RELATÓRIO ANUAL EXERCÍCIO 2021

Temos a satisfação de apresentar a Vossa Senhoria o balanço geral da administração direta do município de Harmonia, relativo ao exercício de 2021, acompanhado da presente exposição, que visa demonstrar a situação Econômico-Financeira do Município, na forma da Resolução 1028/2015, combinado com a Resolução 1134/2020 do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul.

1. – Execução Orçamentária

1.1 – Orçamento:

A Lei de meios para o exercício de 2021, de n° 1.410 de 29 de dezembro de 2020, estimou a receita em R$ 29.200.000,00 e fixou a despesa em idêntico valor.

Entretanto, a abertura de créditos adicionais no presente exercício, sejam suplementares ou especiais, vieram a alterar estas cifras como demonstra o quadro que segue:

DESCRIÇÃO	SUB-TOTAL (R$)	TOTAL (R$)
DESPESA FIXADA		29.200.000,00
CRÉDITOS SUPLEMENTARES	13.002.109,68	
CRÉDITOS ESPECIAIS	3.121.532,80	
(-) REDUÇÕES	-8.358.575,19	
DESPESA AUTORIZADA		36.965.067,29

1.2 – Créditos Adicionais:

No exercício considerado foram autorizados créditos adicionais que somam R$ 16.123.642,48, utilizando-se os recursos abaixo descriminados, de acordo com o art. 43 da Lei 4.320 de 17 de março de 1964, sendo que R$ 13.002.109,68 foram créditos suplementares e R$ 3.121.532,80 foram créditos especiais, conforme quadro a seguir:

CREDITOS ADICIONAIS	VALOR (R$)
Superávit Financeiro	3.393.815,92
Anulação/Redução de dotações	8.358.575,19
Maior Arrecadação	2.481.241,89
Operação de Crédito	0,00
Auxílios e Convênios	1.890.009,48
TOTAL	16.123.642,48

O quadro acima evidencia a realização dos créditos suplementares e especiais abertos durante o exercício, cujas cópias das leis e decretos já foram encaminhadas ao TCE/RS, conforme determina a Resolução 843/2009, que trata da Base da Legislação Municipal – BLM.

1.3 – Análise da Receita:

A receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R$ 36.081.131,28, verificando-se uma diferença arrecadada a maior de R$ 6.881.131,28.

O comportamento da receita no exercício considerado traduz-se no quadro abaixo:

Em R$

TÍTULOS	*PREVISTA*	*ARRECADADA*	*DIFERENÇA*
Receitas Correntes	***25.985.000,00***	***32.884.973,43***	***6.899.973,43***
Receita Impostos, Taxas e Cot.Melh	1.928,100.00	2.261.723,39	333.623,39
Receita de Contribuições	970.000,00	1.252.919,18	282.919,18
Receita Patrimonial	731.871,20	414.628,09	-317.243,11
Receita Agropecuária	10.000,00	10.560,00	560,00
Receita de Serviços	882.000,00	1.235.399,74	353.399,74
Transferências Correntes	21,448.828,80	27.587.195,06	6.138.366,26
Outras Receitas Correntes	14.200,00	114.380,79	100.180,79
Receitas de Capital	***1.005.000,00***	***653.033,72***	***-351.966,28***
Operações de Crédito	0,000	0,00	0,00
Alienação de Bens	251.000,00	228.901,62	-22.098,38
Transferências de Capital	754.000,00	424.132,10	-329.867,90
Operações Intra-Orçam.	**2.210.000,00**	**2.551.291,31**	**-341.291,31**
TOTAL	**29.200.000,00**	**36.081.131,28**	**6.881.131,28**

As transferências correntes e de capital da União e do Estado, bem como as operações de crédito, no montante de R$ 28.011.327,16, correspondem a 77,63% do total arrecadado, já contabilizadas as deduções do FUNDEB no valor de R$ 5.051.105,61.

O comportamento da receita realizada, nos quatro últimos exercícios, distinguindo-se as receitas próprias, foi o seguinte:

Em R$

Exercício	Receita Própria	Transferências	Total
2018	7.833.149,24	21.844.310,71	29.677.459,95
2019	9.476.199,68	26.078.070,53	35.554.270,21
2020	7.922.611,45	26.480.719,38	34.403.330,83
2021	8.069.804,12	28.011.327,16	36.081.131,28

Houve assim, um acréscimo de arrecadação de 4,87% para o exercício de 2021, comparada com a arrecadação do exercício de 2020. Este valor deve-se, principalmente, às receitas patrimoniais, que tiveram uma redução significativa no exercício de 2021.

1.4 – Análise da Despesa:

A despesa inicialmente autorizada em R$ 29.200.000,00 foi alterada conforme créditos adicionais, já citados para 36.965.067,29, sendo que a realização da despesa alcançou a cifra de R$ 31.650.009,09, importância que se distribuiu da seguinte forma:

Despesas	Orçada	Autorizada	Realizada	Diferença
Despesas Correntes	***23.082.630,23***	***27.891.097,79***	***25.345.882,82***	***2.545.214,87***
Pessoal e Encargos	11.867.691,22	13.043.989,99	12.124.360,34	919.629,65
Juros Encargos Divida	506.000,00	505.000,00	423.269,69	81.740,31
Outras Correntes	10.708.939,01	14.342.107,80	12.798.262,79	1.543.845,01
Despesas de Capital	***3.552.569,77***	***6.324.444,14***	***3.755.600,91***	***2.568.843,23***
Investimentos	2.592.569,77	5.448.051,74	2.882.882,68	2.565.169,06
Amortização Divida	960.000,00	876.392,40	872.718,23	3.674,17

Res De Contingência	***100.000,00***	***100.000,00***	***0,00***	***100.000,00***
Pessoal e Encargos-RPPS	**2.364.800,00**	**2.549.525,36**	**2.548.525.36**	**132.951,19**
TOTAL	**29.200.000,00**	**36.965.067,29**	**31.650.009,09**	**5.315.058,20**

A maior concentração de dispêndios deu-se em despesas correntes, na manutenção da máquina administrativa, com outras despesas correntes no valor de R$ 12.798.262,79, representando 40,43% do total de gastos, seguido logo de perto de pessoal e encargos no valor de R$ 12.124.360,34, representando 38,66%.

O comportamento da despesa realizada nos últimos quatro exercícios, destacando-se as despesas correntes das despesas de capital, foi a seguinte:

Em R$

Exercício	Despesas Correntes e Intra-Orçamentárias	Despesas de Capital	Total
2018	22.412.599,05	3.180.472,47	25.593.071,52
2019	24.901.944,64	9.582.951,84	34.484.896,48
2020	24.286.022,33	5.834.705,64	30.120.727,97
2021	27.894.408,18	3.755.600,91	31.650.009,09

Houve uma elevação de 5,08% nas despesas do exercício de 2021, em comparação ao exercício de 2020, devendo-se, este aumento, principalmente as despesas correntes realizadas, que somaram a importância de R$ 25.345.882,82 em 2021 e em 2020 foram R$ 22.080.254,85, representando 14,79% de aumento de um ano para o outro.

Verifica-se, então, que na execução orçamentária dos quatro exercícios anteriores a receita arrecadada obteve um incremento de 21,58%, enquanto que a despesa aumentou 23,67%, isto é devido, principalmente, as despesas de manutenção que vem obtendo crescimento significativo nos gastos totais nos respectivos anos,

1.5 – Confronto da Receita e da Despesa:

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

Descrição	Total R$
Despesa Realizada	31.650.009,09
Créditos Ordinários/ Suplementares	33.843.534,49
Créditos Especiais	3.121.532,80
Despesa Autorizada	36.965.067,29
Despesa a Menor	5.315.058,20
Receita Prevista	29.200.000,00
(-)Receita Arrecadada	36.081.131,28
Receita a maior	6.881.131,28

2. – Gestão Financeira e Econômica:

2.1 – Dos Resultados Gerais:

2.1.1 – Balanço Orçamentário – art. 102 da Lei 4320/64. – Anexo 12.

O Balanço Orçamentário demonstrará as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas, assim disposto:

Em R$

RECEITA	***PREVISÃO***	***EXECUÇÃO***	***DIFERENÇAS***
Receitas Correntes	***28.195.000,00***	***35.428.097,56***	***7.233.097,56***
Receita Impostos,Taxas, Cont. Melhorias	1.928,100.00	2.261.723,39	333.623,39
Receita de Contribuições	3.180.000,00	3.804.210,49	624.210,49
Receita Patrimonial	731.871,20	414.628,09	-317.243,11
Receita Agropecuária	10.000,00	10.560,00	560,00
Receita de Serviços	882.000,00	1.235.399,74	353.399,74
Transferências Correntes	21,448.828,80	27.587.195,06	6.138.366,26
Outras Receitas Correntes	14.200,00	114.380,79	100.180,79
Receitas de Capital	***1.005.000,00***	***644.66,54***	***-360.113,46***
Operações de Crédito	0,000	0,00	0,00
Alienação de Bens	251.000,00	228.901,62	-22.098,38
Transferências de Capital	754.000,00	424.132,10	-329.867,90
SOMA TOTAL	**29.200.000,00**	**36.081.131,28**	**6.881.131,28**

DESPESA	**DOTAÇÃO INICIAL**	**DOTAÇÃO ATUALIZADA**	**DESPESA EMPENHADA**	**DESPESA LIQUIDADA**	**DESPESA PAGA**	**SALDO**
D.CORRENTE	**25.447.430,23**	**30.440.623,15**	**27.894.408,18**	**27.894.408,18**	**27.863.584,66**	**2.546.214,97**
PESSOAL E ENCARGOS	**14.231.491,22**	**15.593.515,35**	**14.672.885,70**	**14.672.885,70**	**14.672.885,70**	**920.629,65**
JUROS E ENCARGOS	**506.000,00**	**505.000,00**	**423.259,69**	**423.259,69**	**423.259,69**	**81.740,31**
O.DESPESAS CORRENTES	**10.709.939,01**	**14.342.107,80**	**12.798.262,79**	**12.798.262,79**	**12.767.439,27**	**1.543.845,01**
D. CAPITAL	**3.552.569,77**	**6.324.444,14**	**3.755.600,91**	**3.755.600,91**	**3.711.934,91**	**2.568.843,23**
INVESTIMENTOS	**2.592.569,77**	**5.448.051,74**	**2.882.882,68**	**2.882.882,68**	**2.839.216,68**	**2.565.169,06**
AMORT. DIVIDA	**960.000,00**	**876.392,40**	**872.718,23**	**872.718,23**	**872.718,23**	**3.674,17**
RESERVA CONTIN	**100.000,00**	**100.000,00**				**100.000,00**
TOTAL	**29.200.000,00**	**36.965.067,29**	**31.650.009,09**	**31.650.009,09**	**31.575.519,57**	**5.315.058,20**
SUPERAVIT			**4.431.122,19**			
SOMA TOTAL	**29.200.000,00**	**36.965.067,29**	**36.081.131,28**	**31.650.009,09**	**31.575.519,57**	**5.315.058,20**

Fica evidenciado, desta forma, que o resultado orçamentário de 2021 apresenta um superávit em sua execução no montante de R$ 4.431.122,19, entre as receitas efetivamente arrecadadas e as despesas realizadas.

2.1.2 – Balanço Financeiro – art. 103 da Lei 4320/64 – Anexo 13.

O Balanço Financeiro constitui-se em peça básica para a demonstração da Gestão Financeira desenvolvida ao longo do período, uma vez que conjuga as operações de receita e despesa orçamentárias, na Lei de meios com os saldos em espécie no início e no fim do período.

As operações financeiras se processaram conforme o demonstrativo a seguir:

Descrição	Valor (R$)	Valor Total (R$)
Saldo Início do exercício		31.288.817,12
Receita Realizada – Orçamentária		36.081.131,28
Extra-Orçamentária		2.914.507,92
Inscrição Restos a Pagar Processados	74.489,52	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	2.828.636,76	
Demais Créditos e valores	11.381,64	
Transferências Legislativo		463.147,84
TOTAL		70.747.604,16
MENOS:		
Despesa Realizada – Orçamentária		31.650.009,09
Extra-Orçamentárias		2.988.272,58
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	148.254,18	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	2.828.636,76	
Demais Créditos e valores	11.381,64	
Transferências Legislativo		463.147,84
TOTAL		35.101.429,51
Saldo em 31 de dezembro de 2021		35.646.174,65

O saldo acima confere com o constante no Ativo Disponível no Balanço Financeiro, bem como a existência verificada em 31 de dezembro de 2021, conforme termo de conferência de caixa.

2.1.3 – Balanço Patrimonial – art. 105 da Lei 4320/64 – Anexo 14.

O Balanço Patrimonial deve expressar qualitativamente e quantitativamente o patrimônio do município, demonstrando a situação dos bens, direitos e obrigações em determinado momento, considerando a origem e a aplicação dos recursos à disposição da Fazenda Pública.

A situação do Patrimônio Financeiro do Município, segundo este balanço é a seguinte:

Contas	Valor R$	Valor Total R$
ATIVO CIRCULANTE		36.092.643,29
Disponível	7.327.126,65	
Créditos a Curto Prazo	95.742,75	
Demais créditos a curto Prazo	0,00	
Investimentos RPPS	28.319.048,00	
Variações Patrimonais Diminutivas	529,96	
Estoques	350.195,93	
PASSIVO CIRCULANTE		2.026.411,96
Fornecedores e Restos a Pagar	46.011,60	
Obrigações Trab e Prev.	28.477,92	
Empréstimos e Financ.-Curto Prazo	877.773,72	
Provisões a Curto Prazo	1.074.148,72	
Superávit Financeiro		34.066.231,33

Por seu turno a representação do patrimônio permanente, resume-se em:

Contas	Valor R$	Valor Total R$
ATIVO NÃO-CIRCULANTE		34.777.471,64
Imobilizado	34.683.320,38	
Participação Permanentes	76.341,28	
Créditos Realizáveis-LP	17.809,98	
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		40.295.776,65
Obrigações Fiscais-PASEP	526.344,10	
Empréstimos/Financiamentos	3.569.798,31	
Provisões Matemáticas RPPS	36.199.634,24	
Ativo Permanente Líquido		-5.518.305,01

Os valores do Passivo Financeiro Líquido e do Ativo Permanente Líquido conduzem ao resultado Patrimonial do exercício:

Em R$

DESCRIÇÃO	VALOR R$
Ativo Circulante Líquido	34.066.231,33
Ativo Não-Circulante Líquido	-5.518.305,01
Ativo Real Líquido	28.547.926,32

2.1.4 – Variações Patrimoniais – Art. 104 da Lei 4320 – Anexo 15.

As alterações experimentadas pelo patrimônio da Prefeitura estão sendo demonstradas no presente Balanço, verificando variações orçamentárias e independentes da sua execução, podendo ser traduzidas assim:

Variações Patrimoniais Aumentativas:		
-Impostos, taxas e C. Melhoria	R$	2.299.733,68
-Contribuições	R$	3.804.210,49
-Explorações Serviços	R$	1.461.481,97
-Var. Pat. Aum. Financeiras	R$	1.135.360,85
-Transf. e Delegações Rec.	R$	33.525.580,61
-Valorização e Ganhos com ativos	R$	189.475,88
-Outras Var. Pat. Aumentativas	R$	27.858.056,61
TOTAL VARIAÇÕES AUMENTATIVAS	R$	70.273.900,09
Variações Patrimoniais Diminutivas:		
-Pessoal e Encargos	R$	13.787.900,06
-Benef. Prev. e Assistenciais	R$	2.338.359,77
-Uso de Bens e consumo	R$	10.043.703,58
-Var. Pat. Dim. Financeiras	R$	875.255,53
-Transf. e Delegações Conc.	R$	6.944.489,34
-Desvalorização e perda ativos	R$	1.264.802,22
-Tributárias	R$	328.768,05
-Outras Var.Patrim. Diminutivas	R$	37.242.345,49
TOTAL VARIAÇÕES DIMINUTIVAS	R$	72.825.624,044
Déficit Patrimonial do Período	R$	2.551.723,95

2.2 – Dívida Pública:

2.2.1 – Dívida Fundada:

A dívida fundada compreende os compromissos de exigibilidade superior a doze meses, contraídos para atender a desequilíbrio orçamentário ou financeiro de obras e serviços públicos e parcelamento de débitos a Longo Prazo. No exercício em análise foi amortizada a dívida em R$ 1.850.244,32 e sofreu atualização e nova formação de R$ 1.500.023,17, restando um montante de R$ 4.096.142,41 no encerramento do ano.

Demonstramos a movimentação, nos termos do art. 98 do Diploma Legal 4.320/64, conforme segue:

Descrição	Valores (R$)
Saldo do exercício anterior	4.446.363,56
Atualização Monetária e Nova formação de Dívida	1.500.023,17
Amortização do principal e juros e encargos da Dívida	1.850.244,32
Saldo para o exercício seguinte	4.096.142,41

2.2.2 – Dívida Flutuante:

A dívida flutuante do município, no montante de R$ 74.489,52, encontra-se assim discriminada:

Contas	Valor (R$)
Fornecedores e Contas a Pagar-Executivo	46.011,60
PASEP a Recolher	28.477,92
TOTAL	74.489,52

O presente demonstrativo evidencia as pendências de pagamento escrituradas em Restos a Pagas processados e não processados, bem como os depósitos em diversas origens escriturados no passivo financeiro.

A movimentação desta dívida apresenta a seguinte situação:

Descrição	VALOR (R$)
Saldo do exercício anterior	148.254,18
Nova formação de dívida	35.283.491,78
(-) Amortização no exercício	35.357.256,44
Saldo no final do exercício	74.489,52

Com o presente demonstrativo verifica-se a movimentação durante o exercício de 2021 com a finalidade de evidenciar o estoque de compromissos de curto prazo.

3. – Demonstração da Aplicação na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino – MDE/FUNDEB

3.1 – Informações Financeiras:

3.1.1 – Receita Vinculada ao MDE:

A receita que compõe a base de cálculo para apuração do índice mínimo constitucional, de acordo com o art. 212 da Constituição Federal do Brasil, assim comportou-se em termos de arrecadação:

RECEITA	PREVISÃO (R$)	ARRECADAÇÃO (R$)
IPTU	559.000,00	672.952,82
IRRF	526.200,00	566.416,42
ITBI	200.000,00	420.820,66
ISSQN	462.500,00	482.895,87
FPM	8.000.686,00	10.319.993,65
FPM COTA EXTRA DEZ	374.000,00	452.337,92
FPM COTA EXTRA JUL	363.000,00	399.571,60
ITR	6.000,00	9.236,56
ICMS	10.852.280,00	13.552.393,17
IPVA	1.003.820,00	1.227.815,29
IPI/EXPORTAÇÃO	161.000,00	146.089,42
(-)DEDUÇÃO-DESC. -IPTU	-45.000,00	-76.882,77
TOTAL	22.463.486,00	28.173.640,61
MINIMO CONSTITUCIONAL	5.615.871,50	7.043.410,15

Pela presente tabela, observa-se que o mínimo a ser destinado constitucionalmente para este município é a importância de R$ 7.043.410,15, tendo em vista a arrecadação das receitas acima exposta.

3.1.2 – Movimentação Bancária:

O demonstrativo a seguir, evidencia a movimentação bancária de contas vinculadas à educação no município, sejam àquelas pertencentes a aplicação do mínimo constitucional, bem como demais contas de recursos especificados e de aplicabilidade exclusiva, conforme segue:

Banco - Contábil	SALDO ANTERIOR (R$)	ARRECAD. CREDITOS (R$)	GASTOS/ DÉBITOS (R$)	SALDO ATUAL (R$)
Brasil-PNATE – 61	46.463,79	41.786,92	60.507,99	27.742,72
Brasil-FUNDEB- 69	43.742,22	4.331.747,37	4.350.883,27	24.606,32
Brasil-QSE - 95	791,81	229.997,68	178.854,06	51.935,43
Brasil-PNAE-116	25.378,68	39.669,42	63.635,55	1.412,55
Brasil-PNAC- 1161	6.618,67	37.899,60	44.518,27	0,00
Brasil-PNAP-1162	23.163,80	22.362,64	45.526,44	0,00
Brasil-PNAE AEE-1163	42,40	349,80	392,20	0,00
SUBTOTAL B.BRASIL	**146.201,37**	**4.703.813,43**	**4.744.317,78**	**105.697,02**
Banrisul-Tr.Esc. – 77	66.882,56	149.957,43	216.839,99	0,00

Banrisul-MDE - 94	540,28	2.300.751,17	2.299.903,64	1.387,81
Banrisul-Folha - 971	0,00	788.938,27	788.938,27	0,00
Banrisul-Folha - 974	0,00	3.567.461,87	3.567.461,87	0,00
SUBTOTAL BANRISUL	**67.422,84**	**6.807.108,74**	**6.873.143,77**	**1.387,81**
TOTAL GERAL	213.624,21	11.510.922,17	11.617.461,55	107.084,83

Desta forma, fica evidenciada a movimentação bancária dos recursos da educação, por onde verifica-se uma disponibilidade total em 31.12.2021 no valor de R$ 107.084,83, distribuída nas diversas contas vinculadas.

3.1.3 – Despesas com a Educação:

Durante o exercício foram realizadas despesas computáveis e despesas não computáveis para a Manutenção de Desenvolvimento do Ensino Fundamental, dentro dos projetos e atividades elencados no orçamento municipal, conforme tabela discriminativa abaixo:

Projeto/Atividade	Despesa computável	Despesa não computável	Total Geral
2.006-Manutenção Ens. Fundamental	1.242.404,57	0,00	1.242.404,57
2.106-Man. Tranp.Escolar-MDE	175.228,18	0,00	175.228,18
2.007-Manutenção Ensino Infantil	1.860.749,67	0,00	1.860.749,67
2.008-Manutenção FUNDEB	346.271,45	0,00	346.271,45
2.009-Transp. Escolar –União e Est.	0,00	276.858,90	276.858,90
2.010- Salário Educação –União	0,00	88.854,06	88.854,06
2.011- Merenda Escolar PNAE PNAP	0,00	105.654,29	105.654,29
2.012-Recursos PNAC – Creche	0,00	44.518,07	44.518,07
2.013-Outras Ativ. Educação	0,00	56.714,36	56.714,36
2.014-Repasse Assoc. Estudantes	0,00	105.000,00	105.000,00
2.095-Manut. Predios Pulbicos	0,00	19.383,00	19.383,00
2.087-Auxilio Financeiro CPMS/EMEI	0,00	59.000,00	59.000,00
2.085- Aux. Financeiro CPMS/EMEFS	0,00	31.000,00	31.000,00
2.093-Programa Educação Inclusiva	1.684,54	0,00	1.684,54
2.101-Man. Conselho Mun. Educação	530,00	0,00	530,00
2.094-Programa Ed. Inclusiva-Infantil	256,36	0,00	256,36
2.188-Man. FUNDEB-ENS. FUNDAM. 70%	1.350.077,58	0,00	1.350.077,58
2.189-Man. FUNDEB-Ens. Infantil-70%	1.284.269,42	0,00	1.284.269,42
TOTAL	6.261.471,77	786.982,68	7.048.454,45

RESUMO DA APLICAÇÃO DOS RECUROS NO MDE:

TOTAL DE GASTOS DA EDUCAÇÃO- FUNÇÃO 12	R$ 7.048.454,45
(-)GASTOS EXCLUÍDOS	R$ 786.982,68
GASTOS MDE/FUNDEB-ORÇAMENTARIO	R$ 6.261.471,77
(+) PERDAS FUNDEB	R$ 1.029.022,05
(-) Despesa paga superávit do FUNDEB ano anterior	R$ 43.742,22
(-) Despesas Não computáveis(3390085601-MDE/FUNDEB)	R$ 153,81
(-) Rendimentos Aplicação Financeira-MDE/FUNDEB	R$ 17.608,09

GASTOS CONSTITUIONAIS MDE + FUNDEB	R$ 7.228.989,70

DESPESA POR FONTE DE RECURSOS EDUCAÇÃO:

RECURSO 01 – LIVRES	R$ 181.097,36
RECURSO 20 – MDE -	R$ 2.209.079,67
RECURSO 31 – FUNDEB-	R$ 4.052.392,10
RECURSO 1022 – TRANSPORTE ESCOLAR ESTADO	R$ 216.350,91
RECURSO 1218 - PNAE—AEE	R$ 392,20
RECURSO 1219- PNAP—PRE-ESCOLA	R$ 43.854,80
RECURSO 1220 – PNAE	R$ 61.407,29
RECURSO 1221 – PNAC	R$ 44.518,07
RECURSO 1222 – PNATE	R$ 60.507,99
RECURSO 1223 – SALARIO EDUCAÇÃO	R$ 178.854,06
Total	R$ 7.048.454,45

3.1.4 – Restos a Pagar MDE e FUNDEB:

Não Houve registro de compromissos a serem inscritos em Restos a Pagar Processados, nem tão pouco Restos a Pagar Não processados em 2021.

3.1.5 – Conclusão acerca do MDE e FUNDEB:

É possível visualizar, através das informações prestadas, que o município arrecadou em impostos, transferências constitucionais e dívida ativa tributária de impostos, vinculados à MDE/FUNDEB, o montante de R$ **28.173.640,61** e que o município realizou despesas computáveis na manutenção e desenvolvimento do ensino na ordem de R$ 7.228.989,70**,** já deduzidas as despesas contabilizadas como Rendimentos Aplicações MDE e FUNDEB, saldo financeiro do FUNDEB do exercício de 2020, adicionadas as despesas com as Perdas do FUNDEB. Além de disponibilizar o saldo bancário em 31.12.2021, no valor de 107.084,83. Não Houve registro de compromissos a serem inscritos em Restos a Pagar Processados, nem tão pouco Restos a Pagar Não processados em 2021. O percentual aplicado na MDE/FUNDEB, resultou em **25,66%** em relação as receitas de impostos e transferências.

4. – Demonstração da Aplicação nas Ações e Serviços Públicos de Saúde – ASPS.

4.1 – Informações Financeiras:

4.1.1 – Receita Vinculada ao ASPS:

A receita que compõe a base de cálculo para apuração do índice mínimo constitucional, de acordo a Emenda Constitucional n. 29 de 13.09.2000, no que se refere ao artigo 156, e dos recursos de que tratam os artigos 158 e 159, I b, parágrafo terceiro, assim comportou-se em termos de arrecadação:

RECEITA	PREVISÃO (R$)	ARRECADAÇÃO (R$)
IPTU	559.000,00	672.952,82
IRRF	526.200,00	566.416,42
ITBI	200.000,00	420.820,66
ISSQN	462.500,00	482.895,87
FPM	8.000.686,00	10.319.993,65
FPM COTA EXTRA DEZ	374.000,00	452.337,92
FPM COTA EXTRA JUL	363.000,00	399.571,60
ITR	6.000,00	9.236,56
ICMS	10.852.280,00	13.552.393,17
IPVA	1.003.820,00	1.227.815,29
IPI/EXPORTAÇÃO	161.000,00	146.089,42
(-)DEDUÇÃO-DESC. -IPTU	-45.000,00	-76.882,77
TOTAL	22.463.486,00	28.173.640,61
MINIMO CONSTITUCIONAL	3.369.522,90	4.226.046,09

Pela presente tabela, observa-se que o mínimo a ser destinado constitucionalmente para este município é a importância de R$ 4,226,046,09, tendo em vista a arrecadação das receitas acima exposta.

4.1.2 – Movimentação Bancária:

O demonstrativo a seguir, evidencia a movimentação bancária de contas vinculadas à saúde no município, sejam àquelas pertencentes a aplicação do mínimo constitucional, bem como demais contas de recursos especificados e de aplicabilidade exclusiva, conforme segue:

Em R$

CONTA	SALDO 31.12.2020	CREDITOS/ RECEITA	DEBITOS/ GASTOS	SALDO 31.12.2021
BRASIL- SAUDE -24	724,63	1.648.025,47	1.622.231,48	26.518,62
TOTAL BANCO DO BRASIL	724,63	1.648.025,47	1.622.231,48	26.518,62
BANRISUL-FARMACIA-14	20.334,98	83.894,20	48.220,37	56.008,81
BANRISUL-ESF – 19	23.828,03	272.603,85	104.748,23	191.683,65
BANRISUL- ASPS 84	2.203,63	2.951.549,30	2.951.848,71	1.904,22
BANRISUL- F.Saude – 86	42.142,19	282.269,21	135.779,04	188.632,36
BANRISUL- V.Sanit.- 119	2.532,68	7.873,25	724,00	9.681,93
BANRISUL-PROG.SOL.-198	3.538,61	19.578,82	15.486,62	7.630,81
BANRISUL-SIA SUS- 8211	9.830,52	25.458,85	18.819,57	16.469,80
BANRISUL- FOLHA – 972	0,00	1.441.329,23	1.441.329,23	0,00
BANRISUL-FOLHA-9720	0,00	15.351,88	15.351,88	0,00
BANRISUL-ESF -9711	0,00	50.699,55	50.699,55	0,00
BANRISUL CUSTEIO COVID-52	0,00	51.041,90	0,00	51.041,90
BANRISUL-Custeio A.Básica -9714	0,00	137.264,57	137.264,57	0,00
BANRISUL-COVID19-861	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00
TOTAL BANRISUL	104.410,64	5.388.914,61	4.970.271,77	523.053,48
CEF-CUSTEIO A.BÁSICA – 67	306.038,69	826.255,13	668.765,65	463.528,17
CEF-CUSTEIO A.FARMAC – 671	8.939,10	34.357,12	25.034,03	18.262,19

CEF-CUSTEIO A/M COMPL – 672	224,00	0,00	224,00	0,00
CEF-CUSTEIO VIG EM SÁUDE – 673	26.209,57	37.518,48	34.784,22	28.943,83
CEF-CUSTEIO coronavirus – 674	152.132,07	260.060,01	412.192,08	0,00
CEF- SUS INVEST- 253301	4.996,65	6,43	5.003,08	0,00
TOTAL CEF	498.540,08	1.158.197,17	1.146.003,06	510.734,19
TOTAL GERAL	603.675,35	8.195.137,25	7.738.506,31	1.060.306,29

Desta forma, fica evidenciada a movimentação bancária dos recursos da saúde, por onde verifica-se uma disponibilidade total em 31.12.2021 no valor de R$ 1.060.306,29 , distribuída nas diversas contas vinculadas.

4.1.3 – Despesas com a Saúde:

Durante o exercício foram realizadas as despesas orçamentárias, abaixo relacionadas, com recursos vinculados à saúde e recursos do ASPS, conforme segue demonstrativo de despesas liquidadas:

Projeto/Atividade	Rec. ASPS (R$)	Rec. Vinculados (R$)	Total Geral (R$)
1.056-AQUISIÇÃO DE VEICULOS	565.000,00	0,00	565.000,00
2.017–Manutenção ASPS	3.858.639,96	0,00	3.858.639,96
2.023 – FMS PAB FIXO	0,00	673.768,73	673.768,73
2.034-FMS – S IA-SUS	0,00	19.043,57	19.043,57
2.043-FMS – Farmacia Básica	0,00	22.386,31	22.386,31
2.042- Man.FMS-Vigilancia	0,00	25.544,22	25.544,22
2.041-Farmácia Basica-Estado	0,00	46.804,35	46.804,35
2.046-FMS- PSF/PAC/S.BUCA	0,00	104.748,23	104.748,23
2.047- Pr .Nota Solidaria	0,00	15.486,62	15.486,62
2.059- Atenção Básica	0,00	85.779,04	85.779,04
2.117- Man. Rateio CIS/CAI	22.772,88	0,00	22.772,88
2.217-Man. Rateio CEO	28.800,00	0,00	28.800,00
2.199-FMS – CORONAVIRUS	0,00	186.443,80	186.443,80
TOTAL	4.475.212,84	1.180.004,87	5.655.217,71

RESUMO DA APLICAÇÃO DOS RECUROS NO ASPS:

DESPESA ORÇAMENTÁRIA RECURSOS ASPS	R$ 4.475.212,84
(-) RENDIMENTOS APLICAÇÃO FINANCERIA	R$ 12.827,95-
TOTAL GASTOS ASPS	R$ 4.462.384,89

GASTOS POR FONTE NA SECRETARIA DA SÁUDE:

FONTE DE RECURSO	VALOR R$
0040 - ASPS	4.475.212,84
4011 - ATENÇÃO BASICA – ESTADO	85.779,04
4050 - FARMACIA BAS.ESTADUAL	46.804,35
4090 - PSF, SAUDE BUCAL, PACS-ESTADO	104.748,23
4300 - NOTA FISCAL GAUCHA	15.486,62

4500 - CUSTEIO A.BÁSICA	673.768,73
4501 - CUSTEIO – MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE	19.043,57
4502 - CUSTEIO – VIGILÂNCIA EM SAÚDE	25.544,22
4503 - CUSTEIO – ASSIST FARMACÊUTICA	22.386,31
4511 - CORONAVÍRUS	186.443,80
TOTAL GERAL.....	5.655.217,71

4.1.4 – Restos a Pagar ASPS:

Não houve registro de restos a pagar processados no exercício de 2021, dentro das atividades da Secretaria de Saúde.

4.1.5 – Conclusão acerca do ASPS:

As despesas liquidadas no ASPS, no exercício de 2021 representaram R$ 4.475.212,84. A base de cálculo para o percentual aplicado em ASPS atingiu o montante de R$ 4.462.384,89, tendo em vista a dedução dos rendimentos de aplicações financeiras com recursos do ASPS no valor de R$ 12.827,95 resultando em uma aplicação percentual de **15,84%** sobre as receitas arrecadadas, conforme tabela anterior que se somam a importância de R$ 28.173.640,61.

5. – Demonstrativo de Gastos com Pessoal:

5.1 – Gastos do Executivo:

Despesas com Pessoal	Período	Valor R$
Despesa Liquidada	12 ÚLTIMOS MESES	11.829.939,80

Considerando a Receita Corrente Líquida do exercício de 2021, no montante de R$ 31.956.967,50, chegamos ao percentual de **37,02%** de gastos com pessoal do Executivo.

5.2 – Gastos do Legislativo:

Despesas com Pessoal	Período	Valor R$
Despesa Liquidada	12 ÚLTIMOS MESES	329.579,10

Considerando a receita corrente líquida do exercício de 2021, no montante de R$ 31.956.967,50, chegamos ao percentual de **1,03%** de gastos com pessoal do Legislativo.

Foram ressaltados no presente relatório os principais aspectos da Gestão Financeira e econômica do exercício de 2021, estando esta administração a disposição para eventuais esclarecimentos que se julgarem necessários.

HARMONIA/(RS), 31 de dezembro de 2021.

Ernani Jose Forneck
PREFEITO MUNICIPAL