



ENCERRAMENTO EXERCÍCIO 2025 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 2.843/2024, Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO e Lei Municipal nº 2.850/2024, Lei Orçamentária Anual – LOA, Sendo que a Lei Orçamentária Anual estimou as receitas e fixou as despesas para o ano de 2025 no valor de R\$ 52.750.330,80(Cinquenta e dois milhões, setecentos e cinquenta mil, trezentos e trinta reais, oitenta Centavos). Este valor no decorrer do exercício teve as seguintes modificações:

Receita Previsão Inicial	R\$ 52.750.330,80
Receita Previsão Atualizada	R\$ 59.245.935,30
Receita Arrecadada	R\$ 58.000.673,83
Despesa Fixada	R\$ 52.750.330,80
Créditos Adicionais Suplementares	R\$ 5.034.687,51
Créditos Adicionais Arrecadação a Maior	R\$ 5.931.004,50
Créditos Adicionais Superavit Financeiro	R\$ 5.383.471,89
Créditos Especiais Suplementares	R\$ 34.600,00
Créditos Especiais Arrecadação a Maior	R\$ 564.600,00
Créditos Especiais Superávit Financeiro	R\$ 532.999,47
Redução de Dotação	R\$ 5.069.287,51
Dotação Atualizada	R\$ 65.162.406,66
Despesa Empenhada	R\$ 52.544.856,11
Despesa Liquidada	R\$ 47.875.306,76
Despesa Paga	R\$ 47.600.766,99



EXECUÇÃO DA RECEITA

De acordo com o Balanço Orçamentário da Receita, o total inicial previsto, foi estimado no montante de R\$ 52.750.330,80, sendo que durante o Exercício de 2025 o valor foi atualizado para R\$ 59.245.935,30, que corresponde as receitas correntes, de capital e intra-orçamentárias, onde podemos visualizar os esforços na arrecadação no quadro a baixo:

Receitas	Previsão Anual Atualizada	Arrecadado no Ano	% Realizado no Período
1 – Receitas Corrente	49.499.565,16	51.252.439,57	103,54%
Receita de Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria	6.396.300,00	6.896.390,06	107,82%
Receita de Contribuição	1.878.000,00	1.818.241,89	96,82%
Receita Patrimonial	3.280.500,00	6.010.360,90	183,21%
Receita de Serviços	274.800,00	78.234,41	28,47%
Transferências Correntes	36.518.165,16	35.182.751,71	96,34%
Outras Receitas Correntes	1.151.800,00	1.266.460,60	109,95%
2 – Receitas de Capital	5.784.870,14	2.838.357,64	49,07%
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00%
Alienação de Bens	242.000,00	152.000,00	62,81%
Transferências de Capital	5.542.870,14	2.686.357,64	48,47%
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00%
3 – Receitas Correntes Intra-Orçamentária	3.961.500,00	3.909.876,62	98,70%
Total da Receita	59.245.935,30	58.000.673,83	97,90%

A receita efetivada no exercício de 2025 foi de R\$ 58.000.673,83, esta receita está dividida em Receitas Correntes, de Capital e Intra-orçamentárias. Com relação as Receitas Correntes podemos destacar que o montante arrecadado ficou 3,54% superior à previsão atualizada.

As receitas de transferências correntes representam o valor mais expressivo do total das Receitas Correntes, pois representaram 60,66% do total arrecadado e ficaram 3,66% inferior 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 houve uma arrecadação a maior de 7,82% da previsão atualizada devido os valores recebidos a maior do que previsto da Receita de Imposto de Renda retido dos servidores e das empresas.

Já o total da Receita de Capital alcançou 48,47% da previsão atualizada no ano, sendo que o montante transferido da União e do Estado alcançou uma soma de R\$ 2.686.357,64, 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 e de Recurso da



Defesa Civil que já foi empenhado e a receita ainda não foi realizada, ficando a expectativa de recebimento para o próximo exercício.

EXECUÇÃO DAS DESPESAS

A despesa inicial prevista no Balanço Orçamentário de 2025, foi estimada no valor de R\$ 52.750.330,80. Deste valor, foi destinado para a manutenção da Câmara Municipal de Vereadores a importância de R\$ 843.500,00. Ao Poder Executivo para as despesas de Custeio e Capital foi destinado a importância de R\$ 43.607.330,80. Para o Fundo de Previdência Social dos Servidores foi previsto o valor de R\$ 7.179.500,00, sendo que R\$ 2.203.500,00 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\$ 1.120.000,00.

Resultado Orçamentário (Todas as fontes de Recursos)

Receitas	Previsão Anual Atualizada	Arrecadado no Ano	% Realizado no Período	
Total da Receita	59.245.935,30	58.000.673,83	97,90%	
Despesas	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada
Despesas Correntes	44.898.578,03	50.240.956,22	44.092.835,08	43.425.947,26
Pessoal e Encargos Sociais	23.756.177,99	24.936.765,71	23.653.707,15	23.653.707,15
Juros e encargos da Dívida	387.000,00	347.300,00	324.970,47	324.970,47
Outras Despesas Correntes	20.755.400,04	24.956.890,51	20.114.157,46	19.447.269,64
Despesas de Capital	5.245.346,77	12.725.950,44	8.452.021,03	4.449.359,50
Investimentos	4.614.346,77	12.094.950,44	7.825.761,11	3.823.099,58
Amortização da Dívida	631.000,00	631.000,00	626.259,92	626.259,92
Reserva de Contingência	2.606.406,00	2.195.500,00	0,00	0,00
Total da Despesa	52.750.330,80	65.162.406,66	52.544.856,11	47.875.306,76
Resultado Orçamentário Relação Despesa/Receita		-5.916.471,36	5.455.817,72	0,91

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 2025, 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 2025, apresentou uma execução superior à Despesa Total empenhada no montante de R\$



5.455.817,72, 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\$ 4.551.250,11, 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 2025, 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	852.000,00	913.800,00	856.010,94	854.301,11
2137 – Manutenção da Publicidade dos Atos Oficiais Municipais	46.000,00	46.000,00	44.029,20	44.029,20
2184 – Manutenção da Unidade de Controle Interno	153.000,00	153.000,00	137.771,00	137.771,00

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	152.000,00	4.236.427,65	3.478.731,29	1.414.252,27
0104 – Contribuição a Associações do Município	148.250,00	165.050,00	165.050,00	165.050,00

Programa: 0114 – Serviço de Proteção a Criança e Adolescente

Ações realizadas	Dotação Inicial R\$	Dotação Atualizada R\$	Despesa Empenhada R\$	Despesa liquidada R\$
2086 – Manutenção da Atividades do Conselho Tutelar	270.000,00	270.000,00	215.728,17	214.628,17
2085 – Manutenção do Fundo Munic. Direitos Criança Adolesc.	155.000,00	362.729,32	103.593,50	103.593,50

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	3.332.000,00	3.709.800,00	3.537.317,11	3.488.513,63
2005 – Transferência ao Consórcio Condesus	39.000,00	39.000,00	39.000,00	39.000,00



2194 - Encargos sociais - RPPS Alíquota Suplementar	468.000,00	468.000,00	445.207,45	445.207,45
1038 - Aquisição e Desapropriação de Imóveis	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
2182 - Manutenção e Ampliação Cemitério Municipal	40.000,00	40.000,00	8.100,00	8.100,00
2170 - Manutenção da Capela Mortuária Municipal	111.000,00	103.913,00	50.182,79	50.182,79
1017 - Reforma da Parte Elétrica Prédio Antigo Seminário	185.000,00	217.927,00	217.926,11	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.	412.000,00	430.500,00	430.360,81	430.360,81
2012 – Manutenção das Atividades Administrativas do F.A. M. H.	1.120.000,00	1.290.342,09	1.187.956,08	1.187.956,08

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	85.000,00	85.000,00	46.321,89	45.447,69

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	176.000,00	176.000,00	74.267,65	62.832,35
0106 – Pagamento de Benefícios Previdenciários - RPPS	4.650.000,00	4.658.000,00	4.492.770,06	4.492.770,06
0102 – Compensação Financeira Devida ao RGPS e a outros RPPS	150.000,00	150.000,00	121.820,57	121.820,57

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	2.912.000,00	3.082.000,00	3.016.163,39	2.999.315,40



2190 – Manutenção Veículos e Máquinas da Secretaria de Obras e Serviços Públicos	807.100,00	1.443.872,74	985.236,02	912.215,18
1230 – Aquisição Equipamentos, Veículos e Máquinas p/ Secretaria de Obras e Serviços Públicos	115.000,00	57.000,00	12.210,00	12.210,00

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	55.000,00	140.000,00	83.402,90	83.402,90
2191 – Manutenção das Vias e Passeios Públicos	125.000,00	135.000,00	73.240,00	73.240,00
1154 – Pavimentação de Ruas e Espaços Públicos	220.000,00	120.000,00	20.541,39	20.541,39
2116 – Manutenção e Pavimentação Estrada Acesso Ermida São Pio	290.000,00	379.594,75	175.614,58	32.448,03

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	130.900,00	79.005,43	79.005,43
2016 – Manutenção do Programa da Cide	21.000,00	32.312,58	7.405,31	7.405,31
2117 - Encargos com Recursos de Multas de Transito	11.000,00	23.521,00	13.001,00	13.001,00
2049 – Manutenção do Programa Compensação Financeira Recursos Minerais	5.000,00	8.255,77	79,96	79,96
2050 – Manutenção do Programa da FEP Petróleo	356.000,00	407.858,41	349.375,45	349.375,45

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	140.000,00	317.000,00	295.252,80	113.424,80

Programa: 0107 – Iluminação Pública

Ações realizadas	Dotação Inicial R\$	Dotação Atualizada R\$	Despesa Empenhada R\$	Despesa liquidada R\$
2014 – Manutenção e	670.000,00	758.940,69	601.551,42	518.325,79



Modernização da Iluminação 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 Ampliação de Espaços Públicos	95.000,00	55.000,00	31.564,50	31.564,50
2109 – Manutenção e Embelezamento dos Espaços Públicos	30.000,00	30.000,00	18.154,00	18.154,00
2054 - Manutenção do Parque de Exposições	153.000,00	244.000,00	200.109,72	200.109,72
1158 – Regularização Loteamento Pigatto	355.000,00	296.500,00	48.870,00	48.870,00

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	1.142.000,00	1.097.000,00	998.281,84	998.281,84

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	2.551.000,00	2.783.132,53	2.638.483,88	2.381.602,38
2161 – 2159 - Construção, Ampliação e Melhoria nas Escolas.	167.000,00	594.100,00	514.553,97	209.102,07
2025 – 2146 - Manutenção do Ensino Infantil	3.574.000,00	3.326.800,00	3.243.088,75	3.234.159,65
2124 - Manutenção do Ensino Especial - Recurso FUNDEB	238.500,00	208.800,00	185.889,54	185.889,54
2030 - Manutenção do Programa Salário Educação	330.000,00	361.864,00	272.277,27	272.277,27
1177 – Conclusão do ginásio Anexo Escola Santa Rita de Cassia	57.000,00	419.830,61	412.830,61	0,00

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	1.626.500,00	2.068.007,40	1.916.477,51	1.897.196,91



Escolar				
2031 – 2034 – 2112 – 2165 – 2115 - Manutenção do Programa Alimentação Escolar	144.000,00	158.417,85	134.007,88	134.007,88
2162 – Manutenção Educação Infantil – Turmas Novas	23.800,00	131.982,46	108.181,33	108.181,33
2180 – Manutenção Programa escola em Tempo Integral	90.000,00	241.931,46	161.897,83	161.897,83
0111 – Contribuição Educação Especial do Município - APAE	35.000,00	57.200,00	57.200,00	57.200,00

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	324,96	324,96

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	291.000,00	243.000,00	164.120,76	162.822,76
1209 – Revitalização Ginásio Santo Antônio	187.694,00	147.694,00	135.300,00	103.586,52
0112 – Contribuição Entidades Esportiva	127.500,00	152.000,00	152.000,00	152.000,00
1199 – Melhorias da Iluminação nos Espaços Esportivos	197.475,00	182.575,00	182.499,38	182.499,38
1200 – Revitalização do Estádio Municipal Eusebio Roque Busanello	699.644,31	500.000,31	0,00	0,00

Programa: 0125 – Desenvolvimento da Cultura

Ações realizadas	Dotação Inicial R\$	Dotação Atualizada R\$	Despesa Empenhada R\$	Despesa liquidada R\$
2044 – Manutenção das Atividades Culturais	215.000,00	162.900,00	60.041,53	60.041,53
1024 – Fomento a Cultura Transferência Aldir Blanc	67.961,29	71.396,69	3.105,42	0,00
0097 - Apoio a Entidades Culturais Sem Fins Lucrativos	100.565,00	110.065,00	110.065,00	110.065,00
2111 – Encargos com Evento Popular no Município	0,00	70.000,00	42.500,00	42.500,00



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	1.129.000,00	1.197.100,00	1.139.666,46	1.139.666,46
2084 – Manutenção da Gestão do SUS – Federal	45.000,00	66.563,39	1.046,00	1.046,00
2113 – Encargos Pagamento Piso Enfermagem	32.000,00	34.567,85	2.261,70	2.261,70

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	2.208.306,28	2.930.706,28	2.818.290,83	2.809.439,25
2042 - Manutenção dos Veículos da Secretaria da Saúde	280.000,00	408.322,74	392.553,50	370.364,27
2078 – Transferência a Consórcio CI/Centro – Atendimento Básico	321.000,00	480.000,00	478.776,32	478.776,32
1218 – Incentivo Estadual Aquisição de Equipamentos	2.000,00	47.583,55	17.900,00	17.900,00
2052 - Manutenção do Programa Estratégia da Saúde da Família - ESF - Estado	200.000,00	200.000,00	142.739,12	142.739,12
2091 – Incentivo p/Custeio do Programa PIM – Estadual	30.000,00	37.395,00	16.558,00	16.558,00
2136 – Incentivo para Atenção Primária a Saúde – PIAPS-PIES/NAAB/OFICINAS	430.000,00	603.954,09	459.048,75	443.505,02
2057 - Manutenção do Programa Atenção Primária - Federal	1.301.000,00	1.344.148,92	1.185.197,98	1.184.631,87
2102 - Manutenção do Programa Atenção Primária - Emendas Parlamentares	100.000,00	493.836,34	186.567,54	179.498,94
2172 – Manutenção Programa Agente Saúde – Atenção Primária	660.000,00	712.066,99	584.008,98	584.008,98
2139 – Manutenção Programa Atenção Básica – MP 1218 Calamidade	19.000,00	193.394,52	179.741,37	179.741,37



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	22.518,72	22.518,72	22.518,72	22.518,72
2155 - Participação no Consórcio CI/Centro-Atendimento Especializada	335.500,00	297.180,00	238.988,49	238.988,49
2097 - Manutenção do Atendimento de Urgência e Emergência	920.000,00	899.100,00	899.092,88	899.092,88
2132 – Incentivo Estadual p/Custeio das Unidades Móveis – SAMU	140.000,00	140.000,00	122.785,08	122.785,08
2133 – Incentivo Federal p/Custeio das Unidades Móveis – SAMU	220.000,00	220.000,00	204.750,00	204.750,00
2195 - Realização de Exames Laboratoriais	70.000,00	82.184,31	70.698,95	70.698,95

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.	172.945,48	257.945,48	253.633,62	253.633,62
2106 – 2058 - Manutenção do Programa de Farmácia Básica – Estadual e Federal	75.000,00	138.014,50	111.893,80	110.582,80

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	103.000,00	311.173,20	190.635,14	190.635,14
2013 – Manutenção das Ações de Vigilância em Saúde – Estadual	25.000,00	34.465,02	5.250,64	5.250,64
2094 – Manutenção Ações Vigilância em Saúde – Agentes Endemias	80.000,00	98.347,25	66.660,79	66.660,79

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	90.750,00	531.831,62	214.436,13	1.930,00



Unidades Básicas de Saúde				
1216 – Ampliação UBS – Farmácia Municipal	88.000,00	438.000,00	420.100,00	16.330,16

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	908.000,00	920.874,35	857.276,82	857.276,82
2066 – Manutenção dos Veículos e Máquinas da Secretaria da Agricultura e Meio Ambiente	390.000,00	286.200,00	221.848,44	218.190,25
2082 – Transferência ao Consórcio Condesus – Fomento Agricultura	30.000,00	30.000,00	28.000,00	0,00

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	985.000,00	935.000,00	883.648,08	868.139,62

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	37.000,00	7.275,96	7.275,96
2074 - Manutenção do Fundo do Meio Ambiente	46.300,00	79.837,99	43.262,65	43.262,65
2192 – Transferência ao Consórcio Condesus – Administração Geoparque	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
0103 – Contribuição a Associações Municipais sem fins lucrativos	133.385,00	106.085,00	95.885,00	95.885,00

Programa: 0113 – Apoio aos Produtores Rurais

Ações realizadas	Dotação Inicial R\$	Dotação Atualizada R\$	Despesa Empenhada R\$	Despesa liquidada R\$
2185 – Manutenção e Ampliação de Redes de Água Rural	100.000,00	20.092,00	0,00	0,00



2073 - Manutenção do Convênio com a Emater - RS	80.000,00	80.000,00	75.133,44	75.133,44
2067 - Manutenção das Atividades do Horto Municipal	55.000,00	17.200,00	883,90	883,90
1169 - Aquisição de Veículos e Equipamentos para Secretaria da Agricultura e Meio Ambiente	386.000,00	1.012.555,85	864.261,69	864.261,69
2075 - Manutenção do Programa Troca-Troca de Sementes	20.000,00	17.800,00	6.130,08	6.130,08
2071 - Manutenção do Programa Pro-Leite	100.000,00	3.000,00	2.005,00	2.005,00
1125 - Perfuração de Poço Tubular Profundo	25.000,00	121.003,34	119.070,92	109.555,96
1103 - Projeto Estimular a Agroindustrialização Aquisição Veículos - CP	176.363,33	322.220,47	168.500,00	168.500,00
1032 - Aquisição de Retroescavadeira	204.370,00	204.370,00	189.413,31	189.413,31

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.	330.000,00	254.000,00	154.591,96	152.661,96

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	25.794,00	25.792,90	25.792,90
2081 - Encargos Realização da Expofax	185.000,00	270.000,00	245.222,90	245.222,90
2090 - Transferência ao Consorcio Condesus - Projetos Turismo/Museus	10.896,00	10.896,00	0,00	0,00
2129 - Encargos Evento Natal Canto e Luz	110.000,00	110.000,00	64.794,17	65.183,67
2131 - Realização de Eventos Oficiais no Município	112.000,00	92.000,00	41.842,20	41.842,20
2202 - Incentivo e Promoção ao Comércio e Turismo	67.000,00	57.000,00	2.800,00	2.800,00
1015 - Realização de Obras da	200.000,00	12.100,00	12.077,12	12.077,12



Secretaria da Indústria, Comércio, Turismo, Planejamento e Habitação				
1149 - Revitalização e Reforma da Praça São Vicente Palotti	444.205,00	444.205,00	0,00	0,00
1099 – Projeto RS Qualificação Município Faxinal do Soturno	18.000,00	68.000,00	63.356,00	29.444,00
1161 – Revitalização do Mirante São Pio e Iluminação da Estrada São Pio	496.537,37	496.537,37	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	565.000,00	484.400,00	423.342,35	418.342,35

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	150.000,00	103.450,75	102.033,25

Programa: 0118 – Proteção Social Básica

Ações realizadas	Dotação Inicial R\$	Dotação Atualizada R\$	Despesa Empenhada R\$	Despesa liquidada R\$
2105 - Manutenção dos Benefícios Eventuais	139.000,00	472.205,65	427.552,81	419.858,40
0096 – Contribuições a Entidades de Assistência Social	169.550,00	143.650,00	143.650,00	143.650,00
2072 – Manutenção Alojamento Provisório – Calamidade	116.400,00	252.338,86	123.237,13	120.032,34
2121 – 2062 - Manutenção do CRAS - Centro de Referência e Assistência Social	201.500,00	379.289,87	288.582,78	288.582,78
2130 - Manutenção do Programa Serviço Convivência - SCFV	43.000,00	55.018,04	41.659,37	41.659,37
2101 - Manutenção do Programa Bolsa Família	43.000,00	108.217,57	72.327,95	72.327,95
2153 - Manutenção do Programa do IGD - SUAS	16.000,00	24.628,08	8.185,22	8.185,22
2107 - Manutenção do Convênio - FEAS	19.000,00	77.573,96	6.980,00	6.980,00



2114 – Manutenção do Programa Cadastro Único no SUAS – PROCAD – SUAS	13.000,00	13.000,00	0,00	0,00
2166 – Incremento Extraordinário para Proteção Social – MP 1218/2025	0,00	14.600,00	12.706,66	11.066,66

Programa: 0119 – Proteção Social Especial

Ações realizadas	Dotação Inicial R\$	Dotação Atualizada R\$	Despesa Empenhada R\$	Despesa liquidada R\$
2188 – 2061 - Manutenção do Programa CREAS	306.000,00	354.796,65	203.615,30	201.870,54
1051 – Programa Piso Gaúcho 2024 Especial Suas Reconstrução – CREAS	0,00	500.000,00	0,00	0,00
2125 – Manutenção do Programa Proteção Social Especial MP 1218	3.000,00	79.053,75	78.112,75	78.112,75

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	67.000,00	690.999,47	548.470,80	548.470,80
2178 - Manutenção do Centro de Convivência do Idoso	70.000,00	70.000,00	3.295,00	3.295,00

Quanto a execução das Metas e Prioridades Estabelecidas na Lei de Diretrizes Orçamentárias - LDO para o exercício de 2025, 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.

No Exercício de 2025 a administração pública além de continuar com as atividades voltadas à mitigar os efeitos das chuvas ocorridas principalmente em maio do ano de 2024, declarou Situação de Emergência através do Decreto nº 3.306 de 12.05.2025 decorrentes de chuvas ocorridas no dia 09 de maio de 2025, do Decreto nº 3316 de 18.06.2025 decorrente de chuvas ocorridas nos dias 17 e 18 de junho de 2025 e do Decreto nº 3367 de 29.12.2025 decorrente de chuvas ocorridas no dia 25 de dezembro de 2025.

Desta forma em decorrência das chuvas intensas e frequentes, o município realizou constantes trabalhos para mitigar os diversos danos causados, tendo como principais tarefas reestabelecer a trafegabilidade, o que tem onerado a administração pública. As fortes chuvas têm causado danos principalmente na área rural do município tendo como destaque os



estragos causados em cabeceira de pontes, nos pontilhões, nas passagens molhadas, nas áreas de alague, nas lavouras e na área urbana em algumas residências que foram afetadas pelo acúmulo de água, sendo que de alguma forma toda a população municipal sofreu com os efeitos das chuvas intensas.

Para mitigar os efeitos causados pelas chuvas o município recebeu da Defesa Civil Estadual a importância de R\$ 600.000,00 que foi utilizado em locação de horas máquinas e recuperação de pontilhões. O Estado do Rio Grande do Sul através do Programa Desassorear RS destinou ao município valor equivalente a 1,5 milhões em horas máquinas para desassorear o Rio Guarda Mor. Com relação a Defesa Civil Nacional o Município recebeu a importância de R\$ 327.789,98 recurso que foi utilizado em ações de restabelecimento de passagem com a colocação galerias. Também com relação a recurso da Defesa Civil Nacional o município realizou licitação para reconstrução de 4 pontes tendo como valor estimado R\$ 1.716.468,89, sendo encaminhada a documentação e aguardando o recebimento do recurso para dar início a execução da obra.

Em decorrência dos eventos climáticos o município disponibiliza a equipe de trabalho do pessoal do quadro de servidores e utiliza equipamentos próprio para dar assistência a todos os munícipes atingidos, sendo que a realização de obras novas fica comprometidas em virtude da utilização de recursos tanto físicos como humanos para minimizar os constantes desastres causados pela natureza.

O município no Exercício de 2025 desenvolveu algumas atividades demandadas pela sociedade que merecem destaque, conforme descrito abaixo:

1) A Secretaria de Administração e Gestão Financeira reúne os principais setores administrativos como: contabilidade, recursos humanos, licitações, arrecadação de tributos, tesouraria, patrimonial entre outros, que exercem suas atividades com base nas constantes atualizações da legislação. Podemos destacar que o Setor Contábil conquistou no ano de 2025 o 2º Lugar, na Categoria Municípios com até 100.000 habitantes, no III Prêmio Qualidade da Informação Contábil e Fiscal promovido pelo Tesouro Nacional. Também o município foi reconhecido pela Secretaria do Tesouro Nacional com a classificação “A+” na prévia fiscal da análise da Capacidade de Pagamento (CAPAG), reconhecimento que reflete o compromisso com a responsabilidade fiscal e a excelência na gestão pública.

2) Foi realizada a inauguração da Capela Mortuária com a aquisição de mobiliário, um espaço de 350,02 m2 de área preparado para acolher as famílias em momento de luto.

3) A Secretaria de Obras e Serviços Públicos além da disponibilidade realizada pelos servidores e equipamentos na mitigação dos efeitos causados pelas chuvas, realizam tarefas permanentes como manutenção, conservação e ampliação das vias e passeios públicos, manutenção do trânsito, destacando que no exercício de 2025 foi contratado empresa para realizar a pintura nas principais vias da cidade. Também ocorreu atividades de manutenção e melhorias no saneamento básico com aquisição de tubo para realização de redes de esgoto nova e também substituição de antigas.

4) O Município tem setor responsável para a manutenção da Iluminação Pública com a finalidade de trazer qualidade no fornecimento a população e sempre que possível ocorre a substituição por lâmpadas de LED trazendo economicidade.

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, considerando que o trajeto é íngreme e devido as constantes chuvas dos últimos exercícios o mesmo ainda se encontra em andamento. Também com a finalidade de fomentar o turismo o município através de 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) Com a necessidade de fomentar o comércio, os serviços, a indústria, o turismo, a cultura, entre outros setores da economia local, anualmente o município apoia a ACIS de Faxinal do Soturno na realização da Feira Expofax. Para que o evento se realizasse foi repassado para a ACIS como contribuição para organização do evento a importância de R\$ 155.000,00, e utilização de recurso próprios no valor de R\$ 90.222,90. Considerando que no ano de 2025 o município investiu o valor de R\$ 200.109,72 em melhorias e manutenção da estrutura do parque de exposição para que os expositores e visitantes encontrassem o local em perfeitas condições.

7) Com finalidade de fomentar o turismo e o bem estar dos munícipes o município tem como meta a Revitalização da Praça Vicente Palotti, com investimento inicial em 2025 de R\$ 598.120,52 e projeto de mais 2 etapas com investimento estimado em R\$ 2.000.000,00.

8) Quanto a Cultura e o Turismo temos como destaque que o município faz parte do Geoparque Quarta Colônia que através do consócio Condesus está em constante atividade para fomentar o Turismo e a Cultura na região.

9) O município realiza e divulga anualmente do Calendário de Eventos, encarte que tem como finalidade divulgar para toda a população da região os eventos realizados no município como forma de fomentar o turismo e manter viva a cultura dos antepassados. Dentre os eventos realizados pelo município podemos destacar a comemoração do Aniversário do Município com show e outras atividades na praça central e o Evento Natal Luz com carreata do papai-noel pelo interior e Show Natalino na praça central.

10) Com a finalidade de fomentar o Desporto no município, foram realizadas atividades em diversas modalidades, como torneios de futebol de campo, futebol de salão, campeonato de bochas, passeio ciclístico, entre outros. O município também incentiva as entidades voltadas a prática esportiva com repasse de recursos através de Termos de Fomento. Além de realizar manutenções periódicas em locais voltados a realização da prática esportiva, no exercício de 2025 através de Convênio com o Governo Estadual foi realizada a substituição da iluminação dos ginásios municipais nas comunidades, do ginásio municipal da sede e no Estádio Municipal Eusebio Roque Buzanello no valor total de R\$ 182.499,38.

11) 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 e campanhas de vacinação do gado com o fornecimento das vacinas. O Governo Estadual através de Convênio da Consulta Popular repassou ao município o valor de R\$ 150.000,00 para adquirir dois veículos com a finalidade de fomentar a agricultura familiar o município. A Secretaria possui máquinas para dar suporte aos produtores rurais, proporcionando melhorias nas propriedades com a finalidade de aumento e diversificação da produção. Com a finalidade de manter a frota de máquinas o município adquiriu duas retroescavadeiras novas uma no valor de R\$ 331.800,00 e outra no valor de R\$ 570.000,00.



12) 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, auxílio funeral, auxílio natalidade, entre outros, e devido as chuvas também beneficia famílias com aluguel social.

13) O município através da Secretaria de Assistência Social foi contemplado com recurso do Estado do Rio Grande do Sul no valor de R\$ 500.000,00 com a finalidade de construção de uma sede para realização das atividades do CREAS e melhor os atendimentos a população usuária.

14) Também para melhorar os atendimentos realizados pelo CRAS o Estado repassou a importância de R\$ 250.000,00 para que seja realizada a ampliação do mesmo,

15) O Município foi contemplado pelo Governo Estadual com o recebimento de 30 casa pelo Programa a Casa é Sua onde o município forneceu o terreno e a infraestrutura para que a construção seja realizada por empresa contratada através do Estado, casas estas que serão destinadas as famílias atingidas pelas chuvas de 2024.

16) Com relação ao Recurso destinado ao Fundo do Idoso temos como destaque que o município possui o Centro de Convivência do Idoso local destinado a pratica de atividades voltadas ao bem estar dos Idosos e o município também realiza atividades nas comunidades do interior para que toda a população idosa seja assistida pelos programas realizados.

17) O município possui três escolas municipais, atendendo aproximadamente 465 alunos de creche, pré-escola, ensino fundamental e especial. O quadro 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 2025 o município recebeu um ônibus escolar que foi solicitado ao FNDE no exercício anterior. Iniciou a construção de 2 salas de aula anexo a Escola Municipal Ensino Fundamental Paulo Freire no valor de R\$ 274.000,00, também iniciou a colusão do Ginásio Anexo a Escola Municipal Santa Rita de Cassia no valor de R\$ 506.500,00.

18) Quando a saúde o município possui 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. A população é assistida com o fornecimento de medicamentos que são distribuídos para uso domiciliar. Nas UBSs são disponibilizadas as vacinas disponíveis no SUS e também são realizadas campanhas periódicas para que a população possa usufruir das mesmas. Quando se faz necessário os pacientes são encaminhados para atendimento especializados nos municípios de referência com fornecimento de transporte pelo município. 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. Para um melhor atendimento da população o município está ampliando a UBS da Sede com a construção de um espaço para atendimento individual da equipe de farmacêuticos no



momento da dispensação de medicamentos, sendo que para a construção serão utilizados R\$ 350.000,00 recebido do Estado e R\$ 120.100,00 de recurso do município.

19) 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.

20) Foi iniciado as tratativas para realização da Reforma da Previdência no âmbito municipal, após contratação de Empresa especializada e reunião de equipes de trabalho com representantes da Administração e dos Servidores foram encaminhados os Projetos de Lei ao poder Legislativos para apreciação com a finalidade de manter o equilíbrio financeiro e atuarial do Fundo de Previdência dos Servidores.

Desta forma, podemos destacar que no exercício de 2025, mesmo o município ter continuado com os trabalhos para mitigar os efeitos das chuvas as Metas e Prioridades, se deram 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 municípios, sempre na busca de recursos para que tenhamos uma infraestrutura diferenciada para os usuários.

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\$ 43.660.054,85. Já o total da despesa líquida com pessoal do executivo nos 12 últimos meses, atingiu o montante de R\$ 18.224.112,57, o que corresponde a 41,74% 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 2025, considerando para fins de cálculo do comprometimento do endividamento e despesas com pessoal, está assim discriminada no quadro abaixo:

Discriminação	Arrecadação no exercício de 2025
Receitas Correntes	R\$ 51.252.439,57
(-) Contribuição p/ o Plano de Previdência dos Servidores	R\$ 1.277.579,42
(-) Rendimento de Aplicação Financeira RPPS	R\$ 4.551.250,11
(-) Compensação Financeira entre Regimes de Previdência	R\$ 445.635,19
(=) Receita Corrente Líquida	R\$ 44.977.974,85
(-) Dedução Emenda Parlamentar Individual	R\$ 650.000,00



(=) Receita Corrente Líquida Endividamento (12 meses)	R\$ 44.327.974,85
(-) Dedução Emenda Parlamentar de Bancada	R\$ 0,00
(-) Fonte 604 – Transf. Bloco Manut. Agentes Comunitários de Saúde	R\$ 588.984,00
(-) Fonte 604 - Transf. Bloco Manut. Agente de Endemias	R\$ 78.936,00
(=) Receita Corrente Líquida Despesa c/Pessoal(12 meses)	R\$ 43.660.054,85

Despesa de Pessoal e Limite da LRF

Discriminação	Despesa no exercício de 2025
Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 23.097.758,39
Outras Despesas Pessoal Decorrente Contratos Terceirização	R\$ 478.776,32
(-) Recurso repassado a Consorcio – Contrato de Rateio	R\$ 47.177,99
(-) Proventos e 13º Salário – Aposentados pagos pelo RPPS	R\$ 3.965.237,83
(-) Proventos e 13º Salário – Pensionistas pagos pelo RPPS	R\$ 527.532,23
(-) Indenizações e Restituições Trab. Ativo Civil	R\$ 164.983,49
(-) Outras Sentenças Judiciais	R\$ 33.951,25
(-) Despesas de exercícios anteriores	R\$ 11.982,08
(-) Dedução por Fonte de Recurso 0604 – Agentes Comunitários de Saúde e Endemias	R\$ 650.669,77
(-) Dedução por Fonte de Recurso 0605 – Piso Enfermagem	R\$ 1.831,98
(+) Recurso Executado pelo Consórcio	R\$ 50.944,48
Total da Despesa com Pessoal	R\$ 18.224.112,57

PODER	Despesa Liquidada	%RCL	Limite Prudencial	Limite Legal
Despesas com pessoal do Executivo	18.224.112,57	41,74	51,30%	54%
Despesas com pessoal do Legislativo	555.948,76	1,27	5,70%	6%
Total das Despesas com pessoal	18.780.061,33	43,01	57%	60%

EXECUÇÃO DA DÍVIDA PÚBLICA

Especificação	Saldo em 31/12/2024	Saldo em 31/12/2025
I- Dívida Consolidada	2.457.169,31	1.837.635,19



Geoparque
Quarta Colônia



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

0800 090 8529
administracao@faxinal.com
www.faxinaldosoturno.rs.gov.br



(-) Disponibilidade de Caixa Bruto	12.317.512,59	14.366.479,12
(+) Restos a pagar processados	75.911,26	274.389,77
(+) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	46.006,31	111.156,39
(-) Demais Haveres Financeiros	0,00	0,00
II- Dívida Consolidada Líquida	-9.738.425,71	-12.143.297,77
III- Receita de Privatizações	0,00	0,00
IV – Passivos Reconhecidos	0,00	0,00
V- Dívida Fiscal Líquida (II+III-IV)	-9.738.425,71	-12.143.297,77
VI- Receita Corrente Líquida	44.181.100,78	44.977.974,85
% da DC sobre a RCL Ajustada (I/VI)	5,62	4,15
% da DCL sobre a RCL Ajustada (II/VI)	-22,28	-27,39

Quanto a dívida consolidada temos a informar que o saldo em 31/12/2025 apresenta o valor de R\$ 1.837.635,19, que se refere a:

-R\$ 647.897,68-operação de crédito junto a Caixa Econômica Federal – PAC2, Contrato nº 0412855-56/2015;

-R\$ 690.684,91 - operação de crédito junto a Caixa Econômica Federal – FINISA, Contrato nº 0522.373-67;

-R\$ 19.047,58 – operação de crédito junto ao Banco do Brasil – Aquisição de Motoniveladora, Contrato nº 40/00078-8;

-R\$ 290.518,43 – operação de crédito junto ao Banco do Brasil – Aquisição de Veículo para Setor de Iluminação, Contrato nº 40/00127-X;

-R\$ 189.486,59-Parcelamento com o Fundo de Previdência dos Servidores, prazo de 360 parcelas com 312 parcelas pagas até 31/12/2025, conforme Lei Municipal nº 1251 de 11.11.99;

No exercício o valor da Dívida Consolidada representa o percentual de 4,15% 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

No exercício de 2025 o município não realizou Contratação de Operação de Credito.

Cumprindo com o limite legal de 16,00% da Receita Corrente Liquida 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 2025, 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 2.850 de 30 de dezembro de 2024, que estima as receitas e fixa as despesas para no ano de 2025, estimou a receita proveniente da arrecadação de impostos, transferências e dívida ativa tributária para o exercício de 2025 em R\$ 36.360.500,00 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 2025 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	2.470.000,00	1.818.290,03	454.584,12
ITBI	424.500,00	419.285,63	104.821,45
ISSQN	2.381.000,00	3.233.944,49	808.490,94
IRRF	1.160.000,00	1.199.793,00	299.949,79
FPM	19.250.000,00	18.844.113,64	4.711.028,00
ITR	35.000,00	18.341,56	4.585,26
ICMS	8.200.000,00	7.283.166,60	1.820.791,77
IPI – EXPORT	140.000,00	85.088,58	21.272,16
IPVA	2.300.000,00	2.155.241,76	538.810,71
SUBTOTAL	36.360.500,00	35.057.265,29	8.764.334,20
RENDIMENTOS APLICAÇÕES	20.000,00	20.887,08	20.887,08
TOTAL	36.380.500,00	35.078.152,37	8.785.221,28

Será demonstrado no quadro a baixo que o valor de R\$ 8.764.334,20 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\$ 3.500.778,16
--	------------------



Receita do FUNDEB 20%	R\$ 5.263.556,04
Transferência do FUNDEB para o Município	R\$ 4.860.556,33
Resultado deficitário pela formação do FUNDEB	R\$ 402.999,71

2 – DESPESA

Os valores das despesas que inicialmente foram autorizadas através Lei Orçamentária Anual nº 2.850 de 30 de dezembro de 2024 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	3.809.000,00	3.779.107,84	3.524.823,43	3.517.823,43
Pessoal e Encargos Sociais	2.370.000,00	2.391.800,00	2.271.829,61	2.271.829,61
Outras Despesas Correntes	1.439.000,00	1.387.307,84	1.252.993,82	1.245.993,82
Despesas de Capital	155.000,00	155.000,00	75.960,49	0,00
Investimentos	155.000,00	155.000,00	75.960,49	0,00
Total da Despesa	3.964.000,00	3.934.107,84	3.600.783,92	3.517.823,43

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

Total despesas realizadas com MDE	3.600.783,92
Total destinado ao FUNDEB 20%	5.263.556,25
(-) Cancelamento de Restos a Pagar no Exercício	0,00
Valor Aplicado em Educação	8.864.340,17
% Aplicado em Educação	25,29

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/ETI

Transferências dos recursos do FUNDEB para o Município	4.860.556,33
Transferências de recursos Complementação da União ao FUNDEB - VAAR	239.996,99
Transferências de recursos Complementação da União ao FUNDEB - ETI	121.036,52
Remuneração dos Depósitos Bancários recurso FUNDEB	63.009,93
Remuneração dos Depósitos Bancários recurso complementação VAAR	2.697,09
Remuneração dos Depósitos Bancários recurso complementação ETI	799,31
TOTAL DAS RECEITAS FUNDEB/VAAR	5.288.096,17

Relação das Despesas custeadas com recursos do FUNDEB/VAAR/ETI

Despesas	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada
Despesas Correntes	4.724.000,00	4.799.600,00	4.633.317,16	4.595.125,96
Pessoal e Encargos Sociais	4.106.000,00	3.847.700,00	3.789.891,03	3.789.891,03
Outras Despesas Correntes	618.000,00	951.900,00	843.426,13	805.234,93
Despesas de Capital	47.000,00	628.900,00	628.719,90	159.328,49
Investimentos	47.000,00	628.900,00	628.719,90	159.328,49
Total da Despesa	4.771.000,00	5.428.500,00	5.262.037,06	4.754.454,45

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

Total da Receita FUNDEB/VAAR/ETI	5.288.096,17
Limite mínimo a ser aplicado no exercício (90%)	4.759.286,55
Limite máximo permitido para aplicação exercício seguinte (10%)	528.809,62
Limite mínimo a ser aplicado no exercício (90%)	4.759.286,55
Despesas custeadas com Recurso FUNDEB/VAAR /ETI	5.262.037,06
(-) Cancelamento de Restos do FUNDEB/VAAR/ETI	0,00
(=) Receitas do FUNDEB/VAAR/ETI não utilizadas no exercício em valor superior a 10%	0,00
% aplicado no exercício de 2025	99,51%
Total não Aplicado no Exercício/Superávit financeiro	26.059,11



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

Transferência Recebida e Rendimento Aplicação financeira do FUNDEB e ETI	5.045.402,09
Total Despesas Profissionais Educação Básica	3.789.891,03
% aplicado em Profissionais Educação Básica no exercício de 2024	75,12%

4 - CONCLUSÃO

As Receitas com Manutenção e Desenvolvidos do Ensino provenientes da arrecadação de impostos, transferências e dívida ativa tributária somou a quantia de 35.057.265,29, 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\$ 8.764.334,20.

É possível visualizar através do demonstrativo das despesas que o Município realizou despesas com Manutenção e Desenvolvimento da Educação no valor de R\$ 3.600.783,92 que este valor somado ao percentual de 20% destinado ao FUNDEB que representa a importância de R\$ 5.263.556,25, concluiu-se que o **percentual aplicado em 2025 pelo Município em Educação foi de 25,29%**. Percentual acima dos 25% constitucionais obrigatórios.

Com relação aos recursos FUNDEB, no exercício de 2025 o município contribuiu para sua formação com o valor de R\$ 4.860.556,33 e recebeu de transferência a importância de R\$5.263.556,04, apresentando um déficit de R\$ 402.999,71.

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 2025 o município destinou a pagamento dos profissionais do magistério a importância de R\$ 3.789.891,03 valor que corresponde a **75,12%** 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 **99,51%** do total recebido, apresentando um superávit financeiro de R\$ 26.059,11, cumprindo assim com a exigência legal.

Durante o exercício de 2025 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 2025 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 2.850 de 30 de dezembro de 2024, que estima as receitas e fixa as despesas para o ano de 2025, estimou a receita proveniente da arrecadação de impostos, transferências e dívida ativa tributária para o exercício de 2025 em R\$ 34.310.500,00 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 2025 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	2.470.000,00	1.818.290,03	272.732,79
ISQN	2.381.000,00	3.233.944,49	485.087,06
ITBI	424.500,00	419.285,63	62.892,80
IRRF	1.160.000,00	1.199.793,00	179.967,33
FPM	17.200.000,00	16.775.942,74	2.516.390,92
ITR	35.000,00	18.341,56	2.751,11
IPVA	2.300.000,00	2.155.241,76	323.286,25
ICMS	8.200.000,00	7.283.166,60	1.092.474,97
IPI – EXPORT	140.000,00	85.088,58	12.763,26
SUBTOTAL	34.310.500,00	32.989.094,39	4.948.346,49
RENDIMENTOS	30.000,00	13.898,23	11.898,23
TOTAL	34.340.500,00	33.000.992,62	4.960.244,72

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\$ 5.555.020,48.

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	5.381.185,74	6.422.636,77	6.171.695,84	6.140.655,03
Pessoal e Encargos Sociais	2.337.601,15	3.005.201,15	2.952.016,62	2.952.016,62
Juros e Encargos da Dívida	2.000,00	2.000,00	411,47	411,47
Outras Despesas Correntes	3.041.584,59	3.415.435,62	3.219.267,75	3.188.226,94
Despesas de Capital	173.834,74	124.834,74	92.509,91	13.903,78
Investimentos	161.834,74	112.834,74	80.620,87	2.014,74
Amortização da Dívida	12.000,00	12.000,00	11.889,04	11.889,04
Total da Despesa	5.555.020,48	6.547.471,51	6.264.205,75	6.154.558,81

Total despesas realizadas com A.S.P.S	6.264.205,75
(+) Execução do Consorcio – Contrato Rateio	21.495,71
(-) Contrato de Rateio Repasse ao Consórcio	22.518,72
Valor Aplicado em Saúde	6.263.182,74
% Aplicado em Saúde	18,99

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\$ 32.989.094,39, 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\$ 4.948.346,49. Desta forma é possível visualizar através do demonstrativo das despesas que o Município realizou despesas com Saúde no valor de R\$ 6.264.205,75, que somado o valor executado pelo Consorcio em despesas de Saúde o valor de R\$ 21.495,71 e descontado o valor repassado ao Consórcio através de Contrato de Rateio o valor de R\$ 22.518,72, temos como gasto em Ações e Serviços Público de Saúde o valor de R\$ 6.263.182,74, que representa o percentual de **18,99% da arrecadação efetivada no exercício**, percentual este acima dos 15% constitucionais obrigatórios.

Faxinal do Soturno, 24 de março de 2026.


Lourenço Domingos Moro
Prefeito Municipal – 2025/2028