



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO MAUÁ

PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO MAUÁ

Tenho a satisfação de apresentar a Vossa Excelência o Relatório de Gestão da Administração Direta deste Município Consolidado, relativo ao exercício de 2020, acompanhado da presente exposição que visa demonstrar a situação econômico-financeira do Município.

1. DAS METAS ESTABELECIDAS NA LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL- LOA, NA LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS - LDO E NO PLANO PLURIANUAL- PPA.

As metas previstas no PPA 2018/2021 foram realizadas, de acordo com o previsto, sendo que na medida do possível os programas e metas constantes no PPA foram executados, com poucos programas não executados, por alteração no planejamento e necessidade de ajuste de programas e metas para melhor atender a todos.

As metas da LDO foram executadas na medida que houve o ingresso da receita contemplando as demandas elencadas, sendo realizadas conforme a necessidade de atendimento e demanda aos trabalhos proposto, raras ações não obtiveram êxito no exercício de 2020, no tocante as metas da Receita Orçada, destacamos a realização da meta prevista destacando as Receitas Correntes entre elas o Fundo de Participação dos Municípios - FPM e a transferências da cota do Estado relativo ao ICMS, também destaca-se as Receitas de Capital, como a autorização para Operação de Crédito na ordem de R\$ 2.000.000,00 (dois milhões de reais) sendo executado neste exercício 50% restante, e no exercício de 2019 a outra parte.

2. ORÇAMENTO

A Lei de Meios para o exercício de 2020, de nº 1.517 de 2019, estimou a receita e fixou a despesa em R\$ 17.470.000,00 (dezessete milhões e quatrocentos e setenta mil reais) consolidado, e para a entidade Prefeitura ficou fixado em R\$ 15.460.000,00 (quinze milhões quatrocentos e sessenta mil reais) tanto para as receitas como para as despesas.

3. ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 21.261.506,44, de Receitas Correntes R\$ 18.168.328,29, mais R\$ 696.229,47 de Receitas Intraorçamentárias e mais as Receita de Capital no valor de R\$ 1.628.912,94. Considerando-se as deduções no valor de R\$ 2.396.948,68 , assim obteve-se uma receita líquida de R\$ 18.096.522,02. Para tanto a Receita Corrente Líquida fechou no Montante de R\$ 15.352.847,55.

O comportamento da receita, no exercício considerado, traduz-se no quadro abaixo:



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO MAUÁ

TÍTULOS	PREVISTA	ARRECADADA	A ARRECADAR
RECEITAS CORRENTES	18.064.200,00	18.168.328,29	-104.128,29
Receita Imposto, Taxas, Contrib.	839.850,00	861.944,92	-22.094,92
Receita de Contribuições	424.500,00	472.101,05	-47.601,05
Receita Patrimonial	1.132.330,00	966.742,00	165.588,00
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	813.490,00	634.467,76	179.022,24
Transferências Correntes	14.812.930,00	15.215.669,43	-402.739,43
Outras Receitas Correntes	41.100,00	17.403,13	23.696,87
RECEITAS DE CAPITAL	1.136.200,00	1.628.912,94	-492.712,94
Operação de Crédito	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00
Amortização de Empréstimos	136.200,00	191.892,81	-55.692,81
Transf. de Capital	0,00	437.020,13	-437.020,13
RECEITA CORRENTES INTRAORÇAMENTARIA	630.000,00	696.229,47	-66.229,47
Contribuição Patronal p/RPPS	310.000,00	336.894,22	-26.894,22
Amortização do Passivo Atuarial	320.000,00	359.335,25	-39.335,25
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	2.360.400,00	2.396.948,68	36.548,68
TOTAL RECEITA	17.470.000,00	18.096.522,02	-626.522,02

4. ANÁLISE DA DESPESA

Da despesa, inicialmente autorizada em R\$ 17.470.000,00, o gasto empenhado foi de R\$ 17.830.255,33, conforme valores distribuídos no quadro abaixo:

TÍTULOS	AUTORIZADA	REALIZADA
DESPESAS CORRENTES	14.767.505,00	13.647.181,77
Pessoal e Encargos Sociais	8.230.760,00	7.965.823,74
Juros e Encargos da Dívida	188.840,00	111.918,07
Outras Despesas Correntes	6.347.905,00	5.569.439,96
DESPESAS DE CAPITAL	1.588.695,00	4.183.073,56
Investimentos	1.303.700,00	3.932.498,51
Inversões Financeiras	127.100,00	112.325,15
Amortização da Dívida	157.895,00	138.249,90
Despesas Intra- Orçamentária	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	1.113.800,00	0,00

O Município apresentou, dessa forma, um deficit orçamentário de



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO MAUÁ

R\$ 360.255,33.

5. DEMONSTRAÇÃO DA APLICAÇÃO NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE E FUNDEB

Os recursos do MDE – Manutenção e Desenvolvimento do Ensino e do FUNDEB – Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização do Magistério, foram repassados dentro dos prazos, disponibilizando assim os valores para aplicação na área da Educação, tendo sido superado os 25% exigidos pela Lei.

A arrecadação proveniente de Impostos, Transferências e Dívida Ativa Tributária, registrou um ingresso de R\$ 11.965.929,63, deste o percentual mínimo de 25%, corresponde a um gasto de R\$ 2.991.482,41, sendo que o Município efetivou o total de despesa de R\$ 1.922.412,56 entre o MDE e o FUNDEB, acrescido da diferença da Receita com a Dedutora do Fundeb de R\$ 1.069.831,64.

O Município gastou efetivamente, no exercício financeiro de 2020, o montante de R\$ 2.992.244,20, que representa 25,01% das receitas vinculadas a MDE e FUNDEB, atendendo ao artigo 212 da Constituição Federal.

O Município cumpriu, ainda, o disposto no art. 60, XII do ADCT, referente a aplicação de uma parcela não inferior a 60 % dos recursos do FUNDEB na remuneração dos profissionais da educação, em efetivo exercício de suas atividades na educação básica pública, totalizando o percentual de 72,13%, atendendo o dispositivo legal supra citado.

6. DEMONSTRAÇÃO DA APLICAÇÃO DE RECURSOS NA SAÚDE:

Os investimentos na área da saúde demandam grandes somas, visto que o Município não possui órgão hospitalar, necessitando deslocar seus pacientes a outros centros, além de manter infra-estrutura básica de atendimento emergencial e acompanhamento nas ações de saúde preventiva e curativa.

O Município tem instituído vários programas, como ESF, PACS, Vigilância em Saúde, Farmácia Básica e outros que asseguram um bom atendimento à comunidade, no tocante à saúde pública.

A arrecadação proveniente de Impostos, Transferências e Dívida Ativa Tributária, registrou um ingresso de R\$ 12.016.771,71.

Para fins de cálculo do percentual a ser aplicado em ações de Saúde, conforme a Emenda Constitucional nº 29/2000, são considerados os valores empenhados e liquidados no recurso vinculado 0040 – ASPS, que contempla dotações para pagamento com recursos próprios, desconsiderando, assim, valores empenhados em outras vinculações de recursos transferidos pelas esferas federal e estadual.

Tendo o Município despendido, no exercício financeiro de 2020, o montante de R\$ 2.185.381,69 foram aplicados 18,19 % em ações e serviços de saúde.



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO MAUÁ

7. DESPESAS COM PESSOAL E LIMITES DA LRF

A despesa total com pessoal do poder executivo, no exercício de 2020, foi de R\$ 6.575.581,20, representando 43,48% da Receita Corrente Líquida, cujo valor é de R\$ 15.453.301,55. O município ficou, assim, dentro dos limites estabelecidos na lei, ou seja, abaixo dos limites prudencial de 51,30% e legal de 54%.

CONSIDERAÇÕES FINAIS

No exercício de 2019, o Município também efetuou a contratação de Operação de Crédito junto a Caixa Econômica Federal – Programa Finisa, no valor de R\$ 2.000.000,00 (dois milhões de reais), sendo que no exercício o valor liberado foi de R\$ 1.000.000,00 (um milhão de reais), e a outra parte foi liberado neste exercício, o mesmo financiamento será amortizado em 120 meses com carência de seis meses, sendo que esta sendo pago mensalmente.

Na aplicação dos recursos arrecadados, o Município atendeu a legislação vigente, sempre observando as peculiaridades de um município de pequeno porte, conforme a realidade econômica local, além do desenvolvimento de atividades indispensáveis para o bom desempenho de todos os serviços públicos e nas atividades do próprio ente Municipal, realizando ainda alguns investimentos necessários a área social e ao setor econômico do Município.

Foram ressaltados, neste relatório, os principais aspectos da gestão financeira e econômica do exercício de 2020, tendo sido atendidos os percentuais mínimos de aplicação de recursos na Educação e na Saúde e a despesa com pessoal ficou dentro dos limites estabelecidos na lei, todavia, esclareço que a base de cálculo é diferente entre ambos, haja visto a aplicação da Instrução Normativa TCE 007/2019, onde foi excluída a antecipação da receita do ICMS 2021.

Com relação a Disponibilidade Financeira, conforme relatório contábeis, balanço orçamentário e financeiro, ao final desta gestão ficou Inscrito em restos a Pagar Processados e Não Processados o montante de R\$ 1.392.364,18, todavia, o saldo em caixa no dia 31 de dezembro de 2020, somava o montante de R\$ 3.938.192,88, com isso gerando um Superávit de R\$ 2.545.828,70, quanto ao recurso do RPPS totaliza líquido o valor de R\$ 14.136.105,35

Porto Mauá, RS, 24 de janeiro de 2021.


LEOCIR WEISS
Prefeito Municipal