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 2016.

Conforme prevê o art. 2º, I, "a" da Resolução nº 962, de 2012, editada por desta Egrégia Corte de Contas, encaminho o Relatório sobre a gestão das atividades públicas realizadas no Município, relativo ao exercício de 2016, no que se refere à Administração Direta.

1 – Execução Orçamentária

Os efeitos da receita e da despesa pública sobre o orçamento e sobre o Patrimônio, por serem fartamente abordados nos demonstrativos orçamentários e contábeis enviados ao TCE por intermédio do PAD, deixam de ser reproduzidos.

1.1 - Limites de Despesas com Pessoal e Endividamento

O presente item deixa de ser abordado por já constituir processo próprio da Gestão Fiscal e encaminhado ao Tribunal no período correspondente, juntamente com o Sistema para Informações e Auditoria para Prestação de Contas (SIAPC) relativos ao exercício de 2016.

2 – Das Metas Previstas no Plano Plurianual - PPA

O cumprimento dos programas de governo e suas ações, para o quadriênio 2014 a 2017, autorizada pela Lei 1243 de 1º de agosto de 2013,

que estabeleceu o Plano Plurianual, fica comprometida em vistas as incertezas quanto à situação financeira imprevisível, motivado pela crise financeira que atinge o País e o Estado, as incertezas motivadas pelo atraso nos repasses de programas estaduais e federais, o que motivou uma postura bastante conservadora nos três anos de execução, quanto a gastos e realizações de programas, sendo necessário dar prioridade a alguns projetos, principalmente à sequência e conclusão de projetos existente e em andamento, abrindo mão de execução de projetos novos.

2.1 – Da LDO e principais realizações em 2016

No exercício de 2016, quanto à execução da LDO cabe destacar o inicio de obras de abastecimento de agua e continuidade de construção de escola rural.

Foi adquirido área de terras, autorizado pela Lei 1471 de 25 de novembro de 2016, que conforme justificativa do Projeto de Lei nº 039/2016, se destina a "*instalação de Parque Municipal e futuros investimentos de indústrias, aviários, entre outros, ainda atende a reserva de recursos hídricos para garantia de abastecimento de água*".

As metas acima descritas e as demais encontram-se, no anexo ao final do relatório.

Em face às incertezas quanto à execução da receita algumas metas traçadas não forma executadas, priorizando a execução das que foram julgadas de maior relevância.

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 gasto R$ 2.911.233,66 (dois milhões, novecentos e onze mil,

duzentos e trinta e três reais e sessenta e seis centavos), o que corresponde a 26,32%.

Os valores despendidos na MDE podem ser assim identificados:

	Valor em R$
Ensino Fundamental	1.131.486,27
Educação Infantil	471.651,77
SUB - TOTAL	**1.603.138,04**
(+) Perda com o FUNDEB	1.313.418,43
(-)Desp. liquidada com rendimento da MDE e FUNDEB	5.322,81
TOTAL	**2.911.233,66**

Os valores elencados acima subdividem-se assim aplicados:

	Valor em R$
Equipamentos e Material Permanente	7.738,00
Obras e Instalações	63.887,97
Material de Consumo	171.549,44
Outros Serviços de Terceiros Pessoa Jurídicos	171.038,16
Vencimentos e Vantagens Fixas	1.029.552,40
Diárias - Pessoal Civil	4.206,00
Contribuição Patronal RPPS	96.951,09
Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	10.149,09
Obrigações Tributárias e Contributivas	8.000,00
Obrigações Patronais	40.065,89
TOTAL	**1.603.138,04**

Quanto ao FUNDEB, foi aplicado em pagamento dos Profissionais do Magistério, o valor de R$ 676.304,15 (seiscentos e setenta e seis mil, trezentos e quatro reais e quinze centavos), atingindo o percentual de 94,07%.

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

A rede municipal de ensino atendeu 162 alunos, sendo 64 na Escola Municipal de Educação Infantil, e 98 na Escola Municipal de Educação Fundamental. Também foram atendidos 97 alunos da rede municipal com o transporte escolar, sendo 24 alunos da Educação Infantil e 73 do Ensino Fundamental, todos residentes no interior do município.

O Município dispõe de uma Escola de Educação Infantil e Uma Escola de Ensino Fundamental que atende até o quinto ano.

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

No exercício em análise, a execução orçamentária demonstrou a aplicação de R$ 2.246.591,72 (dois milhões, duzentos e quarenta e seis mil, quinhentos e noventa e um real e setenta e dois centavos) nas Ações e Serviços Públicos de Saúde, representando 20,31%.

O valor despendido nas ASPS pode ser assim Identificado:

	Valor em R$
Atenção Básica (Modalidade 71)	-12.733,10
Previdência Básica	94.183,61
Previdência do Regime Estatutário	55.887,77
Atenção Básica	2.111.202,69
SUB - TOTAL	**2.248.540,97**
(-)Desp. liquidadas com rendimento das ASPS	1.949,25
TOTAL	**2.246.591,72**

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)

Programas: Rede Cegonha, PMAQ, ESF, Oficina Terapêuticas.

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:

	Previsão	Execução	Diferenças
Receitas Correntes	**11.407.800,00**	**13.664.228,10**	**2.256.428,103**
Receita Tributária	339.900,00	428.194,01	88.294,01
Receita de Contribuições	223.800,00	229.388,76	5.538,76
Receita Patrimonial	655.350,00	1.780.309,29	1.124.959,29
Receita Agropecuária	155.000,00	162.834,31	7.834,31
Receita de Serviços	258.901,20	243.973,09	-14.928,11
Transferências Correntes	9.955.358,80	10.648.396,45	993.037,65
Outras Receitas Correntes	89.490,00	131.461,21	41.971,21
Receita Intra - Orçamentária	**330.000,00**	**337.511,04**	**7.511,04**
Receitas de Capital	**662.000,00**	**1.572.508,07**	**910.308,07**
Alienação de Bens	162.200,00	148.331,00	13.869,00
Transferências de Capital	500.000,00	1.424,177,07	924.177,07
SOMA	**12.400.000,00**	**15.574.247,21**	**3.174.247,21**

4.1 - Análises quanto ao Desempenho da Arrecadação

4.1.1 - Quanto às Receitas Correntes

A execução do Orçamento da Receita demonstra excesso de arrecadação em todas as previsões, exceto receita de serviços, sendo que o orçamento foi elaborado de maneira bastante conservadora em face ao cenário econômico que se tem no Brasil.

Segue analise de maneira sintética das receitas

As Receitas: Tributárias, Contribuições, Agropecuárias e Outras Correntes, tiveram pequenos valores de excesso de arrecadação, enquanto a Receita de Serviços, não atingiu a previsão orçada.

Patrimonial – teve excesso de arrecadação de maneira bem expressiva, na qual o FAPS, representou 83% do excesso de arrecadação num montante de R$ 940.776,03 (novecentos e quarenta mil, setecentos e setenta e seis reais e três centavos), para o qual se obteve resultados bem maiores que o ano anterior, resultado este fruto de acompanhamento minucioso por parte do Comitê de Investimentos do RPPS, e diversificações de aplicação a longo prazo.

Quanto ao excesso de arrecadação de rendimentos de recursos do executivo, alguns são de convênios, outros de recursos próprios que se teve muita cautela em gastá-los e por consequência ficaram nas contas propiciando rendimentos financeiros.

Transferências Correntes – teve excesso de arrecadação, com valores expressivos ao município, cabendo destacar o excesso de arrecadação do FPM, motivado principalmente, pelo valor da repatriação de bens promovida pelo Governo Federal e distribuída aos municípios que para Sério foi superior a de R$ 500.000,00 (quinhentos mil reais). Registra-se também, antecipação de receita do ICMS referente à 1ª parcela de 2017.

4.1.2 - Quanto às Receitas de Capital

A Receita de Capital superou o valor estimado motivado pelo excesso de arrecadação na Alienação de Bens e de repasses de convênios existentes, já em andamento de execução de obras de construção. Também repasses de convênios bloqueados, novos convênios para aquisição de máquinas rodoviárias, resultaram num excesso e arrecadação de R$ 910.308,07 (novecentos e dez mil trezentos e oito reais e sete centavos).

5 - Quanto as Despesas

Analisando os valores de despesas do exercício para o Poder Executivo, a qual foi fixada em R$ 10.856.000,00 (dez milhões, oitocentos e cinquenta e seis mil reais), houve créditos adicionais e reduções autorizando o valor de R$ 12.624.248,27 (doze milhões, seiscentos e vinte e quatro mil, duzentos e quarenta e outo reais e vinte e sete centavos), sendo executada o valor de R$ 11.679.198,52 (onze milhões, seiscentos e setenta e nove mil, cento e noventa e oito reais e cinquenta e dois centavos).

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

Quanto ao RPPS (Regime Próprio de Previdência Social), a despesa foi fixada em R$ 1.100.000,00 (um milhão e cem mil reais), sendo executada em R$ 201.175,42 (duzentos e um mil, cento e setenta e cinco reais e quarenta e dois centavos), das quais parte foi para despesas administrativas de manutenção do RPPS, e para cobertura de benefícios e de seis pessoas inativos.

6 - Quanto à situação Financeira

Analisando a situação financeira, constata-se a existência de Restos a Pagar Processados no valor de R$ 186.213,39 (cento e oitenta e seis mil, duzentos e treze reais e trinta e nove centavos) referente aos exercício de 2016, e o valor de R$ 186.807,04 (cento e oitenta e seis mil,

oitocentos e sete reais e quatro centavos) referente a períodos anteriores. Registra-se que indisponibilidade financeira no recurso vinculado 2125 no valor de R$ 65.775,64 (sessenta e cinco mil, setecentos e setenta e cinco reais e sessenta centavos), que se trata de obra de construção de escola referente ao Termo de Compromisso PAR nº 32256/2014, firmado entre município de Governo Federal, para o qual o município possui crédito e os repasses estão atrasados.

Cabe destacar entre outras disponibilidades, a existência de R$ 1.437.291,36 (um milhão quatrocentos e trinta e sete mil, duzentos e noventa e uns reais e trinta e seis centavos) de recurso livre, já deduzidos 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 e 24 de fevereiro, 16 a 30 de novembro e 21 a 24 de dezembro.

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 necessária como cumprimento do mandamento constitucional de prestar contas.

Sério, 17 de janeiro de 2017.

Elir Antônio Sartori
Prefeito

Estado do Rio Grande do Sul

MUNICÍPIO DE SÉRIO

Descrição das Ações		Previsão Financeira	Execução Financeira	Diferença Financeira	Execução Física
Gabinete do Prefeito					
Modernização do gabinete do prefeito.	Móveis e utensilio, equipamentos de informática.	2.000,00	0,00	2.000,00	Meta não executada
Aquisição de área de Terras	Aquisição de uma área de terras com reserva de recursos hídricos para garantia de abastecimento de água, Parque Municipal e outros investimentos.	614.000,00	612.955,60	1.044,40	Meta executada
Secretaria da Administração e Planejamento					
Modernização da Secretaria de Administração e Planejamento	Móveis, arquivos, utensílios, equipamentos de informática e outros equipamentos.	5.000,00	4.650,00	350,00	Aquisição de impressora e cadeiras.

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	40.000,00	3.600,00	36.400,00	Auxilio a dois grupos de Terceira Idade no valor de R$ 1.800,00.
Secretaria de Finanças					
Modernização da Secretaria de Finanças	Móveis, arquivos e/ou utensílios, equipamentos de informática e outros equipamentos.	15.000,00	13.150,00	1.850,00	Aquisição de cadeiras impressora, e mobiliário.
Secretaria de Obras, Viação e Serviços					
Modernização da Secretaria de Obras	Móveis e utensílios, equipamentos de informática, de oficina, e outros equipamentos para manutenção da	8.000,00	2.856,00	5.144,00	Aquisição de ferramentas.

	secretaria.				
Implantação de redes de agua e perfuração de poços artesianos	Contrapartida verba federal construção de rede dágua e poço artesiano.	579.602,87	334.455,92	245.146,95	Execução parcial do contrato 032/2015, recurso TC/PAC 0555/2014
Pavimentação de vias urbanas e melhorias em geral	Pavimentação asfáltica e ou calçamento, construção de murros de retenção em barrancas	50.000,00	26.448,45	23.551,55	Complementação de valor ao Contrato de Repasse OGU MCIDADES 0335276-14/2010, para conclusão da pavimentação da Rua 15 de novembro.
Internet e telefonia no meio rural	Telefonia e internet para área rural	100.000,00	0.00	100.000,00	Meta não executada
Aquisição de máquinas rodoviárias	Maquinário em geral	100.000,00	0,00	100.000,00	Meta não executada
Secretaria da Agricultura					
Modernização da Secretaria da Agricultura e Meio Ambiente	Móveis e utensílios, equipamentos de informática.	5.000,00	1.484,00	3.516,00	Aquisição moveis e utensílios

Contrapartida da aquisição de equipamentos para patrulha agrícola, para a promoção do aumento da produção, agilização dos serviços e incrementação da receita para o sustento da família.	Aquisição de um distribuidor de esterco sólido, um trator agrícola, enciladeira hidráulica distribuidor de esterco líquido e caminhão.	5.000,00	0,00	5.000,00	Meta não executada
Programa geração de renda	Agroindustrias, microempresas rurais, laticínios, aviários, chiqueirões, estrebarias.	5.000,00	0,00	5.000,00	Meta não executada
Programa fomento a piscicultura	Incentivo para fazer novos açudes, melhorias nas estruturas existentes, organização geral do setor da piscicultura.	20.000,00	0,00	20.000,00	Meta não executada

Secretaria da Educação					
Modernização da Secretaria de Educação e Cultura e Escolas Municipais e Infantil.	Móveis, utensílios, equipamentos de informática.	70.000,00	16.607,00	53.393,00	Aquisição de equipamentos de informática, mobiliário, equipamentos praça interna da escola.
Estruturação de biblioteca na escola polo	Livros e móveis	8.000,00	0,00	8.000,00	Meta não executada
Aquisição de veículo	Aquisição de um automóvel	40.000,00	0,00	40.000,00	Meta não executada
Estruturação de brinquedoteca na Escola Polo	Brinquedos e móveis	10.000,00	0,00	10.000,00	Meta não executada
Estruturação de pátio em Escola Polo, construção de quadra esportiva, toldo e piso	Material de construção, mão de obra e outros.	100.000,00	63.887,97	36.112,03	Conclusão construção/remodelação do pátio.
Estruturação de laboratório de informática	Equipamentos e informática e móveis	50.000,00	0,00	50.000,00	Meta não executada
Estruturação de escola de campo	Acesso a internet e equipamentos e mobília	10.000,00	0,00	10.000,00	Meta não executada
Mobiliar sala de cinema	Móveis	10.000,00	0,00	10.000,00	Meta não executada

Construção e Infraestrutura de escola do Campo	Construção, cercamento de outros serviços de acabamento do	460.000,00	364.909,68	15.090,32	Construção da Escola do Campo
Construção de Piscinas Cobertas	Construção de Piscinas Cobertas e Aquecidas para práticas esportivas	401.000,00	0,00	401.000,00	Meta não executada
Turismo					
Modernização do Setor de Turismo	Aquisição de Equipamentos de informática, audiovisuais e outros	10.000,00	2.450,00	7.550,00	Aquisição de GPS
Secretaria Municipal da Saúde					
Modernização da Secretaria da Saúde e Assistência Social e Unidade Sanitária	Aquisição de um veículo, aquisição de móveis e utensílios,	200.000,00	159.975,00	40.025,00	Aquisição de ambulância, e utensílio.

	áudio visuais e equipamentos de informática.				
Contrapartida Programa de moradia popular (Assistência)	Casas Populares	60.000,00	0,00	60.000,00	Meta não executada
Saneamento básico: Banheiros, fossas-sépticas, reservatórios de água. (Assistência)	Construção de banheiros, fossas-sépticas, reservatórios de água.	10.000,00	0,00	10.000,00	Meta não executada
Aquisição de Equipamentos (Conselho tutelar)	Aquisição de equipamentos e informática e demais equipamentos para conselheiros tutelares	10.000,00	838,00	9.162,00	Aquisição de equipamentos