



## ENCERRAMENTO EXERCÍCIO 2022 RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO DO PREFEITO MUNICIPAL

O Sr. Prefeito Municipal, conforme Resolução nº 1.134/2020, art. 2º, inciso IV, alínea “a”, do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul – TCE-RS, apresenta o relatório circunstanciado sobre sua gestão, indicando o atingimento, ou não, 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.

### DO ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO

Apresenta-se o desempenho e a execução orçamentária do Município de Faxinal do Soturno constantes na Lei Municipal nº 2.642/2021, Plano Plurianual – PPA, na Lei Municipal nº 2658/2021, Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO e Lei Municipal nº 2.667/2021, Lei Orçamentária Anual – LOA, Sendo que a Lei Orçamentária Anual 2.667/2021 estimou as receitas e fixou as despesas para o ano de 2022 no valor de R\$ 38.706.408,44 (Trinta e oito milhões, setecentos e seis mil, quatrocentos e oito reais e quarenta e quatro Centavos). Este valor no decorrer do exercício teve as seguintes modificações:

|                                         |                   |
|-----------------------------------------|-------------------|
| Receita Previsão Inicial                | R\$ 38.706.408,44 |
| Receita Previsão Atualizada             | R\$ 41.586.424,30 |
| Receita Arrecadada                      | R\$ 39.537.250,73 |
| Despesa Fixada                          | R\$ 38.706.408,44 |
| Créditos Adicionais Suplementares       | R\$ 3.422.765,82  |
| Créditos Adicionais Arrecadação a Maior | R\$ 4.966.041,54  |
| Créditos Especiais                      | R\$ 218.000,00    |
| Superávit Financeiro Exercício Anterior | R\$ 5.524.736,48  |
| Redução de Dotação                      | R\$ 3.491.765,82  |
| Dotação Atualizada                      | R\$ 49.346.186,46 |
| Despesa Empenhada                       | R\$ 39.049.382,88 |
| Despesa Liquidada                       | R\$ 36.352.131,72 |
| Despesa Paga                            | R\$ 36.100.685,91 |

 1



## EXECUÇÃO DA RECEITA

De acordo com o Balanço Orçamentário da Receita, o total inicial previsto, foi estimado no montante de R\$ 38.706.408,44, sendo que durante o Exercício de 2022 o valor foi atualizado para R\$ 41.586.424,30, que corresponde as receitas correntes, de capital e intra-orçamentárias, onde podemos visualizar os esforços na arrecadação no quadro a baixo:

| Receitas                                              | Previsão Anual Atualizada | Arrecadado no Ano    | % Realizado no Período |
|-------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------|------------------------|
| <b>1 – Receitas Corrente</b>                          | <b>33.633.810,00</b>      | <b>34.611.400,43</b> | <b>102,90%</b>         |
| Receita de Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria | 4.082.500,00              | 3.957.885,29         | 96,95%                 |
| Receita de Contribuição                               | 1.367.000,00              | 1.351.813,76         | 98,89%                 |
| Receita Patrimonial                                   | 2.170.700,00              | 1.963.346,36         | 90,45%                 |
| Receita de Serviços                                   | 246.000,00                | 126.040,00           | 51,24%                 |
| Transferências Correntes                              | 24.803.810,00             | 26.363.450,86        | 106,29%                |
| Outras Receitas Correntes                             | 963.800,00                | 848.864,16           | 88,07%                 |
| <b>2 – Receitas de Capital</b>                        | <b>5.475.814,30</b>       | <b>2.356.840,24</b>  | <b>43,04%</b>          |
| Operações de Crédito                                  | 800.000,00                | 800.000,00           | 100,00%                |
| Alienação de Bens                                     | 40.000,00                 | 0,00                 | 0,00%                  |
| Transferências de Capital                             | 4.617.814,30              | 1.416.290,73         | 30,67%                 |
| Outras Receitas de Capital                            | 18.000,00                 | 140.549,51           | 790,83%                |
| <b>3 – Receitas Correntes Intra-Orçamentária</b>      | <b>2.476.800,00</b>       | <b>2.569.010,06</b>  | <b>103,72%</b>         |
| <b>Total da Receita</b>                               | <b>41.586.424,30</b>      | <b>39.537.250,73</b> | <b>95,07%</b>          |

A receita efetivada no exercício de 2022 foi de R\$ 39.537.250,73, esta receita está dividida em Receitas Correntes, de Capital e Intra-orçamentárias. Com relação as Receitas Correntes podemos destacar que o montante arrecadado ficou 2,90% superior à previsão atualizada.

Destas receitas a que ocorreu maior superávit foram as Receitas de Transferências Correntes que ficaram 6,29% maior que a previsão da arrecadação, tendo como valor principal a Cota-parte do Fundo de Participação dos Municípios que neste exercício o município recebeu valor maior que o previsto.

Com relação a Receita de impostos, taxas e contribuição de melhorias ocorreu uma frustração de 3,05% na arrecadação devido os contribuintes não realizarem os pagamentos conforme o esperado pela administração.

Já o total da receita de Capital alcançou 30,67% da previsão atualizada no ano, sendo que o montante transferido da União e do Estado alcançou uma soma de R\$ 1.416.290,73, O valor ficou a menor devido a expectativa por parte da administração de receber recursos para realização de obras e aquisição de equipamentos que na prática não se concretizou.



## EXECUÇÃO DAS DESPESAS

A despesa inicial prevista no Balanço Orçamentário de 2022, foi estimada no valor de R\$ 38.706.408,44. Deste valor, foi destinado para a manutenção da Câmara Municipal de Vereadores a importância de R\$ 741.500,00, para as despesas de Custeio e Capital do Poder Executivo foi destinado a importância de R\$ 32.278.108,44, já para o Fundo de Previdência Social dos Servidores foi previsto o valor de R\$ 4.724.800,00, sendo que R\$ 1.397.800,00 deste valor se refere a reserva de contingência do próprio Fundo, e ainda para a manutenção o Fundo de Assistência Médica Hospitalar foi previsto a importância de R\$ 962.000,00.

### Resultado Orçamentário (Todas as fontes de Recursos)

| Receitas                                                  | Previsão Anual Atualizada | Arrecadado no Ano    | % Realizado no Período           |                      |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------|----------------------------------|----------------------|
| Total da Receita                                          | 41.586.424,30             | 39.537.250,73        | 95,07%                           |                      |
| Despesas                                                  | Previsão Inicial          | Previsão Atualizada  | Despesa Empenhada                | Despesa Liquidada    |
| <b>Despesas Correntes</b>                                 | <b>30.602.806,96</b>      | <b>36.065.107,05</b> | <b>32.317.411,35</b>             | <b>32.223.570,65</b> |
| Pessoal e Encargos Sociais                                | 16.140.005,13             | 18.090.246,91        | 17.506.747,08                    | 17.506.747,08        |
| Juros e encargos da Dívida                                | 309.000,00                | 467.175,22           | 440.170,50                       | 440.170,50           |
| Outras Despesas Correntes                                 | 14.153.801,83             | 17.507.684,92        | 14.370.493,77                    | 14.276.653,07        |
| <b>Despesas de Capital</b>                                | <b>6.500.101,48</b>       | <b>12.058.179,41</b> | <b>6.731.971,53</b>              | <b>4.128.561,07</b>  |
| Investimentos                                             | 5.948.101,48              | 11.532.179,41        | 6.210.903,08                     | 3.607.492,62         |
| Amortização da Dívida                                     | 552.000,00                | 526.000,00           | 521.068,45                       | 521.068,45           |
| <b>Reserva de Contingência</b>                            | <b>1.603.500,00</b>       | <b>1.222.900,00</b>  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>          |
| <b>Total da Despesa</b>                                   | <b>38.706.408,44</b>      | <b>49.346.186,46</b> | <b>39.049.382,88</b>             | <b>36.100.685,91</b> |
| <b>Resultado Orçamentário<br/>Relação Despesa/Receita</b> |                           | <b>-7.759.762,16</b> | <b>487.867,85</b><br><b>0,98</b> |                      |

A execução das despesas correntes no exercício se apresentou de acordo com o previsto. Considerando que o valor arrecadado de Receita Corrente ficou acima do valor de despesas liquidadas, podemos dizer que a administração, durante o exercício de 2022, se empenhou em manter o equilíbrio financeiro.

Quanto as despesas de Capital o município arrecadou um valor menor do que aplicou em virtude de ter aplicado receita corrente na aquisição de bens de capital e na execução de obras. Outro fator relevante são as obras em andamento, onde o valor executado nem sempre coincide com o valor recebido no exercício, a execução das obras geralmente são realizadas em mais de um exercício.

Considerando todas as fontes de recursos, a Receita total realizada no período de 2022, apresentou uma execução superior à Despesa total empenhada no montante de R\$ 487.867,85, este saldo positivo se deve, em função do superávit apresentado pelo Poder Executivo devido ao aumento da arrecadação com a retomada da economia.



Quanto a execução das despesas, o município procurou dar especial atenção as necessidades mais urgentes da comunidade, e podemos acompanhar o andamento dos atividades através dos programas de trabalho realizados por cada órgão. A avaliação se dará por meio dos resultados obtidos pelas ações realizadas no decorrer do exercício 2022, que estão organizadas em Programas Estratégicos, constantes no Plano Plurianual e constituídos de acordo com as diretrizes do atual modelo de gestão. Os resultados das principais ações e programas de governo foram:

**Programa: 0002 – Supervisão e Coordenação Político – Administrativo**

| Ações realizadas                                              | Dotação Inicial R\$ | Dotação Atualizada R\$ | Despesa Empenhada R\$ | Despesa liquidada R\$ |
|---------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 2002 – Manutenção do Gabinete do Prefeito Municipal           | 761.100,00          | 744.400,00             | 686.586,53            | 686.586,53            |
| 2137 – Manutenção da Publicidade dos Atos Oficiais Municipais | 40.000,00           | 38.000,00              | 37.873,08             | 37.873,08             |
| 1009 – Aquisição de Veículo para Gabinete do Prefeito         | 150.000,00          | 141.350,00             | 141.101,60            | 141.101,60            |

**Programa: 0003 – Gestão da Política Municipal da Defesa Civil**

| Ações realizadas                                     | Dotação Inicial R\$ | Dotação Atualizada R\$ | Despesa Empenhada R\$ | Despesa liquidada R\$ |
|------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 2179 – Manutenção do Órgão Municipal de Defesa Civil | 34.000,00           | 272.881,68             | 248.617,40            | 248.617,40            |
| 0104 – Contribuição a Associações do Município       | 41.000,00           | 62.000,00              | 61.800,00             | 61.800,00             |

**Programa: 0114 – Serviço de Proteção a Criança e Adolescente**

| Ações realizadas                                            | Dotação Inicial R\$ | Dotação Atualizada R\$ | Despesa Empenhada R\$ | Despesa liquidada R\$ |
|-------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 2086 – Manutenção da Atividades do Conselho Tutelar         | 191.700,00          | 181.950,00             | 153.686,27            | 153.686,27            |
| 2085 – Manutenção do Fundo Munic. Direitos Criança Adolesc. | 52.500,00           | 173.056,25             | 68.921,00             | 68.921,00             |

**Programa: 0004 – Apoio Administrativo ao Poder Executivo**

| Ações realizadas                                                     | Dotação Inicial R\$ | Dotação Atualizada R\$ | Despesa Empenhada R\$ | Despesa liquidada R\$ |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 2004 – Manutenção da Secretaria de Administração e Gestão Financeira | 2.510.000,00        | 2.844.200,00           | 2.662.652,99          | 2.656.577,32          |
| 2005 – Transferência ao Consórcio Condesus                           | 33.600,00           | 36.000,00              | 36.000,00             | 36.000,00             |
| 2194 – Encargos sociais – RPPS Alíquota Suplementar                  | 523.000,00          | 654.500,00             | 653.830,06            | 653.830,06            |
| 1038 – Aquisição e Desapropriação de Imóveis                         | 5.000,00            | 490.000,00             | 486.860,00            | 486.860,00            |
| 2182 – Manutenção e Ampliação Cemitério Municipal                    | 80.000,00           | 40.000,00              | 26.370,59             | 26.370,59             |



**Programa: 0006 – Gestão do Fundo de Assistência Médico-Hospitalar dos Servidores**

| Ações realizadas                                               | Dotação Inicial R\$ | Dotação Atualizada R\$ | Despesa Empenhada R\$ | Despesa liquidada R\$ |
|----------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 2008 – 2020 - Encargos com Contrib. Patronal do F.A. M. H.     | 322.000,00          | 300.000,00             | 295.493,35            | 295.493,35            |
| 2012 – Manutenção das Atividades Administrativas do F.A. M. H. | 962.000,00          | 1.092.140,07           | 855.802,32            | 855.802,32            |

**Programa: 0026 – Apoio ao Serviço de Segurança Pública**

| Ações realizadas                                           | Dotação Inicial R\$ | Dotação Atualizada R\$ | Despesa Empenhada R\$ | Despesa liquidada R\$ |
|------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 2181 – Manutenção do Sistema de Monitoramento e Vigilância | 70.000,00           | 54.000,00              | 27.708,82             | 27.708,82             |

**Programa: 0005 – Gestão do Regime Próprio de Previdência Social - RPPS**

| Ações realizadas                                             | Dotação Inicial R\$ | Dotação Atualizada R\$ | Despesa Empenhada R\$ | Despesa liquidada R\$ |
|--------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 2077 – Manutenção das Atividades Administrativas do RPPS     | 112.000,00          | 112.000,00             | 66.288,99             | 56.288,99             |
| 0106 – Pagamento de Benefícios Previdenciários - RPPS        | 3.065.000,00        | 3.239.900,00           | 3.209.722,77          | 3.209.722,77          |
| 0102 – Compensação Financeira Devida ao RGPS e a outros RPPS | 150.000,00          | 150.000,00             | 122.396,19            | 122.396,19            |

**Programa: 0027 – Apoio Administrativo na Prestação de Serviços de Obras Públicas**

| Ações realizadas                                                                              | Dotação Inicial R\$ | Dotação Atualizada R\$ | Despesa Empenhada R\$ | Despesa liquidada R\$ |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 2015 – Manutenção da Secretaria de Obras e Serviços Públicos                                  | 2.001.500,00        | 2.394.600,00           | 2.356.323,09          | 2.342.138,09          |
| 2190 – Manutenção Veículos e Máquinas da Secretaria de Obras e Serviços Públicos              | 810.000,00          | 1.217.082,50           | 1.201.770,29          | 1.192.350,29          |
| 1230 – Aquisição Equipamentos, Veículos e Máquinas p/ Secretaria de Obras e Serviços Públicos | 55.000,00           | 475.000,00             | 470.000,00            | 470.000,00            |

**Programa: 0105 – Manutenção, Conservação e Ampliação das Vias e Passeios Públicos**

| Ações realizadas                                 | Dotação Inicial R\$ | Dotação Atualizada R\$ | Despesa Empenhada R\$ | Despesa liquidada R\$ |
|--------------------------------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 2096 – Manutenção e Reforma de Barragem e Pontes | 30.000,00           | 165.000,00             | 137.791,11            | 137.791,11            |
| 2191 – Manutenção das Vias e Passeios Públicos   | 130.000,00          | 150.000,00             | 103.545,27            | 83.114,27             |



|                                                                |            |              |              |            |
|----------------------------------------------------------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1154 – Pavimentação de Ruas e Espaços Públicos                 | 275.450,00 | 811.450,00   | 804.644,23   | 59.209,17  |
| 1021 – Pavimentação de Ruas Urbanas - Recurso Federal          | 248.000,00 | 248.000,00   | 0,00         | 0,00       |
| 1193 – Pavimentação Estrada Acesso Ermida São Pio              | 250.000,00 | 250.000,00   | 0,00         | 0,00       |
| 2116 – Manutenção e Pavimentação Estrada Acesso Ermida São Pio | 140.000,00 | 1.114.905,86 | 1.027.364,14 | 309.214,01 |

**Programa: 0102 – Manutenção do Trânsito**

| Ações realizadas                                         | Dotação Inicial R\$ | Dotação Atualizada R\$ | Despesa Empenhada R\$ | Despesa liquidada R\$ |
|----------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 2118 – Manutenção da Sinalização e Segurança do Trânsito | 46.500,00           | 81.500,00              | 32.595,00             | 32.595,00             |
| 2016 – Manutenção do Programa da Cide                    | 26.000,00           | 29.482,68              | 11.789,94             | 11.789,94             |
| 2117 - Encargos com Recursos de Multas de Transito       | 5.500,00            | 9.919,47               | 801,85                | 801,85                |

**Programa: 0106 – Saneamento Básico**

| Ações realizadas                                     | Dotação Inicial R\$ | Dotação Atualizada R\$ | Despesa Empenhada R\$ | Despesa liquidada R\$ |
|------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 2023 – Manutenção e Melhoria no Saneamento Básico    | 55.000,00           | 85.000,00              | 28.379,12             | 28.379,12             |
| 2185 – Manutenção e Ampliação de Redes de Água Rural | 95.000,00           | 320.000,00             | 287.264,26            | 133.832,50            |

**Programa: 0107 – Iluminação Pública**

| Ações realizadas                                       | Dotação Inicial R\$ | Dotação Atualizada R\$ | Despesa Empenhada R\$ | Despesa liquidada R\$ |
|--------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 2014 – Manutenção e Modernização da Iluminação Pública | 538.000,00          | 615.783,17             | 455.351,24            | 455.351,24            |

**Programa: 0103 – Manutenção e Conservação de Espaços Públicos**

| Ações realizadas                                       | Dotação Inicial R\$ | Dotação Atualizada R\$ | Despesa Empenhada R\$ | Despesa liquidada R\$ |
|--------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 2145 – Manutenção e Implantação de Espaços Públicos    | 30.000,00           | 55.000,00              | 20.546,25             | 20.546,25             |
| 2109 – Manutenção e Embelezamento dos Espaços Públicos | 20.000,00           | 20.000,00              | 13.715,00             | 13.715,00             |
| 2054 - Manutenção do Parque de Exposições              | 45.000,00           | 25.000,00              | 7.831,50              | 7.831,50              |



**Programa: 0008 – Gestão do Sistema Educacional**

| Ações realizadas                                                | Dotação Inicial R\$ | Dotação Atualizada R\$ | Despesa Empenhada R\$ | Despesa liquidada R\$ |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 2017 – Manutenção da Secretaria da Educação, Cultura e Desporto | 649.500,00          | 709.150,00             | 655.055,74            | 655.055,74            |

**Programa: 0104 – Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica**

| Ações realizadas                                            | Dotação Inicial R\$ | Dotação Atualizada R\$ | Despesa Empenhada R\$ | Despesa liquidada R\$ |
|-------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 2022 – 2099 - Manutenção do Ensino Fundamental              | 2.279.000,00        | 2.227.040,00           | 2.100.322,68          | 2.097.040,20          |
| 2161 – 2159 - Construção, Ampliação e Melhoria nas Escolas. | 145.000,00          | 148.100,00             | 129.299,89            | 129.299,89            |
| 2025 – 2146 - Manutenção do Ensino Infantil                 | 1.877.000,00        | 2.113.127,50           | 2.040.655,84          | 2.033.431,54          |
| 2124 - Manutenção do Ensino Especial - Recurso FUNDEB       | 182.000,00          | 170.000,00             | 144.508,61            | 144.508,61            |
| 2030 - Manutenção do Programa Salário Educação              | 216.200,00          | 497.326,93             | 481.756,72            | 481.756,72            |

**Programa: 0108 – Assistência ao Educando**

| Ações realizadas                                                              | Dotação Inicial R\$ | Dotação Atualizada R\$ | Despesa Empenhada R\$ | Despesa liquidada R\$ |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 2021 – 2160 – 2033 - 2019 Manutenção do Transporte Escolar                    | 916.500,00          | 1.330.026,00           | 1.287.016,48          | 1.287.016,48          |
| 2031 – 2034 – 2112 – 2165 – 2115 - Manutenção do Programa Alimentação Escolar | 86.000,00           | 119.517,28             | 86.685,20             | 86.685,20             |

**Programa: 0123 – Fomento à Educação Superior**

| Ações realizadas                                           | Dotação Inicial R\$ | Dotação Atualizada R\$ | Despesa Empenhada R\$ | Despesa liquidada R\$ |
|------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 2024 – Manutenção do polo da Universidade Aberta do Brasil | 13.300,00           | 11.300,00              | 2.490,32              | 2.490,32              |

**Programa: 0124 – Desporto e Lazer Comunitário**

| Ações realizadas                            | Dotação Inicial R\$ | Dotação Atualizada R\$ | Despesa Empenhada R\$ | Despesa liquidada R\$ |
|---------------------------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 2038 – Manutenção das Atividades Esportivas | 110.000,00          | 173.750,00             | 129.932,91            | 129.932,91            |
| 1209 – Revitalização Ginásio Santo Antônio  | 253.856,00          | 244.856,00             | 0,00                  | 0,00                  |
| 1235 - Revitalização Ginásio Santos Anjos   | 258.300,00          | 280.300,00             | 279.496,41            | 89.338,34             |



**Programa: 0125 – Desenvolvimento da Cultura**

| Ações realizadas                                       | Dotação Inicial R\$ | Dotação Atualizada R\$ | Despesa Empenhada R\$ | Despesa liquidada R\$ |
|--------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 2044 – Manutenção das Atividades Culturais             | 125.000,00          | 134.400,00             | 108.503,67            | 108.503,67            |
| 0097 - Apoio a Entidades Culturais Sem Fins Lucrativos | 20.000,00           | 31.300,00              | 31.300,00             | 31.300,00             |

**Programa: 0014 – Gestão do Sistema de Saúde**

| Ações realizadas                              | Dotação Inicial R\$ | Dotação Atualizada R\$ | Despesa Empenhada R\$ | Despesa liquidada R\$ |
|-----------------------------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 2037 – Manutenção da Secretaria da Saúde      | 991.000,00          | 945.750,00             | 897.468,47            | 897.468,47            |
| 2084 - Educação e Formação em Saúde - Federal | 6.000,00            | 14.086,21              | 5.386,86              | 5.386,86              |

**Programa: 0109 – Serviço de Atenção Primária a Saúde**

| Ações realizadas                                                               | Dotação Inicial R\$ | Dotação Atualizada R\$ | Despesa Empenhada R\$ | Despesa liquidada R\$ |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 2041 – Manutenção das Unidades Básicas da Saúde                                | 1.279.815,20        | 1.162.815,20           | 1.075.398,22          | 1.075.398,22          |
| 2042 - Manutenção dos Veículos da Secretaria da Saúde                          | 230.000,00          | 230.000,00             | 190.309,09            | 190.309,09            |
| 2052 - Manutenção do Programa Estratégia da Saúde da Família - ESF - Estado    | 151.000,00          | 195.000,00             | 181.798,74            | 181.798,74            |
| 2136 - Manutenção do Programa Incentivo Atenção Primária - PIES - Estado       | 151.000,00          | 343.851,13             | 225.658,93            | 225.658,93            |
| 2149 - Manutenção do Programa Núcleo de Apoio a Atenção Básica - NAAB - Estado | 81.000,00           | 81.000,00              | 44.569,74             | 44.569,74             |
| 2150 - Manutenção Programa Custeio Oficinas Terapêuticas - Estadual            | 41.000,00           | 131.955,96             | 56.526,75             | 56.526,75             |
| 2057 - Manutenção do Programa Atenção Primária - Federal                       | 1.203.500,00        | 1.746.985,76           | 1.621.750,91          | 1.621.750,91          |
| 2102 - Manutenção do Programa Atenção Primária - Emendas Parlamentares         | 224.000,00          | 604.000,00             | 269.591,55            | 260.432,27            |

**Programa: 0110 – Serviços de Atenção Especializada em Saúde**

| Ações realizadas                         | Dotação Inicial R\$ | Dotação Atualizada R\$ | Despesa Empenhada R\$ | Despesa liquidada R\$ |
|------------------------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 2043 – Manutenção do Consórcio CI/Centro | 15.184,80           | 15.184,80              | 15.184,80             | 15.184,80             |



|                                                                    |            |            |            |            |
|--------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| 2155 - Participação no Consórcio CI/Centro                         | 380.800,00 | 356.800,00 | 324.766,31 | 324.766,31 |
| 2097 - Manutenção do Atendimento de Urgência e Emergência          | 625.000,00 | 625.000,00 | 623.379,84 | 623.379,84 |
| 2132 - Transferências a Instituições Sem Fins Lucrativos -Estado   | 140.000,00 | 140.000,00 | 122.785,08 | 122.785,08 |
| 2133 - Transferências a Instituições Sem Fins Lucrativos - Federal | 175.000,00 | 175.000,00 | 157.500,00 | 157.500,00 |
| 2195 - Realização de Exames Laboratoriais                          | 66.000,00  | 66.107,80  | 58.093,23  | 58.093,23  |

**Programa: 0111 – Assistência Farmacêutica à População**

| Ações realizadas                                                            | Dotação Inicial R\$ | Dotação Atualizada R\$ | Despesa Empenhada R\$ | Despesa liquidada R\$ |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 2098 – 2106 – 2058 - Manutenção do Programa de Distribuição de Medicamentos | 243.550,00          | 321.624,52             | 259.968,48            | 257.911,85            |
| 2174 - Cofinanciamento de Insumos Hospitalares para uso Domiciliar          | 45.800,00           | 59.374,74              | 36.670,60             | 36.670,60             |

**Programa: 0112 – Vigilância em Saúde**

| Ações realizadas                                               | Dotação Inicial R\$ | Dotação Atualizada R\$ | Despesa Empenhada R\$ | Despesa liquidada R\$ |
|----------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 2060 – Manutenção das Ações de Vigilância em Saúde             | 82.500,00           | 92.793,54              | 62.914,60             | 62.914,60             |
| 2135 - Enfrentamento da Emergência de Saúde Pública - COVID 19 | 5.000,00            | 533.304,30             | 477.678,40            | 477.678,40            |

**Programa: 0101 – Investimentos na Rede de Atenção à Saúde**

| Ações realizadas                                                                | Dotação Inicial R\$ | Dotação Atualizada R\$ | Despesa Empenhada R\$ | Despesa liquidada R\$ |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1236 - Construção de Unidade Básica de Saúde na Vila Verde Teto                 | 250.000,00          | 250.000,00             | 0,00                  | 0,00                  |
| 1081 – 1191 - Aquisição de Equipamentos/veículos para Unidades Básicas de Saúde | 69.000,00           | 584.718,39             | 553.200,00            | 553.200,00            |

**Programa: 0018 – Apoio Administrativo na Prestação de Serviços de Agricultura e Meio Ambiente**

| Ações realizadas     | Dotação Inicial R\$ | Dotação Atualizada R\$ | Despesa Empenhada R\$ | Despesa liquidada R\$ |
|----------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 2065 - Manutenção da | 778.000,00          | 839.000,00             | 708.735,52            | 708.725,92            |



|                                                                                        |            |            |            |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Secretaria da Agricultura e Meio Ambiente                                              |            |            |            |            |
| 2066 – Manutenção dos Veículos e Máquinas da Secretaria da Agricultura e Meio Ambiente | 245.000,00 | 315.000,00 | 273.618,47 | 273.618,47 |

**Programa: 0126 – Coleta e Destinação de Resíduos Sólidos**

| Ações realizadas                                                              | Dotação Inicial R\$ | Dotação Atualizada R\$ | Despesa Empenhada R\$ | Despesa liquidada R\$ |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 2141 - Manutenção do Serviço de Coleta e Destinação Final de Resíduos Sólidos | 650.000,00          | 650.000,00             | 634.526,69            | 634.526,69            |

**Programa: 0127 – Preservação do Meio Ambiente**

| Ações realizadas                                                 | Dotação Inicial R\$ | Dotação Atualizada R\$ | Despesa Empenhada R\$ | Despesa liquidada R\$ |
|------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 2074 - Manutenção do Fundo do Meio Ambiente                      | 37.700,00           | 50.769,20              | 4.252,44              | 4.252,44              |
| 0103 – Contribuição a Associações Municipais sem fins lucrativos | 30.000,00           | 11.000,00              | 10.200,00             | 10.200,00             |

**Programa: 0113 – Apoio aos Produtores Rurais**

| Ações realizadas                                                                           | Dotação Inicial R\$ | Dotação Atualizada R\$ | Despesa Empenhada R\$ | Despesa liquidada R\$ |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 2073 - Manutenção do Convênio com a Emater - RS                                            | 110.000,00          | 89.300,00              | 74.187,13             | 74.187,13             |
| 2089 – Incentivo as Agroindústrias                                                         | 55.000,00           | 11.000,00              | 2.000,00              | 2.000,00              |
| 2067 - Manutenção das Atividades do Horto Municipal                                        | 53.000,00           | 53.000,00              | 17.326,63             | 17.326,63             |
| 1169 - Aquisição de Veículos e Equipamentos para Secretaria da Agricultura e Meio Ambiente | 80.000,00           | 80.000,00              | 36.989,56             | 36.989,56             |
| 2075 - Manutenção do Programa Troca-Troca de Sementes                                      | 20.000,00           | 20.000,00              | 10.540,00             | 10.540,00             |
| 2071 - Manutenção do Programa Pro-Leite                                                    | 60.000,00           | 60.000,00              | 41.329,00             | 20.589,00             |
| 2092 – Manutenção do Programa de Calcário                                                  | 150.000,00          | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                  |
| 1032 - Aquisição de Equipamentos Agrícolas - Sítio dos Mellos                              | 114.600,00          | 114.600,00             | 0,00                  | 0,00                  |
| 1237 - Aquisição de Trator Agrícola - Recurso Federal                                      | 105.000,00          | 105.000,00             | 0,00                  | 0,00                  |



|                                                               |            |            |            |            |
|---------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| 1041 - Aquisição de Rolo Compactador - Recurso Federal        | 450.000,00 | 450.000,00 | 0,00       | 0,00       |
| 1042 - Aquisição de Equipamentos Agrícolas - Linha Guarda Mor | 126.000,00 | 126.000,00 | 119.375,00 | 119.375,00 |
| 1071 - Aquisição de Máquinas e Equipamentos p/Agroindústrias  | 216.000,00 | 216.000,00 | 0,00       | 0,00       |
| 1068 - Modernização da Infraestrutura de Agroindústrias       | 250.000,00 | 250.000,00 | 0,00       | 0,00       |

**Programa: 0019 – Apoio Administrativo na Promoção da Indústria, Comércio e Turismo**

| Ações realizadas                                                                           | Dotação Inicial R\$ | Dotação Atualizada R\$ | Despesa Empenhada R\$ | Despesa liquidada R\$ |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 2080 - Manutenção da Secretaria da Indústria, Comércio, Turismo, Planejamento e Habitação. | 186.000,00          | 142.000,00             | 94.199,64             | 94.199,64             |

**Programa: 0115 – Desenvolvimento da Indústria, Comércio e Turismo**

| Ações realizadas                                                                                   | Dotação Inicial R\$ | Dotação Atualizada R\$ | Despesa Empenhada R\$ | Despesa liquidada R\$ |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 2003 - Encargos com o Aniversário do Município                                                     | 36.000,00           | 7.350,00               | 7.350,00              | 7.350,00              |
| 2055 – Encargos com as Atividades do Tô na Praça                                                   | 37.000,00           | 69.000,00              | 52.476,91             | 52.476,91             |
| 2081 - Encargos Realização da Expofax-Expocolônia                                                  | 54.000,00           | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                  |
| 2129 - Encargos Evento Natal Canto e Luz                                                           | 55.000,00           | 115.000,00             | 104.886,01            | 103.870,01            |
| 2131 - Realização de Eventos Oficiais no Município                                                 | 32.000,00           | 37.000,00              | 23.266,00             | 23.266,00             |
| 2202 – Incentivo e Promoção do Turismo - Geoparque                                                 | 50.000,00           | 86.000,00              | 45.467,48             | 45.467,48             |
| 1015 - Realização de Obras da Secretaria da Indústria, Comércio, Turismo, Planejamento e Habitação | 20.000,00           | 140.000,00             | 117.847,05            | 117.847,05            |
| 1149 - Revitalização e Reforma da Praça São Vicente Palotti                                        | 241.000,00          | 641.000,00             | 0,00                  | 0,00                  |
| 0098 - Apoio a Empresas e Agronegócio                                                              | 50.000,00           | 71.000,00              | 70.350,00             | 70.350,00             |

**Programa: 0022 – Gestão da Assistência Social**

| Ações realizadas                                 | Dotação Inicial R\$ | Dotação Atualizada R\$ | Despesa Empenhada R\$ | Despesa liquidada R\$ |
|--------------------------------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 2088 - Manutenção do Fundo de Assistência Social | 720.500,00          | 770.700,00             | 704.393,83            | 704.393,83            |

*[Handwritten signature]*



**Programa: 0116 – Habitação e Desenvolvimento Social**

| Ações realizadas                                  | Dotação Inicial R\$ | Dotação Atualizada R\$ | Despesa Empenhada R\$ | Despesa liquidada R\$ |
|---------------------------------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 2158 - Construção, Reforma e Melhoria de Moradias | 182.700,00          | 182.700,00             | 130.361,62            | 130.361,62            |
| 1234 – Regularização Fundiária                    | 20.000,00           | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                  |

**Programa: 0118 – Proteção Social Básica**

| Ações realizadas                                                      | Dotação Inicial R\$ | Dotação Atualizada R\$ | Despesa Empenhada R\$ | Despesa liquidada R\$ |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 2105 - Manutenção dos Benefícios Eventuais                            | 70.000,00           | 120.000,00             | 112.940,03            | 112.940,03            |
| 2093 – Manutenção de Programas Sociais                                | 105.000,00          | 60.000,00              | 0,00                  | 0,00                  |
| 2121 - Manutenção do CRAS - Centro de Referência e Assistência Social | 41.500,00           | 49.797,10              | 35.188,20             | 35.188,20             |
| 2130 - Manutenção do Programa Serviço Convivência - SCFV              | 37.000,00           | 63.079,22              | 30.339,55             | 30.334,65             |
| 2101 - Manutenção do Programa do IGD - Bolsa Família                  | 21.000,00           | 36.730,74              | 28.676,48             | 28.676,48             |
| 2153 - Manutenção do Programa do IGD - SUAS                           | 10.800,00           | 13.792,40              | 1.602,68              | 1.602,68              |
| 2107 - Manutenção do Convênio - FEAS                                  | 16.000,00           | 29.811,24              | 0,00                  | 0,00                  |

**Programa: 0119 – Proteção Social Especial**

| Ações realizadas                    | Dotação Inicial R\$ | Dotação Atualizada R\$ | Despesa Empenhada R\$ | Despesa liquidada R\$ |
|-------------------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 2188 - Manutenção do Programa CREAS | 76.500,00           | 101.569,21             | 74.856,96             | 74.856,96             |

**Programa: 0117 – Proteção ao Idoso**

| Ações realizadas                                    | Dotação Inicial R\$ | Dotação Atualizada R\$ | Despesa Empenhada R\$ | Despesa liquidada R\$ |
|-----------------------------------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 2183 – 2196 - Manutenção do Fundo do Idoso          | 29.200,00           | 29.200,00              | 0,00                  | 0,00                  |
| 2178 - Manutenção do Centro de Convivência do Idoso | 75.000,00           | 72.000,00              | 22.221,00             | 22.221,00             |



Conforme demonstrado nos quadros acima, ao analisar a execução dos programas propostos como metas a serem executadas no exercício de 2022, verificou-se que algumas ações específicas não foram executadas, como por exemplo:

- Pavimentação de Ruas Urbanas;
- Pavimentação da estrada acesso Ermida São Pio;
- Revitalização Ginásio de Esportes da Vila Santo Antônio;
- Aquisição de Patrulha Agrícola;
- Revitalização Praça São Vicente de Palotti;
- Aquisição de trator Agrícola;
- Aquisição de Rolo Compactador;
- Aquisição de Equipamentos para modernização de Agroindústrias.

Os itens acima não foram executados/adquirido em virtude de o município não ter recebido recursos de repasse através de emendas parlamentares para sua execução no exercício de 2022, sendo que os cinco primeiros itens estão previsto para serem executados em 2023 e o restante não serão executados por falta de recursos.

- Construção de UBS na Vila Verde Teto, em decorrência a outras prioridades surgidas na administração dos recursos da Saúde a construção será executada em 2023.

- Realização Expofax-Expocolônia, a feira não foi realizada em virtude de período de estiagem, onde a Administração optou pela utilização dos recursos no apoio a população atingida.

- Programa de fornecimento de Calcário, não foi realizado em função da estiagem que atingiu o município no ano de 2022 e será reprogramado para o próximo exercício.

- Realização de Programas Sociais com recursos próprios, os programas sociais foram desenvolvidos com recursos vinculados e com parcerias com outros órgão e/ou entidades, atendendo as necessidades da população.

Quanto a execução das Metas e Prioridades Estabelecidas na LDO para o exercício de 2022, mesmo considerando as consequências causadas pela estiagem que ocorreu no Município, conforme Decreto Municipal de Emergência nº 3061 de 11.01.2022, podemos destacar que a execução se deu de forma a atender as necessidades apresentadas pela população, os programas tiveram recursos suficientes para serem executados com a finalidade de cumprir com todas as obrigações perante a sociedade, realizando um trabalho em equipe de qualidade para atender as necessidades dos munícipes em Saúde, Educação, Infraestrutura, Assistência Social, Desporto, Cultura, Lazer, Turismo, entre outras.

## DESPESA DE PESSOAL E LIMITES DA LRF

Calculada conforme a metodologia adotada pelo Tribunal de Contas do Estado, a despesa de Pessoal do poder executivo é o item mais significativo no conjunto das despesas fiscais. O valor da Receita Corrente Líquida acumulada nos últimos 12 meses, considerada para fins de cálculo do comprometimento das despesas com pessoal, conforme estabelece a Lei de Responsabilidade Fiscal, atingiu o montante de R\$ 31.402.348,52. Já o total da despesa líquida com pessoal do executivo nos 12 últimos meses, atingiu o montante de R\$ 13.641.495,23, o que corresponde a 43,44% sobre a Receita Corrente Líquida. De acordo com a Lei de Responsabilidade Fiscal o percentual apresentado pelo município está abaixo do



limite de Alerta previsto no inciso II do art. 59 da Lei de Responsabilidade Fiscal que é de 48,60%, para o poder executivo.

A Receita Corrente Líquida acumulada no exercício de 2022, considerando para fins de cálculo do comprometimento das despesas com pessoal, atingiu o montante de R\$ 31.402.348,52 e está assim discriminada:

| Discriminação                                             | Arrecadação no exercício de 2022 |
|-----------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Receitas Correntes                                        | R\$ 40.273.011,40                |
| (-)Dedução da Receita Corrente                            | R\$ 5.661.610,97                 |
| (-) Contribuição p/ o Plano de Previdência dos Servidores | R\$ 899.974,94                   |
| (-) Rendimento de Aplicação Financeira RPPS               | R\$ 1.219.815,93                 |
| (-) Compensação Financeira entre Regimes de Previdência   | R\$ 214.170,08                   |
| (-) Contribuição Servidores Fundo de Assistência Médica   | R\$ 565.510,58                   |
| (-) Rendimento Aplicação Financeira FAMH                  | R\$ 9.580,38                     |
| (+) Perda do FUNDEB                                       | R\$ 0,00                         |
| <b>(=) Receita Corrente Líquida</b>                       | <b>R\$ 31.702.348,52</b>         |
| (-) Dedução Prevista no Art. 166 da CF                    | R\$ 300.000,00                   |
| <b>(=) Receita Corrente Líquida Ajustada – EC 86/2015</b> | <b>R\$ 31.402.348,52</b>         |

### Despesa de Pessoal e Limite da LRF

| PODER                               | Despesa Liquidada | %RCL  | Limite Prudencial | Limite Legal |
|-------------------------------------|-------------------|-------|-------------------|--------------|
| Despesas com pessoal do Executivo   | 13.641.495,23     | 43,44 | 51,30%            | 54%          |
| Despesas com pessoal do Legislativo | 567.670,77        | 1,81  | 5,70%             | 6%           |
| Total das Despesas com pessoal      | 14.209.166,00     | 45,25 | 57%               | 60%          |

### EXECUÇÃO DA DÍVIDA PÚBLICA

| Especificação                      | Saldo em 31/12/2020 | Saldo em 31/12/2021 | Variação % |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|------------|
| I- Dívida Consolidada              | 2.889.881,34        | 3.178.281,48        | 109,98%    |
| (-) Disponibilidade de Caixa Bruto | 7.323.826,31        | 8.593.860,76        | 117,34%    |
| (+) Restos a pagar processados     | 223.364,36          | 101.802,95          | 45,58%     |
| (-) Demais Haveres Financeiros     | 0,00                | 0,00                | 0,00%      |
| II- Dívida Consolidada Líquida     | -4.210.580,61       | -5.313.657,10       | -126,20%   |



|                                      |               |               |  |
|--------------------------------------|---------------|---------------|--|
| III- Receita de Privatizações        | 0,00          | 0,00          |  |
| IV – Passivos Reconhecidos           | 0,00          | 0,00          |  |
|                                      |               |               |  |
| V- Dívida Fiscal Líquida (II+III-IV) | -4.210.580,61 | -5.313.657,10 |  |
| Receita Corrente Líquida             | 31.402.348,52 |               |  |

Quanto a dívida consolidada temos a informar que o saldo em 31/12/2022 apresenta o valor de R\$ 3.178.281,48, que se refere a:

-R\$ 781.187,36-operação de crédito junto a Caixa Econômica Federal – PAC2, Contrato nº 0412855-56/2015;

-R\$ 1.282.699,87 - operação de crédito junto a Caixa Econômica Federal – FINISA, Contrato nº 0522.373;

-R\$ 107.000,08 – operação de crédito junto ao Banco do Brasil – Aquisição de Veículo para Saúde, Contrato nº 40/00023-0;

-R\$ 704.761,90 – operação de crédito junto ao Banco do Brasil – Aquisição de Motoniveladora, Contrato nº 40/00078-8;

-R\$ 302.632,27-Parcelamento com o Fundo de Previdência dos Servidores, prazo de 360 parcelas com 276 parcelas pagas até 31/12/2022, conforme Lei Municipal nº 1251 de 11.11.99;

No exercício o valor da Dívida Consolidada representa o percentual de 10,12% da Receita Corrente Líquida, percentual este consideravelmente inferior ao limite estabelecido por Resolução do Senado Federal que é de 120,00%.

O pagamento de todas as parcelas relacionadas a quitação da dívida no município, bem como os encargos foram quitadas dentro dos prazos previamente estabelecidos.

## DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO

No exercício de 2022 o município recebeu o valor referente a operação de crédito no montante de:

-R\$ 800.000,00 referente a operação de crédito realizada com o Banco do Brasil S/A conforme contrato nº 40/00078-8 assinado em 14.12.21, com a finalidade de realizar aquisição de uma motoniveladora;

O valor total liberado representa 2,550% da Receita Corrente Líquida, percentual abaixo do limite legal de 16,00% autorizado pela Resolução do Senado Federal nº 43/2001, art. 7º.





## RELATÓRIO FÍSICO-FINANCEIRO DOS RECURSOS APLICADOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE E NO FUNDEB

Relatório físico-financeiro, referente ao exercício de 2022, informações físicos-financeiras sobre os recursos aplicados na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino – MDE e no Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação – FUNDEB, com a elucidação dos projetos e atividades previstas e aqueles efetivamente executados.

### 1 – RECEITA

A Lei Orçamentária Anual nº 2.667 de 29 de dezembro de 2021, que estima as receitas e fixa as despesas para no ano de 2022, estimou a receita proveniente da arrecadação de impostos, transferências e dívida ativa tributária para o exercício de 2022 em R\$ 23.956.110,00 e sendo que de acordo com o artigo 212 da Constituição Federal, o caput do artigo 69 da Lei 9394/96 e o artigo 104 da Lei Orgânica Municipal, o percentual mínimo a ser aplicado na manutenção do ensino é 25% da receita.

Durante o exercício de 2022 o comportamento da receita proveniente da arrecadação de impostos, transferências constitucionais e dívida ativa se deram da seguinte forma:

| RECEITA                | ORÇADA               | ARRECADADA           | 25%<br>EDUCAÇÃO     |
|------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| IPTU                   | 1.771.500,00         | 1.496.915,00         | 374.238,66          |
| ITBI                   | 290.000,00           | 365.584,12           | 91.396,02           |
| ISSQN                  | 1.106.000,00         | 1.211.069,10         | 302.773,21          |
| IRRF                   | 664.500,00           | 702.849,06           | 175.713,08          |
| FPM                    | 12.314.110,00        | 14.036.392,92        | 3.509.097,97        |
| ICMS                   | 6.010.000,00         | 5.669.882,41         | 1.417.470,66        |
| IPI – EXPORT           | 120.000,00           | 55.937,64            | 13.984,47           |
| ITR                    | 30.000,00            | 12.987,36            | 3.246,82            |
| IPVA                   | 1.650.000,00         | 1.504.899,27         | 376.225,03          |
| <b>SUBTOTAL</b>        | <b>23.956.110,00</b> | <b>25.056.516,88</b> | <b>6.264.145,92</b> |
| RENDIMENTOS APLICAÇÕES | 53.000,00            | 51.077,03            | 51.077,03           |
| <b>TOTAL</b>           | <b>24.009.110,00</b> | <b>25.107.593,91</b> | <b>6.315.222,95</b> |

Será demonstrado no quadro a baixo que o valor de R\$ 6.264.145,92 no percentual de 25% destinado a Educação (conforme quando a cima) refere-se ao valor destinado a manutenção e desenvolvimento do ensino- MDE e também o valor que o município participa para a formação do FUNDEB, demonstramos também o valor que o município recebe de transferência do FUNDEB e o resultado deficitário apresentado no exercício.



|                                                      |                  |
|------------------------------------------------------|------------------|
| Receita Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE | R\$ 2.245.701,22 |
| Receita do FUNDEB 20%                                | R\$ 4.018.444,70 |
| Transferência do FUNDEB para o Município             | R\$ 3.295.465,89 |
| Resultado deficitário pela formação do FUNDEB        | R\$ 722.978,81   |

## 2 – DESPESA

Os valores das despesas que inicialmente foram autorizadas através Lei Orçamentária Anual nº 2.667 de 29 de dezembro de 2021 e que efetivamente são reconhecidos como gastos computáveis no ensino pela Lei de Diretrizes e Base da Educação Nacional e serão computadas na formação do índice constitucional dos 25% aplicadas na educação somaram R\$ 5.662.500,00 e sua execução se deu conforme descrito no quadro abaixo.

Relação das despesas (M.D.E. E FUNDEB) computadas na formação do índice constitucional dos 25% como despesas aplicadas na Educação.

| Despesas                   | Previsão Inicial    | Previsão Atualizada | Despesa Empenhada   | Despesa Liquidada   |
|----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Despesas Correntes</b>  | <b>5.517.500,00</b> | <b>5.904.479,59</b> | <b>5.625.477,63</b> | <b>5.614.970,85</b> |
| Pessoal e Encargos Sociais | 4.066.000,00        | 4.390.327,50        | 4.287.520,27        | 4.287.520,27        |
| Outras Despesas Correntes  | 1.451.500,00        | 1.514.152,09        | 1.337.957,36        | 1.327.450,58        |
| <b>Despesas de Capital</b> | <b>145.000,00</b>   | <b>159.440,00</b>   | <b>122.088,50</b>   | <b>122.088,50</b>   |
| Investimentos              | 145.000,00          | 159.440,00          | 122.088,50          | 122.088,50          |
| <b>Total da Despesa</b>    | <b>5.662.500,00</b> | <b>6.063.919,59</b> | <b>5.747.566,13</b> | <b>5.737.059,35</b> |

Calculo dos Gastos Constitucionais com Educação ( MDE e FUNDEB) de acordo com a metodologia aplicada pelo TCE/RS.

|                                                 |              |
|-------------------------------------------------|--------------|
| Total despesas realizadas com MDE e FUNDEB      | 5.747.566,13 |
| (+) Perda com o FUNDEB                          | 722.978,81   |
| (-) Cancelamento de Restos a Pagar no Exercício | 76.340,00    |
| (-) Rendimentos M.D.E + FUNDEB                  | 51.077,03    |
| Valor Aplicado em Educação                      | 6.343.127,91 |
| <b>% Aplicado em Educação</b>                   | <b>25,32</b> |



### 3 - CONCLUSÃO

As Receitas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino provenientes da arrecadação de impostos, transferências e dívida ativa tributária somou a quantia de R\$ 25.056.516,88, e que de acordo com o art. 212 da CF o percentual mínimo de 25% a ser aplicado em Educação representa o valor de R\$ 6.264.145,92.

É possível visualizar através do demonstrativo das despesas que o Município realizou despesas com Manutenção e Desenvolvimento da Educação no valor de R\$ 5.747.566,13 que se somarmos as perdas do FUNDEB no valor de R\$ 722.978,81 e descontarmos o cancelamento de Restos a pagar no Exercício no valor de R\$ 76.340,00 e os Rendimentos Financeiros no valor de R\$ 51.077,03, concluiu-se que o **percentual aplicado em 2022 pelo Município em Educação foi de 25,32%**. Percentual acima dos 25% constitucionais obrigatórios.

Com relação aos recursos FUNDEB, no exercício de 2022 o município contribuiu para sua formação com o valor de R\$ 4.018.444,70 e recebeu de transferência a importância de R\$ 3.295.465,89, apresentando um déficit de R\$ 722.978,81, valor que foi adicionado aos gastos com educação para fazer frente a aplicação mínima constitucional de 25%.

Em adequação ao Art. 26 da Lei Federal nº 14.113/2020 onde determina que o município deverá destinar proporção não inferior a 70% (setenta por cento) dos recursos anuais totais do FUNDEB ao pagamento, da remuneração dos profissionais da educação básica em efetivo exercício. Desta forma no exercício de 2022 o município destinou a pagamento dos profissionais do magistério a importância de R\$ 2.634.396,20 valor que corresponde a 79,17% dos recursos recebidos do FUNDEB, cumprindo a legislação vigente.

Também destacamos que o município, no exercício de 2022, utilizou a totalidade dos recursos recebido do FUNDEB cumprindo, desta forma, com as exigências trazidas no Art. 25, § 3º da Lei 14.113/2020.

No exercício de 2022 ocorreu o retorno as aulas presenciais. Como foi destacado nos anos anteriores, em decorrência da Covid 19, as escolas não tiveram a presença física dos alunos, ocorrendo assim a economia de algumas despesas. Em 2022 foi possível a aplicação destes recursos (economizados nos anos anteriores) em manutenção e melhorias dos espaços. Ressalta-se, também, que os recursos foram aplicados no atendimento das necessidades de aprendizagem dos alunos, para que fosse mitigado os impactos negativos causados pela pandemia da Covid 19.

Que foi observado as metas e prioridades estabelecidas no Plano Municipal de Educação, sempre priorizado a melhor maneira de proporcionar um aprendizado de qualidade a toda a comunidade escolar.



## RELATÓRIO FÍSICO-FINANCEIRO SOBRE OS RECUSOS APLICADOS EM ASPS

Relatório físico financeiro referente ao exercício de 2022 sobre os projetos e atividades realizadas relativo as Ações e Serviços Públicos de Saúde - ASPS com a elucidação dos projetos e atividades previstas e aqueles efetivamente executados.

### 1 – RECEITA

A Lei Orçamentária Anual nº 2.667 de 29 de dezembro de 2021, que estima as receitas e fixa as despesas para o ano de 2022, estimou a receita proveniente da arrecadação de impostos, transferências e dívida ativa tributária para o exercício de 2022 em R\$ 22.842.000,00 e sendo que, de acordo com o artigo 77 do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias (ADCT) com a redação dada pelo artigo 7º da Emenda Constitucional nº 29/2000, e artigo 124 § 2º da Lei Orgânica Municipal, o percentual mínimo a ser aplicado na manutenção da saúde é de 15% da receita.

Durante o exercício de 2022 o comportamento da receita proveniente da arrecadação de impostos, e transferência constitucionais e dívida ativa se deram da seguinte forma:

| RECEITA         | ORÇADA               | ARRECADADA           | 15% CFE LDO         |
|-----------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| IPTU            | 1.771.500,00         | 1.496.915,00         | 224.527,21          |
| ISQN            | 1.106.000,00         | 1.211.069,10         | 181.654,15          |
| ITBI            | 290.000,00           | 365.584,12           | 54.837,63           |
| ITR             | 30.000,00            | 12.987,36            | 1.948,00            |
| IPVA            | 1.650.000,00         | 1.504.899,27         | 225.734,93          |
| ICMS            | 6.010.000,00         | 5.669.882,41         | 850.482,40          |
| IPI – EXPORT    | 120.000,00           | 55.937,64            | 8.390,66            |
| IRRF            | 664.500,00           | 702.849,06           | 105.426,67          |
| FPM             | 11.200.000,00        | 12.848.517,28        | 1.927.277,27        |
| <b>SUBTOTAL</b> | <b>22.842.000,00</b> | <b>23.868.641,24</b> | <b>3.580.278,92</b> |
| RENDIMENTOS     | 31.000,00            | 28.201,02            | 28.201,02           |
| <b>TOTAL</b>    | <b>22.873.000,00</b> | <b>23.896.842,26</b> | <b>3.608.479,94</b> |

### 2 – DESPESA

Conforme a Lei Orçamentária Anual as despesas inicialmente autorizadas com os programas que efetivamente são reconhecidos como gastos computáveis na saúde municipal somaram R\$ 3.830.150,00.

A execução das atividades e projetos destinados a atender as necessidades relacionada as Ações e Serviços Públicos de Saúde, como computáveis para o cálculo dos 15% dos valores aplicados na saúde, serão relacionadas a seguir:

Relação das despesas computadas na formação do índice constitucional dos 15% de aplicação em Saúde.



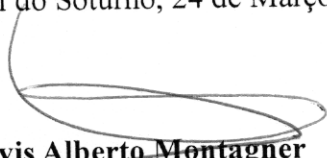
| Despesas                   | Previsão Inicial    | Previsão Atualizada | Despesa Empenhada   | Despesa Liquidada   |
|----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Despesas Correntes</b>  | <b>3.692.066,96</b> | <b>3.545.816,96</b> | <b>3.325.938,86</b> | <b>3.325.910,66</b> |
| Pessoal e Encargos Sociais | 1.514.665,13        | 1.321.415,13        | 1.279.349,05        | 1.279.349,05        |
| Juros e Encargos da Dívida | 14.000,00           | 29.000,00           | 27.472,51           | 27.472,51           |
| Outras Despesas Correntes  | 2.163.401,83        | 2.195.401,83        | 2.019.117,30        | 2.019.089,10        |
| <b>Despesas de Capital</b> | <b>138.083,04</b>   | <b>371.198,12</b>   | <b>358.842,56</b>   | <b>358.842,56</b>   |
| Investimentos              | 90.083,04           | 323.198,12          | 311.287,04          | 311.287,04          |
| Amortização da Dívida      | 48.000,00           | 48.000,00           | 47.555,52           | 47.555,52           |
| <b>Total da Despesa</b>    | <b>3.830.150,00</b> | <b>3.917.015,08</b> | <b>3.684.781,42</b> | <b>3.684.753,22</b> |

|                                           |              |
|-------------------------------------------|--------------|
| Total despesas realizadas com A.S.P.S     | 3.684.781,42 |
| (-) Rateio pela Participação em Consórcio | 228,04       |
| (-) Rendimentos A.S.P.S.                  | 28.201,02    |
| Valor Aplicado em Saúde                   | 3.656.352,36 |
| <b>% Aplicado em Saúde</b>                | <b>15,32</b> |

### 3 - CONCLUSÃO

Baseado nos dados informados neste relatório, temos a concluir que a receita proveniente de impostos, transferências e dívida ativa tributária somaram a quantia de R\$ 23.868.641,24, sendo que de acordo com a legislação o percentual mínimo a ser aplicado em saúde é de 15% e representa o valor de R\$ 3.608.479,94. Desta forma é possível visualizar através do demonstrativo das despesas que o Município realizou despesas com Saúde no valor de R\$ 3.684.781,42, que descontado o valor de R\$ 228,04 diferença entre o valor repassado ao Consórcio e o valor utilizado pelo Consórcio a título de Rateio e os Rendimentos Financeiros no valor de R\$ 28.201,02, representa o percentual de **15,32% da arrecadação efetivada no exercício**, percentual este acima dos 15% constitucionais obrigatórios.

Faxinal do Soturno, 24 de Março de 2023.

  
**Clovis Alberto Montagner**  
**Prefeito Municipal – 2021/2024**