

DE: PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTO ÂNGELO

PARA: TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL

RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO DA GESTÃO – EXERCÍCIO 2023

O Prefeito do Município de Santo Ângelo/RS, Jacques Gonçalves Barbosa, apresenta neste documento, o Relatório Circunstanciado da gestão, referente ao exercício fiscal de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2023.

A avaliação é de que foi um período de avanços em programas estruturantes voltados ao desenvolvimento econômico, social e humano, priorizando o crescimento do município com repercussão na qualidade de vida da população, ampliando a capacidade de prestação de serviços essenciais, proporcionando mais saúde, segurança, geração de empregos e da receita pública.

Conduzimos uma equipe de governo pautada pela seriedade, transparência e comprometimento em suas atribuições, que conseguiu cumprir a previsão orçamentária, atenta aos preceitos constitucionais, seguindo orientações do Tribunal de Contas do Estado de Rio Grande do Sul (TCE/RS) e, desta forma, encerrando mais um ano de gestão de forma positiva, com muitas obras e realizações, em situação fiscal estável e sintonizados com as demandas da sociedade, cada vez mais crescentes.

Encerrado o exercício 2023, apresentamos o relatório circunstanciado, registrando em linhas gerais, as principais obras e ações desenvolvidas pela gestão no exercício.

SAÚDE

- Mantivemos o projeto de modernização das unidades do programa de Estratégia de Saúde da Família (ESF). Com a conclusão das obras do ESF do Bairro Aliança, ampliamos o programa para a população de treze bairros, representando investimentos que somam mais de R\$ 2,5 milhões desde o início do governo.
- Estamos em fase final das obras do novo ESF do Bairro Ditz e do novo CAPS Infantil. Investimento de mais de R\$ 1,6 milhão.
- Obtivemos a Qualificação da UPA 24 Horas para Porte 3: ampliando os serviços prestados à população, com procedimentos cirúrgicos de baixa complexidade, exames de imagem, ortopedia, traumatologia e odontologia de urgência e emergência. A qualificação repercutiu na elevação do número de atendimentos prestados pela UPA: 102.364 pacientes atendidos em 2023.
- Investimos recursos próprios para o custeio da Atenção Primária em Saúde. Adquirimos novos equipamentos médicos para as unidades de saúde, qualificamos o quadro com a contratação de novos profissionais, adquirimos veículos para ampliar os serviços prestados à população.
- Mantivemos o convênio com o Hospital Regional Missões, com repasses mensais referentes à compra de serviços de média complexidade, como a aquisição de cirurgias eletivas que, somente em 2023 atendeu 271 usuários do SUS, mitigando a fila de espera. Registra-se que em 2023 foram 31 pacientes a mais, contemplados com o benefício das cirurgias eletivas em relação ao exercício 2022.
- Promovemos a saúde preventiva, por meio de diversos programas de conscientização à população. Foram 851 ações desenvolvidas em 2023.



- Programa Saúde da Hora: Atendimento estendido no ESF Cohab/22 de Março e na Secretaria Municipal de Saúde, das 17 até 21 horas, garantindo acessibilidade aos usuários do serviço de saúde.
- Atendimento médico pediátrico na Secretaria Municipal de Saúde até às 19 horas.
- Ampliação do atendimento psicológico para crianças e adolescentes.
- Iniciamos o Programa Imunização Precoce, com a aplicação de vacinas BCG e Hepatite B nos recém-nascidos ainda nos hospitais de Santo Ângelo.
- Instituímos o Programa Saúde na Escola (PSE) – integração das políticas de saúde e educação, com ações conjuntas preventivas e de promoção à saúde no ambiente escolar. 28 escolas pactuadas e 32 atendidas. Temas: Alimentação saudável | Práticas corporais/atividades físicas | antropometria | prevenção da violência e promoção da cultura da paz | saúde bucal e ocular | verificação da situação vacinal | ação de combate ao mosquito da dengue | Saúde mental.
- Rede Bem Cuidar: ESF Bairro Haller conquistou o Selo Ouro em 2023 do Governo do Estado em reconhecimento à excelência dos serviços prestados na área da saúde. A unidade foi contemplada com R\$ 350 mil – recursos do Estado - para a ampliação e reforma da unidade. Obra iniciada em fevereiro de 2024.

EDUCAÇÃO

Honrando o compromisso constitucional de promover a educação infantil e o ensino fundamental de público, gratuito e de qualidade, investimos na modernização e equipamento das escolas da rede municipal de ensino para elevar o número de vagas e ampliamos o quadro do magistério e de servidores da Educação para atender a demanda do setor.

Como município pioneiro no Rio Grande do Sul a implantar o pagamento do piso nacional do magistério, garantimos os índices oficiais de reajustes aos professores, embora com alto impacto nos indicadores de gasto com pessoal.

Entre as principais ações, destacamos:

- Oferta de merenda escolar de qualidade aos cerca de seis mil alunos da rede pública municipal, acrescida de produtos da agricultura familiar. Adquirimos 39,9% dos produtos da merenda dos produtores familiares, percentual acima do mínimo de 30% estabelecidos em lei, gerando emprego e renda no meio rural.
- Mantemos programas permanentes de capacitação dos servidores da educação.
- Instituímos o Programa de Inovação “Educação Conectada” | 50% das escolas de ensino fundamental da rede municipal com acesso a rede de dados wi-fi no ambiente escolar e cobertura integral nas escolas de educação infantil.
- 2ª etapa da implementação da Plataforma Google Workspace for Education, treinamento para 500 docentes e 3 mil alunos.
- Mantivemos e ampliamos o Programa Jovem Empreendedor Primeiros Passos (JEPP) no ensino fundamental, em parceria com o SEBRAE. São 20 escolas participantes, 1.141 alunos e 68 professores da rede municipal de ensino integrando o projeto.
- Está em execução a construção de dois novos prédios de escolas da educação infantil, no Bairro Missões e na Zona Norte da cidade. As obras estão em fase de conclusão.
- Renovamos o convênio AABB Comunidade. 125 crianças de quatro escolas atendidas com atividades no contraturno à sala de aula.

- Ao longo de 2023, investimos na qualificação da estrutura física de 11 escolas municipais, com obras de ampliação, melhorias na rede elétrica e hidráulica, garantindo mais segurança a alunos e professores.
- Concluímos os projetos de sustentabilidade com a instalação de Kit de placas fotovoltaicas nas escolas municipais de Ensino Fundamental Mathilde Ribas Martins e de Ensino Infantil José Barcaro.

INFRAESTRUTURA URBANA

- Executamos no período a construção e revitalização da malha viária urbana de Santo Ângelo em 173 quadras, alcançando a marca de 762 quadras na gestão 2017/2023, criando rotas alternativas para desafogar o trânsito na área central do município e encurtando distâncias entre os bairros.
- Fechamos o ano com 95% da área do território município de Santo Ângelo com cobertura do Programa de Modernização do Sistema de Iluminação Pública, substituindo lâmpadas de alta pressão por tecnologia LED. A previsão é a universalização da cobertura nas áreas urbana e rural ainda no primeiro quadrimestre de 2024, encerrando o ciclo de um sistema de iluminação ultrapassado, caro e ineficiente por um moderno, não poluente e de maior abrangência, garantindo mais durabilidade e segurança. Em 2023 foram instaladas 2024 luminárias LED.
- Concluímos os estudos técnicos para o projeto de engenharia de construção do anel rodoviário ligando a ERS 218 à ERS 344, via perimetral norte, possibilitando a expansão urbana, estimulando novos loteamentos habitacionais e um novo distrito industrial. Estamos na fase de captação de recursos para execução.
- Construímos novas rotatórias para o ordenamento do trânsito em locais de grande fluxo.

DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO

Articulado com entidades representativas, debatendo permanente e buscando soluções em conjunto com a sociedade para o fortalecimento de empreendimentos já estabelecidos e fortalecendo as políticas públicas para atração de novos investidores.

Em 2023 mantivemos a política de aperfeiçoamento e de modernização da legislação tributária; implantamos programas de preparação de micros e pequenos empreendedores para o crescimento econômico.

- Programa Permanente de Fomento ao Crédito (18 empresas acessaram financiamentos para compra de máquinas, equipamentos, capital de giro e outras – Lei 4.639/23)
- Como resultado concreto, tivemos a abertura de 626 novas empresas, 995 MEIs e saldo positivo de empregos, conforme o Cadastro Geral de Empregados e Desempregados (CAGED).
- Estamos trabalhando para aquisição de uma nova área industrial, estimulando ampliação e a instalação de novos empreendimentos para Santo Ângelo.
- Adquirimos área de seis hectares – antigo Complexo Esportivo do SESI/RS – para a instalação do Centro Municipal de Eventos.
- Trabalhamos articulados com o Governo do Estado para a manutenção do Aeroporto Regional Sepé Tiaraju, que hoje é o quarto mais importante do Estado em número de passageiros, com operação de três companhias aéreas.



- Instituímos plano para a implantação do Programa de Turismo Rural, com treinamento e palestras em diversos distritos do município. Parceria SENAR, SR e STR. Está em implantação o Turismo Rural “Rota dos Anjos”
- Implantamos o Aplicativo “Santo Ângelo Inteligente”, facilitando o acesso da população às contas públicas de forma interativa, reduzindo a burocracia e agilizando a prestação de serviços públicos ao contribuinte.

DESENVOLVIMENTO SOCIAL

- Concluímos e entregamos para uso da população duas obras importantes na área social: a construção do Centro Público de Convivência e o Centro de Referência Especializado de Assistência Social (CREAS), no Bairro Menges, encerrando um ciclo de pagamento de aluguel que se arrastava ao longo dos anos.
- Também encaminhamos o projeto e estamos buscando recursos para a Instalação de Casa Abrigo com abrangência regional para acolhimento de mulheres em vulnerabilidade social, vítimas de violência doméstica.

CULTURA, TURISMO E ESPORTE

- Estamos executando obras de modernização no Teatro Municipal Antônio Sepp, por meio da Lei de Incentivo à Cultura (LIC/RS), um dos maiores espaços culturais da região que abriga grandes eventos, como o Canto Missioneiro da Música Nativa e o Canto Piá Missioneiro e o Festival Internacional de Teatro Cidade dos Anjos.
- Está em fase de implantação o Museu Histórico das Missões, no antigo prédio da Prefeitura, no Centro Histórico de Santo Ângelo, por meio de projeto no valor de R\$ 2,5 milhões captados junto à Secretaria de Estado da Cultura.
- Promovemos grandes eventos esportivos em vários naipes, modalidades e categorias, envolvendo milhares de atletas do município, em parceria com o SESC e a AABB.
- Os grandes eventos foram mantidos e com sucesso de público: Canto Missioneiro da Música Nativa e Canto Piá Missioneiro; FENAMILHO Internacional; Festival Internacional de Teatro Cidade dos Anjos; Festival Cidade das Tortas; Santo Ângelo em Dança; Natal Cidade dos Anjos; e a FEAAGRI Missões.

DESENVOLVIMENTO RURAL E MEIO AMBIENTE

- Santo Ângelo tem uma agricultura forte, formada em sua maioria pela agricultura familiar, com duas dezenas de agroindústrias formalizadas pela atual gestão, em parceria com o Ministério Público/RS, adequadas às normas sanitárias e em plena expansão com apoio do Governo Municipal. Segundo o IBGE, Santo Ângelo tem 85% da sua área rural formada por minifúndios.
- Inauguramos o Pavilhão do Café Colonial no Pavilhão da Agricultura Familiar, Avenida Venâncio Aires – 174 metros quadrados de área. Amplo espaço gastronômico para o Café Colonial Missioneiro e à Feira do Peixe. Também foi inaugurado o novo espaço para a Feira dos Produtores na zona norte da cidade. Fortalecimento da agricultura familiar e das agroindústrias.
- Investimentos na ampliação e renovação no Parque de Máquinas para qualificar o atendimento aos produtores rurais e às agroindústrias.
- Estendemos para o meio rural o plano de pavimentação asfáltica, contemplando vários distritos e comunidades do interior, visando reduzir custos com manutenção das vias e do maquinário.

- Incentivo à Produção Leiteira: distribuição de 900 litros de Nitrogênio para 11 localidades | 520 doses de sêmen bovinos repassadas.
- Incentivo à Fruticultura: saltamos de 11 para 21 os agricultores atendidos pelo Programa de Fruticultura. Repasse de 1.441 mudas de citros.
- Incentivo à Piscicultura: 8.843 alevinos repassados para 46 piscicultores; cursos de Capacitação em parceria com SENAR, STR e SR: 1 – Criação de Peixes de Água Doce; 2 – Preparação de Pescado; reuniões técnicas com a Emater sobre construção de açudes e cuidados no desenvolvimento da atividade; selecionadas 17 propriedades que receberão incentivo com horas máquina para ampliação e qualificação dos açudes. Critério: participação em palestras e cursos; Licenciamento ambiental para 17 propriedades rurais inscritas.
- Incentivo à Apicultura: Dez apicultores da Linha Alegre receberam curso de capacitação; terraplanagem, obras de melhoria e comodato de equipamentos. Incentivo à Agroindústria do Mel do Rincão dos Meotti.
- Incentivo à Agricultura Urbana: Lei 4655/2023 que institui o programa “Quem planta, colhe” de incentivo às hortas urbanas comunitárias; oito grupos organizados e cadastrados contemplados com material e equipamentos para hortas.
- 22 agroindústrias receberam obras de terraplanagem, construção de fossas sépticas, projetos de arquitetura, licenças, materiais de construção, equipamentos e orientação para comercialização em programas institucionais e de mercado local.
- Organização de 43 agricultores familiares e agroindústrias para vendas de produtos aos programas institucionais das esferas municipal, estadual e federal.
- Mantemos a continuidade do Programa de Saneamento Básico Rural, pioneiro no RS e considerado um dos três melhores do Brasil na Categoria Sustentabilidade, segundo o Conselho Nacional do Ministério Público. Gerando mais qualidade de vida para o meio rural, com melhorias no abastecimento de água, esgotamento doméstico e na ampliação dos serviços de recolhimento de resíduos sólidos.
- Mais de R\$ 1 milhão investidos em saneamento rural: perfuração de novos poços artesianos, substituição e instalações de novas torres e reservatórios e de rede de abastecimento de água.
- Está em execução o Programa Saneamento Para Todos, destinando mais de meio milhão de reais, provenientes do Fundo de Restituição de Bens Lesados (FRBL) do MP/RS, para a instalação de kits sanitários domiciliares de esgotamento sanitário, compostos de fossa séptica e filtros, contemplando cem famílias do Distrito Buriti, o mais populoso do município.
- Instalamos a Unidade Básica de Saúde Animal (UBASA) e colocamos em funcionamento o Setor de Castração de Animais Domésticos. 1.223 na UBASA e 163 esterilizações de cães e gatos, machos e fêmeas.

Santo Ângelo, 20 de março de 2024.

JACQUES GONÇALVES BARBOSA

Prefeito de Santo Ângelo

RELATÓRIO

Tenho a satisfação de apresentar a V.S^a. o Balanço Geral da Administração da Prefeitura Municipal de Santo Ângelo, relativo ao exercício de 2023, acompanhado da exposição que visa demonstrar a situação econômico - financeira do Município de Santo Ângelo.

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

ORÇAMENTO

A Lei de Meios para o exercício de 2023, de nº 4.572/22 estimou a receita e fixou a despesa em R\$ 350.000.000,00 (trezentos e cinquenta milhões de reais). Entretanto, a abertura de créditos no decorrer do exercício veio alterar esta cifra, como demonstra o quadro que segue:

DESPESA FIXADA.....	350.000.000,00
(+) CRÉDITOS ADICIONAIS.....	132.681.208,69
(-) REDUÇÃO ORÇAMENTÁRIA.....	(53.721.152,65)
DESPESA AUTORIZADA.....	428.960.056,04

CRÉDITOS ADICIONAIS

No exercício considerado foram autorizados créditos adicionais que somou R\$ 132.681.208,69 (cento e trinta e dois milhões seiscentos e oitenta e um mil duzentos e oito reais e sessenta e nove centavos), sendo suplementares no valor de R\$ 132.681.208,69 (cento e trinta e dois milhões seiscentos e oitenta e um mil duzentos e oito reais e sessenta e nove centavos). Para dar cobertura aos créditos suplementares, foram utilizados recursos de excesso de arrecadação no valor de R\$ 33.624.139,62 (trinta e três milhões seiscentos e vinte e quatro mil cento e trinta e nove reais e sessenta e dois centavos), anulação de dotação no valor de R\$ 53.721.152,65 (cinquenta e três milhões setecentos e vinte e um mil cento e cinquenta e dois reais e sessenta e cinco centavos), superávit no valor de R\$ 26.335.916,42 (vinte e seis milhões trezentos e trinta e cinco mil novecentos e dezesseis reais e quarenta e dois centavos) e operações de créditos no valor de R\$ 19.000.000,00 (dezenove milhões de reais) de acordo com o art. 43 da Lei 4320/64.

Segue em anexo, o mapa dos créditos adicionais abertos no exercício de 2023.

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 391.840.502,48 (trezentos e noventa e um milhões oitocentos e quarenta mil quinhentos e dois reais e quarenta e oito centavos).

O comportamento da receita realizada no exercício considerado traduz-se no quadro seguinte:

RECEITA	PREVISTA	ARRECADADA	DIFERENÇA
REC. TRIBUTÁRIA	65.950.000,00	79.641.441,92	13.691.441,92
REC. DE CONTRIBUIÇÃO	16.465.000,00	16.087.079,18	377.920,82
REC. PATRIMONIAL	16.355.000,00	20.667.050,16	4.312.050,16
REC. AGROPECUÁRIA	0,00	0,00	0,00
REC. INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00
REC. DE SERVIÇO	215.000,00	334.977,51	119.977,51
TRANSF. CORRENTES	203.253.000,00	221.830.308,47	18.577.308,47
OUTRAS REC. CORRENTES	2.791.000,00	4.453.915,74	1.662.915,74
REC. INTRA - ORÇAMENTÁRIA	35.690.000,00	39.142.927,96	3.452.927,96
REC. DE CAPITAL	34.391.000,00	41.659.475,44	7.268.475,44
(-) DEDUÇÃO DA RECEITA	25.110.000,00	31.976.673,90	6.866.673,90
SOMA	350.000.000,00	391.840.502,48	41.840.502,48

ANÁLISE DA DESPESA

A despesa inicialmente autorizada foi de R\$ 350.000.000,00 (trezentos e cinquenta milhões de reais), alterando-se no decorrer do exercício para R\$ 428.960.056,04 (quatrocentos e vinte e oito milhões novecentos e sessenta mil cinquenta e seis reais e quatro centavos), através de créditos adicionais autorizados.

DESPESAS	FIXADA I	FIXADA II	REALIZADA	DIFERENÇA
CORRENTES	275.228.500,00	335.017.219,74	318.820.305,35	16.196.914,39
PESSOAL E ENC. SOCIAIS	185.520.800,00	204.549.711,20	196.921.258,32	7.628.452,88
JUROS E ENC. DA DÍVIDA	5.576.000,00	6.488.014,60	6.048.909,71	439.104,89
OUTRAS DESP. CORRENTES	84.131.700,00	123.979.493,94	115.850.137,32	8.129.356,62
CAPITAL	58.321.500,00	86.492.836,30	47.608.436,02	38.884.400,28
INVESTIMENTOS	54.218.500,00	82.479.836,30	43.654.839,68	38.824.996,62
INVERSÕES FINANCEIRAS	1.000,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	4.102.000,00	4.013.000,00	3.953.596,34	59.403,66
CONTINGÊNCIA	16.450.000,00	7.450.000,00	0,00	7.450.000,00
TOTAL	350.000.000,00	428.960.056,04	366.428.741,37	62.531.314,67

GESTÃO ECONÔMICO – FINANCEIRA

O balanço Financeiro constitui-se de peça básica para a demonstração da gestão financeira desenvolvida ao longo do exercício uma vez que conjugou operações de receita e despesa orçamentária, além das que por sua natureza independeram de

autorização da Lei de Meios com os saldos em espécies no início do exercício.

SALDO DO INÍCIO DO EXERCÍCIO	165.220.195,85
(+) RECEITA ORÇADA REALIZADA	391.840.502,48
(+) TRANSF. FINANCEIRAS RECEBIDAS	9.022.074,71
(+) INSCR.RESTOS A PG. Ñ. PROCESSADOS	21.156.314,06
(+) INSCR.RESTOS A PG. PROCESSADOS	16.426.764,45
(+) DEP. RESTITUÍVEIS E VAL.VINCULADOS	52.289.607,06
(+) OUTROS RECEB. EXTRAORÇAMENTÁRIOS	283.595,44
SOMA	656.239.054,05
(-) DESPESA ORÇADA REALIZADA	366.428.741,37
(-) TRANSF. FINANCEIRAS CONCEDIDAS	9.116.533,60
(-) PAGTO.RESTOS A PG.Ñ PROCESSADOS	9.272.663,15
(-) PAGTO.RESTOS A PG. PROCESSADOS	13.489.904,82
(-) DEP. RESTITUÍVEIS E VAL. VINCULADOS	52.071.781,71
(-) OUTROS PAGTOS. EXTRAORÇAMENTÁRIOS	9.779,87
SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE	205.849.649,53

O Saldo confere com o demonstrativo do ativo disponível do balanço financeiro, bem como a existência monetária verificada em 31 de dezembro de 2023.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial deve expressar qualitativa e quantitativamente o patrimônio do município demonstrando a

situação de bens e direitos em determinado momento, considerando a origem e aplicação de recursos a disposição da Fazenda Pública.

A situação do patrimônio do Município segundo este balanço é o seguinte:

ATIVO CIRCULANTE	224.104.454,22
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	86.138.168,85
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	8.290.216,84
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	3.831.564,77
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES CP	119.711.480,68
ESTOQUES	6.126.534,45
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE	6.488,63
ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.208.183.810,39
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	776.711.912,21
INVESTIMENTOS	33.031,57
IMOBILIZADO	474.882.979,30
(R)DEPREC.,EXAUSTÃO E AMORT. ACUMULADAS	43.444.121,20
INTANGÍVEL	8,51
PASSIVO CIRCULANTE	57.458.300,13
OBRIG.TRAB.ASSIST.A PG.CP	27.464.072,64
EMPRÉST. FINANC. A CP	8.212.603,98
FORN. E CONTAS A PG. CP	15.089.693,55
PROVISÕES A CURTO PRAZO	1.832.942,80
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP	4.858.987,16
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	1.725.599.691,30
OBRIG.TRAB.ASSIST.A PG.LP	925.616,24
EMPR. E FINANC. A LP	58.718.880,40
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LP	1.955.043,72
PROVISÃO A LONGO PRAZO	891.855.815,57
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LP	772.144.335,37
RESULTADO DIFERIDO	0,00

Por seu turno a representação do Patrimônio Permanente resume-se assim:

ATIVO PERMANENTE	431.471.898,18
INVESTIMENTOS	33.031,57
IMOBILIZADO	474.882.979,30
(R) DEPREC.,AMORT.ACUM.	43.444.121,20
DIFERIDO	8,51

Os valores do patrimônio conduzem o resultado patrimonial do exercício para o que segue:

ATIVO REAL	1.432.288.264,61
PASSIVO REAL	1.783.057.991,43
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-350.769.726,82

DÍVIDA PÚBLICA

DÍVIDA FUNDADA INTERNA

A Dívida Fundada Interna que compreende os compromissos de exigibilidade superiores a doze meses contraídos para atender obras de infra - estrutura e saneamento básico teve o seguinte comportamento durante o exercício de 2023:

SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	56.876.488,91
(+) FORMAÇÃO DE NOVAS DÍVIDAS	2.692.950,72
(-) AMORTIZAÇÃO NO EXERCÍCIO	265.147.375,76
(+) ATUALIZAÇÕES	292.458.101,22
SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE	86.880.165,09

DÍVIDA FLUTUANTE

Esta Dívida encontra-se assim discriminada:

CREDORES DIVERSOS	49.977.645,62
DEPÓSITOS	0,00
RESTOS	788.724,55
SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE	50.766.370,17

APLICAÇÃO EM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

EXERCÍCIO DE 2023

RECEITAS

Durante o exercício de 2023, a receita proveniente de impostos e transferências, formadora da base de cálculo para aplicação em Manutenção e Desenvolvimento do Ensino teve sua composição segundo a demonstração expressa abaixo:

RECEITA	REALIZADA
FPM	62.993.409,76
ICMS	61.125.115,43
IPI EXPORTAÇÃO	565.084,28
LEI COMPL. 87/96	0,00
IPTU	13.843.926,65
ITBI	5.006.590,55
ISS	22.177.435,84
IRRF	14.454.687,50
ITR	597.937,41
IPVA	16.678.918,01
DÍV. ATIVA TRIB.	6.609.672,25
MULTAS E JUROS TRIB.	105.108,17
MULTAS E JUROS DIV. ATIVA TRIB.	1.467.700,73
SUB - TOTAL	205.625.586,58

RECEITAS PARA FUNDEB

RECEITA	ORÇADA	REALIZADA
FPM	57.000.000,00	57.360.410,88
ITR	500.000,00	597.937,41
ICMS	56.000.000,00	58.064.904,53
IPVA	15.000.000,00	16.678.918,01
IPI	500.000,00	565.084,28
ICMS LC 194/2022	3.678.000,00	3.060.210,90
TOTAL	132.678.000,00	136.327.466,01
20%		27.265.493,20

DA DESPESA

Dos Valores Aplicados em MDE

A Despesa constitucional computada para a formação do índice a ser aplicado na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino, foi de R\$ 37.552.028,42(trinta e sete milhões quinhentos e cinquenta e dois mil vinte e oito reais e quarenta e dois centavos), deduzindo-se os valores não computáveis de R\$ 548.283,68 (quinhentos e quarenta e oito mil duzentos e oitenta e três reais e sessenta e oito centavos) chega-se ao montante de R\$ 37.003.744,74 (trinta e sete milhões três mil setecentos e quarenta e quatro reais e setenta e quatro centavos) e que, após se

adicionar os 20% destinados ao FUNDEB, no valor de R\$ 27.265.493,20 (vinte e sete milhões duzentos e sessenta e cinco mil quatrocentos e noventa e três reais e vinte centavos) chegamos a um total aplicado de R\$ **64.269.237,94** (sessenta e quatro milhões duzentos e sessenta e nove mil duzentos e trinta e sete reais e noventa e quatro centavos).

CÓDIGO DO RECURSO	D. SUBFUNÇÃO	UNID. ORÇ.	DESP. ORÇADA	DESP. REALIZADA	APLICAÇÃO
500/1001	ADMINISTRAÇÃO GERAL	1001	7.765.123,03	7.755.155,04	
500/1001	ENSINO FUNDAMENTAL	1001	12.751.284,69	12.736.439,93	
502/1001	EDUCAÇÃO INFANTIL	1001	2.307.455,56	2.307.455,56	
500/1001	EDUCAÇÃO INFANTIL	1001	14.773.836,25	14.752.977,89	
DESPESA TOTAL			37.597.699,53	37.552.028,42	37.552.028,42
DESPESAS NÃO COMPUTÁVEIS 500/1001					548.283,68
SOMA DESPESAS NÃO COMPUTÁVEIS					548.283,68
TOTAL DESTINADO AO FUNDEB (20%)					27.265.493,20
TOTAL APLICADO					64.269.237,94
PERCENTUAL APLICADO					31,26

Verifica-se que o total gasto com educação, computável como despesa do MDE no referido exercício correspondeu a **31,26 %** da receita proveniente de impostos e transferências.

REMUNERAÇÃO DOS PROFESSORES REGENTES DE CLASSE

A despesa com remuneração dos professores em efetivo exercício do magistério paga com recursos do FUNDEB alcançou R\$ 35.954.323,17 (trinta e cinco milhões novecentos e cinquenta e quatro mil trezentos e vinte e três reais e dezessete centavos), enquanto a receita atingiu R\$ 42.376.649,30 (quarenta e dois milhões trezentos e setenta e seis mil seiscentos e quarenta e nove reais e trinta centavos) constatando-se uma aplicação de **84,84%**, conforme demonstrado abaixo:

RECEITA	ARRECADADA
TRANSFERÊNCIA FUNDEB	42.095.985,14
RENDIMENTO APLIC. FUNDEB	280.664,16
TOTAL DA RECEITA	42.376.649,30
PAGAMENTOS PROFISSIONAIS EDUCAÇÃO	35.954.323,17
	84,84

Verificou-se o cumprimento legal, uma vez que foram aplicados na remuneração dos professores em efetivo exercício do magistério **84,94 %** dos recursos do FUNDEB.

APLICAÇÃO EM SAÚDE

RECEITAS

Durante o exercício de 2023, a receita proveniente de impostos e transferências, formadora da base de cálculo para aplicação em Saúde teve sua composição segundo a demonstração expressa abaixo:

RECURSO	REALIZADA
FPM	57.360.410,88
ICMS	61.125.115,43
IPI EXPORTAÇÃO	565.084,28
IPTU	13.843.926,65
ITBI	5.006.590,55
ISS	22.177.435,84
IRRF	14.454.687,50
ITR	597.937,41
IPVA	16.678.918,01
DIV.ATIVA TRIBUTÁRIA	6.609.672,25
MULTAS E JUROS TRIBUTÁRIOS	105.108,17
MULTAS E JUROS DIV. ATIVA TRIBUTÁRIA	1.467.700,73
TOTAIS	199.992.587,70

DESPESA

A despesa autorizada para as ações e serviços públicos em saúde foi R\$ 41.620.766,83 (quarenta e um milhões seiscentos e vinte mil setecentos e sessenta e seis reais e oitenta e três centavos).

A despesa legalmente empenhada e que constitui a base de cálculo da aplicação em Ações e Serviços Públicos em Saúde foi de R\$ 40.742.522,96 (quarenta milhões setecentos e quarenta e dois mil quinhentos e vinte e dois reais e noventa e seis centavos), deduzindo-se os valores não computáveis de R\$ 441.680,61 (quatrocentos e quarenta e um mil seiscentos e oitenta reais e sessenta e um centavos) chegamos a R\$ 40.300.842,35 (quarenta milhões trezentos mil oitocentos e quarenta e dois reais e trinta e cinco centavos), conforme demonstrado no quadro abaixo:

AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS	DESPESA	DESPESA	APLICAÇÃO EM
EM SAÚDE	ORÇADA	REALIZADA	SAÚDE (15%)
40- SECRETARIA DE SAÚDE	41.620.766,83	40.742.522,96	
(-) DESPESAS NÃO COMPUTÁVEIS		441.680,61	
(-) DESP.LIQUID. REND. ASPS			
TOTAL		40.300.842,35	
RECEITA DE IMPOSTOS			199.992.587,70
PERCENTUAL APLICADO			20,15

Conforme demonstrado, a despesa realizada alcançou 20,15 %, da receita proveniente de impostos e transferências, ou seja, 5,15 pontos percentuais além do limite legal definido.