

**RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO SOBRE A GESTÃO DO MUNICÍPIO DE
ESTAÇÃO, RS, REFERENTE AO EXERCÍCIO DE 2015, INCLUINDO O
DESEMPENHO DA ARRECADAÇÃO CONFORME ARTIGO 58 DA LEI DE
RESPONSABILIDADE FISCAL.**

Conforme prevê o Artigo 113 do Regimento Interno desta Egrégia Corte de Contas, encaminho o Relatório sobre a gestão das atividades públicas realizadas no **Município de Estação**, relativo ao **exercício de 2015**, no que se refere à Administração Direta.

Destaca-se que seguem nesta Prestação os seguintes documentos:

- a) Relatórios da Central de Controle Interno, evidenciando a consistência dos sistemas de controles existentes na Administração Municipal, na gestão dos recursos vinculados à manutenção e desenvolvimento do ensino e na gestão dos recursos vinculados às ações e serviços públicos de saúde;
- b) Relatório e Parecer do Conselho de Acompanhamento e Controle Social do FUNDEB;
- c) Relatório e Parecer do Conselho Municipal de Saúde;
- d) Declaração do Contador, ratificada pelo Prefeito informando a realização de conciliações bancárias e seus respectivos resultados;
- e) Balanço Geral da Administração Direta do exercício de 2015, compreendendo Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Balanço Patrimonial e Demonstração das Variações Patrimoniais;
- f) Mapa dos Créditos Adicionais, referentes ao exercício de 2015.
- g) Declaração de Bens dos Agentes Públicos do Poder Executivo.
- h) Ata de inventário dos bens e valores do Município.
- i) Parecer do Conselho do RPPS.
- j) d) Declaração do Contador, ratificada pelo Prefeito informando da entrega das leis que compõem o processo orçamentário pelo sistema BLM;

1 – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Os efeitos da receita e da despesa pública sobre o orçamento e sobre o Patrimônio, por serem fartamente abordadas nos demonstrativos orçamentários e contábeis anexos na presente Prestação de Contas, deixam de ser reproduzidos.

Nesta tabela demonstramos a despesa executada no ano de 2015 pelos órgãos da Administração Direta:

ÓRGÃOS	VALOR	PERCENTUAL
Gabinete do Prefeito	481.786,97	2,75%
Secretaria Municipal de Administração e Desenvolvimento Econômico	1.746.587,33	9,97%
Secretaria Municipal de Fazenda e Planejamento	1.612.855,09	9,21%
Secretaria Municipal de Obras e Serviços Públicos	3.791.546,88	21,66%
Secretaria Municipal de Agricultura, e Meio Ambiente	1.097.612,03	6,27%
Secretaria Municipal de Saúde	3.902.376,91	22,29%
Secretaria Municipal de Educação e Cultura e Desporto	4.083.796,67	23,33%
Secretaria Municipal de Assistência Social	790.838,91	4,52%
TOTAL	17.507.400,79	100,00%

1.1) Análise quanto aos limites de despesas com pessoal

A despesa com pessoal em dezembro de 2015, em relação à Receita Corrente Líquida-RCL, do período em referência, alcançou o percentual de **46,88%** pelo Executivo Municipal, e **2,18%** pelo Poder Legislativo, perfazendo um total de 49,06%, dentro dos limites estabelecidos pela Lei Complementar nº 101/2000.

1.2) Análise quanto ao endividamento de curto prazo – dívida flutuante

No termino do exercício de 2015 à dívida flutuante da Administração Direta era de R\$ 994.304,45, perfeitamente administrável, pelo que se denota da comparação com os recursos disponíveis em 31-12-2015 R\$ 1.479.162,03.

Comparados estes valores com os apresentados ao final do exercício anterior (2014) dívida flutuante de R\$ 740.809,86, recursos existentes R\$ 904.007,26, demonstra uma diminuição do volume de dívidas líquidas.

2 – DA REALIZAÇÃO DAS METAS DO PLANO PLURIANUAL – PPA E LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS - LDO

O cumprimento dos programas de governo e suas ações alcançaram, no exercício que se encerrou em 31 de dezembro de 2015 muito daquilo que constava no planejamento do Plano Plurianual e na Lei de Diretrizes Orçamentárias, dentro do que possibilitaram as disponibilidades financeiras existentes, na busca por atender os anseios da população, de forma a não comprometer o equilíbrio fiscal do Município.

Na avaliação dos programas pela Central do Sistema de Controle Interno, em cumprimento ao disposto na Lei Municipal nº 574, de 28 de dezembro de 2000, compõe anexo deste Relatório Circunstanciado.

2.1) Das principais realizações em 2015

Demonstra-se a seguir, uma relação resumida das principais realizações da Administração Municipal no exercício de 2015 no cumprimento do planejamento do exercício:

2.1.1) Realizações da Secretaria de Administração e Desenvolvimento Econômico:

- Encaminhamento de projetos de Lei, edição e expedição de documentos oficiais; e
- Atendimento dos servidores na área do regime próprio de previdência social, através do gerenciamento do FAS.

2.1.2) Realizações da Secretaria da Fazenda e Planejamento:

- Apoio aos trabalhos da Central de Controle Interno; e
- Desempenho responsável na gestão orçamentária e financeira da Administração Direta do Município, através do cumprimento da LRF, e o pleno respeito às normas de Direito Financeiro vigentes no país.

2.1.3) Realizações da Secretaria de Obras e Saneamento:

- Conservação e melhoria de projetos de urbanismo e paisagismo;
- Conservação das estradas municipais;

- Drenagem Pluvial na cidade e interior;
- Conservação e manutenção da Iluminação Pública;
- Conservação de pontes;
- Pavimentação em vias públicas;
- Manutenção de Aterro Sanitário;
- Ampliação da rede de esgoto pluvial e bueiros fluvial.

2.1.4) Realizações da Secretaria de Agricultura e Meio Ambiente

- Convênio com a EMATER para atendimento dos produtores rurais;
- Troca-troca de sementes de milho;
- Produção de mudas de árvores e hortifrutigranjeiros no viveiro municipal;
- Manutenção do Sistema de Inspeção Municipal – SIM; e
- Equipamentos para a Patrulha Agrícola, distribuidor de adubo orgânico líquido, picador triturador de galhos.

2.1.5) Realizações da Secretaria de Saúde:

- Atendimento preventivo através das Equipes do PSF, PACS;
- Aquisição de equipamentos para Posto de Saúde;
- Convênios com Hospitais de Referência;
- Manutenção das atividades do Posto de Saúde;
- Programa PPDs;
- Realização de palestras com grupos de hiper-tensos, idosos, depressivos e mulheres;
- Realização da Semana da Saúde; e
- Realização de palestras nos colégios.
- Ampliação do Prédio do Posto Central
- Construção de 20 módulos sanitários para população
- Manutenção do Programa de Distribuição de Leite às Crianças de 0 à 5 anos à gestantes e à nutrízes;

2.1.6) Realizações da Secretaria de Educação e Cultura (ano 2015)

- Transporte Escolar para alunos do ensino fundamental;
- Auxílio para o transporte dos estudantes do ensino médio e superior;
- Cursos de aperfeiçoamento aos professores municipais;
- Convênio com APAE para atendimento em educação especial;
- Ampliação do acervo da Biblioteca Pública e das Escolas Municipais;
- Manutenção da oferta de ensino fundamental e educação infantil;
- Pequenas reformas prédios escolares;
- Incentivo ao Desporto Amador;
- Incentivo a Cultura, através de teatros feiras e shows;

- Manutenção da Frota do Transporte Escolar; e
- Manutenção dos serviços de consultoria e nutrição, visando à melhoria da Merenda escolar.
- Sala de Informática com cursos respectivos
- Manutenção do Programa de Informática PROINFO
- Terreno urbano com área superficial de 10.160m²
- Ampliação da Escola Pedro Ceconello
- Reforma das salas de aula da Escola Aurélio Castelli
- Iniciada obra de ampliação da Escola de Educação Infantil Anjinho da Guarda.

2.1.5) Realizações da Secretaria Municipal da Assistência Social:

- Programas Horta Comunitária (distribuição de mudas de hortaliças);
- Distribuição de cestas básicas a famílias carentes;
- Banda Marcial;
- Programas de valorização familiar (cursos de corte/costura, e culinária);
- Escolinha da Cidadania;

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 foram executadas (empenhadas) despesas, com recursos do FUNDEB e próprios vinculados constitucionalmente, no valor de **R\$ 4.308.535,47 com o MDE**, que corresponde a **30,00%** da receita resultante de impostos e transferências.

O valor despendido no MDE pode ser assim identificado:

UNIDADE SUBORDINADA M.D.E.	1.655.521,82
UNIDADE SUBORDINADA – FUNDEB	1.612.553,31
PERDAS DO FUNDEB	1.043.695,85
(...) APLICAÇÕES FINANCEIRAS	(3.235,51)
TOTAL	4.308.535,47

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

- Atendimento de 413 alunos pela Rede Municipal de Ensino, abrangendo Ensino Fundamental e Educação Infantil;
- Transporte escolar de 55 alunos da rede municipal

- Transporte escolar de mais 62 alunos do estado;
- Cursos de qualificação e aperfeiçoamento dos professores da rede municipal;
- Aquisição de livros pedagógicos e de literatura infanto-juvenil para as escolas e Biblioteca Pública Municipal
- Manutenção do Laboratório de informática;
- Manutenção das escolas Municipais;
- Aquisição de materiais pedagógicos brinquedos e equipamentos para escolas.

3.2) RECURSOS APLICADOS NAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE - ASPS

Em 2015 o Município aplicou **R\$ 2.894.776,17**, equivalente a **20,16%** da receita de impostos e transferências nas Ações e Serviços Públicos de Saúde – ASPS.

Das ações realizadas com os recursos acima, podemos destacar:

- A manutenção do Programa de Saúde da Família, PACS;
- Convênios com Hospitais da região para internação e atendimento em Pronto-Socorro. (Hospital Santo Antônio; Hospital São Roque; Hospital São José; Hospital Barão; Hospital Santa Terezinha);
- Realização de 6955 consultas médicas no Posto de Saúde;
- Efetivação de 5302 procedimentos odontológicos no Posto;
- Prestação de 4971 atendimentos de enfermagem;
- 1060 internações hospitalares, sendo 409 cobertas pelo SUS, através de AIHs encaminhadas pela Secretaria, e 651 cobertas por convênios da Prefeitura;
- 2.451 atendimentos pelo Pronto Socorro do Hospital São Roque, através do Convênio da Prefeitura;
- Aquisição de equipamentos médicos para o Posto de Saúde;
- Auxílios através de pagamentos de exames, radiografias, tomografias, ressonâncias e outros.

4 – DO DESEMPENHO DA ARRECADAÇÃO CONFORME ARTIGO 58 DA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

A Receita orçamentária da Administração Direta teve o seguinte desempenho no exercício que se encerrou:

	PREVISÃO	EXECUÇÃO	DIFERENÇAS	
			A MENOR	A MAIOR
RECEITAS CORRENTES	23.400.810,00	21.305.210,11	2.095.599,89	-
RECEITA TRIBUTÁRIA	1.111.150,00	1.478.737,97	-	367.587,97
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	753.280,00	791.785,30	-	38.505,30
RECEITA PATRIMONIAL	2.609.940,00	2.474.477,86	135.462,14	-
RECEITA AGROPECUÁRIA	23.540,00	-	23.540,00	-
RECEITA DE SERVIÇOS	81.213,00	47.378,85	33.834,15	-
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	18.464.080,50	15.901.979,96	2.562.100,54	-
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	357.606,50	610.850,17	-	253.243,67
RECEITAS DE CAPITAL	402.534,00	2.015.780,83	-	1.613.246,83
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	691.014,40	-	691.014,40
ALIENAÇÃO DE BENS	-	168.120,00	-	168.120,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	42.372,00	8.084,31	34.287,69	-
TRANSFERÊNCIA DE CAPITAL	353.100,00	1.141.655,43	-	788.555,43
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	7.062,00	6.906,69	155,31	-
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	906.290,00	1.091.371,63	-	185.081,63
DEDUÇÕES DA RECEITA	(3.109.634,00)	(2.679.409,86)	(430.224,14)	-
SOMA	21.600.000,00	21.732.952,71	-	132.952,71

4.1 - Análise quanto ao desempenho da arrecadação:

4.1.1-Quanto às receitas tributárias:

As Receitas Tributárias tiveram uma arrecadação maior que a previsão orçamentária, principalmente em função de negócios de compra e venda de áreas rurais, que geraram ITBI acima das expectativas.

4.1.2 – Medidas no sentido de recuperação de créditos

Analisando os dados abaixo podemos notar que o município manteve a cobrança administrativa dos créditos tributários, como podemos ver abaixo.

	Tributária	Não Tributária
Dívida Ativa em 31-12-2014	1.003.959,57	405.842,03
Dívida Ativa em 31-12-2015	572.075,17	311.754,96
Valor Diminuído em 2015	431.884,40	94.087,07
Percentual Diminuído em 2015	43,02%	23,18%

4.1.2. – Medidas Judiciais no sentido de recuperação de créditos tributários

O Município possui ações judiciais em andamento visando à recuperação dos créditos fiscais, evitando, desta forma, a prescrição para fins de cobrança.

Nesta breve exposição procuramos demonstrar algumas ações realizadas no exercício de 2015. Informamos que todas as ações desenvolvidas estão retratadas nas demonstrações contábeis e orçamentárias, destacando-se que no resultado do exercício no Balanço Patrimonial encontra-se somado as variações patrimoniais do exercício, bem como, os ajustes de exercícios anteriores. Os aspectos mais importantes da execução orçamentária encontram-se apresentadas nesta exposição circunstanciada.

Estação, 22 março de 2016.

Geversson Zimmermann
Prefeito Municipal Exercício de 2015

Paulo Henrique Wasmuth
Contador CRCRS 69.174/0-1