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 2017.

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 2017, 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 2017.

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 quatro 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 2017

No exercício de 2017, quanto à execução da LDO cabe destacar a conclusão da estrutura do prédio da Escola de Campo. Também investimentos significativos em aquisição de maquinários destinados a atendimento aos agricultores, propiciando melhorias e desenvolvimentos na agricultura. Investimento em estrutura e modernização nas diversas secretarias no que tange principalmente, mobiliário e equipamentos de informática.

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 contabilizado o valor de R$ 2.941.005,05 (dois milhões, novecentos e quarenta e um mil, cinco reais e cinco centavos), o que corresponde a 26,90%.

Os valores despendidos na MDE podem ser assim identificados:

	Valor em R$
Ensino Fundamental	1.066.247,99
Educação Infantil	610.357,59
SUB - TOTAL	**1.676.605,58**
(+) Perda com o FUNDEB	1.268.186,56
(-)Desp. liquidada com rendimento da MDE e FUNDEB	3.787,09
TOTAL	**2.941.005,05**

Quanto ao FUNDEB, foi aplicado em pagamento dos Profissionais do Magistério, o valor de R$ 647.334,98 (seiscentos e quarenta e sete mil, trezentos e trinta e quatro reais e noventa e oito centavos), atingindo o percentual de 93,03%.

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

A rede municipal de ensino atendeu 167 alunos, sendo 57 na Escola Municipal de Educação Infantil, e 110 na Escola Municipal de Educação Fundamental. Também foram atendidos 66 alunos da rede municipal com o transporte escolar, sendo 13 alunos da Educação Infantil e 53 do Ensino Fundamental, todos residentes no interior do município, bem como, o Município disponibilizou o Transporte Escolar para alunos da rede Estadual de ensino.

O Município dispõe de uma Escola de Educação Infantil e Uma Escola de Ensino Fundamental que atende até o quinto ano, e conclui um prédio para atender alunos, o que possivelmente aconteça no exercício de 2018.

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

No exercício em análise, a execução orçamentária demonstrou a aplicação de R$ 2.483.834,69 (dois milhões, quatrocentos e oitenta e três mil, oitocentos e trinta e quatro reais e sessenta e nove centavos) nas Ações e Serviços Públicos de Saúde, representando 22,72%.

O valor despendido nas ASPS pode ser assim Identificado:

	Valor em R$
Atenção Básica (Modalidade 71)	-14.500,00
Previdência Básica	82.312,17
Previdência do Regime Estatutário	65.650,91
Atenção Básica	2.351.577,70
SUB - TOTAL	**2.485.040,78**
(-)Desp. liquidadas com rendimento das ASPS	1.206,09
TOTAL	**2.483.834,69**

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	**12.493.600,00**	**13.241.067,13**	**747.467,13**
Receita Tributária	450.000,00	545.180,33	95.180,33
Receita de Contribuições	275.000,00	295.049,20	20.049,20
Receita Patrimonial	1.186.000,00	1.503.307,36	317.307,36
Receita Agropecuária	180.000,00	84.403,51	(95.596,49)
Receita de Serviços	240.000,00	290.186,43	50.186,43
Transferências Correntes	10.042.600,00	10.426.377,17	383.777,17
Outras Receitas Correntes	120.000,00	96.563,13	(23.436,87)
Receita Intra - Orçamentária	**360.000,00**	**373.465,16**	**13.465,16**
Receitas de Capital	**746.000,00**	**446.422,51**	**(299.977,49)**
Alienação de Bens	246.400,00	102.000,00	(144.400,00)
Transferências de Capital	500.000,00	344.422,51	(155.577,49)
SOMA	**13.600.000,00**	**14.060.954,80**	**460.954,80**

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 na Receita Corrente, enquanto a previsão da Receita de Capital não se confirmou, 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, Patrimonial, Serviços e Transferências Correntes, tiveram pequenos valores de excesso de

arrecadação, enquanto a Receita Agropecuária e Outras Receitas Correntes, não atingiram a previsão orçada.

Patrimonial – teve excesso de arrecadação de maneira bem expressiva, na qual os rendimentos obtidos com as aplicações do recurso financeiro do FAPS (Fundo de Aposentadoria e Pensão dos Servidores), foi responsável por este resultado acrescendo o valor de R$ 296.309,53 (duzentos e noventa e seis mil, trezentos e nove reais e cinquenta e três centavos) de rendimentos a maior que a previsão inicial, resultado este fruto de acompanhamento minucioso por parte do Comitê de Investimentos do RPPS, e diversificações de aplicação a longo prazo.

Quanto à previsão de rendimentos das demais aplicações em conjunto, ficaram abaixo da previsão inicial.

Transferências Correntes – teve excesso de arrecadação, com valores expressivos ao município, cabendo destacar o excesso de arrecadação do FPM das Cotas Extras dos meses de Julho e Dezembro, que somam R$ 224.940,73 (duzentos e vinte e quatro mil, novecentos e quarenta reais e setenta e três centavos) e alavancaram o valor em relação a previsão inicial.

4.1.2 - Quanto às Receitas de Capital

A Receita de Capital não se confirmou conforme a previsão inicial, pois se tinha expectativa de valor maior com Alienação de Bens, inclusive com processo em andamento, mas não concluído no exercício, e o valor do Convênio com a FUNASA, referente à segunda parcela para conclusão de obra de Saneamento, que se tinha expectativa de repasse de valor, ato este que não ocorreu.

5 - Quanto as Despesas

Analisando os valores de despesas do exercício para o Poder Executivo, a qual foi fixada em R$ 11.544.000,00 (onze milhões, quinhentos e quarenta e quatro mil reais), houve créditos adicionais e

reduções, autorizando o valor de R$ 13.095.970,17 (treze milhões, noventa e cinco mil, novecentos e setenta reais e dezessete centavos), sendo executado o valor de R$ 12.121.140,62 (doze milhões, cento e vinte e um mil, cento e quarenta reais e sessenta 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$ 1.600.000,00 (um milhão e seiscentos mil reais), sendo executada em R$ 248.351,65 (duzentos e quarenta e oito mil, trezentos e cinquenta e um reais e sessenta e cinco centavos), das quais parte foi para despesas administrativas de manutenção do RPPS, e para cobertura de benefícios e de seis pessoas inativas.

6 - Quanto à situação Financeira

Analisando a situação financeira, constata-se a existência de Restos a Pagar Processados no valor de R$ 11.726,01 (onze mil, setecentos e vinte e seis reais e um centavo) referente ao exercício de 2017. Oo valor de R$ 17.525,61 (dezessete mil, quinhentos e vinte e cinco reais e sessenta e um centavos) referente a períodos anteriores, sendo estes com pendências judiciais por inexecução total de contratos, a serem resolvidas. Registra-se que os Restos a Pagar possuem disponibilidade financeira para sua futura quitação.

Cabe destacar entre outras disponibilidades, a existência de R$ 1.287.908,18 (um milhão, duzentos e oitenta e sete mil, novecentos e oito reais e dezoito 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 23 de janeiro a 11 de fevereiro e 01 a 11 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, 25 de janeiro de 2018.

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.	5.000,00	0,00	5.000,00	Meta não executada.
Secretaria da Administração e Planejamento					
Modernização da Secretaria de Administração e Planejamento.	Móveis, arquivos, utensílios, equipamentos de informática e outros equipamentos.	11.000,00	9.832,00	1.168,00	Aquisição de equipamentos de informática.
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					
	Móveis, arquivos e/ou utensílios,				

Modernização da Secretaria de Finanças.	equipamentos de informática e outros equipamentos.	10.000,00	3.750,00	6.250,00	Aquisição de mobiliário e equipamentos.
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 secretaria.	5.000,00	0,00	5.000,00	Meta não executada.
Implantação de redes de agua e perfuração de poços artesianos.	Contrapartida verba federal construção de rede dágua e poço artesiano.	150.000,00	29.757,37	120.242,63	Contrapartida da execução parcial do contrato 032/2015, recurso TC/PAC 0555/2014.
Implantação de redes de agua e perfuração de poços artesianos.	Implantação de redes de agua e perfuração de poços artesianos	200.000,00	195.146,96	4.853,04	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.	40.000,00	0,00	40.000,00	Meta não executada.
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.	50.000,00	0,00	50.000,00	Meta não executada.
Secretaria da Agricultura					
Modernização da Secretaria da Agricultura e Meio Ambiente.	Móveis e utensílios, equipamentos de informática.	5.000,00	0,00	5.000,00	Meta não executada.
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, caminhão escavadeira.	426.000,00	425.959,80	40,20	Aquisição de equipamentos agrícolas, contrapartida retro escavadeira, aquisição de escavadeira hidráulica.

	hidráulica.				
Aquisição de Escavadeira Recurso Federa.l	Aquisição de escavadeira , conforme Convênio 820508/2015.	141.640,20	141.640,20	0,00	Aquisição de escavadeira.
Programa geração de renda.	Agroindústrias, microempresas rurais, laticínios, aviários, chiqueirões, estrebarias.	80.000,00	71.914,00	86,00	Auxílios financeiros visando melhorias nas propriedades rurais.
Programa fomento a piscicultura.	Incentivo para fazer novos açudes, melhorias nas estruturas existentes, organização geral do setor da piscicultura.	10.000,00	0,00	10.000,00	Meta não executada.
Secretaria da Educação					
					Aquisição de

Modernização da Secretaria de Educação e Cultura e Escolas Municipais e Infantil.	Móveis, utensílios, equipamentos de informática.	10.000,00	5.313,00	4.687,00	equipamentos de informática e mobiliário.
Estruturação de biblioteca na escola polo.	Livros e móveis.	5.000,00	0,00	5.000,00	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 laboratório de informática.	Equipamentos e informática e móveis.	30.000,00	3.350,00	26.650,00	Aquisição de computador.
Estruturação de escola de campo.	Acesso a internet e equipamentos e mobília.	10.000,00	0,00	10.000,00	Meta não executada.
Contrapartida e Infraestrutura de escola do Campo.	Cercamento e outros serviços de acabamento do empreendimento.	93.100,00	87.151,94	5.948,06	Construção da Escola do Campo.
Turismo					
Modernização do Setor de	Aquisição de Equipamentos de	10.000,00	0,00	10.000,00	Meta não executada.

Turismo.	informática, audiovisuais e outros.				
Secretaria Municipal da Saúde					
Modernização da Secretaria da Saúde e Assistência Social e Unidade Sanitária.	Aquisição de um veículo, aquisição de móveis e utensílios, áudio visuais e equipamentos de informática.	160.000,00	10.688,00	149.312,00	Aquisição de mobiliário, utensílios.
Contrapartida Programa de moradia popular, através de aquisição de terrenos, material de construção e/ou construção de casas populares (Assistência).	Casas Populares	40.000,00	0,00	40.000,00	Meta não executada.
Saneamento básico: Banheiros, fossas-sépticas, reservatórios de água. (Assistência).	Construção de banheiros, fossas-sépticas, reservatórios	10.000,00	0,00	10.000,00	Meta não executada.

	de água.				
Contrapartida construção do CRAS.	Construção do CRAS	5.000,00	0,00	5.000,00	Meta não executada.
Aquisição de equipamentos (Fundo Municipal da Criança e Adolescente).	Aquisição de equipamentos de informática e demais equipamentos para o conselho tutelar.	5.000,00	549,00	4.451,00	Aquisição de equipamentos de informática.