RELATÓRIO FINAL
Poder Executivo Municipal

Período: 01 de janeiro à 31 de dezembro de 2020

Apresentamos a Vossa Senhoria, o Relatório Circunstanciado sobre a gestão, quanto às metas atingidas de acordo com a Lei Orçamentária Anual, Lei de Diretrizes Orçamentárias e Plano Plurianual, bem como as ações físicas e financeiras dos recursos do FUNDEB, MDE e ASPS do Município de Roca Sales relativo ao exercício financeiro de 2020, de acordo com o art. 2º da Resolução do TCE nº 1099/2018

RELATÓRIO

1 - ANÁLISE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DO ORÇAMENTO – A Lei de Orçamento para o exercício de 2020, nº. 1820/2019, de 10 de dezembro de 2019, estimou a receita em R$ 42.600.000,00. A despesa foi fixada em R$ 41.095.000,00 para o Executivo e R$ 1.505.000,00 para o Legislativo.

Despesa Fixada			**42.600.000,00**
	Créditos Suplementares	11.184.891,51	
	Créditos Especiais	9.148.513,21	
	(-) Reduções	5.848.855,00	
Despesa Autorizada			**57.084.549,72**

2 - ANÁLISE DA RECEITA

A receita orçamentária prevista para o exercício de 2020 foi de R$ 42.660.000,00 e a efetivamente arrecadada no exercício de 2020 está demonstrada no quadro a seguir:

TÍTULOS	PREVISÃO	EXECUÇÃO	DIFERENÇA
RECEITAS CORRENTES	**44.701.000,00**	**46.792.325,46**	**2.091.325,46**
Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria	4.799.000,00	4.253.941,95	
Receita de Contribuições	1.410.000,00	1.317.608,88	
Receita Patrimonial	321.000,00	1.186.037,57	
Receita de Serviços	730.000,00	160.384,72	
Transferências Correntes	37.336.000,00	39.739.082,00	
Outras Receitas Correntes	105.000,00	135.270,34	
RECEITAS DE CAPITAL	**132.000,00**	**4.469.319,14**	**4.337.319,14**
Operação de Crédito	0,00	1.792.091,54	
Alienação de Bens	18.000,00	886.068,00	
Amortização de Empréstimos	107.000,00	71.069,67	
Transferências de Capital	6.000,00	1.719.528,48	
Outras Receitas de Capital	1.000,00	561,45	
RECEITAS INTRA-ORÇAM	**3.150.000,00**	**4.280.273,04**	**1.130.273,04**
(-)DEDUÇÕES	**5.383.000,00**	**4.966.224,77**	**(416.775,23)**
Deduções do FUNDEB	5.383.000,00	4.914.427,76	
Outras Deduções	**0,00**	51.797,01	
TOTAL	**42.600.000,00**	**50.575.692,87**	**7.975.692,87**

3 - ANÁLISE DA DESPESA

A despesa, inicialmente fixada em R$ 41.095.000,00, alterou-se em consequência dos créditos adicionais abertos no decorrer do exercício, restando autorizada em R$ 55.579.549,72. A seguir, demonstrativo da despesa:

TÍTULOS	EMPENHADA	LIQUIDADA	PAGA
DESPESAS CORRENTES	**39.422.065,84**	**39.404.212,84**	**39.184.725,48**
Pessoal e Encargos Sociais	22.117.480,64	22.117.480,64	21.959.106,60
Juros e Encargos da Dívida	60.210,81	60.210,81	60.210,81
Outras Despesas Correntes	17.244.374,39	17.226.521,39	17.165.408,07
DESPESAS DE CAPITAL	**9.635.060,92**	**5.376.463,92**	**3.835.288,54**
Investimentos	9.560.081,24	5.301.484,24	3.760.308,86
Inversões Financeiras	62.600,00	62.600,00	62.600,00
Amortização da Dívida	12.379,68	12.379,68	12.379,68
TOTAL	**49.057.126,76**	**44.780.676,76**	**43.020.014,02**

Inscrição de Restos a Pagar Processados 2020 R$ 1.760.662,74
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados 2020 R$ 4.276.450,00

4 - LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL

O artigo 169 da CF estabeleceu que a despesa com pessoal ativo/inativo em cada um dos referidos níveis da Administração Pública, não poderá exceder aos limites estabelecidos em lei. Os limites, segundo o artigo 20 da Lei Complementar 101, são de **54%** para o Poder Executivo e **6%** para o Poder Legislativo, sobre a Receita Corrente Líquida.

TÍTULOS	VALOR CONTÁBIL	TÍTULOS	VALOR CONTÁBIL
RECEITAS CORRENTES	46.792.325,46	PESSOAL E ENCARGOS	22.117.480,64
DEDUÇÕES DA RECEITA	(4.966.224,77)	PESSOAL - Consórcio	18.512,19
IRRF – Executivo	977.791,95	(-) Aposentadorias Pessoal Civil	2.284.977,16
IRRF – Legislativo	58.200,53	(-) Pensões Pessoal Civil	327.261,09
Contribuição RPPS Ativo	1.158.640,98	(-) Auxílio Doença	47.587,91
Contribuição RPPS Inativo	6.348,49	(-) Salário Maternidade	6.033,49
Rendimentos RPPS	1.166.048,02	(-) Amortização Passivo At	2.698.391,36
Emendas Parlamentares	325.000,00	(-) Despesa Consórcio	18.761,13
		(-) IRRF	977.791,95
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	**38.134.070,72**	**DESPESAS COM PESSOAL**	**15.775.188,74**

	Exercício	Receita Corrente Líquida	Despesa com Pessoal	Índices
PODER EXECUTIVO	2020	38.134.070,72	15.775.188,74	41,37%
PODER LEGISLATIVO	2020	38.134.070,72	796.885,75	2,09%

5 - APLICAÇÃO DOS RECURSOS MDE/FUNDEB

Base da Receita – R$ 28.993.270,58
Percentual mínimo a ser aplicado em MDE/FUNDEB – 25% - R$ 7.248.317,65

Despesa do Exercício

Títulos	Liquidado	
Ensino Fundamental	6.782.491,90	
Educação Infantil	2.226.368,46	
SUB TOTAL	**9.008.860,36**	
Plus FUNDEB	**1.753.559,86**	
Rendimentos	**821,54**	
TOTAL	**7.254.478,96**	**25,02%**

As aplicações realizadas com os recursos provenientes do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica - FUNDEB, atenderam ao disposto no artigo 7º da Lei 9424 de 14 de dezembro de 1996, em vista da aplicação na remuneração dos profissionais do magistério em percentual de 60,91%, valor superior ao limite mínimo estabelecido que é de 60%.

RECEITA DO FUNDEB – R$ 6.668.809,16

DESPESA FUNDEB	R$ 6.668.759,09	
Remuneração e Encargos Sociais – Magistério	**R$ 4.061.669,85**	**60,91%**
Remuneração e Encargos Sociais	R$ 1.291.633,37	
Outras Despesas Correntes	R$ 915.368,40	
Investimentos	R$ 400.087,97	

6 - APLICAÇÃO DOS RECURSOS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE

A receita resultante de impostos foi de R$ 28.993.270,58, sendo o valor aplicado em saúde no exercício de 2020 de R$ 6.687.833,31, resultando num percentual de aplicação de 23,07%.

Despesa do Exercício

Títulos	Liquidado	
Atenção Básica	6.728.225,86	
Atenção Básica (modalidade 71)	(66.251,44)	
Vigilância Epidemiológica	22.996,89	
Outros Encargos	3.138,53	
SUBTOTAL	**6.688.109,84**	
Rendimentos	**276,53**	
TOTAL	**6.687.833,31**	**23,07%**

7 - DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

A dívida consolidada líquida do município apresentou a seguinte posição em 31 de dezembro de 2020:

Receita Corrente Líquida – R$ 38.134.070,72
Dívida Consolidada Líquida – R$ 0,00 –
Limite para emissão de alerta – 108,00% s/ a RCL
Limite Legal – 120,00% s/ RCL

8 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO

As Operações de Crédito do município apresentaram a seguinte posição em 31 de dezembro de 2020:

Receita Corrente Líquida – R$ 38.134.070,72
Operação de Crédito Interna – R$ 1.792.091,54 representa 4,66% s/ a RCL
Limite para emissão de alerta – 14,40% s/ a RCL
Limite Legal – 16,00% s/ RCL

9 – CONSIDERAÇÕES FINAIS

Foram ressaltadas neste relatório os principais aspectos da Gestão Financeira e Econômica do exercício de 2020, estando a Administração Municipal a disposição para os esclarecimentos que se fizerem necessários.

Roca Sales, 18 de janeiro de 2021.

AMILTON FONTANA
Prefeito Municipal