

RELATORIO CIRCUNSTÂNCIADO DO PREFEITO

Tenho a satisfação de apresentar a Vossas Senhorias a presente exposição que visa demonstrar a situação econômico-financeira do Município, na forma da Resolução 1.099/2018, do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul.

1. EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA

1.1 - ORÇAMENTO

A Lei de meios para o exercício de 2020 de n.º 2131/2019 de 24/12/2019 estimou a receita em R\$ 23.042.073,98 e fixou a despesa em R\$ 23.042.073,98.

Entretanto, a abertura de créditos adicionais no correr do exercício, veio adiantar as cifras, como demonstra o quadro que segue:

DESPESA FIXADA	R\$ 23.042.073,98
CRÉDITOS SUPLEMENTARES	R\$ 6.373.100,92
(-) REDUÇÕES	R\$ 3.957.747,37
CRÉDITOS ESPECIAIS	
ABERTOS NO EXERCÍCIO:	R\$ 115.921,73
DESPESA AUTORIZADA	R\$ 25.573.349,26

1.2 - CRÉDITOS ADICIONAIS

No exercício considerado foram autorizados créditos adicionais que somaram R\$ 6.489.022,65 sendo os suplementares no montante de R\$ 6.373.100,92 e especiais que totalizaram R\$ 115.921,73. Utilizamos os recursos abaixo discriminados, de acordo com o artigo 43, da Lei n.º 4.320, de 17 de março de 1964:

EXCESSO DE ARRECADAÇÃO	R\$ 686.780,24
ANULAÇÃO DE DOTAÇÕES	R\$ 3.957.747,37
SUPERAVIT FINANCEIRO	R\$ 1.844.495,04
OPERAÇÃO DE CRÉDITO	R\$ -

1.3 - ANÁLISE DA RECEITA

A receita orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ **23.828.851,80** verificando-se uma arrecadação a maior de **R\$ 786.777,82** do valor inicialmente estimado na lei orçamentária e superior em R\$ 107.537,69 ao reestimado.

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

Discriminação	Previsão Atualizada	Receitas Realizada	% Realizado
1 ª Receitas Correntes	23.380.903,50	24.284.153,17	103,86
Receita impostos taxas e contribuições de melhoria	1.405.630,00	1.343.098,17	95,55
Receita de Contribuições	873.200,00	911.958,91	104,44
Receita Patrimonial	2.243.660,00	2.529.921,49	112,76
Receita Agropecuária			
Receitas Industrial			
Receitas de Serviços	377.150,00	436.905,78	115,84
Transferências Correntes	18.330.913,50	18.884.197,06	103,02
Outras Rec.Correntes	150.350,00	178.071,76	118,44
2 ª Receitas de Capital	1.985.056,66	1.734.519,24	87,38
Operações de Crédito	1.500.000,00	905.198,28	60,35
Alienação de Bens	0,00	11.210,04	
Amort.de Empréstimos	62.900,00	31.136,33	49,50
Transf.de Capital	422.156,66	786.974,59	186,42
Outras Rec.de Capital			
Receitas Intra-orçamentárias	1.242.870,70	1.176.020,48	94,62
Contribuições	1.242.870,70	1.145.743,20	92,19
Outras Receitas Correntes		30.277,28	
Deduções da Receitas	2.887.516,75	3.365.841,09	116,57
Total da Receita	23.721.314,11	23.828.851,80	100,45

1.4 - ANÁLISE DA DESPESA

A despesa inicialmente autorizada em R\$ 23.042.073,98, foi alterada conforme os créditos adicionais R\$ 6.489.022,65.

A despesa empenhada alcançou R\$ 20.549.522,34, importância que se distribuiu da forma seguinte:

TÍTULOS	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	DIFERENÇA
DESPESAS CORRENTES	18.127.558,18	16.842.691,19	1.284.866,99
Pes.e Enc. Social	11.425.131,30	10.972.555,48	452.575,82
Juros e Encargos	19.346,07	19.246,07	100,00
Outras Desp. Correntes	6.683.080,81	5.850.889,64	832.191,17
DESPESAS DE CAPITAL	4.548.911,39	3.706.831,15	842.080,24
Investimentos	4.548.811,39	3.706.831,15	841.980,24
Inversões Financeiras	-	-	-
Amortização da Dívida	100,00	-	100,00
RESERVA DE CONTIGENCIA	35.529,69	-	35.529,69
RESERVA DO RPPS	2.861.350,00	-	2.861.350,00
TOTAL	25.573.349,26	20.549.522,34	5.023.826,92

A maior concentração de dispêndio deu-se em Despesas Correntes: R\$ **16.842.691,19** que representam 81,96% do total da despesa empenhada.

2. GESTÃO FINANCEIRA ECONÔMICA

2.1 - BALANÇO FINANCEIRO

O balanço financeiro constitui-se em peça básica para a demonstração da gestão financeira desenvolvida ao longo de um período, uma vez que conjuga as operações de receita e despesa orçamentária, além daquelas que, por sua natureza, independem de autorização na lei de meios, com saldos em espécie no início e no final do exercício.

As operações financeiras se processaram conforme o demonstrativo a seguir:

SALDO NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	R\$ 26.848.111,73
------------------------------	-------------------

RECEITA REALIZADA:

ORÇAMENTARIA	R\$ 23.828.851,80
--------------	-------------------

TRANSF. FINANCEIRAS RECEBIDAS	R\$ 855.100,85
-------------------------------	----------------

EXTRA-ORÇAMENTÁRIA

Recebimento de Créditos	R\$ 3.496.601,71
-------------------------	------------------

Formação de Dívidas (restos a pagar)	R\$ 822.853,17
--------------------------------------	----------------

SOMA	R\$ 55.851.519,26
-------------	--------------------------

DESPESA REALIZADA

ORÇAMENTARIA

Empenhada e Paga	R\$ 19.726.669,17
------------------	-------------------

Empenhada a Pagar	R\$ 822.853,17
-------------------	----------------

TRANSF.FINANCEIRAS CONCEDIDAS	R\$ 855.100,85
-------------------------------	----------------

EXTRA-ORÇAMENTÁRIA

Pagamento de Dívidas (restos a pagar)	R\$ 787.167,59
---------------------------------------	----------------

Pagamento de outros créditos extra-orçamentários	R\$ 4.059.663,90
--	------------------

SOMA	R\$ 26.251.454,68
-------------	--------------------------

SALDO EM 31/DEZEMBRO/2020	R\$ 29.600.064,58
----------------------------------	--------------------------

O saldo acima confere com o constante do ativo disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de dezembro de 2020 conforme termo de conferência de caixa.

2.2 - BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial deve expressar qualitativa e quantitativamente o patrimônio do Município, demonstrando a situação de bens, direitos e obrigações em determinado momento, consideradas a origem e a aplicação dos recursos a disposição da Fazenda pública.

A situação do patrimônio do Município, segundo este balanço é a seguinte:

ATIVO CIRCULANTE	R\$ 30.414.285,22
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	R\$ 4.091.359,96
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	R\$ 416.455,87
INVEST.E APLIC.TEMP.A CURTO PRAZO	R\$ 25.508.704,62
ESTOQUES	R\$ 396.123,77
VARIAÇÕES PATRIM. DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIP.	R\$ 1.641,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 23.667.677,27
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	R\$ 574.625,48
INVESTIMENTOS	R\$ 220.858,81
IMOBILIZADO	R\$ 22.870.354,94
INTANGÍVEL	R\$ 1.838,04
TOTAL ATIVO	R\$ 54.081.962,49

PASSIVO CIRCULANTE	R\$ 747.134,17
OBRIGAÇÕES TRAB., PREV. E ASSIST. A PAGAR A CURTO PRAZO	R\$ 80.070,90
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	R\$ 181.039,68
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	R\$ 312.191,35
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	R\$ 16.634,30
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	R\$ 157.197,94
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 28.618.716,63
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	R\$ 724.158,60
PROVISÕES MAT A LONGO PRAZO	R\$ 27.894.075,07
RESULTADO DIFERIDO	R\$ 482,96
TOTAL PASSIVO	R\$ 29.365.850,80
RESULTADOS ACUMULADOS	R\$ 24.716.111,69
TOTAL PATRIMONIO LÍQUIDO	R\$ 54.081.962,49

2.3 - DÍVIDA PÚBLICA

A) DÍVIDA FUNDADA

A dívida fundada que compreende os compromissos de exigibilidade superior a 12 (doze) meses contraídos para atender desequilíbrio orçamentário ou a financiamentos de obras a serviços públicos, montou a R\$ 905.198,28, previamente autorizado por lei.

O saldo desta dívida apresenta a seguinte situação:

SALDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR	R\$ 0,00
EM CONTRATOS	R\$ 905.198,28
ATUALIZAÇÃO DA DÍVIDA	R\$ 0,00
AMORTIZAÇÃO VERIFICADA NO EXERCÍCIO	R\$ 0,00

PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS

SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	R\$ 24.889.235,39
SALDO QUE SE TRANSFERE / O EXERCÍCIO SEGUINTE	R\$ 27.894.075,07

B) DÍVIDA FLUTUANTE

A dívida flutuante do Município, no montante de R\$ 1.170.768,63 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	R\$ 822.853,17
DEMAIS OBRIGAÇÕES	R\$ 347.815,46

O saldo desta dívida apresenta a seguinte situação:

SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	R\$ 1.032.218,36
INSCRIÇÃO	R\$ 26.223.835,50
(-) BAIXAS	R\$ 26.085.285,23
SALDO DESTA DÍVIDA	R\$ 1.015.333,51

2.4 - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

As alterações experimentadas pelo patrimônio do Município estão demonstradas no Balanço Patrimonial e, analisadas podem ser traduzidas assim:

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	R\$ 1.485.008,80
CONTRIBUIÇÕES	R\$ 2.000.401,46
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	R\$ 389.208,39
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	R\$ 2.033.877,04
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	R\$ 19.152.328,20
VAL. E GANHOS C/ATIVOS E DESINC. DE PASSIVOS	R\$ 3.041,74
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	R\$ 112.129,65
SOMA	R\$ 25.175.995,28

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

PESSOAL E ENCARGOS	R\$ 10.753.780,22
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	R\$ 777.772,08
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	R\$ 5.457.452,93
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	R\$ 70.129,57
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	R\$ 2.468.227,40
DESVAL. E PERDA DE ATIVOS E INCOR. DE PASSIVOS	R\$ 803.681,28
TRIBUTÁRIAS	R\$ 255.759,37
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	R\$ 3.030.363,42

SOMA **R\$ 23.617.166,27**

RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO **R\$ 1.558.829,01**

2.5 DEMONSTRAÇÃO DA APLICAÇÃO NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO
i MDE / FUNDEB

DEMONSTRATIVO DOS RECURSOS A SEREM APLICADOS EM MDE

JANEIRO A DEZEMBRO- 2020

IMPOSTOS	RECEITA BRUTA	% p/ MDE	RECURSOS P O MDE	DEDUÇÃO FUNDEB	VALOR A REPASSAR MDE
A. Próprios					
IPTU	293.999,53	25	73.499,88		73.499,88
ITBI	171.435,20	25	42.858,80		42.858,80
ISS	151.228,11	25	37.807,03		37.807,03
IRRF	524.411,73	25	131.102,93		131.102,93
Divida Ativa Imp. e Multas de Impostos	34.985,48	25	8.746,37		8.746,37
Dedução da receita	25.228,82	25	6.307,21		6.307,21
Sub-Total (a)	1.150.831,23		287.707,81	-	287.707,81

B. Transferências Legais e Constitucionais					
FPM	7.654.273,71	25	1.913.568,43	1.530.854,74	382.713,69
FPM COTA EXTRA JULHO	345.179,50	25	86.294,88	69.035,90	17.258,98
FPM COTA EXTRA DEZEMBRO	344.445,14				
ITR	27.433,46	25	6.858,37	5.486,69	1.371,67
IPI - Exportação	74.050,62	25	18.512,66	14.810,12	3.702,53
LC KANDIR	-	25	-	-	-
ICMS	5.197.675,70	25	1.299.418,93	1.039.535,14	259.883,79
IPVA	378.733,48	25	94.683,37	75.746,70	18.936,67
Dedução da receita	-		-	-	-
Sub-Total (B)	14.021.791,61		3.505.447,90	2.735.469,29	769.978,61

C. Mínimo a ser Aplicado em MDE (A)	15.172.622,84		3.793.155,71	2.735.469,29	1.057.686,42
--	----------------------	--	---------------------	---------------------	---------------------

DEMONSTRATIVO DA DESPESA APLICADA EM MDE

JANEIRO A DEZEMBRO - 2020

PROJETO/ATIVIDADE	
RECURSOS FUNDEB	1.997.172,90
PERDA	669.911,70
RECURSOS MDE	1.422.818,15
SOMA	4.089.902,75
RESTOS NÃO PROCESSADOS MDE 2019 e liquida	334,56
SOMA	4.090.237,31
(-) Rendimentos Fundeb	638,34
(-) Rendimentos Mde	171,85
(-)Saldo Fundeb	7,41
(-) Uniformes 33903023	776,70
TOTAL	4.088.643,01
TOTAL GASTO EM EDUCAÇÃO =>	26,95%

2.5.1 INFORMAÇÕES FÍSICAS

A Secretaria Municipal da Educação, Cultura, Turismo, Desporto e Lazer desenvolveu, no transcorrer do ano de 2020 ações e serviços na área da educação visando a manutenção da Educação Infantil e Ensino Fundamental no município de Coronel Barros.

As principais ações desenvolvidas para manter a educação infantil no transcorrer do ano foram com o pagamento de pessoal, manutenção do transporte escolar (até março), alimentação escolar (até março normalmente, após com distribuição de kits), aquisição de material didático, pedagógico, manutenção das instalações físicas, e aquisição de material permanente. A maior parte das atividades pedagógicas foram a distância através de whatsapp, google meet, visita a casa das crianças sem acesso a internet, atividades entregues aos pais na escola.

No Ensino Fundamental foram mantidos programas de transporte escolar (até março) e alimentação (até março normalmente, após com distribuição de kits) e desenvolvidas ações para manter o funcionamento normal das atividades junto à Escola Municipal de Ensino Fundamental Miguel Burnier. Para tanto, houve gastos com profissionais do magistério e outros profissionais envolvidos no processo ensino-

aprendizagem, com a manutenção física do prédio, com material didático pedagógico, manutenção da biblioteca escolar e do laboratório de informática, além de manter programas visando o aperfeiçoamento dos agentes envolvidos com a educação municipal. A maior parte das atividades pedagógicas foram a distância através de whatsapp, google meet, visita a casa das crianças sem acesso a internet, atividades entregues aos pais na escola.

Transcorreram do ano as obras de ampliação na nova estrutura da Escola Miguel Burnier e construção do novo centro municipal de cultura.

CONCLUSÃO:

A análise dos dados apresentados nos levam a concluir que no transcorrer do ano o município arrecadou em impostos e transferências constitucionais e dívida ativa tributária de impostos o montante de R\$ **15.172.622,84** e que o município realizou despesas computáveis na manutenção e desenvolvimento do ensino na ordem de R\$ **4.088.643,01** gastos estes que atingiram um percentual de **26,95%** já descontados rendimentos do fundeb e mde e incluídos os gastos dos restos a pagar não processados liquidados, ou seja, mesmo com a dificuldade enfrentada pela pandemia, o município conseguiu atingir percentual de aplicação acima do mínimo constitucional.

2.6 DEMONSTRAÇÃO DA APLICAÇÃO DE RECURSOS NA SAÚDE

DEMONSTRATIVO DOS RECURSOS APLICADOS EM SAÚDE

JANEIRO A DEZEMBRO 2020

IMPOSTOS	Receita bruta	% p/ Saúde	Recursos para Saúde
A. Próprios			
IPTU	293.999,53	15	44.099,93
ITBI	171.435,20	15	25.715,28
ISS	151.228,11	15	22.684,22
IRRF	524.411,73	15	78.661,76
Dívida Ativa Imp. e Multas de Impostos	34.985,48	15	5.247,82
Dedução da receita	25.228,82	15	3.784,32
Sub-Total (a)	1.150.831,23		172.624,68
R\$ 324.643,53			
B. Transferências Constitucionais			
FPM	7.654.273,71	15	1.148.141,06
FPM COTA EXTRA JULHO	345.179,50	15	51.776,93
FPM COTA EXTRA DEZEMBRO	344.445,14	15	51.666,77
ITR	27.433,46	15	4.115,02
IPI - Exportação	74.050,62	15	11.107,59
IOF/Ouro		15	-
LC KANDIR	-	15	-
ICMS	5.197.675,70	15	779.651,36
IPVA	378.733,48	15	56.810,02
Dedução da receita		15	-
Sub-Total (B)	14.021.791,61		2.103.268,74
Mínimo a ser Aplicado em Saúde(A+B)	15.172.622,84		2.275.893,43

DEMONSTRATIVO DA DESPESA APLICADA EM SAÚDE
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2020

PROJETO/ATIVIDADE	
RECURSOS ASPS	3.069.812,49
(+) Restos a Pagar Não Processados 2019	2.094,60
(+) Restos a Pagar ASPS 2019	
(-) CISA (conta 6112 - empenhado na 71)	116,43
SOMA	3.069.696,06
(-) Rendimentos ASPS	426,06
TOTAL	3.069.270,00
TOTAL GASTO EM SAÚDE =>	20,23%

2.6.1 - INFORMAÇÕES FÍSICAS

A Secretaria Municipal de Saúde de Coronel Barros, no ano de 2020 desenvolveu as seguintes ações:

- Na Unidade de Saúde, ofereceu consultas médicas básicas, bem como consultas na área de enfermagem, coleta para exames citopatológicos de colo uterino, serviço ambulatorial (curativos, nebulizações, pequenos procedimentos, aplicação de injeções, exames para diagnosticar Diabetes, vacinação, etc...). Lembramos que os Idosos, Gestantes e crianças possuem prioridade no atendimento da Unidade.

- Visitas domiciliares de nível superior, médio e básico, conforme o Programa Saúde da Família;

- Visitas dos Agentes Comunitários de Saúde ã PACS ã, onde o município tem 100% da população assistida pelo programa através de 6 Agentes (1 na área urbana e 5 na área rural);

- Manutenção da Assistência Farmacêutica Básica;

- Programa de Educação em Saúde para os Grupos de Hipertensos e Diabéticos, Gestantes e atividades com o Grupo de Saúde Mental.

- Manutenção da Vigilância Sanitária e Epidemiológica, dando ênfase às ações de combate à Dengue e Chagas o monitoramento do cronograma de vacinas e Campanhas de Vacinação.

O município participa do CISA – Consórcio Intermunicipal de Saúde, sendo através dele oferecidas consultas e exames especializados, o que tem favorecido muito os municípios, já que existe uma demanda bastante expressiva em busca dos serviços oferecidos pelo consórcio. Ainda existem especialidades que não estão credenciados, nesses casos o município utiliza recursos próprios.

Como não existe hospital na cidade, as internações hospitalares são referendadas para Ijuí e outros centros de alta complexidade, como Cruz Alta, Passo Fundo, Porto Alegre e Santa Maria. Na Unidade de Saúde existem leitos de observação até 12 horas.

Para consultas especializadas o município encaminha pacientes a centros de referência como Palmeira das Missões, Faxinal do Soturno, Tenente Portela e Cruz Alta.

Neste ano de 2020 foram adquiridos equipamentos de informática e utensílios diversos. Foram adquiridos também dois veículos novos, sendo uma camionete S10 e uma minivan Doblô.

Houve diversas dificuldades durante o ano devido à pandemia, as quais foram enfrentadas, e continuam sendo enfrentadas com muito profissionalismo pela equipe da linha de frente.

CONCLUSÃO:

É possível visualizar através das informações prestadas, que o Município arrecadou em impostos, transferências constitucionais e dívida ativa tributária de impostos o montante de R\$ **15.172.622,84** e que o Município realizou despesas computáveis nas ações e serviços da saúde R\$ 3.069.270,00, gastos estes, que atingiram um percentual de **20,23%**.

CONSIDERAÇÕES FINAIS

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da gestão financeira e econômica do exercício de 2020, estando este setor a Vossa disposição para esclarecimentos que foram necessários.

Edison Osvaldo Arnt
Prefeito Municipal