# RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO SOBRE AS CONTAS DE GOVERNO DO PREFEITO DO PODER EXECUTIVO MUNICIPAL DE TIO HUGO REFERENTE AO EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2017

Conforme prevê o art. 71, da Resolução TCE/RS nº 1.028, de 4 de março de 2015 e as instruções contidas a alínea "a", inciso III, art. 2º, da Resolução nº 1.052, de 18 de dezembro de 2015, editada por desta Egrégia Corte de Contas, encaminho o Relatório sobre as contas de governo referentes as atividades públicas realizadas no Município, relativo ao exercício de 2017, no que se refere à Administração Direta.

Destaca-se que seguem nesta Prestação os seguintes documentos:

*I – Sobre a administração econômico-financeira e patrimonial:*

**a.** Relatório minucioso sobre as contas de governo do Sr. Prefeito Gilso Paz, indicando o atingimento das metas estabelecidas na Lei Orçamentária Anual, na Lei de Diretrizes Orçamentárias e no Plano Plurianual, contendo, também, informações físico-financeiras sobre os recursos aplicados na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (MDE), no Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação (FUNDEB) e em Ações e Serviços Públicos de Saúde (ASPS);

**b.** Relatório e parecer do responsável pela Unidade Central de Controle Interno (UCCI), que evidencie a consistência dos sistemas de controle interno da administração do Executivo Municipal;

**c.** Cópia das atas de encerramento dos inventários de bens e valores, elaboradas pela comissão inventariante, evidenciando eventuais diferenças e as respectivas providências adotadas;

**d.** Declaração firmada pelo operador responsável pelo Sistema Base de Legislação Municipal (BLM), informando terem sido devidamente encaminhadas as leis que compõem o processo orçamentário, bem como as leis e decretos de abertura de créditos adicionais e de operações de crédito;

**e.** Declaração de que os agentes públicos atuantes no Poder Executivo estão em dia com a apresentação das declarações de bens e rendas, nos termos dos artigos 6º e 15 da Resolução nº 963, de 19 de dezembro de 2012;

**f.** Declaração firmada pelo contador e ratificada pelo Prefeito, informando sobre a realização de conciliações bancárias e seus respectivos resultados;

Cabe salientar, que os documentos para o exame das Contas de Gestão do Poder Executivo Municipal de Tio Hugo, referente ao **Exercício Financeiro de 2017**, nos termos definidos pelo art. 3º da Resolução TCE/RS nº 1.052, de 18 de dezembro de 2015, serão colocados à disposição do Tribunal de Contas, para fins de eventual

requisição, os seguintes documentos, a partir do último dia útil do mês de janeiro de 2018.

*II – Sobre a aplicação dos recursos vinculados à Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (MDE):*

**a.** Relatório e parecer do Conselho Municipal de Acompanhamento e Controle Social do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação (FUNDEB), previsto na Lei Federal nº 11.494, de 20 de junho de 2007, relativo à alocação e à aplicação dos recursos vinculados a esse Fundo; e

**b.** Relatório e parecer do responsável pela Unidade Central de Controle Interno (UCCI), relativo à aplicação dos recursos vinculados à manutenção e ao desenvolvimento do ensino;

*III – Sobre a aplicação dos recursos vinculados às Ações e Serviços Públicos de Saúde (ASPS):*

**a.** Relatório e parecer do Conselho Municipal de Saúde, previsto na Lei Complementar Federal nº 141, de 13 de janeiro de 2012, e

**b.** Relatório e parecer do responsável pela Unidade Central de Controle Interno (UCCI), relativo à aplicação dos recursos vinculados às ações e aos serviços públicos de saúde.

## 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 anexos na presente Prestação de Contas, deixam de ser reproduzidos.

### 1.1) Limites de despesas com pessoal, endividamento e despesa com terceiros.

O presente item deixa de ser abordado por já constituir em 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

As metas previstas no PPA vigente foram realizadas em sua maioria de acordo com o previsto.

No que diz respeito em específico ao exercício de 2017, as ações previstas foram executadas em sua maioria conforme o planejamento.

Quanto ao cumprimento dos programas de governo e suas ações, estas alcançaram, no exercício que se encerrou em 31-12-2017, a execução orçamentária conforme a tabela abaixo, recursos investidos em cada programa de governo visando atingir os indicadores de desempenho propostos:

| Descrição | Valor Empenhado | Valor Liquidado | Valor Pago |
|---|---|---|---|
| 0002 - GESTÃO ADMINISTRATIVA DO GABINETE DO PREFEITO | 740.041,59 | 740.041,59 | 740.041,59 |
| 0003 - GESTÃO ADMINISTRATIVA DA SECRETARIA DA ADMINISTRAÇÃO | 1.532.281,33 | 1.532.281,33 | 1.526.317,99 |
| 0004 - GESTÃO ADMINISTRATIVA DA SECRETARIA DA EDUCAÇÃO | 253.532,36 | 253.532,36 | 253.532,36 |
| 0005 - GESTÃO ADMINISTRATIVA DA SECRETARIA DA SAÚDE | 545.549,98 | 545.549,98 | 545.549,98 |
| 0006 - GESTÃO ADMINISTRATIVA DA SECRETARIA DA SECRETARIA DA ASSISTÊNCIA SOCIAL | 257.632,48 | 257.632,48 | 257.632,48 |
| 0007 - GESTÃO ADMINISTRATIVA DO FUNDO MUN. DOS DIR. DA CRIANÇA E DO ADOLESC. | 81.036,44 | 81.036,44 | 81.036,44 |
| 0008 - GESTÃO ADMINISTRATIVA DA SECRETARIA DA SECRETARIA DA AGRICULTURA | 363.680,90 | 363.680,90 | 363.680,90 |
| 0009 - GESTÃO ADMINISTRATIVA DA SECRETARIA DE OBRAS | 1.962.518,63 | 1.962.518,63 | 1.945.028,63 |
| 0010 - GESTÃO ADMINISTRATIVA DA SECRETARIA DO DESENVOLVIMENTO | 40.248,46 | 40.248,46 | 40.248,46 |
| 0011 - GESTÃO DE OPERAÇÕES E ENCARGOS ESPECIAIS E AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA | 512.969,33 | 512.969,33 | 512.969,33 |
| 0101 - EDUCANDO COM QUALIDADE | 2.839.055,82 | 2.839.055,82 | 2.839.055,82 |
| 0102 - ENSINANDO PARA O FUTURO | 106.350,70 | 106.350,70 | 106.350,70 |
| 0103 - APOIANDO A FORMAÇÃO PROFISSIONAL | 63.978,62 | 63.978,62 | 63.978,62 |
| 0104 - CULTURA: PRESERVAÇÃO, PROMOÇÃO E ACESSO | 30.847,07 | 30.847,07 | 30.847,07 |
| 0105 - SAUDE É BEM-ESTAR | 1.802.317,41 | 1.802.317,41 | 1.802.317,41 |
| 0107 - SOS MEIO AMBIENTE | 184.756,68 | 184.756,68 | 172.264,31 |
| 0108 - DIGNIFICAR | 39.401,59 | 39.401,59 | 39.401,59 |
| 0109 - MORAR MELHOR | 19.973,07 | 19.973,07 | 19.973,07 |
| 0110 - CRESCENDO COM EDUCAÇÃO | 570.396,57 | 570.396,57 | 570.396,57 |
| 0112 - FORTALECIMENTO DO CAMPO | 63.668,33 | 63.668,33 | 63.668,33 |
| 0113 - DESENVOLVIMENTO URBANO EM AÇÃO | 836.565,87 | 836.565,87 | 836.565,87 |
| 0114 - INTERIOR DESENVOLVIDO | 257.715,44 | 257.715,44 | 257.715,44 |
| 0115 - SAÚDE PREVENTIVA | 401.863,75 | 401.863,75 | 401.863,75 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 0116 - TIO HUGO - CRESCIMENTO INTEGRADO | 15.779,04 | 15.779,04 | 15.779,04 |
| 0117 - ESPORTE - ATIVIDADE FÍSICA E ENVOLVIMENTO SOCIAL | 69.442,46 | 69.442,46 | 69.442,46 |
| 0120 - GESTANTE ASSISTIDA | 22.172,27 | 22.172,27 | 22.172,27 |
| 0125 - TURISMO: PRESERVAÇÃO, PROMOÇÃO E ACESSO | 16.400,10 | 16.400,10 | 16.400,10 |
| **TOTAL** | **13.630.176,29** | **13.630.176,29** | **13.594.230,58** |

## 2.1 – DAS PRINCIPAIS REALIZAÇÕES EM 2017

A Administração Pública Municipal considera como principais realizações no exercício encerrado os diversos investimentos em pavimentação de vias públicas do perímetro urbano em vários bairros do Município, obras de grande importância para a infra-estrutura municipal, essencial para o desenvolvimento, mobilidade urbana e o bem-estar social, além da ampliação e reforma do ginásio anexo à escola municipal Laurentino Machado.

Além disso, destacamos importantes atividades mantidas, que estão relacionadas aos serviços públicos de grande importância disponibilizados à comunidade, tais como o Programa Saúde da Família, a distribuição de medicamentos em boas quantidades e variedades, a boa conservação das estradas do interior do Município, a manutenção da limpeza urbana, a execução do programa Dignificar, que atende a população mais carente do Município, entre outras.

## 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 gastos R$ 3.263.779,07 (três milhões, duzentos e sessenta e três mil, setecentos e setenta e nove reais, sete centavos) na MDE, o que corresponde a 26,83% da receita resultante de impostos e transferências constitucionais.

O valor despendido na MDE pode ser assim identificado:

**Receitas que compõem a Base de Cálculo:**

| BASE CÁLCULO MDE E FUNDEB | VALOR | Educação % | VALOR |
|---|---|---|---|
| **Receita de Impostos Municipais** | **891.302,04** | | **222.825,51** |
| IPTU | 268.066,40 | 25,00% | 67.016,60 |
| ITBI | 118.950,00 | 25,00% | 29.737,50 |
| IRRF | 211.794,06 | 25,00% | 52.948,52 |
| ISSQN | 292.491,58 | 25,00% | 73.122,90 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Dívida Ativa de Impostos** | **53.011,52** | | **13.252,88** |
| Dívida Ativa do IPTU | 51.406,41 | 25,00% | 12.851,60 |
| Dívida Ativa do ISSQN | 1.605,11 | 25,00% | 401,28 |
| **Multas e Juros de Mora de Impostos** | **5.463,04** | | **1.365,76** |
| Multas e Juros de Mora do IPTU | 1.937,28 | 25,00% | 484,32 |
| Multas e Juros de Mora do ISSQN | 3.525,76 | 25,00% | 881,44 |
| **Mult. e Juros de Mora Dív. At. de Impostos** | **4.790,79** | | **1.197,70** |
| Multas e Juros de Mora Dív. Ativa do IPTU | 4.502,47 | 25,00% | 1.125,62 |
| Multas e Juros de Mora Dív. Ativa do ISSQN | 288,32 | 25,00% | 72,08 |
| **Transferências Federais** | **7.578.020,96** | | **1.894.505,24** |
| FPM | 7.543.934,69 | 5,00% | 377.196,73 |
| | | 20,00% | 1.508.786,94 |
| ITR | 13.885,59 | 5,00% | 694,28 |
| | | 20,00% | 2.777,12 |
| LC 87/96 | 20.200,68 | 5,00% | 1.010,03 |
| | | 20,00% | 4.040,14 |
| **Transferências Estaduais** | **3.632.675,79** | | **908.168,95** |
| ICMS | 3.262.222,77 | 5,00% | 163.111,14 |
| | | 20,00% | 652.444,55 |
| IPI/Exportação | 49.279,99 | 5,00% | 2.464,00 |
| | | 20,00% | 9.856,00 |
| IPVA | 321.173,03 | 5,00% | 16.058,65 |
| | | 20,00% | 64.234,61 |
| **BASE TOTAL MDE** | **12.165.264,14** | **25,00%** | **3.041.316,04** |
| **Rend. de Aplicação Financeira MDE e Fundeb** | **6.966,88** | **100,00%** | **6.966,88** |

| **MDE** | |
|---|---|
| Valor a ser aplicado em MDE | R$ 3.041.316,04 |
| Total Gastos em MDE (Valor Total - ganho do Fundeb - rendimentos) | R$ 3.263.779,07 |
| **Percentual MDE** | **26,83** |

| **FUNDEB** | | Transferências | R$ 2.172.518,33 |
|---|---|---|---|
| | | Retenções | R$ 2.117.151,51 |
| | | Ganho | R$ 55.366,82 |
| | | Rendimentos | R$ 5.410,90 |
| **Gastos Fundeb** | **Valor** | **Índices** | **Percentual** |
| Fundeb total | R$ 2.235.650,95 | Percentual despesa em relação à receita | 102,65 |
| Fundeb 60% | R$ 1.583.401,59 | Percentual 60% em relação à receita | 72,70 |
| Fundeb 40% | R$ 652.249,36 | Percentual 40% em relação à receita | 29,95 |

**PROJETOS/ATIVIDADES DESENVOLVIDOS COM RECURSOS PRÓPRIOS, TRANSFERÊNCIAS DO FNDE E CONVÊNIOS – ENSINO INFANTIL, FUNDAMENTAL, MÉDIO E SUPERIOR**

| | |
|---|---|
| 1013 – CONSTR., REFORMA E AMP. DE QUADRAS DE ESPORTES (Vinculados) | 25.792,40 |
| 2011 - MERENDA ESCOLAR - Infantil | 58.311,44 |
| 2091 - MERENDA ESCOLAR - Fundamental | 64.210,02 |
| 2014 - MANUTENÇAO DO TRANSPORTE ESCOLAR (Vinculados) | 188.558,12 |
| 2015 - TRANSPORTE ESCOLAR DO ENSINO MÉDIO | 106.350,70 |

| | |
|---|---|
| 2016 - AUXÍLIO AO TRANSPORTE DE ALUNOS DO ENSINO SUPERIOR | 63.098,62 |
| 2072 – MANUTENÇÃO DO POLO EDUCACIONAL DE E. SUPERIOR | 880,00 |
| 1079 - CONSTRUÇÃO, AMPLIAÇÃO E REFORMA DE ESCOLAS | 850,00 |
| 1080 – CONSTR., REFORMA E AMP. DE QUADRAS DE ESPORTES | 20.000,00 |
| 1081 - AQUISIÇÃO DE MÓVEIS E EQUIP. P/ SEC. EDUCAÇÃO E ESCOLAS | 914,00 |
| 2021 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA SECRETARIA DA EDUCAÇÃO | 253.532,36 |
| 2089 – MANUTENÇÃO DO TRANSPORTE ESCOLAR - MDE | 374.266,97 |
| 2087 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO ENSINO (MDE) | 330.077,58 |
| 2088 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO ENSINO INFANTIL (MDE) | 110.820,91 |
| 1070 - AQUISIÇÃO DE MÓVEIS E EQUIP. P/ ESCOLAS MUNICIPAIS | 5.823,90 |
| 2029 - CONSERVAÇÃO DE ESCOLAS E QUADRAS DE ESPORTES | 59.997,00 |
| 2075 – CAPACITAÇÃO TÉCNICA DE PROFESSORES | 4.960,00 |
| 2076 - MANUTENÇÃO DO ENSINO FUNDAMENTAL - 60% | 1.192.912,37 |
| 2077 - MANUTENÇÃO DO ENSINO FUNDAMENTAL - 40% | 570.693,46 |
| 2080 - MANUTENÇÃO DO ENSINO INFANTIL - 60% | 390.489,22 |
| 2081 - MANUTENÇÃO DO ENSINO INFANTIL - 40% | 10.775,00 |
| **TOTAL** | **3.833.314,07** |

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

| | |
|---|---|
| **Nº DE ALUNOS ATENDIDOS INFANTIL E FUNDAMENTAL** | **493** |
| Nº DE ALUNOS ATENDIDOS COM MERENDA | 493 |
| Nº DE ALUNOS NÃO ATENDIDOS COM MERENDA | 0 |
| Nº DE ALUNOS ATENDIDOS COM TRANSPORTE | 404 |
| Nº DE ALUNOS NÃO ATENDIDOS COM TRANSPORTE | 89 |
| **Nº DE ALUNOS ATENDIDOS NO ENSINO MÉDIO** | **69** |
| Nº DE ALUNOS ATENDIDOS COM TRANSPORTE | 69 |
| Nº DE ALUNOS NÃO ATENDIDOS COM TRANSPORTE | 0 |
| **Nº DE ALUNOS AUXILIADOS NO ENSINO SUPERIOR** | **60** |

| Item | Obras, Instalações, Móveis e Equipamentos Adquiridos |
|---|---|
| 1 | Obras de Reformas, manutenção e Conservação da estrutura física das 6 Escolas Municipais, 4 quadras de esportes, parquinhos e áreas escolares de recreação e lazer (corte de grama, capinas em geral, limpeza de pátios e lixeiras) |
| 2 | Manutenção da rede elétrica e hidráulica com substituição de lâmpadas, reatores, interruptores, tomadas, torneiras, caixas de descarga dos sanitários, assentos de vaso sanitário, evitando frequentes vazamentos de água. |

| | |
|---|---|
| 3 | Construção de muros nas Escolas e calçadas, com instalação de cerâmicas no piso, (EMEF Laurentino Machado, Casemiro de Abreu, EMEI Arlindo Kerber) |
| 4 | Substituição de telhas e cumeeiras, bem como remendo das telhas de amianto danificadas dos telhados de escolas (EMEI Arlindo Kerber, EMEF Antonio Parreiras, EMEF Casemiro de Abreu, EMEF Frei Clemente e Polo UAB de Tio Hugo), após vendavais ou chuvas de granizo |
| 5 | Obras de readequação dos prédios das Escolas: EMEF Laurentino Machado para proporcionar o atendimento de qualidade e adequado para alunos do 1º ao 9º ano do Ensino Fundamental, da EMEF Frei Clemente para abrigar a Educação Infantil em tempo integral e da EMEF Casemiro de Abreu, abertura de uma porta no refeitório para facilitar o ingresso dos alunos da educação infantil de manhã para o turno integral |
| 6 | Instalação de toldos (telhado coberto de aluzinco) do portão até a porta da frente das Escolas EMEF Casemiro de Abreu e Laurentino Machado |
| 7 | Instalação de uma porta interna da área de serviço para o corredor em frente ao saguão da EMEF Antonio Parreiras |
| 8 | Conclusão do fechamento em estrutura de alumínio e vidro temperado da área central dos corredores de acesso as salas de aula das Escolas: EMEF Antonio Parreiras e EMEI Arlindo Kerber |
| 9 | Aquisição de Materiais, Utensílios e Equipamentos necessários ao funcionamento das escolas |
| 10 | Instalação de ar condicionado nas salas de aula da EMEF Laurentino Machado |
| 11 | Aquisição de utensílios para cozinha das cinco escolas municipais: frigideiras, chaleiras, panelas, liquidificador, etc |

| Item | CURSOS E PALESTRAS/ATIVIDADES |
|---|---|
| 1 | Encontro de estudos e planejamentos pedagógicos mensais em grupos, separados por nível de ensino: educação infantil, ensino fundamental I(anos iniciais) e ensino fundamental II (anos finais) |
| 2 | Encontros mensais com as Diretoras das Escolas |
| 3 | Formação Continuada dos Professores e monitores num total de 40 horas), e com serviços gerais (nutricionista desenvolveu formação com servidores que atuam também na merenda escolar, com a participação do Conselho Municipal da Merenda Escolar e Conselho Municipal do FUNDEB) da Rede Pública Municipal |
| 4 | Semana do Município (as Escola organizam e desenvolvem horas |

| | |
|---|---|
| | cívicas e outras atividades envolvendo toda a comunidade escolar para comemoração ao aniversário do Município) |
| 5 | Semana da Família na Escola I e II – (as escolas organizam e desenvolvem atividades no decorrer da semana que antecede o Dia das Mães e na Semana que antecede o Dia dos Pais) |
| 6 | Encontros de formação, semestral, dos membros da Rede de Apoio à Escola (RAE) com o Promotor de Justiça da Comarca do Ministério Público de Não-Me-Toque |
| 7 | Encontros trimestrais de professores, diretoras e equipe de diretoras e assessoras pedagógicas da SMECEL para Conselho de Classe |
| 8 | Participação em reuniões e eventos regionais com a Promotoria Regional da Educação (Ministério Público) da Comarca regional da justiça de Passo Fundo |
| 9 | Encontros trimestrais de professores, diretoras e equipe da SMECEL com pais de alunos em cada uma das escolas para entrega de Pareceres e Boletins |
| 10 | Participação de alunos e professores do Ensino Fundamental II das escolas nas Olímpiadas de Matemática (OBMEP) e Língua Portuguesa |
| 11 | Projeto Soletrando (envolvimento de alunos do Ensino Fundamental II das EMEF Antonio Parreiras e Laurentino Machado) |
| 12 | Participação das Diretoras Pedagógicas, Assessora Pedagógica e Diretoras da cinco Escolas nas capacitações e concurso do Programa Estadual do CIPAVE (Programa CIPAVE - Comissões Internas de Prevenção de Acidentes e Violência Escolar) |
| 13 | Promoções de eventos de integração comunidade x escolas em atividades culturais como as promoções "Galinha de Tacho", "Galeto com Massa" e Café Colonial" |
| 14 | Visitas sistemáticas Pedagógicas nas Escolas para avaliação, acompanhamento e desenvolvimento do Processo Ensino Aprendizagem de professores e alunos |
| 15 | Organização e desenvolvimento da Gincana Cultural Municipal referente a História do Município, através do livro "Marcas do Passado e Olhares para o Futuro", obra bibliográfica que relata a História de Tio Hugo |
| 16 | Participação e envolvimento de alunos em programas ao vivo da Rádio Comunitária Portal FM |
| 17 | Programa Educação para o Pensar |
| 18 | Projeto Mostra Literária e Feira do Livro |

| | |
|---|---|
| 19 | Projeto Centopéia da Leitura |
| 20 | Projeto Agrinho |
| 21 | Projeto Escola no Campo |
| 22 | Projetos temáticos educacionais e culturais significativos no processo ensino-aprendizagem desenvolvidos no contexto de cada escola e ou âmbito municipal como: semana da alimentação, semana do meio ambiente e água, semana da pátria, semana farroupilha, envolvendo a família na escola e em atividades na comunidade |
| 23 | Projeto "Noite dos Sonhos", Escola Municipal de Ensino Fundamental Antonio Parreiras, envolvendo alunos do 1º ao 4º ano do Ensino Fundamental |

Observação: O município atende a Educação Infantil (4 meses a 5 anos), com matrículas em tempo integral e o Ensino Fundamental completo, com oficinas de esportes, dança e música, no turno inverso.

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

No exercício em análise, a execução orçamentária demonstrou a aplicação de R$ 2.352.054,14 (dois milhões, trezentos e cinquenta e dois mil, cinquenta e quatro reais, quatorze centavos) em Ações e Serviços Públicos de Saúde, representando 19,33% da receita base de cálculo.

O valor despendido nas ASPS pode ser assim Identificado:

**Receitas que compõem a Base de Cálculo:**

| BASE CÁLCULO ASPS | VALOR | Saúde % | VALOR |
|---|---|---|---|
| **Receita de Impostos Municipais** | **891.302,04** | 15% | **133.695,31** |
| IPTU | 268.066,40 | 15% | 40.209,96 |
| ITBI | 118.950,00 | 15% | 17.842,50 |
| IRRF | 211.794,06 | 15% | 31.769,11 |
| ISSQN | 292.491,58 | 15% | 43.873,74 |
| **Dívida Ativa de Impostos** | **53.011,52** | 15% | **7.951,73** |
| Dívida Ativa do IPTU | 51.406,41 | 15% | 7.710,96 |
| Dívida Ativa do ISSQN | 1.605,11 | 15% | 240,77 |
| **Multas e Juros de Mora de Impostos** | **5.463,04** | 15% | **819,46** |
| Multas e Juros de Mora do IPTU | 1.937,28 | 15% | 290,59 |
| Multas e Juros de Mora do ISSQN | 3.525,76 | 15% | 528,86 |
| **Mult. e Juros de Mora Dív. At. de Impostos** | **4.790,79** | 15% | **718,62** |
| Multas e Juros de Mora Dív. Ativa do IPTU | 4.502,47 | 15% | 675,37 |
| Multas e Juros de Mora Dív. Ativa do ISSQN | 288,32 | 15% | 43,25 |
| **Transferências Federais** | **7.578.020,96** | 15% | **1.136.703,14** |
| FPM | 7.543.934,69 | 15% | 1.131.590,20 |
| ITR | 13.885,59 | 15% | 2.082,84 |
| LC 87/96 | 20.200,68 | 15% | 3.030,10 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Transferências Estaduais** | **3.632.675,79** | 15% | **544.901,37** |
| ICMS | 3.262.222,77 | 15% | 489.333,42 |
| IPI/Exportação | 49.279,99 | 15% | 7.392,00 |
| IPVA | 321.173,03 | 15% | 48.175,95 |
| **BASE TOTAL ASPS** | **12.165.264,14** | **15%** | **1.824.789,62** |
| Rendimentos de Aplicação Financeira ASPS | 2.595,73 | 100% | 2.595,73 |

## Demonstrativo do índice aplicado

| **Aplicado em ASPS** | |
|---|---|
| Valor mínimo a ser aplicado em ASPS | R$ 1.824.789,62 |
| Valor Total aplicado em ASPS (- rendimentos de aplicação) | R$ 2.352.054,14 |
| **Percentual aplicado em ASPS** | **19,33** |

## PROJETOS/ATIVIDADES DESENVOLVIDOS – RECURSOS PRÓPRIOS, CONVÊNIOS E TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO

| | |
|---|---|
| 1020 - AQUISIÇÃO DE MÓVEIS E EQUIPAMENTOS P/ SEC. SAÚDE | 9.108,90 |
| 1022 - AMPLIAÇÃO E REFORMA DA UNIDADE BÁSICA DE SAÚDE | 2.000,00 |
| 2031 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA SECRETARIA DA SAÚDE | 545.549,98 |
| 2032 - AUXÍLIO A GESTANTES | 22.172,27 |
| 2033 - ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA BÁSICA | 201.532,75 |
| 2034 - ASSISTÊNCIA AMBULATORIAL | 63.849,25 |
| 2036 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO PROGRAMA SAÚDE DA FAMÍLIA | 76.620,36 |
| 2037 – MAN. DAS ATIV. DO PROGRAMA AGENTES COMUNITÁRIOS DE SAÚDE | 154.960,61 |
| 2039 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO PSF – SAÚDE BUCAL | 135.086,17 |
| 2038 - VIGILÂNCIA EM SAÚDE | 20.553,26 |
| 2040 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA UNIDADE BÁSICA DE SAÚDE | 1.525.826,51 |
| 2082 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA VIGILÂNCIA SANITÁRIA | 14.643,35 |
| **TOTAL** | **2.771.903,41** |

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

A T E N D I M E N T O S

| **Médicos** | **TOTAL ANO** |
|---|---|
| Dr. Grazieli (Ginecologista) | 45 |
| Dr. Pedro (Ginecologista) | 760 |
| Dr. Sérgio (Clínico Geral) | 870 |
| Dr. Daniuska (Mais Médicos) | 5874 |
| Dr. Jorge (Clínico Geral) | 1531 |

| | |
|---|---|
| Dr. Jaime (Pediatra) | 804 |
| **Total** | **9884** |
| **Atendimentos Profissionais Nível Superior** | **TOTAL** |
| Psicóloga(Camila) | 309 |
| Nutricionista(Edna) | 130 |
| Fisioterapeuta(Gabriela) | 1950 |
| Fisioterapeuta(Tales) | 238 |
| **Total** | **2627** |
| **Procedimentos Realizados na UBS** | **TOTAL** |
| Teste Pezinho | 15 |
| Coleta de Citopatológico de Colo Uterino | 294 |
| Admin.medicamentos | 1.373 |
| Retirada de Pontos | 83 |
| Teste de Glicose(HGT) | 682 |
| Curativo | 571 |
| Vacinas aplicadas | 1.336 |
| Teste Rápido p/ HIV | 61 |
| Teste Rápido p/ Hepatite C | 35 |
| Teste Rápido p/ Sífilis | 59 |
| Eletrocardiograma | 3 |
| Aferição de Pressão Arterial | 6.412 |
| Aferição de Temperatura | 253 |
| Avaliação Antropométrica | 477 |
| **Total de Procedimentos** | **11.654** |
| **Atendimentos da Enfermeira ESF** | **TOTAL** |
| Cons. Gestantes pré-natal | 33 |
| Consulta de Hipertensos | 193 |
| Consultas de Diabéticos | 24 |
| Cons. Saúde da Mulher | 22 |
| Cons. Saúde do Homem | 29 |
| Realização de Palestras/Ativ. Coletivas | 22 |
| Outras consultas | 967 |

| | |
|---|---|
| Outras atividades | 289 |
| **Total** | **1579** |
| **Atendimento Odontológico** | **TOTAL** |
| Dr. Roberto | 3215 |
| Dr. Leonir | 2130 |
| Dra. Carla | 250 |
| **Total Pessoas Atendidas** | **5595** |
| **Atendimentos do PSF** | **TOTAL** |
| Realização de Palestras/Atividades Coletivas e Preventivas | 113 |
| Visitas Domiciliares | 70 |
| Visitas Domiciliares - ACS | 9.299 |
| **Encaminhamento de Exames Especializados** | **TOTAL** |
| Exames Gestantes | 2258 |
| Exames Laboratoriais SUS | 6963 |
| Convênio Prefeitura | 4875 |
| Raio- X | 140 |
| Mamografia | 230 |
| Ecografia | 436 |
| Tomografia Computadorizada | 96 |
| Cintilografia | 22 |
| Colonoscopia | 24 |
| Eletroneuromiografia | 16 |
| Ressonância Magnética | 48 |
| Endoscopia Digestiva Alta | 27 |
| Outros Exames Especializados | 162 |
| **Total exames realizados** | **15.297** |
| **Encaminhamento de Consultas Especializadas** | **TOTAL** |
| Convênio SUS | 641 |
| Convênio Prefeitura | 205 |
| **Total Pessoas Atendidas** | **846** |

| Baixas Hospitalares | TOTAL |
|---|---|
| Hospital São Vicente de Paulo | 156 |
| Hospital da Cidade de Passo Fundo | 65 |
| Hospital São Sebastião-Espumoso | 18 |
| Hospital Frei Clemente de Soledade | 66 |
| Outros Hospitais | 3 |
| **Total Pessoas Atendidas** | **308** |
| **Nascidos Vivos e Óbitos** | **TOTAL** |
| Nº de Nascidos Vivos | 31 |
| Nº de Óbitos | 19 |
| **Procedimentos Realizados Pela Vigilante Sanitária** | **TOTAL** |
| Visita p/coleta de larvas - PA+PE | 156 |
| Visitas - Dengue | 6843 |
| Coletas d'água | 144 |
| Inspeção de Estabelecimentos | 59 |
| Alvará Sanitário | 30 |
| Isenção de Alvará Sanitário | 17 |
| PIT | 12 |
| Outras Atividades | 30 |
| **Total** | **7291** |
| **Atendimentos Prestados p/ Transporte da Prefeitura** | **TOTAL** |
| Carros/Van KM | 181.288 |
| Ambulâncias KM | 18.100 |
| **Total KMs** | **199.388** |
| **Viagens para outros municípios** | **TOTAL** |
| Passo Fundo | 702 |
| Não-Me-Toque | 15 |
| Interior | 1673 |
| Carazinho | 23 |
| Soledade | 478 |

| | |
|---|---|
| Ibirapuitã | 5 |
| Victor Graeff | 10 |
| Porto Alegre | 18 |
| Ernestina | 12 |
| Outros Municípios | 66 |
| **Total de Viagens** | **3.002** |

## 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:

| Descrição | Orçada (A) | Realizada (B) | % (B/A) |
|---|---|---|---|
| RECEITA TRIBUTARIA | 861.000,00 | 990.480,80 | 115,04 |
| RECEITA DE CONTRIBUICOES | 73.500,00 | 74.215,02 | 100,97 |
| RECEITA PATRIMONIAL | 30.000,00 | 79.646,28 | 265,49 |
| RECEITA DE SERVICOS | 590.000,00 | 588.204,22 | 99,70 |
| TRANSFERENCIAS CORRENTES | 14.547.762,00 | 14.439.500,96 | 99,26 |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES | 217.086,00 | 262.310,89 | 120,83 |
| OPERACOES DE CREDITO | 0,00 | 0,00 | |
| ALIENACAO DE BENS | 0,00 | 0,00 | |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 1.170.000,00 | 0,00 | |
| (R) DEDUÇÃO DA RECEITA CORRENTE | -2.189.348,00 | -2.137.075,08 | 97,61 |
| **TOTAL** | **15.300.000,00** | **14.297.283,09** | **93,45** |

### 4.1 - Análise quanto ao desempenho da arrecadação:

A arrecadação da receita, de modo geral, ficou abaixo das expectativas no exercício de 2017.

Quanto à arrecadação municipal, esta superou consideravelmente as estimativas iniciais, no que diz respeito às receitas de impostos e receitas de dívida ativa, ficando levemente abaixo da previsão no que tange às receitas taxas e de serviços.

A receita de maior impacto negativo no orçamento municipal no exercício de 2017 foi o FPM, haja vista que a previsão inicial era de R$ 7.761.456,00, porém, o valor arrecadado foi de R$ 7.543.934,69, gerando uma diferença de R$ 217.521,31 para menos em relação ao valor previsto.

Apesar dos constantes pleitos, não houve arrecadação de receitas de capital no exercício de 2017, o que se deve em grande parte à atual conjuntura econômica do país, que ainda busca recuperação da crise que vem atravessando nos últimos anos.

Para as demais receitas correntes de transferências constitucionais e voluntárias, de modo geral, a arrecadação foi de acordo com as estimativas iniciais para o exercício.

**4.1.1 - Quanto às Receitas Tributárias**

**4.1.1.1 – Medidas no sentido de Recuperação de Créditos Tributários**

Destaca-se que o Município implementou a cobrança administrativa de créditos tributários, sendo que foram recuperados:

| Tributo | Recuperado Administrativamente |
|---|---|
| IPTU | 90.063,13 |
| ISSQN | 2.392,31 |
| ITBI | 0,00 |
| Taxas | 1.604,56 |

**4.1.1.2 – Medidas Judiciais no sentido de Recuperação de Créditos Tributários**

O Município mantém 25 ações judiciais para a recuperação dos créditos fiscais:

| Tributo | Valor inscrito R$ | Valor corrigido R$ | Quantidade de Ações |
|---|---|---|---|
| IPTU | 24.107,31 | 70.549,86 | 17 |
| ISSQN | 257.358,76 | 336.308,49 | 3 |
| ITBI | 0,00 | | - |
| TAXAS | 847,91 | 2.626,36 | 5 |
| **Total** | **282.313,98** | **409.484,71** | **25** |

No contexto geral, somando créditos tributários e não tributários, em 31/12/2017 existiam 125 (cento e vinte e cinco) ações ajuizadas totalizando a quantia de R$ 775.535,96, em valores corrigidos, sendo que foram encaminhadas para ajuizamento mais 52 ações, no valor de R$ 199.737,50.

A evolução do montante dos créditos inscritos em dívida ativa nos últimos três exercícios financeiros segue demonstrada na tabela abaixo:

| | 31/12/2015 | 31/12/2016 | 31/12/2017 |
|---|---|---|---|
| SALDO TOTAL DA DÍVIDA ATIVA | 814.094,84 | 1.436.237,13 | 1.591.315,05 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA | 274.563,93 | 609.117,76 | 733.727,52 |
| DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA | 539.530,91 | 827.119,37 | 857.587,53 |

**4.1.1.3 – Ações no sentido de combate à Sonegação e Incremento de Receitas Municipais**

As ações implementadas pelo Município no sentido de fiscalização tributária e no sentido de combate à sonegação e incremento de receitas que vêm sendo desenvolvidas são as seguintes:

I - encaminhamento de avisos de cobrança aos contribuintes que possuíam débitos junto ao setor tributário do Município, notificando-os da acerca da iminente inscrição em dívida ativa, buscando promover a arrecadação de tais créditos e evitar a execução fiscal.
II - No exercício 2017 foi sancionada a Lei nº 932/2017, onde houve aprovação de concessão de incentivos para os contribuintes quitarem seus débitos junto ao erário público com benefícios, tais como pagamento parcelado de créditos tributários e não tributários, inscritos ou não em dívida ativa, com remissão de juros e anistia de multas para pagamento das parcelas à vista, o que deu um reflexo positivo na arrecadação da receita municipal.

Por fim, 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 necessárias como cumprimento do mandamento constitucional de prestar contas.

Tio Hugo, 26 de janeiro de 2018.

**GILSO PAZ**
**Prefeito Municipal**