Estado do Rio Grande do Sul
MUNICÍPIO DE SÉRIO

Relatório Circunstanciado do Poder Executivo

Relatório Circunstanciado sobre a Gestão do Prefeito do Poder Executivo Municipal de Sério, referente ao Exercício Financeiro de 2020.

Conforme prevê o art. 2º, I, "a" da Resolução nº 962 de 2012, editada por esta Egrégia Corte de Contas, encaminho o Relatório sobre a gestão das atividades públicas realizadas no Município, relativo ao exercício de 2020, no que se refere à Administração Direta.

1 – Das Metas Previstas no Plano Plurianual - PPA

O cumprimento dos programas de governo e suas ações, para o quadriênio 2018 a 2021, autorizado pela Lei 1521 de 28 de julho de 2017, que estabeleceu o Plano Plurianual, fica comprometido em face a imprevisibilidade de recebimento dos recursos financeiros, também motivado pelo COVID 19 no exercício de 2020 e suas consequências na economia do Mundo, País e Estado, o que determinou uma postura bastante conservadora para este período, quanto a gastos e realizações de programas, sendo necessário dar prioridade à sequência e conclusão de alguns projetos existentes e em andamento, abrindo mão de execução de projetos novos.

2 – Da LDO e principais realizações em 2020

Para o exercício de 2020, a Lei 1648/2019 estabeleceu as metas. Quanto à execução da LDO cabe destacar que foram cumpridas algumas metas.

As metas e sua execução encontram-se, no anexo ao final do relatório.

Em face às incertezas ocasionadas pela queda de arrecadação, devido ao COVID - 19 algumas metas traçadas não foram executadas, priorizando a execução das que foram julgadas de maior relevância optando-se por uma gestão de gastos conservadora, optando-se pela saúde financeira do Municipio.

3 – Das Informações sobre Vinculações Constitucionais

3.1 - Recursos aplicados na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE, incluindo os Recursos do FUNDEB.

No exercício em análise, a execução orçamentaria demonstrou que foi contabilizado o valor de R$ 3.292.414,77 (três milhões, duzentos e noventa e dois mil, quatrocentos e quatorze reais e setenta se sete centavos), o que corresponde a 25,87%.

Os valores dispendidos no MDE e FUNDEB podem ser assim identificados:

	Valor em R$
Ensino Fundamental	1.296.497,82
Educação Infantil	718.479,98
Educação Especial	16.400,90
SUB - TOTAL	**2.031.378,70**
(+) Perda com o FUNDEB	1.261.480,06
(-)Desp. liquidada com rendimento de MDE e FUNDEB	443,99
TOTAL	**3.292.414,77**

Quanto ao FUNDEB, foi aplicado em pagamento dos Profissionais do Magistério, o valor de R$ 681.926,25 (seiscentos e oitenta e oito mil, novecentos e vinte e seis reais e vinte e cinco centavos), atingindo o percentual de 71,75%.

Devido a COVID-19, não teve aula de modo presencial, diminuindo de maneira considerável as despesas, onde optou-se em investir em melhorias na estruturas existentes para qualificar o ensino para os próximos exercícios.

3.2 - Recursos aplicados nas Ações e Serviços Públicos de Saúde – ASPS

No exercício em análise, a execução orçamentária demonstrou a aplicação de R$ 2.579.975,94 (dois milhões, quinhentos e setenta e nove mil, novecentos e setenta e cinco reais e noventa e quatro centavos) nas Ações e Serviços Públicos de Saúde, representando 20,27%.

O valor dispendido no ASPS pode ser assim Identificado:

	Valor em R$
Atenção Básica (Modalidade 71)	-9.653,000
Previdência Básica	102.537,35
Previdência do Regime Estatutário	74.067,34
Atenção Básica	2.413.151,36
SUB - TOTAL	**2.580.103,05**
(-)Desp. liquidadas com rendimento das ASPS	127,11
TOTAL	**2.579.975,94**

Das ações acima transcritas, no que se refere ao aspecto físico, destacamos as seguintes:

Atenção primária em saúde, incluindo visitas domiciliares, grupos de educação em saúde, vacinas, coleta de cito patológico uterino, consultas de enfermagem, suturas, curativos, retirada de pontos, testagens rápidas, consultas medicas, consultas psicológicas, consultas de nutrição, fisioterapia ginecologia, atendimento com medico psiquiatra, consultas odontológicas, vigilância em saúde (epidemiológica, ambiental, sanitária e saúde do trabalhador).

Além dos gastos acima elencados, existem gastos com recursos vinculados, aplicados diretamente na Saúde.

4 – Do Desempenho da Arrecadação conforme art. 58 da Lei de Responsabilidade Fiscal

A Receita orçamentária teve o seguinte desempenho no exercício que se encerrou, já com as deduções ao FUNDEB:

	Previsão	Execução	Diferenças
Receitas Correntes	**15.845.700,00**	**16.765.849,51**	**920.149,51**
Receita de Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	685.100,00	1.053.651,58	368.551,58
Receita de Contribuições	60.000,00	61.795,15	1.795,15
Receita Patrimonial	1.600.000,00	1.363.952,05	-236.047,95
Receita Agropecuária	130.000,00	92.197,07	-37.802,93
Receita de Serviços	500.000,00	280.341,14	-219.658,86
Transferências Correntes	12.770.600,00	13.829.919,23	1.059.319,23
Outras Receitas Correntes	100.000,00	83.993,29	-16.006,71
Receita Intra - Orçamentária	**700.000,00**	**711.408.17**	**11.408,17**
Receitas de Capital	**454.300,00**	**998.030,00**	**543.730,00**
Alienação de Bens	150.000,00	152.280,00	2.280,00
Transferências de Capital	304.300,00	845.750,00	541.450,00
SOMA	**17.000.000,00**	**18.475.287,68**	**1.475.287,68**

4.1 - Análises quanto ao Desempenho da Arrecadação

4.1.1 - Quanto às Receitas Correntes

A execução do Orçamento da Receita demonstra o excesso de arrecadação da previsão inicial na Receita Corrente.

Segue análise de maneira sintética de algumas receitas:

As Receitas: Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria, Contribuições e Transferências Correntes, tiveram excesso de excesso de

arrecadação. Já as receitas Patrimoniais, Agropecuária, Serviços e Outras Receitas Correntes, não atingiram a previsão orçada.

Cabe destacar que a receita de impostos teve o excesso de arrecadação alavancado pelo recolhimento de ISS através de prestadoras de serviços médicos e pavimentação asfáltica de acesso ao município. As Transferências Correntes superaram as expectativas motivadas por repasses vinculados a ações do COVID-19 e recebimento de valor referente a processo judicial, emborra houve queda considerável de arrecadação de FPM e ICMS.

A arrecadação de Receita de Serviços ficou prejudicada em função do Covid – 19, com a diminuição de alguns serviços prestados.

A Receita Patrimonial não atingiu a previsão inicial, em função da grande volatilidade nas aplicações do RPPS, que inclusive teve meses de perda nas aplicações.

4.1.2 - Quanto às Receitas de Capital

A Receita de Capital teve excesso de arrecadação nas Transferências de Capital, oriundos de convênios firmados com a União.

5 - Quanto as Despesas

5.1 – Poder Executivo

Analisando os valores de despesas do exercício para o Poder Executivo, a qual foi fixada em R$ 14.140.000,00 (quatorze milhões, cento e quarenta mil reais), houve créditos adicionais e reduções, autorizando o valor de R$ 18.352.852,02 (dezoito milhões, trezentos e cinquenta e dois mil, oitocentos e cinquenta e dois reais e dois centavos), sendo executado o valor de R$ 15.298.158,97 (quinze milhões, duzentos e noventa e oito mil, cento e cinquenta e oito reais e noventa e sete centavos).

Ressalta-se a aplicação de recursos em Educação e Saúde acima dos valores mínimos a serem gastos.

5.2 – Fundo de Aposentadoria dos Servidores (FAPS)

Quanto ao RPPS (Regime Próprio de Previdência Social), a despesa foi fixada em R$ 2.200.000,00 (dois milhões e duzentos mil reais), dos quais R$ 1.775.000,00 (um milhão, setecentos e setenta e cinco mil) refere-se a reserva de contingência, e R$ 425.000,00 (quatrocentos e vinte e cinco mil reais) refere-se as demais despesas, sendo esta executada em R$ 260.313,61 (duzentos e sessenta mil, trezentos e treze reais e sessenta e um centavos), cujo valor foi utilizado para despesas administrativas de manutenção do RPPS, e outra parte para cobertura de benefícios e de funcionários inativos.

5.3 – Dos Gastos com Folha de Pagamento

O Poder Executivo gastou com folha o valor de R$ 5.644.023,37 (cinco milhões, seiscentos e quarenta e quatro mil, vinte e três reais e trinta e sete centavos) que representa 35,73 %, ficando assim, abaixo do índice permitido.

6 - Quanto à situação Financeira

Analisando a situação financeira, constata-se a existência de Restos a Pagar Processados no valor de R$ 116.799,00 (cento e dezesseis mil, setecentos e noventa e nove reais), e não processado no valor de R$ 567.529,78 (quinhentos e sessenta e sete mil, quinhentos e vinte e nove reais e setenta e oito centavos). Registra-se que os Restos a Pagar possuem disponibilidade financeira para sua futura quitação.

Cabe destacar entre outras disponibilidades, a existência de R$ 3.408.182,17 (três milhões, quatrocentos e oito mil, cento e oitenta e dois reais e dezessete centavos) de recurso livre, já deduzidos os restos a pagar.

7 - Da substituição do Titular

Registra-se que o Vice-Prefeito Sr. Paulinho José Aroldi, assumiu o cargo de Prefeito, entre os dias 10 de março a 24 de março e 11 de maio a 25 de maio de 2020, no período de gozo de férias do Prefeito.

8 - Considerações Finais

Destacamos que todas as ações desenvolvidas estão retratadas nas demonstrações contábeis e orçamentárias e os aspectos mais relevantes da execução orçamentária encontram-se apresentadas nesta exposição circunstanciada.

Todavia, colocamo-nos à disposição para quaisquer esclarecimentos e apresentação de documentos que se façam necessários para o cumprimento do mandamento constitucional de prestar contas.

Sério, 22 de janeiro de 2021.

Elir Antônio Sartori
Prefeito

Estado do Rio Grande do Sul

MUNICÍPIO DE SÉRIO

Descrição das Ações		Previsão Financeira	Execução Financeira	Diferença Financeira	Execução Física
Secretaria da Administração e Planejamento					
Modernização da Secretaria de Administração e Planejamento.	Móveis, arquivos, utensílios, equipamentos de informática e outros equipamentos.	20.000,00	2.890,00	17.110,00	Aquisição de equipamentos informática
Beneficio e apoio financeiro a ações de iniciativa pública e/ou em parceria com entidades comunitárias, culturais, educativas e/ou desportivas.	Apoio ás associações e entidades legalmente formadas.	4.000,00	981,00	3.019,00	Transferência ao ALSEPRO.
Secretaria de Obras, Viação e Serviços					
Modernização da Secretaria de Obras.	Móveis e utensílios, equipamentos de informática, de oficina, e outros equipamentos para	10.000,00	0,00	10.000,00	Meta não executada

	manutenção da secretaria.				
Implantação de redes de agua e perfuração de poços artesianos.	Construção de redes dágua	50.000,00	0,00	50.000,00	Meta não executada
Construção e Manutenção de Pontes, Pontilhões, Estivas e similares	Obras de Engenharia	62.000,00	61.458,31	541,69	Construção de uma estiva
Pavimentação de ruas da sede	Pavimentação asfáltica e ou calçamento.	1.400.000,00	1.221.212,98	178.787,02	Pavimentação em diversas ruas do perímetro urbano.
Aquisição de máquinas rodoviárias.	Maquinas e implementos rodoviários.	135.000,00	126.825,00	8.175,00	Aquisição de máquinas e equipamentos
Programa combate a estiagem	Aquisição de um caminhão com tanque	80.000,00	77.000,00	3.000,00	Aquisição de caminhão tanque para transporte de água
Secretaria da Agricultura					
Modernização da Secretaria da Agricultura e Meio Ambiente.	Móveis e utensílios, equipamentos de informática e outros	5.000,00	2.308,40	2.691,60	Aquisição de moveis e utensílios

	equipamentos.				
Contrapartida e aquisição de equipamentos para patrulha agrícola, promovendo o aumento de produção, agilidade de serviços e crescimento da receita familiar.	Aquisição de máquinas e implementos.	840.750,00	635.675,00	205.075,00	Aquisição de maquinas equipamentos agrícolas
Programa geração de renda.	Agroindústrias, microempresas rurais, laticínios, aviários, chiqueirões, estrebarias.	55.000,00	43.240,00	11.760,00	Auxílios financeiros visando melhorias nas propriedades rurais.
Secretaria da Educação					
Modernização da Secretaria de Educação e Cultura e Escolas Municipais e Infantil.	Móveis, utensílios, equipamentos de informática.	63.860,00	62.395,00	1.465,00	Aquisição de equipamentos de informática e mobiliário e eletrodomésticos, visando implantação do turno inverso.
Estruturação e manutenção do	Equipamentos e				Aquisição de

laboratório de informática.	informática e móveis e utensílios.	15.000,00	11.625,00	3.375,00	equipamentos de informática
Aquisição de Van Escolar	Aquisição de veículos para Transporte Escolar	215.000,00	207.800,00	7.200,00	Aquisição de uma Van para Transporte Escolar
Turismo					
Melhorias Urbanas e ampliação de estruturas turísticas		36.000,00	0,00	36.000,00	Meta não executada.
Implementação e estruturação de um Parque Turístico Municipal	Variedade de atividades e estruturas. Implantação de sinalização turística; percurso de bike, cicloturismo, caminhada, trekking; observação de pássaros; entre outras edificações e	85.000,00	21.748,05	63.251,95	Implantação de parque multi esportivo.

	enquadramentos turísticos, desportivos				
Secretaria Municipal da Saúde					
Modernização da Secretaria da Saúde e Assistência Social e Unidade Sanitária.	Aquisição de um veículo, aquisição de móveis e utensílios, áudio visuais e equipamentos de informática.	156.000,00	84.299,00	71.701,00	Aquisição de veiculo, eletrodomésticos e equipamentos hospitalares.
Construção do novo Centro de reabilitação social	Construção do CRAS	50.000,00	0,00	50.000,00	Meta não executada.
Aquisição de equipamentos (Fundo Municipal da Criança e Adolescente).	Aquisição de equipamentos de informática e demais equipamentos para o conselho tutelar.	10.000,00	0,00	10.000,000	Meta não executada.