Art. 2º, III, "a", da Resolução TCE nº 1052/2015

RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO DO PREFEITO

Com a exposição a seguir, demonstraremos a situação econômico-financeira do município de Campinas do Sul – RS, **no Exercício de 2016**.

1. RELATÓRIO

1.1 Lei Orçamentária Anual

A Lei Orçamentária para o exercício de 2016, Lei Municipal nº 2345, de 08 de dezembro de 2015, estimou a Receita em **R$ 19.596.852,78 (dezenove milhões e quinhentos e noventa e seis mil e oitocentos e cinquenta e dois reais e setenta e oito centavos)** e a Despesa fixada em igual valor, demonstrando o equilíbrio orçamentário municipal. Entretanto, no decorrer do exercício verificaram-se alterações através de Leis Autorizativas e Decretos de Abertura dos Créditos.

No exercício que estamos examinando, os créditos adicionais foram abertos com os recursos demonstrados nos anexos de balanço, conforme determina o Art. 43 da Lei 4.320/64.

1.2 Lei de Diretrizes Orçamentárias

As metas e objetivos definidos na Lei Municipal nº 2331, de 24 de setembro de 2015 - LDO, algumas, que nela estavam previstas para serem realizadas não foram possíveis se concretizar, outras, no entanto, plenamente executadas com êxito.

1.3 Plano Plurianual

A Lei Municipal nº 2185, de 25 de junho de 2013, PPA - 2014/2017, igualmente como relatado quanto ao cumprimento das Metas e Objetivos da LDO, idêntica foi a ocorrência. Os objetivos traçados e reprogramados foram concretizados, outros, no entanto, não atingiram sua plenitude.

1.4 Informações Físico-Financeiras do MDE/FUNDEB

A SMEC realizou durante o exercício em questão, as seguintes atividades físicas:

1.4.1 Atividades Físicas

Escola Municipal de Ensino Fundamental Professor Altayr Caldartt

- Oferta do Turno Integral para os alunos do 1°, 2°, 3°, 4° e 5° anos do Ensino Fundamental;
- Dedetização e limpeza de caixas de água e controle de pragas;
- Aquisição de quadros brancos para as salas de aula;
- Manutenção e pintura de almoxarifado;
- Construção de estufa – horta escolar;
- Construção de uma caixa de areia para as crianças brincarem;
- Aquisição de um bebedouro de água de 100 litros;
- Oficina de doces para as crianças, com a aquisição de material e chocolate;
- Assinatura anual de jornal – Correio do Povo;
- Manutenção nos ar condicionados da Escola;
- Manutenção de computadores da Sala de Informática;
- Laudo de estanqueidade de gás;
- Aquisição de bolas de voleibol para as atividades de educação física;
- Aquisição de sapatilhas e roupas para as balizas da Banda Marcial Municipal Professor Altayr Caldartt;
- Aquisição de pinceis nas cores azul, vermelho e preto para os quadros brancos;
- Pagamento de ART de PPCI da Escola;
- Compra de maquiagem para as balizas da Banda Marcial Municipal Professor Altayr Caldartt;
- Promoção da Escolha da Garota da Escola;
- Aquisição de porta para o refeitório;

- Pagamento de projeto de elaboração do PPCI da Escola;
- Troca de telas em janelas e portas da Cozinha da Escola Municipal;
- Aquisição de materiais para pintura da Cozinha;
- Instalação de mais uma câmera de monitoramento e manutenção das câmeras já existentes;
- Manutenção de brinquedos da pracinha;
- Manutenção e troca de recarga de extintores;
- Aquisição de um jogo de xadrez gigante com tabuleiro;
- Aquisição e instalação de vasos sanitários infantis para as crianças pequenas em idade de pré-escola;
- Aquisição em contrapartida de uma Brinquedolândia, com casa de brinquedo grande, com estrutura principal fabricada em madera de lei, composta pelos seguintes itens: 1 escorregador em chapa de 16 cm, por 3 m de comprimento, com 40 cm de largura; 1 balanço de pneu; 1 vai e vem; 1 gangorra; 2 balanços, sendo uma cadeirinha e um assento de lei; 1 par de argolas; 1 trapézio suspenso; escada de acesso ao piso superior em tubo de 1 e ¼ com parede de 2 mm; pintura em tinta esmalte sintético multicolorido e ferragem com tratamento anticorrosivo e pintura epóxi pó multicolorida;
- Construção de um galpão farroupilha para o incentivo da tradição gaúcha;
- Parceria com o CTG na ministração de aulas de danças tradicionalistas;
- Construção de passeio em concreto desempenado com boca de lobo de alvenaria na lateral da escola;
- Aquisição de areia media para ser colocada no campo de areia;
- Manutenção do sistema de alarme;
- Manutenção e reforma de roupas da Banda Marcial Municipal Professor Altayr Caldartt;
- Projeto Mandala Medicinal na escola, com ervas medicinais;
- Projeto Área Verde na escola, consistindo assim um ambiente arborizado para os alunos brincarem;
- Projeto de Valores, que tem por objetivo integrar escola e comunidade;
- Melhoramentos da sala de atendimentos fonoaudiólogos e psicológicos;

- Oferta do Pré Escolar B, na escola municipal de ensino fundamental;
- Formatura do Pré Escolar;
- Mostra de trabalhos do Projeto A União faz a Vida;
- Serviço de impressão e editoração de Jornais Escolares, em tamanho de tabloide, fechado, impressão em preto com 12 páginas, retratando as atividades que a escola executa durante as oficinas do Mais Educação durante o 2º semestre de 2015;
- Formatura do Proerd 2016;
- Construção de uma rampa, conforme orientação dos bombeiros de Erechim e em conformidade com o projeto de PPCI;
- Aquisição de uma caixa d'água de 2.000 litros para substituição da antiga.

Escola Municipal de Educação Infantil Pingo de Gente

- Aumento do número de vagas para berçário, maternal e Pré A da Educação Infantil na Escola Pingo de Gente, como também oferta de turno integral com almoço;
- Convocação de professores para suprir a necessidade da Escola Municipal de Educação Infantil Pingo de Gente;
- Visando a qualidade no ensino na rede municipal, os professores participam de planejamento coletivo com o intuito de promover a interdisciplinaridade entre as diversas áreas do conhecimento;
- Ampliação de vagas do transporte escolar da zona rural para a educação infantil;
- Dedetização e limpeza de caixa d'água;
- Inspeção de PPCI da escola Pingo de Gente pelos bombeiros;
- Manutenção de alarme e câmeras de monitoramento;
- Manutenção e conservação de mesas e cadeiras do refeitório;
- Aquisição de brinquedos para os berçários;
- Manutenção de jardim;
- Aquisição de carrinhos de bebê para ser utilizados nos berçários;
- Manutenção e aquisição de suplementos para impressoras e computadores;

- Aquisição de brinquedos para a pracinha externa;
- Oficina e coquetel para as crianças na páscoa;
- Festa de aniversariantes do 1º semestre;
- Limpeza de caixas d'água e dedetização na área escolar;
- Aquisição de brinquedos para compor o parquinho da Escola;
- Aquisição de materiais farmacêuticos para serem utilizados nas turmas do berçário;
- Pintura e manutenção dos brinquedos da área externa (parquinho) e da área interna da escola;
- Troca de recargas de extintores de incêndio na escola;
- Aquisição de brita para colocar no parquinho externo da escola;
- Laudo de estanqueidade do gás, conforme orientação dos bombeiros, e normas do PPCI;
- Aquisição de pedras (paver) para conserto nos arredores do pátio da escola;
- Manutenção dos ar condicionados;
- Aquisição de materiais de cama para os berçários;
- Cobertura externa para embarque e desembarque dos estudantes da Escola nos dias de chuva;
- Palestra com psicóloga para os professores e pais;
- Mostra de trabalhos do projeto A União faz a Vida;
- Festa dos aniversariantes do 2º semestre;
- Festa de encerramento do ano letivo de 2016, com a visita do Papai Noel.

Veículos Escolares

- Manutenção geral dos veículos do transporte escolar;
- Vistorias obrigatórias semestrais nos veículos municipais (Vistoria Municipal Escolar e DAER);
- Pagamento de seguros dos veículos: IPN 5346, IPO 0691, IQX 5055, ITU 6558 e ITU 3540;
- Apoio às entidades que necessitaram de transporte;

- Licitação para aquisição de combustível, pneus e lubrificantes para os veículos.

Secretaria Municipal de Educação, Cultura e Desporto - SMEC

- Subsídio + 60% do transporte escolar aos alunos do Ensino Médio Técnico, Pós Médio, Magistério e Ensino Superior para Erechim e Getúlio Vargas;
- Confraternização do Dia do Professor;
- Aquisição de instrumentos musicais novos para a banda marcial municipal;
- Aquisição de materiais de expediente para a Escola, através de licitação;
- Encaminhamentos de alunos das escolas municipais para avaliações e reavaliações com professores das diversas áreas da saúde;
- Participação na ExpoCamp 2016;
- Apoio aos diversos Conselhos Municipais existentes em nosso município;
- Realização de Chamada Pública para aquisição de alimentos oriundos da Agricultura Familiar;
- Manutenção do centro de eventos;
- Manutenção e conservação de prédio e equipamentos da biblioteca;
- Semana do Município;
- Dia da Mulher;
- Realização de licitação para aquisição de alimentos para as escolas municipais;
- Realização de licitação para aquisição de materiais de limpeza para as escolas municipais, ginásio de esportes e centro de eventos;
- Campeonatos de futebol de campo, bocha e futebol sete;
- Cursos de formação continuada para melhor qualificação de professores e funcionários da Rede Pública Municipal;
- Semana Farroupilha;
- Semana Natalina e 3º Réveillon;
- Manutenção do campo municipal;

- Contrapartida na reforma do ginásio municipal;
- A SMEC – Campinas do Sul promove formação continuada em parcerias de instituições de Ensino Superior Educacionais da Região;
- Manutenção de veículos para uso diário dos funcionários, placas: IPK 6830, ISR 1257;
- Licitação de combustíveis para os carros lotados na SMEC.

1.4.2 Informações financeiras

1.4.2.1 Da Receita de Impostos e recursos destinados ao MDE/FUNDEB

Descrição	**Valor**
Receita de Impostos	1.299.313,44
Cota Parte do FPM	7.496.227,89
Cota Extra do FPM	302.359,39
Cota-Parte do ITR	44.649,97
Transf. Financeira Lei Complementar 87/96	34.815,08
Cota-parte do ICMS	5.241.778,16
Cota Parte do IPVA	762.289,79
Cota-parte do IPI/Exp.	66.912,44
Multa e Juros de Impostos	4.377,16
Multas e Juros da Divida Ativa	3.976,20
Receita da Dívida Ativa	11.005,39
(-) Dedução de Receitas de Impostos	(42.350,38)
TOTAL DE RECEITAS DE IMPOSTOS	**15.225.354,53**
25% destinados ao MDE/FUNDEB	**3.806.338,63**

1.4.2.2 Das despesas computáveis com educação

Ensino Fundamental - MDE	1.495.477,86
Educação Infantil - MDE	69.801,60
Ensino Fundamental - FUNDEB	1.448.582,33
TOTAL MDE/FUNDEB	**3.013.861,79**
Perda com o FUNDEB	1.232.871,26
(-) Desp. Liq. Rend. MDE e FUNDEB	(15.372,17)
TOTAL DE GASTOS CONSTITUCIONAIS	**4.231.360,88**
APLICAÇÃO	**27,79%**

1.4.2.3 Das receitas de transferências do FUNDEB

TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS	**2.728.002,46**

1.4.2.4 Das despesas computáveis com FUNDEB

Ensino Fundamental - FUNDEB	1.448.582,33
Perda com o FUNDEB	1.232.871,26
(-) Desp. Liq. Rend. FUNDEB	(6.234,31)
TOTAL DE GASTOS CONSTITUCIONAIS	**2.675.219,28**
APLICAÇÃO	**19,60%**

1.4.2.4 Da aplicação destinada aos Profissionais do Magistério

BASE DE APLICAÇÃO	**1.456.188,84**

1.4.2.4 Da destinação dos recursos do FUNDEB para os Profissionais do Magistério

Ensino Fundamental - FUNDEB	1.448.582,33
APLICAÇÃO	**99,48%**

Concluímos, portanto, que o município aplicou na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino – MDE, já inclusos os recursos de FUNDEB, além do mínimo exigido, que é de 25% da receita de impostos.

1.5 Informações Físico-Financeiras do ASPS.

A prefeitura possui e mantém o Hospital Municipal e a Unidade Básica de Saúde na sede do município, para o atendimento diário, e quando necessário, a população é encaminhada para atendimento especializado em hospitais da região que os atendem os convênios celebrados com esta municipalidade. Os recursos aplicados em saúde ultrapassaram, em muito, os limites estabelecidos na Emenda Constitucional 29 como será demonstrado adiante:

1.5.1 Hospital Municipal

- 408 internações na clínica médica;
- 435 internações ambulatoriais;
- 1.140 consultas médica, cirúrgica, obstétrica e pediátrica;
- 518 pequenos procedimentos (suturas, retirada de corpo estranho, etc);
- 752 observações.

1.5.2 Unidade Básica de Saúde

- 1.840 consultas médicas;
- 651 consultas de enfermagem;
- 2.250 atendimentos (pré-natal, diabetes, hipertensão, etc);
- 18 encaminhamentos (atendimento especializado, internação hospitalar, etc);
- 785 procedimentos (curativos, inalações, injeções, etc);
- 27.580 visitas (médicos, agentes comunitários, PSF, etc);
- 153 exames citopatológicos;

- 18 atendimentos em grupos;
- 41.185 atendimentos na farmácia;
- 3.190 atendimentos odontológicos;
- 2.540 visitas domiciliares;
- distribuição de medicamentos à população.

1.5.3 Convênios de Campinas do Sul com Hospitais da Região

- 960 tomografias;
- 194 mamografias;
- 5 urografias excretoras;
- 56 densitometrias;
- 3 cintilografias;
- 48 ressonâncias magnéticas;
- 2.850 sessões de fisioterapia;
- 64 cirurgias no Hospital Santa Terezinha;
- 164 internações no Hospital Santa Terezinha;
- 51 internações em outros hospitais (álcool e drogas);
- 215 consultas com especialistas;
- 3.640 exames de Raios-X;
- 61 pacientes encaminhados para outros centros de referência em saúde eletiva.

1.5.4 Dos dispêndios financeiros das ASPS

1.5.4.1 Da Receita de Impostos

Descrição	Valor
Receita de Impostos	1.299.313,44
Cota Parte do FPM	7.496.227,89
Cota Extra do FPM	302.359,39
Cota-Parte do ITR	44.649,97
Transf. Financeira Lei Complementar 87/96	34.815,08
Cota-parte do ICMS	5.241.778,16
Cota Parte do IPVA	762.289,79
Cota-parte do IPI/Exp.	66.912,44
Multa e Juros de Impostos	4.377,16
Multas e Juros da Divida Ativa	3.976,20
Receita da Dívida Ativa	11.005,39
(-) Dedução de Receitas de Impostos	(42.350,38)
TOTAL DE RECEITAS DE IMPOSTOS	**15.225.354,53**
15% destinados a ASPS	**2.283.804,38**

1.5.4.2 Das aplicações em Ações e Serviços Públicos de Saúde

Assistência Hospitalar e Ambulatorial	4.055.445,05
(-) Desp. Liq. Rend. ASPS	(13.739,90)
TOTAL DE GASTOS CONSTITUCIONAIS	**4.041.705,15**
APLICAÇÃO	**26,55%**

Registre-se que o município destinou 26,55% em Ações e Serviços Públicos de Saúde - ASPS. Cumprimos, assim, com o dever constitucional e legal de fazer saúde que, além de ser um direito do cidadão é um dever do estado e uma obrigação ética e moral do administrador.

2 COMENTÁRIOS SOBRE O BALANÇO GERAL

2.1 BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

2.1.1 ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R$ 18.463.391,40 verificando-se uma frustração na arrecadação de 5,78%, ou seja, de R$ 1.133.461,38.

As Transferências Correntes, da União e do Estado, continuam a ser a principal fonte de receita municipal, comportando-se muito abaixo do estimado, entretanto, as transferências conhecidas popularmente como Repatriação de Recursos, deram suporte para que o quadro econômico não fosse agravado.

2.1.2 ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicial, mais as alterações legais autorizadas, foram de R$ 21.452.639,85, contudo, as despesas empenhadas ficaram aquém do fixado, ou seja, R$ 20.544.378,04.

2.1.3 DO SUPERÁVIT ORÇAMENTÁRIO

Comparando-se as Receitas Arrecadadas com as Despesas Realizadas verificou-se um déficit orçamentário no valor de R$ 2.080.986,64, o qual foi suportado pelo superávit financeiro apurado nos exercícios anteriores.

2.2 BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro demonstra a gestão desenvolvida no período, uma vez que, conjuga as operações da Receita e Despesa Orçamentária, além é claro, daquelas que, por sua

natureza, independem de autorização na Lei Orçamentária, com os saldos em espécie no início e no final do exercício.

As operações se processaram conforme anexos definidos na Lei 4320/64, e juntados a este.

2.3 BALANÇO PATRIMONIAL

Este demonstra quantitativamente o patrimônio do município, pela divisão dos Bens, Direitos e Obrigações em determinado momento, consideradas as Origens e as Aplicações dos Recursos à disposição da fazenda pública.

2.3.1 ATIVO CIRCULANTE

O Ativo Circulante apresenta um saldo de R$ 3.986.807,35, representado por Caixa e Equivalentes de Caixa de R$ 3.290.453,83, Créditos a Curto Prazo de R$ 141.870,80, Demais Valores de Crédito a Curto Prazo de R$ 194.945,08, e Estoques de R$ 359.537,64.

2.3.2 PASSIVO CIRCULANTE

2.3.2.1 DÍVIDA DE CURTO PRAZO

As contas de Passivo Circulante de R$ 1.925.374,37 correspondem aos saldos distribuídos entre Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo de R$ 122.060,99 e Demais Obrigações a Curto Prazo de R$ 1.803.313,38.

2.3.3 COMPARATIVO ENTRE ATIVO CIRCULANTE E PASSIVO CIRCULANTE

O saldo financeiro livre para ser utilizado no exercício seguinte é de R$ 2.061.432,98, portanto, relevante para o município e para a administração.

2.3.4 PASSIVO NÃO CIRCULANTE

2.3.4.1 EXIGÍVEL A LONGO PRAZO

O Município apresenta obrigações de Longo Prazo no montante de R$ 81.378,02, divididas entre Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais de R$ 60.386,74 e Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo de R$ 20.991,28, ambos derivados de precatórios a pagar.

2.3.5 ATIVO NÃO CIRCULANTE

2.3.5.1 REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

O saldo da conta é de R$ 2.955.256,01, constituído na sua maior parte por Créditos da Dívida Ativa e Empréstimos a Receber.

2.3.5.2 INVESTIMENTOS

O saldo da conta é de R$ 14.531.164,37. Estes valores sofreram reajuste significativo em virtude das alterações patrimoniais provenientes da reavaliação dos bens executadas no encerramento do mandato.

2.3.5.3 IMOBILIZADO

O Imobilizado municipal é de R$ 38.061.101,48. Os valores constantes nesta conta encontram-se atualizados, visto que um grande procedimento de reavaliação e ajuste de avaliação patrimonial foi realizado no final do mandato, para que as demonstrações contábeis

evidenciassem com maior precisão a realidade financeira do município, mostrando assim a responsabilidade e legalidade com a qual a administração 2013-2016 sempre teve zelo.

2.4 DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

As alterações experimentadas pelo Patrimônio da municipalidade estão demonstradas no Balanço Econômico pelos anexos que fazemos a juntada. Há, somente de se ressaltar, que houve uma boa gestão administrativa. Na condição de gestor da coisa pública nos preocupamos em investir quando estivéssemos certos de que não estaríamos cometendo qualquer tipo de prejuízo às finanças e ao gerenciamento do município.

3 SÍNTESE DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS

A Administração municipal manteve a máquina pública funcionado. Atendeu a população conforme relatos já expressos no que diz respeito às áreas de Saúde e Educação e ainda:

a) Continuamos auxiliando no transporte escolar para alunos da rede estadual e ainda para quem está cursando ensino médio e superior;

b) Adquiridos medicamentos e os distribuímos à população;

c) Continuamos com obras de pavimentação em ruas e embelezamento da cidade;

d) Realizamos obras de melhoria de estradas vicinais, gerais e entradas;

e) Adquirimos novos equipamentos de informática para o trabalho diário;

f) Prosseguimos com o atendimento exemplar na área da Saúde, com melhorias nas instalações e aquisição de veículos;

g) Realizamos a mais profunda análise sobre o patrimônio do município, trazendo à realidade os valores dos bens inventariados;

h) Buscamos sempre executar todos os procedimentos e serviços dentro da legalidade e responsabilidade com a qual a população, os órgãos fiscalizadores e a ética administrativa

exigem nos dias atuais, dando transparência a todos os atos e trazendo o município a uma nova realidade de futuro, oportunidades, conhecimento, gestão e organização.

É o relatório.

Campinas do Sul – RS, 10 de janeiro de 2017.

Milton Angelo Cantele
Prefeito 2013-2016

Neri Montepó
Prefeito 2017-2020

Emanuel Felipe Bortulini
Contador CRC/RS – 62.808