



ENCERRAMENTO EXERCÍCIO 2020 RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO DO PREFEITO MUNICIPAL

Em cumprimento às disposições legais, o município de Faxinal do Soturno, vem encaminhar o relatório circunstanciado sobre a gestão do prefeito, com seus anexos e relatórios explicativos, relativo aos principais aspectos da administração.

DO ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO

O Orçamento do Município foi aprovado através da Lei Municipal nº 2.584 de 18.12.2019, que estimou as receitas e fixou as despesas para o ano de 2020 no valor de R\$ 32.169.043,63 (trinta e dois milhões, cento e sessenta e nove mil, quarenta e três reais, sessenta e três Centavos). Este valor no decorrer do exercício teve as seguintes modificações:

Receita Previsão Inicial	R\$ 32.169.043,63
Receita Previsão Atualizada	R\$ 34.632.604,13
Receita Arrecadada	R\$ 30.653.265,16
Despesa Fixada	R\$ 32.169.043,63
Créditos Adicionais Suplementares	R\$ 2.471.170,00
Créditos Adicionais Arrecadação a Maior	R\$ 1.257.700,00
Créditos Especiais	R\$ 373.600,00
Crédito Extraordinário	R\$ 971.560,50
Superávit Financeiro Exercício Anterior	R\$ 1.187.534,11
Redução de Dotação	R\$ 2.509.770,00
Despesa Empenhada	R\$ 27.702.774,89
Despesa Liquidada	R\$ 27.149.463,00
Despesa Paga	R\$ 26.551.998,46

EXECUÇÃO DA RECEITA

De acordo com o Balanço Orçamentário da Receita, o total inicial previsto, foi estimado no montante de R\$ 32.169.043,63, sendo que durante o Exercício de 2020 o valor foi atualizado para R\$ 34.632.604,13, que corresponde as receitas correntes, de capital e intra-orçamentárias.

A receita efetivada no exercício de 2020 foi de R\$ 30.653.265,16, esta receita está dividida em Receitas Correntes, de Capital e Intra-orçamentárias. Com relação as Receitas Correntes o valor arrecadado ficou 10,20% inferior a previsão atualizada, este decréscimo se deu principalmente devido remuneração os recursos do Fundo de Previdência dos Servidores do Município terem ficados abaixo das expectativas, por outro lado com relação a receita de impostos ocorreu uma frustração de 17,82% na arrecadação de impostos devido os contribuintes não realizaram os pagamentos esperados, já com relação aos valores repassado pela União e Estado ficaram inferiores as expectativas num percentual de 6,45%, valores estes



que dentre as receitas correntes são os mais significativos e são também de fundamental relevância na execução das atividades administrativas. O valor arrecadado de Receitas de Capital, ficou inferior as expectativas em 36,48%, este fato ocorre devido a União não ter repassado o valor referente a obras que se encontravam iniciadas em anos anteriores e também a frustração da expectativa do repasse de recursos para dar início a obras novas.

Receitas	Previsão Anual Atualizada	Arrecadado no Ano	% Realizado no Período
1 – Receitas Corrente	28.075.710,50	25.211.082,80	89,80%
Receita de Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria	3.372.300,00	2.771.436,56	82,18%
Receita de Contribuição	1.232.500,00	920.644,31	74,70%
Receita Patrimonial	1.930.350,00	1.217.663,12	63,08%
Receita de Serviços	191.500,00	120.518,15	62,93%
Transferências Correntes	20.756.260,50	19.417.303,76	93,55%
Outras Receitas Correntes	592.800,00	763.516,90	128,80%
2 – Receitas de Capital	4.015.293,63	2.550.396,09	63,52%
Operações de Crédito	1.275.000,00	1.253.990,81	98,35%
Alienação de Bens	273.950,00	273.950,00	100,00%
Transferências de Capital	2.453.643,63	1.015.485,35	41,39%
Outras Receitas de Capital	12.700,00	6.969,93	54,88%
3 – Receitas Correntes Intra-Orçamentária	2.541.600,00	2.891.786,27	113,78%
Total da Receita	34.632.604,13	30.653.265,16	88,51%

Dentre as Receitas Correntes as que merecem maior destaque são as Receitas de Impostos, Taxas e Contribuição de Melhorias e as Receitas de Transferências Correntes, as quais representam as disponibilidades financeiras que o Ente possui para fazer frente a realização dos programas e ações a fim de atingirem a finalidade pública.

Receitas de Impostos, Taxas e Contribuição de Melhorias:

Discriminação	Previsão Anual Atualizada	Arrecadado no Ano	% Realizado no Período
Impostos	3.149.800,00	2.614.179,24	83,00%
IPTU	1.585.100,00	1.250.354,88	78,88%
IRRF	397.700,00	433.277,73	108,95%
ITBI	240.000,00	175.243,44	73,02%
ISSQN	927.000,00	755.303,19	81,48%
Taxas	216.600,00	157.257,32	72,60%



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE FAXINAL DO SOTURNO



Taxa p/Exerc. Poder de Polícia	189.400,00	152.621,96	80,58%
Taxa p/Prestação de Serviço	27.200,00	4.635,36	17,04%
Contribuição de Melhoria	5.900,00	0,00	0,00%
Total das Receitas Tributárias (Líquido)	3.372.300,00	2.771.436,56	82,18%

Quanto as Receitas Tributárias consideramos que a mais relevante é a relativa ao IPTU, que representa 45,12% do total, e no exercício de 2020 teve um esforço de arrecadação de 78,88%.

Transferências Correntes:

Discriminação	Previsão Anual Atualizada	Arrecadado no Ano	% Realizado no Período
Transferências da União	11.810.260,50	11.567.088,32	97,94%
Cota Parte do FPM	7.880.000,00	6.813.043,93	86,46%
Cota Parte do ITR	28.000,00	9.595,02	34,26%
Cota Parte da LC 87/96 (Lei Candir)	8.000,00	0,00	0,00%
Cota Parte do Fundo Especial do Petróleo	147.300,00	124.737,88	84,68%
Transferências do SUS	2.679.060,50	2.617.291,79	97,69%
Transferências do FNAS	268.200,00	135.222,35	50,41%
Transferências do FNDE	344.200,00	275.017,18	79,90%
Outras Transferências da União	455.500,00	1.592.180,17	349,55%
Transferências do Estado	6.431.000,00	5.526.154,92	85,93%
Cota Parte do ICMS	3.840.000,00	3.584.707,47	93,35%
Cota Parte do IPVA	1.040.000,00	889.631,58	85,54%
Cota Parte do IPI/Exportação	80.000,00	51.055,15	63,82%
Cota Parte da CIDE	25.000,00	8.009,31	32,04%
Transferências do SUS	877.000,00	702.117,53	80,06%
Transferência da Assistência Social	84.000,00	131.120,52	156,09%
Outras Transferências do Estado	5.000,00	1.478,77	29,58%
Transferência de Convênio	480.000,00	158.034,59	32,92%

Conforme se visualiza no grupo das Transferências Corrente da União, o item mais significativo se refere às transferências constitucionais do Fundo de Participação dos Município – FPM, que realizou R\$ 6.813.043,93 no período, correspondendo a 86,46% da



previsão anual. O FPM foi incrementado, no mês de julho e dezembro, pela “Cota Extra” repassado aos municípios em atendimento do disposto na legislação vigente. No ano de 2020 em decorrência da pandemia do coronavírus com o objetivo de mitigar os efeitos financeiros causados pelo vírus o município recebeu recursos no valor total de R\$ 1.592.180,17.

Quanto as transferências do Estado, merece destaque a participação do Município no ICMS, cujos valores transferidos no exercício de 2020 ao município foi de R\$ 3.584.707,47, representando 93,35% da expectativa inicial que era de 3.840.000,00.

Transferências do FUNDEB:

Discriminação	Previsão Anual Atualizada	Arrecadado no Ano	% Realizado no Período
Valores Recebidos do FUNDEB	2.450.000,00	2.281.552,40	93,12%
Valor Transferido para o FUNDEB	3.019.000,00	2.664.601,76	88,26%
Perda com o FUNDEB	-469.000,00	-383.049,36	81,67%

O quadro acima evidencia o comportamento da arrecadação e dos valores transferidos ao FUNDEB, verificou-se que no exercício de 2020 o fundo recebeu em razão do número de alunos matriculados na rede de ensino o valor de 2.281.552,40, e contribuiu de forma compulsória para o mesmo fundo com o valor de R\$ 2.664.601,76. Portanto, a perda acumulada no FUNDEB no exercício de 2020 foi de R\$ 383.049,36.

Receita de Capital:

O total da receita de Capital alcançou 63,52% da previsão atualizada no ano, sendo que o montante transferido da União e do Estado alcançou uma soma de R\$ 1.015.485,35.

EXECUÇÃO DAS DESPESAS

A despesa inicial prevista no Balanço Orçamentário de 2020, foi estimada no valor de R\$ 32.169.043,63. Deste valor, R\$ 660.500,00 refere-se ao valor previsto para a manutenção da Câmara de Vereadores, para as despesas de Custeio e Capital da Prefeitura foi previsto o valor de R\$ 25.916.443,63, já para o Fundo de Previdência Social dos Servidores foi previsto o valor de R\$ 4.853.000,00, sendo que R\$ 1.239.000,00 deste valor se refere a reserva de contingência do próprio Fundo, e ainda para a manutenção o Fundo de Assistência Médica Hospital foi previsto a importância de R\$ 739.100,00.

A execução das despesas correntes no exercício se apresentou de acordo com o previsto. Considerando que o valor arrecadado de Receita Corrente ficou acima do valor de despesas liquidadas, podemos dizer que a administração, durante o exercício de 2020, se empenhou em manter o equilíbrio financeiro.

Quanto as despesas de Capital o município arrecadou um valor menor do que aplicou em virtude de ter aplicado receita corrente na aquisição de bens de capital e na execução de obras. Outro fator relevante são as obras em andamento, onde o valor executado nem sempre coincide com o valor recebido no exercício, a execução das obras geralmente são realizadas em mais de um exercício.

Considerando todas as fontes de recursos, a Receita total realizada no período de 2020, apresentou uma execução superior à Despesa total Empenhada no montante de



2.950.490,27, este saldo positivo se deve, em função do superávit apresentado pelo Fundo de Previdência Próprio dos Servidores Municipais que representou o valor de R\$ 1.702.361,79.

Resultado Orçamentário (Todas as fontes de Recursos)

Receitas	Previsão Anual Atualizada	Arrecadado no Ano	% Realizado no Período	
Total da Receita	34.632.604,13	30.653.265,16	88,51%	
Despesas	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada
Despesas Correntes	26.056.548,96	28.712.378,00	23.438.770,57	23.428.275,86
Pessoal e Encargos Sociais	14.939.142,15	15.892.440,43	14.186.309,23	14.186.309,23
Juros e encargos da Dívida	414.000,00	379.600,00	357.834,28	357.834,28
Outras Despesas Correntes	10.703.406,81	12.440.337,57	8.894.627,06	8.884.132,35
Despesas de Capital	4.712.494,67	5.969.460,24	4.264.004,32	3.721.187,14
Investimentos	4.188.494,67	5.429.960,24	3.727.314,76	3.184.497,58
Amortização da Dívida	524.000,00	539.500,00	536.689,56	536.689,56
Reserva de Contingência	1.400.000,00	1.239.000,00	0,00	0,00
Total da Despesa	32.169.043,63	35.920.838,24	27.702.774,89	27.149.463,00
Resultado Orçamentário		-1.288.234,11	2.950.490,27	
Relação Despesa/Receita			0,90	

DESPESA DE PESSOAL E LIMITES DA LRF

Calculada conforme a metodologia adotada pelo Tribunal de Contas do Estado, a despesa de Pessoal do poder executivo é o item mais significativo no conjunto das despesas fiscais. O valor da Receita Corrente Líquida acumulada nos últimos 12 meses, considerada para fins de cálculo do comprometimento das despesas com pessoal, conforme estabelece a Lei de Responsabilidade Fiscal, atingiu o montante de R\$ 22.793.816,77. Já o total da despesa líquida com pessoal do executivo nos 12 últimos meses, atingiu o montante de R\$ 9.571.807,92, o que corresponde a 42,90% sobre a Receita Corrente Líquida. De acordo com a Lei de Responsabilidade Fiscal o percentual apresentado pelo município está abaixo do limite de Alerta previsto no inciso II do art. 59 da Lei de Responsabilidade Fiscal que é de 48,60%, para o poder executivo.

A Receita Corrente Líquida acumulada nos últimos doze meses, considerando para fins de cálculo do comprometimento das despesas com pessoal, atingiu o montante de R\$ 22.313.816,77 e está assim discriminada:



Discriminação	Arrecadação dos últimos 12 meses
Receitas Correntes	R\$ 28.549.886,47
(-)Dedução da Receita Corrente	R\$ 3.338.803,67
(-) IRRF s/Rendimentos do Trabalho	R\$ 344.475,03
(-) Contribuição p/ o Plano de Previdência dos Servidores	R\$ 524.848,55
(-) Rendimento de Aplicação Financeira RPPS	R\$ 1.198.948,19
(-) Compensação Financeira entre Regimes de Previdência	R\$ 209.895,83
(-) Contribuição Servidores Fundo de Assistência Médica	R\$ 577.635,35
(-) Rendimento Aplicação Financeira FAMH	R\$ 354,22
(+) Perda do FUNDEB	R\$ 383.049,36
(=) Receita Corrente Líquida	R\$ 22.793.816,77
(-) Dedução Prevista no Art. 166 da CF	R\$ 480.000,00
(=) Receita Corrente Líquida Ajustada – EC 86/2015	R\$ 22.313.816,77

Despesa de Pessoal e Limite da LRF

PODER	Despesa Liquidada	%RCL	Limite Prudencial	Limite Legal
Despesas com pessoal do Executivo	9.571.807,92	42,90	51,30%	54%
Despesas com pessoal do Legislativo	496.482,17	2,22	5,70%	6%
Total das Despesas com pessoal	10.068.290,09	45,12	57%	60%

EXECUÇÃO DA DÍVIDA PÚBLICA

Especificação	Saldo em 31/12/2019	Saldo em 31/12/2020	Variação %
I- Dívida Consolidada	2.520.722,57	3.247.278,45	128,82%
(-) Disponibilidade de Caixa Bruto	2.015.511,38	3.389.149,34	168,15%
(+) Restos a pagar processados	909.741,65	691.650,87	76,03%
(-) Demais Haveres Financeiros	5.894,57	0,00	0,00%
II- Dívida Consolidada Líquida	1.409.058,27	549.779,98	39,01%
III- Receita de Privatizações	0,00	0,00	
IV – Passivos Reconhecidos	0,00	0,00	
V- Dívida Fiscal Líquida (II+III-IV)	1.409.058,27	549.779,98	
Receita Corrente Líquida	20.313.816,77		



Quanto a dívida consolidada temos a informar que o saldo em 31/12/2020 apresenta o valor de R\$ 3.247.278,45, que se refere a:

- R\$ 854.979,98-operação de crédito junto a Caixa Econômica Federal – PAC2, Contrato nº 0412855-56/2015;
- R\$ 209.768,53-operação de crédito junto ao Banco do Brasil – Aquisição de Equipamentos, contrato nº 20/100000-0;
- R\$ 1.578.707,35- operação de crédito junto a Caixa Econômica Federal – FINISA, Contrato nº 0522.373;
- R\$ 202.111,12 – operação de crédito junto ao Banco do Brasil – Aquisição de Veículo para Saúde, Contrato nº 40/00023-0;
- R\$ 368.585,18-Parcelamento com o Fundo de Previdência dos Servidores, prazo de 360 parcelas com 252 parcelas pagas até 31/12/2020, conforme Lei Municipal nº 1251 de 11.11.99;
- R\$ 33.126,29-Parcelamento com o Fundo de Previdência dos Servidores, prazo de 48 parcelas com 45 parcelas pagas até 31/12/2020, conforme Termo de Parcelamento nº 354/2017;

No exercício o valor da Dívida Consolidada representa o percentual de 15,98% da Receita Corrente Líquida, percentual este consideravelmente inferior ao limite estabelecido por Resolução do Senado Federal que é de 120,00%.

DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO

No exercício de 2020 o município recebeu o valor referente a operação de crédito no montante de:

-R\$ 1.039.990,81 referente a operação de crédito realizada com a Caixa Econômica Federal conforme contrato nº 0522.373-DV-67-FINISA assinado em 18.06.2019, com a finalidade de realizar pavimentação asfáltica na Av. Vicente Pigatto;

-R\$ 214.000,00 referente a operação de crédito realizada com o Banco do Brasil S/A conforme contrato nº 40/00023-0 assinado em 04.03.2020 com a finalidade de aquisição de veículo para a Secretaria da Saúde

O valor total liberado representa 5,50% da Receita Corrente Líquida, percentual abaixo do limite legal de 16,00% autorizado pela Resolução do Senado Federal nº 43/2001, art. 7º.

RELATÓRIO FÍSICO-FINANCEIRO GASTOS COM EDUCAÇÃO-MDE

Relatório físico-financeiro, referente ao exercício de 2020 sobre os projetos e atividades realizadas relativo a Manutenção e Desenvolvimento do Ensino com a elucidação dos projetos e atividades previstas e aqueles efetivamente executados.

1 – RECEITA

A Lei Orçamentária Anual nº 2.584 de 18 de dezembro de 2019, que estima as receitas e fixa as despesas para no ano de 2020, estimou a receita proveniente da arrecadação



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE FAXINAL DO SOTURNO



de impostos, transferências e dívida ativa tributária para o exercício de 2020 em R\$ 19.044.800,00 e sendo que de acordo com o artigo 212 da Constituição Federal, o caput do artigo 69 da Lei 9394/96 e o artigo 104 da Lei Orgânica Municipal, o percentual mínimo a ser aplicado na manutenção do ensino é 25% da receita.

Durante o exercício de 2020 o comportamento da receita proveniente da arrecadação de impostos, transferências constitucionais e dívida ativa se deram da seguinte forma:

RECEITA	ORÇADA	ARRECADADA	25% CFE LDO
IPTU	1.585.100,00	1.250.354,88	312.602,07
ISQN	927.000,00	755.303,19	188.829,96
ITBI	240.000,00	175.243,44	43.810,87
ITR	35.000,00	11.993,72	2.998,38
IPVA	1.300.000,00	1.112.039,53	278.010,02
ICMS	4.800.000,00	4.480.884,34	1.120.221,09
IPI – EXPORT	100.000,00	63.818,97	15.954,75
IRRF	397.700,00	433.277,73	108.320,29
ICMS – DESONER.	10.000,00	0,00	0,00
FPM	9.650.000,00	8.343.898,35	2.085.974,27
SUBTOTAL	19.044.800,00	16.626.814,15	4.156.721,70
RENDIMENTOS APLICAÇÕES	15.000,00	1.123,24	1.123,24
TOTAL	18.233.000,00	16.627.937,39	4.157.844,94

Cabe agora ressaltar a arrecadação realizada pelo Município através dos convênios, acordos e ajustes entre as diversas esferas de governo foram as seguintes:

CONVÊNIO COM	VALOR EM R\$
SALÁRIO EDUCAÇÃO – FEDERAL	161.419,23
FNDE – PNAT	40.644,01
FNDE – PNAE	58.231,20
FNDE – NOVAS TURMAS	15.028,39
TRANSPORTE ESCOLAR – ESTADUAL	158.255,61
PAR – APLIAÇÃO ESCOLA	0,61
TOTAL	433.579,05

2 – DESPESA

Os valores das despesas que inicialmente foram autorizadas através Lei Orçamentária Anual nº 2.584 de 18 de dezembro de 2019 e que efetivamente são reconhecidos como gastos computáveis no ensino pela Lei de Diretrizes e Base da Educação Nacional somaram R\$ 5.094.300,00 e sua execução se deu conforme descrito no quadro abaixo.

Fonte de Recurso	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada
M.D.E	1.797.500,00	1.797.500,00	1.499.230,75	1.499.230,75



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE FAXINAL DO SOTURNO



FUNDEB	2.460.000,00	2.460.000,00	2.282.364,73	2.282.364,73
SALÁRIO EDUCAÇÃO	196.000,00	197.181,95	80.570,64	80.570,64
FNDE – PNAT	54.000,00	76.848,40	7.686,72	7.686,72
FNDE – PNAE	67.200,00	69.114,47	18.559,00	18.559,00
FNDE - BRASIL CARINHOSO	20.800,00	21.205,58	410,00	410,00
FNDE – APOIO NOVAS TURMAS	10.800,00	10.800,00	0,00	0,00
TRANSPORTE ESCOLAR – ESTADUAL	481.000,00	511.016,95	58.575,96	58.575,96
PAR – ESCOLA 6 SALAS	3.000,00	5.044,43	2.116,00	2.116,00
PAR – APLIAÇÃO ESCOLA	4.000,00	4.123,74	0,00	0,00
TOTAL	5.094.300,00	5.152.835,52	3.949.513,80	3.949.513,80

Com relação as despesas, computáveis para o cálculo dos 25% constitucionalmente exigido a ser aplicado em educação, totalizaram em 2020 a importância de R\$ 3.781.595,48 e sua aplicação se deu conforme discriminado no quadro abaixo.

RELAÇÃO DAS DESPESAS (M.D.E. E FUNDEB) COMPUTADOS NA FORMAÇÃO DO ÍNDICE CONSTITUCIONAL DOS 25% COMO DESPESAS APLICADAS NA EDUCAÇÃO

Despesas	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada
Despesas Correntes	4.147.500,00	3.815.300,00	3.590.320,81	3.488.543,49
Pessoal e Encargos Sociais	3.152.000,00	2.941.800,00	2.813.352,14	2.813.352,14
Outras Despesas Correntes	995.500,00	873.300,00	675.191,35	675.191,35
Despesas de Capital	110.000,00	442.200,00	293.051,99	293.051,99
Investimentos	110.000,00	442.200,00	293.051,99	293.051,99
Total da Despesa	4.257.500,00	4.257.500,00	3.781.595,48	3.781.595,48

Total despesas realizadas com M. D. E e FUNDEB	3.781.595,48
(+) Perda com o FUNDEB	383.049,36
(-) Rendimentos M.D.E + FUNDEB	1.123,24
Valor Aplicado em Educação	4.163.521,60
% Aplicado em Educação	25,04



3 - CONCLUSÃO

As Receitas com Manutenção e Desenvolvidos do Ensino provenientes da arrecadação de impostos, transferências e dívida ativa tributária somou a quantia de R\$ 16.626.814,15, e que de acordo com o art. 212 da CF o percentual mínimo de 25% a ser aplicado em Educação representa o valor de R\$ 4.156.703,54.

É possível visualizar através do demonstrativo das despesas que o Município realizou despesas com Manutenção e Desenvolvimento da Educação no valor de R\$ 3.781.595,48 que se somarmos as perdas do FUNDEB no valor de R\$ 383.049,36 e descontarmos os Rendimentos Financeiros no valor de R\$ 1.123,24, Conclui-se que o **percentual aplicado em 2020 pelo Município em Educação foi de 25,04%**. Percentual acima dos 25% constitucionais obrigatórios.

Cabe ressaltar também que, especificamente, quanto ao recurso recebido do FUNDEB, o município destinou ao pagamento dos Profissionais do Magistério no Exercício de 2020 a importância de R\$ 1.580.722,50 que corresponde a 69,26% do total arrecadado, atendendo desta forma o disposto nos artigos 21,22 e 25 parágrafo único inciso III letra "b" da Lei 11.494/07.

RELATÓRIO FÍSICO-FINANCEIRO GASTOS COM SAÚDE -ASPS

Relatório físico financeiro referente ao exercício de 2020 sobre os projetos e atividades realizadas relativo à manutenção da saúde com a elucidação dos projetos e atividades previstas e aqueles efetivamente executados.

1 – RECEITA

A Lei Orçamentária Anual nº 2.584 de 18 de dezembro de 2019, que estima as receitas e fixa as despesas para o ano de 2020, estimou a receita proveniente da arrecadação de impostos, transferências e dívida ativa tributária para o exercício de 2020 em R\$ 19.044.800,00 e sendo que, de acordo com o artigo 77 do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias (ADCT) com a redação dada pelo artigo 7º da Emenda Constitucional nº 29/2000, e artigo 124 § 2º da Lei Orgânica Municipal, o percentual mínimo a ser aplicado na manutenção da saúde é de 15% da receita.

Durante o exercício de 2020 o comportamento da receita proveniente da arrecadação de impostos, e transferência constitucionais e dívida ativa se deram da seguinte forma:

RECEITA	ORÇADA	ARRECADADA	15% CFE LDO
IPTU	1.585.100,00	1.250.354,88	187.539,69
ISQN	927.000,00	755.303,19	113.291,34
ITBI	240.000,00	175.243,44	26.286,51
ITR	35.000,00	11.993,72	1.798,98
IPVA	1.300.000,00	1.112.039,53	166.805,95
ICMS	4.800.000,00	4.480.884,34	672.132,65
IPI – EXPORT	100.000,00	63.818,97	9.572,83



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE FAXINAL DO SOTURNO



I R R F	397.700,00	433.277,73	64.990,61
I C M – DESONER.	10.000,00	0,00	0,00
F P M	9.650.000,00	8.343.898,35	1.251.584,41
SUBTOTAL	19.044.800,00	16.626.814,15	2.494.002,97
RENDIMENTOS	6.000,00	275,67	275,67
TOTAL	19.050.800,00	16.627.089,82	2.494.278,64

Cabe ressaltar que a arrecadação realizada pelo Município através de participação de programas, convênios, entre outros, junto as esferas de governo foram as seguintes:

FONTE DE RECURSOS	VALOR EM R\$
Transferencias de Recursos pelo União	2.621.947,51
Transferencias de Recursos pela Estado	702.601,97

Dentre os valores recebidos da União a parcela no valor de R\$ 886.227,81, destina-se a prevenção da pandemia do coronavirus.

2 – DESPESA

Conforme a Lei Orçamentária Anual as despesas inicialmente autorizadas com os programas que efetivamente são reconhecidos como gastos computáveis na saúde municipal somaram R\$ 3.191.800,00.

A execução das atividades e projetos destinados a atender as necessidades relacionada a Saúde, serão agora relacionados e discriminados como computáveis para o cálculo dos 15% dos valores aplicados na saúde.

RELAÇÃO DAS DESPESAS COMPUTADOS NA FORMAÇÃO DO ÍNDICE CONSTITUCIONAL DOS 15% DE APLICAÇÃO EM SAÚDE.

Despesas	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada
Despesas Correntes	3.156.716,96	3.162.316,96	2.601.648,04	2.600.965,75
Pessoal e Encargos Sociais	1.644.642,15	1.624.642,15	1.313.758,61	1.313.758,61
Juros e Encargos da Dívida	0,00	17.600,00	8.852,68	8.852,68
Outras Despesas Correntes	1.512.074,81	1.520.074,81	1.279.036,75	1.278.354,46
Despesas de Capital	35.083,04	58.083,04	35.378,72	35.378,72
Investimentos	35.083,04	45.083,04	23.489,84	23.489,84
Amortização da Dívida	0,00	13.000,00	11.888,88	11.888,88
Total da Despesa	3.191.800,00	3.220.400,00	3.637.026,76	2.636.344,47



Total despesas realizadas com A.S.P.S	2.636.344,47
(-) Rateio pela Participação em Consórcio	783,31
(-) Rendimentos A.S.P.S.	275,67
Valor Aplicado em Saúde	2.635.285,49
% Aplicado em Saúde	15,85

3 - CONCLUSÃO

Baseado nos dados informados neste relatório, temos a concluir que a receita proveniente de impostos, transferências e dívida ativa tributária somaram a quantia de R\$ 16.626.814,15, sendo que de acordo com a legislação o percentual mínimo a ser aplicado em saúde é de 15% e representa o valor de R\$ 2.494.022,12. Desta forma é possível visualizar através do demonstrativo das despesas que o Município realizou despesas com Saúde no valor de R\$ 2.636.344,47, que descontado o valor de R\$ 783,31 diferença entre o valor repassado ao Consórcio e o valor utilizado pelo Consórcio a título de Rateio e os Rendimentos Financeiros no valor de R\$ 275,67, representa o percentual de **15,85% da arrecadação efetivada no exercício**, percentual este acima dos 15% constitucionais obrigatórios.

CONCLUSÃO FINAL

Diante do exposto nos relatórios podemos concluir que a execução do orçamento se deu de forma satisfatória, com a maioria das metas cumpridas. Os percentuais de gastos com pessoal e aplicação dos recursos em Saúde e Educação, se apresentam de acordo com a legislação vigente.

Já com relação à execução financeira realizada durante ao ano de 2020 podemos destacar que:

- Na data de 31/12/2019, o município recebeu a importância de R\$ 420.250,83 referentes ao recurso da Cessão Onerosa – Pré-Sal – Lei nº 13885/2019, que por opção da administração o recurso foi aplicado no pagamento de valores devidos ao Fundo de Previdência, mais especificamente nas parcelas devida de Contribuição do Passivo Atuarial, desta forma não onerando o recurso livre disponível no município.

- A partir do mês de março do corrente ano com o avanço da pandemia do COVID-19 (Coronavírus) foram adotadas medidas visando a contenção da propagação do vírus, medidas estas editadas através do Decreto nº 2.909 de 16.03.2020 que determinou as primeiras normas de prevenção ao contágio. Tendo em vista o município ser de pequeno porte com 6.672 habitantes e a população ter se adequadamente as medidas preventivas e, ainda, os eficazes atendimentos realizados pelas Unidades Básicas de Saúde, poucas pessoas foram contaminadas, e aquelas que tiveram contato com o Coronavírus apresentaram na sua maioria sintomas leves, não onerando significativamente os cofres públicos.

- Com o objetivo de mitigar as dificuldades financeiras decorrentes do estado de calamidade pública e da emergência de saúde pública de importância internacional decorrente do Coronavírus a União editou a Medida Provisória nº 938 de 02/04/2020 com a finalidade de



prestar apoio financeiro aos federados que recebem recurso do Fundo de Participação dos Municípios – FPM, que no caso do município de Faxinal do Soturno recebeu a importância de R\$ 616.287,00.

- Também com o objetivo de mitigar os efeitos financeiros causados pelos enfrentamentos ao Coronavírus a União editou a Lei Complementar nº 173/2020, que repassou aos municípios auxílio financeiro para ser aplicado em ações de saúde, ações de assistência social, e recurso sem destinação específica, no qual o município recebeu a importância total de R\$ 868.449,33, sendo que foram destinados para a área da saúde R\$ 86.474,49; para a assistência social R\$ 10.000,00 e utilizado como recurso livre o valor de R\$ 771.974,84.

- Já o Ministério da Saúde repassou através do Fundo Nacional da Saúde para o Fundo Municipal da Saúde do município no exercício de 2020, além dos recursos habitualmente recebidos, a importância de R\$ 885.991,78 com finalidade específica determinada em diversas portarias para o combate a pandemia do Coronavírus, parte deste recurso foi utilizado em 2020 e parte será utilizado no próximo exercício.

- Em decorrência aos auxílios recebidos da União e em consequência da redução de alguns gastos realizados em exercícios anteriores, que no exercício de 2020 não aconteceram devido a pandemia, tais como: eventos culturais, eventos esportivos, viagens de estudos, redução de gastos com manutenção das escolas, transporte escolar, entre outros, o município teve uma considerável melhora na execução dos seus recursos financeiros.

Considerando o exposto acima temos a informar que mesmo com as dificuldades enfrentadas pela pandemia do Coronavírus, os gestores municipais foram capazes de organizar a execução financeira de tal forma que no encerramento do exercício de 2020 o município não apresentou restos com insuficiência financeira. Desta forma destacamos que o município cumpriu com todas as suas obrigações perante aos seu servidores, fornecedores e atendeu de forma satisfatória as necessidades da população, bem como deu assistência prioritária e de qualidade aos munícipes que tiveram de alguma forma em contato com o Coronavírus.

Informamos também que todos os órgãos da Administração, bem como o quadro de servidores buscaram cumprir com suas obrigações fazendo, com que, todos os serviços prestados pelo município estivessem a altura das reivindicações da comunidade. Em contrapartida, priorizou-se o pagamento, sempre em dia, dos salários, o que dignificou sobremaneira o trabalho do servidor público municipal.

As atividades desenvolvidas e explanadas no presente relatório demonstram o interesse da administração municipal em dar continuidade ao crescimento e desenvolvimento do município, com o intuito de proporcionar as condições de bem-estar para toda a população municipal.

Faxinal do Soturno, 27 de Janeiro de 2021.

Clovis Alberto Montagner
Prefeito Municipal – 2017/2020