - PROG. NAC. APOIO TRANSP. ESC	R\$ 179.515,14	R\$ 145.488,77	81,05%
1172 - TRANSFERENCIAS MP 815/2017	R\$ 41.595,39	R\$ 0,00	0,00%
TOTAL GERAL	R\$ 6.853.642,10	R\$ 5.641.019,30	82,31%

4.2. GASTOS CONSTITUCIONAIS COM O FUNDO DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO BÁSICA E DE VALORIZAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO - FUNDEB

Despesas Aplicadas com Recursos do FUNDEB

I - Receitas de Transferências do FUNDEB	R\$	12.599.808,97
Total I - Base Receita do FUNDEB - 20% da Receita Ajusta-da	R\$	2.519.961,79
II - Despesas Realizadas	R\$	3.981.453,08
Administração Geral	R\$	947.555,63
Tecnologia da Informação	R\$	7.964,00
Formação de Recursos Humanos	R\$	4.062,60
Ensino Fundamental	R\$	2.256.439,84
Educação Infantil	R\$	550.874,13
Educação de Jovens e Adultos	R\$	148.672,77
Educação Especial	R\$	65.884,11
Transporte Rodoviário	R\$	-
III - Dedução Recursos do Plus e Rendimentos do FUNDEB	R\$	1.318.759,10
(-) Desp. Liq. com Recursos do PLUS do FUNDEB	R\$	1.308.019,43
(-) Desp. Liq. com Rend. do FUNDEB	R\$	10.739,67
IV - Total de Gastos Constitucionais com FUNDEB = (II - III)	R\$	2.662.693,98
V - Percentual Aplicado = (IV/I)		21,13%

Cálculo da Proporção dos 60% dos Recursos do Fundeb(Art. 60, XII do ADCT)

Base de Cálculo	R\$	3.842.692,22
Remuneração de Depósitos Bancários de Recursos Vinculados - FUNDEB	R\$	10.739,67
Transferências de Recursos do FUNDEB	R\$	3.831.952,55
% a Aplicar	R\$	2.305.615,33

Aplicação no Exercício de 2020

	R\$	2.419.545,95
Ensino Fundamental	R\$	1.809.393,97
Educação Infantil	R\$	418.954,35
Educação de Jovens e Adultos	R\$	134.432,35
Educação Especial	R\$	56.765,28
% Aplicado		62,96%

Cálculo da base de verificação do § 2 do artigo 21 da lei do FUNDEB

Base de Cálculo do Superávit do FUNDEB - Exercício Anterior

Rendimentos do FUNDEB - Exercício de 2019	R\$	15.458,45
Plus do FUNDEB - Exercício de 2019	R\$	1.138.395,88
Total	R\$	1.153.854,33
Limite para Aplicação no 1º Trimestre do Exercício Seguinte: 5%	R\$	57.692,72

Despesas Liquidadas com Recursos do Superávit do FUNDEB (§ 2º do art. 21 da Lei do FUNDEB) - Exercício de 2020(Janeiro - Dezembro).	R\$	134.220,40
---	-----	------------

4.3. INFORMAÇÕES FÍSICAS

Durante o exercício de 2020, dentre os principais investimentos realizados pela administração em Educação destacam-se os seguintes:

- Equipamentos e Materiais Permanentes



Conclusão

Tendo em vista o exposto, em que considerados os dados extraídos dos demonstrativos contábeis do Município, tem-se que o valor mínimo a ser aplicado em M.D.E., de acordo com as normas constitucionais e legais referidas, era de R\$3.253.142,43, montante que, confrontado com a receita da arrecadação de impostos municipais e das transferências constitucionais, atingiu o percentual de 23,22%, salientando que devido a pandemia de Covid-19, este ficou prejudicado, pois, não houve despesas com transporte escolar e outras referente a manutenção do ensino.

5. DEMONSTRAÇÃO DA APLICAÇÃO DE RECURSOS NA SAÚDE:

5.1. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

QUADRO – RECEITAS E DESPESAS VINCULADAS A AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE

RECEITAS	Arrecadação Até o Período
Receita Saúde (ASPS) - 15% da Receita	R\$ 2.101.644,65
TOTAL DAS RECEITAS	R\$ 14.010.964,34
Mínimo a Aplicar em ASPS (15%)	R\$ 2.101.644,65
Receitas Arrecadadas (ASPS)	R\$ 2.759.006,82
Receita Tributária	R\$ 103.112,63
Transferências Correntes	R\$ 2.657.886,60
(-) Deduções da Receita Tributária	R\$ 1.992,41
Cálculo da Despesa Constitucional com Saúde (ASPS)	DESPESAS LIQUIDADAS
	Até o Período
Despesa Liquidada no Período	R\$ 3.717.133,55
Administração Geral - Consórcio	R\$ -
Administração Geral	R\$ 303.065,54
Tecnologia da Informação	R\$ 10.117,63
Formação de Recursos Humanos	R\$ 4.672,00
Atenção Básica	R\$ 2.872.742,92
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	R\$ 380.543,49
Suporte Profilático e Terapêutico	R\$ 100.198,36
Alimentação e Nutrição	R\$ 56.035,60
(-) Despesa Liquidada com Rendimentos das ASPS	R\$ 200,81
(-) Gastos com aposentadorias e pensões	R\$ 10.041,18
PERCENTUAL APLICADO	Até o Período
	26,53%

Além das receitas acima demonstradas, também foram destinados ao Município para aplicação na Saúde, os

seguintes recursos:

DEMONSTRATIVO DE RECURSOS A DISPOSIÇÃO DA SAÚDE

Período: Janeiro a Dezembro/2019

RECEITAS ARRECADADAS

Recursos/Descrição	Valor		%	
	ORÇADO	ARRECADADO	Arrecadao/ orçado	Arrec/Total Arrecadação
40 AÇÕES E SERV. PÚBLICOS DE SAÚDE - ASPS	R\$ 3.875.589,59	R\$ 2.759.207,63	71,19%	75,01%
4002 ALIENAÇÃO DE BENS AD. COM REC. SAÚDE	R\$ 2,00	R\$ -	0,00%	0,00%
4003 TRANSF. LC 173-2020 - AUX. FIN.	R\$ -	R\$ 78.796,95	0,00%	2,14%
4011 P.I.E.S. - PISO DE INCENT. ATENÇ. BASIC	R\$ 127.191,72	R\$ 148.970,17	117,12%	4,05%
4050 ASSIST.FARM. BÁSICA	R\$ 11.094,80	R\$ 8.167,40	73,61%	0,22%
4051 DIABETES MELLITUS	R\$ 11.508,40	R\$ 14.167,45	123,11%	0,39%
4070 PROG. SAÚDE MENTAL	R\$ 85.167,36	R\$ 142.575,53	167,41%	3,88%
4090 SAÚDE DA FAMÍLIA	R\$ 1.090,61	R\$ 340,87	31,25%	0,01%
4190 EPIDEMIOLOGIA	R\$ 3,17	R\$ -	0,00%	0,00%
4230 APOIO À REDE HOSPITALAR	R\$ 1,04	R\$ -	0,00%	0,00%
4294 CONSTRUÇÕES OU AMPLIAÇÕES	R\$ 2,00	R\$ -	0,00%	0,00%
4500 CUSTEIO - ATENÇÃO BÁSICA	R\$ 299.417,02	R\$ 310.125,06	103,58%	8,43%
4501 CUSTEIO - ATENÇÃO DE M.A.C.A.H.	R\$ 1,11	R\$ -	0,00%	0,00%
4502 CUSTEIO - VIGILÂNCIA EM SAÚDE	R\$ 37.697,61	R\$ 33.742,80	89,51%	0,92%
4503 CUSTEIO - ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA	R\$ 32.493,41	R\$ 32.584,39	100,28%	0,89%
4504 CUSTEIO - GESTÃO DO SUS	R\$ 1,11	R\$ -	0,00%	0,00%
4505 INVESTIMENTO - ATENÇÃO BÁSICA	R\$ 2,00	R\$ 107,87	5393,50%	0,00%
4506 INVESTIMENTO - ATENÇÃO ESPECIALIZADA	R\$ 3,00	R\$ -	0,00%	0,00%
4507 INVESTIMENTO - VIGILÂNCIA EM SAÚDE	R\$ 1,00	R\$ -	0,00%	0,00%
4508 INVESTIMENTO - GDTS NO SUS	R\$ 1,00	R\$ -	0,00%	0,00%
4509 INVESTIMENTO - GESTÃO DO SUS	R\$ 1,00	R\$ -	0,00%	0,00%
4511 CUSTEIO - OUTRAS	R\$ -	R\$ 149.783,20	0,00%	4,07%
4512 INVESTIMENTO - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS	R\$ 5,00	R\$ -	0,00%	0,00%
Total:	R\$ 4.481.271,95	R\$ 3.678.569,32	82,09%	100,00%



Como é possível verificar, foi colocado à disposição da Secretaria da Saúde, com a soma da arrecadação constitucional mais as transferências de convênios o total de R\$3.678.569,32. E referente ao recursos obrigatórios em Ações e Serviços Públicos em Saúde foi colocado a disposição R\$2.759.207,63, e foi aplicado o total de R\$3.717.133,55, totalizando 26,53% , representando com isso 11,53% a mais que a aplicação obrigatória de 15% em saúde.

5.2. INFORMAÇÕES FÍSICAS

• Equipamentos e Materiais Permanentes

Durante o exercício de 2020, também foram comprados medicamentos, material de consumo, de ambulatório, peças para veículos, foram consertados veículos, a aquisição e manutenção de equipamentos de informática, ampliação, manutenção e reparos do posto de saúde, bem como, exames e consultas para pacientes e outras despesas afins, bem como, foram implementadas medidas de suporte e combate a pandemia de covid-19.

CONCLUSÃO:

Tendo em vista o exposto, e considerados os dados extraídos dos demonstrativos contábeis do Município, tem-se que o valor mínimo a ser aplicado em A S P S, de acordo com as normas constitucionais e legais referidas, era de R\$2.759.006,82. Em relação à aplicação obrigatória de 15% o Município efetuou investimentos superiores a este no valor de R\$3.717.133,55 que representa um percentual de 26,53%, confrontado com a receita da arrecadação de impostos municipais e das transferências constitucionais, no exercício de 2020, apresentando uma aplicação a maior de 11,53%.

CONSIDERAÇÕES FINAIS

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da gestão financeira e econômica do exercício de 2020, na necessidade de quaisquer esclarecimentos estamos à sua disposição para esclarecimentos que forem necessários.


JOEL SANTOS SUBDA
PREFEITO MUNICIPAL