



Memorando 4- 2.304/2024

De: William R. - SEFIN

Para: GAB - Gabinete do Prefeito

Data: 28/03/2024 às 09:30:47

Setores envolvidos:

GAB, SEFIN

Relatório para o TCE/RS

—

William Marques Ribeiro
Diretor de Finanças

Anexos:

RELATORIO_CIRCUNSTANCIADO_2023.pdf





ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE RESTINGA SÊCA

RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO DE GESTÃO
MUNICÍPIO DE RESTINGA SECA

EXERCÍCIO DE 2023

Cumpre-se remeter a este Colendo Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul, o presente relatório para evidenciar as metas atingidas, conforme consta na Lei Orçamentária Anual, LDO e PPA, bem como informações físicas, financeiras sobre recursos aplicados em Manutenção e Desenvolvimento do Ensino-MDE/FUNDEB e em Ações e Serviços Públicos de Saúde.

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

A - RECEITA

A Lei Municipal nº 3.851/2022, relativa ao orçamento de 2023, estimou uma receita de R\$ 77.274.845,00 a qual foi encaminhada ao Legislativo Municipal com a devida Metodologia e Memória de Cálculo.

A realização dessa receita, no entanto, ficou superior a sua previsão inicial, em decorrência de ações e medidas adotadas pela administração municipal para aumentar a arrecadação municipal.

Da mesma forma conseguimos recursos de auxílios, transferências voluntárias e operações de créditos que ajudaram a incrementar a previsão inicial.

A receita realizada no exercício de 2023 fechou em R\$ 96.168.003,84 valor R\$ 18.893.158,84 superior a sua previsão orçamentária.

No exercício de 2023 o Município ainda teve reflexos dos repasses a menores do FPM, uma importante fonte de transferência que financia grande parte das ações e metas da administração pública municipal.

Tivemos um déficit de R\$ 535.100,83 em relação à estimativa do exercício na cota mensal do FPM, mas mesmo assim conseguimos ter um incremento da arrecadação nas demais fontes de receitas e assim conseguimos cumprir com as metas previstas para o exercício e também ter a devida cobertura financeira para todos os passivos gerados, atendendo o que dispõe a Lei Fiscal.

Felizmente tivemos êxito nessa empreitada, pois conseguimos encerrar o exercício com cobertura financeira para todos os passivos discriminados por fonte de recursos, atendendo assim o que impõe a Lei de Responsabilidade Fiscal.

B - DESPESA

A Despesa executada no exercício de 2023 objetivou a atingir as metas definidas no Orçamento Anual, amparado pelo Plano Plurianual de Investimentos e pela Lei de Diretrizes Orçamentárias.

As despesas fixas e de manutenção aumentaram em decorrência do natural aumento dos preços e dos reajustes dos contratos de serviços que em alguns casos ficaram superiores a previsão orçamentária.

Em 2023 apesar da queda do FPM, conseguimos cumprir com as demandas indicadas na LDO do ano, bem como pagar a folha do funcionalismo e todos os encargos dentro dos prazos legais.





ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL

MUNICÍPIO DE RESTINGA SÊCA

INFORMAÇÕES FÍSICO, FINANCEIRAS SOBRE RECURSOS APLICADOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO MDE E FUNDEF/FUNDEB

A) AÇÕES REALIZADAS

- Distribuição de materiais didáticos através do Programa SIM – FTP;
- Realização do Programa “Recicle Bem, Faça o Bem”, que visou conscientizar e estimular a reciclagem e separação correta do lixo, dos resíduos sólidos, gerando uma espécie de troca, embalagens recicláveis que se transformaram em pontos e em Uniformes Escolares para os estudantes;
- Implementação do Projeto turno inverso em parceria com o SENAC;
- Adesão ao programa AABB Comunidade, para oficinas, contemplando 100 estudantes;
- Realização do projeto Bombeiro Mirim;
- Realização do Programa União Faz a Vida;
- Contratação de assessoria SIGIMEC para que o Município ficasse habilitado a receber recursos e assim conseguiu R\$ 1.200.000,00 de repasse federal para aplicar em Educação Infantil;
- Realização do Feira do Livro;
- Nomeação de 14 servidores para educação infantil, 02 para os anos iniciais, 08 para anos finais, 01 para educação especial e 01 servente de escola;
- Implementação do componente curricular educação patrimonial nos anos iniciais e finais – Resolução CME/RS 02/2021;
- Realização de práticas restaurativas e comunicação não violenta – Lei Municipal 3.445/2019;
- Criação do grupo de estudos avançados em práticas restaurativas e comunicação não violenta;
- Parceria com o grupo TEAcolhe (Programa de Atendimento a Pessoas com Transtorno do Espectro Autista);
- Formação TEAcolhe em São Sepé;
- Reuniões e formações com os educadores especiais;
- Formação sobre Autismo para pais, auxiliares de escola, monitores do CIEE e educadores especiais;
- Formação com os monitores e professores da educação infantil;
- Realização do projeto Vozes Quilombolas;
- Realização do projeto de Trânsito;
- Realização da II Mostra de Educação Patrimonial;
- Aplicação da prova e prêmio aluno destaque;
- Aplicação do prêmio professor destaque;
- Participação no programa Alfabetiza Tchê;
- Realização de jogos escolares;
- Participação em cursos, eventos e reuniões na AM Centro Geoparque;
- Parceria com a Faculdade Antônio Meneguetti;
- Higienização das caixas de águas e detetização das escolas;
- Acompanhamento e orientação pedagógica, administrativa e financeira às escolas;
- Participação de formações – Plano da 1ª infância;
- Inclusão do projeto Include/Robótica para estudantes de 12 a 20 anos;
- Aquisição de mobiliários e materiais permanentes para as escolas de ensino infantil e fundamental;
- Troca da rede elétrica nas escolas, troca de postes, refletores, construção de rampas de acesso, manutenção das quadras esportivas nas escolas;





ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL MUNICÍPIO DE RESTINGA SÊCA

- Pintura e manutenção das salas da creche, adaptação dos banheiros, colocação de grades e troca de telhas ginásio de esporte das escolas;
- Reforma do refeitório da EMEF Três de Outubro, também colocação de portão eletrônico;
- Troca do piso do refeitório da EMEF Leonor Pires de Macedo, além de construção de muro no ginásio, troca de poste, aquisição de torre para caixa d água de ferro;
- Reforma na parte elétrica na EMEF Francisco Giuliani, também troca e manutenção do forro, guarda vento, além de ser concluída o PPCI;
- Troca de vasos sanitários na EMEI Gente Inocente, além de troca do motor (água), colocação de interfones;
- Colocação de interfones e portão de acesso de luz na EMEI Bela Vista, além de fechamento palquinho/pergolado;
- Colocação de interfones na EMEI Edwaldo Hoffmann;
- Entrega de playgrounds para as escolas com educação infantil;
- Entrega de brinquedos nas EMEIS.

B) EXECUÇÃO FINANCEIRA

RECEITA

Durante o exercício de 2023 o comportamento da receita proveniente da arrecadação de impostos, e transferências constitucionais e dívida ativa fora o seguinte conforme demonstrado no quadro abaixo:

RECEITA	VALOR ARRECADADO	25% CFE LEI ORGÂNICA
IPTU (Principal, multas e juros e dívida ativa)	3.013.273,61	753.318,40
IRRF (Principal, multas e juros e dívida ativa)	1.884.515,25	471.128,81
ITBI	892.250,44	223.062,61
ISSQN (Principal, multas e juros e dívida ativa)	3.821.397,82	955.349,46
FPM (mensal e extras)	24.247.450,39	6.061.862,60
ITR	608.196,06	152.049,02
ICMS e ICMS LC 194/2022	19480.371,19	4.870.092,80
IPVA	2.445.844,21	611.461,05
IPI/EXPORTAÇÃO	181.918,90	45.479,73
DEDUÇÕES RECEITA IMPOSTOS		1.000.159,07
TOTAL BASE DE CÁLCULO		55.575.058,80

DESPESA

A despesa liquidada no exercício de 2023 em atividades e projetos relacionados à manutenção desenvolvimento do ensino foi à seguinte conforme quadro seguinte:





ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE RESTINGA SÊCA

DESCRIÇÃO DA SUBFUNÇÃO	TOTAL LIQUIDADO
Administração Geral - MDE	1.197.059,55
Previdência Básica - MDE	5.401,99
Previdência do Regime Estatutário - MDE	115.165,37
Ensino Fundamental – MDE	4.055.624,59
Educação Infantil – MDE	597.778,32
TOTAL	5.971.029,82

Temos que computar ainda a contribuição do FUNDEB, correspondente a 20% das Receitas de Impostos, o que resultou no exercício de 2023 num montante de R\$ 8.663.470,84.

Agora será necessário computar as despesas que deverão ser excluídas do cálculo da aplicação em MDE:

Montante da despesa empenhada no elemento 3.3.90.08.00	1.885,09
Despesas Liquidadas com o Superávit do FUNDEB	56.114,57
VALOR A SER EXCLUÍDO	57.999,56

Assim chegamos a aplicação em MDE no Ano de 2023 conforme segue:

<i>Total Despesas com MDE em 2023</i>	5.971.029,82
<i>Total da Contribuição para o FUNDEB em 2023</i>	8.663.470,84
<i>(-) Total das Despesas Não computáveis</i>	(57.999,66)
TOTAL APÓS AS DEDUÇÕES	14.576.501,00
PERCENTUAL APLICADO EM MDE	26,23%

Assim ficou evidenciado que o Município de Restinga Sêca aplicou em manutenção e desenvolvimento 1,23% a mais do que o mínimo obrigatório de 25%, atendendo de forma plena todas as demandas e metas educacionais previstas para o exercício.

O repasse total da receita proveniente do FUNDEB, acrescida dos rendimentos das aplicações financeiras fora de R\$ 10.440.667,12 e desse montante R\$ 9.668.904,27 foram aplicados na remuneração dos profissionais da educação que atuaram na educação infantil e fundamental, o que fez um percentual de **92,61%**.

O restante dos R\$ 771.762,85 foi aplicado em projetos e atividades do Ensino Fundamental Infantil, perfazendo 7,39%.

Dessa forma o Município cumpriu com o disposto no artigo 26 da Lei Federal 14.113/2020, por aplicar na remuneração dos profissionais da educação básica percentual superior aos 70% obrigatórios.



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL MUNICÍPIO DE RESTINGA SÊCA

INFORMAÇÕES FÍSICO, FINANCEIRAS SOBRE RECURSOS APLICADOS EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE

O acompanhamento das informações físico, financeiras sobre os recursos aplicados em ASPs são encaminhados quadrimestralmente através do Relatório Gestão.

DADOS FÍSICOS

As atividades desenvolvidas ao longo do exercício de 2023 objetivaram a atingir as metas definidas e os indicadores físicos necessários, assim tivemos:

- Edição do projeto Saúde na Praça, com diversos serviços da Secretaria de Saúde sendo ofertados à população – testes rápidos, orientações sobre saúde bucal, demonstrações do serviço do SAMU, vacinas contra gripe e COVID, orientações da vigilância em saúde, distribuição de materiais de educação em saúde, etc.
- Realização da Campanha Nacional de vacinação contra a influenza, com mais de 6.000 doses aplicadas.
- Realização do Dia D de vacinação contra poliomielite.
- Realização da 2ª edição do Parquinho da Vacina.
- Realização da campanha do outubro Rosa, saúde da mulher.
- Realização da campanha do novembro azul, saúde do homem.
- Campanha de uso racional e correto de medicamentos.
- Implantação de 1 nova equipe de saúde da família (Jacuí).
- Contratação de 8 novos agentes comunitários de saúde.
- Realização de uma conferência municipal de saúde (oitava edição).
- 35 mil atendimentos individuais na atenção primária.
- 122.751 procedimentos realizados na atenção primária.
- 5.927 atendimentos odontológicos.
- 134.246 atendimentos ambulatoriais na atenção especializada.
- 675 autorizações de internação hospitalar.
- 2.506 sessões de fisioterapia
- Manutenção dos serviços em saúde.
- Planificação da atenção primária.
- Revisão da relação municipal de medicamentos, fechando uma nova lista básica com 128 itens.
- Manutenção e renovação de frota de veículos.





ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL

MUNICÍPIO DE RESTINGA SÊCA

- Implementação de 01 policlínica.
- Incremento de atendimentos de ginecologista na policlínica.
- Manutenção das estruturas físicas e equipamentos para os serviços de saúde.
- Manutenção das equipes de saúde com contratação de profissionais.
- Manutenção do programa Rede Bem Cuidar, do governo do estado, junto ao ESF Urbano (bairro São Luis), com atividades na linha de cuidado da pessoa idosa.
- Locação de espaço específico para funcionamento da farmácia municipal, que recebe recursos do Programa Farmácia Cuidar +, do governo do Estado, com investimentos para melhoria da estrutura de atendimento dos pacientes da farmácia municipal.
- Aquisição de Testes Rápidos de Antígeno e Anticorpo, para diagnóstico de profissionais e pacientes conforme Nota Informativa da Secretaria Estadual de Saúde do Rio Grande do Sul.
- Aquisição de Equipamentos de Proteção Individual (EPI) para profissionais de saúde e pacientes com sintomas de COVID-19, conforme protocolos do Ministério da Saúde.
- Campanhas preventivas a respeito da COVID-19 nos mais variados meios de comunicação: rádio, jornais, redes sociais.
- Coleta e envio de material de pacientes suspeitos para laboratório LACEN-POA, LACEN-Santa Maria e TESTAR-RS conforme fluxo da Secretaria Estadual de Saúde do Rio Grande do Sul.
- Divulgação de Boletins Epidemiológicos sobre o COVID-19, disponibilizado na página oficial da Prefeitura Municipal de Restinga Seca, em redes sociais, emissoras de rádio e jornais locais.
- Alterações e adequações nos fluxos de atendimento em todas as Unidades Básicas de Saúde (UBS) e Hospital São Francisco.
- Trabalho externo da Vigilância Sanitária, fiscalizando e orientando os estabelecimentos comerciais e a população em geral a respeito das medidas protetivas.
- Execução das atividades do programa VIGIÁGUA, fazendo o monitoramento, inspeções e vigilância de 21 redes de abastecimento de água para consumo humano, coletando amostras, realizando análises, além do acompanhamento das amostras da CORSAN e distribuição de hipoclorito de sódio para a população.
- Controle da Dengue, através do Programa Nacional de Combate à Dengue – PNCD, fazendo monitoramento de 21 pontos estratégicos – PE's, quinzenalmente;
- Levantamento Rápido de Índices para Aedes aegypti – LIRAA/LIA, inspecionando mais de 1000 imóveis durante o ano.
- Controle da Doença de Chagas, através do Programa Nacional de Combate a Doença de Chagas;

Assinado por 1 pessoa: PAULO RICARDO SALERNO
Para verificar a validade das assinaturas, acesse <https://restingaseca.1doc.com.br/verificacao/733C-7AAE-8F55-18FE> e informe o código 733C-7AAE-8F55-18FE





ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL MUNICÍPIO DE RESTINGA SÊCA

- Monitoramento, coleta e preparação de amostras dos Postos de Informações de Triatomíneos – PIT (escorpões, serpentes, barbeiro, taturana).
- Controle da Febre Amarela através do Programa Nacional da Febre Amarela, notificando os Primatas Não Humanos (PNH) mortos e coletando e preparando amostras dos recém mortos para envio para o laboratório.
- Vigilância da Leishmaniose em conjunto com a 4ª CRS, instalando armadilhas para monitoramento, coleta e triagem de mosquitos.
- Digitação de dados e utilização de diversos sistemas: SISÁGUA, SINAN, SISPNCDD, SIVPEP_MDDA, SIMUS, SISNET, LIRAA – LIA, GAL, E-SUS, SIVPEP – GRIPE, SNGPC.

B) EXECUÇÃO FINANCEIRA

RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS EM 2023 E QUE SERVEM DE BASE PARA O CÔMPUTO DA APLICAÇÃO EM ASPS.

RECEITA	VALOR ARRECADADO	15% CFE Art. 7º LC 141/2012
IPTU (Principal, multas e juros e dívida ativa)	3.013.273,61	451.991,04
IRRF (Principal, multas e juros e dívida ativa)	1.884.515,25	282.677,29
ITBI	892.250,44	133.837,57
ISSQN (Principal, multas e juros e dívida ativa)	3.821.397,82	573.209,67
FPM	22.064.899,17	3.309.734,88
ITR	608.196,06	91.229,41
ICMS	19.480.371,19	2.922.055,68
IPVA	2.445.844,21	366.876,63
IPI/EXPORTAÇÃO	181.918,90	27.287,84
DEDUÇÕES RECEITA IMPOSTOS		(1.000.159,07)
TOTAL		53.392.507,58



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE RESTINGA SÊCA

DESPESA

DESPESAS MUNICIPAIS COM SAÚDE DA ADMINISTRAÇÃO DIRETA

TOTAL LIQUIDADADO NO RECURSO ASPS NO EXERCÍCIO DE 2023.....R\$ 11.889.411,95
PERCENTUAL APLICADO.....22,27%

Portanto a despesa com recursos próprios em Ações e Serviços Públicos de Saúde atingiu a cifra de R\$ 11.889.411,95 perfazendo um percentual de **22,27%**.

Dessa forma, o Município de Restinga Seca cumpriu com o percentual de aplicação em saúde no exercício de 2023.

O executivo municipal realizou também as audiências públicas quadrimestrais para a verificação do cumprimento das metas de resultado primário e nominal e em todas elas foi observado o atendimento das metas previstas.

Apesar do déficit verificado no repasse do FPM, conseguimos encerrar o exercício com superávit financeiro em todas as fontes de recursos.

Em decorrência da nova metodologia de cálculo da despesa com pessoal em que entraram os serviços terceirizados da área da saúde, tais como a folha do hospital, Samu e pessoal contratado pelo Consórcio de saúde, aumentamos nosso índice de gasto, mas mesmo assim não ultrapassamos os limites legais e prudenciais, apenas o limite de alerta.

Encerramos o exercício de 2023 com um percentual de gasto com pessoal em relação a receita corrente líquida ajustada no índice de 49,95%.

Portanto conseguimos realizar os investimentos necessários, atender as demandas propostas, cumprir com os limites legais e encerrar o exercício com a cobertura financeira para todos os passivos gerados.

Restinga Seca, 18 de março de 2024.

Atenciosamente,

PAULO RICARDO SALERNO
PREFEITO MUNICIPAL

Assinado por 1 pessoa: PAULO RICARDO SALERNO
Para verificar a validade das assinaturas, acesse <https://restingaseca.1doc.com.br/verificacao/733C-7AAE-8F55-18FE> e informe o código 733C-7AAE-8F55-18FE





ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE RESTINGA SÊCA

Assinado por 1 pessoa: PAULO RICARDO SALERNO
Para verificar a validade das assinaturas, acesse <https://restingaseca.1doc.com.br/verificacao/733C-7AAE-8F55-18FE> e informe o código 733C-7AAE-8F55-18FE





VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS



Código para verificação: 733C-7AAE-8F55-18FE

Este documento foi assinado digitalmente pelos seguintes signatários nas datas indicadas:

- ✓ PAULO RICARDO SALERNO (CPF 001.XXX.XXX-07) em 28/03/2024 09:37:50 (GMT-03:00)
Papel: Assinante
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)

Para verificar a validade das assinaturas, acesse a Central de Verificação por meio do link:

<https://restingaseca.1doc.com.br/verificacao/733C-7AAE-8F55-18FE>