# RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO

O Sr. Prefeito Municipal, conforme Resolução n° 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.

Apresenta-se a seguir o desempenho dos indicadores e a execução orçamentária dos Programas Estratégicos do Município de Vale do Sol/RS constantes na Lei Municipal n° 1.761/2021, Plano Plurianual - PPA, na Lei Municipal n° 1.837/2022, Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO e Lei Municipal n° 1.852/2022, Lei Orçamentária Anual - LOA, contemplando a totalidade das ações planejadas pelos órgãos da administração.

Os órgãos responsáveis pelos Programas de cada Secretaria prestaram informações sobre as metas, indicadores, resultados intermediários e os Investimentos Plurianuais Prioritários associados aos seus respectivos Programas, de forma a explicitar a evolução física de sua implementação, as principais entregas e resultados alcançados, os mecanismos e meios utilizados para sua execução, principais obstáculos enfrentados etc.

Para fins de monitoramento, nos programas de execução multissetorial, o órgão de maior representatividade, em relação as metas, coletou junto aos demais órgãos informações relativas aos Objetivos e Metas.

Objetivos gerais do relatório:

a) Comparar os programas finalísticos planejados a longo prazo indicando o atingimento, ou não, das metas estabelecidas na Lei Orçamentária Anual, na Lei de Diretrizes Orçamentárias e no Plano Plurianual (considerando os resultados obtidos ao longo do processo de acompanhamento);

b) Apresentar informações físico-financeiras sobre os recursos aplicados na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino – MDE;

c) Apresentar informações físico-financeiras sobre os recursos aplicados no Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação – FUNDEB;

d) Apresentar informações físico-financeiras sobre os recursos aplicados em Ações e Serviços Públicos de Saúde – ASPS.

## 1. Análise do atingimento, ou não, das metas estabelecidas no PPA, LDO e LOA:

A primeira etapa visa comparar os programas planejados a longo prazo indicando o atingimento, ou não, das metas estabelecidas na Lei Orçamentária Anual, na Lei de Diretrizes Orçamentárias e no Plano Plurianual, considerando os resultados obtidos ao longo do processo de acompanhamento.

Utilizou-se o Anexo – Identificação das Ações, da Lei Municipal n° 1.761/2021 – Plano Plurianual, para fins de estabelecer comparativo entre as metas físicas das ações previstas para o período 2022-2025, das quais se constituem referências a serem observadas pelas leis de diretrizes orçamentárias e pelas leis orçamentárias e suas respectivas alterações.

A Avaliação das metas físicas do Município de Vale do Sol/RS é apresentada abaixo, por meio dos resultados das ações realizadas no decorrer do exercício 2023. Os resultados das principais ações e programas de governo foram:

| Campo | Conteúdo | Descrição | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Unidade Gestora | 0000 | PREFEITURA MUNICIPAL | | | | |
| Programa / Ação | | Despesa Orçamentária | | | | |
| | | PPA | LDO | LOA Inicial | Empenhado | % Emp./LOA |
| **2-GESTÃO ADMINISTRATIVA DO PODER EXECUTIVO** | | **8.651.689,97** | **11.031.500,00** | **10.669.800,00** | **11.411.015,66** | **106,95%** |
| 1.004.000-Garagem para os veículos públicos | | - | 200.000,00 | 1.000,00 | - | 0,00% |
| 1.007.000-Aquisição de veículo para a Secretaria de Finanças | | - | 80.000,00 | 1.000,00 | - | 0,00% |
| 1.019.000-Veículos para a SMECD | | 99.189,97 | 80.000,00 | 1.000,00 | - | 0,00% |
| 1.035.000-Ampliação e melhoria no parque da Secretaria de Obras | | 10.000,00 | 10.000,00 | 400,00 | - | 0,00% |
| 1.036.000-Melhoria e Reforma do centro administrativo municipal | | 10.000,00 | 40.000,00 | 52.100,00 | - | 0,00% |
| 1.038.000-Veículo para a Secretaria de Agricultura | | - | 80.000,00 | 1.000,00 | - | 0,00% |
| 1.040.000-Veículo para Secretaria de Administração | | - | 80.000,00 | 1.000,00 | - | 0,00% |
| 1.073.000-Aquisição de veículo para o Gabinete do Prefeito | | - | 100.000,00 | 1.000,00 | - | 0,00% |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 2.001.000-Manutenção das atividades do Gabinete do Prefeito, Vice, Assessorias, Procuradoria e Contr | 765.000,00 | 950.000,00 | 991.800,00 | 1.033.719,23 | 104,23% |
| 2.002.000-Manutenção das atividades da Secretaria de Administração, Indústria e Comércio | 2.520.000,00 | 2.500.000,00 | 2.669.700,00 | 2.969.626,39 | 111,23% |
| 2.004.000-Manutenção das atividades da Secretaria de Agricultura, Meio Ambiente e Turismo | 1.020.000,00 | 1.230.000,00 | 1.140.700,00 | 1.214.842,52 | 106,50% |
| 2.015.000-Manutenção das atividades da Secretaria de Finanças | 1.120.000,00 | 1.480.000,00 | 1.550.700,00 | 1.576.196,35 | 101,64% |
| 2.016.000-Manutenção das atividades da SMECD | 1.270.000,00 | 1.800.000,00 | 2.097.800,00 | 2.155.538,92 | 102,75% |
| 2.030.000-Manutenção dos Conselhos Municipais | 2.500,00 | 1.500,00 | 700,00 | - | 0,00% |
| 2.039.000-Manutenção das atividades da Secretaria de Obras | 1.820.000,00 | 2.250.000,00 | 2.006.700,00 | 2.292.784,69 | 114,26% |
| 2.084.000-Manutenção do Cemitério Municipal | 10.000,00 | 5.000,00 | 2.300,00 | 1.479,40 | 64,32% |
| 2.087.000-Manutenção do Controle Interno | - | 140.000,00 | 149.800,00 | 166.828,16 | 111,37% |
| 2.100.000-Manutenção da sala do empreendedor | 5.000,00 | 5.000,00 | 1.100,00 | - | 0,00% |
| **3-ADMINISTRAÇÃO DOS ENCARGOS GERAIS DO MUNICÍPIO** | **920.139,74** | **1.502.393,11** | **1.751.360,20** | **1.561.358,52** | **89,15%** |
| 0.002.000-Amortização da dívida pública | 412.541,49 | 850.000,00 | 1.033.100,00 | 983.396,96 | 95,19% |
| 0.003.000-Reserva de contingência | 151.892,06 | 211.400,02 | 230.909,96 | - | 0,00% |
| 0.004.000-Contribuição ao PASEP | 347.203,42 | 390.493,09 | 466.750,24 | 518.684,38 | 111,13% |
| 0.005.000-Restituição de Saldos de Convênios | 1.000,00 | 500,00 | 400,00 | 26.667,21 | 6666,80% |
| 0.006.000-Pagamentos de Sentenças Judiciais | 7.502,77 | 50.000,00 | 20.200,00 | 32.609,97 | 161,44% |
| **101-VALORIZAÇÃO E FORTALECIMENTO DA AGRICULTURA** | **165.000,00** | **426.000,00** | **1.037.600,00** | **985.409,12** | **94,97%** |
| 1.039.000-Aquisição máquinas agrícolas para grupos | 10.000,00 | 30.000,00 | 175.000,00 | 100.136,00 | 57,22% |
| 1.074.000-Centro Municipal de Formação e Treinamento Agropecuário | 10.000,00 | 45.000,00 | 694.000,00 | 526.627,41 | 75,88% |
| 1.075.000-Implantação de Feiras Rurais e Casa do Artesão | - | 1.000,00 | 1.000,00 | - | 0,00% |
| 2.005.000-Assistência Técnica aos Produtores Rurais e Agroindústrias | 125.000,00 | 150.000,00 | 117.600,00 | 102.808,21 | 87,42% |
| 2.006.000-Prestação de serviços de máquina e fornecimento de materiais aos produtores rurais | 20.000,00 | 200.000,00 | 50.000,00 | 255.837,50 | 511,68% |
| **102-ATIVIDADES DE DEFESA CIVIL** | **8.500,00** | **5.000,00** | **6.200,00** | **124.340,61** | **2005,49%** |
| 2.079.000-Ações de Defesa Civil | 8.500,00 | 5.000,00 | 6.200,00 | 124.340,61 | 2005,49% |
| **103-DESENVOLVIMENTO DO TURISMO** | **30.000,00** | **7.000,00** | **7.100,00** | **1.584,00** | **22,31%** |
| 1.076.000-Implantação de Mirantes em Pontos Estratégicos | - | 1.000,00 | 1.000,00 | - | 0,00% |
| 1.077.000-Implantação de Pórticos de Entrada | 20.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | - | 0,00% |
| 2.082.000-Incentivo ao Turismo Local | 10.000,00 | 5.000,00 | 5.100,00 | 1.584,00 | 31,06% |
| **104-DESENVOLVIMENTO DA PRODUÇÃO AGRÍCOLA** | **269.000,00** | **246.000,00** | **232.300,00** | **61.649,86** | **26,54%** |
| 2.007.000-Manutenção do programa troca-troca de sementes | 167.000,00 | 150.000,00 | 145.000,00 | - | 0,00% |
| 2.008.000-Programa de fornecimento de calcário e de adubo orgânico | 10.000,00 | 1.000,00 | 200,00 | - | 0,00% |
| 2.009.000-Serviço de inseminação artificial | 67.000,00 | 90.000,00 | 82.100,00 | 61.649,86 | 75,09% |
| 2.014.000-Concessão de Financimentos aos Produtores Rurais | 25.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | - | 0,00% |
| **105-COLETA E DESTINAÇÃO DE RESÍDUOS SÓLIDOS** | **648.000,00** | **820.000,00** | **775.000,00** | **811.281,78** | **104,68%** |
| 2.043.000-Manutenção do serviço de recolhimento do lixo | 648.000,00 | 820.000,00 | 775.000,00 | 811.281,78 | 104,68% |
| **106-DESENVOLVIMENTO DA INDÚSTRIA E COMÉRCIO LOCAL** | **65.000,00** | **190.000,00** | **224.200,00** | **81.630,04** | **36,41%** |
| 1.034.000-Implantação de distrito industrial | 10.000,00 | 5.000,00 | 1.000,00 | - | 0,00% |
| 2.011.000-Incentivo ao comércio e indústria local | 30.000,00 | 30.000,00 | 61.000,00 | 53.600,00 | 87,87% |
| 2.013.000-Realização de Eventos | 15.000,00 | 150.000,00 | 159.100,00 | 28.030,04 | 17,62% |
| 2.070.000-Manutenção e melhorias no | 10.000,00 | 5.000,00 | 3.100,00 | - | 0,00% |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Berçário Industrial | | | | | |
| **107-PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA** | **156.000,00** | **149.000,00** | **279.165,22** | **215.718,25** | **77,27%** |
| 2.061.000-Assistência social à pessoa idosa | - | - | 102.600,00 | 107.375,14 | 104,65% |
| 2.062.000-Atendimento a criança e ao adolescente | - | - | 84.550,00 | 33.639,45 | 39,79% |
| 2.083.000-Manutenção do CRAS | 156.000,00 | 149.000,00 | 92.015,22 | 74.703,66 | 81,19% |
| **109-APOIO AO ENSINO MÉDIO** | **540.000,00** | **574.000,00** | **606.231,27** | **503.839,30** | **83,11%** |
| 2.020.000-Apoio ao transporte de estudantes do ensino médio | 418.000,00 | 450.000,00 | 487.047,27 | 382.682,80 | 78,57% |
| 2.033.000-Manutenção da merenda escolar aos educandos | 13.000,00 | 14.000,00 | 14.184,00 | 18.880,30 | 133,11% |
| 2.072.000-Apoio a EFASOL - Escola Família Agrícola de Vale do Sol | 109.000,00 | 110.000,00 | 105.000,00 | 102.276,20 | 97,41% |
| **110-MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO FUNDAMENTAL** | **6.583.679,64** | **9.183.081,48** | **8.840.670,22** | **9.127.060,88** | **103,24%** |
| 1.009.000-Aquisição de veículos para transporte escolar | 12.000,00 | 3.000,00 | 1.200,00 | - | 0,00% |
| 1.016.000-Equipamentos e Material Didático-Pedagógico para o Ensino Fundamental | 20.000,00 | 60.000,00 | 30.100,00 | 32.671,26 | 108,54% |
| 1.024.000-Reforma, ampliação e melhoria de escolas municipais | 51.000,00 | 121.000,00 | 32.200,00 | - | 0,00% |
| 1.031.000-Construção e melhoria de depósito para a merenda escolar | 10.000,00 | 1.000,00 | 300,00 | - | 0,00% |
| 1.078.000-Garagem para os Ônibus Escolares | 150.000,00 | 200.000,00 | 1.000,00 | - | 0,00% |
| 1.079.000-Veículo para Transporte de Merenda Escolar | - | 200.000,00 | 1.000,00 | - | 0,00% |
| 2.012.000-Manutenção das atividades do CATE | 10.000,00 | 7.000,00 | 6.200,00 | 677,50 | 10,93% |
| 2.016.000-Manutenção das atividades da SMECD | 255.000,00 | 310.000,00 | 291.000,00 | 298.651,80 | 102,63% |
| 2.018.000-Formação continuada de professores da educação básica | 15.000,00 | 10.000,00 | 13.300,00 | 10.274,00 | 77,25% |
| 2.019.000-Manutenção do transporte escolar do ensino fundamental | 1.605.000,00 | 2.170.000,00 | 1.796.804,41 | 1.896.511,84 | 105,55% |
| 2.022.000-Manutenção do ensino fundamental | 4.218.979,64 | 5.762.081,48 | 6.336.595,95 | 6.544.991,61 | 103,29% |
| 2.024.000-Educação de Jovens e Adultos | 2.000,00 | 1.000,00 | 20,00 | - | 0,00% |
| 2.026.000-Programa Dinheiro Direto na Escola - PDDE | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | - | 0,00% |
| 2.033.000-Manutenção da merenda escolar aos educandos | 225.200,00 | 330.000,00 | 323.149,86 | 341.396,87 | 105,65% |
| 2.060.000-Manutenção do Conselho Municipal de Educação | 2.500,00 | 2.000,00 | 2.100,00 | 1.886,00 | 89,81% |
| 2.066.000-Manutenção do Conselho Municipal do FUNDEB | 3.000,00 | 2.000,00 | 1.700,00 | - | 0,00% |
| **111-MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO INFANTIL EM PRÉ-ESCOLAS** | **1.193.000,00** | **1.321.000,00** | **1.349.524,88** | **1.489.163,38** | **110,35%** |
| 1.013.000-Equipamentos e Material Didático-Pedagógico para a Educação Infantil | 11.000,00 | 15.000,00 | 10.050,00 | - | 0,00% |
| 1.024.000-Reforma, ampliação e melhoria de escolas municipais | 5.000,00 | 11.000,00 | 2.150,00 | - | 0,00% |
| 2.003.000-Transporte escolar da educação infantil | 122.000,00 | 76.000,00 | 74.774,88 | 86.154,80 | 115,22% |
| 2.021.000-Manutenção da educação infantil na pré-escola | 1.030.000,00 | 1.200.000,00 | 1.243.000,00 | 1.377.500,72 | 110,82% |
| 2.033.000-Manutenção da merenda escolar aos educandos | 25.000,00 | 19.000,00 | 19.550,00 | 25.507,86 | 130,47% |
| **112-DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE** | **300.000,00** | **310.000,00** | **242.920,53** | **239.686,03** | **98,67%** |
| 1.027.000-Veículo para o Conselho Tutelar | 80.000,00 | 80.000,00 | 1.000,00 | - | 0,00% |
| 2.028.000-Manutenção do Conselho Tutelar | 210.000,00 | 220.000,00 | 237.210,00 | 235.770,63 | 99,39% |
| 2.073.000-Manutenção das atividades do COMDICA | 10.000,00 | 10.000,00 | 4.710,53 | 3.915,40 | 83,12% |
| **113-PROMOÇÃO DO DESPORTO E LAZER** | **96.000,00** | **201.500,00** | **108.600,00** | **335.277,03** | **308,73%** |
| 1.003.000-Parque Municipal de Eventos | 5.000,00 | 1.000,00 | 100,00 | - | 0,00% |
| 1.014.000-Construção e melhoria de ginásios e espaços de esporte e lazer | 5.000,00 | 100.000,00 | 10.000,00 | - | 0,00% |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 2.017.000-Realização e apoio de eventos esportivos | 40.000,00 | 50.000,00 | 69.100,00 | 69.189,80 | 100,13% |
| 2.025.000-Manutenção de praças, escolas desativadas, ginásios e centros comunitários municipais | 45.000,00 | 50.000,00 | 29.100,00 | 266.087,23 | 914,39% |
| 2.030.000-Manutenção dos Conselhos Municipais | 1.000,00 | 500,00 | 300,00 | - | 0,00% |
| **114-DESENVOLVIMENTO DA CULTURA** | **197.500,00** | **223.000,00** | **213.400,00** | **261.824,53** | **122,69%** |
| 1.080.000-Implantação do Museu Municipal | - | 1.000,00 | 200,00 | - | 0,00% |
| 2.023.000-Realização de eventos culturais, folclóricos, tradicionalistas e cívicos | 23.000,00 | 30.000,00 | 35.100,00 | 96.700,93 | 275,50% |
| 2.027.000-Apoio ao coral e banda municipal | 162.000,00 | 177.000,00 | 160.100,00 | 159.457,23 | 99,60% |
| 2.031.000-Manutenção da Biblioteca Municipal | 12.500,00 | 15.000,00 | 18.000,00 | 5.666,37 | 31,48% |
| **115-GESTÃO AMBIENTAL** | **261.000,00** | **280.500,00** | **255.200,00** | **285.270,21** | **111,78%** |
| 2.030.000-Manutenção dos Conselhos Municipais | 1.000,00 | 500,00 | 300,00 | - | 0,00% |
| 2.067.000-Manutenção do Departamento de Meio Ambiente | 260.000,00 | 280.000,00 | 254.900,00 | 285.270,21 | 111,91% |
| **116-FORTALECIMENTO DA SEGURANÇA PÚBLICA** | **91.000,00** | **91.000,00** | **80.400,00** | **71.557,68** | **89,00%** |
| 1.043.000-Ampliação do Sistema de Videomonitoramento | 10.000,00 | 1.000,00 | 5.200,00 | - | 0,00% |
| 2.040.000-Apoio a Entidades de Segurança Pública | 81.000,00 | 90.000,00 | 75.200,00 | 71.557,68 | 95,16% |
| **117-MELHORIAS NO TRANSPORTE RODOVIÁRIO MUNICIPAL** | **1.485.000,00** | **3.756.000,00** | **2.991.785,85** | **2.900.720,53** | **96,96%** |
| 1.002.000-Asfaltamento, pavimentação e conservação de vias públicas | 50.000,00 | 1.100.000,00 | 771.200,00 | - | 0,00% |
| 1.011.000-Melhorias no acesso Vale do Sol a RSC 287 | 20.000,00 | 20.000,00 | 11.000,00 | - | 0,00% |
| 1.023.000-Aquisição de equipamentos pesados e veículos | 15.000,00 | 500.000,00 | 1.000,00 | 375.000,00 | 37500,00% |
| 1.044.000-Implantação de ciclovias e rótulas | 10.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | - | 0,00% |
| 2.041.000-Construção de abrigos em paradas de ônibus | 10.000,00 | 5.000,00 | 8.100,00 | 5.801,44 | 71,62% |
| 2.045.000-Manutenção, melhorias e sinalização da malha viária | 80.000,00 | 110.000,00 | 98.660,90 | 65.782,79 | 66,68% |
| 2.046.000-Manutenção da frota da Secretaria de Obras e da Patrulha Agrícola | 1.250.000,00 | 2.000.000,00 | 2.079.524,95 | 2.374.482,41 | 114,18% |
| 2.068.000-Reformas em pontes e pontilhões | 50.000,00 | 20.000,00 | 21.300,00 | 79.653,89 | 373,96% |
| **118-HABITAÇÃO SOCIAL** | **10.000,00** | **15.000,00** | **10.200,00** | - | 0,00% |
| 2.085.000-Regularização Fundiária Urbana | 10.000,00 | 15.000,00 | 10.200,00 | - | 0,00% |
| **119-SANEAMENTO BÁSICO URBANO E RURAL** | **915.000,00** | **1.130.000,00** | **1.075.200,00** | **1.175.856,13** | **109,36%** |
| 1.020.000-Sistema de tratamento de esgoto e obras de saneamento básico | 10.000,00 | 10.000,00 | 5.200,00 | - | 0,00% |
| 1.021.000-Ampliação de redes de água e perfuração de poços artesianos | 25.000,00 | 20.000,00 | 5.200,00 | 5.611,62 | 107,92% |
| 2.042.000-Manutenção do Serviço Municipal de Água e Esgoto | 880.000,00 | 1.100.000,00 | 1.064.800,00 | 1.170.244,51 | 109,90% |
| **120-ILUMINAÇÃO PÚBLICA URBANA E RURAL** | **535.000,00** | **720.000,00** | **554.179,77** | **498.867,26** | 90,02% |
| 2.044.000-Manutenção do sistema de iluminação pública | 535.000,00 | 720.000,00 | 554.179,77 | 498.867,26 | 90,02% |
| **121-AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE** | **4.102.601,12** | **4.316.000,00** | **5.186.708,24** | **5.621.170,19** | **108,38%** |
| 1.026.000-Equipamentos e material permanente para unidades básicas de saúde | 10.000,00 | 5.000,00 | 100,00 | - | 0,00% |
| 1.029.000-Aquisição de veículos para área de saúde | 1.000,00 | 1.000,00 | 100,00 | - | 0,00% |
| 2.029.000-Qualificação dos profissionais de saúde | 12.000,00 | 10.000,00 | 6.440,93 | 1.000,00 | 15,53% |
| 2.050.000-Despesas com saúde através do CISVALE | 173.000,00 | 300.000,00 | 301.200,00 | 306.742,80 | 101,84% |
| 2.051.000-Estratégia Saúde da Família - ESF | 1.746.725,28 | 1.220.000,00 | 1.954.248,38 | 2.426.220,30 | 124,15% |
| 2.052.000-Programa de Agentes Comunitários de Saúde - PACS | 403.000,00 | 660.000,00 | 712.969,60 | 653.303,70 | 91,63% |
| 2.053.000-Vigilância Epidemiológica e Sanitária | 41.990,16 | 42.000,00 | 53.426,30 | 79.585,07 | 148,96% |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 2.054.000-Programa Farmácia Municipal | 205.900,08 | 235.000,00 | 267.116,89 | 273.126,49 | 102,25% |
| 2.076.000-Manutenção do NAAB e Oficina Terapêutica | 132.000,00 | 132.000,00 | 164.437,86 | 219.276,78 | 133,35% |
| 2.078.000-Manutenção do plantão médico hospitalar | 1.190.000,00 | 1.400.000,00 | 1.400.100,00 | 1.350.000,00 | 96,42% |
| 2.080.000-Programa Saúde Bucal | 58.872,00 | 58.000,00 | 59.763,89 | 92.786,50 | 155,26% |
| 2.086.000-Serviços de fisioterapia, consultas especializadas e exames | 128.113,60 | 253.000,00 | 266.804,39 | 219.128,55 | 82,13% |
| **122-GESTÃO MUNICIPAL DA SAÚDE** | **2.862.500,00** | **3.266.692,61** | **4.670.030,44** | **4.993.773,75** | **106,93%** |
| 1.022.000-Construção de unidade de saúde | 50.000,00 | 1.000,00 | 100,00 | - | 0,00% |
| 1.025.000-Reformas, reestruturações e ampliações de unidades de saúde | 10.000,00 | 5.000,00 | 300,00 | 20.170,08 | 6723,36% |
| 1.029.000-Aquisição de veículos para área de saúde | 50.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | - | 0,00% |
| 2.010.000-Manutenção do Programa Mais Médicos | 5.000,00 | 1.000,00 | 20,00 | 13.200,00 | 66000,00% |
| 2.049.000-Manutenção das atividades da Secretaria de Saúde | 2.745.000,00 | 3.256.692,61 | 4.666.310,44 | 4.960.403,67 | 106,30% |
| 2.055.000-Manutenção do Conselho Municipal de Saúde | 2.500,00 | 2.000,00 | 2.300,00 | - | 0,00% |
| **123-APOIO AO ENSINO SUPERIOR E TÉCNICO** | **5.000,00** | **5.000,00** | **10.001,00** | **6.284,31** | **62,84%** |
| 2.074.000-Apoio ao transporte do ensino superior, técnico e profissional | 5.000,00 | 5.000,00 | 10.001,00 | 6.284,31 | 62,84% |
| **125-GESTÃO DA ASSISTÊNCIA SOCIAL DO MUNICIPIO** | **823.100,00** | **905.500,00** | **845.887,44** | **924.475,86** | **109,29%** |
| 1.028.000-Ampliação e reforma dos prédios pertencentes a Assistência Social | 10.000,00 | 5.000,00 | 3.000,00 | - | 0,00% |
| 1.041.000-Veículo para Assistência Social | - | 1.000,00 | 1.000,00 | - | 0,00% |
| 2.056.000-Manutenção do Departamento de Assistência Social | 502.000,00 | 560.000,00 | 747.500,00 | 836.285,30 | 111,88% |
| 2.057.000-Programas IGD Bolsa Família e IGD SUAS | 23.000,00 | 35.000,00 | 39.107,40 | 55.884,77 | 142,90% |
| 2.059.000-Benefícios eventuais da política de Assistência Social | 10.000,00 | 10.000,00 | 50.380,04 | 32.236,59 | 63,99% |
| 2.061.000-Assistência social à pessoa idosa | 101.000,00 | 100.000,00 | - | - | 0,00% |
| 2.062.000-Atendimento a criança e ao adolescente | 92.500,00 | 90.000,00 | - | - | 0,00% |
| 2.064.000-Manutenção do Conselho Municipal do Idoso | 1.000,00 | 500,00 | 700,00 | - | 0,00% |
| 2.065.000-Manutenção do Conselho Municipal da Assistência Social | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.200,00 | 69,20 | 2,16% |
| 2.071.000-Políticas de atendimento à mulher | 5.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | - | 0,00% |
| 2.077.000-Manutenção da Casa Lar Resgate da Infância de Vale do Sol | 75.600,00 | 100.000,00 | - | - | 0,00% |
| **126-PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL** | **13.600,00** | **20.000,00** | **97.645,72** | **82.222,78** | **84,21%** |
| 2.063.000-Atendimento ao portadores de deficiência | 13.600,00 | 20.000,00 | 8.695,72 | 4.219,70 | 48,53% |
| 2.077.000-Manutenção da Casa Lar Resgate da Infância de Vale do Sol | - | - | 88.950,00 | 78.003,08 | 87,69% |
| **128-MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO INFANTIL EM CRECHES** | **631.000,00** | **937.000,00** | **1.354.228,88** | **1.439.927,06** | **106,33%** |
| 1.010.000-Construção, ampliação, melhoria e reforma de creches municipais | 16.000,00 | 11.000,00 | 4.300,00 | - | 0,00% |
| 1.013.000-Equipamentos e Material Didático-Pedagógico para a Educação Infantil | 20.000,00 | 15.000,00 | 5.100,00 | 4.429,60 | 86,85% |
| 2.033.000-Manutenção da merenda escolar aos educandos | 11.000,00 | 10.000,00 | 15.408,00 | 19.295,26 | 125,23% |
| 2.081.000-Manutenção da educação infantil para creches | 584.000,00 | 901.000,00 | 1.329.420,88 | 1.416.202,20 | 106,53% |
| **Total das Despesas:** | **31.558.310,47** | **41.632.167,20** | **43.475.539,66** | **45.210.964,75** | **103,99%** |

## 2. Análise das informações físico-financeiras dos recursos aplicados na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino – MDE

Nessa segunda etapa apresentamos informações físico-financeiras sobre os recursos aplicados na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino – MDE.

Foram aplicados em educação 32,79%, superando o mínimo previsto no art. 212, da Constituição Federal.

Na verificação do atendimento dos limites constitucionais de aplicação em Educação não foram computadas as despesas custeadas com receitas provenientes de:

a) Rendimentos financeiros de recursos vinculados à MDE e FUNDEB;

b) Alienação de bens e direitos que integram o patrimônio público e que tenham sido adquiridos com recursos vinculados à MDE e FUNDEB;

c) Transferências voluntárias, através de ajustes, contratos ou convênios firmados com a União e/ou Estado, com a finalidade específica de aplicação em Educação; e

d) Transferências recebidas diretamente do FUNDEB em valor excedente ao da contribuição do ente para a formação do referido Fundo.

Para apuração dos percentuais da despesa constitucional com educação (MDE + FUNDEB) por recurso vinculado, foi considerando o total das despesas empenhadas e os restos a pagar não processados inscritos com suficiência financeira, na função Educação e os códigos de Recursos Vinculados 1500 Detalhamento 1001 - MDE e 1540 – FUNDEB, de acordo com a Instrução Normativa TCE RS n°07/2021, das quais destacam-se as seguintes:

a) Reformas de escolas e creche;

b) Aquisição de móveis, equipamentos e materiais permanentes;

Contudo, para uma análise detalhada das informações físico-financeiras segue a tabela:

| Campo | | Conteúdo | | Descrição | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Unidade Gestora | | 0000 | | PREFEITURA MUNICIPAL | | | | |
| Classificação Institucional | | 601 | | Fundo Municipal de Educação MDE | | | | |
| **Órgão / Ação** | | | | **Despesa Orçamentária** | | | | |
| | | | | **PPA** | **LDO** | **LOA Inicial** | **Empenhado** | % Emp./LOA |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **06-SEC. MUN.EDUCAÇÃO, CULTURA E DESPORTO** | **3.109.689,97** | **4.530.000,00** | **4.927.800,00** | **5.885.817,96** | **119,44%** |
| 1.009.000-Aquisição de veículos para transporte escolar | 10.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | - | 0,00% |
| 1.010.000-Construção, ampliação, melhoria e reforma de creches municipais | 5.000,00 | 5.000,00 | 4.000,00 | - | 0,00% |
| 1.013.000-Equipamentos e Material Didático-Pedagógico para a Educação Infantil | 20.000,00 | 20.000,00 | 15.000,00 | 4.429,60 | 29,53% |
| 1.016.000-Equipamentos e Material Didático-Pedagógico para o Ensino Fundamental | 10.000,00 | 50.000,00 | 30.000,00 | 32.671,26 | 108,90% |
| 1.019.000-Veículos para a SMECD | 99.189,97 | 80.000,00 | 1.000,00 | - | 0,00% |
| 1.024.000-Reforma, ampliação e melhoria de escolas municipais | 35.000,00 | 105.000,00 | 34.000,00 | - | 0,00% |
| 1.078.000-Garagem para os Ônibus Escolares | 150.000,00 | 200.000,00 | 1.000,00 | - | 0,00% |
| 2.003.000-Transporte escolar da educação infantil | 81.000,00 | 55.000,00 | 55.000,00 | 60.007,63 | 109,10% |
| 2.012.000-Manutenção das atividades do CATE | 10.000,00 | 7.000,00 | 6.200,00 | 677,50 | 10,93% |
| 2.016.000-Manutenção das atividades da SMECD | 1.270.000,00 | 1.800.000,00 | 2.097.800,00 | 2.155.538,92 | 102,75% |
| 2.018.000-Formação continuada de professores da educação básica | 10.000,00 | 5.000,00 | 13.000,00 | 10.274,00 | 79,03% |
| 2.019.000-Manutenção do transporte escolar do ensino fundamental | 320.000,00 | 600.000,00 | 400.000,00 | 376.824,04 | 94,21% |
| 2.021.000-Manutenção da educação infantil na pré-escola | 50.000,00 | 200.000,00 | 33.100,00 | 30.318,44 | 91,60% |
| 2.022.000-Manutenção do ensino fundamental | 610.000,00 | 850.000,00 | 1.317.000,00 | 2.128.431,75 | 161,61% |
| 2.060.000-Manutenção do Conselho Municipal de Educação | 2.500,00 | 2.000,00 | 2.100,00 | 1.886,00 | 89,81% |
| 2.081.000-Manutenção da educação infantil para creches | 427.000,00 | 550.000,00 | 917.600,00 | 1.084.758,82 | 118,22% |
| **Total das Despesas:** | **3.109.689,97** | **4.530.000,00** | **4.927.800,00** | **5.885.817,96** | **119,44%** |

## 3. Análise das informações físico-financeiras sobre os recursos aplicados no FUNDEB

Em relação as informações físico-financeiras sobre os recursos aplicados no Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação – FUNDEB, têm por objetivo demonstrar e avaliar as informações previstas em PPA, LDO E LOA na aplicação dos recursos do FUNDEB, bem como apresentar informações para fins de controle pelo governo e pela sociedade.

De acordo com o art. 25, §3º da Lei Federal nº 14.113/2020, os recursos do fundo devem ser totalmente utilizados durante o exercício em que forem creditados. Admite-se, ainda, que eventual saldo não comprometido de até 10% dos valores recebido possa ser utilizado no primeiro quadrimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional.

Nesse aspecto, o Município permaneceu com R$ 7,78 de saldo em conta bancária para utilização no exercício de 2024, do qual corresponde a 0,01% do total recebido à conta do Fundo.

Para fins da análise das informações físico-financeiras, segue abaixo a seguinte tabela:

| Campo | Conteúdo | Descrição | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Unidade Gestora | 0000 | PREFEITURA MUNICIPAL | | | | |
| Classificação Institucional | 605 | Fundo Municipal de Educação - FUNDEB | | | | |
| **Órgão / Ação** | | **Despesa Orçamentária** | | | | |
| | | **PPA** | **LDO** | **LOA Inicial** | **Empenhado** | **% Emp./LOA** |
| **06-SEC. MUN.EDUCAÇÃO, CULTURA E DESPORTO** | | **4.846.979,64** | **6.711.081,48** | **6.644.215,95** | **6.095.185,52** | **91,74%** |
| 1.009.000-Aquisição de veículos para transporte escolar | | 1.000,00 | 1.000,00 | 100,00 | - | 0,00% |
| 1.010.000-Construção, ampliação, melhoria e reforma de creches municipais | | 10.000,00 | 5.000,00 | 200,00 | - | 0,00% |
| 1.013.000-Equipamentos e Material Didático-Pedagógico para a Educação Infantil | | 11.000,00 | 10.000,00 | 150,00 | - | 0,00% |
| 1.016.000-Equipamentos e Material Didático-Pedagógico para o Ensino Fundamental | | 10.000,00 | 10.000,00 | 100,00 | - | 0,00% |
| 1.024.000-Reforma, ampliação e melhoria de escolas municipais | | 20.000,00 | 25.000,00 | 150,00 | - | 0,00% |
| 2.003.000-Transporte escolar da educação infantil | | 20.000,00 | 20.000,00 | 100,00 | - | 0,00% |
| 2.018.000-Formação continuada de professores da educação básica | | 5.000,00 | 5.000,00 | 300,00 | - | 0,00% |
| 2.019.000-Manutenção do transporte escolar do ensino fundamental | | 20.000,00 | 370.000,00 | 100,00 | - | 0,00% |
| 2.021.000-Manutenção da educação infantil na pré-escola | | 980.000,00 | 1.000.000,00 | 1.209.900,00 | 1.347.182,28 | 111,35% |
| 2.022.000-Manutenção do ensino fundamental | | 3.608.979,64 | 4.912.081,48 | 5.019.595,95 | 4.416.559,86 | 87,99% |
| 2.024.000-Educação de Jovens e Adultos | | 2.000,00 | 1.000,00 | 20,00 | - | 0,00% |
| 2.066.000-Manutenção do Conselho Municipal do FUNDEB | | 3.000,00 | 2.000,00 | 1.700,00 | - | 0,00% |
| 2.081.000-Manutenção da educação infantil para creches | | 156.000,00 | 350.000,00 | 411.800,00 | 331.443,38 | 80,49% |
| **Total das Despesas:** | | **4.846.979,64** | **6.711.081,48** | **6.644.215,95** | **6.095.185,52** | **91,74%** |

## 4. Análise das informações físico-financeiras sobre os recursos aplicados em ASPS

Por último, o relatório apresenta informações físico-financeiras sobre os recursos aplicados em Ações e Serviços Públicos de Saúde – ASPS tendo, também, por finalidade dar transparência e comprovar o cumprimento da aplicação dos recursos mínimos nas ações e serviços públicos de saúde, bem como, apresentar informações relevantes a sociedade.

O Município aplicou 21,29% em Ações e Serviços Públicos de Saúde atendendo, assim, aos percentuais mínimos constitucionais de aplicação em Ações e Serviços Públicos de Saúde - ASPS.

Na verificação do atendimento dos limites constitucionais de aplicação em Saúde, não foram computadas as despesas custeadas com receitas provenientes de:

a) Rendimentos financeiros de recursos vinculados à ASPS;

b) Alienação de bens e direitos que integram o patrimônio público e que tenham sido adquiridos com recursos vinculados à ASPS;

c) Transferências voluntárias, através de ajustes, contratos ou convênios firmados com a União e/ou Estado, com a finalidade específica de aplicação em Saúde.

As ações em saúde estão disponíveis, de forma gratuita, a toda a população, financiadas com recursos movimentados por meio do respectivo fundo de saúde, incluídas no plano Municipal de saúde e executadas na função saúde, aprovadas pelo Conselho de Saúde e de responsabilidade da Secretaria de saúde.

A programação e a execução das ações voltadas a saúde da população estão organizadas no Plano Anual de Saúde, aprovado e gerenciado por intermédio do Conselho de Saúde, de forma a atender satisfatoriamente a população. Eventuais alterações no decorrer do exercício são analisadas e aprovadas pelo respectivo Conselho e as informações contidas nesse relatório foram subsidiadas através dos métodos de controle desenvolvidos na Secretaria de Saúde.

A análise das informações poderá ser verificada a partir da seguinte tabela:

| **Campo** | **Conteúdo** | **Descrição** | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Unidade Gestora | 0000 | PREFEITURA MUNICIPAL | | | | |
| Classificação Institucional | 801 | FMS - Recursos Próprios - ASPS | | | | |
| **Órgão / Ação** | | **Despesa Orçamentária** | | | | |
| | | **PPA** | **LDO** | **LOA Inicial** | **Empenhado** | **% Emp./LOA** |
| **08-SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE** | | **4.364.500,00** | **5.272.692,61** | **6.676.330,44** | **6.803.350,76** | **101,90%** |
| 1.022.000-Construção de unidade de saúde | | 50.000,00 | 1.000,00 | 100,00 | - | 0,00% |
| 1.025.000-Reformas, reestruturações e ampliações de unidades de saúde | | 10.000,00 | 5.000,00 | 300,00 | 20.170,08 | 6723,36% |
| 1.029.000-Aquisição de veículos para área de saúde | | 50.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | - | 0,00% |
| 2.010.000-Manutenção do Programa Mais Médicos | | 5.000,00 | 1.000,00 | 20,00 | 13.200,00 | 66000,00% |
| 2.049.000-Manutenção das atividades da Secretaria de Saúde | | 2.745.000,00 | 3.256.692,61 | 4.666.310,44 | 4.960.403,67 | 106,30% |
| 2.050.000-Despesas com saúde através do CISVALE | | 173.000,00 | 300.000,00 | 301.200,00 | 306.742,80 | 101,84% |
| 2.054.000-Programa Farmácia Municipal | | 108.000,00 | 150.000,00 | 140.000,00 | 17.516,22 | 12,51% |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 2.055.000-Manutenção do Conselho Municipal de Saúde | 2.500,00 | 2.000,00 | 2.300,00 | - | 0,00% |
| 2.078.000-Manutenção do plantão médico hospitalar | 1.190.000,00 | 1.400.000,00 | 1.400.100,00 | 1.350.000,00 | 96,42% |
| 2.086.000-Serviços de fisioterapia, consultas especializadas e exames | 31.000,00 | 156.000,00 | 165.000,00 | 135.317,99 | 82,01% |
| **Total das Despesas:** | **4.364.500,00** | **5.272.692,61** | **6.676.330,44** | **6.803.350,76** | **101,90%** |

## 5. Conclusão

O relatório apresentou o desempenho dos indicadores e metas presentes no Plano Plurianual (PPA), na Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO), na Lei Orçamentária Anual (LOA) e ações planejadas pelos órgãos da administração. Nele também constam as 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).

O presente documento mostra o esforço do Administrador em desenvolver ações que visam atingir as metas projetadas durante a sua gestão.

Vale do Sol, 17 de janeiro de 2024

**MAIQUEL EVANDRO LAUREANO SILVA**
Prefeito Municipal de Vale do Sol

Maiquel Evandro Laureano Silva
Prefeito Municipal