



ENCERRAMENTO EXERCÍCIO 2024 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 2.785/2023, Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO e Lei Municipal nº 2.796/2023, Lei Orçamentária Anual – LOA, Sendo que a Lei Orçamentária Anual estimou as receitas e fixou as despesas para o ano de 2024 no valor de R\$ 50.271.313,33 (Cinquenta milhões, duzentos e setenta e um mil, trezentos e treze reais e trinta e três Centavos). Este valor no decorrer do exercício teve as seguintes modificações:

Receita Previsão Inicial	R\$ 50.271.313,33
Receita Previsão Atualizada	R\$ 57.123.951,94
Receita Arrecadada	R\$ 52.693.296,13
Despesa Fixada	R\$ 50.271.313,33
Créditos Adicionais Suplementares	R\$ 5.656.044,89
Créditos Adicionais Arrecadação a Maior	R\$ 4.762.509,50
Créditos Adicionais Superavit Financeiro	R\$ 5.477.969,84
Créditos Especiais Suplementares	R\$ 181.388,74
Créditos Especiais Arrecadação a Maior	R\$ 2.090.129,11
Créditos Especiais Superávit Financeiro	R\$ 515.212,39
Redução de Dotação	R\$ 5.737.433,63
Dotação Atualizada	R\$ 63.217.134,17
Despesa Empenhada	R\$ 51.157.881,65
Despesa Liquidada	R\$ 46.533.661,80
Despesa Paga	R\$ 46.462.298,34



EXECUÇÃO DA RECEITA

De acordo com o Balanço Orçamentário da Receita, o total inicial previsto, foi estimado no montante de R\$ 50.271.313,33, sendo que durante o Exercício de 2024 o valor foi atualizado para R\$ 57.123.951,94, 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	48.966.670,40	46.633.543,58	95,24%
Receita de Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria	5.385.000,00	5.045.457,84	93,69%
Receita de Contribuição	1.665.000,00	1.650.895,54	99,15%
Receita Patrimonial	3.043.100,00	1.849.616,91	60,78%
Receita de Serviços	224.800,00	378.367,50	168,31%
Transferências Correntes	31.943.461,29	36.250.898,18	113,48%
Outras Receitas Correntes	1.055.800,00	1.458.307,61	138,12%
2 – Receitas de Capital	4.723.281,54	2.454.326,48	51,96%
Operações de Crédito	1.500.000,00	424.000,00	28,26%
Alienação de Bens	344.100,00	284.100,00	82,56%
Transferências de Capital	1.960.152,04	1.746.226,48	89,08%
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00%
3 – Receitas Correntes Intra-Orçamentária	3.434.000,00	3.605.426,07	104,99%
Total da Receita	57.123.951,94	52.693.296,13	92,24%

A receita efetivada no exercício de 2024 foi de R\$ 52.693.296,13, esta receita está dividida em Receitas Correntes, de Capital e Intra-orçamentárias. Com relação as Receitas Correntes podemos destacar que o montante arrecadado ficou 4,76% inferior à previsão atualizada.

Destas receitas as Receitas de Transferências Correntes representam o valor mais expressivo do total das Receitas Correntes, pois representaram 68,79% do total arrecadado e ficaram 13,48% a maior que a previsão da arrecadação, tendo como valor principal a Cota-parte do Fundo de Participação dos Município.

Com relação a Receita de impostos, taxas e contribuição de melhorias ocorreu uma frustração de 6,31% na arrecadação devido os contribuintes não realizarem os pagamentos conforme o esperado pela administração.

Já o total da Receita de Capital alcançou 51,96% da previsão atualizada no ano, sendo que o montante transferido da União e do Estado alcançou uma soma de R\$ 1.746.226,48, O valor ficou a menor que a expectativa devido o município não ter recebido



recurso de Emendas Parlamentares e de Termos de Convenio com o estado, que estavam previstas no orçamento, ficando a expectativa de recebimento para o próximo exercício.

EXECUÇÃO DAS DESPESAS

A despesa inicial prevista no Balanço Orçamentário de 2024, foi estimada no valor de R\$ 50.271.313,33. Deste valor, foi destinado para a manutenção da Câmara Municipal de Vereadores a importância de R\$ 934.000,00. Ao Poder Executivo para as despesas de Custeio e Capital foi destinado a importância de R\$ 41.819.313,33. Para o Fundo de Previdência Social dos Servidores foi previsto o valor de R\$ 6.455.000,00, sendo que R\$ 1.951.000,00 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\$ 1.063.000,00.

Resultado Orçamentário (Todas as fontes de Recursos)

Receitas	Previsão Anual Atualizada		Arrecadado no Ano	% Realizado no Período
Total da Receita	57.123.951,94		52.693.296,13	92,24%
Despesas	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada
Despesas Correntes	41.281.432,32	48.249.052,01	43.408.212,07	42.850.909,44
Pessoal e Encargos Sociais	21.731.299,58	23.567.647,25	22.402.166,58	22.402.166,58
Juros e encargos da Dívida	783.000,00	783.000,00	352.479,43	352.479,43
Outras Despesas Correntes	18.767.132,74	24.298.404,76	20.533.566,06	20.096.263,43
Despesas de Capital	6.643.232,49	13.153.012,22	7.749.669,58	3.682.752,36
Investimentos	4.022.232,49	12.547.512,22	7.147.441,34	3.080.524,12
Amortização da Dívida	621.000,00	605.500,00	602.228,24	602.228,24
Reserva de Contingência	2.346.648,52	1.815.069,94	0,00	0,00
Total da Despesa	50.271.313,33	63.217.134,17	51.157.881,65	46.533.661,80
Resultado Orçamentário Relação Despesa/Receita		-6.093.182,23	1.535.414,48	0,97

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 2024, 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 2024, apresentou uma execução superior à Despesa Total empenhada no montante de R\$



1.535.414,48, 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\$ 1.047.325,99, 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 2024, 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	757.000,00	832.200,00	813.818,05	811.922,39
2137 – Manutenção da Publicidade dos Atos Oficiais Municipais	44.000,00	44.000,00	41.984,52	41.984,52
2184 – Manutenção da Unidade de Controle Interno	119.000,00	138.000,00	127.704,98	127.704,98

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	81.000,00	4.190.774,34	3.994.207,13	3.453.249,08
0104 – Contribuição a Associações do Município	132.006,45	145.256,45	145.256,45	145.256,45

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	231.500,00	229.200,00	195.069,82	194.083,78
2085 – Manutenção do Fundo Munic. Direitos Criança Adolesc.	85.000,00	135.098,00	5.555,19	5.555,19

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	3.107.500,00	3.382.549,07	3.299.699,41	3.268.683,97
2005 – Transferência ao Consórcio Condesus	39.000,00	39.000,00	35.750,00	35.750,00



2194 - Encargos sociais - RPPS Alíquota Suplementar	433.000,00	465.540,91	457.798,98	457.798,98
1038 - Aquisição e Desapropriação de Imóveis	5.000,00	0,00	0,00	0,00
2182 - Manutenção e Ampliação Cemitério Municipal	40.000,00	15.000,00	10.550,00	10.550,00
1226 - Construção de Capela Mortuária	100.000,00	1.083.880,44	1.083.849,72	583.921,78
1016 - Reforma do Prédio Alugado das Irmãs Palottinas	125.000,00	132.000,00	131.916,32	124.539,90
1017 - Reforma da Parte Elétrica Prédio Antigo Seminário	200.000,00	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.	374.000,00	389.000,00	386.667,23	386.667,23
2012 – Manutenção das Atividades Administrativas do F.A. M. H.	1.063.000,00	1.063.000,00	1.026.562,71	1.026.562,71

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	61.000,00	39.700,00	25.183,00	25.183,00

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	129.000,00	129.000,00	69.944,88	59.077,92
0106 – Pagamento de Benefícios Previdenciários - RPPS	4.225.000,00	4.397.000,00	4.358.010,71	4.358.010,71
0102 – Compensação Financeira Devida ao RGPS e a outros RPPS	150.000,00	150.000,00	100.149,20	100.149,20

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	2.564.807,00	2.930.907,00	2.858.526,78	2.835.047,38



Secretaria de Obras e Serviços Públicos				
2190 – Manutenção Veículos e Máquinas da Secretaria de Obras e Serviços Públicos	782.100,00	1.169.625,56	1.038.609,51	960.367,23
1230 – Aquisição Equipamentos, Veículos e Máquinas p/ Secretaria de Obras e Serviços Públicos	675.000,00	633.500,00	552.430,00	552.430,00

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	35.000,00	117.746,00	101.041,00	101.041,00
2191 – Manutenção das Vias e Passeios Públicos	125.000,00	193.000,00	163.297,22	162.450,82
1154 – Pavimentação de Ruas e Espaços Públicos	1.110.000,00	1.528.215,69	497.296,56	314.465,29
1021 – Pavimentação de Ruas Urbanas - Recurso Federal	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00
1193 – Pavimentação Estrada Acesso Ermida São Pio	499.750,00	2.047.738,87	1.685.178,51	54.840,62
2116 – Manutenção e Pavimentação Estrada Acesso Ermida São Pio	300.000,00	266.000,00	264.568,70	48.800,00

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	39.700,00	25.183,00	25.183,00
2016 – Manutenção do Programa da Cide	21.000,00	21.000,00	2.138,42	2.138,42
2117 - Encargos com Recursos de Multas de Transito	11.000,00	11.000,00	475,00	475,00
2049 – Manutenção do Programa Compensação Financeira Recursos Minerais	5.000,00	5.000,00	32,81	32,81
2050 – Manutenção do Programa da FEP Petróleo	356.000,00	356.000,00	259.784,69	259.784,69

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	110.000,00	2.218.610,57	339.705,60	339.705,60
---	------------	--------------	------------	------------

Programa: 0107 – Iluminação Pública

Ações realizadas	Dotação Inicial R\$	Dotação Atualizada R\$	Despesa Empenhada R\$	Despesa liquidada R\$
2014 – Manutenção e Modernização da Iluminação Pública	800.845,62	800.845,62	593.393,19	411.847,16
1019 – Iluminação da Estrada do Cerro Cumprido	400.791,36	360.791,36	0,00	0,00

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	60.000,00	98.800,00	84.951,74	84.951,74
2109 – Manutenção e Embelezamento dos Espaços Públicos	30.000,00	30.000,00	19.970,70	19.970,70
2054 - Manutenção do Parque de Exposições	203.000,00	11.700,00	6.689,00	6.689,00

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	854.000,00	995.730,50	968.359,31	968.359,31

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	2.501.000,00	2.426.017,93	2.175.142,75	2.175.142,75
2161 – 2159 - Construção, Ampliação e Melhoria nas Escolas.	142.000,00	86.000,00	39.395,81	39.395,81
2025 – 2146 - Manutenção do Ensino Infantil	2.998.000,00	3.235.100,00	3.148.847,04	3.144.647,04
2124 - Manutenção do Ensino Especial - Recurso FUNDEB	219.000,00	221.200,00	178.689,04	178.689,04
2030 - Manutenção do Programa Salário Educação	360.000,00	360.000,00	257.817,08	257.817,08



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	1.598.000,00	1.950.729,39	1.634.839,47	1.628.152,71
2031 – 2034 – 2112 – 2165 – 2115 - Manutenção do Programa Alimentação Escolar	157.000,00	159.421,23	97.249,80	97.249,80
2162 – Manutenção Educação Infantil – Turmas Novas	20.000,00	240.157,65	125.403,80	125.403,80
2180 – Manutenção Programa escola em Tempo Integral	144.000,00	144.000,00	0,00	0,00
0111 – Contribuição Educação Especial do Município - APAE	35.000,00	35.000,00	33.000,00	33.000,00
1055 – Aquisição de Ônibus Escolar – FNDE - PAR	0,00	469.029,50	469.029,50	0,00

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	13.800,00	13.800,00	4.427,64	4.427,64

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	256.660,00	189.599,60	132.199,60	132.199,60
1209 – Revitalização Ginásio Santo Antônio	20.000,00	56.205,00	44.604,70	44.604,70
0112 – Contribuição Entidades Esportiva	58.459,35	81.369,75	76.369,40	76.369,40

Programa: 0125 – Desenvolvimento da Cultura

Ações realizadas	Dotação Inicial R\$	Dotação Atualizada R\$	Despesa Empenhada R\$	Despesa liquidada R\$
2044 – Manutenção das Atividades Culturais	193.000,00	160.600,00	98.219,58	98.219,58
1024 – Fomento a Cultura Transferência Aldir Blanc	67.961,29	67.961,29	62.961,26	62.961,26
1045 – Apoio as Ações de Produção Audiovisuais e Salas de Cinema – LC 195/2022	5.000,00	55.720,71	50.720,71	50.720,71
1046 – Apoio as Ações nas Demais Áreas da Cultura – LC 195/2022	2.000,00	22.546,27	20.546,27	20.546,27



MUNICÍPIO DE

FAXINAL DO SOTURNO

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL



0097 - Apoio a Entidades Culturais Sem Fins Lucrativos	80.000,00	81.000,00	81.000,00	81.000,00
--	-----------	-----------	-----------	-----------

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	1.089.000,00	971.550,00	936.962,62	933.631,12
2084 - Educação e Formação em Saúde - Federal	5.000,00	9.398,94	450,00	450,00
2113 – Encargos Pagamento Piso Enfermagem	60.000,00	60.000,00	13.715,10	13.715,10

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	1.737.110,96	2.023.168,96	1.977.029,43	1.975.784,43
2042 - Manutenção dos Veículos da Secretaria da Saúde	205.000,00	296.900,00	255.484,10	239.674,29
2078 – Transferência a Consórcio CI/Centro – Atendimento Básico	110.000,00	441.250,00	441.238,32	441.238,32
1218 – Incentivo Estadual Aquisição de Equipamentos	2.000,00	67.983,55	20.400,00	20.400,00
2052 - Manutenção do Programa Estratégia da Saúde da Família - ESF - Estado	200.000,00	330.196,67	278.837,68	278.837,68
2079 – Incentivo Atenção Primária a Saúde – Emendas Individuais – Estadual	100.000,00	200.000,00	97.568,49	97.568,49
2091 – Incentivo p/Custeio do Programa PIM – Estadual	35.000,00	35.000,00	8.400,00	8.400,00
2136 – Incentivo para Atenção Primária a Saúde – PIAPS-PIES/NAAB/OFICINAS	430.000,00	803.125,22	556.885,79	535.001,19
2057 - Manutenção do Programa Atenção Primária - Federal	1.320.000,00	1.672.831,89	1.468.760,04	1.468.760,04
2102 - Manutenção do Programa Atenção Primária - Emendas Parlamentares	100.000,00	615.741,45	456.163,34	429.948,60
2173 – Manutenção do Recurso Emendas Relator – Atenção Básica	100.000,00	100.000,00	53.870,28	53.870,28
2172 – Manutenção Programa	600.000,00	600.000,00	504.252,77	504.252,77



Rua Júlio de Castilhos, 609
Faxinal do Soturno/RS
CEP 97220-000
CNPJ 88.488.341/0001-07

(55) 3263 3700
administracao@faxinal.com
www.faxinaldosoturno.rs.gov.br



Agente Saúde – Atenção Primária				
1236 – Construção de Unidade Básica de Saúde na Vila Verde Teto	60.000,00	36.800,00	26.795,57	25.885,92

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	16.889,04	16.889,04	16.889,04	16.889,04
2155 - Participação no Consórcio CI/Centro	383.775,00	314.317,00	257.642,71	257.642,71
2097 - Manutenção do Atendimento de Urgência e Emergência	890.000,00	858.100,00	858.081,00	858.081,00
2132 – Incentivo Estadual p/Custeio das Unidades Móveis – SAMU	140.000,00	140.000,00	112.552,99	112.552,99
2133 – Incentivo Federal p/Custeio das Unidades Móveis – SAMU	180.000,00	210.000,00	204.750,00	204.750,00
2195 - Realização de Exames Laboratoriais	70.000,00	133.264,00	110.650,54	110.650,54

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.	176.334,35	126.334,35	112.493,00	112.493,00
2106 – 2058 - Manutenção do Programa de Farmácia Básica – Estadual e Federal	75.000,00	75.000,00	58.291,93	57.724,93

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	60.000,00	106.251,54	47.934,94	47.934,94
2013 – Manutenção das Ações de Vigilância em Saúde – Estadual	10.000,00	41.362,52	21.897,50	16.747,50
2094 – Manutenção Ações Vigilância em Saúde – Agentes Endemias	45.000,00	65.000,00	48.804,75	48.804,75



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	180.845,71	109.47,85	86.796,70	86.796,70

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	892.000,00	1.101.000,00	992.659,65	992.341,91
2066 – Manutenção dos Veículos e Máquinas da Secretaria da Agricultura e Meio Ambiente	265.000,00	327.000,00	272.621,57	264.639,54
2082 – Transferência ao Consórcio Condesus – Fomento Agricultura	30.550,00	30.550,00	28.550,00	28.550,00

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	756.000,00	762.200,00	762.047,27	741.940,38

Programa: 0127 – Preservação do Meio Ambiente

Ações realizadas	Dotação Inicial R\$	Dotação Atualizada R\$	Despesa Empenhada R\$	Despesa liquidada R\$
2104 – Manutenção do Programa de Proteção ao Animais	37.000,00	16.550,00	5.399,92	5.399,92
2074 - Manutenção do Fundo do Meio Ambiente	46.000,00	46.000,00	30.639,39	30.639,39
2192 – Transferência ao Consórcio Condesus – Administração Geoparque	26.400,00	26.400,00	26.200,00	26.200,00
0103 – Contribuição a Associações Municipais sem fins lucrativos	60.450,00	94.200,00	94.200,00	94.200,00

Programa: 0113 – Apoio aos Produtores Rurais

Ações realizadas	Dotação Inicial	Dotação	Despesa	Despesa
------------------	-----------------	---------	---------	---------



	R\$	Atualizada R\$	Empenhada R\$	liquidada R\$
2185 - Manutenção e Ampliação de Redes de Água Rural	108.525,00	30.525,00	8.026,16	7.589,25
2073 - Manutenção do Convênio com a Emater - RS	75.000,00	75.000,00	71.705,52	71.705,52
2089 - Incentivo as Agroindústrias	55.000,00	3.400,00	0,00	0,00
2067 - Manutenção das Atividades do Horto Municipal	55.000,00	35.000,00	11.602,14	11.602,14
1169 - Aquisição de Veículos e Equipamentos para Secretaria da Agricultura e Meio Ambiente	159.075,00	118.075,00	107.370,56	72.900,00
2075 - Manutenção do Programa Troca-Troca de Sementes	20.000,00	20.000,00	6.130,08	6.130,08
2071 - Manutenção do Programa Pro-Leite	80.000,00	31.500,00	31.360,10	5.860,00
1125 - Perfuração de Poço Tubular Profundo	117.803,34	117.803,34	0,00	0,00
1103 - Projeto Estimular a Agroindustrialização Aquisição Veículos - CP	0,00	172.596,67	0,00	0,00
1180 - Aquisição de Equipamentos Agrícolas - Gruta sitio Alto	10.000,00	25.111,36	16.429,44	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.	307.000,00	281.400,00	213.429,16	213.429,16

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	121.000,00	66.988,25	66.988,25	66.988,25
2055 - Encargos com as Atividades do Tô na Praça	75.000,00	0,00	0,00	0,00
2081 - Encargos Realização da Expofax-Expocolônia	185.000,00	185.000,00	168.894,10	168.894,10
2090 - Transferência ao	14.733,00	6.733,00	0,00	0,00



Consorcio Condesus – Projetos Turismo/Museus				
2129 - Encargos Evento Natal Canto e Luz	110.000,00	125.000,00	107.392,20	107.392,20
2131 - Realização de Eventos Oficiais no Município	37.000,00	0,00	0,00	0,00
2202 – Incentivo e Promoção ao Comércio e Turismo	67.000,00	47.000,00	38.814,60	37.831,38
1015 - Realização de Obras da Secretaria da Industria, Comércio, Turismo, Planejamento e Habitação	460.000,00	359.900,00	359.264,52	82.942,88
1149 - Revitalização e Reforma da Praça São Vicente Palotti	263.856,00	263.856,00	238.856,00	55.144,33
1099 – Projeto RS Qualificação Município Faxinal do Soturno	64.000,00	64.000,00	63.356,00	0,00
1161 – Revitalização do Mirante no Acesso ao São Pio	238.095,34	238.095,34	0,00	0,00
0098 - Apoio a Empresas e Agronegócio	50.000,00	0,00	0,00	0,00

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	1.005.000,00	850.321,00	704.470,86	703.484,16

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	150.000,00	27.029,00	18.154,65	18.154,65

Programa: 0118 – Proteção Social Básica

Ações realizadas	Dotação Inicial R\$	Dotação Atualizada R\$	Despesa Empenhada R\$	Despesa liquidada R\$
2105 - Manutenção dos Benefícios Eventuais	130.000,00	180.700,00	171.737,69	169.737,69
0096 – Contribuições a Entidades de Assistência Social	95.375,00	95.375,00	95.375,00	95.375,00
1083 – Programa Avançar SUAS RS	104.260,00	104.260,00	100.600,00	100.600,00
2072 – Manutenção Alojamento Provisório – Calamidade	0,00	23.900,00	11.126,40	11.126,40
2121 - Manutenção do CRAS - Centro de Referência e	61.500,00	86.007,91	50.890,24	50.890,24



Assistência Social				
2130 - Manutenção do Programa Serviço Convivência - SCFV	43.000,00	54.234,58	9.761,17	9.761,17
2101 - Manutenção do Programa do IGD - Bolsa Família	37.000,00	78.566,49	25.013,55	25.013,55
2153 - Manutenção do Programa do IGD - SUAS	16.000,00	16.000,00	0,00	0,00
2107 - Manutenção do Convênio - FEAS	19.000,00	54.255,73	19.687,00	19.687,00
2114 - Manutenção do Programa Cadastro Único no SUAS - PROCAD - SUAS	13.000,00	13.892,00	13.891,58	13.891,58
2125 - Manutenção do Programa Proteção social Especial MP 1218	0,00	63.000,00	28.805,37	28.805,37

Programa: 0119 – Proteção Social Especial

Ações realizadas	Dotação Inicial R\$	Dotação Atualizada R\$	Despesa Empenhada R\$	Despesa liquidada R\$
2188 - Manutenção do Programa CREAS	61.500,00	39.700,00	25.183,00	25.183,00

Programa: 0117 – Proteção ao Idoso

Ações realizadas	Dotação Inicial R\$	Dotação Atualizada R\$	Despesa Empenhada R\$	Despesa liquidada R\$
2196 - Manutenção do Fundo do Idoso	35.000,00	35.000,00	8.714,00	8.714,00
2178 - Manutenção do Centro de Convivência do Idoso	70.000,00	40.000,00	4.758,81	4.758,81

Quanto a execução das Metas e Prioridades Estabelecidas na Lei de Diretrizes Orçamentárias - LDO para o exercício de 2024, 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 realizadas transferências 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.

Para a gestão municipal, o exercício de 2024, foi considerado atípico, este fato se deu em decorrência das chuvas em intensidade e volumes acima da média nos meses de abril e maio ocorreu chuvas de mais de 1.000 mm em 15 dias, causando diversos danos no município, bem como em todo o estado do Rio Grande do Sul, o município emitiu o Decreto



de emergência nº 3.223 de 30.04.2024 e em 21.05.2024 através do Decreto nº 3229 foi declarado Estado de Calamidade Pública.

No município em razão das chuvas intensas foram acometidos diversos danos materiais, ocorrendo alagamentos em casa e estabelecimentos comerciais, interrupção do fornecimento de energia elétrica, água, internet, comunicação telefônica, houve a interrupção de acessos aos outros municípios devido à queda de cabeceiras de pontes na ERS 149 e ERS 348, bem como danificação em estradas asfaltadas e vicinais, a saúde entrou em colapso devido a dificuldade de buscar atendimentos especializados nos centros de tratamentos.

Dentre os danos podemos destacar que tanto na área urbana como na rural foram afetadas com deslizamentos, abertura de valas, sendo que 90% das pontes e pinguelas foram destruídas, bem como barragens (passagens molhas), ocorrendo grandes prejuízo em todo o território municipal e ficando prejudicada de alguma forma toda a população municipal, principalmente a população que reside na área rural do município.

Para mitigar todos os efeitos causados pela enxurrada foram investidos aproximadamente R\$ 492.245,23 de recursos livres do município, mais R\$ 1.770.621,86 recebido do Governo Estadual, R\$ 1.671.942,61 recebido do Governo Federal e R\$ 41.437,95 de doações de pessoas físicas e jurídicas. Considerando também que além do recurso financeiro disponibilizado, o município utilizou o seu quadro de servidores, suas instalações, e suas máquinas e equipamentos.

Podemos destacar que a intensidade do desastre alcançou patamares jamais antes visto no município, foram situações de anormalidade que comprometeram o funcionamento das instituições públicas, e que até o final do exercício a situação ainda não se encontra normalizada, restando ainda muito trabalho e utilização de recursos públicos para atender a população num todo, como a maior parte do território do município pertence à área rural e esta foi muito atingida, e a nossos produtores que na sua maioria possui pequenas propriedades, os recursos municipais foram essenciais para a retomada das atividades.

Ainda em 25.09.2024 por volta das 21h o município foi atingido por uma tempestade local de granizo, atingindo aproximadamente 103 residências na área urbana e rural, além das residências foram danificadas infraestruturas na zona rural como galpões, estufas e demais itens e também houve prejuízo nas culturas de inverno que estão se aproximando do final do ciclo, como pastagens e principalmente a cultura do trigo. Nesta oportunidade o município através do Decreto Municipal nº 3.262 de 26.09.2024, declarou Situação de Emergência. E mais uma vez o município teve que prestar auxílio a população atingida com recursos financeiros aproximados de R\$ 18.000,00 e com o deslocamento de servidores e equipamentos para mitigar os efeitos de mais um evento climático ocorrido no município.

Além de todas as atividades voltadas a mitigar os efeitos da enxurrada e da tempestade de granizo foram mantidas as atividades de rotinas das secretarias, desta forma podemos destacar a realização de algumas demandas da sociedade, conforme descrito abaixo:

- 1) Em 2024 foi dado início na construção da capela mortuária como estava previsto, sendo que a mesma será concluída nos primeiros meses do próximo exercício
- 2) Através de Operação de Crédito foi adquirido um veículo novo tipo caminhão, para as atividades do Setor de Eletricidade, no valor de R\$ 424.000,00.



3) Foi dado continuidade na substituição de lâmpadas incandescentes para lâmpadas de LED na iluminação pública de Ruas e Avenidas da cidade, com um investimento de mais de R\$ 170.454,09, trazendo economicidade e uma maior segurança para a população.

4) Com necessidade de fomentar o comércio, os serviços, a indústria, o turismo, a cultura, entre outros setores da economia local, no exercício de 2024 o município apoiou a ACIS de Faxinal do Soturno na realização da Feira Expofax/Expocolia. Para que o evento se realizasse foi repassado para a ACIS como contribuição para organização do evento a importância de R\$ 125.000,00, e utilização de recurso próprios no valor de R\$ 43.894,10.

5) 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 2024 devido às fortes chuvas ocorreu deslizamento na estrada, desta forma a retomada da pavimentação se deu somente perto do final do exercício, e continuam os trabalhos para o próximo exercício. Também com a finalidade de fomentar o turismo o município através convenio com o Estado do Rio Grande do Sul tem projeto para construção de um mirante e ampliação da iluminação da cidade até a Ermida.

6) Também a finalidade de fomentar o turismo e o bem estar dos munícipes se deu o início da Revitalização da Praça Vicente Palotti, com investimento inicial de R\$ 598.120,52.

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.

8) Quanto a cultura o município realiza eventos integrados com o turismo, e outros setores, e realiza apoio a algumas entidades que promovem a cultura no âmbito municipal. Em 2024 o município recebeu recurso da Lei 195/2022 – Lei Paulo Gustavo e também da Lei Aldir Blanc.

9) No setor agropecuário o município realizou investimentos com a aquisição 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 sêmen de qualidade. Através de Convenio assinado com o Governo Estadual será realizado a perfuração de poço artesiano e a aquisição de dois veículos para servirem de auxilio na estimulação da agroindustrialização. Com a utilização das máquinas pertencentes a Secretaria de Agricultura e Meio Ambiente foi dado o devido suporte nas propriedades rurais com reconstrução e melhoramento em decorrência dos estragos causados pelas fortes chuvas.

10) Com os recursos do Fundo de Assistência Social foram realizadas diversas oficinas com a finalidade de fomentar 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, auxilio funeral, auxilio natalidade, entre outros. No exercício de 2024 através do Programa Avançar Suas do Governo Estadual foi adquirido um veículo novo com a finalidade de melhorar os atendimentos a população necessitada.

11) O município possui três escolas municipais, atendendo aproximadamente 462 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. No exercício de 2024 se encontra empenhado um ônibus escolar que será entregue assim que o recurso for liberado pelo FNDE.

12) Quando a saúde, no exercício de 2024 o município passou a ter três Unidades Básicas de Saúde uma na Sede, uma no Distrito de Santos Anjos e outra na Vila Verde Teto. 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. Nos horários em que as Unidades Básicas de Saúde estão fechadas o Município possui Termo de Convênio com o Hospital de Caridade São Roque para realização dos atendimentos de urgência e emergência.

13) A Secretaria de Obras e Serviços Públicos além de suas atividades corriqueiras teve muito trabalho com seus servidores e equipamentos na recuperação das estradas, pontes, passagens molhadas, acessos a propriedades e lavouras, retiradas de árvores e pedras das lavouras entre outras atividades relacionadas a fortes chuvas. Foram adquiridos tubos de concreto para melhoramento no saneamento básico, com a finalidade de um melhor escoamento das águas. O município mantém a atividade de ampliação de calçamento de Ruas com pedras irregulares, sendo que no exercício de 2024 foram aplicados R\$ 497.296,56. Outra atividade mantida no município é a manutenção de vias e passeios públicos com a realização de conserto da pavimentação das ruas e calçadas, sendo aplicado R\$ 163.297,22 no exercício de 2024.

14) Com a finalidade de preservar o patrimônio histórico e utilização pelo poder Executivo para disponibilização de serviços públicos foi realizada a reforma do Prédio das Irmãs Palotinas com um investimento aproximado de R\$ 131.916,32.

15) 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 o ano de 2024 foi de muita dificuldade para a administração pública, os efeitos das fortes chuvas ocorridas em abril e maio foi devastador e exigiu muito trabalho de todos os setores públicos onde os gestores procuram atender de maneira eficiente e ágil as demandas da população mais atingida, mesmo assim a execução das Metas e Prioridades, 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\$ 43.122.496,78. Já o total da despesa líquida com pessoal do executivo nos 12 últimos meses, atingiu o montante de R\$ 17.013.322,58, o que corresponde a 39,45% 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 2024, considerando para fins de cálculo do comprometimento do endividamento e despesas com pessoal, está assim discriminada no quadro abaixo:

Discriminação	Arrecadação no exercício de 2024
Receitas Correntes	R\$ 53.214.319,59
(-) Dedução da Receita Corrente	R\$ 6.580.776,01
(-) Contribuição p/ o Plano de Previdência dos Servidores	R\$ 1.180.674,28
(-) Rendimento de Aplicação Financeira RPPS	R\$ 542.954,19
(-) Compensação Financeira entre Regimes de Previdência	R\$ 728.814,33
(=) Receita Corrente Líquida	R\$ 44.181.100,78
(+) Dedução Emenda Parlamentar Individual	R\$ 480.000,00
(=) Receita Corrente Líquida Endividamento (12 meses)	R\$ 43.701.100,78
(+) Dedução Emenda Parlamentar de Bancada	R\$ 0,00
(-) Fonte 604 – Transf. Bloco Manut. Agentes Comunitários de Saúde	R\$ 516.792,00
(-) Fonte 604 - Transf. Bloco Manut. Agente de Endemias	R\$ 61.812,00
(=) Receita Corrente Líquida Despesa c/Pessoal(12 meses)	R\$ 43.122.496,78

Despesa de Pessoal e Limite da LRF

Discriminação	Despesa no exercício de 2024
Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 21.873.186,68
Outras Despesas Pessoal Decorrente Contratos Terceirização	R\$ 441.238,32
(-) Recurso repassado a Consorcio – Contrato de Rateio	R\$ 37.959,58
(+) Proventos e 13º Salário – Aposentados pagos pelo RPPS	R\$ 3.703.666,51



(-) Proventos e 13º Salário – Pensionistas pagos pelo RPPS	R\$ 459.640,63
(-) Indenizações e Restituições Trab. Ativo Civil	R\$ 279.056,23
(-) Outras Sentenças Judiciais	R\$ 136.736,06
(-) Despesas de exercícios anteriores	R\$ 160.281,14
(-) Dedução por Fonte de Recurso 0604 – Agentes Comunitários de Saúde e Endemias	R\$ 553.057,52
(-) Dedução por Fonte de Recurso 0605 – Piso Enfermagem	R\$ 12.343,59
(+) Recurso Executado pelo Consórcio	R\$ 41.638,84
Total da Despesa com Pessoal	R\$ 17.013.322,58

PODER	Despesa Liquidada	%RCL	Limite Prudencial	Limite Legal
Despesas com pessoal do Executivo	17.013.322,58	39,45	51,30%	54%
Despesas com pessoal do Legislativo	523.938,60	1,22	5,70%	6%
Total das Despesas com pessoal	17.537.261,18	40,67	57%	60%

EXECUÇÃO DA DÍVIDA PÚBLICA

Especificação	Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2024
I- Dívida Consolidada	2.628.587,95	2.457.169,31
(-) Disponibilidade de Caixa Bruto	8.292.948,54	12.317.512,59
(+) Restos a pagar processados	144.822,32	75.911,26
(+) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	30.451,53	46.006,31
(-) Demais Haveres Financeiros	0,00	0,00
II- Dívida Consolidada Líquida	-5.489.086,74	-9.738.425,71
III- Receita de Privatizações	0,00	0,00
IV – Passivos Reconhecidos	0,00	0,00
V- Dívida Fiscal Líquida (II+III-IV)	-5.489.086,74	-9.738.425,71
VI- Receita Corrente Líquida	34.985.421,27	43.701.100,78
% da DC sobre a RCL Ajustada (I/VI)	7,51	5,62
% da DCL sobre a RCL Ajustada (II/VI)	-15,69	-22,28



Quanto a dívida consolidada temos a informar que o saldo em 31/12/2024 apresenta o valor de R\$ 2.457.169,31, que se refere a:

- R\$ 695.594,57-operação de crédito junto a Caixa Econômica Federal – PAC2, Contrato nº 0412855-56/2015;
- R\$ 888.023,23 - operação de crédito junto a Caixa Econômica Federal – FINISA, Contrato nº 0522.373-67;
- R\$ 11.889,04 – operação de crédito junto ao Banco do Brasil – Aquisição de Veículo para Saúde, Contrato nº 40/00023-0;
- R\$ 247.619,02 – operação de crédito junto ao Banco do Brasil – Aquisição de Motoniveladora, Contrato nº 40/00078-8;
- R\$ 384.740,75 – operação de crédito junto ao Banco do Brasil – Aquisição de Veículo para Setor de Iluminação, Contrato nº 40/00127-X;
- R\$ 229.302,70-Parcelamento com o Fundo de Previdência dos Servidores, prazo de 360 parcelas com 300 parcelas pagas até 31/12/2024, conforme Lei Municipal nº 1251 de 11.11.99;

No exercício o valor da Dívida Consolidada representa o percentual de 5,62% da Receita Corrente Líquida, percentual este consideravelmente inferior ao limite estabelecido por Resolução do Senado Federal que é de 120,00%.

O pagamento do todas as parcelas relacionas 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 Credito 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 usando nas atividades do Setor de Eletricidade, no exercício de 2024 o veículo foi adquirido pelo valor de R\$ 424.000,00, e a operação de credito ocorreu somente neste valor.

O valor a ser liberado representa 0,97% 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 2024, 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 2.796 de 26 de dezembro de 2023, que estima as receitas e fixa as despesas para no ano de 2024, estimou a receita proveniente da arrecadação de impostos, transferências e dívida ativa tributária para o exercício de 2024 em R\$ 32.110.000,00 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 2024 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	2.039.000,00	1.748.182,17	437.055,31
ITBI	420.000,00	282.126,56	70.531,66
ISSQN	1.656.000,00	1.726.924,39	431.735,58
IRRF	920.00,00	1.074.164,44	268.542,73
FPM	17.700.000,00	16.917.535,54	4.229.383,44
ITR	35.000,00	15.800,49	3.950,03
ICMS	6.800.000,00	6.735.534,04	1.683.883,54
IPI-EXPORT	140.000,00	85.149,11	21.287,32
IPVA	2.100.000,00	2.018.918,47	504.729,88
Cota-Parte Compensação ICMS	300.000,00	88.233,18	22.058,30
SUBTOTAL	32.110.000,00	30.692.568,39	7.673.157,79
RENDIMENTOS APLICAÇÕES	20.000,00	7.529,34	7.529,34
TOTAL	32.130.000,00	30.700.097,73	7.680.687,13

Será demonstrado no quadro a baixo que o valor de R\$ 7.673.157,79 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\$ 2.825.065,04
Receita do FUNDEB 20%	R\$ 4.855.622,09
Transferência do FUNDEB para o Município	R\$ 4.016.850,96
Resultado deficitário pela formação do FUNDEB	R\$ 838.771,13

2 – DESPESA

Os valores das despesas que inicialmente foram autorizadas através Lei Orçamentária Anual nº 2.796 de 26 de dezembro de 2023 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	3.109.000,00	3.680.450,00	3.531.993,03	3.521.106,27
Pessoal e Encargos Sociais	2.048.000,00	2.190.000,00	2.156.552,05	2.156.552,05
Outras Despesas Correntes	1.061.000,00	1.490.450,00	1.375.440,98	1.364.554,22
Despesas de Capital	135.000,00	37.500,00	37.328,20	36.858,70
Investimentos	135.000,00	37.500,00	37.328,20	36.858,70
Total da Despesa	3.244.000,00	3.717.950,00	3.569.321,23	3.557.964,97

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

Total despesas realizadas com MDE	3.569.321,23
Total destinado ao FUNDEB 20%	4.855.622,37
(-) Cancelamento de Restos a Pagar no Exercício	0,00
Valor Aplicado em Educação	8.424.943,60
% Aplicado em Educação	27,45

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	4.016.850,96
Transf. de recursos Complementação da União ao FUNDEB - VAAR	98.838,28
Remuneração dos Depósitos Bancários recurso FUNDEB	19.271,00
TOTAL DAS RECEITAS FUNDEB/VAAR	4.134.960,24

Relação das Despesas custeadas com recursos do FUNDEB/VAAR



Despesas	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada
Despesas Correntes	4.349.000,00	4.428.297,32	4.023.527,71	4.023.527,71
Pessoal e Encargos Sociais	3.597.500,00	3.748.500,00	3.629.117,75	3.629.117,75
Outras Despesas Correntes	751.500,00	679.797,32	394.409,96	394.409,96
Despesas de Capital	47.000,00	47.000,00	21.800,00	21.800,00
Investimentos	47.000,00	47.000,00	21.800,00	21.800,00
Total da Despesa	4.396.000,00	4.475.297,32	4.045.327,71	4.045.327,71

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

Total da Receita FUNDEB/VAAR	4.134.960,24
Limite mínimo a ser aplicado no exercício (90%)	3.721.464,22
Limite máximo permitido para aplicação exercício seguinte (10%)	413.496,02
Limite mínimo a ser aplicado no exercício (90%)	3.721.464,22
Despesas custeadas com Recurso FUNDEB/VAAR	4.045.327,71
(-) Cancelamento de Restos do FUNDEB/VAAR	0,00
(=) Receitas do FUNDEB/VAAR não utilizadas no exercício em valor superior a 10%	0,00
% aplicado no exercício de 2024	97,83%
Total não Aplicado no Exercício/Superávit financeiro	89.632,53

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	4.036.121,96
Total Despesas Profissionais Educação Básica	3.629.117,75
% aplicado em Profissionais Educação Básica no exercício de 2024	89,92%

4 - CONCLUSÃO

As Receitas com Manutenção e Desenvolvidimentos do Ensino provenientes da arrecadação de impostos, transferências e dívida ativa tributária somou a quantia de 30.692.568,39, 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\$ 7.673.157,79.

É possível visualizar através do demonstrativo das despesas que o Município realizou despesas com Manutenção e Desenvolvimento da Educação no valor de R\$



3.569.321,23 que este valor somado ao percentual de 20% destinado ao FUNDEB que representa a importância de R\$ 4.855.622,09, concluiu-se que o **percentual aplicado em 2024 pelo Município em Educação foi de 27,45%**. Percentual acima dos 25% constitucionais obrigatórios.

Com relação aos recursos FUNDEB, no exercício de 2024 o município contribuiu para sua formação com o valor de R\$ 4.855.622,09 e recebeu de transferência a importância de R\$ 4.016.850,96, apresentando um déficit de R\$ 838.771,13.

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 2024 o município destinou a pagamento dos profissionais do magistério a importância de R\$ 3.629.117,75 valor que corresponde a **89,92%** 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 **97,83%** do total recebido, apresentando um superávit financeiro de R\$ 89.632,53, cumprindo assim com a exigência legal.

Durante o exercício de 2024 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 2024 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 2.796 de 26 de dezembro de 2023, que estima as receitas e fixa as despesas para o ano de 2024, estimou a receita proveniente da arrecadação de impostos, transferências e dívida ativa tributária para o exercício de 2024 em R\$ 30.410.000,00 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 2024 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	2.039.000,00	1.748.182,17	262.218,27
ISQN	1.656.000,00	1.726.924,39	259.034,22



ITBI	420.000,00	282.126,56	42.318,97
IRRF	920.000,00	1.074.164,44	161.123,16
FPM	16.000.000,00	15.334.476,55	2.300.171,01
ITR	35.000,00	15.800,49	2.370,00
IPVA	2.100.000,00	2.018.918,47	302.837,83
ICMS	6.800.000,00	6.735.534,04	1.010.330,09
IPI - EXPORT	140.000,00	85.149,11	12.772,37
Cota Parte compensação ICMS	300.000,00	88.233,18	13.234,98
SUBTOTAL	30.410.000,00	29.109.509,40	4.366.410,90
RENDIMENTOS	30.000,00	12.449,20	12.449,20
TOTAL	30.440.000,00	25.762.460,82	4.378.860,10

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\$ 4.894.025,00.

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
Despesas Correntes	4.620.024,61	4.800.424,61	4.658.491,63	4.638.105,32
Pessoal e Encargos Sociais	1.957.267,14	2.153.217,14	2.112.081,08	2.112.081,08
Juros e Encargos da Dívida	22.000,00	12.000,00	7.082,85	7.082,85
Outras Despesas Correntes	2.640.757,47	2.635.207,47	2.539.327,70	2.518.941,39
Despesas de Capital	273.930,45	164.730,45	161.232,53	161.232,53
Investimentos	225.930,45	116.730,45	113.677,01	113.677,01
Amortização da Dívida	48.000,00	48.000,00	47.555,52	47.555,52
Total da Despesa	4.894.025,00	4.965.225,00	4.819.724,16	4.799.337,85

Total despesas realizadas com A.S.P.S

4.819.724,16



(+) Execução do Consorcio – Contrato Rateio	18.684,49
(-) Contrato de Rateio Repasse ao Consórcio	16.889,04
Valor Aplicado em Saúde	4.821.519,61
% Aplicado em Saúde	16,56

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\$ 29.109.509,40, 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\$ 4.366.410,90. Desta forma é possível visualizar através do demonstrativo das despesas que o Município realizou despesas com Saúde no valor de R\$ 4.819.724,16, que somado o valor executado pelo Consorcio em despesas de Saúde o valor de R\$ 18.684,49 e descontado o valor repassado ao Consórcio através de Contrato de Rateio o valor de R\$ 16.889,04, temos como gasto em Ações e Serviços Público de Saúde o valor de R\$ 4.821.519,61, que representa o percentual de **16,56% da arrecadação efetivada no exercício**, percentual este acima dos 15% constitucionais obrigatórios.

Faxinal do Soturno, 24 de Março de 2025.



Clovis Alberto Montagner
Prefeito Municipal – 2021/2024