

RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO

O Sr. Prefeito Municipal, conforme Resolução nº 1.099/2018, art. 2º, inciso III, alínea a, do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul - TCE-RS, apresenta o relatório circunstanciado sobre sua gestão, indicando o atingimento, ou não, das metas estabelecidas na Lei Orçamentária Anual, na Lei de Diretrizes Orçamentárias e no Plano Plurianual, contendo, também, informações físico-financeiras sobre os recursos aplicados na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino – MDE, no Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação – FUNDEB e em Ações e Serviços Públicos de Saúde – ASPS.

Apresenta-se a seguir o desempenho dos indicadores e a execução orçamentária dos Programas Estratégicos do Município de Espumoso constantes na Lei Municipal nº 3.809/2017, Plano Plurianual - PPA, na Lei Municipal nº 4.015/2019, Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO e Lei Municipal nº 4.018/2019, Lei Orçamentária Anual - LOA, contemplando a totalidade das ações planejadas pelos órgãos da administração.

Objetivos gerais do relatório:

- a) Comparar os programas finalísticos planejados a longo prazo indicando o atingimento, ou não, das metas estabelecidas na Lei Orçamentária Anual, na Lei de Diretrizes Orçamentárias e no Plano Plurianual (considerando os resultados obtidos ao longo do processo de acompanhamento);
- b) Apresentar informações físico-financeiras sobre os recursos aplicados na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino – MDE;
- c) Apresentar informações físico-financeiras sobre os recursos aplicados no Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação – FUNDEB;
- d) Apresentar informações físico-financeiras sobre os recursos aplicados em Ações e Serviços Públicos de Saúde – ASPS;
- e) Apresentar a evolução dos restos a pagar.

Considerando a premissa, o desafio e o compromisso acima expostos, propomos o seguinte objetivo específico:

- a) Realizar uma análise comparativa das metas propostas no PPA 2018- 2021 e das metas alcançadas, a fim de refletir sobre a efetiva execução e, se for o caso, a adequação dos indicadores de programa e produtos propostos pelos programas e ações, respectivamente.

1. Análise do atingimento, ou não, das metas estabelecidas no PPA, LDO e LOA:

A primeira etapa visa comparar os programas planejados a longo prazo indicando o atingimento, ou não, das metas estabelecidas na Lei Orçamentária Anual, na Lei de Diretrizes Orçamentárias e no Plano Plurianual, considerando os resultados obtidos ao longo do processo de acompanhamento.

Utilizou-se o Anexo IX – Demonstrativo de Programas e ações, da Lei Municipal nº 3.809/2017 – Plano Plurianual, para fins de estabelecer comparativo entre as metas físicas das ações previstas para o período 2018-2021, das quais se constituem referências a serem observadas pelas leis de diretrizes orçamentárias e pelas leis orçamentárias e suas respectivas alterações.

A Avaliação das metas físicas do Município de Espumoso é apresentada abaixo, por meio dos resultados das ações realizadas no decorrer do exercício 2020, organizadas em 39 (trinta e nove) Programas Estratégicos, constantes no Plano Plurianual, instituído pela Lei Municipal nº3.809 de 2017, e construídos de acordo com as diretrizes do atual modelo de gestão. Os resultados das principais ações e programas de governo foram:

Programa: 0008 - Planejamento Governamental

Objetivo: Ações relacionadas com a elaboração, implementação e aprovação de planos e programas socioeconômicos, financeiros, orçamentários e administrativos, bem como, o acompanhamento, controle e avaliação de sua execução.

Ação	Unidade de Medida		2020	2020	PREVISTA	EXECUTADA
			PPA	LDO	LOA	2020
Produto						
Ação: Manutenção do Setor de Projetos de Engenharia e Arquitetura Produto: Atividade Mantida	R\$ 1	Meta Física				
		Valor R\$	R\$ 157.823,00	R\$ 221.200,00	R\$ 221.200,00	R\$ 307.918,87
Ação: Manutenção da Secretaria de Coordenação e Planejamento Produto: Atividade Mantida	R\$ 1	Meta Física				
		Valor R\$	R\$ 281.868,00	R\$ 260.450,00	R\$ 260.450,00	R\$ 182.003,25

Programa: 0013 – Supervisão e Coordenação dos Recursos Humanos da Administração Pública

Objetivo: Manter o controle dos atos de pessoal, do patrimônio público, lavratura de contratos e legislação em geral, bem como serviços gerais administrativos, garantindo o apoio necessário aos órgãos da Administração Pública.

Ação	Unidade de Medida		2020	2020	PREVISTA	EXECUTADA
			PPA	LDO	LOA	2020
Produto						
Ação: Manutenção da Secretaria Municipal de Administração Produto: Atividade Mantida	R\$ 1	Meta Física				
		Valor R\$	R\$ 1.005.139,00	R\$ 1.491.800,00	R\$ 1.403.852,00	R\$ 1.236.207,85

Programa: 0016 – Administração Governamental

Objetivo: Formular, aprovar, executar e avaliar os resultados de planos e programas do setor público de natureza social, econômica, financeira e administrativa, bem como, estruturar a Administração Pública.

Ação	Unidade de Medida		2020	2020	PREVISTA	EXECUTADA
			PPA	LDO	LOA	2020
Produto						
Ação: Manutenção das Atividades do Gabinete do Prefeito Produto: Atividade Mantida	R\$ 1	Meta Física				
		Valor R\$	R\$ 686.982,00	R\$ 670.700,00	R\$ 627.710,00	R\$ 885.371,47
Ação: Manutenção da Secretaria Municipal da Agricultura Produto: Atividade Mantida	R\$ 1	Meta Física				
		Valor R\$	R\$ 252.804,00	R\$ 292.200,00	R\$ 292.200,00	R\$ 669.276,44
Ação: Manutenção da Secretaria Municipal da Assistência Social e Habitação Produto: Atividade Mantida	R\$ 1	Meta Física				
		Valor R\$	R\$ 458.651,00	R\$ 541.400,00	R\$ 541.400,00	R\$ 571.420,95
Ação: Manutenção da Secretaria Municipal de Obras e Serviços Urbanos Produto: Atividade Mantida	R\$ 1	Meta Física				
		Valor R\$	R\$ 763.212,00	R\$ 898.000,00	R\$ 898.000,00	R\$ 1.036.689,03
Ação: Manutenção da Secretaria Municipal de Transportes Produto: Atividade Mantida	R\$ 1	Meta Física				
		Valor R\$	R\$ 263.942,00	R\$ 269.700,00	R\$ 269.700,00	R\$ 367.593,84

Programa: 0018 – Administração dos Recursos Financeiros do Municípios

Objetivo: Promover políticas tributárias, arrecadar e controlar a aplicação dos recursos públicos, visando o desenvolvimento do Município. Bem como, fornecer ao contribuinte, orientações e serviços eficientes; disponibilizar a sociedade, instrumentos de acompanhamento e informações sobre as contas do Município.

Ação	Unidade de Medida		2020	2020	PREVISTA	EXECUTADA
			PPA	LDO	LOA	2020
Produto						
Ação: Manutenção das Atividades de Fiscalização Tributária Produto: Atividade Mantida	R\$ 1	Meta Física				
		Valor R\$	R\$ 129.951,00	R\$ 196.631,00	R\$ 196.631,00	R\$ 209.2016,07
Ação: Manutenção da Secretaria Municipal da Fazenda Produto: Atividade Mantida	R\$ 1	Meta Física				
		Valor R\$	R\$ 582.224,00	R\$ 686.000,00	R\$ 706.000,00	R\$ 674.306,00

Programa: 0035 – Educação para o Trânsito

Objetivo: Garantir segurança e fluidez no trânsito, expandir o sistema de controle de trânsito.

Ação	Unidade de Medida		2020	2020	PREVISTA	EXECUTADA
			PPA	LDO	LOA	2020
Produto						
Ação: Manutenção do Departamento de Trânsito Produto: Atividade Mantida	R\$ 1	Meta Física				
		Valor R\$	R\$ 499.820,00	R\$ 1.080.000,00	R\$ 1.064.430,00	R\$ 1.185.257,25

Programa: 0042 – Assistência Social em Geral

Objetivo: Promover ações de caráter social voltadas para a assistência e aprimoramento da comunidade como um todo.

Ação	Unidade de Medida		2020	2020	PREVISTA	EXECUTADA
			PPA	LDO	LOA	2020
Produto						
Ação: Fundo Municipal de Assistência Social Produto: Atividade Mantida	R\$ 1	Meta Física				
		Valor R\$	R\$ 125.583,00	R\$ 369.500,00	R\$ 369.500,00	R\$ 600.471,51

Programa: 0044 – Previdência Social Municipal e Segurados do INSS

Objetivo: Conjunto de medidas desenvolvidas visando o amparo e a assistência dos segurados e seus beneficiários, vinculados a qualquer sistema previdenciário.

Ação	Unidade de Medida		2020	2020	PREVISTA	EXECUTADA
			PPA	LDO	LOA	2020
Produto						
Ação: Encargos Sociais do Município	R\$ 1	Meta Física				

Produto: Atividade Mantida		Valor R\$	R\$ 517.633,00	R\$ 620.500,00	R\$ 620.000,00	R\$ 636.151,65
----------------------------	--	------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Programa: 0056 – Orientação e Complementação Alimentar

Objetivo: Garantir aos indivíduos o acesso regular a alimentação de qualidade e em quantidade suficiente, com práticas alimentares promotoras de saúde e social e ambientalmente sustentável, na perspectiva da política pública de economia solidária.

Ação	Unidade de Medida		2020	2020	PREVISTA	EXECUTADA
Produto			PPA	LDO	LOA	2020
Ação: Manutenção do Auxílio Alimentação Produto: Atividade Mantida	R\$ 1	Meta Física				
		Valor R\$	R\$ 120.123,00	R\$ 160.000,00	R\$ 160.000,00	R\$ 657.015,64

Programa: 0074 – Desenvolvimento Cultural

Objetivo: Apoiar e estimular ações e projetos que levem a promoção do turismo de eventos e turismo rural, reconhecer a autenticidade das expressões culturais, valorizando a autoestima dos cidadãos, democratizar o acesso aos bens culturais do Município, bem como viabilizar o acesso da sociedade à cultura, ao esporte e ao lazer como fatores de desenvolvimento e inclusão social.

Ação	Unidade de Medida		2020	2020	PREVISTA	EXECUTADA
Produto			PPA	LDO	LOA	2020
Ação: Manutenção do Departamento Cultural Produto: Atividade Mantida	R\$ 1	Meta Física				
		Valor R\$	R\$ 147.533,00	R\$ 504.700,00	R\$ 456.800,00	R\$ 453.465,42
Ação: Construir, Ampliar e Reformar Pavilhões Comunitários Produto: Projeto Mantida	R\$ 1	Meta Física				
		Valor R\$	R 60.000,00	R\$ 60.000,00	R\$ 60.000,00	R\$ 169.206,15

Programa: 0077 – Melhoramento da Infraestrutura Urbana

Objetivo: Construir, ampliar, reformular, conservar e manter as áreas destinadas a circulação de veículos e pessoas no centro urbano, tais como avenidas, ruas, parques, praças, calçada, incluindo as obras especiais, como pavimentação basáltica e asfáltica.

Ação	Unidade de Medida		2020	2020	PREVISTA	EXECUTADA
			PPA	LDO	LOA	2020
Produto						
Ação: Manutenção de Praças, Parques e Jardins Produto: Atividade Mantida	R\$ 1	Meta Física				
		Valor R\$	R\$ 412.785,00	R\$ 445.200,00	R\$ 445.200,00	R\$ 859.534,10
Ação: Manutenção e Ampliação do Cemitério Municipal Produto: Atividade Mantida	R\$ 1	Meta Física				
		Valor R\$	R\$ 147.533,00	R\$ 100.100,00	R\$ 200.000,00	R\$ 266.731,23

Programa: 0079 – Abastecimento de Água

Objetivo: Manter as ações relativas ao planejamento, instalação, operação e manutenção dos serviços de abastecimento de água, bem como o controle de sua qualidade para toda a população do meio rural.

Ação	Unidade de Medida		2020	2020	PREVISTA	EXECUTADA
			PPA	LDO	LOA	2020
Produto						
Ação: Manutenção da Rede de Abastecimento de Água Potável Produto: Atividade Mantida	R\$ 1	Meta Física				
		Valor R\$	R\$ 58.205,00	R\$ 200.000,00	R\$ 200.000,00	R\$ 195.285,17

Programa: 0081 – Sistemas de Esgotos

Objetivo: Desenvolver ações em benefício das comunidades, no que se refere à melhoria do nível de higiene pública.

Ação	Unidade de Medida		2020	2020	PREVISTA	EXECUTADA
			PPA	LDO	LOA	2020
Produto						
Ação: Manutenção do Saneamento Básico Produto: Atividade Mantida	R\$ 1	Meta Física				
		Valor R\$	R\$ 95.006,00	R\$ 135.400,00	R\$ 135.400,00	R\$ 307.644,62

Programa: 0082 – Proteção ao Meio Ambiente

Objetivo: Promover ações na busca da proteção à flora, à fauna e ao solo, bem como restaurar e recuperar o meio ambiente através da implantação de programas de educação ambiental, criação e implantação de projetos de impacto ambiental, reaproveitamento de resíduos orgânicos e demais atividades inerentes ao departamento de Meio Ambiente, visando atender as exigências e cumprimento das legislações em vigor.

Ação	Unidade de Medida		2020	2020	PREVISTA	EXECUTADA
			PPA	LDO	LOA	2020
Produto						
Ação: Manutenção das Atividades de Proteção ao Meio Ambiente	R\$ 1	Meta Física				
Produto: Atividade Mantida		Valor R\$	R\$ 92.276,00	R\$ 119.200,00	R\$ 119.200,00	R\$ 124.814,71

Programa: 0084 – Limpeza Pública

Objetivo: Manter as vias públicas limpas, coletar e destinar os resíduos sólidos adequadamente e ampliar e melhorar a coleta.

Ação	Unidade de Medida		2020	2020	PREVISTA	EXECUTADA
			PPA	LDO	LOA	2020
Produto						
Ação: Manutenção da Limpeza Pública	R\$ 1	Meta Física				
Produto: Atividade Mantida		Valor R\$	R\$ 1.332.271,00	R\$ 1.725.600,00	R\$ 1.725.600,00	R\$ 1.680.352,18

Programa: 0107 – Desenvolvimento e Planejamento Rural

Objetivo: Promover ações que visam assegurar ao produtor rural a manutenção e ampliação da produção para obter melhores condições e aumentar a produtividade rural e conseqüentemente o emprego e renda.

Ação	Unidade de Medida		2020	2020	PREVISTA	EXECUTADA
			PPA	LDO	LOA	2020
Produto						
Ação: Manutenção do Fundo Municipal de Desenvolvimento Rural	R\$ 1	Meta Física				
Produto: Atividade Mantida		Valor R\$	R\$ 108.984,00	R\$ 100.100,00	R\$ 100.100,00	R\$ 108.260,62

Programa: 0124 – Construção, Restauração e Conservação de Rodovias

Objetivo: Manter e conservar as vias rurais e urbanas, incluindo pontes e outras obras que ligam o Município de Espumoso a outros municípios, ou localidades dentro de seus limites.

Ação	Unidade de Medida		2020	2020	PREVISTA	EXECUTADA
			PPA	LDO	LOA	2020
Produto						
Ação: Manutenção e Construção de Pontes e Pontilhões Produto: Atividade Mantida	R\$ 1	Meta Física				
		Valor R\$	R\$ 43.681,00	R\$30.000,00	R\$ 30.000,00	R\$ 106.102,37
Ação: Manutenção das Estradas Municipais e Vias Urbanas Produto: Atividade Mantida	R\$ 1	Meta Física				
		Valor R\$	R\$ 3.260.667,78	R\$ 2.778.700,00	R\$ 2.704.000,00	R\$ 4.054.173,99
Ação: Manutenção da Oficina Mecânica Produto: Atividade Mantida	R\$ 1	Meta Física				
		Valor R\$	R\$ 65.046,00	R\$ 74.200,00	R\$ 74.200,00	R\$ 85.866,11

Programa: 0127 – Apoio ao Desenvolvimento do Desporto Comunitário

Objetivo: Proporcionar e incentivar a prática de atividades esportivas e recreativas em geral, através da organização e promoção de campeonatos das mais diversas modalidades, inclusive a participação em competições regionais e estaduais, bem como a construção, manutenção, melhorias e novas infraestruturas em ginásios e centros de lazer do Município.

Ação	Unidade de Medida		2020	2020	PREVISTA	EXECUTADA
			PPA	LDO	LOA	2020
Produto						
Ação: Manutenção e Reforma de Quadras, Campos e Ginásios Esportivos Produto: Atividade Mantida	R\$ 1	Meta Física				
		Valor R\$	R\$ 115.209,00	R\$ 150.200,00	R\$ 180.300,00	R\$ 258.909,00
Ação: Manutenção das atividades Esportivas do CMD Produto: Atividade Mantida	R\$ 1	Meta Física				
		Valor R\$	R\$ 406.233,00	R\$ 294.200,00	R\$ 319.300,00	R\$ 251.026,98

Programa: 0131 – Iluminação Pública

Objetivo: Garantir serviços de iluminação pública a 100% da população, considerando a expansão urbana.

Ação	Unidade de Medida		2020	2020	PREVISTA	EXECUTADA
			PPA	LDO	LOA	2020
Produto						
Ação: Manutenção da Rede de Iluminação Pública Produto: Atividade Mantida	R\$ 1	Meta Física				
		Valor R\$	R\$ 611.534,00	R\$ 820.900,00	R\$ 820.900,00	R\$ 771.195,17

Programa: 0141 – Apoio a Infraestruturas Econômicas e Sociais

Objetivo: Tem por objetivo manter as parcerias com as Organizações da Sociedade Civil. É considerada Organização da Sociedade Civil (OSC) toda e qualquer instituição que desenvolva projetos sociais com finalidade pública.

Ação	Unidade de Medida		2020	2020	PREVISTA	EXECUTADA
Produto			PPA	LDO	LOA	2020
Ação: Parcerias com Organizações da Sociedade Civil - POSC Produto: Projeto Mantida	R\$ 1	Meta Física				
		Valor R\$	R\$ 909.500,00	R\$ 909.500,00	R\$ 909.500,00	R\$ 569.442,80

2. Análise das informações físico-financeiras dos recursos aplicados na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino – MDE

Nessa segunda etapa apresentamos informações físico-financeiras sobre os recursos aplicados na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino – MDE. Foram aplicados em educação 25,99%, superando o mínimo previsto no art. 212, da Constituição Federal.

Na verificação do atendimento dos limites constitucionais de aplicação em Educação não foram computadas as despesas custeadas com receitas provenientes de:

- a) Rendimentos financeiros de recursos vinculados à MDE e FUNDEB;
- b) Alienação de bens e direitos que integram o patrimônio público e que tenham sido adquiridos com recursos vinculados à MDE e FUNDEB;
- c) Transferências voluntárias, através de ajustes, contratos ou convênios firmados com a União e/ou Estado, com a finalidade específica de aplicação em Educação; e
- d) Transferências recebidas diretamente do FUNDEB em valor excedente ao da contribuição do ente para a formação do referido Fundo.

Para apuração dos percentuais constitucionais, considerou-se apenas as despesas liquidadas no exercício, das quais destacam-se as seguintes:

- a) Realizou-se a manutenção das 09 escolas municipais, sendo estas, 05 de ensino fundamental e 04 de educação infantil. Foram despendidos recursos com o fornecimento de serviços de água, luz, telefone, internet e monitoramento de segurança. Também foram realizadas inúmeras manutenções, tais como, pinturas, reformas de telhados, calhas, forros, toldos, portas, banheiros, rede elétrica, rede hidráulica, muros, calçadas, etc. Diversos equipamentos e bens móveis como computadores, impressoras, televisores, climatizadores, brinquedos e cadeiras foram concertados. Procedeu-se a

limpeza dos pátios, podas de arvores, desinsetização e desratização dos prédios escolares.

b) Operacionalizou-se o transporte escolar municipal, contando com uma frota de 05 veículos, nos quais foram aplicados recursos com a aquisição de combustível, pneus, peças, limpeza, seguros, mão de obra, bem como a folha de pagamento dos motoristas. Parte do transporte foi realizada através de contratação, via processo licitatório, de serviço terceirizado. Devido à pandemia da Covid -19 o município utilizou-se do transporte escolar para garantir a entrega das atividades enviadas pelos professores aos alunos residentes da zona rural.

c) Foram adquiridos diversos equipamentos e materiais permanentes, tais como armários, prateleiras, climatizadores, projetores, brinquedos, mesas e cadeiras para refeitório, etc.

d) Assegurou-se o pagamento, em dia, da folha salarial de todos os professores municipais, bem como o prosseguimento da formação continuada.

e) Foram realizados serviços de implantação de internet em comunidades do interior do Município para que os alunos moradores destas pudessem acompanhar as aulas online devido à suspensão das aulas presenciais causada pela pandemia.

Contudo, para uma análise detalhada das informações físico-financeiras seguem as tabelas:

IDENTIFICAÇÃO DO PROGRAMA						
PROGRAMA	0066 – Administração do Sistema Educacional					
OBJETIVO	Corresponder ao nível máximo de agregação das ações voltadas à formação intelectual, moral, social, cívica e profissional do homem. Tais ações visam proporcionar o ensino fundamental à formação da criança e do pré-adolescente, independente de sua aptidão física ou intelectual.					
AÇÃO	Atividade Mantida					
PPA	R\$ 211.689,00					
LDO	R\$ 1.736.600,00					
LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA						
<u>EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA</u>						
DOTAÇÃO R\$		DESPESA R\$			RESTOS A PAGAR DO EXERCÍCIO R\$	
INICIAL	FINAL	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	PROCESSADOS	NÃO PROCESS.
R\$ 1.265.650,00	R\$ 1.379.934,04	R\$ 1.376.291,72	R\$ 1.376.291,72	R\$ 1.376.291,72	R\$ 0,00	R\$ 0,00

IDENTIFICAÇÃO DO PROGRAMA						
PROGRAMA	0067 – Acesso, Manutenção e Qualificação do Ensino Fundamental					
OBJETIVO	Viabilizar o atendimento educacional de crianças de 6 a 14 anos de forma integral, mantendo e ampliando a sua oferta, buscando proporcionar uma educação de qualidade para os alunos da rede municipal de ensino.					
AÇÃO	Atividade Mantida					
PPA	R\$ 2.313.690,00					
LDO	R\$ 2.481.000,00					
LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA						
<u>EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA</u>						

DOTAÇÃO R\$		DESPESA R\$			RESTOS A PAGAR DO EXERCÍCIO R\$	
INICIAL	FINAL	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	PROCESSADOS	NÃO PROCESS.
R\$ 3.220.111,38	R\$ 2.034.169,45	R\$ 2.034.158,45	R\$ 2.034.158,45	R\$ 2.034.158,45	R\$ 0,00	R\$ 0,00

IDENTIFICAÇÃO DO PROGRAMA						
PROGRAMA	0071 – Acesso, Manutenção e Qualificação da Educação Infantil					
OBJETIVO	Viabilizar o atendimento educacional de crianças de 0 a 5 anos de forma integral, mantendo e ampliando a sua oferta, buscando proporcionar uma educação infantil de qualidade.					
AÇÃO	Atividade Mantida					
PPA	R\$ 889.509,00					
LDO	R\$ 814.700,00					
LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA						
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA						
DOTAÇÃO R\$		DESPESA R\$			RESTOS A PAGAR DO EXERCÍCIO R\$	
INICIAL	FINAL	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	PROCESSADOS	NÃO PROCESS.
R\$ 1.050.056,60	R\$ 935.855,61	R\$ 935.848,72	R\$ 935.848,72	R\$ 935.848,72	R\$ 0,00	R\$ 0,00

3. Análise das informações físico-financeiras sobre os recursos aplicados no FUNDEB

Em relação as informações físico-financeiras sobre os recursos aplicados no Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação – FUNDEB, têm por objetivo demonstrar e avaliar as informações previstas em PPA, LDO E LOA na aplicação dos recursos do FUNDEB, bem como apresentar informações para fins de controle pelo governo e pela sociedade.

De acordo com o art. 21 §2º da Lei Federal nº 11.494/2007, os recursos do fundo devem ser totalmente utilizados durante o exercício em que forem creditados. Admite-se, ainda, que eventual

saldo não comprometido de até 5% dos valores recebido possa ser utilizado no primeiro trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional.

Nesse aspecto, o Município permaneceu com R\$ 211.544,48 de saldo em conta bancária para utilização no exercício de 2021, do qual corresponde a 3,23% do total recebido do chamado PLUS (diferença a maior entre o que é retido ao FUNDEB e o que dele retorna ao município).

Para fins da análise das informações físico-financeiras, seguem abaixo as seguintes tabelas:

IDENTIFICAÇÃO DO PROGRAMA						
PROGRAMA	0067 – Acesso, Manutenção e Qualificação do Ensino Fundamental					
OBJETIVO	Viabilizar o atendimento educacional de crianças de 6 a 14 anos de forma integral, mantendo e ampliando a sua oferta, buscando proporcionar uma educação de qualidade para os alunos da rede municipal de ensino.					
AÇÃO	Atividade Mantida					
PPA	R\$ 5.978.837,00					
LDO	R\$ 5.095.200,00					
LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA						
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA						
DOTAÇÃO R\$		DESPESA R\$			RESTOS A PAGAR DO EXERCÍCIO R\$	
INICIAL	FINAL	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	PROCESSADOS	NÃO PROCESSADOS
R\$ 4.479.748,62	R\$ 4.450.075,47	R\$ 4.450.075,47	R\$ 4.450.075,47	R\$ 4.450.075,47	R\$ 0,00	R\$ 0,00

IDENTIFICAÇÃO DO PROGRAMA	
PROGRAMA	0071 – Acesso, Manutenção e Qualificação da Educação Infantil
OBJETIVO	Viabilizar o atendimento educacional de crianças de 0 a 5 anos de forma integral, mantendo e ampliando a sua oferta, buscando proporcionar uma educação infantil de qualidade.
AÇÃO	Atividade Mantida
PPA	R\$ 2.998.646,00

LDO	R\$ 2.605.500,00					
LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA						
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA						
DOTAÇÃO R\$		DESPESA R\$			RESTOS A PAGAR DO EXERCÍCIO R\$	
INICIAL	FINAL	EMPENHADA	LIQUIDADA	PAGA	PROCESSADOS	NÃO PROCESS
R\$ 2.137.543,40	R\$ 2.517.792,07	R\$ 2.517.792,07	R\$ 2.517.792,07	R\$ 2.517.792,07	R\$ 0,00	R\$ 0,00

4. Análise das informações físico-financeiras sobre os recursos aplicados em ASPS

O relatório apresenta informações físico-financeiras sobre os recursos aplicados em Ações e Serviços Públicos de Saúde – ASPS tendo, também, por finalidade dar transparência e comprovar o cumprimento da aplicação dos recursos mínimos nas ações e serviços públicos de saúde, bem como, apresentar informações relevantes à sociedade.

O Município aplicou 19,72% em Ações e Serviços Públicos de Saúde atendendo, assim, aos percentuais mínimos constitucionais de aplicação em Ações e Serviços Públicos de Saúde - ASPS.

Na verificação do atendimento dos limites constitucionais de aplicação em Saúde, não foram computadas as despesas custeadas com receitas provenientes de:

- a) Rendimentos financeiros de recursos vinculados à ASPS;
- b) Alienação de bens e direitos que integram o patrimônio público e que tenham sido adquiridos com recursos vinculados à ASPS;
- c) Transferências voluntárias, através de ajustes, contratos ou convênios firmados com a União e/ou Estado, com a finalidade específica de aplicação em Saúde.

As ações em saúde estão disponíveis, de forma gratuita, a toda a população, financiadas com recursos movimentados por meio do respectivo fundo de saúde, incluídas no plano Municipal de saúde e executadas na função saúde, aprovadas pelo Conselho de Saúde e de responsabilidade da Secretaria de saúde.

A programação e a execução das ações voltadas à saúde da população estão organizadas no Plano Anual de Saúde, aprovado e gerenciado por intermédio do Conselho de Saúde, de forma a atender satisfatoriamente a população. Eventuais alterações no decorrer do exercício foram

analisadas e aprovadas pelo respectivo Conselho e as informações contidas nesse relatório foram subsidiadas através dos métodos de controle desenvolvidos na Secretaria de Saúde.

Assegurou-se o desenvolvimento e a aplicação de diversas ações de enfrentamento à pandemia da Covid-19. Todas as unidades de saúde foram reestruturadas de forma a resguardar as equipes de cada ESF, bem como, possibilitar um atendimento seguro a todos os usuários do sistema. Foram modificadas as formas de atendimento aos pacientes, que além da presencial contou também com as modalidades de atendimentos on-line, telemedicina, plantão Covid via whatsapp ou ligação 24 horas por dia, entre outras.

Para atender com maior segurança foi estruturada a ala Covid-19, formada por uma equipe de médicos especialistas na saúde da família, enfermeiros, técnicos em enfermagem e auxiliares de limpeza. Ainda como suporte a equipe médica e a comunidade isolada, suspeita e ou contaminada foi criada uma equipe de apoio, formada por agentes administrativos, diretores de saúde pública, motoristas, psicóloga e fisioterapeuta.

Algumas medidas foram tomadas para o combate a pandemia, dentre elas a aquisição de dispensadores de álcool em gel tanto para as unidades quanto para espaços públicos, a disponibilização de mascaras para a comunidade em geral, a criação de cartilhas orientativas entregues nas casas e nos estabelecimentos comerciais por equipes volantes preparadas para sanar dúvidas da população em geral, a disponibilização de álcool em gel para as pessoas de alta vulnerabilidade social, a realização de barreiras sanitárias, a sanitização dos espaços públicos e outros de alta circulação de pessoas, a parceria com o exército no intuito de conter aglomerações e orientar a população, bem como, a realização de reuniões com empresários para organização dos trabalhos do comércio local e a realização de “lives” com orientações e divulgação do cenário municipal, das medidas de segurança a serem tomadas e afins.

Para todas as unidades de saúde do município foram adquiridos e instalados indicadores de trajeto para evitar contato de pacientes contaminados com pacientes com outras doenças. Bem como, intensificou-se a disponibilização, para as equipes de limpeza, de material de desinfecção e higienização, como álcool para assepsia de superfícies, alvejantes, papel toalha, etc. Também foram adquiridos os epi's necessários para garantir a segurança dos profissionais de saúde, como macacões impermeáveis, Shield, máscaras comuns e máscaras N95, luvas, óculos, botinas, capas, aventais, jalecos, etc.

Para atendimento da população foram adquiridos testes rápidos e antígenos, termômetros, oxímetros, estetos, soro, seringas e agulhas. Assim como, medicamentos diversos, dentre eles, azitromicina, complexo B, ácido ascórbico, ácido acetil salicílico, paracetamol, prednisona, ivermectina, cloroquina, amoxicilina com clavulanato de potássio, xarelto, etc. Também foram disponibilizados exames de imagem, como tomografia computadorizada do tórax, radiografia do tórax, ressonância e exames complementares como, hemograma completo, glicemia, hemoglobina glicosilada, ureia, creatinina, TGO, TGP, fatores de coagulação, tempo de protrombina, tempo de sangria, entre outros. Para os pacientes que apresentaram sequelas pós Covid-19 foram disponibilizados encaminhamentos para consultas especializadas, com o propósito de acelerar os atendimentos, devido à gravidade dos casos.

A análise das informações poderá ser verificada a partir das seguintes tabelas:

IDENTIFICAÇÃO DO PROGRAMA						
PROGRAMA	0047 – Atenção Básica					
OBJETIVO	Prestar atendimento de qualidade, integral e humano nas unidades básicas municipais, garantindo acesso à assistência e a prevenção em todo o sistema de saúde, de forma a satisfazer as necessidades de todos os cidadãos.					
AÇÃO	Atividade Mantida					
PPA	R\$ 4.113.657,00					
LDO	R\$ 7.062.995,45					
LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA						
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA						
DOTAÇÃO R\$		DESPESA R\$			RESTOS A PAGAR DO EXERCÍCIO R\$	
INICIAL	FINAL	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	PROCESSADOS	NÃO PROCESSADOS
R\$ 6.782.500,00	R\$7.565.583,46	R\$ 7.484.469,76	R\$ 7.484.469,76	R\$ 7.484.469,76	R\$ 0,00	R\$ 0,00

IDENTIFICAÇÃO DO PROGRAMA						
PROGRAMA	0052 – Normatização, Controle e Fiscalização da Vigilância Sanitária					
OBJETIVO	Promover ações de elaboração, controle e fiscalização do cumprimento das normas e padrões de interesse sanitário relativo à indústria e comércio.					
AÇÃO	Atividade Mantida					
PPA	R\$ 33.162,00					
LDO	R\$ 73.400,00					
LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA						
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA						
DOTAÇÃO R\$		DESPESA R\$			RESTOS A PAGAR DO EXERCÍCIO R\$	
INICIAL	FINAL	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	PROCESSADOS	NÃO PROCESSADOS
R\$ 5.900,00	R\$ 40.861,14	R\$ 40.861,14	R\$ 40.861,14	R\$ 40.861,14	R\$ 0,00	R\$ 0,00

5. Restos a Pagar

Por fim, o relatório apresenta a evolução dos restos a pagar nos últimos quatro exercícios. Mesmo enfrentando os efeitos da crise econômica causada pela pandemia da Covid-19, o administrador assegurou a redução de 52,34% dos restos, em comparação ao ano anterior, demonstrando o esforço dedicado na busca pelo equilíbrio financeiro do município.

Exercício	Restos a Pagar	Evolução %
2017	R\$ 6.184.861,71	55,22
2018	R\$ 7.035.904,38	13,76
2019	R\$ 6.544.443,66	-6,99
2020	R\$ 3.118.863,32	-52,34

6. Conclusão

O relatório apresentou o desempenho dos indicadores e metas presentes no Plano Plurianual (PPA), na Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO), na Lei Orçamentária Anual (LOA) e ações planejadas pelos órgãos da administração. Nele também constam as informações físico-financeiras sobre os recursos aplicados na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (MDE), no Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação (FUNDEB) e em Ações e Serviços Públicos de Saúde (ASPS).

O presente documento mostra a superação de diversas metas estabelecidas para o ano de 2020, bem como o atingimento dos percentuais mínimos constitucionais em educação e saúde, explicitando a dedicação do Administrador em desenvolver ações que visam o atingimento dos mesmos durante a sua gestão. Especificamente em relação ao exercício de 2020 cujas ações planejadas foram diretamente impactadas pela pandemia da Covid-19, atingindo as expectativas em relação aos gastos e aos limites Constitucionais.

Espumoso, 31 de dezembro de 2020

Prefeito Municipal de Espumoso