



ENCERRAMENTO EXERCÍCIO 2023 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 2.726/2022, Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO e Lei Municipal nº 2.733/2022, Lei Orçamentária Anual – LOA, Sendo que a Lei Orçamentária Anual estimou as receitas e fixou as despesas para o ano de 2023 no valor de R\$ 42.657.216,92 (Quarenta e dois milhões, seiscentos e cinquenta e sete mil, duzentos e dezesseis reais e noventa e dois Centavos). Este valor no decorrer do exercício teve as seguintes modificações:

Receita Previsão Inicial	R\$ 42.657.216,92
Receita Previsão Atualizada	R\$ 45.823.100,48
Receita Arrecadada	R\$ 48.193.090,76
Despesa Fixada	R\$ 42.657.216,92
Créditos Adicionais Suplementares	R\$ 4.231.324,39
Créditos Adicionais Arrecadação a Maior	R\$ 3.081.066,52
Créditos Especiais	R\$ 242.017,88
Superávit Financeiro Exercício Anterior	R\$ 5.023.985,87
Redução de Dotação	R\$ 4.388.525,23
Dotação Atualizada	R\$ 50.847.086,35
Despesa Empenhada	R\$ 42.728.799,96
Despesa Liquidada	R\$ 41.824.672,20
Despesa Paga	R\$ 41.684.849,88



EXECUÇÃO DA RECEITA

De acordo com o Balanço Orçamentário da Receita, o total inicial previsto, foi estimado no montante de R\$ 42.657.216,92, sendo que durante o Exercício de 2023 o valor foi atualizado para R\$ 45.823.100,48, 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
1 – Receitas Corrente	39.777.531,77	40.650.292,86	102,19%
Receita de Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria	4.944.000,00	4.669.119,08	94,44%
Receita de Contribuição	1.497.000,00	1.433.663,44	95,77%
Receita Patrimonial	2.388.400,00	4.785.742,86	200,37%
Receita de Serviços	416.000,00	305.698,98	73,48%
Transferências Correntes	29.540.331,77	28.405.417,37	96,16%
Outras Receitas Correntes	991.800,00	1.050.651,13	105,93%
2 – Receitas de Capital	3.209.568,71	4.617.643,74	143,87%
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00%
Alienação de Bens	491.650,00	814.882,03	165,74%
Transferências de Capital	2.652.918,71	3.633.169,34	136,95%
Outras Receitas de Capital	65.000,00	169.592,37	260,91%
3 – Receitas Correntes Intra-Orçamentária	2.836.000,00	2.925.154,16	103,14%
Total da Receita	45.823.100,48	48.193.090,76	105,17%

A receita efetivada no exercício de 2023 foi de R\$ 48.193.090,76, esta receita está dividida em Receitas Correntes, de Capital e Intra-orçamentárias. Com relação as Receitas Correntes podemos destacar que o montante arrecadado ficou 2,19% superior à previsão atualizada.

Destas receitas as Receitas de Transferências Correntes representam o valor mais expressivo do total das Receitas Correntes, pois representaram 69,88% do total arrecadado e ficaram 3,849% a menor que a previsão da arrecadação, tendo como valor principal a Cota-parte do Fundo de Participação dos Municípios.

Com relação a Receita de impostos, taxas e contribuição de melhorias ocorreu uma frustração de 5,56% na arrecadação devido os contribuintes não realizarem os pagamentos conforme o esperado pela administração.

Já o total da Receita de Capital alcançou 136,95% da previsão atualizada no ano, sendo que o montante transferido da União e do Estado alcançou uma soma de R\$ 3.633.169,34, O valor ficou a maior que a expectativa devido o município ter recebido recurso



de Emendas Parlamentares Especiais que não estavam previstas no orçamento, que serão aplicados em investimento no próximo exercício.

EXECUÇÃO DAS DESPESAS

A despesa inicial prevista no Balanço Orçamentário de 2023, foi estimada no valor de R\$ 42.657.216,92. Deste valor, foi destinado para a manutenção da Câmara Municipal de Vereadores a importância de R\$ 815.000,00. Ao Poder Executivo para as despesas de Custeio e Capital foi destinado a importância de R\$ 35.554.216,92. Para o Fundo de Previdência Social dos Servidores foi previsto o valor de R\$ 5.308.000,00, sendo que R\$ 1.484.000,00 deste valor se refere a reserva de contingência do próprio Fundo. E para a manutenção o Fundo de Assistência Médica Hospitalar foi previsto a importância de R\$ 980.000,00.

Resultado Orçamentário (Todas as fontes de Recursos)

Receitas	Previsão Anual Atualizada	Arrecadado no Ano	% Realizado no Período
Total da Receita	45.823.100,48	48.193.090,76	105,17%

Despesas	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada
Despesas Correntes	35.824.450,72	42.436.547,06	38.043.342,27	37.645.304,89
Pessoal e Encargos Sociais	18.754.744,77	21.128.351,31	20.106.119,30	20.106.119,30
Juros e encargos da Dívida	565.000,00	507.500,00	486.769,03	486.769,03
Outras Despesas Correntes	16.504.705,95	20.800.695,75	17.450.453,94	17.052.416,56
Despesas de Capital	5.142.218,20	7.042.039,25	4.685.457,69	4.179.367,31
Investimentos	4.577.218,20	6.477.039,25	4.126.850,01	3.620.759,63
Amortização da Dívida	565.000,00	565.000,00	558.607,68	558.607,68
Reserva de Contingência	1.690.548,00	1.368.500,04	0,00	0,00
Total da Despesa	42.657.216,92	50.847.086,35	42.728.799,96	41.824.672,20
Resultado Orçamentário Relação Despesa/Receita		-5.023.985,87	5.464.290,80	0,88

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 2023, 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 é realizada em mais de um exercício.

Considerando todas as fontes de recursos, a Receita total realizada no período de 2023, apresentou uma execução superior à Despesa Total empenhada no montante de R\$



5.464.290,80, este saldo positivo teve como principal fator os recursos de Receitas Patrimoniais recebidas pelas aplicações financeiras dos valores pertencentes ao Fundo de Previdência dos Servidores Públicos que no exercício obteve o incremento de R\$ 4.031.692,73, outro fator foi o saldo de recursos vinculados recebidos no exercício vigente e que se encontram em contas bancárias para serem aplicados no próximo exercício

Quanto a execução das despesas, o município procurou dar especial atenção as necessidades mais urgentes da comunidade, e podemos acompanhar o andamento das 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 2023, 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	698.000,00	712.000,00	680.167,96	677.967,80
2137 – Manutenção da Publicidade dos Atos Oficiais Municipais	42.000,00	41.800,00	40.107,60	40.107,60
2184 – Manutenção da Unidade de Controle Interno	110.500,00	110.500,00	99.973,37	99.973,37

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	49.000,00	1.300.882,24	892.447,52	842.837,52
0104 – Contribuição a Associações do Município	95.216,80	115.216,80	114.516,80	114.516,80

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	195.000,00	207.000,00	180.329,51	180.060,23
2085 – Manutenção do Fundo Munic. Direitos Criança Adolesc.	65.000,00	167.585,40	102.343,15	102.343,15

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	2.968.160,00	3.345.289,63	3.210.061,02	3.161.298,46
2005 – Transferência ao Consórcio Condesus	38.400,00	45.400,00	38.400,00	38.400,00



2194 – Encargos sociais – RPPS Alíquota Suplementar	722.000,00	901.600,00	733.369,91	733.369,91
1038 – Aquisição e Desapropriação de Imóveis	5.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00
2182 – Manutenção e Ampliação Cemitério Municipal	50.000,00	28.700,00	19.738,00	19.738,00
1226 – Construção de Capela Mortuária	100.000,00	0,00	0,00	0,00

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.	328.000,00	346.000,00	335.897,13	335.897,13
2012 – Manutenção das Atividades Administrativas do F.A. M. H.	980.000,00	980.000,00	933.702,01	933.702,01

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	55.000,00	30.829,88	30.829,88

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	124.000,00	124.000,00	58.783,10	48.284,10
0106 – Pagamento de Benefícios Previdenciários - RPPS	3.550.000,00	3.665.500,00	3.635.008,29	3.635.008,29
0102 – Compensação Financeira Devida ao RGPS e a outros RPPS	150.000,00	150.000,00	113.133,60	113.133,60

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	2.418.000,00	2.601.300,00	2.515.305,43	2.515.145,22
2190 – Manutenção Veículos e Máquinas da Secretaria de Obras e Serviços Públicos	964.000,00	1.226.365,00	958.728,17	919.188,15



1230 – Aquisição Equipamentos, Veículos e Máquinas p/ Secretaria de Obras e Serviços Públicos	55.000,00	876.000,00	875.316,66	875.316,66
---	-----------	------------	------------	------------

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	35.000,00	25.000,00	10.747,18	10.747,18
2191 – Manutenção das Vias e Passeios Públicos	135.000,00	123.900,00	120.003,59	99.003,59
1154 – Pavimentação de Ruas e Espaços Públicos	106.000,00	486.000,00	438.588,97	376.553,17
1021 – Pavimentação de Ruas Urbanas - Recurso Federal	240.000,00	240.000,00	0,00	0,00
1193 – Pavimentação Estrada Acesso Ermida São Pio	838.750,00	838.750,00	238.750,00	0,00
2116 – Manutenção e Pavimentação Estrada Acesso Ermida São Pio	410.000,00	83.500,00	69.605,16	69.605,16

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	61.500,00	51.500,00	41.670,00	41.670,00
2016 – Manutenção do Programa da Cide	26.000,00	26.000,00	132,92	132,92
2117 - Encargos com Recursos de Multas de Transito	5.800,00	10.421,05	541,50	541,505

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	50.000,00	120.000,00	107.490,60	107.490,60
2185 – Manutenção e Ampliação de Redes de Água Rural	105.216,80	113.216,80	66.668,60	66.668,60

Programa: 0107 – Iluminação Pública

Ações realizadas	Dotação Inicial R\$	Dotação Atualizada R\$	Despesa Empenhada R\$	Despesa liquidada R\$
2014 – Manutenção e Modernização da Iluminação	550.000,00	1.251.144,19	1.120.149,93	1.120.149,93



Pública				
---------	--	--	--	--

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	131.067,20	219.067,20	178.630,83	166.002,83
2109 – Manutenção e Embelezamento dos Espaços Públicos	25.000,00	30.000,00	19.261,70	19.261,70
2054 - Manutenção do Parque de Exposições	130.000,00	385.000,00	365.306,43	365.306,43

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	918.000,00	824.800,00	719.553,95	719.553,95

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	2.260.000,00	2.243.000,00	2.150.146,67	2.146.546,67
2161 – 2159 - Construção, Ampliação e Melhoria nas Escolas.	137.000,00	106.700,00	76.615,48	76.615,48
2025 – 2146 - Manutenção do Ensino Infantil	2.340.000,00	2.644.200,00	2.555.419,97	2.507.419,97
2124 - Manutenção do Ensino Especial - Recurso FUNDEB	193.000,00	188.500,00	173.894,60	173.894,60
2030 - Manutenção do Programa Salário Educação	290.000,00	300.337,58	243.527,82	243.527,82

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	1.334.625,00	1.747.817,95	1.556.153,92	1.547.995,54
2031 – 2034 – 2112 – 2165 – 2115 - Manutenção do Programa Alimentação Escolar	100.200,00	132.930,00	111.335,00	111.335,00
2162 – Manutenção Educação Infantil – Turmas Novas	11.000,00	296.116,40	83.906,70	80.775,70



0111 – Contribuição Educação Especial do Município - APAE	0,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
---	------	-----------	-----------	-----------

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	12.800,00	12.800,00	4.931,70	4.931,70

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	172.000,00	260.000,00	203.783,88	203.783,88
1209 – Revitalização Ginásio Santo Antônio	291.856,00	291.856,00	290.718,66	195.992,39
1235 - Revitalização Ginásio Santos Anjos	45.000,00	20.000,00	14.885,25	14.885,25

Programa: 0125 – Desenvolvimento da Cultura

Ações realizadas	Dotação Inicial R\$	Dotação Atualizada R\$	Despesa Empenhada R\$	Despesa liquidada R\$
2044 – Manutenção das Atividades Culturais	153.000,00	170.700,00	133.637,70	133.637,70
1045 – Apoio as Ações de Produção Audiovisuais e Salas de Cinema – LC 195/2022	0,00	53.390,23	2.669,51	2.669,51
1046 – Apoio as Ações nas Demais Áreas da Cultura – LC 195/2022	0,00	21.627,65	1.081,38	1.081,38
2111 – Encargos com Eventos Culturais Populares no Município	0,00	80.000,00	79.455,00	79.455,00
0097 - Apoio a Entidades Culturais Sem Fins Lucrativos	56.216,80	79.016,80	79.016,80	79.016,80

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	1.060.108,40	904.008,40	853.154,21	853.154,21
2084 - Educação e Formação em Saúde - Federal	6.200,00	6.200,00	710,00	710,00
2113 – Encargos Pagamento Piso Enfermagem	0,00	29.000,00	16.158,97	16.158,97



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	1.202.391,80	1.244.891,80	1.187.350,25	1.182.269,93
2042 - Manutenção dos Veículos da Secretaria da Saúde	230.000,00	264.000,00	232.850,22	218.144,31
2052 - Manutenção do Programa Estratégia da Saúde da Família - ESF - Estado	251.000,00	265.000,00	249.311,05	249.311,05
2136 - Manutenção do Programa Incentivo Atenção Primária - PIES - Estado	235.000,00	420.000,00	393.070,78	393.070,78
2149 - Manutenção do Programa Núcleo de Apoio a Atenção Básica - NAAB - Estado	92.000,00	182.000,00	104.632,29	104.632,29
2150 - Manutenção Programa Custeio Oficinas Terapêuticas - Estadual	55.000,00	131.342,68	106.026,55	106.026,55
2057 - Manutenção do Programa Atenção Primária - Federal	1.122.000,00	1.293.292,74	1.080.270,53	1.080.270,53
2102 - Manutenção do Programa Atenção Primária - Emendas Parlamentares	115.000,00	613.178,20	332.702,53	327.258,29
2173 – Manutenção do Recurso Emendas Relator – Atenção Básica	115.000,00	816.109,25	657.617,75	657.617,75
2172 – Manutenção Programa Agente Saúde – Atenção Primária	465.000,00	515.000,00	473.112,24	473.112,24
1236 – Construção de Unidade Básica de Saúde na Vila Verde Teto	410.000,00	640.000,00	628.483,32	545.011,35
2163 – Incentivo Estadual Rede Bem Cuidar – RS – PIAPS	35.000,00	95.271,62	44.152,25	44.152,25

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	16.783,20	16.783,20	16.783,20	16.783,20
2155 - Participação no Consórcio CI/Centro	285.325,20	394.825,20	394.695,81	394.695,81
2097 - Manutenção do	670.000,00	766.000,00	765.066,35	765.066,35



Atendimento de Urgência e Emergência				
2132 - Transferências a Instituições Sem Fins Lucrativos - Estado	140.000,00	140.000,00	133.017,17	133.017,17
2133 - Transferências a Instituições Sem Fins Lucrativos - Federal	180.000,00	180.000,00	177.187,50	177.187,50
2195 - Realização de Exames Laboratoriais	71.000,00	71.000,00	58.514,64	58.514,64

Programa: 0111 – Assistência Farmacêutica à População

Ações realizadas	Dotação Inicial R\$	Dotação Atualizada R\$	Despesa Empenhada R\$	Despesa liquidada R\$
2098 – Manutenção do Programa de Concessão de Benefícios.	251.084,00	151.084,00	148.323,84	148.304,16
2106 – 2058 - Manutenção do Programa de Distribuição de Medicamentos	94.500,00	117.375,07	57.982,86	57.316,95
2174 - Cofinanciamento de Insumos Hospitalares para uso Domiciliar	5.000,00	54.642,46	49.631,44	49.631,44
2045 – Manutenção do Programa Farmácia Cuidar + FME – Estadual	3.000,00	25.720,83	17.889,30	17.889,30

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	87.000,00	117.000,00	87.391,37	68.873,32
2013 – Manutenção das Ações de Prevenção da Dengue Verão	500,00	11.490,17	4.627,65	4.627,65
2104 – Manutenção do Programa de Proteção ao Animais	25.000,00	35.000,00	28.528,00	20.823,00

Programa: 0101 – Investimentos na Rede de Atenção à Saúde

Ações realizadas	Dotação Inicial R\$	Dotação Atualizada R\$	Despesa Empenhada R\$	Despesa liquidada R\$
1081 – 1191 - Aquisição de Equipamentos/veículos para Unidades Básicas de Saúde	83.216,80	130.114,48	104.941,34	95.935,00



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 Secretaria da Agricultura e Meio Ambiente	796.000,00	846.600,00	784.443,10	784.167,08
2066 - Manutenção dos Veículos e Máquinas da Secretaria da Agricultura e Meio Ambiente	300.000,00	280.000,00	247.998,26	233.050,57
2082 - Transferência ao Consórcio Condesus – Fomento Agricultura	26.000,00	10.600,00	8.556,00	8.556,00

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	680.000,00	720.000,00	716.603,08	716.603,08

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	44.000,00	44.000,00	30.012,00	30.012,00
2192 - Transferência ao Consórcio Condesus – Administração Geoparque	26.040,00	26.040,00	26.040,00	26.040,00
0103 - Contribuição a Associações Municipais sem fins lucrativos	35.000,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00

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	100.000,00	72.000,00	68.356,14	68.356,14
2089 - Incentivo as Agroindústrias	55.000,00	10.000,00	5.910,00	5.910,00
2067 - Manutenção das Atividades do Horto Municipal	50.000,00	60.000,00	48.380,72	45.880,72
1169 - Aquisição de Veículos e Equipamentos para Secretaria da Agricultura e Meio Ambiente	80.000,00	560.400,00	549.117,84	549.117,84



2075 - Manutenção do Programa Troca-Troca de Sementes	20.000,00	20.000,00	5.200,00	5.200,00
2071 - Manutenção do Programa Pro-Leite	60.000,00	78.000,00	64.650,93	19.626,43
2092 - Manutenção do Programa de Calcário	150.000,00	0,00	0,00	0,00
1032 - Aquisição de Equipamentos Agrícolas - Sitio dos Mellos	191.000,00	191.000,00	106.982,16	106.982,16
1159 - Programa Avançar Cisternas - RS	73.198,21	73.198,21	50.331,00	0,00
1189 - Programa Avançar - Eixo Estratégico Irriga + RS - Açudes	119.600,00	82.800,00	82.800,00	82.800,00
1180 - Aquisição de Equipamentos Agrícolas - Gruta sitio Alto	5.000,00	41.781,45	25.300,00	7.200,00

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.	155.000,00	237.200,00	192.488,05	192.045,92

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	52.000,00	50.806,93	50.806,93
2055 - Encargos com as Atividades do Tô na Praça	75.000,00	0,00	0,00	0,00
2081 - Encargos Realização da Expofax-Expocolônia	105.000,00	165.200,00	165.012,16	165.012,16
2129 - Encargos Evento Natal Canto e Luz	75.000,00	95.000,00	80.310,90	80.310,90
2131 - Realização de Eventos Oficiais no Município	32.000,00	32.000,00	3.500,00	3.500,00
2202 - Incentivo e Promoção do Turismo - Geoparque	75.000,00	63.000,00	32.921,01	32.921,01
1015 - Realização de Obras da Secretaria da Indústria, Comércio, Turismo, Planejamento e Habitação	223.000,00	156.800,00	156.718,77	156.718,77



1149 - Revitalização e Reforma da Praça São Vicente Palotti	248.856,00	248.856,00	0,00	0,00
0098 - Apoio a Empresas e Agronegócio	50.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,000

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	824.500,00	911.800,00	844.864,84	843.559,54

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	180.000,00	150.000,00	137.362,42	136.298,02
1234 – Regularização Fundiária	20.000,00	5.000,00	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	105.000,00	167.659,39	161.839,06	161.839,06
2093 – Manutenção de Programas Sociais	86.000,00	41.000,00	36.000,00	36.000,00
2121 - Manutenção do CRAS - Centro de Referência e Assistência Social	41.500,00	44.686,31	38.532,02	38.532,02
2130 - Manutenção do Programa Serviço Convivência - SCFV	39.000,00	63.196,27	41.280,39	41.280,39
2101 - Manutenção do Programa do IGD - Bolsa Família	36.500,00	52.045,24	13.352,53	12.385,86
2153 - Manutenção do Programa do IGD - SUAS	16.000,00	23.927,90	702,14	702,14
2107 - Manutenção do Convênio - FEAS	17.200,00	17.200,00	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	78.500,00	160.761,87	75.222,98	75.222,98



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	30.200,00	30.200,00	0,00	0,00
2178 - Manutenção do Centro de Convivência do Idoso	70.000,00	38.000,00	21.646,27	21.646,27

Quanto a execução das Metas e Prioridades Estabelecidas na Lei de Diretrizes Orçamentárias - LDO para o exercício de 2023, podemos identificar nos quadros demonstrados acima que a maioria dos Programas de Governo foram executados com eficiência, em alguns os recursos programados foram insuficientes, e para que fossem executados foram realizados realojamento de recursos conforme as necessidades apresentadas. Nos Programas voltados ao Apoio Administrativo, todos eles cumpriram com as Metas estabelecidas, realizando as tarefas necessária para cumprir com as obrigações do Ente Público perante a sociedade como um todo, fornecendo os serviços com qualidade e dedicação.

No exercício de 2023 a gestão do Ente realizou algumas demandas da sociedade além das atividades de rotina, no qual podemos destacar:

1) Aquisição de imóvel no valor de R\$ 180.000,00 a ser destino ao controle de animais abandonados.

2) Em 2023 não ocorreu o início da construção da capela mortuária como estava previsto, sendo que a mesma será construída no próximo exercício.

3) Para dar continuidade aos serviços prestados pela Secretaria de Obras e Serviços Públicos, foi adquirido um veículo novo modelo Pick-up com a finalidade de auxiliar na demanda do transporte de servidores e materiais para execução das tarefas cotidianas. Também foi adquirido um rolo compactador que servirá no auxílio da compactação das estradas e ruas do município.

4) Foi realizado a substituição de lâmpadas incandescentes para lâmpadas de LED na iluminação pública das principais Ruas e Avenidas da cidade, com um investimento de mais de 583.000,00, trazendo economicidade e uma maior segurança para a população.

5) Com necessidade de fomentar o comércio, os serviços, a indústria, o turismo, a cultura, entre outros setores da economia local, no exercício de 2023 o município apoiou a ACIS de Faxinal do Soturno na realização da Feira Expofax/Expocolia. Para que o evento se realizasse foram realizados investimentos no Parque de Exposição do município no valor aproximado de R\$ 365.306,43, foi repassado para a ACIS como contribuição para organização do evento a importância de R\$ 125.000,00, e foi realizado o calçamento com pedras regulares na Rua que dá acesso ao Parque com um investimento de R\$ 310.404,52.

6) Um dos pontos turísticos do município de Faxinal do Soturno é a Ermida de São Pio, localizada no cerro Comprido, aproximadamente 6 km da praça central, como Meta o município está realizando o calçamento com pedras basálticas irregulares da saída da cidade até a Ermida, sendo que em 2023 foram realizados aproximadamente 2 km do referido trecho e estão programados mais trechos para os próximos exercícios.

7) Com a finalidade de fomentar o desporto no município, foram realizadas atividades em diversas modalidades esportivas, bem como a contribuição através de Termos de Fomento com entidades voltadas a pratica esportiva. No exercício de 2023 se deu início a



execução da obra de modernização do Ginásio de Esportes da Vila Santo Antônio, com investimentos de R\$ 290.718,66.

8) Quanto a cultura, o município apoia algumas entidades culturais, bem como realiza eventos integrados com o turismo, e outros setores. Em 2023 o município recebeu recurso do Governo Estadual para realização de Eventos, e também recurso da Lei 195/2022 – Lei Paulo Gustavo.

9) No setor agropecuário o município realizou investimentos com a aquisição de uma retroescavadeira e de implementos agrícolas para auxiliar os produtores nas suas atividades diárias de subsistência. O município mantém ativo o Convênio com a Emater para a disponibilização de suporte técnico aos agricultores. A produção de leite e agropecuária de corte é incentivada com a distribuição de sementes de qualidade. Foi finalizada a abertura de poços artesianos e será construído cisternas com o auxílio do Governo Estadual, para amenizar os problemas causados com a estiagem.

10) Com os recursos do Fundo de Assistência Social foram realizadas diversas oficinas com a finalidade de dar formação e incentivar a população mais vulnerável na busca por um trabalho digno. O município auxilia constantemente a população mais carente com a manutenção das suas moradias, com fornecimento de alimentação, auxílio funeral, auxílio natalidade, entre outros.

11) Na madrugada do dia 26.09.2023, conforme o Decreto de Emergência nº 3.178/2023, o município foi afetado por uma tempestade local de granizo de grande proporção, onde foram afetados os telhados de mais de 400 residências, o município teve um dispêndio de recurso no montante aproximado de R\$ 575.797,10, usado na distribuição de materiais e serviços para manutenção das residências afetadas.

12) O município possui três escolas municipais, atendendo aproximadamente 484 alunos de creche, pré-escola, ensino fundamental e especial. O quando de professores e servidores para atender o ensino está completo, os mesmos recebem formação periódica e adequada; as escolas possuem manutenção frequentes; é fornecido merenda escolar de qualidade a todos os alunos; e também é fornecido o transporte escolar aos alunos que necessitam; entre outras atividades. Os percentuais de gastos legalmente exigidos foram observados e estão em conformidade com a legislação vigente.

13) Quando a saúde o município possui duas Unidades Básicas de Saúde e está em fase de conclusão de uma terceira unidade, a população tem seu atendimento básico de qualidade com profissionais qualificados, possuindo atendimento médico, odontológico, psicológico, fisioterapêutico, nutricionista, fonoaudiólogo, entre outros, também ocorre o fornecimento de medicamentos para a população. Quando se faz necessário os pacientes são encaminhados para atendimento especializados nos municípios de referência. As despesas foram realizadas em conformidade com a legislação vigente.

14) O Ente disponibiliza servidores para que possam realizar as tarefas necessárias para o cumprimento das determinações legais para com o Fundo de Previdência Social dos Servidores Municipais, bem como foram realizados todos os repasses pelo Ente ao Fundo dentro dos prazos legais, estando com a CRP atualizada.

Desta forma, podemos destacar que a execução das Metas e Prioridades, durante o exercício de 2023, se deu de forma a atender as necessidades apresentadas pela população. O trabalho foi realizado pelos administradores e servidores com a finalidade de apresentar um resultado de qualidade para todos os munícipes.



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\$ 34.441.113,27. Já o total da despesa líquida com pessoal do executivo nos 12 últimos meses, atingiu o montante de R\$ 15.449.004,52, o que corresponde a 44,86% 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 2023, considerando para fins de cálculo do comprometimento do endividamento e despesas com pessoal, está assim discriminada no quadro abaixo:

Discriminação	Arrecadação no exercício de 2023
Receitas Correntes	R\$ 46.096.853,34
(-) Dedução da Receita Corrente	R\$ 5.446.560,48
(-) Contribuição p/ o Plano de Previdência dos Servidores	R\$ 1.014.034,47
(-) Rendimento de Aplicação Financeira RPPS	R\$ 4.031.692,73
(-) Compensação Financeira entre Regimes de Previdência	R\$ 274.144,39
(=) Receita Corrente Líquida	R\$ 35.330.421,27
(-) Dedução Emenda Parlamentar Individual	R\$ 345.000,00
(=) Receita Corrente Líquida Endividamento (12 meses)	R\$ 34.985.421,27
(-) Dedução Emenda Parlamentar de Bancada	R\$ 0,00
(-) Fonte 604 – Transf. Bloco Manut. Agentes Comunitários de Saúde	R\$ 512.640,00
(-) Fonte 604 - Transf. Bloco Manut. Agente de Endemias	R\$ 31.668,00
(=) Receita Corrente Líquida Despesa c/Pessoal(12 meses)	R\$ 34.441.113,27

Despesa de Pessoal e Limite da LRF

Discriminação	Despesa no exercício de 2023
Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 19.501.258,81
(-) Recurso repassado a Consorcio – Contrato de Rateio	R\$ 40.511,37
(-) Proventos e 13º Salário – Aposentados pagos pelo RPPS	R\$ 3.186.791,23



(-) Proventos e 13º Salário – Pensionistas pagos pelo RPPS	R\$ 448.217,06
(-) Indenizações e Restituições Trab. Ativo Civil	R\$ 130.051,84
(-) Outras Sentenças Judiciais	R\$ 13.184,53
(-) Dedução por Fonte de Recurso 0604 – Agentes Comunitários de Saúde e Endemias	R\$ 499.440,24
(-) Dedução por Fonte de Recurso 0605 – Piso Enfermagem	R\$ 16.158,97
(+) Recurso Executado pelo Consórcio	R\$ 36.890,94
Total da Despesa com Pessoal	R\$ 15.203.794,51
(+) Despesa com Pessoal Terceirizado	R\$ 245.210,01
Total da Despesa com Pessoal após ajustes	R\$15.449.004,52

PODER	Despesa Liquidada	%RCL	Limite Prudencial	Limite Legal
Despesas com pessoal do Executivo	15.449.004,52	44,86	51,30%	54%
Despesas com pessoal do Legislativo	599.941,07	1,74	5,70%	6%
Total das Despesas com pessoal	16.048.945,59	46,60	57%	60%

EXECUÇÃO DA DÍVIDA PÚBLICA

Especificação	Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2023
I- Dívida Consolidada	3.178.281,48	2.628.587,95
(-) Disponibilidade de Caixa Bruto	8.593.860,76	8.292.948,54
(+) Restos a pagar processados	101.802,95	144.822,32
(+) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	119,23	30.451,53
(-) Demais Haveres Financeiros	0,00	0,00
II- Dívida Consolidada Líquida	-5.313.657,10	-5.489.086,74
III- Receita de Privatizações	0,00	0,00
IV – Passivos Reconhecidos	0,00	0,00
V- Dívida Fiscal Líquida (II+III-IV)	-5.313.657,10	-5.489.086,74
VI- Receita Corrente Líquida	34.985.421,27	
% da DC sobre a RCL Ajustada (I/VI)	10,12	7,51
% da DCL sobre a RCL Ajustada (II/VI)	-16,92	-15,69



Quanto a dívida consolidada temos a informar que o saldo em 31/12/2023 apresenta o valor de R\$ 2.628.587,95, que se refere a:

- R\$ 739.923,70-operação de crédito junto a Caixa Econômica Federal – PAC2, Contrato nº 0412855-56/2015;
- R\$ 1.085.361,55 - operação de crédito junto a Caixa Econômica Federal – FINISA, Contrato nº 0522.373;
- R\$ 59.444,56 – operação de crédito junto ao Banco do Brasil – Aquisição de Veículo para Saúde, Contrato nº 40/00023-0;
- R\$ 476.190,46 – operação de crédito junto ao Banco do Brasil – Aquisição de Motoniveladora, Contrato nº 40/00078-8;
- R\$ 267.667,68-Parcelamento com o Fundo de Previdência dos Servidores, prazo de 360 parcelas com 288 parcelas pagas até 31/12/2023, conforme Lei Municipal nº 1251 de 11.11.99;

No exercício o valor da Dívida Consolidada representa o percentual de 7,51% 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

Na data de 26.12.2023 o município realizou a assinatura do Contrato da Operação de Crédito nº 40/00127-X junto ao Banco do Brasil S.A. no valor de R\$ 500.000,00 com a finalidade de adquirir um veículo tipo caminhão, para ser usado nas atividades do Setor de Eletricidade, sendo que o veículo será adquirido no próximo exercício.

O valor a ser liberado representa 1,43% 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 2023, 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 2.733 de 28 de dezembro de 2022, que estima as receitas e fixa as despesas para no ano de 2023, estimou a receita proveniente da arrecadação de impostos, transferências e dívida ativa tributária para o exercício de 2023 em R\$



28.142.500,00 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 2023 o comportamento da receita proveniente da arrecadação de impostos, transferências constitucionais e dívida ativa se deram da seguinte forma:

RECEITA	ORÇADA	ARRECADADA	25% EDUCAÇÃO
IPTU	1.879.000,00	1.607.700,29	401.935,81
ITBI	484.500,00	488.246,78	122.061,70
ISSQN	1.451.000,00	1.471.521,52	367.885,48
IRRF	810.000,00	895.443,55	223.862,59
FPM	15.200.000,00	14.538.958,35	3.636.636,90
ITR	30.000,00	16.913,98	4.228,43
ICMS	6.200.000,00	6.003.972,51	1.500.993,18
IIPI – EXPORT	130.000,00	58.433,66	14.608,48
IPVA	1.750.000,00	1.654.712,78	413.678,50
Cota-Parte Compensação ICMS	208.000,00	308.272,45	77.068,12
SUBTOTAL	28.142.500,00	27.044.175,87	6.762.959,19
RENDIMENTOS APLICAÇÕES	20.000,00	8.457,62	8.457,62
TOTAL	28.162.500,00	27.052.633,49	6.771.416,81

Será demonstrado no quadro a baixo que o valor de R\$ 6.762.959,19 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\$ 2.507.094,58
Receita do FUNDEB 20%	R\$ 4.255.864,61
Transferência do FUNDEB para o Município	R\$ 3.840.420,74
Resultado deficitário pela formação do FUNDEB	R\$ 415.443,87

2 – DESPESA

Os valores das despesas que inicialmente foram autorizadas através Lei Orçamentária Anual nº 2.733 de 28 de dezembro de 2022 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, sendo que sua execução se deu conforme descrito nos quadros abaixo.



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

Despesas	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada
Despesas Correntes	2.851.625,00	3.089.625,00	2.736.874,33	2.729.292,91
Pessoal e Encargos Sociais	1.993.625,00	1.983.625,00	1.811.647,59	1.811.647,59
Outras Despesas Correntes	858.000,00	1.106.000,00	925.226,74	917.645,32
Despesas de Capital	135.000,00	40.000,00	1.590,00	1.590,00
Investimentos	135.000,00	40.000,00	1.590,00	1.590,00
Total da Despesa	2.986.625,00	3.129.625,00	2.738.464,33	2.730.882,91

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

Total despesas realizadas com MDE	2.738.464,33
Total destinado ao FUNDEB 20%	4.255.864,61
(-) Cancelamento de Restos a Pagar no Exercício	10.506,78
Valor Aplicado em Educação	6.983.822,16
% Aplicado em Educação	25,82

3 – INDICES CONSTITUCIONAIS REFERENTES AO FUNDEB

Nos quadros abaixo será realizada a verificação dos limites mínimos a ser aplicado os recursos do FUNDEB, em conformidade a Lei Federal 14.113/2020.

Relação das Receitas recursos FUNDEB/VAAR

Transferências dos recursos do FUNDEB para o Município	3.840.420,74
Transf. de recursos Complementação da União ao FUNDEB - VAAR	54.349,87
Remuneração dos Depósitos Bancários recurso FUNDEB	25.802,18
TOTAL DAS RECEITAS FUNDEB/VAAR	3.920.572,79

Relação das Despesas custeadas com recursos do FUNDEB/VAAR

Despesas	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada
----------	------------------	---------------------	-------------------	-------------------



Despesas Correntes	3.573.000,00	3.970.000,00	3.899.802,25	3.847.625,29
Pessoal e Encargos Sociais	2.793.000,00	3.227.500,00	3.215.828,03	3.215.828,03
Outras Despesas Correntes	780.000,00	742.500,00	683.974,22	631.797,26
Despesas de Capital	47.000,00	13.800,00	11.780,00	11.780,00
Investimentos	47.000,00	13.800,00	11.780,00	11.780,00
Total da Despesa	3.620.000,00	3.983.800,00	3.911.582,25	3.859.405,29

Verificação dos limites de aplicação dos Recursos FUNDEB/VAAR, aplicação mínima de 90% do recurso recebido no exercício.

Total da Receita FUNDEB/VAAR	3.920.572,79
Despesas custeadas com Recurso FUNDEB/VAAR	3.911.582,25
(-) Cancelamento de Restos do FUNDEB/VAAR	10.506,78
Total Aplicado no Exercício de 2023	3.901.075,47
% aplicado no exercício de 2023	99,50%
Total não Aplicado no Exercício/Superávit financeiro	19.497,32

Verificação aplicação da proporção de 70% do Recurso do FUNDEB, destinada ao pagamento dos Profissionais da Educação Básica.

Transf. Recebida e Rendimento Aplicação financeira do FUNDEB	3.866.222,92
Total Despesas Profissionais Educação Básica	3.215.828,03
% não aplicado em Profissionais Educação Básica no exercício de 2023	83,18%

4 - CONCLUSÃO

As Receitas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino provenientes da arrecadação de impostos, transferências e dívida ativa tributária somou a quantia de R\$ 27.044.175,87, 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\$ 6.762.959,19.

É possível visualizar através do demonstrativo das despesas que o Município realizou despesas com Manutenção e Desenvolvimento da Educação no valor de R\$ 2.738.464,33 que este valor somado ao percentual de 20% destinado ao FUNDEB que representa a importância de R\$ 4.255.864,61 e descontarmos o cancelamento de Restos a pagar no Exercício no valor de R\$ 10.506,78, concluiu-se que o **percentual aplicado em 2023 pelo Município em Educação foi de 25,82%**. Percentual acima dos 25% constitucionais obrigatórios.



Com relação aos recursos FUNDEB, no exercício de 2023 o município contribuiu para sua formação com o valor de R\$ 4.255.864,61 e recebeu de transferência a importância de R\$ 3.840.420,74, apresentando um déficit de R\$ 415.443,87.

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 2023 o município destinou a pagamento dos profissionais do magistério a importância de R\$ 3.215.828,03 valor que corresponde a **83,18%** dos recursos recebidos do FUNDEB, cumprindo a legislação vigente.

Também, de acordo com as exigências trazidas no Art. 25, § 3º da Lei 14.113/2020, o valor mínimo a ser aplicado do Recurso do FUNDEB no exercício corrente é de 90% do recurso, desta forma verificou-se que o percentual aplicado pelo município do recurso do FUNDEB representa **99,50%** do total recebido, apresentando um superávit financeiro de apenas R\$ 19.497,32, cumprindo assim com a exigência legal.

Durante o exercício de 2023 a gestão Administrativa da Educação observou as metas e prioridades estabelecidas no Plano Municipal de Educação.

RELATÓRIO FÍSICO-FINANCEIRO SOBRE OS RECUSOS APLICADOS EM ASPs

Relatório físico financeiro referente ao exercício de 2023 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 2.733 de 28 de dezembro de 2022, que estima as receitas e fixa as despesas para o ano de 2023, estimou a receita proveniente da arrecadação de impostos, transferências e dívida ativa tributária para o exercício de 2023 em R\$ 26.642.500,00 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 2023 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	1.879.000,00	1.607.700,29	241.144,41
ISQN	1.451.000,00	1.471.521,52	220.723,05
ITBI	484.500,00	488.246,78	73.237,00
IRRF	810.000,00	895.443,55	134.315,21
FPM	13.700.000,00	13.229.427,62	1.985.552,34



ITR	30.000,00	16.913,98	2.536,98
IPVA	1.750.000,00	1.654.712,78	248.206,91
ICMS	6.200.000,00	6.003.972,51	900.595,89
IPI – EXPORT	130.000,00	58.433,66	8.765,05
Cota Parte compensação ICMS	208.000,00	308.272,45	46.240,88
SUBTOTAL	26.642.500,00	25.734.645,14	3.861.317,72
RENDIMENTOS	25.000,00	27.815,68	27.815,68
TOTAL	26.667.500,00	25.762.460,82	3.889.133,40

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\$ 4.261.909,40.

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
Despesas Correntes	3.733.609,91	3.769.509,91	3.617.527,60	3.597.721,69
Pessoal e Encargos Sociais	1.466.299,77	1.342.199,77	1.301.102,71	1.301.102,71
Juros e Encargos da Dívida	28.000,00	28.000,00	19.386,41	19.386,41
Outras Despesas Correntes	2.239.310,14	2.399.310,14	2.297.038,48	2.277.232,57
Despesas de Capital	528.299,49	695.399,49	686.562,87	594.084,56
Investimentos	480.299,49	647.399,49	639.007,35	546.529,04
Amortização da Dívida	48.000,00	48.000,00	47.555,52	47.555,52
Total da Despesa	4.261.909,40	4.464.909,40	4.304.090,47	4.191.806,25

Total despesas realizadas com A.S.P.S	4.304.090,47
(+) Execução do Consorcio – Contrato Rateio	17.138,45
(-) Contrato de Rateio Repasse ao Consórcio	16.783,20
Valor Aplicado em Saúde	4.304.445,72
% Aplicado em Saúde	16,73



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\$ 25.734.645,14, sendo que de acordo com a legislação o percentual mínimo a ser aplicado em Ações e Serviços Públicos de Saúde é de 15% e representa o valor de R\$ 3.861.317,72. Desta forma é possível visualizar através do demonstrativo das despesas que o Município realizou despesas com Saúde no valor de R\$ 4.304.090,47, que somado o valor executado pelo Consórcio em despesas de Saúde o valor de R\$ 17.138,45 e descontado o valor repassado ao Consórcio através de Contato de Rateio o valor de R\$ 16.783,20, temos como gasto em Ações e Serviços Público de Saúde o valor de R\$ 4.304.445,72, que representa o percentual de **16,73% da arrecadação efetivada no exercício**, percentual este acima dos 15% constitucionais obrigatórios.

Faxinal do Soturno, 26 de Março de 2024.

Clovis Alberto Montagner

Prefeito Municipal – 2021/2024