

RELATÓRIO DE GESTÃO – ANEXO I-A
EXERCÍCIO DE 2016

O Município de Atílio Vivácqua, localizado no Sul do Estado do Espírito Santo, está inserido no cenário econômico do Estado, destacando-se em sua economia as atividades agrícolas, e, aos poucos, se desenvolvendo no setor de rochas ornamentais.

Mesmo diante do cenário econômico do Brasil, houve no Exercício de 2016 um superávit orçamentário no valor de R\$884.590,87 (oitocentos e oitenta e quatro mil, quinhentos e noventa reais e oitenta e sete centavos) - previsão R\$32.000.000,00 (trinta e dois milhões) - receita arrecadada R\$32.884.590,87 (trinta e dois milhões, oitocentos e oitenta e quatro mil, quinhentos e noventa reais e oitenta e sete centavos).

Procuramos desenvolver uma gestão equilibrada, a fim de atender às demandas das diversas áreas, não deixando de cumprir aos limites constitucionais, como pode ser observado nos relatórios fiscais publicados, ficando da seguinte forma:

- Despesas em ações e serviços de Saúde – foi aplicado o percentual de 28,20% (vinte e oito inteiros e vinte centésimos por cento) sobre a Receita de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais;
Educação – foi aplicado o percentual de 25,95% (vinte e cinco inteiros e noventa e cinco centésimos por cento) sobre a Receita Resultante de Impostos e Transferências Constitucionais na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino-MDE; e aplicado o percentual de 65,49% (sessenta e cinco inteiros e quarenta e nove centésimos por cento) dos Recursos do FUNDEB na remuneração dos profissionais do Magistério da Educação Infantil e Ensino Fundamental;
Transferência para o Poder Legislativo – foi repassado à Câmara Municipal de Atílio Vivácqua, a título de duodécimo, o valor total de R\$1.440.319,68 (um milhão, quatrocentos e quarenta mil, trezentos e dezenove reais e sessenta e oito centavos). A Câmara Municipal devolveu à Prefeitura, no decorrer do Exercício de 2016, o valor de R\$331.314,16 (trezentos e trinta e um mil, trezentos e quatorze reais e dezesseis centavos).
- Limites da LRF para Despesas com Pessoal – a Receita Corrente Líquida-RCL do Município foi de R\$32.277.402,00 (trinta e dois milhões, duzentos e setenta e sete mil e quatrocentos e dois reais), ficando a Despesa Total com Pessoal no valor de

R\$15.977.730,00 (quinze milhões, novecentos e setenta e sete mil e setecentos e trinta reais), atingindo o percentual de 49,50% (quarenta e nove inteiros e cinquenta centésimos por cento) sobre a RCL, estando dentro do limite legal.

- Não houve no decorrer do exercício nenhum endividamento e operações de crédito.
- As metas de arrecadação estabelecidas na Lei. nº 1.101 de 02/09/2015 – LDO foram cumpridas conforme relatórios publicados.
- Não houve renúncia de receitas no decorrer do Exercício de 2016, não sendo necessário, portanto, medidas de compensação.
- O Exercício de 2016 foi o terceiro exercício de execução dos Programas e Ações do Plano Plurianual-PPA 2014-2017 (Lei Municipal nº. 1.041/2013 de 25/11/2013). Neste exercício executamos os programas previstos na Lei Orçamentária Anual-LOA (Lei Municipal nº. 1.114 de 27/11/2015), em consonância com a Lei de Diretrizes Orçamentárias-LDO (Lei Municipal nº. 1.101 de 02/09/2015). Foram desenvolvidas as ações constantes dos programas previstos no PPA, com raras alterações oriundas da necessidade de adequação das atividades realizadas em cada Órgão. Cada programa constante do PPA previa as metas fiscais e financeiras, sendo que, no momento da execução de cada programa, tais metas foram observadas com adequações quando necessárias.

O quadro a seguir mostra a execução orçamentária de 2016, por programa:

Demonstrativo da Execução por Programa

Dezembro / 2016

<u>Programa</u>	<u>Descrição</u>	<u>Orçada</u> <u>Atualizada</u>	<u>Empenhado Mês</u> <u>Liquidado Mês</u> <u>Pago Mês</u> <u>Saldo a Empenhar</u>	<u>Empenhado Ano</u> <u>Liquidado Ano</u> <u>Pago Ano</u> <u>Saldo a Pagar</u>
0000	ENCARGOS ESPECIAIS	1.382.000,00	623.716,42	1.621.681,80
		1.785.330,67	623.716,42	1.621.681,80
			210.833,37	1.208.798,75
			163.648,87	412.883,05
0003	GESTÃO PARA O PROGRESSO	2.071.500,00	292.739,52	3.451.363,96
		3.470.998,53	488.233,90	3.390.981,82
			475.478,68	3.262.054,72
			19.634,57	189.309,24
0004	INFRA-ESTRUTURA E DESENVOLVIMENTO	2.420.349,11	42.853,35	4.646.771,91
		4.835.367,87	280.273,19	4.577.010,61
			330.265,94	4.558.432,04
			188.595,96	88.339,87
0005	URBANIZAÇÃO	699.720,00	16.089,62	1.111.029,62
		1.152.909,77	124.863,90	1.091.155,67
			167.369,39	1.091.155,67
			41.880,15	19.873,95
0006	SANEAMENTO BASICO	245.491,06	-6.875,55	94.306,79
		128.029,10	815,50	94.306,79
			815,50	94.306,79
			33.722,31	0,00
0007	ALIMENTAÇÃO ESCOLAR	249.000,00	-4.826,13	245.619,14
		291.159,92	54.694,87	243.297,11
			58.010,62	241.059,91
			45.540,78	4.559,23

0008	TRANSPORTE ESCOLAR	762.600,00	2.352,63	817.402,76
		891.157,94	86.986,90	817.402,05
			87.869,80	817.402,05
			73.755,18	0,71
0009	PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA	152.100,00	-566,55	162.995,70
		164.887,39	2.900,70	162.995,70
			2.900,70	162.995,70
			1.891,69	0,00
0011	EDUCAÇÃO EM FOCO	8.654.972,00	933.450,56	11.254.480,09
		11.539.016,82	1.549.848,93	10.983.687,46
			1.815.742,80	10.631.315,38
			284.536,73	623.164,71
0012	ATENÇÃO BÁSICA E PRIMÁRIA DA SAÚDE	3.910.897,55	286.237,60	2.696.196,24
		3.606.227,30	332.015,04	2.687.058,14
			460.884,30	2.633.841,46
			910.031,06	62.354,78

CER11800 - SMARapd Informática Ltda

Demonstrativo da Execução por Programa

Dezembro / 2016

<u>Programa</u>	<u>Descrição</u>	<u>Orçada</u>	<u>Empenhado Mês</u>	<u>Empenhado Ano</u>
		<u>Atualizada</u>	<u>Liquidado Mês</u>	<u>Liquidado Ano</u>
			<u>Pago Mês</u>	<u>Pago Ano</u>
			<u>Saldo a Empenhar</u>	<u>Saldo a Pagar</u>
0013	ASSISTENCIA FARMACEUTICA	326.392,43	-2.940,46	128.672,19
		253.943,29	11.439,84	126.022,69
			11.439,84	126.022,69
			125.271,10	2.649,50
0014	PROGRAMA DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE	3.079.322,67	681.239,35	4.270.275,36
		4.688.890,64	747.683,92	4.268.866,94
			1.001.487,04	3.955.469,56

0015	VIGILÂNCIA EM SAÚDE	349.393,00	418.615,28	314.805,80
		263.264,11	15.307,52	190.506,07
			23.518,39	189.996,63
			28.278,92	184.787,07
			72.758,04	5.719,00
0016	GESTÃO DA SAUDE	1.272.350,00	79.884,61	1.442.389,11
		1.504.521,55	157.257,40	1.440.008,89
			213.094,62	1.413.784,62
			62.132,44	28.604,49
0017	PROTEÇÃO SOCIAL BASICA DA ASSISTENCIA SOCIAL	1.516.712,49	13.977,42	1.247.398,95
		1.377.348,94	141.436,03	1.214.141,82
			217.155,12	1.212.600,08
			129.949,99	34.798,87
0018	GESTÃO DA ASSISTENCIA SOCIAL	184.195,89	-12.761,89	184.743,75
		247.018,78	98.096,44	176.083,69
			102.496,44	176.083,69
			62.275,03	8.660,06
0019	PROGRAMA SOCIAL DE ALTA COMPLEXIDADE	67.200,00	-22.968,14	60.078,06
		82.730,19	12.151,44	53.518,88
			12.151,44	53.518,88
			22.652,13	6.559,18
0020	ATENDIMENTO BENEFICIARIOS EVENTUAIS	5.000,00	6.695,40	159.956,59
		175.747,70	6.990,87	156.824,99
			2.151,87	151.985,99
			15.791,11	7.970,60
0021	MEIO AMBIENTE	311.800,00	14.216,13	150.600,50
		162.106,27	20.231,50	150.600,50
			29.284,33	150.600,50
			11.505,77	0,00

0022	DESENVOLVIMENTO RURAL	1.560.889,75	-139.769,25	1.880.069,46
		2.138.537,25	105.709,77	1.707.717,73
			185.977,29	1.702.269,10
			258.467,79	177.800,36

CER11800 - SMARapd Informática Ltda
Demonstrativo da Execução por Programa

Dezembro / 2016

<u>Programa</u>	<u>Descrição</u>	<u>Orçada</u> <u>Atualizada</u>	<u>Empenhado Mês</u> <u>Liquidado Mês</u> <u>Pago Mês</u> <u>Saldo a Empenhar</u>	<u>Empenhado Ano</u> <u>Liquidado Ano</u> <u>Pago Ano</u> <u>Saldo a Pagar</u>
0023	DESENV DA CULTURA, TURISMO, ESPORTE E LAZER	995.862,64	-3.301,06	937.968,24
		967.200,29	121.941,62	936.899,07
			133.357,77	935.381,07
			29.232,05	2.587,17
0024	PROTEÇÃO SOCIAL DE MEDIA COMPLEXIDADE	69.501,40	0,00	27.988,15
		63.686,36	0,00	27.988,15
			5.597,63	27.988,15
			35.698,21	0,00
9999	RESERVA DE CONTINGENCIA	418.969,29	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
		Total Geral	30.706.219,28	2.814.751,10
			39.790.080,68	4.990.806,57
			5.552.643,41	34.791.853,87
			3.007.586,24	1.990.640,57

CER11800 - SMARapd Informática Ltda

Página 3

- No Exercício de 2016 houve inscrição de Precatórios e foram pagos os seguintes valores:

Número do Processo	Valor (R\$)	Data Pagamento
21600.203.486	477.712,86	02/05/2016 a 06/07/2016
0047.601.57.2007.5.17.0131	180.485,09	27/07/2016
0024.000.81.1991.5.17.0131	19.755,56	27/07/2016
0047.601.57.2007.5.17.13.1	27.037,50	04/10/2016
0019352.57.2014.8.08.000	200.000,00	29/12/2016

- As despesas com gastos de publicidade atingiram, no Exercício de 2016, o montante de R\$60.984,16 (sessenta mil, novecentos e oitenta e quatro reais e dezesseis centavos).
- A Procuradoria do Município, juntamente com o Setor Tributário, tem se empenhado em manter o equilíbrio administrativo do Município, diretamente à saúde financeira do mesmo, atuando de forma proativa junto aos devedores, viabilizando medidas efetivas de recuperação de crédito junto aos contribuintes, tais como incentivos fiscais concedidos pelo Município aos devedores, como a possibilidade de parcelamento com redução de juros e multas em várias prestações e até mesmo dispensa de juros e multas para pagamento antecipado de dívidas. Tais medidas contribuem para o aumento dos índices de recuperação de crédito, no entanto, essas são medidas pontuais, que não podem ser consideradas como um programa planejado voltado para a execução dos créditos do Município.
- No decorrer do Exercício de 2016 foram atendidas todas as recomendações e/ou determinações recebidas pelo Município através das notificações e citações, bem como os respectivos pareceres prévios emitidos pelo TCEES.
- No Exercício de 2016, o Município continuou se estruturando para uma melhor implementação de ações necessárias à eliminação da sonegação de tributos. O Setor de Tributação vem implementando ações que culminaram em um aumento na fiscalização de obras, avaliação rural e urbana, cadastramento de imóveis urbanos,

fiscalização dos prestadores de serviços do Município e outros, obtendo resultados positivos, com um percentual de aumento considerável na arrecadação:

- a. IPTU - manter o cadastro imobiliário o mais atualizado possível, juntamente com ações praticadas em parceria com o setor de engenharia do Município, fiscalizando obras de construção, ampliação e melhorias, a fim de que o sistema informatizado possa ser alimentado com informações precisas e reais dos imóveis, gerando assim seus valores prediais condizentes com a realidade;
 - b. ITB - manter uma tabela de valores atualizada por 'alqueire' das principais regiões do Município (zonas rurais) e do 'metro quadrado' para a sede e áreas urbanas do Município, para uma melhor avaliação e exatidão no momento da cobrança do respectivo imposto;
 - c. ISSQN - em se tratando de fiscalização, o Município hoje não dispõe de mecanismo eletrônico capaz de apurar e manter de forma mais precisa o acompanhamento dos lançamentos por parte dos contribuintes, o que é feito de forma manual. Contudo, buscam-se ações de fiscalizações nos talonários de notas fiscais dos contribuintes, a fim de apurar irregularidades no momento da informação e lançamentos dos valores (base de calculo);
 - d. TLF - após o período de encerramento do prazo de vencimento das respectivas licenças de funcionamento, são executadas ações de fiscalização nos estabelecimentos para averiguação e constatação de possíveis irregularidades, notificando e exigindo a imediata regularização para aqueles que não efetuaram o cumprimento das exigências legais.
- Não houve participação acionária do Município no Exercício de 2016.
 - O Município de Atílio Vivacqua, em função de suas limitações na estrutura do Setor Tributário, vem enfrentando dificuldades para trabalhar de forma mais incisiva na recuperação de seus créditos inscritos em dívida ativa. No entanto, mesmo diante de tais dificuldades, temos envidados esforços para cumprir o Ato Recomendatório Conjunto de 19/04/2013 do TCE-ES, MPC-ES e Corregedoria de Justiça-ES e cobrar dos inadimplentes dos tributos municipais a quitação de seus débitos. Destaca a atuação da Procuradoria Geral Municipal, juntamente com o Setor Tributário, quando foi encaminhado Projeto de Lei à Câmara Municipal de Vereadores, resultando na

aprovação da Lei Municipal nº. 1.131/2016, que autorizou ao Poder Executivo a conceder parcelamento de débito inscrito em dívida ativa. Todos os devedores de dívida ativa foram notificados sobre seus débitos em 2016, e o não cumprimento culminará na cobrança em cartório, onde já foram encaminhadas aproximadamente 830 notificações. Destaca-se que culturalmente os contribuintes inscritos em dívida ativa esperam o ajuizamento da execução fiscal, para só assim, adimplirem os seus débitos. Como pode ser observado nos relatórios “Demonstração da Dívida Ativa”, nos exercícios de 2014 a 2016, tivemos o seguinte resultado: em 2014 R\$42.783,44, em 2015 foi de R\$53.217,52 e em 2016 de R\$41.768,56.

Deve ressaltar que a crise econômica que vem acontecendo nos dois últimos anos em nosso País, afetou diretamente a arrecadação de tributos, tendo uma queda considerável na Receita de Dívida Ativa. Ressalta-se, ainda, o fechamento das atividades econômicas de várias empresas instaladas no Município, e demissões em massa em outras empresas em funcionamento.

A prestação de contas do Exercício de 2016 foi elaborada considerando a consistência das Demonstrações Contábeis, dos demonstrativos de Execução Orçamentária e Financeira e de Gestão Fiscal, demonstrando os aspectos da eficiência, eficácia e efetividade da gestão administrativa dessa municipalidade, evidenciando os princípios constitucionais da legalidade, legitimidade e economicidade na aplicação dos recursos públicos.

Vale ressaltar que as informações constantes da PCA - Prestação de Contas Anual, referentes ao Exercício de 2016 foram feitas nos termos do Anexo I-A da Instrução Normativa nº. 40, de 08/11/2016 do Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo - TCEES.

Atílio Vivácqua, ES, 31 de Dezembro de 2016.

José Luiz Torres Lopes
Prefeito Municipal