

Ilmo. Sr. Marco Peixoto

MD. PRESIDENTE DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RGS

Ivoti, 24 de março de 2025.

Tenho a satisfação de apresentar a Vossa Excelência o Balanço Geral da Administração Direta da Prefeitura de Ivoti, relativo ao exercício de 2024, acompanhado da presente exposição que visa demonstrar a situação econômico-financeira do Município, nos termos do artigo 2º, inciso IV, letra a) da Resolução nº 1.134/2020, deste Egrégio Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul.

1. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

1.1 ORÇAMENTO

A Lei de Meios para o exercício de 2024, de nº 3.619/2023 de 20 de dezembro de 2023, estimou a receita para o Executivo o total de R\$ 141.000.000,00 e fixou a despesa em R\$ 140.000.000,00, sendo que 1.000.000,00 foi direcionado para os duodécimos do Poder Legislativo, que não serão objeto de análise do presente relatório.

Entretanto, a abertura de créditos adicionais no correr do exercício, como também a transferência de créditos especiais, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro que segue:

Despesa Fixada		140.000.000,00
Créditos Suplementares	39.795.508,27	
Total da Despesa Autorizada		179.795.508,27

1.2 CRÉDITOS ADICIONAIS

Estes créditos adicionais autorizados são provenientes da utilização dos seguintes recursos:

Superávit Financeiro	39.795.508,27	26.544.204,07
Excesso de Arrecadação	110.975.600	13.251.304,20
Redução/Anulação de Dotações		36.281.967,69
Total	150.078.108,27	52.187.535,96

1.3 ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$158.948.116,34 verificando-se uma arrecadação a maior de R\$17.948.116,34, justificada, sobretudo, pelo excesso de arrecadação na Receita de transferência correntes (R\$ 9.825.725,21). O bom resultado nas receitas correntes, foi impulsionado, em parte, pelo excesso de arrecadação nas transferências correntes oriundas do governo federal e estadual, em virtude do excesso expressivo nas transferências de FPM e FUNDEB, que, em parte, se explica pela alta progressiva da inflação observada nos últimos meses.

Em relação à Receita Patrimonial, especificamente a Receita de rendimentos financeiros, é composta na maior parte da arrecadação (R\$ 8.900.054,51) por recurso vinculado ao RPPS de Ivoi. O desempenho das receitas de capital ficou acima do esperado, com superávit de R\$ 1.611.356,00, decorrente de Transferências de Capital provenientes de transferências Especiais, Transferências de Convênios da União destinadas a Programas de Infraestrutura.

A variação positiva expressiva no montante de R\$ 1.963.637,04 na Receita “Impostos, Taxas e Contribuições” se deve principalmente pelo excesso de arrecadação de IRRF, ISS e ITBI para o período analisado, o que nos permite inferir um bom desempenho econômico do setor de serviços e imobiliário da cidade e dos esforços do setor de arrecadação fazendária municipal.

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

TÍTULOS	PREVISTA	ARRECADADA	DIFERENÇA
RECEITAS CORRENTES	140.490.000,00	157.209.482,53	16.719.482,53
Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria	29.077.000,00	31.040.637,04	1.963.637,04
Contribuições	15.270.000,00	14.310.922,36	959.077,64
Receita Patrimonial	14.014.000,00	14.056.251,05	42.251,05
Receitas Agropecuárias			
Receitas de serviços	890.000,00	1.135.577,69	245.577,69
Transf. Correntes	81.286.000,00	91.111.725,21	9.825.725,21
Outras Receitas Correntes	453.000,00	5.553.792,12	5.100.792,12
RECEITAS DE CAPITAL	10.000,00	1.738.633,81	1.728.633,81
Operações de Crédito			
Alienação de Bens Móveis e Imóveis	0,00	122.801,96	122.801,96
Amortização Empréstimos concedidos	10.000,00	4.475,85	5.524,15
Transferências Financeiras Recebidas	0,00	1.611.356,00	1.611.356,00
Outras Receitas de Capital			
Déficit			
TOTAL	141.000.000,00	158.948.116,34	17.948.116,34

1.4 ANÁLISE DA DESPESA

A despesa inicialmente autorizada em R\$ 129.512.600,00, mais 10.487.400,00 de despesas intra-orçamentárias, as quais foram alteradas conforme os créditos adicionais já citados para R\$ 179.795.508,27.

A despesa realizada alcançou R\$ 137.855.983,97, valor que se distribuiu da forma seguinte:

TÍTULOS	AUTORIZADA	REALIZADA	DIFERENÇA
DESPESAS CORRENTES	99.605.700,00	108.287.391,62	-8.681.691,62
<i>Pessoal e Encargos Especiais</i>	53.793.400,00	52.275.605,37	1.517.794,63
<i>Juros e Encargos</i>	15.000,00		15.000,00
<i>Outras Despesas Correntes</i>	45.797.300,00	56.011.786,25	-10.214.486,25
DESPESAS DE CAPITAL	11.369.900,00	29.568.592,35	-18.198.692,35
<i>Investimentos</i>	11.032.400,00	29.231.092,35	-18.198.692,35
<i>Amortização da Dívida</i>	337.500,00	337.500,00	0,00
RESERVA DO RPPS			17.230.000,00
	17.230.000,00		17.230.000,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	1.307.000,00		1.307.000,00
TOTAL	129.512.600,00	137.855.983,97	8.343.383,97
Despesas Intra-Orçamentárias	10.487.400,00	10.549.662,04	62.262,04
TOTAL GERAL	140.000.000,00	148.405.646,01	-8.405.646,01

1.5 CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as cifras seguintes:

DESPESA FIXADA	140.000.000,00
DESPESA AUTORIZADA	179.795.508,27
DESPESA REALIZADA	148.405.646,01
(-) DESPESA A MENOR	-31.389.862,26
RECEITA PREVISTA	141.000.000,00
(-) RECEITA ARRECADADA	158.948.116,34
RECEITA A MAIOR	17.948.116,34

2. GESTÃO FINANCEIRA E ECONÔMICA

2.1 BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro constitui-se em peça básica para a demonstração da gestão financeira desenvolvida ao longo de um período, uma vez que conjuga as operações de receita e despesa orçamentárias, além daquelas que, por sua natureza, independem de autorização na Lei de Meios, com os saldos em espécie no início e no final do exercício. De forma resumida, apresentamos o quadro abaixo onde retrata a movimentação do exercício de 2023.

Saldo anterior do ativo disponível (Caixa e Bancos)	178.701.709,83
(+) Receita orçamentária realizada	158.948.116,34
(+) Receita Extra orçamentária	31.383.223,77
(+) Transferências Financeiras Recebidas	415.424,79
(-) Despesa Orçamentária realizada (empenhada)	148.405.646,01
(-) Despesa Extra orçamentária	25.159.351,47
(-) Transferências Financeiras Concedidas	999.999,96
(=) Saldos das disponibilidades em 31/12/2023 (Caixa e Bancos)	194.883.477,29

Obs. 1): Neste valor está incluído o saldo das aplicações no RPPS.

Obs. 2): O saldo acima confere com o constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de dezembro de 2024, conforme Termo de Conferência de Caixa.

2.2 BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial deve expressar qualitativa e quantitativamente o patrimônio do Município, demonstrando a situação dos bens, direitos e obrigações em determinado momento, consideradas a origem e a aplicação dos recursos à disposição da Fazenda Pública.

A situação do Patrimônio Financeiro do Município, segundo este Balanço Sintético, é a seguinte:

Ativo Circulante	202.854.802,96
Ativo Não Circulante	196.965.559,44
TOTAL ATIVO	399.820.362,40
Passivo Circulante	6.507.598,30
Passivo Não Circulante	237.216.839,84
Saldo Patrimonial (Patrimônio Líquido)	156.095.924,26
TOTAL PASSIVO	399.820.362,40

2.3. DÍVIDA PÚBLICA

A Dívida Fundada que compreende os compromissos de exigibilidade superior a doze meses, contraídos para atender o desequilíbrio orçamentário ou o financiamento de obras e

serviços públicos, montou a R\$ 709.705,88, previamente autorizado por lei, nos termos das disposições do diploma legal 4.320/64.

O saldo desta dívida apresenta a seguinte situação:

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FUNDADA INTERNA

OBRIGAÇÕES	SALDO INICIAL	EMISSÃO	RESGATE	SALDO FINAL
Parcelamento Imóvel Bombeiros	337.500,00		0,00	337.500,00
Bens Cedidos pelo Estado	372.205,88		0,00	372.205,88
TOTAL	709.705,88		0,00	709.705,88

2.4. DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

As alterações experimentadas pelo patrimônio da Prefeitura estão demonstradas na Demonstração das Variações Patrimoniais (anexo XV da Lei 4.320/1964), analisadas, podem ser traduzidas assim:

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	
Variações Patrimoniais Aumentativas	172.760.430,54
Variações Patrimoniais Diminutivas	136.858.921,19
= Resultado do exercício	35.901.509,35

2.5. DEMONSTRAÇÃO DA APLICAÇÃO NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE/FUNDEB

Estamos apresentando a seguir os demonstrativos que espelham a aplicação dos recursos na Educação do Município:

a) Base de cálculo constitucional da receita da Educação (MDE + Fundeb):

RECEITA	ARRECADADO
IPTU	R\$ 8.286.551,93
IRRF	R\$ 4.271.643,97
ITBI	R\$ 4.695.009,93
ISS	R\$ 10.100.059,11
FPM	R\$ 38.830.082,55
ITR	R\$ 23.035,74
ICMS	R\$ 20.055.769,59
IPVA	R\$ 8.224.109,57
IPI-EXPORTAÇÃO	R\$ 254.578,41
COMPENSAÇÃO FINANCEIRAPERDAS ICMS LC 194/2022	R\$ 264.681,20
TOTAL	R\$ 95.055.522,00

Fonte: Anexo 10 – Lei Federal nº 4.320/1964 – Balancete da Receita

b) Base de cálculo constitucional da Receita do FUNDEB:

No exercício de 2024, o Município de Ivoi contribuiu para o FUNDEB com a importância de R\$ 12.803.788,87, referente à retenção de 20% das transferências do FPM, LC 87/96, ICMS, IPI-Exportação, ITR e IPVA, de acordo com o que estabelece a Lei Federal nº 11.494/2007, conforme demonstrativo abaixo:

Em R\$

RECEITA	ARRECADADO
FPM	35.196.769,83
ITR	23.035,74
ICMS	20.055.769,59
COMPENSAÇÃO DE ICMS	264.681,20
IPVA	8.224.109,57
IPI	254.578,41
TOTAL	64.018.944,34
Base Receita do FUNDEB - 20% da Receita	12.803.788,87

c) Gastos com a Educação:

FR/CO	Subfunção	VALOR APLICADO
500/1001	ADMINISTRAÇÃO GERAL	11.229.723,46
500/1001	ENSINO FUNDAMENTAL	67.556,67
500/1001	EDUCAÇÃO INFANTIL	545.237,97
500/1001	EDUCAÇÃO ESPECIAL	46.910,94
TOTAL		26.476.096,36
Base Receita do FUNDEB - 20% da Receita		12.803.788,87
Valor Líquido Aplicado		39.279.885,23

e) Apuração do índice de aplicação dos recursos (MDE + Fundeb):

Especificação (MDE + Fundeb)	Índice	Valor aplicado
Base de cálculo receitas da Educação (MDE + Fundeb)		95.005.522,00
Valor mínimo a ser aplicado MDE + Fundeb (25%)	25%	23.751.380,50
Valor Líquido Aplicado	33,25%	31.585.314,93

f) Apuração do índice de aplicação dos recursos (Fundeb):

ESPECIFICAÇÃO (Fundeb)	Índice	Valor Aplicado
Limite mínimo a ser aplicado com profissionais do magistério (70%)	70%	19.224.223,75
Pagamentos Profissionais do Magistério	79,84%	21.927.921,04
Outras despesas correntes (30%)	17,18%	4.548.175,32
Limite mínimo a ser aplicado (90%) $132+171+175$	90%	25.406.340,25

TOTAL APLICADO	96,40%	26.476.096,36
Saldo não aplicado no exercício	2,98%	988.734,60

CONCLUSÃO:

Tendo em vista o exposto, em que considerados os dados extraídos dos demonstrativos contábeis do Município, tem-se que o valor mínimo a ser aplicado em M.D.E., de acordo com as normas constitucionais e legais referidas, era de R\$ 23.751.380,50. No entanto, conforme os demonstrativos das despesas empenhadas, o Município realizou gastos computáveis como de aplicação dos recursos vinculados, no valor de R\$ 31.585.314,93 montante que, confrontado com a receita da arrecadação de impostos municipais e das transferências constitucionais, atingiu o percentual de 33,25%, no exercício de 2024.

Ainda, o índice de aplicação em Fundeb foi de 96,40% contra um mínimo constitucional de 90% e aos profissionais do magistério foi de 79,84% contra um mínimo exigido de 70%.

2.6. DEMONSTRAÇÃO DA APLICAÇÃO DE RECURSOS NA SAÚDE:

A seguir apresentaremos alguns quadros que demonstram a origem dos recursos e como foram aplicados na saúde do município.

2.6.1 DEMONSTRATIVO DE ARRECADAÇÃO

RECEITA	ARRECADADO
IPTU	R\$ 8.286.551,93
IRRF	R\$ 4.271.643,97
ITBI	R\$ 4.695.009,93
ISS	R\$ 10.100.059,11
FPM	R\$ 35.196.769,83
ITR	R\$ 23.035,74
ICMS	R\$ 20.055.769,59
IPVA	R\$ 8.224.109,57
IPI-EXPORTAÇÃO	R\$ 254.578,41
COMPENSAÇÃO FINANCEIRA PERDAS ICMS LC 194/2022	R\$ 264.681,20
TOTAL	R\$ 91.372.209,28

Fonte: Anexo 10 – Lei Federal nº 4.320/1964.

De acordo com o disposto nos artigos. 2º e 3º da Lei Complementar nº 141/2012, os gastos com ações e serviços públicos na área da saúde, realizados pelo Município em 2024, compreendendo as despesas empenhadas em saúde, acrescido da liquidação dos Restos a Pagar não Processados de exercícios anteriores, em conformidade com os registros contábeis, pode ser visualizado no seguinte quadro demonstrativo:

Código	Projeto/Atividade	Despesas/Saúde
2061	MANUTENÇÃO DA SECRETARIA DA SAÚDE	16.330.906,45
2063	VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA	155.678,56
2065	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS EM SAÚDE – DIVERSOS	4.422.266,11
2066	CONSTRUÇÃO, AMPLIAÇÃO OU REFORMA DE UNIDADES	143.244,99
2067	CONVÉNIO COM HOSPITAIS	4.011.747,54
2071	DISITRIBUIÇÃO GRATUITA MEDICAMENTOS	1.301.789,40
3029	CENTRO DE ESPECIALIDADES	399.298,61
3022	Enfrentamento da Emergência de Saúde Pública COVID-19	156.049,14
TOTAL		26.920.980,80

a) Despesas não computáveis:

Do total empenhado na saúde, deverão ser excluídas as seguintes despesas, uma vez que se referem a gastos não relacionados com ações e serviços públicos de saúde, conforme dispõe o art. 4º da Lei Complementar nº 41/2012:

Código STN	Recursos / Vínculo	Despesas/Saúde
600	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde	4.458.330,28
601	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde	514.049,35
602	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0.	107.499,34
604	Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias	98.030,75
621	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	671.927,79
659	Outros Recursos Vinculados à Saúde	128.648,34
660	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	9.053,62

706	Transferência Especial da União	120.200,46
TOTAL		6.107.739,93

b) Apuração do Índice de Aplicação dos Recursos:

<i>Especificação</i>	<i>Valor</i>
Total das Receitas Vinculadas	91.372.209,28
Valor mínimo a ser aplicado em ASPS (15%)	13.705.831,39
Total das despesas Empenhadas na saúde	26.920.980,80
(-) RPNP do Exercício Atual com Insuficiência Financeira	-498.600,43
(-) Despesas com recurso de transferências, auxílios e convênios (Gastos Não Computáveis)	-6.107.739,93
(+) Restos a pagar liquidados	
(=) Valor Total Aplicado	20.314.640,44
Índice aplicado no exercício	22,23%

2.6.2. INFORMAÇÕES FÍSICAS

CONCLUSÃO:

- a) Tendo em vista o exposto, e considerados os dados extraídos dos demonstrativos contábeis do Município, tem-se que o valor mínimo a ser aplicado em Ações e Serviços Públicos de Saúde, de acordo com as normas constitucionais e legais referidas, era de R\$ 13.705.831,39;
- b) No entanto, de acordo com os demonstrativos das despesas, o Município realizou gastos computáveis como de aplicação dos recursos vinculados às ações e serviços públicos de saúde, no valor de R\$ **20.314.640,44** montante que, confrontado com a receita da arrecadação de impostos municipais e das transferências constitucionais, atingiu o percentual de **22,23 %**, no exercício de 2024;

CONSIDERAÇÕES FINAIS:

Na gestão das despesas com pessoal mantivemos o controle durante o exercício de 2024, alcançando 41,83% da Receita Corrente Líquida, bem abaixo, pois, do limite legal e inclusive do limite de alerta. Como foi demonstrado antes, aplicamos na saúde e na educação, índices superiores ao determinado pela Constituição Federal, por serem áreas consideradas prioritárias pela gestão e fundamentais para o desenvolvimento econômico e social.

Esta administração procurou manter o equilíbrio no caixa, ou seja, as despesas foram realizadas em conformidade com as receitas arrecadadas. Como detalhado na análise do comportamento da receita, houve excesso na arrecadação, controle e diligência no gasto público e também superávit financeiro de 2023, fatos esses que, juntos, explicam o saldo financeiro positivo do Município, mesmo desconsiderando o RPPS, que pela sua própria natureza de acumulação e capitalização apresenta saldo bastante positivo em todos os anos. Assim sendo, a Administração honrou seus compromissos, e o valor total de restos a pagar possui saldo financeiro para quitação, inclusive com valor considerável que poderá ser utilizado como superávit financeiro em 2025.

Destaca-se também que as principais metas estabelecidas no PPA, LDO e LOA para o exercício financeiro de 2024, foram adequadamente atingidas e avaliadas quadrimensalmente pelo Poder Legislativo dentro do prazo legal. Em anexo a esse documento, relatório fotográfico contemplando as principais ações realizadas por essa gestão em 2024.

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da gestão financeira e econômica do exercício de 2024, estando esta municipalidade à sua disposição para esclarecimentos que forem necessários.

**VALDIR JOSE LUDWIG
PREFEITO MUNICIPAL**

Relatório fotográfico principais ações realizadas no exercício de 2024 por
Secretaria

-SECRETARIA DA EDUCAÇÃO

MUNICÍPIO DE IVOTI					
METAS ESTABELECIDAS 2024					
ANEXO IV - PROJETO E ATIVIDADE POR ÓRGÃO					
Cód	Descrição do Projeto ou Atividade	PPA	LDO	LOA	Executado*
2020	MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA SECRETARIA EDUCAÇÃO	R\$ 1.930.000,00	R\$ 1.930.000,00	R\$ 2.715.000,00	R\$ 2.894.008,48
2025	ATENDIMENTO ESPECIALIZADO NAI	R\$ 60.000,00	R\$ 60.000,00	R\$ 364.000,00	R\$ 262.715,74
2028	CONVÊNIO COM ENTIDADES DE ATENDIMENTOS ESPECIALIZADOS	R\$ 550.000,00	R\$ 550.000,00	R\$ 660.000,00	R\$ 1.144.990,00
2010	EDUCAÇÃO INFANTIL-MDE	R\$ 5.000.000,00	R\$ 5.000.000,00	R\$ 7.806.000,00	R\$ 7.808.232,48
2015	EDUCAÇÃO INFANTIL-FUNDEB	R\$ 6.880.000,00	R\$ 6.880.000,00	R\$ 10.421.500,00	R\$ 11.498.376,04
2016	EDUCAÇÃO INFANTIL-SALÁRIO EDUCAÇÃO	R\$ 720.000,00	R\$ 720.000,00	R\$ 240.000,00	R\$ 586.335,69
2021	CONSTRUÇÃO E/OU AMPLIAÇÃO DE UNIDADES ESCOLARES				R\$ -
2022	ENSINO FUNDAMENTAL-MDE	R\$ 3.500.000,00	R\$ 3.500.000,00	R\$ 7.637.000,00	R\$ 6.834.947,48
2023	ENSINO FUNDAMENTAL-FUNDEB	R\$ 11.450.000,00	R\$ 11.450.000,00	R\$ 12.698.500,00	R\$ 15.403.393,74
2024	ENSINO FUNDAMENTAL-SALÁRIO EDUCAÇÃO	R\$ 700.000,00	R\$ 700.000,00	R\$ 1.350.000,00	R\$ 1.322.264,55
2026	SERVIÇOS DE TRANSPORTE ESCOLAR	R\$ 760.000,00	R\$ 760.000,00	R\$ 764.300,00	R\$ 1.023.826,62
2029	ALIMENTAÇÃO ESCOLAR ENSINO FUNDAMENTAL	R\$ 670.000,00	R\$ 670.000,00	R\$ 1.064.000,00	R\$ 1.031.184,64
2031	MANUTENÇÃO DO DEPARTAMENTO DE CULTURA				R\$ 1.312.806,16
2032	EVENTOS CULTURAIS	R\$ 130.000,00	R\$ 130.000,00		R\$ -
2033	MANUTENÇÃO DO DEPARTAMENTO DE DESPORTO				R\$ 1.824.368,10
2034	ALIMENTAÇÃO ESCOLAR EDUCAÇÃO INFANTIL	R\$ 540.000,00	R\$ 540.000,00	R\$ 584.000,00	R\$ 620.460,80
2040	PROGRAMA LAZER UNINDO GERAÇÕES + PROJETOS ESPECIAIS	R\$ 1.400.000,00	R\$ 1.400.000,00	R\$ 1.380.000,00	R\$ 1.316.859,61
3020	IMPLEMENTAÇÃO DE PPCIs			R\$ 3.000,00	R\$ 68.165,30
2094	PATRIMÔNIO HISTÓRICO E CULTURAL	R\$ 70.000,00	R\$ 70.000,00		R\$ -
2137	EDUCAÇÃO PARA AS RELAÇÕES ÉTNICO-RACIAIS			R\$ 10.000,00	R\$ -
2099	EDUCAÇÃO FISCAL	R\$ 10.000,00	R\$ 10.000,00	R\$ 10.000,00	R\$ -
	TOTAL:	R\$ 34.370.000,00	R\$ 34.370.000,00	R\$ 47.707.300,00	R\$ 54.952.935,43

- Atividade 2025

Remanejo dos valores para adequação da infraestrutura de atendimento dentro das necessidades da rede.

- Atividade 2028

O aumento justifica-se pelos valores empenhados, contudo não liquidados, uma vez que houve empenho de um veículo de transporte coletivo adaptado cujo valor não foi liquidado, sendo que o mesmo foi devolvido ao fornecedor por não atender às especificidades e a demanda necessária. Valor portanto está sendo empenhado em 2025 para aquisição dentro de veículo de mesma natureza que atenda as especificidades do uso.

- Atividade 2016

Remanejo de valores para salário educação ensino fundamental pela necessidade de manutenção de infraestrutura, principalmente em telhados e pisos, causada por questões climáticas sofridas em 2024.

- Atividade 2022

O valor investido justifica-se pelo aumento de arrecadação e repasse, sendo que os mesmos devem ser aplicados para os devidos fins dentro do ano fiscal.

- Atividade 2025

O valor investido justifica-se com o aumento da oferta de matrícula em tempo integral Meta 4 do PME.

-Atividade 3020:

O aumento de valores investidos justifica-se por termos realizado adequações em espaço que ocorrem atividade de natureza da despesa **2040**.

- Atividade 2137

Durante o ano de 2024 foram realizadas ações dentro da Educação para as Relações de Étnico-Raciais, conforme documentação em anexo, contudo houve vinculação de empenho de forma equivocada.

Atividade 2034:

Aumento dos valores da alimentação no mercado e mudanças no cardápio, que estão acontecendo gradativamente, para atender a legislação vigente.

-Atividade 2031:

Praticamente não temos mais eventos do Departamento de Desporto vinculados a nossa secretaria, uma vez que faz parte de outra Secretaria.

- Atividade 2032

Praticamente não temos mais eventos culturais depois que o depto de cultura está em outra secretaria.

Atividade 2099:

Valor não utilizado, por não haver desenvolvimento de atividades neste sentido. Para 2025 já estamos adequando a programação anual para atender a proposta de educação Fiscal na rede de ensino, dentro do planejamento anual.

SECRETARIA DA SAÚDE E ASSISTÊNCIA SOCIAL

MUNICÍPIO DE IVOTI					
METAS ESTABELECIDAS 2024					
ANEXO IV - PROJETO E ATIVIDADE POR ÓRGÃO					
Cód	Descrição do Projeto ou Atividade	PPA	LDO	LOA	Executado*
2061	MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA SECRETARIA DA SAÚDE	R\$ 9.200.000,00	R\$ 9.200.000,00	13.270.000,00	16.330.906,45
2063	VIGILÂNCIA EM SAÚDE (EPIDEMIOLOGICA E SANITÁRIA)	R\$ 170.000,00	R\$ 170.000,00	150.000,00	R\$ 155.678,56
2065	CONTRATAÇÃO DE SERVIÇOS ESPECIALIZADOS EM SAÚDE	R\$ 2.400.000,00	R\$ 2.400.000,00	R\$ 2.844.000,00	R\$ 4.422.266,11
2066	CONSTRUÇÃO, AMPLIAÇÃO E/OU REFORMA DE UNIDADES DE SAÚDE	R\$ 150.000,00	R\$ 150.000,00	R\$ 10.000,00	143.244,99
2067	CONVÊNIOS COM HOSPITAIS	R\$ 3.300.000,00	R\$ 3.300.000,00	R\$ 3.150.000,00	4.011.747,54
2071	DISTRIBUIÇÃO GRATUITA MEDICAMENTOS E INSUMOS	R\$ 900.000,00	R\$ 900.000,00	772.000,00	1.301.789,40
2073	FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE	R\$ 113.000,00	R\$ 113.000,00	R\$ 123.000,00	129.677,81
2077	ATENÇÃO A FAMÍLIA	R\$ 43.000,00	R\$ 43.000,00	R\$ 73.000,00	35.370,50
2078	CONSELHO TUTELAR	R\$ 330.000,00	R\$ 330.000,00	R\$ 370.000,00	340.548,35
2079	ASSISTÊNCIA SOCIAL - CRAS - CAPS	R\$ 730.000,00	R\$ 730.000,00	R\$ 936.000,00	1.228.938,62
2080	CONVÉNIO DE APOIO A PESSOA PORTADORA DE NECESSIDADES ESPECIAIS	R\$ 35.000,00	R\$ 35.000,00	R\$ 52.000,00	191.575,64
2081	CENTRO DE REFERÊNCIA DA MULHER	R\$ 15.000,00	R\$ 15.000,00	R\$ 15.000,00	7.532,01
3013	CONSTRUÇÃO, AMPLIAÇÃO E/OU REFORMA CRAS				R\$ 175.050,00
2083	REGULARIZAÇÃO FUNDIÁRIA	R\$ 120.000,00	R\$ 120.000,00	R\$ 120.000,00	R\$ -
3022	ENFRENTAMENTO COVID 19				R\$ -
3029	CENTRO DE ESPECIALIDADES	R\$ 500.000,00	R\$ 500.000,00	R\$ 100.000,00	R\$ 399.298,61
3024	FARMÁCIA CUIDAR +				
2102	CENTRO DO IDOSO	R\$ 15.000,00	R\$ 15.000,00	R\$ 15.000,00	R\$ 70.502,50
2092	GESTÃO SUS				R\$ -
	TOTAL:	R\$ 18.021.000,00	R\$ 18.021.000,00	R\$ 22.000.000,00	R\$ 28.944.127,09

- Atividade 2061

Foram recebidas algumas emendas parlamentares e recursos de programas estaduais os quais foram direcionadas para aquisição de veículos novos e aquisição de equipamentos para a qualificação dos serviços de saúde na atenção básica e atenção especializada.

- Atividade 2063

Houve um planejamento adequado das necessidades, levando em conta cenários de contingência e variações nas demandas ao longo do período.

- Atividade 2065

Considerando as filas de espera para exames e consultas, em 2023, foram feitas contratações de serviços para atendimento de parte destas demandas o que minimizou significativamente a demanda de algumas necessidades de saúde da população.

- Atividade 2066

Houve reforma de unidades de saúde como a pintura da UBS Concórdia, pintura da UBS Jardim Buhler, UBS Bom Pastor.

- Atividade 2067

No contrato com o hospital, temos uma parte dele como valor variável, ou seja, pagamos o que utilizamos conforme a disponibilidade do serviço que o hospital oferece. Houve ainda o incremento financeiro no contrato almejando a viabilidade do hospital dispor de mais um médico emergencista para suprir as necessidades das filas de emergência que formam no atendimento de porta aberta do hospital.

- Atividade 2071

Em função da alta contaminação de dengue no início do ano e as várias vezes que o paciente usou os serviços de emergência, o consumo de insumos aumentou consideravelmente. Em outros momentos devido a escassez de insumos na indústria, alguns produtos apresentaram aumento significativo dos valores comercializados.

- Atividade 2073

O dispêndio financeiro para atender os projetos apresentados ao CMDCA foram um pouco maiores do que os apresentados. Considerando a importâncias dos mesmos e as responsabilidades do conselho, foram autorizados.

- Atividade 2077

Devido as propostas apresentadas e executadas aos usuários do serviço de assistência social, houve um consumo menor que o planejado. Contamos ainda com o atendimento de ongs, como o 'Comitê da Fome' gerenciado por um grupo de voluntários da comunidade o qual atende uma significativa quantidade de famílias.

- Atividade 2078

O executado, ficou dentro do aceitável planejado.

- Atividade 2079

Tivemos no CRAS uma oficina a mais do que foi planejado além de cursos de qualificação profissional ofertados aos usuários do CRAS. Tivemos ainda o incremento de mais horas profissionais para atendimento da comunidade.

- Atividade 2081

A compra de materiais para a realização de oficinas foi menor devido ao estoque que migrou do ano anterior.

- Atividade 3013

A reforma realizada deu-se com recursos oriundos de programa Estadual para a área específica.

- Atividade 2083

Não tivemos a execução da regularização fundiária no ano.

- Projeto 3022

Através de portaria do governo federal, foi liberado a utilização do recurso que tínhamos para utilizar em outras demandas. O valor correspondente foi utilizado na oportunidade, para o pagamento da folha de servidores da atenção básica.

- Projeto 3029

Não foi executado todo esse valor. Foi apenas empenhado a fim de garantia do recurso. O valor liquidado/pago no ano de 2023 foi de R\$ 73.664,60. O mesmo está em execução.

- Atividade 2102

A maior parte do valor executado é oriundo de consulta popular.

-SECRETARIA DE DESENVOLVIMENTO

MUNICÍPIO DE IVOTI					
METAS ESTABELECIDAS 2024					
ANEXO IV - PROJETO E ATIVIDADE POR ÓRGÃO					
Cód	Descrição do Projeto ou Atividade	PPA	LDO	LOA	Executado*
2011	MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA SECRETARIA DE DESENVOLVIMENTO	R\$ 870.000,00	R\$ 870.000,00	R\$ 904.000,00	R\$ 818.208,15
2013	APOIO AO DESENVOLVIMENTO RURAL	R\$ 550.000,00	R\$ 550.000,00	R\$ 810.000,00	R\$ 1.130.060,95
2014	INCENTIVO A INDÚSTRIA	R\$ 800.000,00	R\$ 800.000,00	R\$ 1.066.000,00	R\$ 3.335.522,25
3027	AQUISIÇÃO DE ÁREA PARA INSTALAÇÃO DE INDÚSTRIAS			R\$ 100.000,00	R\$ -
3026	AQUISIÇÃO DE SALA PARA STARTUP E COWORKING				R\$ -
TOTAL:		R\$ 2.220.000,00	R\$ 2.220.000,00	R\$ 2.880.000,00	R\$ 5.283.791,35

- Atividade 2011

Redução no número de servidores em decorrência da criação da Secretaria de Turismo, Desporto e Cultura.

- Atividade 2013

Plenamente executado.

- Atividade 2014

Plenamente executado.

- Projeto 3027

Projeto substituído pela concessão de incentivos financeiros a empresas para aquisição de áreas para sua instalação.

- Projeto 3026

Projeto substituído pela Cozinha Industrial da Sociedade concórdia.

-SECRETARIA DO MEIO AMBIENTE

MUNICÍPIO DE IVOTI						
METAS ESTABELECIDAS 2024						
ANEXO IV - PROJETO E ATIVIDADE POR ÓRGÃO						
Cód	Descrição do Projeto ou Atividade	PPA	LDO	LOA	Executado*	
	2048 MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA SECRETARIA SANEAMENTO	R\$ 860.000,00	R\$ 860.000,00	R\$ 1.070.000,00	R\$ 1.313.489,06	
	2049 CIDADE SUSTENTÁVEL				R\$ 45.114,75	
	2050 PROGRAMA CONSCIÊNCIA ECOLÓGICA	R\$ 40.000,00	R\$ 40.000,00	R\$ 40.000,00	R\$ 10.531,92	
	2051 GERENCIAMENTO DE RESÍDUOS	R\$ 1.800.000,00	R\$ 1.800.000,00	R\$ 3.000.000,00	R\$ 3.006.405,80	
	2053 MANUTENÇÃO DO CEAMI	R\$ 40.000,00	R\$ 40.000,00	R\$ 55.000,00	R\$ 89.378,52	
	2052 PROTEÇÃO E SAÚDE ANIMAL	R\$ 120.000,00	R\$ 120.000,00	R\$ 120.000,00	R\$ 104.895,00	
	2091 MANUTENÇÃO DA PRAÇA SÃO LEOPOLDO	R\$ 25.000,00	R\$ 25.000,00	R\$ 25.000,00	R\$ 82.828,79	
	2054 PROJETOS AMBIENTAIS	R\$ 74.000,00	R\$ 74.000,00	R\$ 90.000,00	R\$ 28.197,10	
	2049 PRAÇA AMBIENTAL	R\$ 35.000,00	R\$ 35.000,00	R\$ 35.000,00	R\$ 45.114,75	
	3028 AQUISIÇÃO ÁREA INTERESSE	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00	R\$ 10.000,00	R\$ -	
	TOTAL:	R\$ 2.995.000,00	R\$ 2.995.000,00	R\$ 4.445.000,00	R\$ 4.725.955,69	

- Atividade 2048

Foram feitas melhorias na sala, como pisos, computadores etc.

- Atividade 2050

Os projetos ambientais estão sendo executados com recursos do fundo do meio ambiente.

- Atividade 2051

Executado Conforme Planejado

- Atividade 2053

Houve diversas melhorias no espaço, como por exemplo reforma do banheiro, pintura, novo sistema de fossa e filtro para os banheiros, mais câmeras de segurança, baias para separação dos resíduos entre outras melhorias.

- Atividade 2052

Executado Conforme Planejado

- Atividade 2091

O valor gasto a mais foi com matérias para o eco sábado, manutenção da praça, como poda, jardinagem e manutenção em geral.

- Atividade 2054

Os projetos ambientais estão sendo executados com recursos do fundo do meio ambiente.

- Atividade 2049

Executado Conforme Planejado

- Projeto 3028

Não há recursos suficientes para aquisição de área.

-SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO

MUNICÍPIO DE IVOTI					
METAS ESTABELECIDAS 2024					
ANEXO IV - PROJETO E ATIVIDADE POR ÓRGÃO					
Cód	Descrição do Projeto ou Atividade	PPA	LDO	LOA	Executado*
2007	MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA SECRETARIA DA ADMINISTRAÇÃO	R\$ 2.730.000,00	R\$ 2.730.000,00	R\$ 3.450.000,00	R\$ 3.811.245,36
2136	MANUTENÇÃO CONTROLE INTERNO			R\$ 260.000,00	R\$ 118.583,63
3019	CONSTRUÇÃO REDE FIBRA ÓPTICA	R\$ 10.000,00	R\$ 10.000,00	R\$ 10.000,00	R\$ -
3003	REALIZAÇÃO DE CONCURSOS PÚBLICOS	R\$ 10.000,00	R\$ 10.000,00	R\$ 10.000,00	R\$ 83.200,00
3020	IMPLEMENTAÇÃO DE PPCIs	R\$ 100.000,00	R\$ 100.000,00	R\$ 150.000,00	R\$ 68.165,30
3021	CONSTRUÇÃO E REFORMA DOS ESPAÇOS ADMINISTRATIVOS	R\$ 590.000,00	R\$ 590.000,00	R\$ 350.000,00	R\$ 337.500,00
3031	IMPLEMENTAÇÃO DE ENERGIA FOTOVOLTAICA	R\$ 750.000,00	R\$ 750.000,00	R\$ 90.000,00	R\$ 255.000,00
3025	GESTÃO DE INFRAESTRUTURA DE TI	R\$ 300.000,00	R\$ 300.000,00	R\$ 1.000,00	R\$ -
2096	DESENVOLVIMENTO PROFISSIONAL SERVIDOR	R\$ 10.000,00	R\$ 10.000,00	R\$ 9.000,00	R\$ -
TOTAL:		R\$ 4.500.000,00	R\$ 4.500.000,00	R\$ 4.330.000,00	R\$ 4.673.694,29

- Atividade 2007

Por conta do superávit financeiro, optou-se por ampliar as atividades de manutenção da Secretaria da administração.

- Projeto 2136

O valor executado confere com o valor de manutenção exigido pelo Controle Interno.

- Projeto 3019

Fibra ótica é uma rede terceirizada

- Projeto 3003

A quantidade de cargos para concurso foi superior ao projetado exigindo maior investimento.

- Projeto 3020

Houve alteração de cronograma pelo fato de terem havido alterações de lay-out..

- Projeto 3031

Por conta do superávit financeiro, optou-se por ampliar o programa de energia fotovoltaica, considerando a geração de economia que esta ação proporcionou.

- Atividade 2096

As formações foram promovidas internamente, bem como por uma empresa terceirizada que coordenou a implantação da LGPD, sendo pago por outra rubrica.

-SECRETARIA DE OBRAS

MUNICÍPIO DE IVOTI					
METAS ESTABELECIDAS 2024					
ANEXO IV - PROJETO E ATIVIDADE POR ÓRGÃO					
Cód	Descrição do Projeto ou Atividade	PPA	LDO	LOA	Executado*
2041	MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA SECRETARIA DE OBRAS	R\$ 4.900.000,00	R\$ 4.900.000,00	R\$ 6.370.000,00	R\$ 6.679.803,66
2042	PAVIMENTAÇÃO DE RUAS	R\$ 2.000.000,00	R\$ 2.000.000,00	R\$ 8.000.000,00	R\$ 18.008.442,54
2044	MELHORIAS E MANUTENÇÃO DA ILUMINAÇÃO PÚBLICA	R\$ 800.000,00	R\$ 800.000,00	R\$ 1.442.000,00	R\$ 1.245.303,50
2045	CONSERVAÇÃO E ABERTURA DE VIAS URBANAS E RURAIS	R\$ 1.000.000,00	R\$ 1.000.000,00	R\$ 1.584.000,00	R\$ 2.632.219,84
2046	CONSTRUÇÃO E REVITALIZAÇÃO DE PRAÇAS E LOGRADOUROS PÚBLICOS	R\$ 150.000,00	R\$ 150.000,00	R\$ 150.000,00	R\$ 256.542,50
2047	MELHORIA NO SERVIÇO DE LIMPEZA PÚBLICA	R\$ 250.000,00	R\$ 250.000,00	R\$ 1.679.000,00	R\$ 1.627.717,08
3012	DRENAGEM URBANA	R\$ 100.000,00	R\$ 100.000,00	R\$ 100.000,00	R\$ -
	TOTAL:	R\$ 9.200.000,00	R\$ 9.200.000,00	R\$ 19.325.000,00	R\$ 30.450.029,12

- Atividades 2041, 2042, 2045 e 2046

Os gastos executados pela Secretaria ultrapassam aqueles previstos pela Lei Orçamentária (LOA), porém tais gastos foram justificados pela existência de superávit financeiro do município, o que possibilitou a execução destes investimentos.

- Atividades 2044 e 2047

Os gastos foram menores pois o município já vinha, em outros exercícios, fazendo um grande investimento na melhoria dos serviços de iluminação e limpeza pública, resultando, no exercício de 2024, em um gasto menor do que foi previsto.

-SECRETARIA DO TURISMO DESPORTO E CULTURA

MUNICÍPIO DE IVOTI						
METAS ESTABELECIDAS 2024						
ANEXO IV - PROJETO E ATIVIDADE POR ÓRGÃO						
Cód	Descrição do Projeto ou Atividade	PPA	LDO	LOA	Executado*	
2031	MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA SECRETARIA DE CULTURA	R\$ 360.000,00	R\$ 360.000,00	R\$ 966.000,00	R\$ 1.312.806,16	
2018	NÚCLEO DE CASAS ENXAIMEI	R\$ 200.000,00	R\$ 200.000,00	R\$ 475.000,00	R\$ 814.217,78	
2019	CALENDÁRIO DE EVENTOS	R\$ 700.000,00	R\$ 700.000,00	R\$ 2.010.000,00	R\$ 2.043.111,62	
2097	MANUTENÇÃO DE ATIVIDADES E PROJETOS RELACIONADOS AO TURISMO	R\$ 200.000,00	R\$ 200.000,00	R\$ 250.000,00	R\$ 1.933.718,42	
2033	MANUTENÇÃO DO DEPARTAMENTO DE DESPORTO	R\$ 640.000,00	R\$ 640.000,00	R\$ 1.468.000,00	R\$ 1.824.368,10	
2094	PATRIMÔNIO HISTÓRICO E CULTURAL	R\$ 70.000,00	R\$ 70.000,00	R\$ 171.000,00	R\$ -	
2101	MANUTENÇÃO DE PRAÇAS	R\$ 150.000,00	R\$ 150.000,00	R\$ 360.000,00	R\$ 354.737,48	
	TOTAL:	R\$ 2.320.000,00	R\$ 2.320.000,00	R\$ 5.700.000,00	R\$ 8.282.959,56	

- Atividade 2031

Em função das enchentes no Estado no ano de 2024, aumentamos as contratações culturais na retomada dos eventos, a fim de movimentar a cadeia econômica cultural local e regional e recuperar o tempo dos artistas parados sem a possibilidade de trabalhos culturais.

- Atividade 2018

No ano de 2024, o Núcleo de Casas Enxaimel foi atingido novamente por pequenas enchentes ao longo do ano, onde o Arroio Feitoria avançou para a parte histórica do espaço, sendo novamente necessário a pintura de infraestrutura, substituição de parte e elétrica e de mobiliário do espaço. Assim como pequenas obras de intervenção, que buscam amenizar os impactos causados pelas cheias do Arroio.

- Atividade 2019

Executado conforme planejado.

-Atividade 2097

Considerando o cenário com superávit financeiro do município no ano de 2024, que possibilitou a injeção de mais recursos nas secretarias, foram realizadas obras e melhorias na área da Colônia Japonesa, tendo por objetivo um melhor atendimento turístico aos visitantes que buscam pelo espaço, que hoje está entre os principais atrativos turísticos da cidade. Ainda, foi realizada a pavimentação de um importante trecho viário do Núcleo de Casas Enxaimel, principal atrativo turístico, que possibilitou novas rotas de acesso ao local, com a captação de recursos do estado. E ainda, recurso destinado a revitalização da primeira etapa do projeto Belvedere, atrativo turístico da cidade, que está licitado, logo, com recurso reservado.

- Atividade 2033

Necessidade de troca parcial e melhorias no telhado do Ginásio Municipal 20 de Setembro

- Atividade 2094

Projeto de execução das etapas de revitalização do Salão Holler, teve atrasos devido a entraves junto ao IPHAE.

- Atividade 2101

Executado conforme planejado