

**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL**

# TRIBUNAL DE CONTAS

| | |
|---|---|
| Processo: | **000917-0200/22-5** |
| Gabinete: | **Edson Brum** |
| Data de abertura: | **03 de janeiro de 2022** |
| Matéria: | **Contas Anuais** |
| Órgão: | **PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE - 80500** |
| Interessado(s): | **Matione Sonego**<br>**Milvo Vizzotto** |

**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL**
**TRIBUNAL DE CONTAS**
**SETOR DE AUTUAÇÃO PROTOCOLO E EXPEDIÇÃO**

| Fl. | Rubrica |
|---|---|
| | |

Consoante disposto no Regimento Interno deste Tribunal, em atos normativos próprios, e conforme o sistema de distribuição eletrônica, o processo abaixo foi **DISTRIBUÍDO** nesta data.

Processo: 000917-0200/22-5
Órgão: PM de São João do Polêsine
Matéria: Contas Anuais
Gabinete: Gab. Algir Lorenzon
Exercício: 2022

Distribuído em 11 de Janeiro de 2022.
Luís Fernando Hannecker - Oficial de Controle Externo

Consulte diariamente, no portal do TCE-RS, a distribuição eletrônica dos processos.

Assinado digitalmente por: Tribunal de Contas do Estado do RS em 11/01/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.9C7C.BEC3.95BD.C3E6.075F.

Página 3
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 1
Peça 4205508
DOCUMENTO PÚBLICO

| **Neste RVE estão incluídos:** | Sim | Não |
|---|---|---|
| Modelos da LRF do Executivo | ☐ | ☒ |
| Deverá ser consolidado para fins de LRF | ☐ | ☒ |

## 1. Informações da Entidade

### 1.1 Dados Cadastrais da Administração Atual

CNPJ: 94444247000140
Período: 01/01/2022 a 31/01/2022
Prefeitura: PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE
Logradouro: Rua Guilherme Albertti nr: 1631 compl: Predio Telefone: (55) 3269-1155
HomePage: www.saojoaodopolesine.rs.gov.br E-Mail: prefeitura@saojoaodopolesine.rs.gov.br
Prefeito Municipal: MATIONE SONEGO
Contabilista: JONATHAN GASSEN Número do CRC: RS089057O2

### 1.2 Prestadora de Serviços de Informática

☐ Não Possui Prestadora de Serviços de Informática
Nome: IPM SISTEMAS LTDA
CNPJ: 01258027000141 Telefone: (47)35311500
Responsável: ALDO MEES E-Mail: ipm@ipm.com.br

### 1.3 Sistemas Informatizados

☒ Contábil
☒ Financeiro
☒ Patrimonial
☒ Pessoal
☒ Orçamentário
☒ Tributário
☒ Folha de Pagamento
☐ Outros
☐ Nenhum

### 1.4 Participação com Consórcio Público

| CNPJ | Nome |
|---|---|
| 94446804000162 | CONSORCIO INTERMUNICIPAL DA REGIAO CENTRO DO RS - CI/CENTRO |
| 1509149000163 | CONSORCIO DE DESENVOLVIMENTO SUSTENTAVEL DA QUARTA COLONIA |

### 1.6 Entidades da Administração Indireta selecionadas pelo PAD

| CNPJ | Nome | Tipo | é RPPS |
|---|---|---|---|

### 1.7 Entidades da Administração Indireta selecionadas pela Entidade

| CNPJ | Nome | Tipo | é RPPS |
|---|---|---|---|

## 2. Informações Contábeis



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 24/03/22 e MATIONE SONEGO em 24/03/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.294C.56C7.BB8F.3CAF.833E.

Página 4
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 2
Peça 4205508
DOCUMENTO PÚBLICO

## 2.1 Contas de Receita

### 2.1.1 Resumo por Grupos

| ESPECIFICAÇÃO DAS CONTAS DE RECEITA | ORÇADA | REALIZADA |
|---|---|---|
| RECEITAS CORRENTES | | |
| Impostos, taxas e contribuições de melhoria | 2.979.207,50 | 141.398,37 |
| Contribuições | 1.047.800,00 | 49.214,61 |
| Receita patrimonial | 30.864,00 | 22.215,43 |
| Receita de serviços | 166.211,50 | 7.673,88 |
| Transferências correntes | 18.958.431,00 | 1.750.656,07 |
| Outras receitas correntes | 106.090,00 | 34.273,28 |
| **SOMA DAS RECEITAS CORRENTES** | **23.288.604,00** | **2.005.431,64** |
| RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | | |
| Contribuições | 1.107.800,00 | 68.695,04 |
| Receita de serviços | 54.000,00 | 0,00 |
| **SOMA DAS RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS** | **1.161.800,00** | **68.695,04** |
| RECEITAS DE CAPITAL | | |
| Operações de crédito | 1.500.000,00 | 0,00 |
| Alienação de bens | 87.550,00 | 0,00 |
| Transferências de capital | 350.000,00 | 50.000,00 |
| **SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL** | **1.937.550,00** | **50.000,00** |
| RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | | |
| **SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS** | **0,00** | **0,00** |
| **DEDUÇÕES DE RECEITA** | **-3.737.954,00** | **-284.374,50** |
| **TOTAL DAS RECEITAS** | **22.650.000,00** | **1.839.752,18** |

## 2.2 Contas de Despesa

### 2.2.1 Resumo do Balancete da Despesa

| DISCRIMINAÇÃO | VALOR |
|---|---|
| Dotação Inicial | 21.642.000,00 |
| Atualização Monetária | 0,00 |
| Créditos Suplementares | 841.511,31 |
| Créditos Especiais | 0,00 |
| Créditos Extraordinários | 0,00 |
| Redução de Dotações | 14.000,00 |
| Transferências | 0,00 |
| Transposições | 0,00 |
| Remanejamentos | 0,00 |
| **DOTAÇÃO COM ALTERAÇÕES** | **22.469.511,31** |

| DESPESAS NO EXERCÍCIO ATUAL | VALOR |
|---|---|
| **PODER EXECUTIVO** | |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 24/03/22 e MATIONE SONEGO em 24/03/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.294C.56C7.BB8F.3CAF.833E.

Página 5
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 3
Peça 4205508
DOCUMENTO PÚBLICO

| | |
|---|---|
| Empenhado | 1.973.714,68 |
| Liquidado | 1.134.105,83 |
| Pago | 618.473,85 |
| **SALDO A LIQUIDAR** | **839.608,85** |
| **SALDO A PAGAR** | **515.631,98** |

| **DESPESAS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES** | **VALOR** |
|---|---|
| Empenhado | 2.149.939,79 |
| Liquidado | 1.579.508,39 |
| Pago | 1.441.825,71 |
| **SALDO A LIQUIDAR = EMPENHADO (-) LIQUIDADO** | **570.431,40** |
| **SALDO A PAGAR = LIQUIDADO (-) PAGO** | **137.682,68** |

### 2.2.2 Recursos para Abertura de Créditos Adicionais

**ORIGEM DO RECURSO**

| | |
|---|---|
| Superávit Financeiro | 827.511,31 |
| Suplementações Orçamentárias na mesma entidade | 14.000,00 |
| Reduções Orçamentárias na mesma entidade | 14.000,00 |

### 2.3 Contas de Verificação

### 2.3.1 Resumo por Grupos

| | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|---|---|
| Ativo circulante | 6.699.594,76D | 7.598.753,54D |
| Ativo não circulante | 19.820.399,97D | 19.939.901,59D |
| Passivo circulante | 2.084.518,02C | 2.458.677,99C |
| Passivo nao-circulante | 3.651.630,64C | 3.640.168,16C |
| Patrimônio liquido | 20.783.846,07C | 20.783.846,07C |
| Pessoal e encargos | 0,00 | 633.743,11D |
| Benefícios previdenciários e assistenciais | 0,00 | 39.083,12D |
| Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo | 0,00 | 371.308,14D |
| Variações patrimoniais diminutivas financeiras | 0,00 | 14.260,60D |
| Transferências e delegações concedidas | 0,00 | 379.571,41D |
| Desvalorização e perda de ativos e incorporação de passivos | 0,00 | 28.705,62D |
| Tributárias | 0,00 | 20.255,69D |
| Outras variações patrimoniais diminutivas | 0,00 | 692,17D |
| Impostos, taxas e contribuições de melhoria | 0,00 | 139.685,01C |
| Contribuições | 0,00 | 101.769,86C |
| Exploração e venda de bens, serviços e direitos | 0,00 | 8.450,27C |
| Variações patrimoniais aumentativas financeiras | 0,00 | 36.424,55C |
| Transferências e delegações recebidas | 0,00 | 1.836.313,17C |
| Valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos | 0,00 | 12.250,32C |
| Outras variações patrimoniais aumentativas | 0,00 | 8.689,59C |
| Planejamento aprovado | 0,00 | 74.283.000,00D |
| Orçamento aprovado | 0,00 | 45.119.511,31D |
| Inscrição de restos a pagar | 1.010.958,28D | 1.010.958,28D |
| Execução do planejamento | 0,00 | 74.283.000,00C |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 24/03/22 e MATIONE SONEGO em 24/03/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.294C.56C7.BB8F.3CAF.833E.

Página 6
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 4
Peça 4205508
DOCUMENTO PÚBLICO

| | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|---|---|
| Execução do orçamento | 0,00 | 45.119.511,31C |
| Execução de restos a pagar | 1.010.958,28C | 1.010.958,28C |
| Atos potenciais | 2.327.026,09D | 3.360.884,38D |
| Administração financeira | 6.142.265,98D | 8.154.426,65D |
| Dívida ativa | 807.645,92D | 833.910,17D |
| Consórcios públicos | 0,00 | 490,20D |
| Outros controles | 1.183.963,91D | 1.183.963,91D |
| Execução dos atos potenciais | 2.327.026,09C | 3.360.884,38C |
| Execução da administração financeira | 6.142.265,98C | 8.154.426,65C |
| Execução da dívida ativa | 807.645,92C | 833.910,17C |
| Execução dos consórcios públicos | 0,00 | 490,20C |
| Outros controles | 1.183.963,91C | 1.183.963,91C |

### 2.3.3 Disponibilidade Financeira

| PODER EXECUTIVO | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|---|---|
| Caixa | 1.112,63D | 612,63D |
| Bancos Conta Movimento | 1.650.584,46D | 1.916.632,31D |
| Bancos Conta Aplicação | 1.825.394,01D | 2.426.819,84D |
| Outros | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL PODER EXECUTIVO** | **3.477.091,10D** | **4.344.064,78D** |

| RPPS | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|---|---|
| Caixa | 0,00 | 0,00 |
| Bancos Conta Movimento | 3.382,74D | 104.075,07D |
| Bancos Conta Aplicação | 2.541.034,36D | 2.542.573,69D |
| Outros | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL RPPS** | **2.544.417,10D** | **2.646.648,76D** |

| OUTROS | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|---|---|
| Caixa | 0,00 | 0,00 |
| Bancos Conta Movimento | 0,00 | 0,00 |
| Bancos Conta Aplicação | 0,00 | 0,00 |
| Outros | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL OUTROS** | **0,00** | **0,00** |

| **TOTAL** | **6.021.508,20D** | **6.990.713,54D** |
|---|---|---|

### 2.5 Valores do Exercício Anterior

| CONTAS DE DESPESA | Empenhado | Liquidado | Pago |
|---|---|---|---|
| 1º Bimestre | 4.437.334,13 | 2.173.251,44 | 1.687.097,46 |
| 2º Bimestre | 2.216.747,07 | 2.304.424,12 | 2.378.703,62 |
| 3º Bimestre | 2.384.693,67 | 2.413.489,43 | 2.392.054,66 |
| 4º Bimestre | 2.282.293,93 | 2.851.265,23 | 2.760.705,74 |
| 5º Bimestre | 2.699.723,48 | 2.629.159,69 | 2.583.873,03 |
| 6º Bimestre | 2.710.907,31 | 4.085.146,12 | 4.328.594,71 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 24/03/22 e MATIONE SONEGO em 24/03/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.294C.56C7.BB8F.3CAF.833E.

| CONTAS DE RECEITA | Orçado | Realizado |
|---|---|---|
| RECEITAS CORRENTES | 19.910.920,76 | 21.611.750,89 |
| RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | 915.913,00 | 904.056,72 |
| RECEITAS DE CAPITAL | 2.661.971,84 | 1.156.610,50 |
| RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | 0,00 | 0,00 |

| DEDUÇÕES DA RECEITA | Orçado | Realizado |
|---|---|---|
| DEDUCOES | -3.089.800,00 | -3.317.959,30 |
| **TOTAL CONTAS DE RECEITA** | **20.399.005,60** | **20.354.458,81** |

## 2.6 Certidão de Decisão - Título Executivo do TCE-RS

**Contas Patrimoniais**

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL DAS CONTAS PATRIMONIAIS** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**Contas de Receita**

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL DAS CONTAS DE RECEITA** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## 2.7 Arquivo Livro Diário Geral (TCE_4111)

### 2.7.1 Arquivo Livro Diário Geral

| | SOMA TOTAL DOS VALORES | |
|---|---|---|
| **Especificações** | **DÉBITO** | **CRÉDITO** |
| Disponibilidades - CTA_DISP.TXT | 5.767.054,11 | 4.797.848,77 |
| Demais Contas | 207.347.312,17 | 208.316.517,51 |
| Totais | 213.114.366,28 | 213.114.366,28 |
| Número Total dos Registros que compõem o arquivo (Campo Finalizador) | | 29.162 |

## 3. Índices Constitucionais

### 3.1 Cálculo da Suficiência/Insuficiência Financeira referente aos RPNP do exercício para fins do Gasto Constitucional com Educação

### 3.1.1 Identificação dos restos a pagar para o cálculo da Suficiência/Insuficiência Financeira RPNP do exercício

**RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - Ex. Anterior**

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| **SUBTOTAL** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 24/03/22 e MATIONE SONEGO em 24/03/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.294C.56C7.BB8F.3CAF.833E.

**RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - Ex. Atual**

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| **SUBTOTAL** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS - Ex. Anterior**

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| **SUBTOTAL** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

### 3.1.2 Disponibilidade Financeira e Saldo Disponível para o cálculo da Suficiência/Insuficiência Financeira RPNP do exercício

**Disponibilidade Financeira - Exercício Atual**

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| **SUBTOTAL** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**Restos a Pagar e Disponibilidade Financeira - Exercício**

| Cód. Conta | Descrição | Disponibilidade Financeira | Restos a Pagar | Saldo Disponível |
|---|---|---|---|---|
| **SUBTOTAL** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

### 3.1.3 Identificação dos RPNP do exercício e Verificação Suficiência/Insuficiência Financeira

**RPNP - Ex. Atual - MDE e Fundeb**

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| **SUBTOTAL** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**RPNP - Ex. Atual - Aplicação dos 70%**

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| **SUBTOTAL** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**Suficiência/Insuficiência Financeira RPNP do Exercício Atual - MDE e Fundeb**

| Cód. Conta | Descrição | RPNP Ex. Atual | Saldo Disponível | RPNP com insuficiência |
|---|---|---|---|---|
| **SUBTOTAL** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**Suficiência/Insuficiência Financeira RPNP do Exercício Atual - Aplicação dos 70%**

| Cód. Conta | Descrição | RPNP Ex. Atual | Saldo Disponível | RPNP com insuficiência |
|---|---|---|---|---|
| **SUBTOTAL** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## 3.2 Índices Constitucionais Referentes à Educação (MDE+FUNDEB)

### 3.2.1 Base de Cálculo Constitucional da Receita da Educação (MDE + FUNDEB), a Partir das Contas

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| 1113031101010000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder executivo/indiretas - próprio | 17.073,74 | 0,00 | 17.073,74 |
| 1113031101020000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder executivo/indiretas - mde | 7.114,11 | 0,00 | 7.114,11 |
| 1113031101030000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder executivo/indiretas- asps | 4.268,46 | 0,00 | 4.268,46 |
| 1113034101010000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - próprio | 469,78 | 0,00 | 469,78 |
| 1113034101020000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - Principal - mde | 195,75 | 0,00 | 195,75 |
| 1113034101030000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - Principal - | 117,44 | 0,00 | 117,44 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 24/03/22 e MATIONE SONEGO em 24/03/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.294C.56C7.BB8F.3CAF.833E.

Página 9
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 7
Peça 4205508
DOCUMENTO PÚBLICO

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| | asps | | | |
| 11180111010000000000 | IPTU - Principal - próprio | 237,22 | 0,00 | 237,22 |
| 11180111020000000000 | IPTU - Principal - mde | 98,87 | 0,00 | 98,87 |
| 11180111030000000000 | IPTU - Principal - asps | 59,31 | 0,00 | 59,31 |
| 11180112010000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - próprio | 32,50 | 0,00 | 32,50 |
| 11180112020000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - mde | 13,60 | 0,00 | 13,60 |
| 11180112030000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - asps | 8,15 | 0,00 | 8,15 |
| 11180113010000000000 | IPTU - Dívida Ativa - próprio | 2.369,73 | 0,00 | 2.369,73 |
| 11180113020000000000 | IPTU - Dívida Ativa - mde | 987,60 | 0,00 | 987,60 |
| 11180113030000000000 | IPTU - Dívida Ativa - asps | 592,57 | 0,00 | 592,57 |
| 11180114010000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - próprio | 554,24 | 0,00 | 554,24 |
| 11180114020000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - mde | 231,05 | 0,00 | 231,05 |
| 11180114030000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - asps | 138,65 | 0,00 | 138,65 |
| 11180141010000000000 | ITBI - Principal - próprio | 21.050,63 | 0,00 | 21.050,63 |
| 11180141020000000000 | ITBI - Principal - mde | 8.771,11 | 0,00 | 8.771,11 |
| 11180141030000000000 | ITBI - Principal - asps | 5.262,68 | 0,00 | 5.262,68 |
| 11180231010000000000 | ISS - Principal - próprio | 41.397,52 | 0,00 | 41.397,52 |
| 11180231020000000000 | ISS - Principal - mde | 17.249,08 | 0,00 | 17.249,08 |
| 11180231030000000000 | ISS - Principal - asps | 10.349,39 | 0,00 | 10.349,39 |
| 11180232010000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - próprio | 175,70 | 0,00 | 175,70 |
| 11180232020000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - mde | 73,24 | 0,00 | 73,24 |
| 11180232030000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - asps | 43,88 | 0,00 | 43,88 |
| 11180233010000000000 | ISS - Dívida Ativa - próprio | 175,31 | 0,00 | 175,31 |
| 11180233020000000000 | ISS - Dívida Ativa - mde | 73,20 | 0,00 | 73,20 |
| 11180233030000000000 | ISS - Dívida Ativa - asps | 43,83 | 0,00 | 43,83 |
| 11180234010000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - próprio | 73,14 | 0,00 | 73,14 |
| 11180234020000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - mde | 30,72 | 0,00 | 30,72 |
| 11180234030000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - asps | 18,35 | 0,00 | 18,35 |
| 17180121010000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - próprio | 622.069,96 | 0,00 | 622.069,96 |
| 17180121020000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - mde | 51.839,16 | 0,00 | 51.839,16 |
| 17180121030000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - asps | 155.517,46 | 0,00 | 155.517,46 |
| 17180121040000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - FUNDEB | 207.356,61 | 0,00 | 207.356,61 |
| 17180151010000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - próprio | 10,99 | 0,00 | 10,99 |
| 17180151020000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - mde | 0,92 | 0,00 | 0,92 |
| 17180151030000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - asps | 2,74 | 0,00 | 2,74 |
| 17180151040000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - FUNDEB | 3,66 | 0,00 | 3,66 |
| 17280111010000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - próprio | 135.547,10 | 0,00 | 135.547,10 |
| 17280111020000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - mde | 11.295,59 | 0,00 | 11.295,59 |
| 17280111030000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal- asps | 33.886,76 | 0,00 | 33.886,76 |
| 17280111040000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - FUNDEB | 45.182,37 | 0,00 | 45.182,37 |
| 17280121010000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - próprio | 93.677,78 | 0,00 | 93.677,78 |
| 17280121020000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - mde | 7.806,48 | 0,00 | 7.806,48 |
| 17280121030000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - asps | 23.419,44 | 0,00 | 23.419,44 |
| 17280121040000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - FUNDEB | 31.225,93 | 0,00 | 31.225,93 |
| 17280131010000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - próprio | 1.811,32 | 0,00 | 1.811,32 |
| 17280131020000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - mde | 150,94 | 0,00 | 150,94 |
| 17280131030000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - asps | 452,83 | 0,00 | 452,83 |
| 17280131040000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - FUNDEB | 603,77 | 0,00 | 603,77 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 24/03/22 e MATIONE SONEGO em 24/03/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.294C.56C7.BB8F.3CAF.833E.

Página 10
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 8
Peça 4205508
DOCUMENTO PÚBLICO

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 91118023101000000000 | (R) ISS - Principal - PRÓPRIO | -0,50 | 0,00 | -0,50 |
| 91118023102000000000 | (R) ISS - Principal - MDE | -0,21 | 0,00 | -0,21 |
| 91118023103000000000 | (R) ISS - Principal - ASPS | -0,12 | 0,00 | -0,12 |
| **SUBTOTAL** | | **1.561.211,53** | **0,00** | **1.561.211,53** |

**TOTAL I - Base Receita Educação (MDE + FUNDEB) - 25% da Receita Ajustada** **390.302,88**

### 3.2.2 Base de Cálculo Constitucional da Receita da Educação (MDE + FUNDEB), a Partir dos Recursos Vinculados

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 20 | RECEITA TRIBUTÁRIA | 34.838,33 | 0,00 | 34.838,33 |
| 20 | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 71.093,09 | 0,00 | 71.093,09 |
| 20 | DEDUÇÕES DA RECEITA TRIBUTÁRIA | -0,21 | 0,00 | -0,21 |
| 31 | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 284.372,34 | 0,00 | 284.372,34 |
| **TOTAL II** | | **390.303,55** | **0,00** | **390.303,55** |

### 3.2.3 Cálculo da Despesa Constitucional com Educação (MDE + FUNDEB), por Recursos Vinculados

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 20 | ADMINISTRACAO GERAL | 35.217,98 | 0,00 | 35.217,98 |
| 20 | ENSINO FUNDAMENTAL | 34.257,64 | 0,00 | 34.257,64 |
| 20 | EDUCACAO INFANTIL | 39.165,70 | 0,00 | 39.165,70 |
| 31 | ENSINO FUNDAMENTAL | 39.410,32 | 0,00 | 39.410,32 |
| 31 | EDUCACAO INFANTIL | 66.077,48 | 0,00 | 66.077,48 |
| **SUBTOTAL I** | | **214.129,12** | **0,00** | **214.129,12** |

**Despesas Não Computáveis**

| Cód. Recurso | Natureza de Despesa | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 20 | 339092390000000 - ADMINISTRACAO GERAL | 353,53 | 0,00 | 353,53 |
| 20 | 339008560100000 - EDUCACAO INFANTIL | 112,94 | 0,00 | 112,94 |
| **SUBTOTAL II** | | **466,47** | **0,00** | **466,47** |
| (+) Perda com o FUNDEB | | 172.123,33 | 0,00 | 172.123,33 |
| (-) Desp. Liq. com Rend. da MDE + FUNDEB | | 1.305,72 | 0,00 | 1.305,72 |
| **SUBTOTAL IV** | | **170.817,61** | **0,00** | **170.817,61** |
| | | % de Aplicação | | Valor Aplicado |
| **TOTAL - Gastos Constitucionais com Educação (MDE + FUNDEB)** | | **24,63** | | **384.480,26** |

### 3.2.4 Despesas Executadas como Contrapartida da Educação

| Cód. Contrapartida | Cód. RV | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|---|
| **TOTAL** | | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## 3.3 Índices Constitucionais Referentes ao FUNDEB

### 3.3.1 Base de Cálculo Constitucional da Receita do FUNDEB, a Partir das Contas

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| 17180121010000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - próprio | 622.069,96 | 0,00 | 622.069,96 |
| 17180121020000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - mde | 51.839,16 | 0,00 | 51.839,16 |
| 17180121030000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - asps | 155.517,46 | 0,00 | 155.517,46 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 24/03/22 e MATIONE SONEGO em 24/03/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.294C.56C7.BB8F.3CAF.833E.

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 1718012104000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - FUNDEB | 207.356,61 | 0,00 | 207.356,61 |
| 1718015101000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - próprio | 10,99 | 0,00 | 10,99 |
| 1718015102000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - mde | 0,92 | 0,00 | 0,92 |
| 1718015103000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - asps | 2,74 | 0,00 | 2,74 |
| 1718015104000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - FUNDEB | 3,66 | 0,00 | 3,66 |
| 1728011101000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - próprio | 135.547,10 | 0,00 | 135.547,10 |
| 1728011102000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - mde | 11.295,59 | 0,00 | 11.295,59 |
| 1728011103000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal- asps | 33.886,76 | 0,00 | 33.886,76 |
| 1728011104000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - FUNDEB | 45.182,37 | 0,00 | 45.182,37 |
| 1728012101000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - próprio | 93.677,78 | 0,00 | 93.677,78 |
| 1728012102000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - mde | 7.806,48 | 0,00 | 7.806,48 |
| 1728012103000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - asps | 23.419,44 | 0,00 | 23.419,44 |
| 1728012104000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - FUNDEB | 31.225,93 | 0,00 | 31.225,93 |
| 1728013101000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - próprio | 1.811,32 | 0,00 | 1.811,32 |
| 1728013102000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - mde | 150,94 | 0,00 | 150,94 |
| 1728013103000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - asps | 452,83 | 0,00 | 452,83 |
| 1728013104000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - FUNDEB | 603,77 | 0,00 | 603,77 |
| **SUBTOTAL** | | **1.421.861,81** | **0,00** | **1.421.861,81** |

**Total I - Base Receita do FUNDEB - 20% da Receita Ajustada** **284.372,36**

### 3.3.2 Base de Cálculo Constitucional da Receita do FUNDEB, a Partir dos Recursos

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 31 | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 284.372,34 | 0,00 | 284.372,34 |
| **TOTAL II** | | **284.372,34** | **0,00** | **284.372,34** |

### 3.3.3 Cálculo da Despesa Constitucional com FUNDEB, a Partir dos Recursos

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 31 | ENSINO FUNDAMENTAL | 39.410,32 | 0,00 | 39.410,32 |
| 31 | EDUCACAO INFANTIL | 66.077,48 | 0,00 | 66.077,48 |
| **SUBTOTAL I** | | **105.487,80** | **0,00** | **105.487,80** |

**Despesas Não Computáveis**

| Cód. Recurso | Natureza de Despesa | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| **SUBTOTAL II** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| (+) Perda com o FUNDEB | | 172.123,33 | 0,00 | 172.123,33 |
| (-) Desp. Liq. com Rend. do FUNDEB | | 661,58 | 0,00 | 661,58 |
| **SUBTOTAL IV** | | **171.461,75** | **0,00** | **171.461,75** |
| | | % de Aplicação | | Valor Aplicado |
| **TOTAL - Gastos Constitucionais com FUNDEB** | | **19,48** | | **276.949,55** |

### 3.3.4 Cálculo da Proporção de 70% destinada ao pagamento dos Profissionais da Educação Básica (art. 212-A, inciso XI, CF)

#### 3.3.4.1 Base de Cálculo para aplicação dos 70% dos Recursos do FUNDEB - Exercício de 2022

| Cód. Conta | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 24/03/22 e MATIONE SONEGO em 24/03/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.294C.56C7.BB8F.3CAF.833E.

Página 11
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 9
Peça 4205508
DOCUMENTO PÚBLICO

Página 12
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 10
Peça 4205508
DOCUMENTO PÚBLICO

| Cód. Conta | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 1321001101020000000 | Remuneração de depósitos bancários de recursos vinculados - FUNDEB - Principal | 661,58 | 0,00 | 661,58 |
| 1758011100000000000 | Transferências de recursos do fundo de manutenção e desenvolvimento da educação básica e de valorização dos profissionais da educação - FUNDEB - Principal | 112.249,01 | 0,00 | 112.249,01 |
| **Total** | | **112.910,59** | **0,00** | **112.910,59** |

**Base da Receita - 70% do Retorno do FUNDEB** **79.037,41**

### 3.3.4.2 Aplicação dos Recursos do FUNDEB destinada ao pagamento dos Profissionais do Magistério - Exercício de 2022

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 31 | ENSINO FUNDAMENTAL | 39.410,32 | 0,00 | 39.410,32 |
| 31 | EDUCACAO INFANTIL | 53.780,23 | 0,00 | 53.780,23 |
| **SUBTOTAL I** | | **93.190,55** | **0,00** | **93.190,55** |

**Despesas Não Computáveis**

| Cód. Recurso | Natureza de Despesa | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| **SUBTOTAL II** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **TOTAL** | | **93.190,55** | **0,00** | **93.190,55** |

**% de Aplicação** **82,53**

### 3.3.5 Cálculo da Base de Verificação do § 2º do art. 21 da Lei do FUNDEB

### 3.3.5.1 Base de Cálculo do Superávit do FUNDEB - Exercício Anterior

| | | | |
|---|---|---|---|
| Rendimentos do FUNDEB - Exercício de 2021 | 2.700,10 | 0,00 | 2.700,10 |
| **TOTAL** | **2.700,10** | **0,00** | **2.700,10** |

**Limite para Aplicação no 1º Trimestre do Exercício Seguinte: 5%** **135,00**

### 3.3.5.2 Despesas Liquidadas com Recursos do Superávit do FUNDEB - Exercício de 2022 (Janeiro - Fevereiro)

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| **TOTAL** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## 3.5 Índices Constitucionais Referentes à Saúde - ASPS

### 3.5.1 Base de Cálculo Constitucional da Receita da Saúde (ASPS), a Partir das Contas

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| 1113031101010000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder executivo/indiretas - próprio | 17.073,74 | 0,00 | 17.073,74 |
| 1113031101020000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder executivo/indiretas - mde | 7.114,11 | 0,00 | 7.114,11 |
| 1113031101030000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder executivo/indiretas- asps | 4.268,46 | 0,00 | 4.268,46 |
| 1113034101010000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - próprio | 469,78 | 0,00 | 469,78 |
| 1113034101020000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - Principal - mde | 195,75 | 0,00 | 195,75 |
| 1113034101030000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - Principal - asps | 117,44 | 0,00 | 117,44 |
| 1118011101000000000 | IPTU - Principal - próprio | 237,22 | 0,00 | 237,22 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 24/03/22 e MATIONE SONEGO em 24/03/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.294C.56C7.BB8F.3CAF.833E.

Página 13
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 11
Peça 4205508
DOCUMENTO PÚBLICO

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 1118011102000000000 | IPTU - Principal - mde | 98,87 | 0,00 | 98,87 |
| 1118011103000000000 | IPTU - Principal - asps | 59,31 | 0,00 | 59,31 |
| 1118011201000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - próprio | 32,50 | 0,00 | 32,50 |
| 1118011202000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - mde | 13,60 | 0,00 | 13,60 |
| 1118011203000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - asps | 8,15 | 0,00 | 8,15 |
| 1118011301000000000 | IPTU - Dívida Ativa - próprio | 2.369,73 | 0,00 | 2.369,73 |
| 1118011302000000000 | IPTU - Dívida Ativa - mde | 987,60 | 0,00 | 987,60 |
| 1118011303000000000 | IPTU - Dívida Ativa - asps | 592,57 | 0,00 | 592,57 |
| 1118011401000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - próprio | 554,24 | 0,00 | 554,24 |
| 1118011402000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - mde | 231,05 | 0,00 | 231,05 |
| 1118011403000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - asps | 138,65 | 0,00 | 138,65 |
| 1118014101000000000 | ITBI - Principal - próprio | 21.050,63 | 0,00 | 21.050,63 |
| 1118014102000000000 | ITBI - Principal - mde | 8.771,11 | 0,00 | 8.771,11 |
| 1118014103000000000 | ITBI - Principal - asps | 5.262,68 | 0,00 | 5.262,68 |
| 1118023101000000000 | ISS - Principal - próprio | 41.397,52 | 0,00 | 41.397,52 |
| 1118023102000000000 | ISS - Principal - mde | 17.249,08 | 0,00 | 17.249,08 |
| 1118023103000000000 | ISS - Principal - asps | 10.349,39 | 0,00 | 10.349,39 |
| 1118023201000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - próprio | 175,70 | 0,00 | 175,70 |
| 1118023202000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - mde | 73,24 | 0,00 | 73,24 |
| 1118023203000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - asps | 43,88 | 0,00 | 43,88 |
| 1118023301000000000 | ISS - Dívida Ativa - próprio | 175,31 | 0,00 | 175,31 |
| 1118023302000000000 | ISS - Dívida Ativa - mde | 73,20 | 0,00 | 73,20 |
| 1118023303000000000 | ISS - Dívida Ativa - asps | 43,83 | 0,00 | 43,83 |
| 1118023401000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - próprio | 73,14 | 0,00 | 73,14 |
| 1118023402000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - mde | 30,72 | 0,00 | 30,72 |
| 1118023403000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - asps | 18,35 | 0,00 | 18,35 |
| 1718012101000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - próprio | 622.069,96 | 0,00 | 622.069,96 |
| 1718012102000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - mde | 51.839,16 | 0,00 | 51.839,16 |
| 1718012103000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - asps | 155.517,46 | 0,00 | 155.517,46 |
| 1718012104000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - FUNDEB | 207.356,61 | 0,00 | 207.356,61 |
| 1718015101000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - próprio | 10,99 | 0,00 | 10,99 |
| 1718015102000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - mde | 0,92 | 0,00 | 0,92 |
| 1718015103000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - asps | 2,74 | 0,00 | 2,74 |
| 1718015104000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - FUNDEB | 3,66 | 0,00 | 3,66 |
| 1728011101000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - próprio | 135.547,10 | 0,00 | 135.547,10 |
| 1728011102000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - mde | 11.295,59 | 0,00 | 11.295,59 |
| 1728011103000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal- asps | 33.886,76 | 0,00 | 33.886,76 |
| 1728011104000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - FUNDEB | 45.182,37 | 0,00 | 45.182,37 |
| 1728012101000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - próprio | 93.677,78 | 0,00 | 93.677,78 |
| 1728012102000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - mde | 7.806,48 | 0,00 | 7.806,48 |
| 1728012103000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - asps | 23.419,44 | 0,00 | 23.419,44 |
| 1728012104000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - FUNDEB | 31.225,93 | 0,00 | 31.225,93 |
| 1728013101000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - próprio | 1.811,32 | 0,00 | 1.811,32 |
| 1728013102000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - mde | 150,94 | 0,00 | 150,94 |
| 1728013103000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - asps | 452,83 | 0,00 | 452,83 |
| 1728013104000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - FUNDEB | 603,77 | 0,00 | 603,77 |
| 91118023101000000000 | (R) ISS - Principal - PRÓPRIO | -0,50 | 0,00 | -0,50 |
| 91118023102000000000 | (R) ISS - Principal - MDE | -0,21 | 0,00 | -0,21 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 24/03/22 e MATIONE SONEGO em 24/03/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.294C.56C7.BB8F.3CAF.833E.

Página 14
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 12
Peça 4205508
DOCUMENTO PÚBLICO

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 91118023103000000000 | (R) ISS - Principal - ASPS | -0,12 | 0,00 | -0,12 |
| **SUBTOTAL I** | | **1.561.211,53** | **0,00** | **1.561.211,53** |

**TOTAL I - Base Receita Saúde (ASPS) - 15% da Receita Ajustada** **234.181,73**

### 3.5.2 Base de Cálculo Constitucional da Receita da Saúde (ASPS), a Partir dos Recursos Vinculados

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 40 | RECEITA TRIBUTÁRIA | 20.902,71 | 0,00 | 20.902,71 |
| 40 | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 213.279,23 | 0,00 | 213.279,23 |
| 40 | DEDUÇÕES DA RECEITA TRIBUTÁRIA | -0,12 | 0,00 | -0,12 |
| **TOTAL II** | | **234.181,82** | **0,00** | **234.181,82** |

### 3.5.3 Cálculo da Despesa Constitucional com Saúde (ASPS), por Recursos Vinculados

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 40 | ADMINISTRACAO GERAL (modalidade de aplicação 71) | -490,20 | 0,00 | -490,20 |
| 40 | ADMINISTRACAO GERAL | 53.278,71 | 0,00 | 53.278,71 |
| 40 | ATENCAO BASICA | 33.522,10 | 0,00 | 33.522,10 |
| 40 | SUPORTE PROFILATICO E TERAPEUTICO | 2.760,02 | 0,00 | 2.760,02 |
| 40 | VIGILANCIA EPIDEMIOLOGICA | 238,37 | 0,00 | 238,37 |
| **SUBTOTAL I** | | **89.309,00** | **0,00** | **89.309,00** |

### 3.5.4 Dedução da Despesa Constitucional com Saúde (ASPS)

**Despesas Não Computáveis**

| Cód. Recurso | Cód. Conta | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **SUBTOTAL II** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| (-) Despesa Liquidada com Rendimentos das ASPS | | 794,97 | 0,00 | 794,97 |
| **SUBTOTAL III** | | **794,97** | **0,00** | **794,97** |

| | % de Aplicação | Valor Aplicado |
|---|---|---|
| **TOTAL IV - Gastos Constitucionais com Saúde (ASPS)** | **5,67** | **88.514,03** |

### 3.5.5 Despesas Executadas como Contrapartida da Saúde

| Cód. Contrapartida | Cód. RV | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|---|
| **TOTAL** | | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## 4. Avisos Exibidos na Verificação dos Arquivos Texto

### 4.1 Avisos Exibidos

| Nome do Arquivo | Cód. de Erro | Linha | Campo | Status | Descrição |
|---|---|---|---|---|---|
| EMPENHO.TXT | EMP_73 | 0 | 0 | INFO | O percentual de ocorrências de Modalidade da Licitação/Forma de Contratação em "NSA - Não se aplica" equivale a 39,205% |
| EMPENHO.TXT | EMP_86 | 0 | 0 | INFO | 100,00% das 12 licitações desta remessa foram cadastradas no Licitacon para fins de controle pelos critérios apresentados no Ofício Circular da DCF 002/2020. |
| EMPENHO.TXT | EMP_87 | 0 | 0 | JUSTIF. | Linha 373 - CNPJ/CPF 21129419000118, do credor vinculado ao empenho nr. 2022100000091, não tem correspondência com o CNPJ/CPF de qualquer um dos participantes informados na licitação nr. 1, ano 2021, modalidade PRI (Processo de Inexigibilidade) no Licitacon. |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 24/03/22 e MATIONE SONEGO em 24/03/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.294C.56C7.BB8F.3CAF.833E.

| Nome do Arquivo | Cód. de Erro | Linha | Campo | Status | Descrição |
|---|---|---|---|---|---|
| LIQUIDAC.TXT | LIQ_38 | 0 | 0 | INFO | O percentual de ocorrências do campo Existe Contrato/Termo em "N = Não" ou "X = Não se aplica" equivale a 31,622% |
| LIQUIDAC.TXT | LIQ_39 | 0 | 0 | INFO | O percentual de ocorrências do campo Existe Nota Fiscal em "N = Não" ou "X = Não se Aplica" equivale a 20,329% |
| LIQUIDAC.TXT | LIQ_44 | 0 | 0 | INFO | 100,00% dos 16 contratos da remessa foram cadastrados no Licitacon para fins de controle pelos critérios apresentados no Ofício Circular da DCF 002/2020. |
| BAL_DESP.TXT | BDP_32 | 0 | 0 | JUSTIF. | Linha: 583 - Dotações com Alterações: 0,00 não são suficientes para Valor Empenhado: 2.760,00 |

### 4.2 Avisos Justificados pela Entidade

**Descrição:** EMP_87 - Linha 373 - CNPJ/CPF 21129419000118, do credor vinculado ao empenho nr. 2022100000091, não tem correspondência com o CNPJ/CPF de qualquer um dos participantes informados na licitação nr. 1, ano 2021, modalidade PRI (Processo de Inexigibilidade) no Licitacon.

**Justificativa:** O empenho refere-se ao CNPJ 21129419000118. IPM sistemas.

**Descrição:** BDP_32 - Linha: 583 - Dotações com Alterações: 0,00 não são suficientes para Valor Empenhado: 2.760,00

**Justificativa:** Será providenciado a alteração da fonte de recurso, para correção.

## 5. Informações Referentes à Gestão Fiscal

### 5.1 Transparência da Gestão Fiscal

#### 5.1.4 Disponibilização das Informações na Internet, em tempo real

| Data | Endereço Eletrônico |
|---|---|
| 27/05/2013 | http://www.saojoaodopolesine.rs.gov.br/ |
| 01/04/2021 | https://saojoaodopolesine.atende.net/?pg=transparencia#!/ |

*Não foram inseridas observações.*

### 5.3 Metas de Arrecadação

| RECEITAS CORRENTES | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| 1º Bimestre | 3.881.434,14 | 2.005.431,64 |
| 2º Bimestre | 3.881.434,14 | 0,00 |
| 3º Bimestre | 3.881.434,14 | 0,00 |
| 4º Bimestre | 3.881.434,14 | 0,00 |
| 5º Bimestre | 3.881.434,14 | 0,00 |
| 6º Bimestre | 3.881.433,30 | 0,00 |
| **TOTAL** | **23.288.604,00** | **2.005.431,64** |

| RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| 1º Bimestre | 193.633,32 | 68.695,04 |
| 2º Bimestre | 193.633,32 | 0,00 |
| 3º Bimestre | 193.633,32 | 0,00 |
| 4º Bimestre | 193.633,32 | 0,00 |
| 5º Bimestre | 193.633,32 | 0,00 |
| 6º Bimestre | 193.633,40 | 0,00 |
| **TOTAL** | **1.161.800,00** | **68.695,04** |

| RECEITAS DE CAPITAL | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| 1º Bimestre | 322.925,00 | 50.000,00 |
| 2º Bimestre | 322.925,00 | 0,00 |
| 3º Bimestre | 322.925,00 | 0,00 |
| 4º Bimestre | 322.925,00 | 0,00 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 24/03/22 e MATIONE SONEGO em 24/03/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.294C.56C7.BB8F.3CAF.833E.

Página 15
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 13
Peça 4205508
DOCUMENTO PÚBLICO

Página 16
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 14
Peça 4205508
DOCUMENTO PÚBLICO

| RECEITAS DE CAPITAL | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| 5º Bimestre | 322.925,00 | 0,00 |
| 6º Bimestre | 322.925,00 | 0,00 |
| **TOTAL** | **1.937.550,00** | **50.000,00** |

| RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| **TOTAL** | **0,00** | **0,00** |

| DEDUÇÕES DA RECEITA | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| 1º Bimestre | -622.992,34 | -284.374,50 |
| 2º Bimestre | -622.992,34 | 0,00 |
| 3º Bimestre | -622.992,34 | 0,00 |
| 4º Bimestre | -622.992,34 | 0,00 |
| 5º Bimestre | -622.992,34 | 0,00 |
| 6º Bimestre | -622.992,30 | 0,00 |
| **TOTAL** | **-3.737.954,00** | **-284.374,50** |

| | | |
|---|---|---|
| **TOTAL DA RECEITA** | **22.650.000,00** | **1.839.752,18** |

## 5.5 Informações para Emissão de Certidão - Art. 21 da Resolução do Senado Federal n.º 43/2001

### 5.5.1 Poder Executivo

Não houve captação de recursos a título de antecipação de receita de tributo ou contribuição cujo fato gerador ainda não tenha ocorrido, sem prejuízo do disposto no § 7º do artigo 150 da Constituição Federal, no exercício de 2021.

Não houve captação de recursos a título de antecipação de receita de tributo ou contribuição cujo fato gerador ainda não tenha ocorrido, sem prejuízo do disposto no § 7º do artigo 150 da Constituição Federal, no exercício de 2022.

Não houve recebimento antecipado de valores de empresa em que o Poder Público detenha, direta ou indiretamente, a maioria do capital social com direito a voto, salvo lucros e dividendos, na forma da legislação, no exercício de 2021.

Não houve recebimento antecipado de valores de empresa em que o Poder Público detenha, direta ou indiretamente, a maioria do capital social com direito a voto, salvo lucros e dividendos, na forma da legislação, no exercício de 2022.

Não ocorreu assunção direta de compromisso, confissão de dívida ou operação assemelhada com fornecedores de bens, mercadorias ou serviços, mediante emissão, aceite ou aval de títulos de crédito, no exercício de 2021.

Não ocorreu assunção direta de compromisso, confissão de dívida ou operação assemelhada com fornecedores de bens, mercadorias ou serviços, mediante emissão, aceite ou aval de títulos de crédito, no exercício de 2022.

Não ocorreu assunção de obrigação, sem autorização orçamentária, com fornecedores para pagamento a posteriori de bens e serviços, no exercício de 2021.

Não ocorreu assunção de obrigação, sem autorização orçamentária, com fornecedores para pagamento a posteriori de bens e serviços, no exercício de 2022.

## 6. Cadastro de Administradores da Entidade

### 6.1 Administradores da Entidade

**Poder Executivo**

Identificação do(a) Administrador

Nome: Matione Sonego

CPF: 63594897087

Cargo/Função: Prefeito

Mandato - Início e Término: 01/01/2021 a 31/12/2024

Substitutos:



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 24/03/22 e MATIONE SONEGO em 24/03/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.294C.56C7.BB8F.3CAF.833E.

Página 17
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 15
Peça 4205508
DOCUMENTO PÚBLICO

CPF: 40113124015 Nome: Milvo Vizzotto Cargo: Vice-Prefeito Municipal

Substituições:

Início: 10/01/2022 Término: 29/01/2022

## 7. Observações da Entidade para o TCE-RS

Qualquer divergência verificada neste relatório ou observação que a Entidade julgar relevante deverão ser informadas neste item.

Nada a Declarar.



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 24/03/22 e MATIONE SONEGO em 24/03/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.294C.56C7.BB8F.3CAF.833E.

Página 18
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 16
Peça 4205508
DOCUMENTO PÚBLICO

CERTIFICAMOS, com base nos registros constantes na Entidade, a consistência das informações apresentadas neste relatório com as enviadas ao TCE.

SÃO JOÃO DO POLÊSINE, 24 de Março de 2022

JONATHAN GASSEN
Contabilista

MATIONE SONEGO
Prefeito Municipal



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 24/03/22 e MATIONE SONEGO em 24/03/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.294C.56C7.BB8F.3CAF.833E.

Página 19
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 1
Peça 4213292
DOCUMENTO PÚBLICO

| **Neste RVE estão incluídos:** | Sim | Não |
|---|---|---|
| Modelos da LRF do Executivo | ☐ | ☒ |
| Deverá ser consolidado para fins de LRF | ☐ | ☒ |

## 1. Informações da Entidade

### 1.1 Dados Cadastrais da Administração Atual

CNPJ: 94444247000140
Período: 01/01/2022 a 28/02/2022
Prefeitura: PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE
Logradouro: Rua Guilherme Albertti nr: 1631 compl: Predio Telefone: (55) 3269-1155
HomePage: www.saojoaodopolesine.rs.gov.br E-Mail: prefeitura@saojoaodopolesine.rs.gov.br
Prefeito Municipal: MATIONE SONEGO
Contabilista: JONATHAN GASSEN Número do CRC: RS089057O2

### 1.2 Prestadora de Serviços de Informática

☐ Não Possui Prestadora de Serviços de Informática
Nome: IPM SISTEMAS LTDA
CNPJ: 01258027000141 Telefone: (47)35311500
Responsável: ALDO MEES E-Mail: ipm@ipm.com.br

### 1.3 Sistemas Informatizados

☒ Contábil
☒ Financeiro
☒ Patrimonial
☒ Pessoal
☒ Orçamentário
☒ Tributário
☒ Folha de Pagamento
☐ Outros
☐ Nenhum

### 1.4 Participação com Consórcio Público

| CNPJ | Nome |
|---|---|
| 94446804000162 | CONSORCIO INTERMUNICIPAL DA REGIAO CENTRO DO RS - CI/CENTRO |
| 1509149000163 | CONSORCIO DE DESENVOLVIMENTO SUSTENTAVEL DA QUARTA COLONIA |

### 1.6 Entidades da Administração Indireta selecionadas pelo PAD

| CNPJ | Nome | Tipo | é RPPS |
|---|---|---|---|

### 1.7 Entidades da Administração Indireta selecionadas pela Entidade

| CNPJ | Nome | Tipo | é RPPS |
|---|---|---|---|

## 2. Informações Contábeis



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 28/03/22 e MATIONE SONEGO em 28/03/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E675.1A45.C19B.5087.4F30.

Página 20
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 2
Peça 4213292
DOCUMENTO PÚBLICO

## 2.1 Contas de Receita

### 2.1.1 Resumo por Grupos

| ESPECIFICAÇÃO DAS CONTAS DE RECEITA | ORÇADA | REALIZADA |
|---|---|---|
| RECEITAS CORRENTES | | |
| Impostos, taxas e contribuições de melhoria | 2.979.207,50 | 253.907,07 |
| Contribuições | 1.047.800,00 | 103.829,72 |
| Receita patrimonial | 30.864,00 | 23.945,81 |
| Receita de serviços | 166.211,50 | 15.977,33 |
| Transferências correntes | 18.958.431,00 | 3.640.917,58 |
| Outras receitas correntes | 106.090,00 | 43.006,45 |
| **SOMA DAS RECEITAS CORRENTES** | **23.288.604,00** | **4.081.583,96** |
| RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | | |
| Contribuições | 1.107.800,00 | 151.446,43 |
| Receita de serviços | 54.000,00 | 0,00 |
| **SOMA DAS RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS** | **1.161.800,00** | **151.446,43** |
| RECEITAS DE CAPITAL | | |
| Operações de crédito | 1.500.000,00 | 0,00 |
| Alienação de bens | 87.550,00 | 0,00 |
| Transferências de capital | 350.000,00 | 50.000,00 |
| **SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL** | **1.937.550,00** | **50.000,00** |
| RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | | |
| **SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS** | **0,00** | **0,00** |
| **DEDUÇÕES DE RECEITA** | **-3.737.954,00** | **-637.590,31** |
| **TOTAL DAS RECEITAS** | **22.650.000,00** | **3.645.440,08** |

## 2.2 Contas de Despesa

### 2.2.1 Resumo do Balancete da Despesa

| DISCRIMINAÇÃO | VALOR |
|---|---|
| Dotação Inicial | 21.642.000,00 |
| Atualização Monetária | 0,00 |
| Créditos Suplementares | 1.149.231,31 |
| Créditos Especiais | 0,00 |
| Créditos Extraordinários | 0,00 |
| Redução de Dotações | 14.000,00 |
| Transferências | 0,00 |
| Transposições | 0,00 |
| Remanejamentos | 0,00 |
| **DOTAÇÃO COM ALTERAÇÕES** | **22.777.231,31** |

| DESPESAS NO EXERCÍCIO ATUAL | VALOR |
|---|---|
| **PODER EXECUTIVO** | |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 28/03/22 e MATIONE SONEGO em 28/03/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E675.1A45.C19B.5087.4F30.

Página 21
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 3
Peça 4213292
DOCUMENTO PÚBLICO

| | |
|---|---|
| Empenhado | 4.769.101,79 |
| Liquidado | 2.546.034,77 |
| Pago | 2.019.105,28 |
| **SALDO A LIQUIDAR** | **2.223.067,02** |
| **SALDO A PAGAR** | **526.929,49** |

| **DESPESAS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES** | **VALOR** |
|---|---|
| Empenhado | 2.149.939,79 |
| Liquidado | 1.791.714,88 |
| Pago | 1.779.327,89 |
| **SALDO A LIQUIDAR = EMPENHADO (-) LIQUIDADO** | **358.224,91** |
| **SALDO A PAGAR = LIQUIDADO (-) PAGO** | **12.386,99** |

### 2.2.2 Recursos para Abertura de Créditos Adicionais

**ORIGEM DO RECURSO**

| | |
|---|---|
| Superávit Financeiro | 1.105.231,31 |
| Excesso de Arrecadação | 30.000,00 |
| Suplementações Orçamentárias na mesma entidade | 14.000,00 |
| Reduções Orçamentárias na mesma entidade | 14.000,00 |

## 2.3 Contas de Verificação

### 2.3.1 Resumo por Grupos

| | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|---|---|
| Ativo circulante | 6.699.594,76D | 7.560.903,84D |
| Ativo não circulante | 19.820.399,97D | 20.246.691,18D |
| Passivo circulante | 2.084.518,02C | 2.407.774,03C |
| Passivo nao-circulante | 3.651.630,64C | 3.628.705,68C |
| Patrimônio liquido | 20.783.846,07C | 20.783.846,07C |
| Pessoal e encargos | 0,00 | 1.273.570,47D |
| Benefícios previdenciários e assistenciais | 0,00 | 74.448,37D |
| Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo | 0,00 | 1.024.818,93D |
| Variações patrimoniais diminutivas financeiras | 0,00 | 26.732,22D |
| Transferências e delegações concedidas | 0,00 | 907.331,36D |
| Desvalorização e perda de ativos e incorporação de passivos | 0,00 | 49.420,53D |
| Tributárias | 0,00 | 39.132,30D |
| Outras variações patrimoniais diminutivas | 0,00 | 1.280,89D |
| Impostos, taxas e contribuições de melhoria | 0,00 | 269.213,08C |
| Contribuições | 0,00 | 203.141,80C |
| Exploração e venda de bens, serviços e direitos | 0,00 | 27.183,89C |
| Variações patrimoniais aumentativas financeiras | 0,00 | 76.345,92C |
| Transferências e delegações recebidas | 0,00 | 3.762.103,96C |
| Valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos | 0,00 | 29.594,56C |
| Outras variações patrimoniais aumentativas | 0,00 | 16.421,10C |
| Planejamento aprovado | 0,00 | 74.283.000,00D |
| Orçamento aprovado | 0,00 | 45.427.231,31D |
| Inscrição de restos a pagar | 1.010.958,28D | 1.010.958,28D |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 28/03/22 e MATIONE SONEGO em 28/03/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E675.1A45.C19B.5087.4F30.

Página 22
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 4
Peça 4213292
DOCUMENTO PÚBLICO

| | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|---|---|
| Execução do planejamento | 0,00 | 74.283.000,00C |
| Execução do orçamento | 0,00 | 45.427.231,31C |
| Execução de restos a pagar | 1.010.958,28C | 1.010.958,28C |
| Atos potenciais | 2.327.026,09D | 5.033.667,91D |
| Administração financeira | 6.142.265,98D | 10.141.633,71D |
| Dívida ativa | 807.645,92D | 876.115,88D |
| Consórcios públicos | 0,00 | 4.980,40D |
| Outros controles | 1.183.963,91D | 1.183.963,91D |
| Execução dos atos potenciais | 2.327.026,09C | 5.033.667,91C |
| Execução da administração financeira | 6.142.265,98C | 10.141.633,71C |
| Execução da dívida ativa | 807.645,92C | 876.115,88C |
| Execução dos consórcios públicos | 0,00 | 4.980,40C |
| Outros controles | 1.183.963,91C | 1.183.963,91C |

### 2.3.3 Disponibilidade Financeira

| PODER EXECUTIVO | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|---|---|
| Caixa | 1.112,63D | 1.219,09D |
| Bancos Conta Movimento | 1.650.584,46D | 2.123.685,95D |
| Bancos Conta Aplicação | 1.825.394,01D | 2.021.558,93D |
| Outros | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL PODER EXECUTIVO** | **3.477.091,10D** | **4.146.463,97D** |

| RPPS | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|---|---|
| Caixa | 0,00 | 0,00 |
| Bancos Conta Movimento | 3.382,74D | 218.863,44D |
| Bancos Conta Aplicação | 2.541.034,36D | 2.543.459,82D |
| Outros | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL RPPS** | **2.544.417,10D** | **2.762.323,26D** |

| OUTROS | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|---|---|
| Caixa | 0,00 | 0,00 |
| Bancos Conta Movimento | 0,00 | 0,00 |
| Bancos Conta Aplicação | 0,00 | 0,00 |
| Outros | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL OUTROS** | **0,00** | **0,00** |

| **TOTAL** | **6.021.508,20D** | **6.908.787,23D** |
|---|---|---|

### 2.5 Valores do Exercício Anterior

| CONTAS DE DESPESA | Empenhado | Liquidado | Pago |
|---|---|---|---|
| 1º Bimestre | 4.437.334,13 | 2.173.251,44 | 1.687.097,46 |
| 2º Bimestre | 2.216.747,07 | 2.304.424,12 | 2.378.703,62 |
| 3º Bimestre | 2.384.693,67 | 2.413.489,43 | 2.392.054,66 |
| 4º Bimestre | 2.282.293,93 | 2.851.265,23 | 2.760.705,74 |
| 5º Bimestre | 2.699.723,48 | 2.629.159,69 | 2.583.873,03 |
| 6º Bimestre | 2.710.907,31 | 4.085.146,12 | 4.328.594,71 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 28/03/22 e MATIONE SONEGO em 28/03/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E675.1A45.C19B.5087.4F30.

| CONTAS DE RECEITA | Orçado | Realizado |
|---|---|---|
| RECEITAS CORRENTES | 19.910.920,76 | 21.611.750,89 |
| RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | 915.913,00 | 904.056,72 |
| RECEITAS DE CAPITAL | 2.661.971,84 | 1.156.610,50 |
| RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | 0,00 | 0,00 |

| DEDUÇÕES DA RECEITA | Orçado | Realizado |
|---|---|---|
| DEDUCOES | -3.089.800,00 | -3.317.959,30 |
| **TOTAL CONTAS DE RECEITA** | **20.399.005,60** | **20.354.458,81** |

## 2.6 Certidão de Decisão - Título Executivo do TCE-RS

**Contas Patrimoniais**

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL DAS CONTAS PATRIMONIAIS** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**Contas de Receita**

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL DAS CONTAS DE RECEITA** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## 2.7 Arquivo Livro Diário Geral (TCE_4111)

### 2.7.1 Arquivo Livro Diário Geral

| | SOMA TOTAL DOS VALORES | |
|---|---|---|
| **Especificações** | **DÉBITO** | **CRÉDITO** |
| Disponibilidades - CTA_DISP.TXT | 12.716.246,10 | 11.828.967,07 |
| Demais Contas | 240.486.857,83 | 241.374.136,86 |
| Totais | 253.203.103,93 | 253.203.103,93 |
| Número Total dos Registros que compõem o arquivo (Campo Finalizador) | | 50.200 |

## 3. Índices Constitucionais

## 3.1 Cálculo da Suficiência/Insuficiência Financeira referente aos RPNP do exercício para fins do Gasto Constitucional com Educação

### 3.1.1 Identificação dos restos a pagar para o cálculo da Suficiência/Insuficiência Financeira RPNP do exercício

**RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - Ex. Anterior**



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 28/03/22 e MATIONE SONEGO em 28/03/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E675.1A45.C19B.5087.4F30.

Página 24
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 6
Peça 4213292
DOCUMENTO PÚBLICO

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| **SUBTOTAL** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - Ex. Atual**

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| **SUBTOTAL** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS - Ex. Anterior**

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| **SUBTOTAL** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## 3.1.2 Disponibilidade Financeira e Saldo Disponível para o cálculo da Suficiência/Insuficiência Financeira RPNP do exercício

**Disponibilidade Financeira - Exercício Atual**

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| **SUBTOTAL** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**Restos a Pagar e Disponibilidade Financeira - Exercício**

| Cód. Conta | Descrição | Disponibilidade Financeira | Restos a Pagar | Saldo Disponível |
|---|---|---|---|---|
| **SUBTOTAL** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## 3.1.3 Identificação dos RPNP do exercício e Verificação Suficiência/Insuficiência Financeira

**RPNP - Ex. Atual - MDE e Fundeb**

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| **SUBTOTAL** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**RPNP - Ex. Atual - Aplicação dos 70%**

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| **SUBTOTAL** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**Suficiência/Insuficiência Financeira RPNP do Exercício Atual - MDE e Fundeb**

| Cód. Conta | Descrição | RPNP Ex. Atual | Saldo Disponível | RPNP com insuficiência |
|---|---|---|---|---|
| **SUBTOTAL** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**Suficiência/Insuficiência Financeira RPNP do Exercício Atual - Aplicação dos 70%**

| Cód. Conta | Descrição | RPNP Ex. Atual | Saldo Disponível | RPNP com insuficiência |
|---|---|---|---|---|
| **SUBTOTAL** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## 3.2 Índices Constitucionais Referentes à Educação (MDE+FUNDEB)

### 3.2.1 Base de Cálculo Constitucional da Receita da Educação (MDE + FUNDEB), a Partir das Contas

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| 1113031101010000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder executivo/indiretas - próprio | 33.233,53 | 0,00 | 33.233,53 |
| 1113031101020000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder executivo/indiretas - mde | 13.847,42 | 0,00 | 13.847,42 |
| 1113031101030000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder executivo/indiretas- asps | 8.308,40 | 0,00 | 8.308,40 |
| 1113034101010000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - próprio | 1.213,39 | 0,00 | 1.213,39 |
| 1113034101020000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - Principal - | 505,60 | 0,00 | 505,60 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 28/03/22 e MATIONE SONEGO em 28/03/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E675.1A45.C19B.5087.4F30.

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| | mde | | | |
| 1113034101030000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - Principal - asps | 303,35 | 0,00 | 303,35 |
| 1118011101000000000 | IPTU - Principal - próprio | 237,22 | 0,00 | 237,22 |
| 1118011102000000000 | IPTU - Principal - mde | 98,87 | 0,00 | 98,87 |
| 1118011103000000000 | IPTU - Principal - asps | 59,31 | 0,00 | 59,31 |
| 1118011201000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - próprio | 32,50 | 0,00 | 32,50 |
| 1118011202000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - mde | 13,60 | 0,00 | 13,60 |
| 1118011203000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - asps | 8,15 | 0,00 | 8,15 |
| 1118011301000000000 | IPTU - Dívida Ativa - próprio | 3.435,51 | 0,00 | 3.435,51 |
| 1118011302000000000 | IPTU - Dívida Ativa - mde | 1.431,77 | 0,00 | 1.431,77 |
| 1118011303000000000 | IPTU - Dívida Ativa - asps | 859,12 | 0,00 | 859,12 |
| 1118011401000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - próprio | 836,65 | 0,00 | 836,65 |
| 1118011402000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - mde | 348,82 | 0,00 | 348,82 |
| 1118011403000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - asps | 209,29 | 0,00 | 209,29 |
| 1118014101000000000 | ITBI - Principal - próprio | 27.344,38 | 0,00 | 27.344,38 |
| 1118014102000000000 | ITBI - Principal - mde | 11.393,51 | 0,00 | 11.393,51 |
| 1118014103000000000 | ITBI - Principal - asps | 6.836,11 | 0,00 | 6.836,11 |
| 1118023101000000000 | ISS - Principal - próprio | 83.144,41 | 0,00 | 83.144,41 |
| 1118023102000000000 | ISS - Principal - mde | 34.643,76 | 0,00 | 34.643,76 |
| 1118023103000000000 | ISS - Principal - asps | 20.786,19 | 0,00 | 20.786,19 |
| 1118023201000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - próprio | 210,54 | 0,00 | 210,54 |
| 1118023202000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - mde | 87,84 | 0,00 | 87,84 |
| 1118023203000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - asps | 52,59 | 0,00 | 52,59 |
| 1118023301000000000 | ISS - Dívida Ativa - próprio | 175,31 | 0,00 | 175,31 |
| 1118023302000000000 | ISS - Dívida Ativa - mde | 73,20 | 0,00 | 73,20 |
| 1118023303000000000 | ISS - Dívida Ativa - asps | 43,83 | 0,00 | 43,83 |
| 1118023401000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - próprio | 73,14 | 0,00 | 73,14 |
| 1118023402000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - mde | 30,72 | 0,00 | 30,72 |
| 1118023403000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - asps | 18,35 | 0,00 | 18,35 |
| 1718012101000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - próprio | 1.490.427,16 | 0,00 | 1.490.427,16 |
| 1718012102000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - mde | 124.202,25 | 0,00 | 124.202,25 |
| 1718012103000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - asps | 372.606,72 | 0,00 | 372.606,72 |
| 1718012104000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - FUNDEB | 496.808,97 | 0,00 | 496.808,97 |
| 1718015101000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - próprio | 67,65 | 0,00 | 67,65 |
| 1718015102000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - mde | 5,63 | 0,00 | 5,63 |
| 1718015103000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - asps | 16,88 | 0,00 | 16,88 |
| 1718015104000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - FUNDEB | 22,53 | 0,00 | 22,53 |
| 1728011101000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - próprio | 305.901,81 | 0,00 | 305.901,81 |
| 1728011102000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - mde | 25.491,82 | 0,00 | 25.491,82 |
| 1728011103000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal- asps | 76.475,44 | 0,00 | 76.475,44 |
| 1728011104000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - FUNDEB | 101.967,28 | 0,00 | 101.967,28 |
| 1728012101000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - próprio | 112.285,18 | 0,00 | 112.285,18 |
| 1728012102000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - mde | 9.357,10 | 0,00 | 9.357,10 |
| 1728012103000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - asps | 28.071,29 | 0,00 | 28.071,29 |
| 1728012104000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - FUNDEB | 37.428,40 | 0,00 | 37.428,40 |
| 1728013101000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - próprio | 4.055,93 | 0,00 | 4.055,93 |
| 1728013102000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - mde | 337,99 | 0,00 | 337,99 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 28/03/22 e MATIONE SONEGO em 28/03/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E675.1A45.C19B.5087.4F30.

Página 26
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 8
Peça 4213292
DOCUMENTO PÚBLICO

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 1728013103000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - asps | 1.013,98 | 0,00 | 1.013,98 |
| 1728013104000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - FUNDEB | 1.351,97 | 0,00 | 1.351,97 |
| 91118023101000000000 | (R) ISS - Principal - PRÓPRIO | -0,50 | 0,00 | -0,50 |
| 91118023102000000000 | (R) ISS - Principal - MDE | -0,21 | 0,00 | -0,21 |
| 91118023103000000000 | (R) ISS - Principal - ASPS | -0,12 | 0,00 | -0,12 |
| **SUBTOTAL** | | **3.437.791,53** | **0,00** | **3.437.791,53** |

**TOTAL I - Base Receita Educação (MDE + FUNDEB) - 25% da Receita Ajustada** **859.447,88**

### 3.2.2 Base de Cálculo Constitucional da Receita da Educação (MDE + FUNDEB), a Partir dos Recursos Vinculados

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 20 | RECEITA TRIBUTÁRIA | 62.475,11 | 0,00 | 62.475,11 |
| 20 | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 159.394,79 | 0,00 | 159.394,79 |
| 20 | DEDUÇÕES DA RECEITA TRIBUTÁRIA | -0,21 | 0,00 | -0,21 |
| 31 | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 637.579,15 | 0,00 | 637.579,15 |
| **TOTAL II** | | **859.448,84** | **0,00** | **859.448,84** |

### 3.2.3 Cálculo da Despesa Constitucional com Educação (MDE + FUNDEB), por Recursos Vinculados

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 20 | ADMINISTRACAO GERAL | 77.587,74 | 0,00 | 77.587,74 |
| 20 | ENSINO FUNDAMENTAL | 67.459,57 | 0,00 | 67.459,57 |
| 20 | EDUCACAO INFANTIL | 85.251,10 | 0,00 | 85.251,10 |
| 31 | ENSINO FUNDAMENTAL | 72.651,35 | 0,00 | 72.651,35 |
| 31 | EDUCACAO INFANTIL | 117.569,62 | 0,00 | 117.569,62 |
| **SUBTOTAL I** | | **420.519,38** | **0,00** | **420.519,38** |

**Despesas Não Computáveis**

| Cód. Recurso | Natureza de Despesa | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 20 | 339092390000000 - ADMINISTRACAO GERAL | 353,53 | 0,00 | 353,53 |
| 20 | 339008560100000 - EDUCACAO INFANTIL | 225,88 | 0,00 | 225,88 |
| **SUBTOTAL II** | | **579,41** | **0,00** | **579,41** |
| (+) Perda com o FUNDEB | | 419.084,28 | 0,00 | 419.084,28 |
| (-) Desp. Liq. com Rend. da MDE + FUNDEB | | 1.305,72 | 0,00 | 1.305,72 |
| **SUBTOTAL IV** | | **417.778,56** | **0,00** | **417.778,56** |
| | | % de Aplicação | | Valor Aplicado |
| **TOTAL - Gastos Constitucionais com Educação (MDE + FUNDEB)** | | **24,37** | | **837.718,53** |

### 3.2.4 Despesas Executadas como Contrapartida da Educação

| Cód. Contrapartida | Cód. RV | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|---|
| **TOTAL** | | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

### 3.3 Índices Constitucionais Referentes ao FUNDEB

### 3.3.1 Base de Cálculo Constitucional da Receita do FUNDEB, a Partir das Contas

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| 1718012101000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - próprio | 1.490.427,16 | 0,00 | 1.490.427,16 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 28/03/22 e MATIONE SONEGO em 28/03/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E675.1A45.C19B.5087.4F30.

Página 27
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 9
Peça 4213292
DOCUMENTO PÚBLICO

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 1718012102000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - mde | 124.202,25 | 0,00 | 124.202,25 |
| 1718012103000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - asps | 372.606,72 | 0,00 | 372.606,72 |
| 1718012104000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - FUNDEB | 496.808,97 | 0,00 | 496.808,97 |
| 1718015101000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - próprio | 67,65 | 0,00 | 67,65 |
| 1718015102000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - mde | 5,63 | 0,00 | 5,63 |
| 1718015103000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - asps | 16,88 | 0,00 | 16,88 |
| 1718015104000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - FUNDEB | 22,53 | 0,00 | 22,53 |
| 1728011101000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - próprio | 305.901,81 | 0,00 | 305.901,81 |
| 1728011102000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - mde | 25.491,82 | 0,00 | 25.491,82 |
| 1728011103000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal- asps | 76.475,44 | 0,00 | 76.475,44 |
| 1728011104000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - FUNDEB | 101.967,28 | 0,00 | 101.967,28 |
| 1728012101000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - próprio | 112.285,18 | 0,00 | 112.285,18 |
| 1728012102000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - mde | 9.357,10 | 0,00 | 9.357,10 |
| 1728012103000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - asps | 28.071,29 | 0,00 | 28.071,29 |
| 1728012104000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - FUNDEB | 37.428,40 | 0,00 | 37.428,40 |
| 1728013101000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - próprio | 4.055,93 | 0,00 | 4.055,93 |
| 1728013102000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - mde | 337,99 | 0,00 | 337,99 |
| 1728013103000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - asps | 1.013,98 | 0,00 | 1.013,98 |
| 1728013104000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - FUNDEB | 1.351,97 | 0,00 | 1.351,97 |
| **SUBTOTAL** | | **3.187.895,98** | **0,00** | **3.187.895,98** |

**Total I - Base Receita do FUNDEB - 20% da Receita Ajustada** **637.579,20**

### 3.3.2 Base de Cálculo Constitucional da Receita do FUNDEB, a Partir dos Recursos

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 31 | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 637.579,15 | 0,00 | 637.579,15 |
| **TOTAL II** | | **637.579,15** | **0,00** | **637.579,15** |

### 3.3.3 Cálculo da Despesa Constitucional com FUNDEB, a Partir dos Recursos

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 31 | ENSINO FUNDAMENTAL | 72.651,35 | 0,00 | 72.651,35 |
| 31 | EDUCACAO INFANTIL | 117.569,62 | 0,00 | 117.569,62 |
| **SUBTOTAL I** | | **190.220,97** | **0,00** | **190.220,97** |

**Despesas Não Computáveis**

| Cód. Recurso | Natureza de Despesa | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| **SUBTOTAL II** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| (+) Perda com o FUNDEB | | 419.084,28 | 0,00 | 419.084,28 |
| (-) Desp. Liq. com Rend. do FUNDEB | | 661,58 | 0,00 | 661,58 |
| **SUBTOTAL IV** | | **418.422,70** | **0,00** | **418.422,70** |
| | | % de Aplicação | | Valor Aplicado |
| **TOTAL - Gastos Constitucionais com FUNDEB** | | **19,09** | | **608.643,67** |

### 3.3.4 Cálculo da Proporção de 70% destinada ao pagamento dos Profissionais da Educação Básica (art. 212-A, inciso XI, CF)

### 3.3.4.1 Base de Cálculo para aplicação dos 70% dos Recursos do FUNDEB - Exercício de 2022



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 28/03/22 e MATIONE SONEGO em 28/03/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E675.1A45.C19B.5087.4F30.

Página 28
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 10
Peça 4213292
DOCUMENTO PÚBLICO

| Cód. Conta | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| 1321001101020000000 | Remuneração de depósitos bancários de recursos vinculados - FUNDEB - Principal | 661,58 | 0,00 | 661,58 |
| 1758011100000000000 | Transferências de recursos do fundo de manutenção e desenvolvimento da educação básica e de valorização dos profissionais da educação - FUNDEB - Principal | 218.494,87 | 0,00 | 218.494,87 |
| **Total** | | **219.156,45** | **0,00** | **219.156,45** |

**Base da Receita - 70% do Retorno do FUNDEB** **153.409,51**

### 3.3.4.2 Aplicação dos Recursos do FUNDEB destinada ao pagamento dos Profissionais do Magistério - Exercício de 2022

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 31 | ENSINO FUNDAMENTAL | 72.651,35 | 0,00 | 72.651,35 |
| 31 | EDUCACAO INFANTIL | 96.147,48 | 0,00 | 96.147,48 |
| **SUBTOTAL I** | | **168.798,83** | **0,00** | **168.798,83** |

**Despesas Não Computáveis**

| Cód. Recurso | Natureza de Despesa | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| **SUBTOTAL II** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **TOTAL** | | **168.798,83** | **0,00** | **168.798,83** |

**% de Aplicação** **77,02**

### 3.3.5 Cálculo da Base de Verificação do § 2º do art. 21 da Lei do FUNDEB

### 3.3.5.1 Base de Cálculo do Superávit do FUNDEB - Exercício Anterior

| | | | |
|---|---|---|---|
| Rendimentos do FUNDEB - Exercício de 2021 | 2.700,10 | 0,00 | 2.700,10 |
| **TOTAL** | **2.700,10** | **0,00** | **2.700,10** |

**Limite para Aplicação no 1º Trimestre do Exercício Seguinte: 5%** **135,00**

### 3.3.5.2 Despesas Liquidadas com Recursos do Superávit do FUNDEB - Exercício de 2022 (Janeiro - Fevereiro)

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| **TOTAL** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## 3.5 Índices Constitucionais Referentes à Saúde - ASPS

### 3.5.1 Base de Cálculo Constitucional da Receita da Saúde (ASPS), a Partir das Contas

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| 1113031101010000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder executivo/indiretas - próprio | 33.233,53 | 0,00 | 33.233,53 |
| 1113031101020000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder executivo/indiretas - mde | 13.847,42 | 0,00 | 13.847,42 |
| 1113031101030000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder executivo/indiretas- asps | 8.308,40 | 0,00 | 8.308,40 |
| 1113034101010000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - próprio | 1.213,39 | 0,00 | 1.213,39 |
| 1113034101020000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - Principal - mde | 505,60 | 0,00 | 505,60 |
| 1113034101030000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - Principal - asps | 303,35 | 0,00 | 303,35 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 28/03/22 e MATIONE SONEGO em 28/03/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E675.1A45.C19B.5087.4F30.

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 1118011101000000000 | IPTU - Principal - próprio | 237,22 | 0,00 | 237,22 |
| 1118011102000000000 | IPTU - Principal - mde | 98,87 | 0,00 | 98,87 |
| 1118011103000000000 | IPTU - Principal - asps | 59,31 | 0,00 | 59,31 |
| 1118011201000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - próprio | 32,50 | 0,00 | 32,50 |
| 1118011202000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - mde | 13,60 | 0,00 | 13,60 |
| 1118011203000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - asps | 8,15 | 0,00 | 8,15 |
| 1118011301000000000 | IPTU - Dívida Ativa - próprio | 3.435,51 | 0,00 | 3.435,51 |
| 1118011302000000000 | IPTU - Dívida Ativa - mde | 1.431,77 | 0,00 | 1.431,77 |
| 1118011303000000000 | IPTU - Dívida Ativa - asps | 859,12 | 0,00 | 859,12 |
| 1118011401000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - próprio | 836,65 | 0,00 | 836,65 |
| 1118011402000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - mde | 348,82 | 0,00 | 348,82 |
| 1118011403000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - asps | 209,29 | 0,00 | 209,29 |
| 1118014101000000000 | ITBI - Principal - próprio | 27.344,38 | 0,00 | 27.344,38 |
| 1118014102000000000 | ITBI - Principal - mde | 11.393,51 | 0,00 | 11.393,51 |
| 1118014103000000000 | ITBI - Principal - asps | 6.836,11 | 0,00 | 6.836,11 |
| 1118023101000000000 | ISS - Principal - próprio | 83.144,41 | 0,00 | 83.144,41 |
| 1118023102000000000 | ISS - Principal - mde | 34.643,76 | 0,00 | 34.643,76 |
| 1118023103000000000 | ISS - Principal - asps | 20.786,19 | 0,00 | 20.786,19 |
| 1118023201000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - próprio | 210,54 | 0,00 | 210,54 |
| 1118023202000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - mde | 87,84 | 0,00 | 87,84 |
| 1118023203000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - asps | 52,59 | 0,00 | 52,59 |
| 1118023301000000000 | ISS - Dívida Ativa - próprio | 175,31 | 0,00 | 175,31 |
| 1118023302000000000 | ISS - Dívida Ativa - mde | 73,20 | 0,00 | 73,20 |
| 1118023303000000000 | ISS - Dívida Ativa - asps | 43,83 | 0,00 | 43,83 |
| 1118023401000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - próprio | 73,14 | 0,00 | 73,14 |
| 1118023402000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - mde | 30,72 | 0,00 | 30,72 |
| 1118023403000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - asps | 18,35 | 0,00 | 18,35 |
| 1718012101000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - próprio | 1.490.427,16 | 0,00 | 1.490.427,16 |
| 1718012102000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - mde | 124.202,25 | 0,00 | 124.202,25 |
| 1718012103000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - asps | 372.606,72 | 0,00 | 372.606,72 |
| 1718012104000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - FUNDEB | 496.808,97 | 0,00 | 496.808,97 |
| 1718015101000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - próprio | 67,65 | 0,00 | 67,65 |
| 1718015102000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - mde | 5,63 | 0,00 | 5,63 |
| 1718015103000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - asps | 16,88 | 0,00 | 16,88 |
| 1718015104000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - FUNDEB | 22,53 | 0,00 | 22,53 |
| 1728011101000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - próprio | 305.901,81 | 0,00 | 305.901,81 |
| 1728011102000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - mde | 25.491,82 | 0,00 | 25.491,82 |
| 1728011103000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal- asps | 76.475,44 | 0,00 | 76.475,44 |
| 1728011104000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - FUNDEB | 101.967,28 | 0,00 | 101.967,28 |
| 1728012101000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - próprio | 112.285,18 | 0,00 | 112.285,18 |
| 1728012102000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - mde | 9.357,10 | 0,00 | 9.357,10 |
| 1728012103000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - asps | 28.071,29 | 0,00 | 28.071,29 |
| 1728012104000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - FUNDEB | 37.428,40 | 0,00 | 37.428,40 |
| 1728013101000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - próprio | 4.055,93 | 0,00 | 4.055,93 |
| 1728013102000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - mde | 337,99 | 0,00 | 337,99 |
| 1728013103000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - asps | 1.013,98 | 0,00 | 1.013,98 |
| 1728013104000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - FUNDEB | 1.351,97 | 0,00 | 1.351,97 |
| 91118023101000000000 | (R) ISS - Principal - PRÓPRIO | -0,50 | 0,00 | -0,50 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 28/03/22 e MATIONE SONEGO em 28/03/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E675.1A45.C19B.5087.4F30.

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 91118023102000000000 | (R) ISS - Principal - MDE | -0,21 | 0,00 | -0,21 |
| 91118023103000000000 | (R) ISS - Principal - ASPS | -0,12 | 0,00 | -0,12 |
| **SUBTOTAL I** | | **3.437.791,53** | **0,00** | **3.437.791,53** |

**TOTAL I - Base Receita Saúde (ASPS) - 15% da Receita Ajustada** **515.668,73**

### 3.5.2 Base de Cálculo Constitucional da Receita da Saúde (ASPS), a Partir dos Recursos Vinculados

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 40 | RECEITA TRIBUTÁRIA | 37.484,69 | 0,00 | 37.484,69 |
| 40 | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 478.184,31 | 0,00 | 478.184,31 |
| 40 | DEDUÇÕES DA RECEITA TRIBUTÁRIA | -0,12 | 0,00 | -0,12 |
| **TOTAL II** | | **515.668,88** | **0,00** | **515.668,88** |

### 3.5.3 Cálculo da Despesa Constitucional com Saúde (ASPS), por Recursos Vinculados

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 40 | ADMINISTRACAO GERAL (modalidade de aplicação 71) | -980,40 | 0,00 | -980,40 |
| 40 | ADMINISTRACAO GERAL | 105.372,39 | 0,00 | 105.372,39 |
| 40 | ATENCAO BASICA | 77.302,84 | 0,00 | 77.302,84 |
| 40 | ASSISTENCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL | 9.038,54 | 0,00 | 9.038,54 |
| 40 | SUPORTE PROFILATICO E TERAPEUTICO | 2.760,02 | 0,00 | 2.760,02 |
| 40 | VIGILANCIA EPIDEMIOLOGICA | 496,03 | 0,00 | 496,03 |
| **SUBTOTAL I** | | **193.989,42** | **0,00** | **193.989,42** |

### 3.5.4 Dedução da Despesa Constitucional com Saúde (ASPS)

**Despesas Não Computáveis**

| Cód. Recurso | Cód. Conta | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **SUBTOTAL II** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| (-) Despesa Liquidada com Rendimentos das ASPS | | 794,97 | 0,00 | 794,97 |
| **SUBTOTAL III** | | **794,97** | **0,00** | **794,97** |

| | % de Aplicação | Valor Aplicado |
|---|---|---|
| **TOTAL IV - Gastos Constitucionais com Saúde (ASPS)** | **5,62** | **193.194,45** |

### 3.5.5 Despesas Executadas como Contrapartida da Saúde

| Cód. Contrapartida | Cód. RV | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|---|
| **TOTAL** | | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## 4. Avisos Exibidos na Verificação dos Arquivos Texto

### 4.1 Avisos Exibidos

| Nome do Arquivo | Cód. de Erro | Linha | Campo | Status | Descrição |
|---|---|---|---|---|---|
| EMPENHO.TXT | EMP_73 | 0 | 0 | INFO | O percentual de ocorrências de Modalidade da Licitação/Forma de Contratação em "NSA - Não se aplica" equivale a 30,809% |
| EMPENHO.TXT | EMP_86 | 0 | 0 | INFO | 100,00% das 14 licitações desta remessa foram cadastradas no Licitacon para fins de controle pelos critérios apresentados no Ofício Circular da DCF 002/2020. |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 28/03/22 e MATIONE SONEGO em 28/03/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E675.1A45.C19B.5087.4F30.

Página 30
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 12
Peça 4213292
DOCUMENTO PÚBLICO

| Nome do Arquivo | Cód. de Erro | Linha | Campo | Status | Descrição |
|---|---|---|---|---|---|
| EMPENHO.TXT | EMP_87 | 0 | 0 | JUSTIF. | Linha 373 - CNPJ/CPF 21129419000118, do credor vinculado ao empenho nr. 2022100000091, não tem correspondência com o CNPJ/CPF de qualquer um dos participantes informados na licitação nr. 1, ano 2021, modalidade PRI (Processo de Inexigibilidade) no Licitacon. |
| LIQUIDAC.TXT | LIQ_38 | 0 | 0 | INFO | O percentual de ocorrências do campo Existe Contrato/Termo em "N = Não" ou "X = Não se aplica" equivale a 35,239% |
| LIQUIDAC.TXT | LIQ_39 | 0 | 0 | INFO | O percentual de ocorrências do campo Existe Nota Fiscal em "N = Não" ou "X = Não se Aplica" equivale a 17,399% |
| LIQUIDAC.TXT | LIQ_44 | 0 | 0 | INFO | 100,00% dos 18 contratos da remessa foram cadastrados no Licitacon para fins de controle pelos critérios apresentados no Ofício Circular da DCF 002/2020. |
| BAL_DESP.TXT | BDP_32 | 0 | 0 | JUSTIF. | Linha: 502 - Dotações com Alterações: 0,00 não são suficientes para Valor Empenhado: 2.600,00 |

### 4.2 Avisos Justificados pela Entidade

**Descrição:** EMP_87 - Linha 373 - CNPJ/CPF 21129419000118, do credor vinculado ao empenho nr. 2022100000091, não tem correspondência com o CNPJ/CPF de qualquer um dos participantes informados na licitação nr. 1, ano 2021, modalidade PRI (Processo de Inexigibilidade) no Licitacon.

**Justificativa:** O empenho refere-se ao CNPJ 21129419000118. IPM sistemas.

**Descrição:** BDP_32 - Linha: 502 - Dotações com Alterações: 0,00 não são suficientes para Valor Empenhado: 2.600,00

**Justificativa:** Será providenciado a alteração da fonte de recurso, para correção.

## 5. Informações Referentes à Gestão Fiscal

### 5.1 Transparência da Gestão Fiscal

#### 5.1.1 Data e Forma de Publicação dos Relatórios Resumidos da Execução Orçamentária - art. 52 da LRF

| Período | Tipo | Data | Forma Publicação |
|---|---|---|---|
| 1º Bimestre | Mural | 30/03/2022 | Átrio da Prefeitura Municipal |
| | Jornal | | Não Publicado |
| | Internet | 30/03/2022 | https://saojoaodopolesine.atende.net/?pg=transparencia#!/grupo/5/item/2/tipo/1 |

#### 5.1.3 Data e Local das Audiências Públicas

| Periodo | Data | Local |
|---|---|---|
| 3º Quadrimestre/2021 | Não Realizada | Não Realizada |

#### 5.1.4 Disponibilização das Informações na Internet, em tempo real

| Data | Endereço Eletrônico |
|---|---|
| 27/05/2013 | http://www.saojoaodopolesine.rs.gov.br/ |
| 01/04/2021 | https://saojoaodopolesine.atende.net/?pg=transparencia#!/ |

*Não foram inseridas observações.*

### 5.3 Metas de Arrecadação

| RECEITAS CORRENTES | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| 1º Bimestre | 3.881.434,14 | 4.081.583,96 |
| 2º Bimestre | 3.881.434,14 | 0,00 |
| 3º Bimestre | 3.881.434,14 | 0,00 |
| 4º Bimestre | 3.881.434,14 | 0,00 |
| 5º Bimestre | 3.881.434,14 | 0,00 |
| 6º Bimestre | 3.881.433,30 | 0,00 |
| **TOTAL** | **23.288.604,00** | **4.081.583,96** |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 28/03/22 e MATIONE SONEGO em 28/03/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E675.1A45.C19B.5087.4F30.

| RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| 1º Bimestre | 193.633,32 | 151.446,43 |
| 2º Bimestre | 193.633,32 | 0,00 |
| 3º Bimestre | 193.633,32 | 0,00 |
| 4º Bimestre | 193.633,32 | 0,00 |
| 5º Bimestre | 193.633,32 | 0,00 |
| 6º Bimestre | 193.633,40 | 0,00 |
| **TOTAL** | **1.161.800,00** | **151.446,43** |

| RECEITAS DE CAPITAL | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| 1º Bimestre | 322.925,00 | 50.000,00 |
| 2º Bimestre | 322.925,00 | 0,00 |
| 3º Bimestre | 322.925,00 | 0,00 |
| 4º Bimestre | 322.925,00 | 0,00 |
| 5º Bimestre | 322.925,00 | 0,00 |
| 6º Bimestre | 322.925,00 | 0,00 |
| **TOTAL** | **1.937.550,00** | **50.000,00** |

| RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| **TOTAL** | **0,00** | **0,00** |

| DEDUÇÕES DA RECEITA | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| 1º Bimestre | -622.992,34 | -637.590,31 |
| 2º Bimestre | -622.992,34 | 0,00 |
| 3º Bimestre | -622.992,34 | 0,00 |
| 4º Bimestre | -622.992,34 | 0,00 |
| 5º Bimestre | -622.992,34 | 0,00 |
| 6º Bimestre | -622.992,30 | 0,00 |
| **TOTAL** | **-3.737.954,00** | **-637.590,31** |

| | | |
|---|---|---|
| **TOTAL DA RECEITA** | **22.650.000,00** | **3.645.440,08** |

## 5.5 Informações para Emissão de Certidão - Art. 21 da Resolução do Senado Federal n.º 43/2001

### 5.5.1 Poder Executivo

Não houve captação de recursos a título de antecipação de receita de tributo ou contribuição cujo fato gerador ainda não tenha ocorrido, sem prejuízo do disposto no § 7º do artigo 150 da Constituição Federal, no exercício de 2021.

Não houve captação de recursos a título de antecipação de receita de tributo ou contribuição cujo fato gerador ainda não tenha ocorrido, sem prejuízo do disposto no § 7º do artigo 150 da Constituição Federal, no exercício de 2022.

Não houve recebimento antecipado de valores de empresa em que o Poder Público detenha, direta ou indiretamente, a maioria do capital social com direito a voto, salvo lucros e dividendos, na forma da legislação, no exercício de 2021.

Não houve recebimento antecipado de valores de empresa em que o Poder Público detenha, direta ou indiretamente, a maioria do capital social com direito a voto, salvo lucros e dividendos, na forma da legislação, no exercício de 2022.

Não ocorreu assunção direta de compromisso, confissão de dívida ou operação assemelhada com fornecedores de bens, mercadorias ou serviços, mediante emissão, aceite ou aval de títulos de crédito, no exercício de 2021.

Não ocorreu assunção direta de compromisso, confissão de dívida ou operação assemelhada com fornecedores de bens, mercadorias ou serviços, mediante emissão, aceite ou aval de títulos de crédito, no exercício de 2022.

Não ocorreu assunção de obrigação, sem autorização orçamentária, com fornecedores para pagamento a posteriori de bens e serviços, no exercício de 2021.

Não ocorreu assunção de obrigação, sem autorização orçamentária, com fornecedores para pagamento a posteriori de bens e serviços, no exercício de 2022.



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 28/03/22 e MATIONE SONEGO em 28/03/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E675.1A45.C19B.5087.4F30.

Página 32
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 14
Peça 4213292
DOCUMENTO PÚBLICO

Página 33
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 15
Peça 4213292
DOCUMENTO PÚBLICO

## 6. Cadastro de Administradores da Entidade

### 6.1 Administradores da Entidade

**Poder Executivo**

Identificação do(a) Administrador
Nome: Matione Sonego
CPF: 63594897087
Cargo/Função: Prefeito
Mandato - Início e Término: 01/01/2021 a 31/12/2024

Substitutos:

CPF: 40113124015 Nome: Milvo Vizzotto Cargo: Vice-Prefeito Municipal

Substituições:

Início: 10/01/2022 Término: 29/01/2022

## 7. Observações da Entidade para o TCE-RS

Qualquer divergência verificada neste relatório ou observação que a Entidade julgar relevante deverão ser informadas neste item.

Nada a Declarar.



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 28/03/22 e MATIONE SONEGO em 28/03/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E675.1A45.C19B.5087.4F30.

CERTIFICAMOS, com base nos registros constantes na Entidade, a consistência das informações apresentadas neste relatório com as enviadas ao TCE.

SÃO JOÃO DO POLÊSINE, 25 de Março de 2022

JONATHAN GASSEN
Contabilista

MATIONE SONEGO
Prefeito Municipal



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 28/03/22 e MATIONE SONEGO em 28/03/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E675.1A45.C19B.5087.4F30.

Página 35
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 1
Peça 4301048
DOCUMENTO PÚBLICO

| **Neste RVE estão incluídos:** | Sim | Não |
|---|---|---|
| Modelos da LRF do Executivo | ☐ | ☒ |
| Deverá ser consolidado para fins de LRF | ☐ | ☒ |

## 1. Informações da Entidade

### 1.1 Dados Cadastrais da Administração Atual

CNPJ: 94444247000140
Período: 01/01/2022 a 31/03/2022
Prefeitura: PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE
Logradouro: Rua Guilherme Albertti nr: 1631 compl: Predio Telefone: (55) 3269-1155
HomePage: www.saojoaodopolesine.rs.gov.br E-Mail: prefeitura@saojoaodopolesine.rs.gov.br
Prefeito Municipal: MATIONE SONEGO
Contabilista: JONATHAN GASSEN Número do CRC: RS089057O2

### 1.2 Prestadora de Serviços de Informática

☐ Não Possui Prestadora de Serviços de Informática
Nome: IPM SISTEMAS LTDA
CNPJ: 01258027000141 Telefone: (47)35311500
Responsável: ALDO MEES E-Mail: ipm@ipm.com.br

### 1.3 Sistemas Informatizados

☒ Contábil
☒ Financeiro
☒ Patrimonial
☒ Pessoal
☒ Orçamentário
☒ Tributário
☒ Folha de Pagamento
☐ Outros
☐ Nenhum

### 1.4 Participação com Consórcio Público

| CNPJ | Nome |
|---|---|
| 94446804000162 | CONSORCIO INTERMUNICIPAL DA REGIAO CENTRO DO RS - CI/CENTRO |
| 1509149000163 | CONSORCIO DE DESENVOLVIMENTO SUSTENTAVEL DA QUARTA COLONIA |

### 1.6 Entidades da Administração Indireta selecionadas pelo PAD

| CNPJ | Nome | Tipo | é RPPS |
|---|---|---|---|

### 1.7 Entidades da Administração Indireta selecionadas pela Entidade

| CNPJ | Nome | Tipo | é RPPS |
|---|---|---|---|

## 2. Informações Contábeis



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 02/05/22 e MATIONE SONEGO em 03/05/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.7B5D.B1A0.5B1F.74AE.8E6A.

Página 36
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 2
Peça 4301048
DOCUMENTO PÚBLICO

## 2.1 Contas de Receita

### 2.1.1 Resumo por Grupos

| ESPECIFICAÇÃO DAS CONTAS DE RECEITA | ORÇADA | REALIZADA |
|---|---|---|
| RECEITAS CORRENTES | | |
| Impostos, taxas e contribuições de melhoria | 2.979.207,50 | 409.618,76 |
| Contribuições | 1.047.800,00 | 158.864,61 |
| Receita patrimonial | 30.864,00 | 51.533,97 |
| Receita de serviços | 166.211,50 | 26.604,94 |
| Transferências correntes | 18.958.431,00 | 5.250.274,92 |
| Outras receitas correntes | 106.090,00 | 59.270,44 |
| **SOMA DAS RECEITAS CORRENTES** | **23.288.604,00** | **5.956.167,64** |
| RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | | |
| Contribuições | 1.107.800,00 | 233.901,27 |
| Receita de serviços | 54.000,00 | 9.778,20 |
| **SOMA DAS RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS** | **1.161.800,00** | **243.679,47** |
| RECEITAS DE CAPITAL | | |
| Operações de crédito | 1.500.000,00 | 0,00 |
| Alienação de bens | 87.550,00 | 0,00 |
| Transferências de capital | 350.000,00 | 350.000,00 |
| **SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL** | **1.937.550,00** | **350.000,00** |
| RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | | |
| **SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS** | **0,00** | **0,00** |
| **DEDUÇÕES DE RECEITA** | **-3.737.954,00** | **-884.722,78** |
| **TOTAL DAS RECEITAS** | **22.650.000,00** | **5.665.124,33** |

## 2.2 Contas de Despesa

### 2.2.1 Resumo do Balancete da Despesa

| DISCRIMINAÇÃO | VALOR |
|---|---|
| Dotação Inicial | 21.642.000,00 |
| Atualização Monetária | 0,00 |
| Créditos Suplementares | 2.611.798,31 |
| Créditos Especiais | 0,00 |
| Créditos Extraordinários | 0,00 |
| Redução de Dotações | 503.478,00 |
| Transferências | 0,00 |
| Transposições | 0,00 |
| Remanejamentos | 0,00 |
| **DOTAÇÃO COM ALTERAÇÕES** | **23.750.320,31** |

| DESPESAS NO EXERCÍCIO ATUAL | VALOR |
|---|---|
| **PODER EXECUTIVO** | |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 02/05/22 e MATIONE SONEGO em 03/05/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.7B5D.B1A0.5B1F.74AE.8E6A.

Página 37
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 3
Peça 4301048
DOCUMENTO PÚBLICO

| | |
|---|---|
| Empenhado | 7.244.626,20 |
| Liquidado | 3.982.077,19 |
| Pago | 3.422.307,44 |
| **SALDO A LIQUIDAR** | **3.262.549,01** |
| **SALDO A PAGAR** | **559.769,75** |

| **DESPESAS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES** | **VALOR** |
|---|---|
| Empenhado | 2.149.939,79 |
| Liquidado | 1.905.449,15 |
| Pago | 1.832.826,88 |
| **SALDO A LIQUIDAR = EMPENHADO (-) LIQUIDADO** | **244.490,64** |
| **SALDO A PAGAR = LIQUIDADO (-) PAGO** | **72.622,27** |

### 2.2.2 Recursos para Abertura de Créditos Adicionais

**ORIGEM DO RECURSO**

| | |
|---|---|
| Superávit Financeiro | 1.673.620,31 |
| Excesso de Arrecadação | 434.700,00 |
| Suplementações Orçamentárias na mesma entidade | 503.478,00 |
| Reduções Orçamentárias na mesma entidade | 503.478,00 |

## 2.3 Contas de Verificação

### 2.3.1 Resumo por Grupos

| | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|---|---|
| Ativo circulante | 6.699.594,76D | 8.083.280,33D |
| Ativo não circulante | 19.820.399,97D | 20.328.223,64D |
| Passivo circulante | 2.084.518,02C | 2.453.035,26C |
| Passivo nao-circulante | 3.651.630,64C | 3.617.243,20C |
| Patrimônio liquido | 20.783.846,07C | 20.783.846,07C |
| Pessoal e encargos | 0,00 | 1.940.942,13D |
| Benefícios previdenciários e assistenciais | 0,00 | 109.659,89D |
| Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo | 0,00 | 1.649.644,22D |
| Variações patrimoniais diminutivas financeiras | 0,00 | 40.070,48D |
| Transferências e delegações concedidas | 0,00 | 1.287.075,07D |
| Desvalorização e perda de ativos e incorporação de passivos | 0,00 | 62.565,31D |
| Tributárias | 0,00 | 61.146,17D |
| Outras variações patrimoniais diminutivas | 0,00 | 2.197,35D |
| Impostos, taxas e contribuições de melhoria | 0,00 | 412.502,88C |
| Contribuições | 0,00 | 305.274,83C |
| Exploração e venda de bens, serviços e direitos | 0,00 | 45.882,23C |
| Variações patrimoniais aumentativas financeiras | 0,00 | 112.653,12C |
| Transferências e delegações recebidas | 0,00 | 5.710.142,75C |
| Valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos | 0,00 | 90.736,59C |
| Outras variações patrimoniais aumentativas | 0,00 | 33.487,66C |
| Planejamento aprovado | 0,00 | 74.283.000,00D |
| Orçamento aprovado | 0,00 | 46.400.320,31D |
| Inscrição de restos a pagar | 1.010.958,28D | 1.010.958,28D |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 02/05/22 e MATIONE SONEGO em 03/05/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.7B5D.B1A0.5B1F.74AE.8E6A.

| | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|---|---|
| Execução do planejamento | 0,00 | 74.283.000,00C |
| Execução do orçamento | 0,00 | 46.400.320,31C |
| Execução de restos a pagar | 1.010.958,28C | 1.010.958,28C |
| Atos potenciais | 2.327.026,09D | 6.841.362,81D |
| Administração financeira | 6.142.265,98D | 12.349.213,22D |
| Dívida ativa | 807.645,92D | 888.383,10D |
| Consórcios públicos | 0,00 | 13.053,57D |
| Outros controles | 1.183.963,91D | 1.183.963,91D |
| Execução dos atos potenciais | 2.327.026,09C | 6.841.362,81C |
| Execução da administração financeira | 6.142.265,98C | 12.349.213,22C |
| Execução da dívida ativa | 807.645,92C | 888.383,10C |
| Execução dos consórcios públicos | 0,00 | 13.053,57C |
| Outros controles | 1.183.963,91C | 1.183.963,91C |

## 2.3.3 Disponibilidade Financeira

| PODER EXECUTIVO | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|---|---|
| Caixa | 1.112,63D | 6.061,90D |
| Bancos Conta Movimento | 1.650.584,46D | 708.992,07D |
| Bancos Conta Aplicação | 1.825.394,01D | 3.801.267,22D |
| Outros | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL PODER EXECUTIVO** | **3.477.091,10D** | **4.516.321,19D** |

| RPPS | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|---|---|
| Caixa | 0,00 | 0,00 |
| Bancos Conta Movimento | 3.382,74D | 223.358,26D |
| Bancos Conta Aplicação | 2.541.034,36D | 2.654.388,27D |
| Outros | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL RPPS** | **2.544.417,10D** | **2.877.746,53D** |

| OUTROS | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|---|---|
| Caixa | 0,00 | 0,00 |
| Bancos Conta Movimento | 0,00 | 0,00 |
| Bancos Conta Aplicação | 0,00 | 0,00 |
| Outros | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL OUTROS** | **0,00** | **0,00** |

| | | |
|---|---|---|
| **TOTAL** | **6.021.508,20D** | **7.394.067,72D** |

## 2.5 Valores do Exercício Anterior

| CONTAS DE DESPESA | Empenhado | Liquidado | Pago |
|---|---|---|---|
| 1º Bimestre | 4.437.334,13 | 2.173.251,44 | 1.687.097,46 |
| 2º Bimestre | 2.216.747,07 | 2.304.424,12 | 2.378.703,62 |
| 3º Bimestre | 2.384.693,67 | 2.413.489,43 | 2.392.054,66 |
| 4º Bimestre | 2.282.293,93 | 2.851.265,23 | 2.760.705,74 |
| 5º Bimestre | 2.699.723,48 | 2.629.159,69 | 2.583.873,03 |
| 6º Bimestre | 2.710.907,31 | 4.085.146,12 | 4.328.594,71 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 02/05/22 e MATIONE SONEGO em 03/05/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.7B5D.B1A0.5B1F.74AE.8E6A.

| CONTAS DE RECEITA | Orçado | Realizado |
|---|---|---|
| RECEITAS CORRENTES | 19.910.920,76 | 21.611.750,89 |
| RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | 915.913,00 | 904.056,72 |
| RECEITAS DE CAPITAL | 2.661.971,84 | 1.156.610,50 |
| RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | 0,00 | 0,00 |

| DEDUÇÕES DA RECEITA | Orçado | Realizado |
|---|---|---|
| DEDUCOES | -3.089.800,00 | -3.317.959,30 |
| **TOTAL CONTAS DE RECEITA** | **20.399.005,60** | **20.354.458,81** |

## 2.6 Certidão de Decisão - Título Executivo do TCE-RS

**Contas Patrimoniais**

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL DAS CONTAS PATRIMONIAIS** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**Contas de Receita**

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL DAS CONTAS DE RECEITA** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## 2.7 Arquivo Livro Diário Geral (TCE_4111)

### 2.7.1 Arquivo Livro Diário Geral

| | SOMA TOTAL DOS VALORES | |
|---|---|---|
| **Especificações** | **DÉBITO** | **CRÉDITO** |
| Disponibilidades - CTA_DISP.TXT | 19.740.599,90 | 18.368.040,38 |
| Demais Contas | 275.846.052,70 | 277.218.612,22 |
| Totais | 295.586.652,60 | 295.586.652,60 |
| Número Total dos Registros que compõem o arquivo (Campo Finalizador) | | 75.630 |

## 3. Índices Constitucionais

## 3.2 Índices Constitucionais Referentes à Educação (MDE+FUNDEB)

### 3.2.1 Base de Cálculo Constitucional da Receita da Educação (MDE + FUNDEB), a Partir das Contas

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| 1113031101010000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do | 50.558,48 | 0,00 | 50.558,48 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 02/05/22 e MATIONE SONEGO em 03/05/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.7B5D.B1A0.5B1F.74AE.8E6A.

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| | poder executivo/indiretas - próprio | | | |
| 1113031101020000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder executivo/indiretas - mde | 21.066,19 | 0,00 | 21.066,19 |
| 1113031101030000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder executivo/indiretas- asps | 12.639,64 | 0,00 | 12.639,64 |
| 1113031102010000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder legislativo - próprio | 423,95 | 0,00 | 423,95 |
| 1113031102020000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder legislativo - mde | 176,64 | 0,00 | 176,64 |
| 1113031102030000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder legislativo - asps | 105,98 | 0,00 | 105,98 |
| 1113031103010000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - inativos pagos pelo RPPS - próprio | 250,44 | 0,00 | 250,44 |
| 1113031103020000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - inativos pagos pelo RPPS - mde | 104,36 | 0,00 | 104,36 |
| 1113031103030000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - inativos pagos pelo RPPS - asps | 62,62 | 0,00 | 62,62 |
| 1113034101010000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - próprio | 2.775,06 | 0,00 | 2.775,06 |
| 1113034101020000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - Principal - mde | 1.156,35 | 0,00 | 1.156,35 |
| 1113034101030000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - Principal - asps | 693,79 | 0,00 | 693,79 |
| 1113034102010000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder legislativo - próprio | 55,00 | 0,00 | 55,00 |
| 1113034102020000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder legislativo - Principal - mde | 22,93 | 0,00 | 22,93 |
| 1113034102030000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder legislativo - Principal - asps | 13,74 | 0,00 | 13,74 |
| 1118011101000000000 | IPTU - Principal - próprio | 528,83 | 0,00 | 528,83 |
| 1118011102000000000 | IPTU - Principal - mde | 220,37 | 0,00 | 220,37 |
| 1118011103000000000 | IPTU - Principal - asps | 132,21 | 0,00 | 132,21 |
| 1118011201000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - próprio | 61,66 | 0,00 | 61,66 |
| 1118011202000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - mde | 25,76 | 0,00 | 25,76 |
| 1118011203000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - asps | 15,43 | 0,00 | 15,43 |
| 1118011301000000000 | IPTU - Dívida Ativa - próprio | 3.728,31 | 0,00 | 3.728,31 |
| 1118011302000000000 | IPTU - Dívida Ativa - mde | 1.553,82 | 0,00 | 1.553,82 |
| 1118011303000000000 | IPTU - Dívida Ativa - asps | 932,38 | 0,00 | 932,38 |
| 1118011401000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - próprio | 939,93 | 0,00 | 939,93 |
| 1118011402000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - mde | 391,91 | 0,00 | 391,91 |
| 1118011403000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - asps | 235,18 | 0,00 | 235,18 |
| 1118014101000000000 | ITBI - Principal - próprio | 43.460,38 | 0,00 | 43.460,38 |
| 1118014102000000000 | ITBI - Principal - mde | 18.108,51 | 0,00 | 18.108,51 |
| 1118014103000000000 | ITBI - Principal - asps | 10.865,11 | 0,00 | 10.865,11 |
| 1118023101000000000 | ISS - Principal - próprio | 137.885,62 | 0,00 | 137.885,62 |
| 1118023102000000000 | ISS - Principal - mde | 57.452,81 | 0,00 | 57.452,81 |
| 1118023103000000000 | ISS - Principal - asps | 34.471,65 | 0,00 | 34.471,65 |
| 1118023201000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - próprio | 305,77 | 0,00 | 305,77 |
| 1118023202000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - mde | 127,81 | 0,00 | 127,81 |
| 1118023203000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - asps | 76,49 | 0,00 | 76,49 |
| 1118023301000000000 | ISS - Dívida Ativa - próprio | 175,31 | 0,00 | 175,31 |
| 1118023302000000000 | ISS - Dívida Ativa - mde | 73,20 | 0,00 | 73,20 |
| 1118023303000000000 | ISS - Dívida Ativa - asps | 43,83 | 0,00 | 43,83 |
| 1118023401000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - próprio | 73,14 | 0,00 | 73,14 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 02/05/22 e MATIONE SONEGO em 03/05/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.7B5D.B1A0.5B1F.74AE.8E6A.

Página 41
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 7
Peça 4301048
DOCUMENTO PÚBLICO

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 1118023402000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - mde | 30,72 | 0,00 | 30,72 |
| 1118023403000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - asps | 18,35 | 0,00 | 18,35 |
| 1718012101000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - próprio | 2.016.860,57 | 0,00 | 2.016.860,57 |
| 1718012102000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - mde | 168.071,69 | 0,00 | 168.071,69 |
| 1718012103000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - asps | 504.215,02 | 0,00 | 504.215,02 |
| 1718012104000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - FUNDEB | 672.286,72 | 0,00 | 672.286,72 |
| 1718015101000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - próprio | 78,78 | 0,00 | 78,78 |
| 1718015102000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - mde | 6,56 | 0,00 | 6,56 |
| 1718015103000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - asps | 19,65 | 0,00 | 19,65 |
| 1718015104000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - FUNDEB | 26,23 | 0,00 | 26,23 |
| 1728011101000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - próprio | 488.716,16 | 0,00 | 488.716,16 |
| 1728011102000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - mde | 40.726,35 | 0,00 | 40.726,35 |
| 1728011103000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal- asps | 122.179,03 | 0,00 | 122.179,03 |
| 1728011104000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - FUNDEB | 162.905,39 | 0,00 | 162.905,39 |
| 1728012101000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - próprio | 142.220,61 | 0,00 | 142.220,61 |
| 1728012102000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - mde | 11.851,72 | 0,00 | 11.851,72 |
| 1728012103000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - asps | 35.555,16 | 0,00 | 35.555,16 |
| 1728012104000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - FUNDEB | 47.406,88 | 0,00 | 47.406,88 |
| 1728013101000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - próprio | 6.085,21 | 0,00 | 6.085,21 |
| 1728013102000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - mde | 507,09 | 0,00 | 507,09 |
| 1728013103000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - asps | 1.521,29 | 0,00 | 1.521,29 |
| 1728013104000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - FUNDEB | 2.028,39 | 0,00 | 2.028,39 |
| 91118023101000000000 | (R) ISS - Principal - PRÓPRIO | -35,30 | 0,00 | -35,30 |
| 91118023102000000000 | (R) ISS - Principal - MDE | -14,71 | 0,00 | -14,71 |
| 91118023103000000000 | (R) ISS - Principal - ASPS | -8,82 | 0,00 | -8,82 |
| **SUBTOTAL** | | **4.825.249,33** | **0,00** | **4.825.249,33** |

**TOTAL I - Base Receita Educação (MDE + FUNDEB) - 25% da Receita Ajustada** **1.206.312,33**

### 3.2.2 Base de Cálculo Constitucional da Receita da Educação (MDE + FUNDEB), a Partir dos Recursos Vinculados

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 20 | RECEITA TRIBUTÁRIA | 100.511,38 | 0,00 | 100.511,38 |
| 20 | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 221.163,41 | 0,00 | 221.163,41 |
| 20 | DEDUÇÕES DA RECEITA TRIBUTÁRIA | -14,71 | 0,00 | -14,71 |
| 31 | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 884.653,61 | 0,00 | 884.653,61 |
| **TOTAL II** | | **1.206.313,69** | **0,00** | **1.206.313,69** |

### 3.2.3 Cálculo da Despesa Constitucional com Educação (MDE + FUNDEB), por Recursos Vinculados

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 20 | ADMINISTRACAO GERAL | 123.609,23 | 0,00 | 123.609,23 |
| 20 | ENSINO FUNDAMENTAL | 99.656,65 | 0,00 | 99.656,65 |
| 20 | EDUCACAO INFANTIL | 131.054,75 | 0,00 | 131.054,75 |
| 31 | ENSINO FUNDAMENTAL | 90.947,74 | 0,00 | 90.947,74 |
| 31 | EDUCACAO INFANTIL | 170.784,87 | 0,00 | 170.784,87 |
| **SUBTOTAL I** | | **616.053,24** | **0,00** | **616.053,24** |

**Despesas Não Computáveis**



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 02/05/22 e MATIONE SONEGO em 03/05/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.7B5D.B1A0.5B1F.74AE.8E6A.

| Cód. Recurso | Natureza de Despesa | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 20 | 339008560100000 - EDUCACAO INFANTIL | 338,82 | 0,00 | 338,82 |
| **SUBTOTAL II** | | **338,82** | **0,00** | **338,82** |
| (+) Perda com o FUNDEB | | 563.391,65 | 0,00 | 563.391,65 |
| (-) Desp. Liq. com Rend. da MDE + FUNDEB | | 2.194,88 | 0,00 | 2.194,88 |
| **SUBTOTAL IV** | | **561.196,77** | **0,00** | **561.196,77** |
| | | % de Aplicação | | Valor Aplicado |
| **TOTAL - Gastos Constitucionais com Educação (MDE + FUNDEB)** | | **24,39** | | **1.176.911,19** |

### 3.2.4 Despesas Executadas como Contrapartida da Educação

| Cód. Contrapartida | Cód. RV | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|---|
| **TOTAL** | | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## 3.3 Índices Constitucionais Referentes ao FUNDEB

### 3.3.1 Base de Cálculo Constitucional da Receita do FUNDEB, a Partir das Contas

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| 1718012101000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - próprio | 2.016.860,57 | 0,00 | 2.016.860,57 |
| 1718012102000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - mde | 168.071,69 | 0,00 | 168.071,69 |
| 1718012103000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - asps | 504.215,02 | 0,00 | 504.215,02 |
| 1718012104000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - FUNDEB | 672.286,72 | 0,00 | 672.286,72 |
| 1718015101000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - próprio | 78,78 | 0,00 | 78,78 |
| 1718015102000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - mde | 6,56 | 0,00 | 6,56 |
| 1718015103000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - asps | 19,65 | 0,00 | 19,65 |
| 1718015104000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - FUNDEB | 26,23 | 0,00 | 26,23 |
| 1728011101000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - próprio | 488.716,16 | 0,00 | 488.716,16 |
| 1728011102000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - mde | 40.726,35 | 0,00 | 40.726,35 |
| 1728011103000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal- asps | 122.179,03 | 0,00 | 122.179,03 |
| 1728011104000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - FUNDEB | 162.905,39 | 0,00 | 162.905,39 |
| 1728012101000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - próprio | 142.220,61 | 0,00 | 142.220,61 |
| 1728012102000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - mde | 11.851,72 | 0,00 | 11.851,72 |
| 1728012103000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - asps | 35.555,16 | 0,00 | 35.555,16 |
| 1728012104000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - FUNDEB | 47.406,88 | 0,00 | 47.406,88 |
| 1728013101000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - próprio | 6.085,21 | 0,00 | 6.085,21 |
| 1728013102000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - mde | 507,09 | 0,00 | 507,09 |
| 1728013103000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - asps | 1.521,29 | 0,00 | 1.521,29 |
| 1728013104000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - FUNDEB | 2.028,39 | 0,00 | 2.028,39 |
| **SUBTOTAL** | | **4.423.268,50** | **0,00** | **4.423.268,50** |
| **Total I - Base Receita do FUNDEB - 20% da Receita Ajustada** | | | | **884.653,70** |

### 3.3.2 Base de Cálculo Constitucional da Receita do FUNDEB, a Partir dos Recursos

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 31 | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 884.653,61 | 0,00 | 884.653,61 |
| **TOTAL II** | | **884.653,61** | **0,00** | **884.653,61** |

### 3.3.3 Cálculo da Despesa Constitucional com FUNDEB, a Partir dos Recursos



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 02/05/22 e MATIONE SONEGO em 03/05/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.7B5D.B1A0.5B1F.74AE.8E6A.

Página 43
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 9
Peça 4301048
DOCUMENTO PÚBLICO

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 31 | ENSINO FUNDAMENTAL | 90.947,74 | 0,00 | 90.947,74 |
| 31 | EDUCACAO INFANTIL | 170.784,87 | 0,00 | 170.784,87 |
| **SUBTOTAL I** | | **261.732,61** | **0,00** | **261.732,61** |

**Despesas Não Computáveis**

| Cód. Recurso | Natureza de Despesa | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| **SUBTOTAL II** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| (+) Perda com o FUNDEB | | 563.391,65 | 0,00 | 563.391,65 |
| (-) Desp. Liq. com Rend. do FUNDEB | | 1.361,95 | 0,00 | 1.361,95 |
| **SUBTOTAL IV** | | **562.029,70** | **0,00** | **562.029,70** |
| | | % de Aplicação | | Valor Aplicado |
| **TOTAL - Gastos Constitucionais com FUNDEB** | | **18,62** | | **823.762,31** |

### 3.3.4 Cálculo da Proporção de 70% destinada ao pagamento dos Profissionais da Educação Básica (art. 212-A, inciso XI, CF)

#### 3.3.4.1 Base de Cálculo para aplicação dos 70% dos Recursos do FUNDEB - Exercício de 2022

| Cód. Conta | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| 1321001101020000000 | Remuneração de depósitos bancários de recursos vinculados - FUNDEB - Principal | 1.361,95 | 0,00 | 1.361,95 |
| 1758011100000000000 | Transferências de recursos do fundo de manutenção e desenvolvimento da educação básica e de valorização dos profissionais da educação - FUNDEB - Principal | 321.261,97 | 0,00 | 321.261,97 |
| **Total** | | **322.623,92** | **0,00** | **322.623,92** |
| **Base da Receita - 70% do Retorno do FUNDEB** | | | | **225.836,74** |

#### 3.3.4.2 Aplicação dos Recursos do FUNDEB destinada ao pagamento dos Profissionais do Magistério - Exercício de 2022

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 31 | ENSINO FUNDAMENTAL | 90.947,74 | 0,00 | 90.947,74 |
| 31 | EDUCACAO INFANTIL | 140.237,84 | 0,00 | 140.237,84 |
| **SUBTOTAL I** | | **231.185,58** | **0,00** | **231.185,58** |

**Despesas Não Computáveis**

| Cód. Recurso | Natureza de Despesa | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| **SUBTOTAL II** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **TOTAL** | | **231.185,58** | **0,00** | **231.185,58** |
| **% de Aplicação** | | | | **71,66** |

### 3.3.5 Cálculo da Base de Verificação do § 2º do art. 21 da Lei do FUNDEB

#### 3.3.5.1 Base de Cálculo do Superávit do FUNDEB - Exercício Anterior

| | | | |
|---|---|---|---|
| Rendimentos do FUNDEB - Exercício de 2021 | 2.700,10 | 0,00 | 2.700,10 |
| **TOTAL** | **2.700,10** | **0,00** | **2.700,10** |
| **Limite para Aplicação no 1º Trimestre do Exercício Seguinte: 5%** | | | **135,00** |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 02/05/22 e MATIONE SONEGO em 03/05/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.7B5D.B1A0.5B1F.74AE.8E6A.

### 3.3.5.2 Despesas Liquidadas com Recursos do Superávit do FUNDEB - Exercício de 2022 (Janeiro - Abril)

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| **TOTAL** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

### 3.5 Índices Constitucionais Referentes à Saúde - ASPS

### 3.5.1 Base de Cálculo Constitucional da Receita da Saúde (ASPS), a Partir das Contas

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| 11130311010100000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder executivo/indiretas - próprio | 50.558,48 | 0,00 | 50.558,48 |
| 11130311010200000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder executivo/indiretas - mde | 21.066,19 | 0,00 | 21.066,19 |
| 11130311010300000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder executivo/indiretas- asps | 12.639,64 | 0,00 | 12.639,64 |
| 11130311020100000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder legislativo - próprio | 423,95 | 0,00 | 423,95 |
| 11130311020200000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder legislativo - mde | 176,64 | 0,00 | 176,64 |
| 11130311020300000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder legislativo - asps | 105,98 | 0,00 | 105,98 |
| 11130311030100000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - inativos pagos pelo RPPS - próprio | 250,44 | 0,00 | 250,44 |
| 11130311030200000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - inativos pagos pelo RPPS - mde | 104,36 | 0,00 | 104,36 |
| 11130311030300000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - inativos pagos pelo RPPS - asps | 62,62 | 0,00 | 62,62 |
| 11130341010100000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - próprio | 2.775,06 | 0,00 | 2.775,06 |
| 11130341010200000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - Principal - mde | 1.156,35 | 0,00 | 1.156,35 |
| 11130341010300000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - Principal - asps | 693,79 | 0,00 | 693,79 |
| 11130341020100000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder legislativo - próprio | 55,00 | 0,00 | 55,00 |
| 11130341020200000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder legislativo - Principal - mde | 22,93 | 0,00 | 22,93 |
| 11130341020300000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder legislativo - Principal - asps | 13,74 | 0,00 | 13,74 |
| 11180111010000000000 | IPTU - Principal - próprio | 528,83 | 0,00 | 528,83 |
| 11180111020000000000 | IPTU - Principal - mde | 220,37 | 0,00 | 220,37 |
| 11180111030000000000 | IPTU - Principal - asps | 132,21 | 0,00 | 132,21 |
| 11180112010000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - próprio | 61,66 | 0,00 | 61,66 |
| 11180112020000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - mde | 25,76 | 0,00 | 25,76 |
| 11180112030000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - asps | 15,43 | 0,00 | 15,43 |
| 11180113010000000000 | IPTU - Dívida Ativa - próprio | 3.728,31 | 0,00 | 3.728,31 |
| 11180113020000000000 | IPTU - Dívida Ativa - mde | 1.553,82 | 0,00 | 1.553,82 |
| 11180113030000000000 | IPTU - Dívida Ativa - asps | 932,38 | 0,00 | 932,38 |
| 11180114010000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - próprio | 939,93 | 0,00 | 939,93 |
| 11180114020000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - mde | 391,91 | 0,00 | 391,91 |
| 11180114030000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - asps | 235,18 | 0,00 | 235,18 |
| 11180141010000000000 | ITBI - Principal - próprio | 43.460,38 | 0,00 | 43.460,38 |
| 11180141020000000000 | ITBI - Principal - mde | 18.108,51 | 0,00 | 18.108,51 |
| 11180141030000000000 | ITBI - Principal - asps | 10.865,11 | 0,00 | 10.865,11 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 02/05/22 e MATIONE SONEGO em 03/05/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.7B5D.B1A0.5B1F.74AE.8E6A.

Página 45
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 11
Peça 4301048
DOCUMENTO PÚBLICO

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 1118023101000000000 | ISS - Principal - próprio | 137.885,62 | 0,00 | 137.885,62 |
| 1118023102000000000 | ISS - Principal - mde | 57.452,81 | 0,00 | 57.452,81 |
| 1118023103000000000 | ISS - Principal - asps | 34.471,65 | 0,00 | 34.471,65 |
| 1118023201000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - próprio | 305,77 | 0,00 | 305,77 |
| 1118023202000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - mde | 127,81 | 0,00 | 127,81 |
| 1118023203000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - asps | 76,49 | 0,00 | 76,49 |
| 1118023301000000000 | ISS - Dívida Ativa - próprio | 175,31 | 0,00 | 175,31 |
| 1118023302000000000 | ISS - Dívida Ativa - mde | 73,20 | 0,00 | 73,20 |
| 1118023303000000000 | ISS - Dívida Ativa - asps | 43,83 | 0,00 | 43,83 |
| 1118023401000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - próprio | 73,14 | 0,00 | 73,14 |
| 1118023402000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - mde | 30,72 | 0,00 | 30,72 |
| 1118023403000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - asps | 18,35 | 0,00 | 18,35 |
| 1718012101000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - próprio | 2.016.860,57 | 0,00 | 2.016.860,57 |
| 1718012102000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - mde | 168.071,69 | 0,00 | 168.071,69 |
| 1718012103000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - asps | 504.215,02 | 0,00 | 504.215,02 |
| 1718012104000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - FUNDEB | 672.286,72 | 0,00 | 672.286,72 |
| 1718015101000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - próprio | 78,78 | 0,00 | 78,78 |
| 1718015102000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - mde | 6,56 | 0,00 | 6,56 |
| 1718015103000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - asps | 19,65 | 0,00 | 19,65 |
| 1718015104000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - FUNDEB | 26,23 | 0,00 | 26,23 |
| 1728011101000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - próprio | 488.716,16 | 0,00 | 488.716,16 |
| 1728011102000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - mde | 40.726,35 | 0,00 | 40.726,35 |
| 1728011103000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal- asps | 122.179,03 | 0,00 | 122.179,03 |
| 1728011104000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - FUNDEB | 162.905,39 | 0,00 | 162.905,39 |
| 1728012101000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - próprio | 142.220,61 | 0,00 | 142.220,61 |
| 1728012102000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - mde | 11.851,72 | 0,00 | 11.851,72 |
| 1728012103000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - asps | 35.555,16 | 0,00 | 35.555,16 |
| 1728012104000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - FUNDEB | 47.406,88 | 0,00 | 47.406,88 |
| 1728013101000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - próprio | 6.085,21 | 0,00 | 6.085,21 |
| 1728013102000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - mde | 507,09 | 0,00 | 507,09 |
| 1728013103000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - asps | 1.521,29 | 0,00 | 1.521,29 |
| 1728013104000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - FUNDEB | 2.028,39 | 0,00 | 2.028,39 |
| 91118023101000000000 | (R) ISS - Principal - PRÓPRIO | -35,30 | 0,00 | -35,30 |
| 91118023102000000000 | (R) ISS - Principal - MDE | -14,71 | 0,00 | -14,71 |
| 91118023103000000000 | (R) ISS - Principal - ASPS | -8,82 | 0,00 | -8,82 |
| **SUBTOTAL I** | | **4.825.249,33** | **0,00** | **4.825.249,33** |

**TOTAL I - Base Receita Saúde (ASPS) - 15% da Receita Ajustada** **723.787,40**

### 3.5.2 Base de Cálculo Constitucional da Receita da Saúde (ASPS), a Partir dos Recursos Vinculados

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 40 | RECEITA TRIBUTÁRIA | 60.306,40 | 0,00 | 60.306,40 |
| 40 | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 663.490,15 | 0,00 | 663.490,15 |
| 40 | DEDUÇÕES DA RECEITA TRIBUTÁRIA | -8,82 | 0,00 | -8,82 |
| **TOTAL II** | | **723.787,73** | **0,00** | **723.787,73** |

### 3.5.3 Cálculo da Despesa Constitucional com Saúde (ASPS), por Recursos Vinculados



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 02/05/22 e MATIONE SONEGO em 03/05/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.7B5D.B1A0.5B1F.74AE.8E6A.

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 40 | ADMINISTRACAO GERAL (modalidade de aplicação 71) | -1.470,60 | 0,00 | -1.470,60 |
| 40 | ADMINISTRACAO GERAL | 170.556,73 | 0,00 | 170.556,73 |
| 40 | ATENCAO BASICA | 124.557,65 | 0,00 | 124.557,65 |
| 40 | ASSISTENCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL | 134.020,83 | 0,00 | 134.020,83 |
| 40 | SUPORTE PROFILATICO E TERAPEUTICO | 2.760,02 | 0,00 | 2.760,02 |
| 40 | VIGILANCIA EPIDEMIOLOGICA | 734,40 | 0,00 | 734,40 |
| **SUBTOTAL I** | | **431.159,03** | **0,00** | **431.159,03** |

### 3.5.4 Dedução da Despesa Constitucional com Saúde (ASPS)

**Despesas Não Computáveis**

| Cód. Recurso | Cód. Conta | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **SUBTOTAL II** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| (-) Despesa Liquidada com Rendimentos das ASPS | | 2.120,71 | 0,00 | 2.120,71 |
| **SUBTOTAL III** | | **2.120,71** | **0,00** | **2.120,71** |

| | % de Aplicação | Valor Aplicado |
|---|---|---|
| **TOTAL IV - Gastos Constitucionais com Saúde (ASPS)** | **8,89** | **429.038,32** |

### 3.5.5 Despesas Executadas como Contrapartida da Saúde

| Cód. Contrapartida | Cód. RV | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|---|
| **TOTAL** | | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## 4. Avisos Exibidos na Verificação dos Arquivos Texto

### 4.1 Avisos Exibidos

| Nome do Arquivo | Cód. de Erro | Linha | Campo | Status | Descrição |
|---|---|---|---|---|---|
| EMPENHO.TXT | EMP_73 | 0 | 0 | INFO | O percentual de ocorrências de Modalidade da Licitação/Forma de Contratação em "NSA - Não se aplica" equivale a 30,181% |
| EMPENHO.TXT | EMP_86 | 0 | 0 | INFO | 100,00% das 18 licitações desta remessa foram cadastradas no Licitacon para fins de controle pelos critérios apresentados no Ofício Circular da DCF 002/2020. |
| EMPENHO.TXT | EMP_87 | 0 | 0 | JUSTIF. | Linha 373 - CNPJ/CPF 21129419000118, do credor vinculado ao empenho nr. 2022100000091, não tem correspondência com o CNPJ/CPF de qualquer um dos participantes informados na licitação nr. 1, ano 2021, modalidade PRI (Processo de Inexigibilidade) no Licitacon. |
| LIQUIDAC.TXT | LIQ_38 | 0 | 0 | INFO | O percentual de ocorrências do campo Existe Contrato/Termo em "N = Não" ou "X = Não se aplica" equivale a 36,356% |
| LIQUIDAC.TXT | LIQ_39 | 0 | 0 | INFO | O percentual de ocorrências do campo Existe Nota Fiscal em "N = Não" ou "X = Não se Aplica" equivale a 17,503% |
| LIQUIDAC.TXT | LIQ_44 | 0 | 0 | INFO | 100,00% dos 20 contratos da remessa foram cadastrados no Licitacon para fins de controle pelos critérios apresentados no Ofício Circular da DCF 002/2020. |

### 4.2 Avisos Justificados pela Entidade

**Descrição:** EMP_87 - Linha 373 - CNPJ/CPF 21129419000118, do credor vinculado ao empenho nr. 2022100000091, não tem correspondência com o CNPJ/CPF de qualquer um dos participantes informados na licitação nr. 1, ano 2021, modalidade PRI (Processo de Inexigibilidade) no Licitacon.

**Justificativa:** O empenho refere-se ao CNPJ 21129419000118. IPM sistemas.

## 5. Informações Referentes à Gestão Fiscal



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 02/05/22 e MATIONE SONEGO em 03/05/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.7B5D.B1A0.5B1F.74AE.8E6A.

Página 46
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 12
Peça 4301048
DOCUMENTO PÚBLICO

Página 47
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 13
Peça 4301048
DOCUMENTO PÚBLICO

## 5.1 Transparência da Gestão Fiscal

### 5.1.4 Disponibilização das Informações na Internet, em tempo real

| Data | Endereço Eletrônico |
|---|---|
| 27/05/2013 | http://www.saojoaodopolesine.rs.gov.br/ |
| 01/04/2021 | https://saojoaodopolesine.atende.net/?pg=transparencia#!/ |

*Não foram inseridas observações.*

## 5.3 Metas de Arrecadação

| RECEITAS CORRENTES | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| 1º Bimestre | 3.881.434,14 | 4.081.583,96 |
| 2º Bimestre | 3.881.434,14 | 1.874.583,68 |
| 3º Bimestre | 3.881.434,14 | 0,00 |
| 4º Bimestre | 3.881.434,14 | 0,00 |
| 5º Bimestre | 3.881.434,14 | 0,00 |
| 6º Bimestre | 3.881.433,30 | 0,00 |
| **TOTAL** | **23.288.604,00** | **5.956.167,64** |

| RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| 1º Bimestre | 193.633,32 | 151.446,43 |
| 2º Bimestre | 193.633,32 | 92.233,04 |
| 3º Bimestre | 193.633,32 | 0,00 |
| 4º Bimestre | 193.633,32 | 0,00 |
| 5º Bimestre | 193.633,32 | 0,00 |
| 6º Bimestre | 193.633,40 | 0,00 |
| **TOTAL** | **1.161.800,00** | **243.679,47** |

| RECEITAS DE CAPITAL | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| 1º Bimestre | 322.925,00 | 50.000,00 |
| 2º Bimestre | 322.925,00 | 300.000,00 |
| 3º Bimestre | 322.925,00 | 0,00 |
| 4º Bimestre | 322.925,00 | 0,00 |
| 5º Bimestre | 322.925,00 | 0,00 |
| 6º Bimestre | 322.925,00 | 0,00 |
| **TOTAL** | **1.937.550,00** | **350.000,00** |

| RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| **TOTAL** | **0,00** | **0,00** |

| DEDUÇÕES DA RECEITA | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| 1º Bimestre | -622.992,34 | -637.590,31 |
| 2º Bimestre | -622.992,34 | -247.132,47 |
| 3º Bimestre | -622.992,34 | 0,00 |
| 4º Bimestre | -622.992,34 | 0,00 |
| 5º Bimestre | -622.992,34 | 0,00 |
| 6º Bimestre | -622.992,30 | 0,00 |
| **TOTAL** | **-3.737.954,00** | **-884.722,78** |

| | | |
|---|---|---|
| **TOTAL DA RECEITA** | **22.650.000,00** | **5.665.124,33** |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 02/05/22 e MATIONE SONEGO em 03/05/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.7B5D.B1A0.5B1F.74AE.8E6A.

## 5.5 Informações para Emissão de Certidão - Art. 21 da Resolução do Senado Federal n.º 43/2001

### 5.5.1 Poder Executivo

Não houve captação de recursos a título de antecipação de receita de tributo ou contribuição cujo fato gerador ainda não tenha ocorrido, sem prejuízo do disposto no § 7º do artigo 150 da Constituição Federal, no exercício de 2021.

Não houve captação de recursos a título de antecipação de receita de tributo ou contribuição cujo fato gerador ainda não tenha ocorrido, sem prejuízo do disposto no § 7º do artigo 150 da Constituição Federal, no exercício de 2022.

Não houve recebimento antecipado de valores de empresa em que o Poder Público detenha, direta ou indiretamente, a maioria do capital social com direito a voto, salvo lucros e dividendos, na forma da legislação, no exercício de 2021.

Não houve recebimento antecipado de valores de empresa em que o Poder Público detenha, direta ou indiretamente, a maioria do capital social com direito a voto, salvo lucros e dividendos, na forma da legislação, no exercício de 2022.

Não ocorreu assunção direta de compromisso, confissão de dívida ou operação assemelhada com fornecedores de bens, mercadorias ou serviços, mediante emissão, aceite ou aval de títulos de crédito, no exercício de 2021.

Não ocorreu assunção direta de compromisso, confissão de dívida ou operação assemelhada com fornecedores de bens, mercadorias ou serviços, mediante emissão, aceite ou aval de títulos de crédito, no exercício de 2022.

Não ocorreu assunção de obrigação, sem autorização orçamentária, com fornecedores para pagamento a posteriori de bens e serviços, no exercício de 2021.

Não ocorreu assunção de obrigação, sem autorização orçamentária, com fornecedores para pagamento a posteriori de bens e serviços, no exercício de 2022.

## 6. Cadastro de Administradores da Entidade

### 6.1 Administradores da Entidade

**Poder Executivo**

Identificação do(a) Administrador

Nome: Matione Sonego

CPF: 63594897087

Cargo/Função: Prefeito

Mandato - Início e Término: 01/01/2021 a 31/12/2024

Substitutos:

CPF: 40113124015 Nome: Milvo Vizzotto Cargo: Vice-Prefeito Municipal

Substituições:

Início: 10/01/2022 Término: 29/01/2022

## 7. Observações da Entidade para o TCE-RS

Qualquer divergência verificada neste relatório ou observação que a Entidade julgar relevante deverão ser informadas neste item.

Nada a Declarar.



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 02/05/22 e MATIONE SONEGO em 03/05/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.7B5D.B1A0.5B1F.74AE.8E6A.

CERTIFICAMOS, com base nos registros constantes na Entidade, a consistência das informações apresentadas neste relatório com as enviadas ao TCE.

SÃO JOÃO DO POLÊSINE, 02 de Maio de 2022

JONATHAN GASSEN
Contabilista

MATIONE SONEGO
Prefeito Municipal



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 02/05/22 e MATIONE SONEGO em 03/05/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.7B5D.B1A0.5B1F.74AE.8E6A.

PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE ORGÃO Nº: 80500 CNPJ: 94444247000140 01/01/2022 a 30/04/2022



| **Neste RVE estão incluídos:** | Sim | Não |
|---|---|---|
| Modelos da LRF do Executivo | ☐ | ☒ |
| Deverá ser consolidado para fins de LRF | ☐ | ☒ |

## 1. Informações da Entidade

### 1.1 Dados Cadastrais da Administração Atual

CNPJ: 94444247000140
Período: 01/01/2022 a 30/04/2022
Prefeitura: PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE
Logradouro: Rua Guilherme Albertti nr: 1631 compl: Predio Telefone: (55) 3269-1155
HomePage: www.saojoaodopolesine.rs.gov.br E-Mail: prefeitura@saojoaodopolesine.rs.gov.br
Prefeito Municipal: MATIONE SONEGO
Contabilista: JONATHAN GASSEN Número do CRC: RS089057O2

### 1.2 Prestadora de Serviços de Informática

☐ Não Possui Prestadora de Serviços de Informática
Nome: IPM SISTEMAS LTDA
CNPJ: 01258027000141 Telefone: (47)35311500
Responsável: ALDO MEES E-Mail: ipm@ipm.com.br

### 1.3 Sistemas Informatizados

☒ Contábil
☒ Financeiro
☒ Patrimonial
☒ Pessoal
☒ Orçamentário
☒ Tributário
☒ Folha de Pagamento
☐ Outros
☐ Nenhum

### 1.4 Participação com Consórcio Público

| CNPJ | Nome |
|---|---|
| 94446804000162 | CONSORCIO INTERMUNICIPAL DA REGIAO CENTRO DO RS - CI/CENTRO |
| 1509149000163 | CONSORCIO DE DESENVOLVIMENTO SUSTENTAVEL DA QUARTA COLONIA |

### 1.6 Entidades da Administração Indireta selecionadas pelo PAD

| CNPJ | Nome | Tipo | é RPPS |
|---|---|---|---|

### 1.7 Entidades da Administração Indireta selecionadas pela Entidade

| CNPJ | Nome | Tipo | é RPPS |
|---|---|---|---|

## 2. Informações Contábeis



Assinado digitalmente por: MATIONE SONEGO em 30/05/22 e JONATHAN GASSEN em 30/05/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.3457.D5FB.971B.9C66.5C79.

Página 51
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 2
Peça 4367858
DOCUMENTO PÚBLICO

## 2.1 Contas de Receita

### 2.1.1 Resumo por Grupos

| ESPECIFICAÇÃO DAS CONTAS DE RECEITA | ORÇADA | REALIZADA |
|---|---|---|
| RECEITAS CORRENTES | | |
| Impostos, taxas e contribuições de melhoria | 2.979.207,50 | 592.204,58 |
| Contribuições | 1.047.800,00 | 215.205,10 |
| Receita patrimonial | 30.864,00 | 67.602,04 |
| Receita de serviços | 166.211,50 | 31.556,43 |
| Transferências correntes | 18.958.431,00 | 6.875.326,61 |
| Outras receitas correntes | 106.090,00 | 75.251,79 |
| **SOMA DAS RECEITAS CORRENTES** | **23.288.604,00** | **7.857.146,55** |
| RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | | |
| Contribuições | 1.107.800,00 | 316.507,77 |
| Receita de serviços | 54.000,00 | 9.778,20 |
| **SOMA DAS RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS** | **1.161.800,00** | **326.285,97** |
| RECEITAS DE CAPITAL | | |
| Operações de crédito | 1.500.000,00 | 0,00 |
| Alienação de bens | 87.550,00 | 0,00 |
| Transferências de capital | 350.000,00 | 350.000,00 |
| **SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL** | **1.937.550,00** | **350.000,00** |
| RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | | |
| **SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS** | **0,00** | **0,00** |
| **DEDUÇÕES DE RECEITA** | **-3.737.954,00** | **-1.161.686,77** |
| **TOTAL DAS RECEITAS** | **22.650.000,00** | **7.371.745,75** |

## 2.2 Contas de Despesa

### 2.2.1 Resumo do Balancete da Despesa

| DISCRIMINAÇÃO | VALOR |
|---|---|
| Dotação Inicial | 21.642.000,00 |
| Atualização Monetária | 0,00 |
| Créditos Suplementares | 2.616.798,31 |
| Créditos Especiais | 0,00 |
| Créditos Extraordinários | 0,00 |
| Redução de Dotações | 508.478,00 |
| Transferências | 0,00 |
| Transposições | 0,00 |
| Remanejamentos | 0,00 |
| **DOTAÇÃO COM ALTERAÇÕES** | **23.750.320,31** |

| DESPESAS NO EXERCÍCIO ATUAL | VALOR |
|---|---|
| **PODER EXECUTIVO** | |



Assinado digitalmente por: MATIONE SONEGO em 30/05/22 e JONATHAN GASSEN em 30/05/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.3457.D5FB.971B.9C66.5C79.

Página 52
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 3
Peça 4367858
DOCUMENTO PÚBLICO

| | |
|---|---|
| Empenhado | 8.487.902,98 |
| Liquidado | 5.295.768,91 |
| Pago | 4.798.243,91 |
| **SALDO A LIQUIDAR** | **3.192.134,07** |
| **SALDO A PAGAR** | **497.525,00** |

| **DESPESAS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES** | **VALOR** |
|---|---|
| Empenhado | 2.149.324,79 |
| Liquidado | 1.906.679,15 |
| Pago | 1.905.091,91 |
| **SALDO A LIQUIDAR = EMPENHADO (-) LIQUIDADO** | **242.645,64** |
| **SALDO A PAGAR = LIQUIDADO (-) PAGO** | **1.587,24** |

### 2.2.2 Recursos para Abertura de Créditos Adicionais

**ORIGEM DO RECURSO**

| | |
|---|---|
| Superávit Financeiro | 1.673.620,31 |
| Excesso de Arrecadação | 434.700,00 |
| Suplementações Orçamentárias na mesma entidade | 508.478,00 |
| Reduções Orçamentárias na mesma entidade | 508.478,00 |

## 2.3 Contas de Verificação

### 2.3.1 Resumo por Grupos

| | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|---|---|
| Ativo circulante | 6.699.594,76D | 8.190.077,45D |
| Ativo não circulante | 19.820.399,97D | 20.322.188,63D |
| Passivo circulante | 2.084.518,02C | 2.234.159,88C |
| Passivo nao-circulante | 3.651.630,64C | 3.605.780,72C |
| Patrimônio liquido | 20.783.846,07C | 20.783.846,07C |
| Pessoal e encargos | 0,00 | 2.605.630,97D |
| Benefícios previdenciários e assistenciais | 0,00 | 155.121,38D |
| Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo | 0,00 | 2.113.562,54D |
| Variações patrimoniais diminutivas financeiras | 0,00 | 52.881,91D |
| Transferências e delegações concedidas | 0,00 | 1.682.253,07D |
| Desvalorização e perda de ativos e incorporação de passivos | 0,00 | 102.808,98D |
| Tributárias | 0,00 | 77.392,24D |
| Outras variações patrimoniais diminutivas | 0,00 | 21.383,65D |
| Impostos, taxas e contribuições de melhoria | 0,00 | 584.429,02C |
| Contribuições | 0,00 | 407.771,69C |
| Exploração e venda de bens, serviços e direitos | 0,00 | 46.104,56C |
| Variações patrimoniais aumentativas financeiras | 0,00 | 132.021,41C |
| Transferências e delegações recebidas | 0,00 | 7.370.465,23C |
| Valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos | 0,00 | 112.376,24C |
| Outras variações patrimoniais aumentativas | 0,00 | 46.346,00C |
| Planejamento aprovado | 0,00 | 74.283.000,00D |
| Orçamento aprovado | 0,00 | 46.400.320,31D |
| Inscrição de restos a pagar | 1.010.958,28D | 1.010.958,28D |



Assinado digitalmente por: MATIONE SONEGO em 30/05/22 e JONATHAN GASSEN em 30/05/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.3457.D5FB.971B.9C66.5C79.

Página 53
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 4
Peça 4367858
DOCUMENTO PÚBLICO

| | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|---|---|
| Execução do planejamento | 0,00 | 74.283.000,00C |
| Execução do orçamento | 0,00 | 46.400.320,31C |
| Execução de restos a pagar | 1.010.958,28C | 1.010.958,28C |
| Atos potenciais | 2.327.026,09D | 7.185.695,69D |
| Administração financeira | 6.142.265,98D | 14.230.373,58D |
| Dívida ativa | 807.645,92D | 892.241,23D |
| Consórcios públicos | 0,00 | 17.053,57D |
| Outros controles | 1.183.963,91D | 1.183.963,91D |
| Execução dos atos potenciais | 2.327.026,09C | 7.185.695,69C |
| Execução da administração financeira | 6.142.265,98C | 14.230.373,58C |
| Execução da dívida ativa | 807.645,92C | 892.241,23C |
| Execução dos consórcios públicos | 0,00 | 17.053,57C |
| Outros controles | 1.183.963,91C | 1.183.963,91C |

## 2.3.3 Disponibilidade Financeira

| PODER EXECUTIVO | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|---|---|
| Caixa | 1.112,63D | 2.809,87D |
| Bancos Conta Movimento | 1.650.584,46D | 1.167.441,57D |
| Bancos Conta Aplicação | 1.825.394,01D | 3.402.645,92D |
| Outros | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL PODER EXECUTIVO** | **3.477.091,10D** | **4.572.897,36D** |

| RPPS | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|---|---|
| Caixa | 0,00 | 0,00 |
| Bancos Conta Movimento | 3.382,74D | 338.081,22D |
| Bancos Conta Aplicação | 2.541.034,36D | 2.654.288,27D |
| Outros | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL RPPS** | **2.544.417,10D** | **2.992.369,49D** |

| OUTROS | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|---|---|
| Caixa | 0,00 | 0,00 |
| Bancos Conta Movimento | 0,00 | 0,00 |
| Bancos Conta Aplicação | 0,00 | 0,00 |
| Outros | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL OUTROS** | **0,00** | **0,00** |

| | | |
|---|---|---|
| **TOTAL** | **6.021.508,20D** | **7.565.266,85D** |

## 2.5 Valores do Exercício Anterior

| CONTAS DE DESPESA | Empenhado | Liquidado | Pago |
|---|---|---|---|
| 1º Bimestre | 4.437.334,13 | 2.173.251,44 | 1.687.097,46 |
| 2º Bimestre | 2.216.747,07 | 2.304.424,12 | 2.378.703,62 |
| 3º Bimestre | 2.384.693,67 | 2.413.489,43 | 2.392.054,66 |
| 4º Bimestre | 2.282.293,93 | 2.851.265,23 | 2.760.705,74 |
| 5º Bimestre | 2.699.723,48 | 2.629.159,69 | 2.583.873,03 |
| 6º Bimestre | 2.710.907,31 | 4.085.146,12 | 4.328.594,71 |



Assinado digitalmente por: MATIONE SONEGO em 30/05/22 e JONATHAN GASSEN em 30/05/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.3457.D5FB.971B.9C66.5C79.

| CONTAS DE RECEITA | Orçado | Realizado |
|---|---|---|
| RECEITAS CORRENTES | 19.910.920,76 | 21.611.750,89 |
| RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | 915.913,00 | 904.056,72 |
| RECEITAS DE CAPITAL | 2.661.971,84 | 1.156.610,50 |
| RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | 0,00 | 0,00 |

| DEDUÇÕES DA RECEITA | Orçado | Realizado |
|---|---|---|
| DEDUCOES | -3.089.800,00 | -3.317.959,30 |
| **TOTAL CONTAS DE RECEITA** | **20.399.005,60** | **20.354.458,81** |

## 2.6 Certidão de Decisão - Título Executivo do TCE-RS

**Contas Patrimoniais**

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL DAS CONTAS PATRIMONIAIS** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**Contas de Receita**

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL DAS CONTAS DE RECEITA** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## 2.7 Arquivo Livro Diário Geral (TCE_4111)

### 2.7.1 Arquivo Livro Diário Geral

| | SOMA TOTAL DOS VALORES | |
|---|---|---|
| **Especificações** | **DÉBITO** | **CRÉDITO** |
| Disponibilidades - CTA_DISP.TXT | 32.991.970,71 | 31.448.212,06 |
| Demais Contas | 297.239.132,11 | 298.782.890,76 |
| Totais | 330.231.102,82 | 330.231.102,82 |
| Número Total dos Registros que compõem o arquivo (Campo Finalizador) | | 97.618 |

## 3. Índices Constitucionais

## 3.2 Índices Constitucionais Referentes à Educação (MDE+FUNDEB)

### 3.2.1 Base de Cálculo Constitucional da Receita da Educação (MDE + FUNDEB), a Partir das Contas

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| 1113031101010000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do | 68.561,60 | 0,00 | 68.561,60 |



Assinado digitalmente por: MATIONE SONEGO em 30/05/22 e JONATHAN GASSEN em 30/05/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.3457.D5FB.971B.9C66.5C79.

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| | poder executivo/indiretas - próprio | | | |
| 11130311010200000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder executivo/indiretas - mde | 28.567,51 | 0,00 | 28.567,51 |
| 11130311010300000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder executivo/indiretas- asps | 17.140,42 | 0,00 | 17.140,42 |
| 11130311020100000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder legislativo - próprio | 624,26 | 0,00 | 624,26 |
| 11130311020200000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder legislativo - mde | 260,10 | 0,00 | 260,10 |
| 11130311020300000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder legislativo - asps | 156,06 | 0,00 | 156,06 |
| 11130311030100000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - inativos pagos pelo RPPS - próprio | 375,66 | 0,00 | 375,66 |
| 11130311030200000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - inativos pagos pelo RPPS - mde | 156,54 | 0,00 | 156,54 |
| 11130311030300000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - inativos pagos pelo RPPS - asps | 93,93 | 0,00 | 93,93 |
| 11130341010100000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - próprio | 3.110,52 | 0,00 | 3.110,52 |
| 11130341010200000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - Principal - mde | 1.296,15 | 0,00 | 1.296,15 |
| 11130341010300000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - Principal - asps | 777,67 | 0,00 | 777,67 |
| 11130341020100000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder legislativo - próprio | 74,34 | 0,00 | 74,34 |
| 11130341020200000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder legislativo - Principal - mde | 30,99 | 0,00 | 30,99 |
| 11130341020300000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder legislativo - Principal - asps | 18,57 | 0,00 | 18,57 |
| 11180111010000000000 | IPTU - Principal - próprio | 528,83 | 0,00 | 528,83 |
| 11180111020000000000 | IPTU - Principal - mde | 220,37 | 0,00 | 220,37 |
| 11180111030000000000 | IPTU - Principal - asps | 132,21 | 0,00 | 132,21 |
| 11180112010000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - próprio | 61,66 | 0,00 | 61,66 |
| 11180112020000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - mde | 25,76 | 0,00 | 25,76 |
| 11180112030000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - asps | 15,43 | 0,00 | 15,43 |
| 11180113010000000000 | IPTU - Dívida Ativa - próprio | 5.420,33 | 0,00 | 5.420,33 |
| 11180113020000000000 | IPTU - Dívida Ativa - mde | 2.259,25 | 0,00 | 2.259,25 |
| 11180113030000000000 | IPTU - Dívida Ativa - asps | 1.355,86 | 0,00 | 1.355,86 |
| 11180114010000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - próprio | 1.568,00 | 0,00 | 1.568,00 |
| 11180114020000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - mde | 654,21 | 0,00 | 654,21 |
| 11180114030000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - asps | 392,57 | 0,00 | 392,57 |
| 11180141010000000000 | ITBI - Principal - próprio | 63.429,65 | 0,00 | 63.429,65 |
| 11180141020000000000 | ITBI - Principal - mde | 26.429,06 | 0,00 | 26.429,06 |
| 11180141030000000000 | ITBI - Principal - asps | 15.857,44 | 0,00 | 15.857,44 |
| 11180231010000000000 | ISS - Principal - próprio | 198.382,62 | 0,00 | 198.382,62 |
| 11180231020000000000 | ISS - Principal - mde | 82.660,08 | 0,00 | 82.660,08 |
| 11180231030000000000 | ISS - Principal - asps | 49.596,01 | 0,00 | 49.596,01 |
| 11180232010000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - próprio | 348,89 | 0,00 | 348,89 |
| 11180232020000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - mde | 145,96 | 0,00 | 145,96 |
| 11180232030000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - asps | 87,39 | 0,00 | 87,39 |
| 11180233010000000000 | ISS - Dívida Ativa - próprio | 175,31 | 0,00 | 175,31 |
| 11180233020000000000 | ISS - Dívida Ativa - mde | 73,20 | 0,00 | 73,20 |
| 11180233030000000000 | ISS - Dívida Ativa - asps | 43,83 | 0,00 | 43,83 |
| 11180234010000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - próprio | 73,14 | 0,00 | 73,14 |



Assinado digitalmente por: MATIONE SONEGO em 30/05/22 e JONATHAN GASSEN em 30/05/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.3457.D5FB.971B.9C66.5C79.

Página 56
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 7
Peça 4367858
DOCUMENTO PÚBLICO

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 1118023402000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - mde | 30,72 | 0,00 | 30,72 |
| 1118023403000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - asps | 18,35 | 0,00 | 18,35 |
| 1718012101000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - próprio | 2.640.870,53 | 0,00 | 2.640.870,53 |
| 1718012102000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - mde | 220.072,52 | 0,00 | 220.072,52 |
| 1718012103000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - asps | 660.217,48 | 0,00 | 660.217,48 |
| 1718012104000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - FUNDEB | 880.290,00 | 0,00 | 880.290,00 |
| 1718015101000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - próprio | 82,95 | 0,00 | 82,95 |
| 1718015102000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - mde | 6,91 | 0,00 | 6,91 |
| 1718015103000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - asps | 20,69 | 0,00 | 20,69 |
| 1718015104000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - FUNDEB | 27,62 | 0,00 | 27,62 |
| 1728011101000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - próprio | 653.120,54 | 0,00 | 653.120,54 |
| 1728011102000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - mde | 54.426,71 | 0,00 | 54.426,71 |
| 1728011103000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal- asps | 163.280,12 | 0,00 | 163.280,12 |
| 1728011104000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - FUNDEB | 217.706,84 | 0,00 | 217.706,84 |
| 1728012101000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - próprio | 180.151,55 | 0,00 | 180.151,55 |
| 1728012102000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - mde | 15.012,63 | 0,00 | 15.012,63 |
| 1728012103000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - asps | 45.037,89 | 0,00 | 45.037,89 |
| 1728012104000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - FUNDEB | 60.050,53 | 0,00 | 60.050,53 |
| 1728013101000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - próprio | 7.930,28 | 0,00 | 7.930,28 |
| 1728013102000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - mde | 660,85 | 0,00 | 660,85 |
| 1728013103000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - asps | 1.982,56 | 0,00 | 1.982,56 |
| 1728013104000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - FUNDEB | 2.643,42 | 0,00 | 2.643,42 |
| 91118023101000000000 | (R) ISS - Principal - PRÓPRIO | -35,30 | 0,00 | -35,30 |
| 91118023102000000000 | (R) ISS - Principal - MDE | -14,71 | 0,00 | -14,71 |
| 91118023103000000000 | (R) ISS - Principal - ASPS | -8,82 | 0,00 | -8,82 |
| **SUBTOTAL** | | **6.374.764,24** | **0,00** | **6.374.764,24** |

**TOTAL I - Base Receita Educação (MDE + FUNDEB) - 25% da Receita Ajustada** **1.593.691,06**

### 3.2.2 Base de Cálculo Constitucional da Receita da Educação (MDE + FUNDEB), a Partir dos Recursos Vinculados

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 20 | RECEITA TRIBUTÁRIA | 142.809,90 | 0,00 | 142.809,90 |
| 20 | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 290.179,62 | 0,00 | 290.179,62 |
| 20 | DEDUÇÕES DA RECEITA TRIBUTÁRIA | -14,71 | 0,00 | -14,71 |
| 31 | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 1.160.718,41 | 0,00 | 1.160.718,41 |
| **TOTAL II** | | **1.593.693,22** | **0,00** | **1.593.693,22** |

### 3.2.3 Cálculo da Despesa Constitucional com Educação (MDE + FUNDEB), por Recursos Vinculados

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 20 | ADMINISTRACAO GERAL | 180.537,79 | 0,00 | 180.537,79 |
| 20 | ENSINO FUNDAMENTAL | 120.744,70 | 0,00 | 120.744,70 |
| 20 | EDUCACAO INFANTIL | 152.764,64 | 0,00 | 152.764,64 |
| 31 | ENSINO FUNDAMENTAL | 121.457,62 | 0,00 | 121.457,62 |
| 31 | EDUCACAO INFANTIL | 252.794,51 | 0,00 | 252.794,51 |
| **SUBTOTAL I** | | **828.299,26** | **0,00** | **828.299,26** |

**Despesas Não Computáveis**



Assinado digitalmente por: MATIONE SONEGO em 30/05/22 e JONATHAN GASSEN em 30/05/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.3457.D5FB.971B.9C66.5C79.

| Cód. Recurso | Natureza de Despesa | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 20 | 339008560100000 - EDUCACAO INFANTIL | 338,82 | 0,00 | 338,82 |
| **SUBTOTAL II** | | **338,82** | **0,00** | **338,82** |
| (+) Perda com o FUNDEB | | 747.325,71 | 0,00 | 747.325,71 |
| (-) Desp. Liq. com Rend. da MDE + FUNDEB | | 3.746,67 | 0,00 | 3.746,67 |
| **SUBTOTAL IV** | | **743.579,04** | **0,00** | **743.579,04** |
| | | % de Aplicação | | Valor Aplicado |
| **TOTAL - Gastos Constitucionais com Educação (MDE + FUNDEB)** | | **24,65** | | **1.571.539,48** |

### 3.2.4 Despesas Executadas como Contrapartida da Educação

| Cód. Contrapartida | Cód. RV | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|---|
| **TOTAL** | | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## 3.3 Índices Constitucionais Referentes ao FUNDEB

### 3.3.1 Base de Cálculo Constitucional da Receita do FUNDEB, a Partir das Contas

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| 1718012101000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - próprio | 2.640.870,53 | 0,00 | 2.640.870,53 |
| 1718012102000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - mde | 220.072,52 | 0,00 | 220.072,52 |
| 1718012103000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - asps | 660.217,48 | 0,00 | 660.217,48 |
| 1718012104000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - FUNDEB | 880.290,00 | 0,00 | 880.290,00 |
| 1718015101000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - próprio | 82,95 | 0,00 | 82,95 |
| 1718015102000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - mde | 6,91 | 0,00 | 6,91 |
| 1718015103000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - asps | 20,69 | 0,00 | 20,69 |
| 1718015104000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - FUNDEB | 27,62 | 0,00 | 27,62 |
| 1728011101000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - próprio | 653.120,54 | 0,00 | 653.120,54 |
| 1728011102000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - mde | 54.426,71 | 0,00 | 54.426,71 |
| 1728011103000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal- asps | 163.280,12 | 0,00 | 163.280,12 |
| 1728011104000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - FUNDEB | 217.706,84 | 0,00 | 217.706,84 |
| 1728012101000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - próprio | 180.151,55 | 0,00 | 180.151,55 |
| 1728012102000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - mde | 15.012,63 | 0,00 | 15.012,63 |
| 1728012103000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - asps | 45.037,89 | 0,00 | 45.037,89 |
| 1728012104000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - FUNDEB | 60.050,53 | 0,00 | 60.050,53 |
| 1728013101000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - próprio | 7.930,28 | 0,00 | 7.930,28 |
| 1728013102000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - mde | 660,85 | 0,00 | 660,85 |
| 1728013103000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - asps | 1.982,56 | 0,00 | 1.982,56 |
| 1728013104000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - FUNDEB | 2.643,42 | 0,00 | 2.643,42 |
| **SUBTOTAL** | | **5.803.592,62** | **0,00** | **5.803.592,62** |
| **Total I - Base Receita do FUNDEB - 20% da Receita Ajustada** | | | | **1.160.718,52** |

### 3.3.2 Base de Cálculo Constitucional da Receita do FUNDEB, a Partir dos Recursos

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 31 | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 1.160.718,41 | 0,00 | 1.160.718,41 |
| **TOTAL II** | | **1.160.718,41** | **0,00** | **1.160.718,41** |

### 3.3.3 Cálculo da Despesa Constitucional com FUNDEB, a Partir dos Recursos



Assinado digitalmente por: MATIONE SONEGO em 30/05/22 e JONATHAN GASSEN em 30/05/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.3457.D5FB.971B.9C66.5C79.

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 31 | ENSINO FUNDAMENTAL | 121.457,62 | 0,00 | 121.457,62 |
| 31 | EDUCACAO INFANTIL | 252.794,51 | 0,00 | 252.794,51 |
| **SUBTOTAL I** | | **374.252,13** | **0,00** | **374.252,13** |

**Despesas Não Computáveis**

| Cód. Recurso | Natureza de Despesa | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| **SUBTOTAL II** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| (+) Perda com o FUNDEB | | 747.325,71 | 0,00 | 747.325,71 |
| (-) Desp. Liq. com Rend. do FUNDEB | | 2.383,17 | 0,00 | 2.383,17 |
| **SUBTOTAL IV** | | **744.942,54** | **0,00** | **744.942,54** |
| | | % de Aplicação | | Valor Aplicado |
| **TOTAL - Gastos Constitucionais com FUNDEB** | | **19,28** | | **1.119.194,67** |

### 3.3.4 Cálculo da Proporção de 70% destinada ao pagamento dos Profissionais da Educação Básica (art. 212-A, inciso XI, CF)

#### 3.3.4.1 Base de Cálculo para aplicação dos 70% dos Recursos do FUNDEB - Exercício de 2022

| Cód. Conta | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| 1321001101020000000 | Remuneração de depósitos bancários de recursos vinculados - FUNDEB - Principal | 2.383,17 | 0,00 | 2.383,17 |
| 1758011100000000000 | Transferências de recursos do fundo de manutenção e desenvolvimento da educação básica e de valorização dos profissionais da educação - FUNDEB - Principal | 413.392,73 | 0,00 | 413.392,73 |
| **Total** | | **415.775,90** | **0,00** | **415.775,90** |
| **Base da Receita - 70% do Retorno do FUNDEB** | | | | **291.043,13** |

#### 3.3.4.2 Aplicação dos Recursos do FUNDEB destinada ao pagamento dos Profissionais do Magistério - Exercício de 2022

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 31 | ENSINO FUNDAMENTAL | 118.860,23 | 0,00 | 118.860,23 |
| 31 | EDUCACAO INFANTIL | 200.896,96 | 0,00 | 200.896,96 |
| **SUBTOTAL I** | | **319.757,19** | **0,00** | **319.757,19** |

**Despesas Não Computáveis**

| Cód. Recurso | Natureza de Despesa | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| **SUBTOTAL II** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **TOTAL** | | **319.757,19** | **0,00** | **319.757,19** |
| **% de Aplicação** | | | | **76,91** |

### 3.3.5 Cálculo da Base de Verificação do § 2º do art. 21 da Lei do FUNDEB

#### 3.3.5.1 Base de Cálculo do Superávit do FUNDEB - Exercício Anterior

| | | | |
|---|---|---|---|
| Rendimentos do FUNDEB - Exercício de 2021 | 2.700,10 | 0,00 | 2.700,10 |
| **TOTAL** | **2.700,10** | **0,00** | **2.700,10** |
| **Limite para Aplicação no 1º Trimestre do Exercício Seguinte: 5%** | | | **135,00** |



Assinado digitalmente por: MATIONE SONEGO em 30/05/22 e JONATHAN GASSEN em 30/05/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.3457.D5FB.971B.9C66.5C79.

### 3.3.5.2 Despesas Liquidadas com Recursos do Superávit do FUNDEB - Exercício de 2022 (Janeiro - Abril)

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| **TOTAL** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

### 3.5 Índices Constitucionais Referentes à Saúde - ASPS

### 3.5.1 Base de Cálculo Constitucional da Receita da Saúde (ASPS), a Partir das Contas

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| 11130311010100000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder executivo/indiretas - próprio | 68.561,60 | 0,00 | 68.561,60 |
| 11130311010200000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder executivo/indiretas - mde | 28.567,51 | 0,00 | 28.567,51 |
| 11130311010300000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder executivo/indiretas- asps | 17.140,42 | 0,00 | 17.140,42 |
| 11130311020100000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder legislativo - próprio | 624,26 | 0,00 | 624,26 |
| 11130311020200000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder legislativo - mde | 260,10 | 0,00 | 260,10 |
| 11130311020300000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder legislativo - asps | 156,06 | 0,00 | 156,06 |
| 11130311030100000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - inativos pagos pelo RPPS - próprio | 375,66 | 0,00 | 375,66 |
| 11130311030200000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - inativos pagos pelo RPPS - mde | 156,54 | 0,00 | 156,54 |
| 11130311030300000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - inativos pagos pelo RPPS - asps | 93,93 | 0,00 | 93,93 |
| 11130341010100000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - próprio | 3.110,52 | 0,00 | 3.110,52 |
| 11130341010200000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - Principal - mde | 1.296,15 | 0,00 | 1.296,15 |
| 11130341010300000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - Principal - asps | 777,67 | 0,00 | 777,67 |
| 11130341020100000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder legislativo - próprio | 74,34 | 0,00 | 74,34 |
| 11130341020200000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder legislativo - Principal - mde | 30,99 | 0,00 | 30,99 |
| 11130341020300000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder legislativo - Principal - asps | 18,57 | 0,00 | 18,57 |
| 11180111010000000000 | IPTU - Principal - próprio | 528,83 | 0,00 | 528,83 |
| 11180111020000000000 | IPTU - Principal - mde | 220,37 | 0,00 | 220,37 |
| 11180111030000000000 | IPTU - Principal - asps | 132,21 | 0,00 | 132,21 |
| 11180112010000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - próprio | 61,66 | 0,00 | 61,66 |
| 11180112020000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - mde | 25,76 | 0,00 | 25,76 |
| 11180112030000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - asps | 15,43 | 0,00 | 15,43 |
| 11180113010000000000 | IPTU - Dívida Ativa - próprio | 5.420,33 | 0,00 | 5.420,33 |
| 11180113020000000000 | IPTU - Dívida Ativa - mde | 2.259,25 | 0,00 | 2.259,25 |
| 11180113030000000000 | IPTU - Dívida Ativa - asps | 1.355,86 | 0,00 | 1.355,86 |
| 11180114010000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - próprio | 1.568,00 | 0,00 | 1.568,00 |
| 11180114020000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - mde | 654,21 | 0,00 | 654,21 |
| 11180114030000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - asps | 392,57 | 0,00 | 392,57 |
| 11180141010000000000 | ITBI - Principal - próprio | 63.429,65 | 0,00 | 63.429,65 |
| 11180141020000000000 | ITBI - Principal - mde | 26.429,06 | 0,00 | 26.429,06 |
| 11180141030000000000 | ITBI - Principal - asps | 15.857,44 | 0,00 | 15.857,44 |



Assinado digitalmente por: MATIONE SONEGO em 30/05/22 e JONATHAN GASSEN em 30/05/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.3457.D5FB.971B.9C66.5C79.

Página 60
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 11
Peça 4367858
DOCUMENTO PÚBLICO

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 1118023101000000000 | ISS - Principal - próprio | 198.382,62 | 0,00 | 198.382,62 |
| 1118023102000000000 | ISS - Principal - mde | 82.660,08 | 0,00 | 82.660,08 |
| 1118023103000000000 | ISS - Principal - asps | 49.596,01 | 0,00 | 49.596,01 |
| 1118023201000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - próprio | 348,89 | 0,00 | 348,89 |
| 1118023202000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - mde | 145,96 | 0,00 | 145,96 |
| 1118023203000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - asps | 87,39 | 0,00 | 87,39 |
| 1118023301000000000 | ISS - Dívida Ativa - próprio | 175,31 | 0,00 | 175,31 |
| 1118023302000000000 | ISS - Dívida Ativa - mde | 73,20 | 0,00 | 73,20 |
| 1118023303000000000 | ISS - Dívida Ativa - asps | 43,83 | 0,00 | 43,83 |
| 1118023401000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - próprio | 73,14 | 0,00 | 73,14 |
| 1118023402000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - mde | 30,72 | 0,00 | 30,72 |
| 1118023403000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - asps | 18,35 | 0,00 | 18,35 |
| 1718012101000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - próprio | 2.640.870,53 | 0,00 | 2.640.870,53 |
| 1718012102000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - mde | 220.072,52 | 0,00 | 220.072,52 |
| 1718012103000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - asps | 660.217,48 | 0,00 | 660.217,48 |
| 1718012104000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - FUNDEB | 880.290,00 | 0,00 | 880.290,00 |
| 1718015101000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - próprio | 82,95 | 0,00 | 82,95 |
| 1718015102000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - mde | 6,91 | 0,00 | 6,91 |
| 1718015103000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - asps | 20,69 | 0,00 | 20,69 |
| 1718015104000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - FUNDEB | 27,62 | 0,00 | 27,62 |
| 1728011101000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - próprio | 653.120,54 | 0,00 | 653.120,54 |
| 1728011102000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - mde | 54.426,71 | 0,00 | 54.426,71 |
| 1728011103000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal- asps | 163.280,12 | 0,00 | 163.280,12 |
| 1728011104000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - FUNDEB | 217.706,84 | 0,00 | 217.706,84 |
| 1728012101000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - próprio | 180.151,55 | 0,00 | 180.151,55 |
| 1728012102000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - mde | 15.012,63 | 0,00 | 15.012,63 |
| 1728012103000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - asps | 45.037,89 | 0,00 | 45.037,89 |
| 1728012104000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - FUNDEB | 60.050,53 | 0,00 | 60.050,53 |
| 1728013101000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - próprio | 7.930,28 | 0,00 | 7.930,28 |
| 1728013102000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - mde | 660,85 | 0,00 | 660,85 |
| 1728013103000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - asps | 1.982,56 | 0,00 | 1.982,56 |
| 1728013104000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - FUNDEB | 2.643,42 | 0,00 | 2.643,42 |
| 91118023101000000000 | (R) ISS - Principal - PRÓPRIO | -35,30 | 0,00 | -35,30 |
| 91118023102000000000 | (R) ISS - Principal - MDE | -14,71 | 0,00 | -14,71 |
| 91118023103000000000 | (R) ISS - Principal - ASPS | -8,82 | 0,00 | -8,82 |
| **SUBTOTAL I** | | **6.374.764,24** | **0,00** | **6.374.764,24** |

**TOTAL I - Base Receita Saúde (ASPS) - 15% da Receita Ajustada** **956.214,64**

### 3.5.2 Base de Cálculo Constitucional da Receita da Saúde (ASPS), a Partir dos Recursos Vinculados

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 40 | RECEITA TRIBUTÁRIA | 85.685,74 | 0,00 | 85.685,74 |
| 40 | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 870.538,74 | 0,00 | 870.538,74 |
| 40 | DEDUÇÕES DA RECEITA TRIBUTÁRIA | -8,82 | 0,00 | -8,82 |
| **TOTAL II** | | **956.215,66** | **0,00** | **956.215,66** |

### 3.5.3 Cálculo da Despesa Constitucional com Saúde (ASPS), por Recursos Vinculados



Assinado digitalmente por: MATIONE SONEGO em 30/05/22 e JONATHAN GASSEN em 30/05/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.3457.D5FB.971B.9C66.5C79.

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 40 | ADMINISTRACAO GERAL (modalidade de aplicação 71) | -1.960,80 | 0,00 | -1.960,80 |
| 40 | ADMINISTRACAO GERAL | 229.985,03 | 0,00 | 229.985,03 |
| 40 | ATENCAO BASICA | 197.246,47 | 0,00 | 197.246,47 |
| 40 | ASSISTENCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL | 224.003,12 | 0,00 | 224.003,12 |
| 40 | SUPORTE PROFILATICO E TERAPEUTICO | 4.822,21 | 0,00 | 4.822,21 |
| 40 | VIGILANCIA EPIDEMIOLOGICA | 972,77 | 0,00 | 972,77 |
| **SUBTOTAL I** | | **655.068,80** | **0,00** | **655.068,80** |

### 3.5.4 Dedução da Despesa Constitucional com Saúde (ASPS)

**Despesas Não Computáveis**

| Cód. Recurso | Cód. Conta | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **SUBTOTAL II** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| (-) Despesa Liquidada com Rendimentos das ASPS | | 3.501,00 | 0,00 | 3.501,00 |
| **SUBTOTAL III** | | **3.501,00** | **0,00** | **3.501,00** |

| | % de Aplicação | Valor Aplicado |
|---|---|---|
| **TOTAL IV - Gastos Constitucionais com Saúde (ASPS)** | **10,22** | **651.567,80** |

### 3.5.5 Despesas Executadas como Contrapartida da Saúde

| Cód. Contrapartida | Cód. RV | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|---|
| **TOTAL** | | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

### 3.8 Apuração das Despesas Correntes e das Receitas Correntes para verificação do Art. 167-A da Constituição Federal

### 3.8.1 Apuração da Despesa Corrente Total

**DESPESA CORRENTE LIQUIDADA - Exercício Anterior - 01/05/2021 a 31/12/2021**

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 300000000000000 | DESPESAS CORRENTES | 10.372.837,00 | 0,00 | 10.372.837,00 |

**RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS - Exercício Anterior - 01/05/2021 a 31/12/2021**

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 300000000000000 | DESPESAS CORRENTES | 62.709,93 | 0,00 | 62.709,93 |

**CANCELAMENTO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO ANTERIOR - Exercício Atual - 01/01/2022 a 30/04/2022**

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 300000000000000 | DESPESAS CORRENTES | -615,00 | 0,00 | -615,00 |

**DESPESA CORRENTE LIQUIDADA - Exercício Atual - 01/01/2022 a 30/04/2022**

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 300000000000000 | DESPESAS CORRENTES | 5.081.903,91 | 0,00 | 5.081.903,91 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **DESPESA CORRENTE TOTAL** | **15.516.835,84** | **0,00** | **15.516.835,84** |

### 3.8.2 Apuração da Receita Corrente Total

**RECEITA CORRENTE ARRECADADA - Exercício Anterior - 01/05/2021 a 31/12/2021**



Assinado digitalmente por: MATIONE SONEGO em 30/05/22 e JONATHAN GASSEN em 30/05/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.3457.D5FB.971B.9C66.5C79.

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 100000000000000 | RECEITAS CORRENTES | 14.933.944,79 | 0,00 | 14.933.944,79 |
| 700000000000000 | RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS | 626.223,00 | 0,00 | 626.223,00 |
| 910000000000000 | DEDUÇÃO DAS RECEITAS CORRENTES | -2.095.063,52 | 0,00 | -2.095.063,52 |
| 970000000000000 | DEDUÇÃO DAS RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Subtotal I** | | **13.465.104,27** | **0,00** | **13.465.104,27** |

**RECEITA CORRENTE ARRECADADA - Exercício Atual - 01/01/2022 a 30/04/2022**

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 100000000000000 | RECEITAS CORRENTES | 7.857.146,55 | 0,00 | 7.857.146,55 |
| 700000000000000 | RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS | 326.285,97 | 0,00 | 326.285,97 |
| 910000000000000 | DEDUÇÃO DAS RECEITAS CORRENTES | -1.161.686,77 | 0,00 | -1.161.686,77 |
| 970000000000000 | DEDUÇÃO DAS RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Subtotal II** | | **7.021.745,75** | **0,00** | **7.021.745,75** |
| **RECEITA CORRENTE TOTAL** | | **20.486.850,02** | **0,00** | **20.486.850,02** |

**Observação**: Posteriormente, conforme demanda pela Declaração prevista no Art. 167-A, § 6 º da CF, a Equipe de Auditoria consolidará os dados da Prefeitura Municipal, demais entidades da Adm. Indireta e Câmara Municipal para a apuração da relação.

### 3.8.3 Justificativa de ajustes nas contas de Despesa e/ou Receita para para fins de verificação do Art. 167-A da Constituição Federal

## 4. Avisos Exibidos na Verificação dos Arquivos Texto

### 4.1 Avisos Exibidos

| Nome do Arquivo | Cód. de Erro | Linha | Campo | Status | Descrição |
|---|---|---|---|---|---|
| EMPENHO.TXT | EMP_73 | 0 | 0 | INFO | O percentual de ocorrências de Modalidade da Licitação/Forma de Contratação em "NSA - Não se aplica" equivale a 29,68% |
| EMPENHO.TXT | EMP_86 | 0 | 0 | INFO | 100,00% das 20 licitações desta remessa foram cadastradas no Licitacon para fins de controle pelos critérios apresentados no Ofício Circular da DCF 002/2020. |
| EMPENHO.TXT | EMP_87 | 0 | 0 | JUSTIF. | Linha 377 - CNPJ/CPF 21129419000118, do credor vinculado ao empenho nr. 2022100000091, não tem correspondência com o CNPJ/CPF de qualquer um dos participantes informados na licitação nr. 1, ano 2021, modalidade PRI (Processo de Inexigibilidade) no Licitacon. |
| LIQUIDAC.TXT | LIQ_38 | 0 | 0 | INFO | O percentual de ocorrências do campo Existe Contrato/Termo em "N = Não" ou "X = Não se aplica" equivale a 36,923% |
| LIQUIDAC.TXT | LIQ_39 | 0 | 0 | INFO | O percentual de ocorrências do campo Existe Nota Fiscal em "N = Não" ou "X = Não se Aplica" equivale a 17,381% |
| LIQUIDAC.TXT | LIQ_44 | 0 | 0 | INFO | 100,00% dos 23 contratos da remessa foram cadastrados no Licitacon para fins de controle pelos critérios apresentados no Ofício Circular da DCF 002/2020. |

### 4.2 Avisos Justificados pela Entidade

**Descrição:** EMP_87 - Linha 377 - CNPJ/CPF 21129419000118, do credor vinculado ao empenho nr. 2022100000091, não tem correspondência com o CNPJ/CPF de qualquer um dos participantes informados na licitação nr. 1, ano 2021, modalidade PRI (Processo de Inexigibilidade) no Licitacon.

**Justificativa:** O empenho refere-se ao CNPJ 21129419000118. IPM sistemas.

## 5. Informações Referentes à Gestão Fiscal

### 5.1 Transparência da Gestão Fiscal

### 5.1.1 Data e Forma de Publicação dos Relatórios Resumidos da Execução Orçamentária - art. 52 da LRF

| Período | Tipo | Data | Forma Publicação |
|---|---|---|---|



Assinado digitalmente por: MATIONE SONEGO em 30/05/22 e JONATHAN GASSEN em 30/05/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.3457.D5FB.971B.9C66.5C79.

Página 63
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 14
Peça 4367858
DOCUMENTO PÚBLICO

| | | | |
|---|---|---|---|
| 1º Bimestre | Mural | 30/03/2022 | Átrio da Prefeitura Municipal |
| | Jornal | | Não Publicado |
| | Internet | 30/03/2022 | https://saojoaodopolesine.atende.net/?pg=transparencia#!/grupo/5/item/2/tipo/1 |
| 2º Bimestre | Mural | 30/05/2022 | Átrio da Prefeitura Municipal |
| | Jornal | | Não Publicado |
| | Internet | 30/05/2022 | https://saojoaodopolesine.atende.net/?pg=transparencia#!/grupo/5/item/2/tipo/1 |

**5.1.3 Data e Local das Audiências Públicas**

| Periodo | Data | Local |
|---|---|---|
| 3º Quadrimestre/2021 | Não Realizada | Não Realizada |
| 1º Quadrimestre/2022 | Não Realizada | Não Realizada |

**5.1.4 Disponibilização das Informações na Internet, em tempo real**

| Data | Endereço Eletrônico |
|---|---|
| 27/05/2013 | http://www.saojoaodopolesine.rs.gov.br/ |
| 01/04/2021 | https://saojoaodopolesine.atende.net/?pg=transparencia#!/ |

*Não foram inseridas observações.*

**5.3 Metas de Arrecadação**

| RECEITAS CORRENTES | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| 1º Bimestre | 3.881.434,14 | 4.081.583,96 |
| 2º Bimestre | 3.881.434,14 | 3.775.562,59 |
| 3º Bimestre | 3.881.434,14 | 0,00 |
| 4º Bimestre | 3.881.434,14 | 0,00 |
| 5º Bimestre | 3.881.434,14 | 0,00 |
| 6º Bimestre | 3.881.433,30 | 0,00 |
| **TOTAL** | **23.288.604,00** | **7.857.146,55** |

| RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| 1º Bimestre | 193.633,32 | 151.446,43 |
| 2º Bimestre | 193.633,32 | 174.839,54 |
| 3º Bimestre | 193.633,32 | 0,00 |
| 4º Bimestre | 193.633,32 | 0,00 |
| 5º Bimestre | 193.633,32 | 0,00 |
| 6º Bimestre | 193.633,40 | 0,00 |
| **TOTAL** | **1.161.800,00** | **326.285,97** |

| RECEITAS DE CAPITAL | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| 1º Bimestre | 322.925,00 | 50.000,00 |
| 2º Bimestre | 322.925,00 | 300.000,00 |
| 3º Bimestre | 322.925,00 | 0,00 |
| 4º Bimestre | 322.925,00 | 0,00 |
| 5º Bimestre | 322.925,00 | 0,00 |
| 6º Bimestre | 322.925,00 | 0,00 |
| **TOTAL** | **1.937.550,00** | **350.000,00** |

| RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| **TOTAL** | **0,00** | **0,00** |



Assinado digitalmente por: MATIONE SONEGO em 30/05/22 e JONATHAN GASSEN em 30/05/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.3457.D5FB.971B.9C66.5C79.

Página 64
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 15
Peça 4367858
DOCUMENTO PÚBLICO

| DEDUÇÕES DA RECEITA | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| 1º Bimestre | -622.992,34 | -637.590,31 |
| 2º Bimestre | -622.992,34 | -524.096,46 |
| 3º Bimestre | -622.992,34 | 0,00 |
| 4º Bimestre | -622.992,34 | 0,00 |
| 5º Bimestre | -622.992,34 | 0,00 |
| 6º Bimestre | -622.992,30 | 0,00 |
| **TOTAL** | **-3.737.954,00** | **-1.161.686,77** |
| **TOTAL DA RECEITA** | **22.650.000,00** | **7.371.745,75** |

## 5.5 Informações para Emissão de Certidão - Art. 21 da Resolução do Senado Federal n.º 43/2001

### 5.5.1 Poder Executivo

Não houve captação de recursos a título de antecipação de receita de tributo ou contribuição cujo fato gerador ainda não tenha ocorrido, sem prejuízo do disposto no § 7º do artigo 150 da Constituição Federal, no exercício de 2021.

Não houve captação de recursos a título de antecipação de receita de tributo ou contribuição cujo fato gerador ainda não tenha ocorrido, sem prejuízo do disposto no § 7º do artigo 150 da Constituição Federal, no exercício de 2022.

Não houve recebimento antecipado de valores de empresa em que o Poder Público detenha, direta ou indiretamente, a maioria do capital social com direito a voto, salvo lucros e dividendos, na forma da legislação, no exercício de 2021.

Não houve recebimento antecipado de valores de empresa em que o Poder Público detenha, direta ou indiretamente, a maioria do capital social com direito a voto, salvo lucros e dividendos, na forma da legislação, no exercício de 2022.

Não ocorreu assunção direta de compromisso, confissão de dívida ou operação assemelhada com fornecedores de bens, mercadorias ou serviços, mediante emissão, aceite ou aval de títulos de crédito, no exercício de 2021.

Não ocorreu assunção direta de compromisso, confissão de dívida ou operação assemelhada com fornecedores de bens, mercadorias ou serviços, mediante emissão, aceite ou aval de títulos de crédito, no exercício de 2022.

Não ocorreu assunção de obrigação, sem autorização orçamentária, com fornecedores para pagamento a posteriori de bens e serviços, no exercício de 2021.

Não ocorreu assunção de obrigação, sem autorização orçamentária, com fornecedores para pagamento a posteriori de bens e serviços, no exercício de 2022.

## 6. Cadastro de Administradores da Entidade

### 6.1 Administradores da Entidade

**Poder Executivo**

Identificação do(a) Administrador

Nome: Matione Sonego

CPF: 63594897087

Cargo/Função: Prefeito

Mandato - Início e Término: 01/01/2021 a 31/12/2024

Substitutos:

CPF: 40113124015 Nome: Milvo Vizzotto Cargo: Vice-Prefeito Municipal

Substituições:

Início: 10/01/2022 Término: 29/01/2022

## 7. Observações da Entidade para o TCE-RS

Qualquer divergência verificada neste relatório ou observação que a Entidade julgar relevante deverão ser informadas neste item.



Assinado digitalmente por: MATIONE SONEGO em 30/05/22 e JONATHAN GASSEN em 30/05/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.3457.D5FB.971B.9C66.5C79.

Nada a Declarar.



Assinado digitalmente por: MATIONE SONEGO em 30/05/22 e JONATHAN GASSEN em 30/05/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.3457.D5FB.971B.9C66.5C79.

Página 66
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 17
Peça 4367858
DOCUMENTO PÚBLICO

CERTIFICAMOS, com base nos registros constantes na Entidade, a consistência das informações apresentadas neste relatório com as enviadas ao TCE.

SÃO JOÃO DO POLÊSINE, 30 de Maio de 2022

JONATHAN GASSEN
Contabilista

MATIONE SONEGO
Prefeito Municipal



Assinado digitalmente por: MATIONE SONEGO em 30/05/22 e JONATHAN GASSEN em 30/05/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.3457.D5FB.971B.9C66.5C79.

**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL**
**TRIBUNAL DE CONTAS**
**SETOR DE EXPEDIÇÃO, AUTUAÇÃO E PROTOCOLIZAÇÃO**

| Fl. | Rubrica |
|---|---|
| | |

Considerando **APOSENTADORIA** do Relator deste processo e consoante o disposto no Regimento Interno deste Tribunal, em atos normativos próprios, e conforme o sistema de distribuição eletrônica, o processo abaixo foi **REDISTRIBUÌDO** nesta data.

Processo: 000917-0200/22-5
Órgão: PM de São João do Polêsine
Matéria: Contas Anuais
Gabinete: Gab. Edson Brum
Exercício: 2022

Redistribuído em 14/06/22.
ROGÉRIO DE BORBA ÁVILA - Oficial de Controle Externo

Consulte diariamente, no portal do TCE-RS, a distribuição eletrônica dos processos.

Assinado digitalmente por: Tribunal de Contas do Estado do RS em 14/06/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.137C.941E.8BE2.979F.8176.

Página 68
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 1
Peça 4438786
DOCUMENTO PÚBLICO

| **Neste RVE estão incluídos:** | Sim | Não |
|---|---|---|
| Modelos da LRF do Executivo | ☐ | ☒ |
| Deverá ser consolidado para fins de LRF | ☐ | ☒ |

## 1. Informações da Entidade

### 1.1 Dados Cadastrais da Administração Atual

CNPJ: 94444247000140
Período: 01/01/2022 a 31/05/2022 Tipo de entrega: Semestral
Prefeitura: PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE
Logradouro: Rua Guilherme Albertti nr: 1631 compl: Predio Telefone: (55) 3269-1155
HomePage: www.saojoaodopolesine.rs.gov.br E-Mail: prefeitura@saojoaodopolesine.rs.gov.br
Prefeito Municipal: MATIONE SONEGO
Contabilista: JONATHAN GASSEN Número do CRC: RS089057O2

### 1.2 Prestadora de Serviços de Informática

☐ Não Possui Prestadora de Serviços de Informática
Nome: IPM SISTEMAS LTDA
CNPJ: 01258027000141 Telefone: (47)35311500
Responsável: ALDO MEES E-Mail: ipm@ipm.com.br

### 1.3 Sistemas Informatizados

☒ Contábil
☒ Financeiro
☒ Patrimonial
☒ Pessoal
☒ Orçamentário
☒ Tributário
☒ Folha de Pagamento
☐ Outros
☐ Nenhum

### 1.4 Participação com Consórcio Público

| CNPJ | Nome |
|---|---|
| 94446804000162 | CONSORCIO INTERMUNICIPAL DA REGIAO CENTRO DO RS - CI/CENTRO |
| 1509149000163 | CONSORCIO DE DESENVOLVIMENTO SUSTENTAVEL DA QUARTA COLONIA |

### 1.6 Entidades da Administração Indireta selecionadas pelo PAD

| CNPJ | Nome | Tipo | é RPPS |
|---|---|---|---|

### 1.7 Entidades da Administração Indireta selecionadas pela Entidade

| CNPJ | Nome | Tipo | é RPPS |
|---|---|---|---|

## 2. Informações Contábeis



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 28/06/22 e MATIONE SONEGO em 30/06/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.B341.2C20.2957.42A9.4AE9.

Página 69
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 2
Peça 4438786
DOCUMENTO PÚBLICO

## 2.1 Contas de Receita

### 2.1.1 Resumo por Grupos

| ESPECIFICAÇÃO DAS CONTAS DE RECEITA | ORÇADA | REALIZADA |
|---|---|---|
| RECEITAS CORRENTES | | |
| Impostos, taxas e contribuições de melhoria | 2.979.207,50 | 720.869,39 |
| Contribuições | 1.047.800,00 | 292.502,15 |
| Receita patrimonial | 30.864,00 | 336.114,60 |
| Receita de serviços | 166.211,50 | 35.232,65 |
| Transferências correntes | 18.958.431,00 | 8.870.186,53 |
| Outras receitas correntes | 106.090,00 | 86.548,71 |
| **SOMA DAS RECEITAS CORRENTES** | **23.288.604,00** | **10.341.454,03** |
| RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | | |
| Contribuições | 1.107.800,00 | 398.362,67 |
| Receita de serviços | 54.000,00 | 16.297,02 |
| **SOMA DAS RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS** | **1.161.800,00** | **414.659,69** |
| RECEITAS DE CAPITAL | | |
| Operações de crédito | 1.500.000,00 | 0,00 |
| Alienação de bens | 87.550,00 | 0,00 |
| Transferências de capital | 350.000,00 | 617.058,01 |
| **SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL** | **1.937.550,00** | **617.058,01** |
| RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | | |
| **SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS** | **0,00** | **0,00** |
| **DEDUÇÕES DE RECEITA** | **-3.737.954,00** | **-1.472.608,75** |
| **TOTAL DAS RECEITAS** | **22.650.000,00** | **9.900.562,98** |

## 2.2 Contas de Despesa

### 2.2.1 Resumo do Balancete da Despesa

| DISCRIMINAÇÃO | VALOR |
|---|---|
| Dotação Inicial | 21.642.000,00 |
| Atualização Monetária | 0,00 |
| Créditos Suplementares | 3.678.956,32 |
| Créditos Especiais | 0,00 |
| Créditos Extraordinários | 0,00 |
| Redução de Dotações | 933.478,00 |
| Transferências | 0,00 |
| Transposições | 0,00 |
| Remanejamentos | 0,00 |
| **DOTAÇÃO COM ALTERAÇÕES** | **24.387.478,32** |

| DESPESAS NO EXERCÍCIO ATUAL | VALOR |
|---|---|
| **PODER EXECUTIVO** | |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 28/06/22 e MATIONE SONEGO em 30/06/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.B341.2C20.2957.42A9.4AE9.

Página 70
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 3
Peça 4438786
DOCUMENTO PÚBLICO

| | |
|---|---|
| Empenhado | 10.316.778,97 |
| Liquidado | 6.834.142,39 |
| Pago | 6.244.889,22 |
| **SALDO A LIQUIDAR** | **3.482.636,58** |
| **SALDO A PAGAR** | **589.253,17** |

| **DESPESAS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES** | **VALOR** |
|---|---|
| Empenhado | 2.149.324,79 |
| Liquidado | 2.024.792,44 |
| Pago | 1.937.646,90 |
| **SALDO A LIQUIDAR = EMPENHADO (-) LIQUIDADO** | **124.532,35** |
| **SALDO A PAGAR = LIQUIDADO (-) PAGO** | **87.145,54** |

### 2.2.2 Recursos para Abertura de Créditos Adicionais

**ORIGEM DO RECURSO**

| | |
|---|---|
| Superávit Financeiro | 2.043.720,31 |
| Excesso de Arrecadação | 701.758,01 |
| Suplementações Orçamentárias na mesma entidade | 933.478,00 |
| Reduções Orçamentárias na mesma entidade | 933.478,00 |

## 2.3 Contas de Verificação

### 2.3.1 Resumo por Grupos

| | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|---|---|
| Ativo circulante | 6.699.594,76D | 9.181.184,93D |
| Ativo não circulante | 19.820.399,97D | 20.428.701,52D |
| Passivo circulante | 2.084.518,02C | 2.503.600,92C |
| Passivo nao-circulante | 3.651.630,64C | 3.594.318,24C |
| Patrimônio liquido | 20.783.846,07C | 20.783.846,07C |
| Pessoal e encargos | 0,00 | 3.257.709,16D |
| Benefícios previdenciários e assistenciais | 0,00 | 202.816,36D |
| Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo | 0,00 | 2.951.766,40D |
| Variações patrimoniais diminutivas financeiras | 0,00 | 68.463,42D |
| Transferências e delegações concedidas | 0,00 | 2.114.429,16D |
| Desvalorização e perda de ativos e incorporação de passivos | 0,00 | 119.164,44D |
| Tributárias | 0,00 | 99.229,32D |
| Outras variações patrimoniais diminutivas | 0,00 | 23.067,30D |
| Impostos, taxas e contribuições de melhoria | 0,00 | 728.073,08C |
| Contribuições | 0,00 | 530.723,55C |
| Exploração e venda de bens, serviços e direitos | 0,00 | 53.977,92C |
| Variações patrimoniais aumentativas financeiras | 0,00 | 137.223,56C |
| Transferências e delegações recebidas | 0,00 | 9.667.302,17C |
| Valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos | 0,00 | 137.144,52C |
| Outras variações patrimoniais aumentativas | 0,00 | 310.321,98C |
| Planejamento aprovado | 0,00 | 74.283.000,00D |
| Orçamento aprovado | 0,00 | 47.037.478,32D |
| Inscrição de restos a pagar | 1.010.958,28D | 1.010.958,28D |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 28/06/22 e MATIONE SONEGO em 30/06/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.B341.2C20.2957.42A9.4AE9.

| | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|---|---|
| Execução do planejamento | 0,00 | 74.283.000,00C |
| Execução do orçamento | 0,00 | 47.037.478,32C |
| Execução de restos a pagar | 1.010.958,28C | 1.010.958,28C |
| Atos potenciais | 2.327.026,09D | 7.814.790,55D |
| Administração financeira | 6.142.265,98D | 16.859.606,67D |
| Dívida ativa | 807.645,92D | 863.536,67D |
| Consórcios públicos | 0,00 | 22.595,97D |
| Outros controles | 1.183.963,91D | 1.183.963,91D |
| Execução dos atos potenciais | 2.327.026,09C | 7.814.790,55C |
| Execução da administração financeira | 6.142.265,98C | 16.859.606,67C |
| Execução da dívida ativa | 807.645,92C | 863.536,67C |
| Execução dos consórcios públicos | 0,00 | 22.595,97C |
| Outros controles | 1.183.963,91C | 1.183.963,91C |

### 2.3.3 Disponibilidade Financeira

| PODER EXECUTIVO | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|---|---|
| Caixa | 1.112,63D | 3.517,91D |
| Bancos Conta Movimento | 1.650.584,46D | 1.044.025,20D |
| Bancos Conta Aplicação | 1.825.394,01D | 4.379.417,21D |
| Outros | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL PODER EXECUTIVO** | **3.477.091,10D** | **5.426.960,32D** |

| RPPS | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|---|---|
| Caixa | 0,00 | 0,00 |
| Bancos Conta Movimento | 3.382,74D | 6.934,37D |
| Bancos Conta Aplicação | 2.541.034,36D | 3.101.304,08D |
| Outros | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL RPPS** | **2.544.417,10D** | **3.108.238,45D** |

| OUTROS | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|---|---|
| Caixa | 0,00 | 0,00 |
| Bancos Conta Movimento | 0,00 | 0,00 |
| Bancos Conta Aplicação | 0,00 | 0,00 |
| Outros | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL OUTROS** | **0,00** | **0,00** |

| | | |
|---|---|---|
| **TOTAL** | **6.021.508,20D** | **8.535.198,77D** |

### 2.5 Valores do Exercício Anterior

| CONTAS DE DESPESA | Empenhado | Liquidado | Pago |
|---|---|---|---|
| 1º Bimestre | 4.437.334,13 | 2.173.251,44 | 1.687.097,46 |
| 2º Bimestre | 2.216.747,07 | 2.304.424,12 | 2.378.703,62 |
| 3º Bimestre | 2.384.693,67 | 2.413.489,43 | 2.392.054,66 |
| 4º Bimestre | 2.282.293,93 | 2.851.265,23 | 2.760.705,74 |
| 5º Bimestre | 2.699.723,48 | 2.629.159,69 | 2.583.873,03 |
| 6º Bimestre | 2.710.907,31 | 4.085.146,12 | 4.328.594,71 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 28/06/22 e MATIONE SONEGO em 30/06/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.B341.2C20.2957.42A9.4AE9.

| CONTAS DE RECEITA | Orçado | Realizado |
|---|---|---|
| RECEITAS CORRENTES | 19.910.920,76 | 21.611.750,89 |
| RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | 915.913,00 | 904.056,72 |
| RECEITAS DE CAPITAL | 2.661.971,84 | 1.156.610,50 |
| RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | 0,00 | 0,00 |

| DEDUÇÕES DA RECEITA | Orçado | Realizado |
|---|---|---|
| DEDUCOES | -3.089.800,00 | -3.317.959,30 |
| **TOTAL CONTAS DE RECEITA** | **20.399.005,60** | **20.354.458,81** |

## 2.6 Certidão de Decisão - Título Executivo do TCE-RS

**Contas Patrimoniais**

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL DAS CONTAS PATRIMONIAIS** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**Contas de Receita**

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL DAS CONTAS DE RECEITA** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## 2.7 Arquivo Livro Diário Geral (TCE_4111)

### 2.7.1 Arquivo Livro Diário Geral

| | SOMA TOTAL DOS VALORES | |
|---|---|---|
| **Especificações** | **DÉBITO** | **CRÉDITO** |
| Disponibilidades - CTA_DISP.TXT | 40.233.926,21 | 37.720.235,64 |
| Demais Contas | 375.115.164,60 | 377.628.855,17 |
| Totais | 415.349.090,81 | 415.349.090,81 |
| Número Total dos Registros que compõem o arquivo (Campo Finalizador) | | 121.580 |

## 3. Índices Constitucionais

## 3.2 Índices Constitucionais Referentes à Educação (MDE+FUNDEB)

### 3.2.1 Base de Cálculo Constitucional da Receita da Educação (MDE + FUNDEB), a Partir das Contas

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| 1113031101010000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do | 86.052,50 | 0,00 | 86.052,50 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 28/06/22 e MATIONE SONEGO em 30/06/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.B341.2C20.2957.42A9.4AE9.

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| | poder executivo/indiretas - próprio | | | |
| 11130311010200000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder executivo/indiretas - mde | 35.855,42 | 0,00 | 35.855,42 |
| 11130311010300000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder executivo/indiretas- asps | 21.513,14 | 0,00 | 21.513,14 |
| 11130311020100000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder legislativo - próprio | 833,28 | 0,00 | 833,28 |
| 11130311020200000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder legislativo - mde | 347,20 | 0,00 | 347,20 |
| 11130311020300000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder legislativo - asps | 208,32 | 0,00 | 208,32 |
| 11130311030100000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - inativos pagos pelo RPPS - próprio | 580,55 | 0,00 | 580,55 |
| 11130311030200000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - inativos pagos pelo RPPS - mde | 241,91 | 0,00 | 241,91 |
| 11130311030300000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - inativos pagos pelo RPPS - asps | 145,15 | 0,00 | 145,15 |
| 11130341010100000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - próprio | 6.687,57 | 0,00 | 6.687,57 |
| 11130341010200000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - Principal - mde | 2.786,63 | 0,00 | 2.786,63 |
| 11130341010300000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - Principal - asps | 1.671,95 | 0,00 | 1.671,95 |
| 11130341020100000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder legislativo - próprio | 125,52 | 0,00 | 125,52 |
| 11130341020200000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder legislativo - Principal - mde | 52,32 | 0,00 | 52,32 |
| 11130341020300000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder legislativo - Principal - asps | 31,36 | 0,00 | 31,36 |
| 11180111010000000000 | IPTU - Principal - próprio | 528,83 | 0,00 | 528,83 |
| 11180111020000000000 | IPTU - Principal - mde | 220,37 | 0,00 | 220,37 |
| 11180111030000000000 | IPTU - Principal - asps | 132,21 | 0,00 | 132,21 |
| 11180112010000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - próprio | 61,66 | 0,00 | 61,66 |
| 11180112020000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - mde | 25,76 | 0,00 | 25,76 |
| 11180112030000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - asps | 15,43 | 0,00 | 15,43 |
| 11180113010000000000 | IPTU - Dívida Ativa - próprio | 6.037,74 | 0,00 | 6.037,74 |
| 11180113020000000000 | IPTU - Dívida Ativa - mde | 2.516,73 | 0,00 | 2.516,73 |
| 11180113030000000000 | IPTU - Dívida Ativa - asps | 1.510,38 | 0,00 | 1.510,38 |
| 11180114010000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - próprio | 1.813,63 | 0,00 | 1.813,63 |
| 11180114020000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - mde | 756,71 | 0,00 | 756,71 |
| 11180114030000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - asps | 454,11 | 0,00 | 454,11 |
| 11180141010000000000 | ITBI - Principal - próprio | 75.685,92 | 0,00 | 75.685,92 |
| 11180141020000000000 | ITBI - Principal - mde | 31.535,84 | 0,00 | 31.535,84 |
| 11180141030000000000 | ITBI - Principal - asps | 18.921,50 | 0,00 | 18.921,50 |
| 11180231010000000000 | ISS - Principal - próprio | 239.775,95 | 0,00 | 239.775,95 |
| 11180231020000000000 | ISS - Principal - mde | 99.907,41 | 0,00 | 99.907,41 |
| 11180231030000000000 | ISS - Principal - asps | 59.944,37 | 0,00 | 59.944,37 |
| 11180232010000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - próprio | 405,65 | 0,00 | 405,65 |
| 11180232020000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - mde | 169,67 | 0,00 | 169,67 |
| 11180232030000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - asps | 101,62 | 0,00 | 101,62 |
| 11180233010000000000 | ISS - Dívida Ativa - próprio | 175,31 | 0,00 | 175,31 |
| 11180233020000000000 | ISS - Dívida Ativa - mde | 73,20 | 0,00 | 73,20 |
| 11180233030000000000 | ISS - Dívida Ativa - asps | 43,83 | 0,00 | 43,83 |
| 11180234010000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - próprio | 73,14 | 0,00 | 73,14 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 28/06/22 e MATIONE SONEGO em 30/06/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.B341.2C20.2957.42A9.4AE9.

Página 74
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 7
Peça 4438786
DOCUMENTO PÚBLICO

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 1118023402000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - mde | 30,72 | 0,00 | 30,72 |
| 1118023403000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - asps | 18,35 | 0,00 | 18,35 |
| 1718012101000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - próprio | 3.335.019,35 | 0,00 | 3.335.019,35 |
| 1718012102000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - mde | 277.918,25 | 0,00 | 277.918,25 |
| 1718012103000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - asps | 833.754,64 | 0,00 | 833.754,64 |
| 1718012104000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - FUNDEB | 1.111.672,89 | 0,00 | 1.111.672,89 |
| 1718015101000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - próprio | 103,44 | 0,00 | 103,44 |
| 1718015102000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - mde | 8,62 | 0,00 | 8,62 |
| 1718015103000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - asps | 25,80 | 0,00 | 25,80 |
| 1718015104000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - FUNDEB | 34,44 | 0,00 | 34,44 |
| 1728011101000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - próprio | 851.084,72 | 0,00 | 851.084,72 |
| 1728011102000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - mde | 70.923,74 | 0,00 | 70.923,74 |
| 1728011103000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal- asps | 212.771,18 | 0,00 | 212.771,18 |
| 1728011104000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - FUNDEB | 283.694,90 | 0,00 | 283.694,90 |
| 1728012101000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - próprio | 219.620,40 | 0,00 | 219.620,40 |
| 1728012102000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - mde | 18.301,70 | 0,00 | 18.301,70 |
| 1728012103000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - asps | 54.905,10 | 0,00 | 54.905,10 |
| 1728012104000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - FUNDEB | 73.206,81 | 0,00 | 73.206,81 |
| 1728013101000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - próprio | 9.094,07 | 0,00 | 9.094,07 |
| 1728013102000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - mde | 757,83 | 0,00 | 757,83 |
| 1728013103000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - asps | 2.273,50 | 0,00 | 2.273,50 |
| 1728013104000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - FUNDEB | 3.031,35 | 0,00 | 3.031,35 |
| 91118023101000000000 | (R) ISS - Principal - PRÓPRIO | -35,30 | 0,00 | -35,30 |
| 91118023102000000000 | (R) ISS - Principal - MDE | -14,71 | 0,00 | -14,71 |
| 91118023103000000000 | (R) ISS - Principal - ASPS | -8,82 | 0,00 | -8,82 |
| **SUBTOTAL** | | **8.056.212,76** | **0,00** | **8.056.212,76** |

**TOTAL I - Base Receita Educação (MDE + FUNDEB) - 25% da Receita Ajustada** **2.014.053,19**

### 3.2.2 Base de Cálculo Constitucional da Receita da Educação (MDE + FUNDEB), a Partir dos Recursos Vinculados

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 20 | RECEITA TRIBUTÁRIA | 174.519,89 | 0,00 | 174.519,89 |
| 20 | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 367.910,14 | 0,00 | 367.910,14 |
| 20 | DEDUÇÕES DA RECEITA TRIBUTÁRIA | -14,71 | 0,00 | -14,71 |
| 31 | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 1.471.640,39 | 0,00 | 1.471.640,39 |
| **TOTAL II** | | **2.014.055,71** | **0,00** | **2.014.055,71** |

### 3.2.3 Cálculo da Despesa Constitucional com Educação (MDE + FUNDEB), por Recursos Vinculados

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 20 | ADMINISTRACAO GERAL | 246.533,83 | 0,00 | 246.533,83 |
| 20 | ENSINO FUNDAMENTAL | 153.805,19 | 0,00 | 153.805,19 |
| 20 | EDUCACAO INFANTIL | 172.494,71 | 0,00 | 172.494,71 |
| 31 | ENSINO FUNDAMENTAL | 145.517,72 | 0,00 | 145.517,72 |
| 31 | EDUCACAO INFANTIL | 331.135,68 | 0,00 | 331.135,68 |
| **SUBTOTAL I** | | **1.049.487,13** | **0,00** | **1.049.487,13** |

**Despesas Não Computáveis**



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 28/06/22 e MATIONE SONEGO em 30/06/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.B341.2C20.2957.42A9.4AE9.

Página 75
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 8
Peça 4438786
DOCUMENTO PÚBLICO

| Cód. Recurso | Natureza de Despesa | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 20 | 339008560100000 - EDUCACAO INFANTIL | 338,82 | 0,00 | 338,82 |
| **SUBTOTAL II** | | **338,82** | **0,00** | **338,82** |
| (+) Perda com o FUNDEB | | 925.862,51 | 0,00 | 925.862,51 |
| (-) Desp. Liq. com Rend. da MDE + FUNDEB | | 4.985,87 | 0,00 | 4.985,87 |
| **SUBTOTAL IV** | | **920.876,64** | **0,00** | **920.876,64** |
| | | % de Aplicação | | Valor Aplicado |
| **TOTAL - Gastos Constitucionais com Educação (MDE + FUNDEB)** | | **24,45** | | **1.970.024,95** |

### 3.2.4 Despesas Executadas como Contrapartida da Educação

| Cód. Contrapartida | Cód. RV | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|---|
| **TOTAL** | | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## 3.3 Índices Constitucionais Referentes ao FUNDEB

### 3.3.1 Base de Cálculo Constitucional da Receita do FUNDEB, a Partir das Contas

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| 1718012101000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - próprio | 3.335.019,35 | 0,00 | 3.335.019,35 |
| 1718012102000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - mde | 277.918,25 | 0,00 | 277.918,25 |
| 1718012103000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - asps | 833.754,64 | 0,00 | 833.754,64 |
| 1718012104000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - FUNDEB | 1.111.672,89 | 0,00 | 1.111.672,89 |
| 1718015101000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - próprio | 103,44 | 0,00 | 103,44 |
| 1718015102000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - mde | 8,62 | 0,00 | 8,62 |
| 1718015103000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - asps | 25,80 | 0,00 | 25,80 |
| 1718015104000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - FUNDEB | 34,44 | 0,00 | 34,44 |
| 1728011101000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - próprio | 851.084,72 | 0,00 | 851.084,72 |
| 1728011102000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - mde | 70.923,74 | 0,00 | 70.923,74 |
| 1728011103000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal- asps | 212.771,18 | 0,00 | 212.771,18 |
| 1728011104000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - FUNDEB | 283.694,90 | 0,00 | 283.694,90 |
| 1728012101000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - próprio | 219.620,40 | 0,00 | 219.620,40 |
| 1728012102000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - mde | 18.301,70 | 0,00 | 18.301,70 |
| 1728012103000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - asps | 54.905,10 | 0,00 | 54.905,10 |
| 1728012104000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - FUNDEB | 73.206,81 | 0,00 | 73.206,81 |
| 1728013101000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - próprio | 9.094,07 | 0,00 | 9.094,07 |
| 1728013102000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - mde | 757,83 | 0,00 | 757,83 |
| 1728013103000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - asps | 2.273,50 | 0,00 | 2.273,50 |
| 1728013104000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - FUNDEB | 3.031,35 | 0,00 | 3.031,35 |
| **SUBTOTAL** | | **7.358.202,73** | **0,00** | **7.358.202,73** |
| **Total I - Base Receita do FUNDEB - 20% da Receita Ajustada** | | | | **1.471.640,55** |

### 3.3.2 Base de Cálculo Constitucional da Receita do FUNDEB, a Partir dos Recursos

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 31 | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 1.471.640,39 | 0,00 | 1.471.640,39 |
| **TOTAL II** | | **1.471.640,39** | **0,00** | **1.471.640,39** |

### 3.3.3 Cálculo da Despesa Constitucional com FUNDEB, a Partir dos Recursos



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 28/06/22 e MATIONE SONEGO em 30/06/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.B341.2C20.2957.42A9.4AE9.

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 31 | ENSINO FUNDAMENTAL | 145.517,72 | 0,00 | 145.517,72 |
| 31 | EDUCACAO INFANTIL | 331.135,68 | 0,00 | 331.135,68 |
| **SUBTOTAL I** | | **476.653,40** | **0,00** | **476.653,40** |

**Despesas Não Computáveis**

| Cód. Recurso | Natureza de Despesa | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| **SUBTOTAL II** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| (+) Perda com o FUNDEB | | 925.862,51 | 0,00 | 925.862,51 |
| (-) Desp. Liq. com Rend. do FUNDEB | | 3.421,86 | 0,00 | 3.421,86 |
| **SUBTOTAL IV** | | **922.440,65** | **0,00** | **922.440,65** |
| | | % de Aplicação | | Valor Aplicado |
| **TOTAL - Gastos Constitucionais com FUNDEB** | | **19,01** | | **1.399.094,05** |

### 3.3.4 Cálculo da Proporção de 70% destinada ao pagamento dos Profissionais da Educação Básica (art. 212-A, inciso XI, CF)

#### 3.3.4.1 Base de Cálculo para aplicação dos 70% dos Recursos do FUNDEB - Exercício de 2022

| Cód. Conta | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| 1321001101020000000 | Remuneração de depósitos bancários de recursos vinculados - FUNDEB - Principal | 3.421,86 | 0,00 | 3.421,86 |
| 1758011100000000000 | Transferências de recursos do fundo de manutenção e desenvolvimento da educação básica e de valorização dos profissionais da educação - FUNDEB - Principal | 545.777,91 | 0,00 | 545.777,91 |
| **Total** | | **549.199,77** | **0,00** | **549.199,77** |
| **Base da Receita - 70% do Retorno do FUNDEB** | | | | **384.439,84** |

#### 3.3.4.2 Aplicação dos Recursos do FUNDEB destinada ao pagamento dos Profissionais do Magistério - Exercício de 2022

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 31 | ENSINO FUNDAMENTAL | 134.398,54 | 0,00 | 134.398,54 |
| 31 | EDUCACAO INFANTIL | 257.661,33 | 0,00 | 257.661,33 |
| **SUBTOTAL I** | | **392.059,87** | **0,00** | **392.059,87** |

**Despesas Não Computáveis**

| Cód. Recurso | Natureza de Despesa | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| **SUBTOTAL II** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **TOTAL** | | **392.059,87** | **0,00** | **392.059,87** |
| **% de Aplicação** | | | | **71,39** |

### 3.3.5 Cálculo da Base de Verificação do § 2º do art. 21 da Lei do FUNDEB

#### 3.3.5.1 Base de Cálculo do Superávit do FUNDEB - Exercício Anterior

| | | | |
|---|---|---|---|
| **TOTAL** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Limite para Aplicação no 1º Trimestre do Exercício Seguinte: 5%** | | | **0,00** |

#### 3.3.5.2 Despesas Liquidadas com Recursos do Superávit do FUNDEB - Exercício de 2022 (Janeiro - Junho)



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 28/06/22 e MATIONE SONEGO em 30/06/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.B341.2C20.2957.42A9.4AE9.

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| **TOTAL** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

### 3.5 Índices Constitucionais Referentes à Saúde - ASPS

#### 3.5.1 Base de Cálculo Constitucional da Receita da Saúde (ASPS), a Partir das Contas

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| 1113031101010000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder executivo/indiretas - próprio | 86.052,50 | 0,00 | 86.052,50 |
| 1113031101020000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder executivo/indiretas - mde | 35.855,42 | 0,00 | 35.855,42 |
| 1113031101030000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder executivo/indiretas- asps | 21.513,14 | 0,00 | 21.513,14 |
| 1113031102010000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder legislativo - próprio | 833,28 | 0,00 | 833,28 |
| 1113031102020000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder legislativo - mde | 347,20 | 0,00 | 347,20 |
| 1113031102030000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder legislativo - asps | 208,32 | 0,00 | 208,32 |
| 1113031103010000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - inativos pagos pelo RPPS - próprio | 580,55 | 0,00 | 580,55 |
| 1113031103020000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - inativos pagos pelo RPPS - mde | 241,91 | 0,00 | 241,91 |
| 1113031103030000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - inativos pagos pelo RPPS - asps | 145,15 | 0,00 | 145,15 |
| 1113034101010000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - próprio | 6.687,57 | 0,00 | 6.687,57 |
| 1113034101020000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - Principal - mde | 2.786,63 | 0,00 | 2.786,63 |
| 1113034101030000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - Principal - asps | 1.671,95 | 0,00 | 1.671,95 |
| 1113034102010000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder legislativo - próprio | 125,52 | 0,00 | 125,52 |
| 1113034102020000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder legislativo - Principal - mde | 52,32 | 0,00 | 52,32 |
| 1113034102030000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder legislativo - Principal - asps | 31,36 | 0,00 | 31,36 |
| 1118011101000000000 | IPTU - Principal - próprio | 528,83 | 0,00 | 528,83 |
| 1118011102000000000 | IPTU - Principal - mde | 220,37 | 0,00 | 220,37 |
| 1118011103000000000 | IPTU - Principal - asps | 132,21 | 0,00 | 132,21 |
| 1118011201000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - próprio | 61,66 | 0,00 | 61,66 |
| 1118011202000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - mde | 25,76 | 0,00 | 25,76 |
| 1118011203000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - asps | 15,43 | 0,00 | 15,43 |
| 1118011301000000000 | IPTU - Dívida Ativa - próprio | 6.037,74 | 0,00 | 6.037,74 |
| 1118011302000000000 | IPTU - Dívida Ativa - mde | 2.516,73 | 0,00 | 2.516,73 |
| 1118011303000000000 | IPTU - Dívida Ativa - asps | 1.510,38 | 0,00 | 1.510,38 |
| 1118011401000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - próprio | 1.813,63 | 0,00 | 1.813,63 |
| 1118011402000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - mde | 756,71 | 0,00 | 756,71 |
| 1118011403000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - asps | 454,11 | 0,00 | 454,11 |
| 1118014101000000000 | ITBI - Principal - próprio | 75.685,92 | 0,00 | 75.685,92 |
| 1118014102000000000 | ITBI - Principal - mde | 31.535,84 | 0,00 | 31.535,84 |
| 1118014103000000000 | ITBI - Principal - asps | 18.921,50 | 0,00 | 18.921,50 |
| 1118023101000000000 | ISS - Principal - próprio | 239.775,95 | 0,00 | 239.775,95 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 28/06/22 e MATIONE SONEGO em 30/06/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.B341.2C20.2957.42A9.4AE9.

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 1118023102000000000 | ISS - Principal - mde | 99.907,41 | 0,00 | 99.907,41 |
| 1118023103000000000 | ISS - Principal - asps | 59.944,37 | 0,00 | 59.944,37 |
| 1118023201000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - próprio | 405,65 | 0,00 | 405,65 |
| 1118023202000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - mde | 169,67 | 0,00 | 169,67 |
| 1118023203000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - asps | 101,62 | 0,00 | 101,62 |
| 1118023301000000000 | ISS - Dívida Ativa - próprio | 175,31 | 0,00 | 175,31 |
| 1118023302000000000 | ISS - Dívida Ativa - mde | 73,20 | 0,00 | 73,20 |
| 1118023303000000000 | ISS - Dívida Ativa - asps | 43,83 | 0,00 | 43,83 |
| 1118023401000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - próprio | 73,14 | 0,00 | 73,14 |
| 1118023402000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - mde | 30,72 | 0,00 | 30,72 |
| 1118023403000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - asps | 18,35 | 0,00 | 18,35 |
| 1718012101000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - próprio | 3.335.019,35 | 0,00 | 3.335.019,35 |
| 1718012102000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - mde | 277.918,25 | 0,00 | 277.918,25 |
| 1718012103000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - asps | 833.754,64 | 0,00 | 833.754,64 |
| 1718012104000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - FUNDEB | 1.111.672,89 | 0,00 | 1.111.672,89 |
| 1718015101000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - próprio | 103,44 | 0,00 | 103,44 |
| 1718015102000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - mde | 8,62 | 0,00 | 8,62 |
| 1718015103000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - asps | 25,80 | 0,00 | 25,80 |
| 1718015104000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - FUNDEB | 34,44 | 0,00 | 34,44 |
| 1728011101000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - próprio | 851.084,72 | 0,00 | 851.084,72 |
| 1728011102000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - mde | 70.923,74 | 0,00 | 70.923,74 |
| 1728011103000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal- asps | 212.771,18 | 0,00 | 212.771,18 |
| 1728011104000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - FUNDEB | 283.694,90 | 0,00 | 283.694,90 |
| 1728012101000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - próprio | 219.620,40 | 0,00 | 219.620,40 |
| 1728012102000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - mde | 18.301,70 | 0,00 | 18.301,70 |
| 1728012103000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - asps | 54.905,10 | 0,00 | 54.905,10 |
| 1728012104000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - FUNDEB | 73.206,81 | 0,00 | 73.206,81 |
| 1728013101000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - próprio | 9.094,07 | 0,00 | 9.094,07 |
| 1728013102000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - mde | 757,83 | 0,00 | 757,83 |
| 1728013103000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - asps | 2.273,50 | 0,00 | 2.273,50 |
| 1728013104000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - FUNDEB | 3.031,35 | 0,00 | 3.031,35 |
| 91118023101000000000 | (R) ISS - Principal - PRÓPRIO | -35,30 | 0,00 | -35,30 |
| 91118023102000000000 | (R) ISS - Principal - MDE | -14,71 | 0,00 | -14,71 |
| 91118023103000000000 | (R) ISS - Principal - ASPS | -8,82 | 0,00 | -8,82 |
| **SUBTOTAL I** | | **8.056.212,76** | **0,00** | **8.056.212,76** |

**TOTAL I - Base Receita Saúde (ASPS) - 15% da Receita Ajustada** **1.208.431,91**

### 3.5.2 Base de Cálculo Constitucional da Receita da Saúde (ASPS), a Partir dos Recursos Vinculados

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 40 | RECEITA TRIBUTÁRIA | 104.711,72 | 0,00 | 104.711,72 |
| 40 | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 1.103.730,22 | 0,00 | 1.103.730,22 |
| 40 | DEDUÇÕES DA RECEITA TRIBUTÁRIA | -8,82 | 0,00 | -8,82 |
| **TOTAL II** | | **1.208.433,12** | **0,00** | **1.208.433,12** |

### 3.5.3 Cálculo da Despesa Constitucional com Saúde (ASPS), por Recursos Vinculados

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 40 | ADMINISTRACAO GERAL (modalidade de aplicação 71) | -2.451,00 | 0,00 | -2.451,00 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 28/06/22 e MATIONE SONEGO em 30/06/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.B341.2C20.2957.42A9.4AE9.

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 40 | ADMINISTRACAO GERAL | 282.421,77 | 0,00 | 282.421,77 |
| 40 | ATENCAO BASICA | 273.840,98 | 0,00 | 273.840,98 |
| 40 | ASSISTENCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL | 348.985,41 | 0,00 | 348.985,41 |
| 40 | SUPORTE PROFILATICO E TERAPEUTICO | 5.178,87 | 0,00 | 5.178,87 |
| 40 | VIGILANCIA EPIDEMIOLOGICA | 1.254,40 | 0,00 | 1.254,40 |
| **SUBTOTAL I** | | **909.230,43** | **0,00** | **909.230,43** |

### 3.5.4 Dedução da Despesa Constitucional com Saúde (ASPS)

**Despesas Não Computáveis**

| Cód. Recurso | Cód. Conta | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **SUBTOTAL II** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| (-) Despesa Liquidada com Rendimentos das ASPS | | 4.597,30 | 0,00 | 4.597,30 |
| **SUBTOTAL III** | | **4.597,30** | **0,00** | **4.597,30** |
| | | % de Aplicação | | Valor Aplicado |
| **TOTAL IV - Gastos Constitucionais com Saúde (ASPS)** | | **11,23** | | **904.633,13** |

### 3.5.5 Despesas Executadas como Contrapartida da Saúde

| Cód. Contrapartida | Cód. RV | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|---|
| **TOTAL** | | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## 4. Avisos Exibidos na Verificação dos Arquivos Texto

### 4.1 Avisos Exibidos

| Nome do Arquivo | Cód. de Erro | Linha | Campo | Status | Descrição |
|---|---|---|---|---|---|
| EMPENHO.TXT | EMP_73 | 0 | 0 | INFO | O percentual de ocorrências de Modalidade da Licitação/Forma de Contratação em "NSA - Não se aplica" equivale a 29,329% |
| EMPENHO.TXT | EMP_86 | 0 | 0 | INFO | 100,00% das 24 licitações desta remessa foram cadastradas no Licitacon para fins de controle pelos critérios apresentados no Ofício Circular da DCF 002/2020 e alterações. |
| EMPENHO.TXT | EMP_87 | 0 | 0 | JUSTIF. | Linha 377 - CNPJ/CPF 21129419000118, do credor vinculado ao empenho nr. 2022100000091, não tem correspondência com o CNPJ/CPF de qualquer um dos participantes informados na licitação nr. 1, ano 2021, modalidade PRI (Processo de Inexigibilidade) no Licitacon. |
| LIQUIDAC.TXT | LIQ_38 | 0 | 0 | INFO | O percentual de ocorrências do campo Existe Contrato/Termo em "N = Não" ou "X = Não se aplica" equivale a 38,366% |
| LIQUIDAC.TXT | LIQ_39 | 0 | 0 | INFO | O percentual de ocorrências do campo Existe Nota Fiscal em "N = Não" ou "X = Não se Aplica" equivale a 17,644% |
| LIQUIDAC.TXT | LIQ_44 | 0 | 0 | INFO | 100,00% dos 27 contratos da remessa foram cadastrados no Licitacon para fins de controle pelos critérios apresentados no Ofício Circular da DCF 002/2020 e alterações. |

### 4.2 Avisos Justificados pela Entidade

**Descrição:** EMP_87 - Linha 377 - CNPJ/CPF 21129419000118, do credor vinculado ao empenho nr. 2022100000091, não tem correspondência com o CNPJ/CPF de qualquer um dos participantes informados na licitação nr. 1, ano 2021, modalidade PRI (Processo de Inexigibilidade) no Licitacon.

**Justificativa:** O empenho refere-se ao CNPJ 21129419000118. IPM sistemas.

## 5. Informações Referentes à Gestão Fiscal

### 5.1 Transparência da Gestão Fiscal



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 28/06/22 e MATIONE SONEGO em 30/06/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.B341.2C20.2957.42A9.4AE9.

Página 79
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 12
Peça 4438786
DOCUMENTO PÚBLICO

Página 80
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 13
Peça 4438786
DOCUMENTO PÚBLICO

### 5.1.4 Disponibilização das Informações na Internet, em tempo real

| Data | Endereço Eletrônico |
|---|---|
| 27/05/2013 | http://www.saojoaodopolesine.rs.gov.br/ |
| 01/04/2021 | https://saojoaodopolesine.atende.net/?pg=transparencia#!/ |

*Não foram inseridas observações.*

### 5.2 Demonstrativos da Lei de Responsabilidade Fiscal

### 5.2.1 Modelo 1 - Demonstrativo da Receita Corrente Líquida

#### 5.2.1.1 Modelo 1 - Demonstrativo da Receita Corrente Líquida - Exercício de 2021 - 01/07/2021 a 31/12/2021

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | DEDUÇÕES DA RECEITA | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **TOTAL DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (Ex. Anterior) - ENDIVIDAMENTO** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **TOTAL DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (Ex. Anterior) - DESPESA COM PESSOAL** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

#### 5.2.1.2 Modelo 1 - Demonstrativo da Receita Corrente Líquida - Exercício de 2022 - 01/01/2022 a 30/06/2022

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | DEDUÇÕES DA RECEITA | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SELEÇÃO MANUAL | | | | |
| **TOTAL** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **TOTAL DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **TOTAL DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - ENDIVIDAMENTO** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **TOTAL DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - DESPESA COM PESSOAL** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

### 5.2.2 Modelo 2 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal (Executivo)

#### 5.2.2.1 Modelo 2 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal (Executivo) - Exercício de 2021 - 01/07/2021 a 31/12/2021

**CONTAS DE DESPESA**

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| DEDUÇÕES | | | | |
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL DAS CONTAS DE DESPESA** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 28/06/22 e MATIONE SONEGO em 30/06/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.B341.2C20.2957.42A9.4AE9.

**CONTAS PATRIMONIAIS**

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL DAS CONTAS PATRIMONIAIS** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS**

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| DEDUÇÕES | | | | |
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Total da Despesa c/ Pessoal Ex. Anterior** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**5.2.2.2 Modelo 2 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal (Executivo) - Exercício de 2022 - 01/01/2022 a 30/06/2022**

**CONTAS DE DESPESA**

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| DEDUÇÕES | | | | |
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL DAS CONTAS DE DESPESA** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**CONTAS PATRIMONIAIS**

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL DAS CONTAS PATRIMONIAIS** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS**

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| DEDUÇÕES | | | | |
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL DOS EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Total da Despesa c/ Pessoal Ex. Atual** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 28/06/22 e MATIONE SONEGO em 30/06/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.B341.2C20.2957.42A9.4AE9.

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Total da Despesa com Pessoal** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

### 5.2.4 Modelo 4 - Demonstrativo da Dívida Consolidada

#### 5.2.4.1 Modelo 4 - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida - Dívida Consolidada ou Fundada - Exercício de 2022

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

#### 5.2.4.2 Modelo 4 - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida - Disponibilidade de Caixa (Disponibilidade de Caixa Bruta - Restos a Pagar Processados) - Exercício de 2022

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

#### 5.2.4.3 Modelo 4 - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida - Demais Haveres Financeiros - Exercício de 2022

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Total das Deduções (Disponibilidade de Caixa + Demais Haveres Financeiros)** | | | | **0,00** |
| **Total da Dívida Consolidada Líquida (Dívida Consolidada - Deduções)** | | | | **0,00** |

#### 5.2.4.4 Modelo 4 - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida - Outras Obrigações Não Integrantes da Dívida Consolidada - Exercício de 2022

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

### 5.2.5 Modelo 5 - Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores

#### 5.2.5.1 Modelo 5 - Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores - Garantias - Exercício de 2022 - 01/01/2022 a 30/06/2022

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 28/06/22 e MATIONE SONEGO em 30/06/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.B341.2C20.2957.42A9.4AE9.

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| **TOTAL** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**O município não foi chamado a honrar quaisquer garantias.**

### 5.2.5.2 Modelo 5 - Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores - Contragarantias - Exercício de 2022 - 01/01/2022 a 30/06/2022

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

### 5.2.6 Modelo 6 - Demonstrativo das Operações de Crédito - Internas e Externas

### 5.2.6.1 Modelo 6 - Demonstrativo das Operações de Crédito - Internas e Externas - Exercício de 2022 - 01/01/2022 a 30/06/2022

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL DAS CONTAS DE RECEITA** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL DAS CONTAS PATRIMONIAIS** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Total para fins da apuração do cumprimento do limite** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

### 5.2.6.2 Modelo 6 - Demonstrativo das Operações de Crédito - Antecipação da Receita - Exercício de 2022 - 01/01/2022 a 30/06/2022

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

### 5.2.6.3 Modelo 6 - Demonstrativo das Operações de Crédito - Outras operações que integram a Dívida Consolidada

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL DAS CONTAS PATRIMONIAIS** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 28/06/22 e MATIONE SONEGO em 30/06/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.B341.2C20.2957.42A9.4AE9.

Página 84
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 17
Peça 4438786
DOCUMENTO PÚBLICO

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL DAS CONTAS DE RECEITA** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

### 5.2.10 Modelo 13 - Demonstrativos dos Gastos Totais do Legislativo

#### 5.2.10.2 Modelo 13 - Demonstrativo dos Gastos Totais - Receita Realizada no Exercício Anterior - Valores Corrigidos - Exercício de 2021 - 01/01/2021 a 31/12/2021

| Mês | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado | Índice IGP-DI | Valor Corrigido |
|---|---|---|---|---|---|
| **TOTAL** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | | **0,00** |

### 5.3 Metas de Arrecadação

| RECEITAS CORRENTES | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| 1º Bimestre | 3.881.434,14 | 4.081.583,96 |
| 2º Bimestre | 3.881.434,14 | 3.775.562,59 |
| 3º Bimestre | 3.881.434,14 | 2.484.307,48 |
| 4º Bimestre | 3.881.434,14 | 0,00 |
| 5º Bimestre | 3.881.434,14 | 0,00 |
| 6º Bimestre | 3.881.433,30 | 0,00 |
| **TOTAL** | **23.288.604,00** | **10.341.454,03** |

| RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| 1º Bimestre | 193.633,32 | 151.446,43 |
| 2º Bimestre | 193.633,32 | 174.839,54 |
| 3º Bimestre | 193.633,32 | 88.373,72 |
| 4º Bimestre | 193.633,32 | 0,00 |
| 5º Bimestre | 193.633,32 | 0,00 |
| 6º Bimestre | 193.633,40 | 0,00 |
| **TOTAL** | **1.161.800,00** | **414.659,69** |

| RECEITAS DE CAPITAL | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| 1º Bimestre | 322.925,00 | 50.000,00 |
| 2º Bimestre | 322.925,00 | 300.000,00 |
| 3º Bimestre | 322.925,00 | 267.058,01 |
| 4º Bimestre | 322.925,00 | 0,00 |
| 5º Bimestre | 322.925,00 | 0,00 |
| 6º Bimestre | 322.925,00 | 0,00 |
| **TOTAL** | **1.937.550,00** | **617.058,01** |

| RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| **TOTAL** | **0,00** | **0,00** |

| DEDUÇÕES DA RECEITA | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| 1º Bimestre | -622.992,34 | -637.590,31 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 28/06/22 e MATIONE SONEGO em 30/06/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.B341.2C20.2957.42A9.4AE9.

Página 85
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 18
Peça 4438786
DOCUMENTO PÚBLICO

| DEDUÇÕES DA RECEITA | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| 2º Bimestre | -622.992,34 | -524.096,46 |
| 3º Bimestre | -622.992,34 | -310.921,98 |
| 4º Bimestre | -622.992,34 | 0,00 |
| 5º Bimestre | -622.992,34 | 0,00 |
| 6º Bimestre | -622.992,30 | 0,00 |
| **TOTAL** | **-3.737.954,00** | **-1.472.608,75** |
| **TOTAL DA RECEITA** | **22.650.000,00** | **9.900.562,98** |

## 5.5 Informações para Emissão de Certidão - Art. 21 da Resolução do Senado Federal n.º 43/2001

### 5.5.1 Poder Executivo

Não houve captação de recursos a título de antecipação de receita de tributo ou contribuição cujo fato gerador ainda não tenha ocorrido, sem prejuízo do disposto no § 7º do artigo 150 da Constituição Federal, no exercício de 2021.

Não houve captação de recursos a título de antecipação de receita de tributo ou contribuição cujo fato gerador ainda não tenha ocorrido, sem prejuízo do disposto no § 7º do artigo 150 da Constituição Federal, no exercício de 2022.

Não houve recebimento antecipado de valores de empresa em que o Poder Público detenha, direta ou indiretamente, a maioria do capital social com direito a voto, salvo lucros e dividendos, na forma da legislação, no exercício de 2021.

Não houve recebimento antecipado de valores de empresa em que o Poder Público detenha, direta ou indiretamente, a maioria do capital social com direito a voto, salvo lucros e dividendos, na forma da legislação, no exercício de 2022.

Não ocorreu assunção direta de compromisso, confissão de dívida ou operação assemelhada com fornecedores de bens, mercadorias ou serviços, mediante emissão, aceite ou aval de títulos de crédito, no exercício de 2021.

Não ocorreu assunção direta de compromisso, confissão de dívida ou operação assemelhada com fornecedores de bens, mercadorias ou serviços, mediante emissão, aceite ou aval de títulos de crédito, no exercício de 2022.

Não ocorreu assunção de obrigação, sem autorização orçamentária, com fornecedores para pagamento a posteriori de bens e serviços, no exercício de 2021.

Não ocorreu assunção de obrigação, sem autorização orçamentária, com fornecedores para pagamento a posteriori de bens e serviços, no exercício de 2022.

## 6. Cadastro de Administradores da Entidade

### 6.1 Administradores da Entidade

**Poder Executivo**

Identificação do(a) Administrador

Nome: Matione Sonego

CPF: 63594897087

Cargo/Função: Prefeito

Mandato - Início e Término: 01/01/2021 a 31/12/2024

Substitutos:

CPF: 40113124015 Nome: Milvo Vizzotto Cargo: Vice-Prefeito Municipal

Substituições:

Início: 10/01/2022 Término: 29/01/2022

Início: 18/05/2022 Término: 27/05/2022

## 7. Observações da Entidade para o TCE-RS



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 28/06/22 e MATIONE SONEGO em 30/06/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.B341.2C20.2957.42A9.4AE9.

Qualquer divergência verificada neste relatório ou observação que a Entidade julgar relevante deverão ser informadas neste item.

Nada a Declarar.



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 28/06/22 e MATIONE SONEGO em 30/06/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.B341.2C20.2957.42A9.4AE9.

Página 87
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 20
Peça 4438786
DOCUMENTO PÚBLICO

CERTIFICAMOS, com base nos registros constantes na Entidade, a consistência das informações apresentadas neste relatório com as enviadas ao TCE.

SÃO JOÃO DO POLÊSINE, 28 de Junho de 2022

JONATHAN GASSEN
Contabilista

MATIONE SONEGO
Prefeito Municipal



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 28/06/22 e MATIONE SONEGO em 30/06/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.B341.2C20.2957.42A9.4AE9.

Página 88
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 1
Peça 4505455
DOCUMENTO PÚBLICO

| **Neste RVE estão incluídos:** | Sim | Não |
|---|---|---|
| Modelos da LRF do Executivo | ☒ | ☐ |
| Deverá ser consolidado para fins de LRF | ☐ | ☒ |

## 1. Informações da Entidade

### 1.1 Dados Cadastrais da Administração Atual

CNPJ: 94444247000140
Período: 01/01/2022 a 30/06/2022 Tipo de entrega: Semestral
Prefeitura: PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE
Logradouro: Rua Guilherme Albertti nr: 1631 compl: Predio Telefone: (55) 3269-1155
HomePage: www.saojoaodopolesine.rs.gov.br E-Mail: prefeitura@saojoaodopolesine.rs.gov.br
Prefeito Municipal: MATIONE SONEGO
Contabilista: JONATHAN GASSEN Número do CRC: RS089057O2

### 1.2 Prestadora de Serviços de Informática

☐ Não Possui Prestadora de Serviços de Informática
Nome: IPM SISTEMAS LTDA
CNPJ: 01258027000141 Telefone: (47)35311500
Responsável: ALDO MEES E-Mail: ipm@ipm.com.br

### 1.3 Sistemas Informatizados

☒ Contábil
☒ Financeiro
☒ Patrimonial
☒ Pessoal
☒ Orçamentário
☒ Tributário
☒ Folha de Pagamento
☐ Outros
☐ Nenhum

### 1.4 Participação com Consórcio Público

| CNPJ | Nome |
|---|---|
| 94446804000162 | CONSORCIO INTERMUNICIPAL DA REGIAO CENTRO DO RS - CI/CENTRO |
| 1509149000163 | CONSORCIO DE DESENVOLVIMENTO SUSTENTAVEL DA QUARTA COLONIA |

### 1.6 Entidades da Administração Indireta selecionadas pelo PAD

| CNPJ | Nome | Tipo | é RPPS |
|---|---|---|---|

### 1.7 Entidades da Administração Indireta selecionadas pela Entidade

| CNPJ | Nome | Tipo | é RPPS |
|---|---|---|---|

## 2. Informações Contábeis



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 27/07/22, CLOVIS COLETTO em 28/07/22, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 29/07/22 e MATIONE SONEGO em 29/07/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.6AB2.61FA.FDB6.CE3D.3AEC.

Página 89
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 2
Peça 4505455
DOCUMENTO PÚBLICO

## 2.1 Contas de Receita

### 2.1.1 Resumo por Grupos

| ESPECIFICAÇÃO DAS CONTAS DE RECEITA | ORÇADA | REALIZADA |
|---|---|---|
| RECEITAS CORRENTES | | |
| Impostos, taxas e contribuições de melhoria | 2.979.207,50 | 861.139,07 |
| Contribuições | 1.047.800,00 | 364.428,32 |
| Receita patrimonial | 30.864,00 | 420.930,09 |
| Receita de serviços | 166.211,50 | 39.076,02 |
| Transferências correntes | 18.958.431,00 | 10.589.451,80 |
| Outras receitas correntes | 106.090,00 | 104.437,59 |
| **SOMA DAS RECEITAS CORRENTES** | **23.288.604,00** | **12.379.462,89** |
| RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | | |
| Contribuições | 1.107.800,00 | 479.401,14 |
| Receita de serviços | 54.000,00 | 19.556,43 |
| **SOMA DAS RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS** | **1.161.800,00** | **498.957,57** |
| RECEITAS DE CAPITAL | | |
| Operações de crédito | 1.500.000,00 | 0,00 |
| Alienação de bens | 87.550,00 | 0,00 |
| Transferências de capital | 350.000,00 | 767.058,01 |
| **SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL** | **1.937.550,00** | **767.058,01** |
| RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | | |
| **SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS** | **0,00** | **0,00** |
| **DEDUÇÕES DE RECEITA** | **-3.737.954,00** | **-1.748.633,96** |
| **TOTAL DAS RECEITAS** | **22.650.000,00** | **11.896.844,51** |

## 2.2 Contas de Despesa

### 2.2.1 Resumo do Balancete da Despesa

| DISCRIMINAÇÃO | VALOR |
|---|---|
| Dotação Inicial | 21.642.000,00 |
| Atualização Monetária | 0,00 |
| Créditos Suplementares | 4.580.848,53 |
| Créditos Especiais | 0,00 |
| Créditos Extraordinários | 0,00 |
| Redução de Dotações | 1.436.968,00 |
| Transferências | 0,00 |
| Transposições | 0,00 |
| Remanejamentos | 0,00 |
| **DOTAÇÃO COM ALTERAÇÕES** | **24.785.880,53** |

| DESPESAS NO EXERCÍCIO ATUAL | VALOR |
|---|---|
| **PODER EXECUTIVO** | |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 27/07/22, CLOVIS COLETTO em 28/07/22, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 29/07/22 e MATIONE SONEGO em 29/07/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.6AB2.61FA.FDB6.CE3D.3AEC.

Página 90
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 3
Peça 4505455
DOCUMENTO PÚBLICO

| | |
|---|---|
| Empenhado | 11.662.387,24 |
| Liquidado | 8.850.761,93 |
| Pago | 7.864.423,75 |
| **SALDO A LIQUIDAR** | **2.811.625,31** |
| **SALDO A PAGAR** | **986.338,18** |

| **DESPESAS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES** | **VALOR** |
|---|---|
| Empenhado | 2.147.461,41 |
| Liquidado | 2.024.792,44 |
| Pago | 1.964.491,29 |
| **SALDO A LIQUIDAR = EMPENHADO (-) LIQUIDADO** | **122.668,97** |
| **SALDO A PAGAR = LIQUIDADO (-) PAGO** | **60.301,15** |

### 2.2.2 Recursos para Abertura de Créditos Adicionais

**ORIGEM DO RECURSO**

| | |
|---|---|
| Superávit Financeiro | 2.068.320,31 |
| Excesso de Arrecadação | 1.075.560,22 |
| Suplementações Orçamentárias na mesma entidade | 1.436.968,00 |
| Reduções Orçamentárias na mesma entidade | 1.436.968,00 |

## 2.3 Contas de Verificação

### 2.3.1 Resumo por Grupos

| | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|---|---|
| Ativo circulante | 6.699.594,76D | 9.439.301,33D |
| Ativo não circulante | 19.820.399,97D | 20.934.620,16D |
| Passivo circulante | 2.084.518,02C | 2.832.095,48C |
| Passivo nao-circulante | 3.651.630,64C | 3.582.855,76C |
| Patrimônio liquido | 20.783.846,07C | 20.783.846,07C |
| Pessoal e encargos | 0,00 | 3.894.877,42D |
| Benefícios previdenciários e assistenciais | 0,00 | 247.632,48D |
| Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo | 0,00 | 3.715.784,47D |
| Variações patrimoniais diminutivas financeiras | 0,00 | 81.198,25D |
| Transferências e delegações concedidas | 0,00 | 2.510.337,48D |
| Desvalorização e perda de ativos e incorporação de passivos | 0,00 | 161.958,47D |
| Tributárias | 0,00 | 133.898,84D |
| Outras variações patrimoniais diminutivas | 0,00 | 24.129,59D |
| Impostos, taxas e contribuições de melhoria | 0,00 | 969.801,22C |
| Contribuições | 0,00 | 648.529,32C |
| Exploração e venda de bens, serviços e direitos | 0,00 | 63.426,92C |
| Variações patrimoniais aumentativas financeiras | 0,00 | 212.824,86C |
| Transferências e delegações recebidas | 0,00 | 11.571.395,67C |
| Valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos | 0,00 | 151.882,66C |
| Outras variações patrimoniais aumentativas | 0,00 | 327.080,53C |
| Planejamento aprovado | 0,00 | 74.283.000,00D |
| Orçamento aprovado | 0,00 | 47.435.880,53D |
| Inscrição de restos a pagar | 1.010.958,28D | 1.010.958,28D |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 27/07/22, CLOVIS COLETTO em 28/07/22, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 29/07/22 e MATIONE SONEGO em 29/07/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.6AB2.61FA.FDB6.CE3D.3AEC.

Página 91
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 4
Peça 4505455
DOCUMENTO PÚBLICO

| | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|---|---|
| Execução do planejamento | 0,00 | 74.283.000,00C |
| Execução do orçamento | 0,00 | 47.435.880,53C |
| Execução de restos a pagar | 1.010.958,28C | 1.010.958,28C |
| Atos potenciais | 2.327.026,09D | 8.067.411,53D |
| Administração financeira | 6.142.265,98D | 19.038.135,40D |
| Dívida ativa | 807.645,92D | 871.133,48D |
| Consórcios públicos | 0,00 | 33.071,57D |
| Outros controles | 1.183.963,91D | 1.183.963,91D |
| Execução dos atos potenciais | 2.327.026,09C | 8.067.411,53C |
| Execução da administração financeira | 6.142.265,98C | 19.038.135,40C |
| Execução da dívida ativa | 807.645,92C | 871.133,48C |
| Execução dos consórcios públicos | 0,00 | 33.071,57C |
| Outros controles | 1.183.963,91C | 1.183.963,91C |

## 2.3.3 Disponibilidade Financeira

| PODER EXECUTIVO | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|---|---|
| Caixa | 1.112,63D | 3.607,08D |
| Bancos Conta Movimento | 1.650.584,46D | 1.295.252,03D |
| Bancos Conta Aplicação | 1.825.394,01D | 4.219.191,37D |
| Outros | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL PODER EXECUTIVO** | **3.477.091,10D** | **5.518.050,48D** |

| RPPS | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|---|---|
| Caixa | 0,00 | 0,00 |
| Bancos Conta Movimento | 3.382,74D | 14.372,19D |
| Bancos Conta Aplicação | 2.541.034,36D | 3.216.122,88D |
| Outros | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL RPPS** | **2.544.417,10D** | **3.230.495,07D** |

| OUTROS | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|---|---|
| Caixa | 0,00 | 0,00 |
| Bancos Conta Movimento | 0,00 | 0,00 |
| Bancos Conta Aplicação | 0,00 | 0,00 |
| Outros | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL OUTROS** | **0,00** | **0,00** |

| | | |
|---|---|---|
| **TOTAL** | **6.021.508,20D** | **8.748.545,55D** |

## 2.5 Valores do Exercício Anterior

| CONTAS DE DESPESA | Empenhado | Liquidado | Pago |
|---|---|---|---|
| 1º Bimestre | 4.437.334,13 | 2.173.251,44 | 1.687.097,46 |
| 2º Bimestre | 2.216.747,07 | 2.304.424,12 | 2.378.703,62 |
| 3º Bimestre | 2.384.693,67 | 2.413.489,43 | 2.392.054,66 |
| 4º Bimestre | 2.282.293,93 | 2.851.265,23 | 2.760.705,74 |
| 5º Bimestre | 2.699.723,48 | 2.629.159,69 | 2.583.873,03 |
| 6º Bimestre | 2.710.907,31 | 4.085.146,12 | 4.328.594,71 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 27/07/22, CLOVIS COLETTO em 28/07/22, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 29/07/22 e MATIONE SONEGO em 29/07/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.6AB2.61FA.FDB6.CE3D.3AEC.

| CONTAS DE RECEITA | Orçado | Realizado |
|---|---|---|
| RECEITAS CORRENTES | 19.910.920,76 | 21.611.750,89 |
| RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | 915.913,00 | 904.056,72 |
| RECEITAS DE CAPITAL | 2.661.971,84 | 1.156.610,50 |
| RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | 0,00 | 0,00 |

| DEDUÇÕES DA RECEITA | Orçado | Realizado |
|---|---|---|
| DEDUCOES | -3.089.800,00 | -3.317.959,30 |
| **TOTAL CONTAS DE RECEITA** | **20.399.005,60** | **20.354.458,81** |

## 2.6 Certidão de Decisão - Título Executivo do TCE-RS

**Contas Patrimoniais**

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL DAS CONTAS PATRIMONIAIS** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**Contas de Receita**

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL DAS CONTAS DE RECEITA** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## 2.7 Arquivo Livro Diário Geral (TCE_4111)

### 2.7.1 Arquivo Livro Diário Geral

| | SOMA TOTAL DOS VALORES | |
|---|---|---|
| **Especificações** | **DÉBITO** | **CRÉDITO** |
| Disponibilidades - CTA_DISP.TXT | 48.223.840,37 | 45.496.803,02 |
| Demais Contas | 410.063.849,09 | 412.790.886,44 |
| Totais | 458.287.689,46 | 458.287.689,46 |
| Número Total dos Registros que compõem o arquivo (Campo Finalizador) | | 146.510 |

## 3. Índices Constitucionais

## 3.2 Índices Constitucionais Referentes à Educação (MDE+FUNDEB)

### 3.2.1 Base de Cálculo Constitucional da Receita da Educação (MDE + FUNDEB), a Partir das Contas

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| 1113031101010000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do | 103.213,18 | 0,00 | 103.213,18 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 27/07/22, CLOVIS COLETTO em 28/07/22, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 29/07/22 e MATIONE SONEGO em 29/07/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.6AB2.61FA.FDB6.CE3D.3AEC.

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| | poder executivo/indiretas - próprio | | | |
| 1113031101020000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder executivo/indiretas - mde | 43.005,76 | 0,00 | 43.005,76 |
| 1113031101030000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder executivo/indiretas- asps | 25.803,33 | 0,00 | 25.803,33 |
| 1113031102010000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder legislativo - próprio | 1.248,11 | 0,00 | 1.248,11 |
| 1113031102020000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder legislativo - mde | 520,05 | 0,00 | 520,05 |
| 1113031102030000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder legislativo - asps | 312,03 | 0,00 | 312,03 |
| 1113031103010000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - inativos pagos pelo RPPS - próprio | 852,44 | 0,00 | 852,44 |
| 1113031103020000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - inativos pagos pelo RPPS - mde | 355,20 | 0,00 | 355,20 |
| 1113031103030000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - inativos pagos pelo RPPS - asps | 213,12 | 0,00 | 213,12 |
| 1113034101010000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - próprio | 7.452,49 | 0,00 | 7.452,49 |
| 1113034101020000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - Principal - mde | 3.105,38 | 0,00 | 3.105,38 |
| 1113034101030000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - Principal - asps | 1.863,19 | 0,00 | 1.863,19 |
| 1113034102010000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder legislativo - próprio | 160,98 | 0,00 | 160,98 |
| 1113034102020000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder legislativo - Principal - mde | 67,10 | 0,00 | 67,10 |
| 1113034102030000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder legislativo - Principal - asps | 40,22 | 0,00 | 40,22 |
| 1118011101000000000 | IPTU - Principal - próprio | 528,83 | 0,00 | 528,83 |
| 1118011102000000000 | IPTU - Principal - mde | 220,37 | 0,00 | 220,37 |
| 1118011103000000000 | IPTU - Principal - asps | 132,21 | 0,00 | 132,21 |
| 1118011201000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - próprio | 61,66 | 0,00 | 61,66 |
| 1118011202000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - mde | 25,76 | 0,00 | 25,76 |
| 1118011203000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - asps | 15,43 | 0,00 | 15,43 |
| 1118011301000000000 | IPTU - Dívida Ativa - próprio | 6.727,23 | 0,00 | 6.727,23 |
| 1118011302000000000 | IPTU - Dívida Ativa - mde | 2.804,30 | 0,00 | 2.804,30 |
| 1118011303000000000 | IPTU - Dívida Ativa - asps | 1.682,86 | 0,00 | 1.682,86 |
| 1118011401000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - próprio | 2.030,21 | 0,00 | 2.030,21 |
| 1118011402000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - mde | 847,13 | 0,00 | 847,13 |
| 1118011403000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - asps | 508,39 | 0,00 | 508,39 |
| 1118014101000000000 | ITBI - Principal - próprio | 89.343,92 | 0,00 | 89.343,92 |
| 1118014102000000000 | ITBI - Principal - mde | 37.226,70 | 0,00 | 37.226,70 |
| 1118014103000000000 | ITBI - Principal - asps | 22.336,01 | 0,00 | 22.336,01 |
| 1118023101000000000 | ISS - Principal - próprio | 279.024,46 | 0,00 | 279.024,46 |
| 1118023102000000000 | ISS - Principal - mde | 116.261,18 | 0,00 | 116.261,18 |
| 1118023103000000000 | ISS - Principal - asps | 69.756,61 | 0,00 | 69.756,61 |
| 1118023201000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - próprio | 494,56 | 0,00 | 494,56 |
| 1118023202000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - mde | 206,86 | 0,00 | 206,86 |
| 1118023203000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - asps | 123,90 | 0,00 | 123,90 |
| 1118023301000000000 | ISS - Dívida Ativa - próprio | 175,31 | 0,00 | 175,31 |
| 1118023302000000000 | ISS - Dívida Ativa - mde | 73,20 | 0,00 | 73,20 |
| 1118023303000000000 | ISS - Dívida Ativa - asps | 43,83 | 0,00 | 43,83 |
| 1118023401000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - próprio | 73,14 | 0,00 | 73,14 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 27/07/22, CLOVIS COLETTO em 28/07/22, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 29/07/22 e MATIONE SONEGO em 29/07/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.6AB2.61FA.FDB6.CE3D.3AEC.

Página 94
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 7
Peça 4505455
DOCUMENTO PÚBLICO

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 1118023402000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - mde | 30,72 | 0,00 | 30,72 |
| 1118023403000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - asps | 18,35 | 0,00 | 18,35 |
| 1718012101000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - próprio | 3.984.528,02 | 0,00 | 3.984.528,02 |
| 1718012102000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - mde | 332.043,97 | 0,00 | 332.043,97 |
| 1718012103000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - asps | 996.131,77 | 0,00 | 996.131,77 |
| 1718012104000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - FUNDEB | 1.328.175,75 | 0,00 | 1.328.175,75 |
| 1718015101000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - próprio | 259,12 | 0,00 | 259,12 |
| 1718015102000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - mde | 21,59 | 0,00 | 21,59 |
| 1718015103000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - asps | 64,71 | 0,00 | 64,71 |
| 1718015104000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - FUNDEB | 86,32 | 0,00 | 86,32 |
| 1728011101000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - próprio | 1.019.128,05 | 0,00 | 1.019.128,05 |
| 1728011102000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - mde | 84.927,35 | 0,00 | 84.927,35 |
| 1728011103000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal- asps | 254.782,01 | 0,00 | 254.782,01 |
| 1728011104000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - FUNDEB | 339.709,35 | 0,00 | 339.709,35 |
| 1728012101000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - próprio | 228.427,61 | 0,00 | 228.427,61 |
| 1728012102000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - mde | 19.035,63 | 0,00 | 19.035,63 |
| 1728012103000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - asps | 57.106,90 | 0,00 | 57.106,90 |
| 1728012104000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - FUNDEB | 76.142,54 | 0,00 | 76.142,54 |
| 1728013101000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - próprio | 10.655,03 | 0,00 | 10.655,03 |
| 1728013102000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - mde | 887,91 | 0,00 | 887,91 |
| 1728013103000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - asps | 2.663,75 | 0,00 | 2.663,75 |
| 1728013104000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - FUNDEB | 3.551,67 | 0,00 | 3.551,67 |
| 91118023101000000000 | (R) ISS - Principal - PRÓPRIO | -35,30 | 0,00 | -35,30 |
| 91118023102000000000 | (R) ISS - Principal - MDE | -14,71 | 0,00 | -14,71 |
| 91118023103000000000 | (R) ISS - Principal - ASPS | -8,82 | 0,00 | -8,82 |
| **SUBTOTAL** | | **9.557.255,93** | **0,00** | **9.557.255,93** |

**TOTAL I - Base Receita Educação (MDE + FUNDEB) - 25% da Receita Ajustada** **2.389.313,98**

### 3.2.2 Base de Cálculo Constitucional da Receita da Educação (MDE + FUNDEB), a Partir dos Recursos Vinculados

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 20 | RECEITA TRIBUTÁRIA | 204.749,71 | 0,00 | 204.749,71 |
| 20 | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 436.916,45 | 0,00 | 436.916,45 |
| 20 | DEDUÇÕES DA RECEITA TRIBUTÁRIA | -14,71 | 0,00 | -14,71 |
| 31 | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 1.747.665,63 | 0,00 | 1.747.665,63 |
| **TOTAL II** | | **2.389.317,08** | **0,00** | **2.389.317,08** |

### 3.2.3 Cálculo da Despesa Constitucional com Educação (MDE + FUNDEB), por Recursos Vinculados

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 20 | ADMINISTRACAO GERAL | 294.501,79 | 0,00 | 294.501,79 |
| 20 | ENSINO FUNDAMENTAL | 179.268,38 | 0,00 | 179.268,38 |
| 20 | EDUCACAO INFANTIL | 188.742,27 | 0,00 | 188.742,27 |
| 31 | ENSINO FUNDAMENTAL | 170.282,53 | 0,00 | 170.282,53 |
| 31 | EDUCACAO INFANTIL | 408.423,66 | 0,00 | 408.423,66 |
| **SUBTOTAL I** | | **1.241.218,63** | **0,00** | **1.241.218,63** |

**Despesas Não Computáveis**



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 27/07/22, CLOVIS COLETTO em 28/07/22, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 29/07/22 e MATIONE SONEGO em 29/07/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.6AB2.61FA.FDB6.CE3D.3AEC.

| Cód. Recurso | Natureza de Despesa | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 20 | 339008560100000 - EDUCACAO INFANTIL | 338,82 | 0,00 | 338,82 |
| **SUBTOTAL II** | | **338,82** | **0,00** | **338,82** |

**Total das Despesas Custeadas com Superávit do FUNDEB (1º quadrimestre)**

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Ajustado |
|---|---|---|
| 31 | FUNDEB | 0,00 |
| **SUBTOTAL III** | | **0,00** |

**Cancelamentos de Restos a Pagar no Exercício**

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Digitado |
|---|---|---|
| 20 | MDE | 0,00 |
| 31 | FUNDEB | 0,00 |
| **SUBTOTAL IV** | | **0,00** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| (+) Perda com o FUNDEB | 1.106.813,50 | 0,00 | 1.106.813,50 |
| (-) Desp. Liq. com Rend. da MDE + FUNDEB | 6.672,65 | 0,00 | 6.672,65 |
| **SUBTOTAL V** | **1.100.140,85** | **0,00** | **1.100.140,85** |

| | % de Aplicação | Valor Aplicado |
|---|---|---|
| **TOTAL - Gastos Constitucionais com Educação (MDE + FUNDEB)** | **24,49** | **2.341.020,66** |

### 3.2.4 Despesas Executadas como Contrapartida da Educação

| Cód. Contrapartida | Cód. RV | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|---|
| **TOTAL** | | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## 3.3 Índices Constitucionais Referentes ao FUNDEB

### 3.3.1 Base de Cálculo Constitucional da Receita do FUNDEB, a Partir das Contas

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| 1718012101000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - próprio | 3.984.528,02 | 0,00 | 3.984.528,02 |
| 1718012102000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - mde | 332.043,97 | 0,00 | 332.043,97 |
| 1718012103000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - asps | 996.131,77 | 0,00 | 996.131,77 |
| 1718012104000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - FUNDEB | 1.328.175,75 | 0,00 | 1.328.175,75 |
| 1718015101000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - próprio | 259,12 | 0,00 | 259,12 |
| 1718015102000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - mde | 21,59 | 0,00 | 21,59 |
| 1718015103000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - asps | 64,71 | 0,00 | 64,71 |
| 1718015104000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - FUNDEB | 86,32 | 0,00 | 86,32 |
| 1728011101000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - próprio | 1.019.128,05 | 0,00 | 1.019.128,05 |
| 1728011102000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - mde | 84.927,35 | 0,00 | 84.927,35 |
| 1728011103000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal- asps | 254.782,01 | 0,00 | 254.782,01 |
| 1728011104000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - FUNDEB | 339.709,35 | 0,00 | 339.709,35 |
| 1728012101000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - próprio | 228.427,61 | 0,00 | 228.427,61 |
| 1728012102000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - mde | 19.035,63 | 0,00 | 19.035,63 |
| 1728012103000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - asps | 57.106,90 | 0,00 | 57.106,90 |
| 1728012104000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - FUNDEB | 76.142,54 | 0,00 | 76.142,54 |
| 1728013101000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - próprio | 10.655,03 | 0,00 | 10.655,03 |
| 1728013102000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - mde | 887,91 | 0,00 | 887,91 |
| 1728013103000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - asps | 2.663,75 | 0,00 | 2.663,75 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 27/07/22, CLOVIS COLETTO em 28/07/22, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 29/07/22 e MATIONE SONEGO em 29/07/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.6AB2.61FA.FDB6.CE3D.3AEC.

Página 96
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 9
Peça 4505455
DOCUMENTO PÚBLICO

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 1728013104000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - FUNDEB | 3.551,67 | 0,00 | 3.551,67 |
| **SUBTOTAL** | | **8.738.329,05** | **0,00** | **8.738.329,05** |

**Total I - Base Receita do FUNDEB - 20% da Receita Ajustada** **1.747.665,81**

### 3.3.2 Base de Cálculo Constitucional da Receita do FUNDEB, a Partir dos Recursos

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 31 | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 1.747.665,63 | 0,00 | 1.747.665,63 |
| **TOTAL II** | | **1.747.665,63** | **0,00** | **1.747.665,63** |

### 3.3.3 Cálculo da Despesa Constitucional com FUNDEB, a Partir dos Recursos

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 31 | ENSINO FUNDAMENTAL | 170.282,53 | 0,00 | 170.282,53 |
| 31 | EDUCACAO INFANTIL | 408.423,66 | 0,00 | 408.423,66 |
| **SUBTOTAL I** | | **578.706,19** | **0,00** | **578.706,19** |

**Despesas Não Computáveis**

| Cód. Recurso | Natureza de Despesa | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| **SUBTOTAL II** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**Total das Despesas Custeadas com Superávit do FUNDEB (1º quadrimestre)**

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Ajustado |
|---|---|---|
| 31 | FUNDEB | 0,00 |
| **SUBTOTAL III** | | **0,00** |

**Cancelamentos de Restos a Pagar no Exercício**

| Cód Recurso | Descrição | Valor Digitado |
|---|---|---|
| 31 | FUNDEB | 0,00 |
| **SUBTOTAL IV** | | **0,00** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| (+) Perda com o FUNDEB | 1.106.813,50 | 0,00 | 1.106.813,50 |
| (-) Desp. Liq. com Rend. do FUNDEB | 4.817,99 | 0,00 | 4.817,99 |
| **SUBTOTAL V** | **1.101.995,51** | **0,00** | **1.101.995,51** |
| | % de Aplicação | | Valor Aplicado |
| **TOTAL - Gastos Constitucionais com FUNDEB** | **19,23** | | **1.680.701,70** |

### 3.3.4 Cálculo da Proporção de 70% destinada ao pagamento dos Profissionais da Educação Básica (art. 212-A, inciso XI, CF)

#### 3.3.4.1 Base de Cálculo para aplicação dos 70% dos Recursos do FUNDEB - Exercício de 2022

| Cód. Conta | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| 1321001101020000000 | Remuneração de depósitos bancários de recursos vinculados - FUNDEB - Principal | 4.817,99 | 0,00 | 4.817,99 |
| 1758011100000000000 | Transferências de recursos do fundo de manutenção e desenvolvimento da educação básica e de valorização dos profissionais da educação - FUNDEB - Principal | 640.852,13 | 0,00 | 640.852,13 |
| **Total** | | **645.670,12** | **0,00** | **645.670,12** |

**Base da Receita - 70% do Retorno do FUNDEB** **451.969,08**



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 27/07/22, CLOVIS COLETTO em 28/07/22, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 29/07/22 e MATIONE SONEGO em 29/07/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.6AB2.61FA.FDB6.CE3D.3AEC.

### 3.3.4.2 Aplicação dos Recursos do FUNDEB destinada ao pagamento dos Profissionais do Magistério - Exercício de 2022

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 31 | ENSINO FUNDAMENTAL | 149.749,37 | 0,00 | 149.749,37 |
| 31 | EDUCACAO INFANTIL | 313.490,60 | 0,00 | 313.490,60 |
| **SUBTOTAL I** | | **463.239,97** | **0,00** | **463.239,97** |

**Despesas Não Computáveis**

| Cód. Recurso | Natureza de Despesa | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| **SUBTOTAL II** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **TOTAL** | | **463.239,97** | **0,00** | **463.239,97** |
| **% de Aplicação** | | | | **71,75** |

### 3.3.5 Cálculo da Base de Verificação do § 3º do art. 25 da Lei Federal 14.113/20

### 3.3.5.1 Base de Cálculo dos Recursos Recebidos do FUNDEB - Exercício Anterior

**Base de Cálculo das Receitas de Impostos e Transferências do FUNDEB - Exercício Anterior 2021**

| Cod. | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 31 / 1758011100000000000 | Transferências de Recursos do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB - Principal | 1.228.097,24 | 0,00 | 1.228.097,24 |
| 31 / 1321001101020000000 | Remuneração de Depósitos Bancários de Recursos Vinculados - FUNDEB - Principal | 2.700,10 | 0,00 | 2.700,10 |
| **SUBTOTAL I** | | **1.230.797,34** | **0,00** | **1.230.797,34** |
| **Valor Máximo para aplicação no 1º quadrimestre do exercício a ser considerado no percentual constitucional 10%** | | | | **123.079,73** |

**Base de Cálculo das Receitas do FUNDEB de Complementação da União - Exercício Anterior 2021**

| Cod. | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| **SUBTOTAL II** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Valor máximo para aplicação no 1º quadrimestre do exercício que não será considerado no percentual constitucional 10%** | | | | **0,00** |
| **TOTAL** | | | | **1.230.797,34** |
| **Limite TOTAL para aplicação no 1º quadrimestre do exercício: 10%** | | | | **123.079,73** |

### 3.3.5.2 Despesas Custeadas com Superávit do FUNDEB (1º Quadrimestre de 2022)

| Cod. Recurso | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| **TOTAL** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Total Considerado para fins de Limite Constitucional** | | | | **0,00** |

### 3.5 Índices Constitucionais Referentes à Saúde - ASPS

### 3.5.1 Base de Cálculo Constitucional da Receita da Saúde (ASPS), a Partir das Contas

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| 1113031101010000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder executivo/indiretas - próprio | 103.213,18 | 0,00 | 103.213,18 |
| 1113031101020000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder executivo/indiretas - mde | 43.005,76 | 0,00 | 43.005,76 |
| 1113031101030000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder executivo/indiretas- asps | 25.803,33 | 0,00 | 25.803,33 |
| 1113031102010000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do | 1.248,11 | 0,00 | 1.248,11 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 27/07/22, CLOVIS COLETTO em 28/07/22, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 29/07/22 e MATIONE SONEGO em 29/07/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.6AB2.61FA.FDB6.CE3D.3AEC.

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| | poder legislativo - próprio | | | |
| 1113031102020000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder legislativo - mde | 520,05 | 0,00 | 520,05 |
| 1113031102030000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder legislativo - asps | 312,03 | 0,00 | 312,03 |
| 1113031103010000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - inativos pagos pelo RPPS - próprio | 852,44 | 0,00 | 852,44 |
| 1113031103020000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - inativos pagos pelo RPPS - mde | 355,20 | 0,00 | 355,20 |
| 1113031103030000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - inativos pagos pelo RPPS - asps | 213,12 | 0,00 | 213,12 |
| 1113034101010000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - próprio | 7.452,49 | 0,00 | 7.452,49 |
| 1113034101020000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - Principal - mde | 3.105,38 | 0,00 | 3.105,38 |
| 1113034101030000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - Principal - asps | 1.863,19 | 0,00 | 1.863,19 |
| 1113034102010000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder legislativo - próprio | 160,98 | 0,00 | 160,98 |
| 1113034102020000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder legislativo - Principal - mde | 67,10 | 0,00 | 67,10 |
| 1113034102030000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder legislativo - Principal - asps | 40,22 | 0,00 | 40,22 |
| 1118011101000000000 | IPTU - Principal - próprio | 528,83 | 0,00 | 528,83 |
| 1118011102000000000 | IPTU - Principal - mde | 220,37 | 0,00 | 220,37 |
| 1118011103000000000 | IPTU - Principal - asps | 132,21 | 0,00 | 132,21 |
| 1118011201000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - próprio | 61,66 | 0,00 | 61,66 |
| 1118011202000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - mde | 25,76 | 0,00 | 25,76 |
| 1118011203000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - asps | 15,43 | 0,00 | 15,43 |
| 1118011301000000000 | IPTU - Dívida Ativa - próprio | 6.727,23 | 0,00 | 6.727,23 |
| 1118011302000000000 | IPTU - Dívida Ativa - mde | 2.804,30 | 0,00 | 2.804,30 |
| 1118011303000000000 | IPTU - Dívida Ativa - asps | 1.682,86 | 0,00 | 1.682,86 |
| 1118011401000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - próprio | 2.030,21 | 0,00 | 2.030,21 |
| 1118011402000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - mde | 847,13 | 0,00 | 847,13 |
| 1118011403000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - asps | 508,39 | 0,00 | 508,39 |
| 1118014101000000000 | ITBI - Principal - próprio | 89.343,92 | 0,00 | 89.343,92 |
| 1118014102000000000 | ITBI - Principal - mde | 37.226,70 | 0,00 | 37.226,70 |
| 1118014103000000000 | ITBI - Principal - asps | 22.336,01 | 0,00 | 22.336,01 |
| 1118023101000000000 | ISS - Principal - próprio | 279.024,46 | 0,00 | 279.024,46 |
| 1118023102000000000 | ISS - Principal - mde | 116.261,18 | 0,00 | 116.261,18 |
| 1118023103000000000 | ISS - Principal - asps | 69.756,61 | 0,00 | 69.756,61 |
| 1118023201000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - próprio | 494,56 | 0,00 | 494,56 |
| 1118023202000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - mde | 206,86 | 0,00 | 206,86 |
| 1118023203000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - asps | 123,90 | 0,00 | 123,90 |
| 1118023301000000000 | ISS - Dívida Ativa - próprio | 175,31 | 0,00 | 175,31 |
| 1118023302000000000 | ISS - Dívida Ativa - mde | 73,20 | 0,00 | 73,20 |
| 1118023303000000000 | ISS - Dívida Ativa - asps | 43,83 | 0,00 | 43,83 |
| 1118023401000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - próprio | 73,14 | 0,00 | 73,14 |
| 1118023402000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - mde | 30,72 | 0,00 | 30,72 |
| 1118023403000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - asps | 18,35 | 0,00 | 18,35 |
| 1718012101000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - próprio | 3.984.528,02 | 0,00 | 3.984.528,02 |
| 1718012102000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - mde | 332.043,97 | 0,00 | 332.043,97 |
| 1718012103000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - asps | 996.131,77 | 0,00 | 996.131,77 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 27/07/22, CLOVIS COLETTO em 28/07/22, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 29/07/22 e MATIONE SONEGO em 29/07/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.6AB2.61FA.FDB6.CE3D.3AEC.

Página 99
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 12
Peça 4505455
DOCUMENTO PÚBLICO

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 1718012104000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - FUNDEB | 1.328.175,75 | 0,00 | 1.328.175,75 |
| 1718015101000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - próprio | 259,12 | 0,00 | 259,12 |
| 1718015102000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - mde | 21,59 | 0,00 | 21,59 |
| 1718015103000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - asps | 64,71 | 0,00 | 64,71 |
| 1718015104000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - FUNDEB | 86,32 | 0,00 | 86,32 |
| 1728011101000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - próprio | 1.019.128,05 | 0,00 | 1.019.128,05 |
| 1728011102000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - mde | 84.927,35 | 0,00 | 84.927,35 |
| 1728011103000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal- asps | 254.782,01 | 0,00 | 254.782,01 |
| 1728011104000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - FUNDEB | 339.709,35 | 0,00 | 339.709,35 |
| 1728012101000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - próprio | 228.427,61 | 0,00 | 228.427,61 |
| 1728012102000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - mde | 19.035,63 | 0,00 | 19.035,63 |
| 1728012103000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - asps | 57.106,90 | 0,00 | 57.106,90 |
| 1728012104000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - FUNDEB | 76.142,54 | 0,00 | 76.142,54 |
| 1728013101000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - próprio | 10.655,03 | 0,00 | 10.655,03 |
| 1728013102000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - mde | 887,91 | 0,00 | 887,91 |
| 1728013103000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - asps | 2.663,75 | 0,00 | 2.663,75 |
| 1728013104000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - FUNDEB | 3.551,67 | 0,00 | 3.551,67 |
| 91118023101000000000 | (R) ISS - Principal - PRÓPRIO | -35,30 | 0,00 | -35,30 |
| 91118023102000000000 | (R) ISS - Principal - MDE | -14,71 | 0,00 | -14,71 |
| 91118023103000000000 | (R) ISS - Principal - ASPS | -8,82 | 0,00 | -8,82 |
| **SUBTOTAL I** | | **9.557.255,93** | **0,00** | **9.557.255,93** |

**TOTAL I - Base Receita Saúde (ASPS) - 15% da Receita Ajustada** **1.433.588,39**

### 3.5.2 Base de Cálculo Constitucional da Receita da Saúde (ASPS), a Partir dos Recursos Vinculados

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 40 | RECEITA TRIBUTÁRIA | 122.849,48 | 0,00 | 122.849,48 |
| 40 | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 1.310.749,14 | 0,00 | 1.310.749,14 |
| 40 | DEDUÇÕES DA RECEITA TRIBUTÁRIA | -8,82 | 0,00 | -8,82 |
| **TOTAL II** | | **1.433.589,80** | **0,00** | **1.433.589,80** |

### 3.5.3 Cálculo da Despesa Constitucional com Saúde (ASPS), por Recursos Vinculados

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 40 | ADMINISTRACAO GERAL (modalidade de aplicação 71) | -2.941,20 | 0,00 | -2.941,20 |
| 40 | ADMINISTRACAO GERAL | 420.021,16 | 0,00 | 420.021,16 |
| 40 | ATENCAO BASICA | 351.678,81 | 0,00 | 351.678,81 |
| 40 | ASSISTENCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL | 473.967,70 | 0,00 | 473.967,70 |
| 40 | SUPORTE PROFILATICO E TERAPEUTICO | 10.767,87 | 0,00 | 10.767,87 |
| 40 | VIGILANCIA EPIDEMIOLOGICA | 1.492,77 | 0,00 | 1.492,77 |
| **SUBTOTAL I** | | **1.254.987,11** | **0,00** | **1.254.987,11** |

**Despesas Não Computáveis**

| Cód. Recurso | Cód. Conta | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **SUBTOTAL II** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**(-) Cancelamentos de Restos a Pagar no Exercício**



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 27/07/22, CLOVIS COLETTO em 28/07/22, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 29/07/22 e MATIONE SONEGO em 29/07/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.6AB2.61FA.FDB6.CE3D.3AEC.

Página 100
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 13
Peça 4505455
DOCUMENTO PÚBLICO

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Digitado |
|---|---|---|
| 40 | ASPS | 0,00 |
| **SUBTOTAL III** | | **0,00** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| (-) Despesa Liquidada com Rendimentos das ASPS | 5.604,31 | 0,00 | 5.604,31 |
| **SUBTOTAL IV** | **5.604,31** | **0,00** | **5.604,31** |

| | % de Aplicação | Valor Aplicado |
|---|---|---|
| **TOTAL V - Gastos Constitucionais com Saúde (ASPS)** | **13,07** | **1.249.382,80** |

### 3.5.4 Despesas Executadas como Contrapartida da Saúde

| Cód. Contrapartida | Cód. RV | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|---|
| **TOTAL** | | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## 3.8 Apuração das Despesas Correntes e das Receitas Correntes para verificação do Art. 167-A da Constituição Federal

### 3.8.1 Apuração da Despesa Corrente Total

**DESPESA CORRENTE LIQUIDADA - Exercício Anterior - 01/07/2021 a 31/12/2021**

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 300000000000000 | DESPESAS CORRENTES | 8.156.542,24 | 0,00 | 8.156.542,24 |

**RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS - Exercício Anterior - Inscrição em Dezembro/2021**

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 300000000000000 | DESPESAS CORRENTES | 62.709,93 | 0,00 | 62.709,93 |

**CANCELAMENTO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO ANTERIOR - Exercício Atual - 01/01/2022 a 30/06/2022**

| Cód. Conta | Descrição | Valor Digitado |
|---|---|---|
| 300000000000000 | DESPESAS CORRENTES | 0,00 |

**DESPESA CORRENTE LIQUIDADA - Exercício Atual - 01/01/2022 a 30/06/2022**

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 300000000000000 | DESPESAS CORRENTES | 8.012.538,15 | 0,00 | 8.012.538,15 |

| | |
|---|---|
| **DESPESA CORRENTE TOTAL** | **16.231.790,32** |

### 3.8.2 Apuração da Receita Corrente Total

**RECEITA CORRENTE ARRECADADA - Exercício Anterior - 01/07/2021 a 31/12/2021**

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 100000000000000 | RECEITAS CORRENTES | 11.832.436,09 | 0,00 | 11.832.436,09 |
| 700000000000000 | RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS | 489.653,68 | 0,00 | 489.653,68 |
| 910000000000000 | DEDUÇÃO DAS RECEITAS CORRENTES | -1.567.150,19 | 0,00 | -1.567.150,19 |
| 970000000000000 | DEDUÇÃO DAS RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Subtotal I** | | **10.754.939,58** | **0,00** | **10.754.939,58** |

**RECEITA CORRENTE ARRECADADA - Exercício Atual - 01/01/2022 a 30/06/2022**

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 100000000000000 | RECEITAS CORRENTES | 12.379.462,89 | 0,00 | 12.379.462,89 |
| 700000000000000 | RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS | 498.957,57 | 0,00 | 498.957,57 |
| 910000000000000 | DEDUÇÃO DAS RECEITAS CORRENTES | -1.748.633,96 | 0,00 | -1.748.633,96 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 27/07/22, CLOVIS COLETTO em 28/07/22, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 29/07/22 e MATIONE SONEGO em 29/07/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.6AB2.61FA.FDB6.CE3D.3AEC.

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 970000000000000 | DEDUÇÃO DAS RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Subtotal II** | | **11.129.786,50** | **0,00** | **11.129.786,50** |
| **RECEITA CORRENTE TOTAL** | | | | **21.884.726,08** |

**Observação**: Posteriormente, conforme demanda pela Declaração prevista no Art. 167-A, § 6 º da CF, a Equipe de Auditoria consolidará os dados da Prefeitura Municipal, demais entidades da Adm. Indireta e Câmara Municipal para a apuração da relação.

### 3.8.3 Justificativa de ajustes nas contas de Despesa e/ou Receita para para fins de verificação do Art. 167-A da Constituição Federal

## 4. Avisos Exibidos na Verificação dos Arquivos Texto

### 4.1 Avisos Exibidos

| Nome do Arquivo | Cód. de Erro | Linha | Campo | Status | Descrição |
|---|---|---|---|---|---|
| EMPENHO.TXT | EMP_73 | 0 | 0 | INFO | O percentual de ocorrências de Modalidade da Licitação/Forma de Contratação em "NSA - Não se aplica" equivale a 28,437% |
| EMPENHO.TXT | EMP_86 | 0 | 0 | INFO | 100,00% das 28 licitações desta remessa foram cadastradas no Licitacon para fins de controle pelos critérios apresentados no Ofício Circular da DCF 002/2020 e alterações. |
| EMPENHO.TXT | EMP_87 | 0 | 0 | JUSTIF. | Linha 378 - CNPJ/CPF 21129419000118, do credor vinculado ao empenho nr. 2022100000091, não tem correspondência com o CNPJ/CPF de qualquer um dos participantes informados na licitação nr. 1, ano 2021, modalidade PRI (Processo de Inexigibilidade) no Licitacon. |
| LIQUIDAC.TXT | LIQ_38 | 0 | 0 | INFO | O percentual de ocorrências do campo Existe Contrato/Termo em "N = Não" ou "X = Não se aplica" equivale a 38,734% |
| LIQUIDAC.TXT | LIQ_39 | 0 | 0 | INFO | O percentual de ocorrências do campo Existe Nota Fiscal em "N = Não" ou "X = Não se Aplica" equivale a 17,696% |
| LIQUIDAC.TXT | LIQ_44 | 0 | 0 | INFO | 100,00% dos 32 contratos da remessa foram cadastrados no Licitacon para fins de controle pelos critérios apresentados no Ofício Circular da DCF 002/2020 e alterações. |

### 4.2 Avisos Justificados pela Entidade

**Descrição:** EMP_87 - Linha 378 - CNPJ/CPF 21129419000118, do credor vinculado ao empenho nr. 2022100000091, não tem correspondência com o CNPJ/CPF de qualquer um dos participantes informados na licitação nr. 1, ano 2021, modalidade PRI (Processo de Inexigibilidade) no Licitacon.

**Justificativa:** O empenho refere-se ao CNPJ 21129419000118. IPM sistemas.

## 5. Informações Referentes à Gestão Fiscal

### 5.1 Transparência da Gestão Fiscal

### 5.1.1 Data e Forma de Publicação dos Relatórios Resumidos da Execução Orçamentária - art. 52 da LRF

| Período | Tipo | Data | Forma Publicação |
|---|---|---|---|
| 1º Bimestre | Mural | 30/03/2022 | Átrio da Prefeitura Municipal |
| | Jornal | | Não Publicado |
| | Internet | 30/03/2022 | https://saojoaodopolesine.atende.net/?pg=transparencia#!/grupo/5/item/2/tipo/1 |
| 2º Bimestre | Mural | 30/05/2022 | Átrio da Prefeitura Municipal |
| | Jornal | | Não Publicado |
| | Internet | 30/05/2022 | https://saojoaodopolesine.atende.net/?pg=transparencia#!/grupo/5/item/2/tipo/1 |
| 3º Bimestre | Mural | 29/07/2022 | Átrio da Prefeitura Municipal |
| | Jornal | | Não Publicado |
| | Internet | 29/07/2022 | https://saojoaodopolesine.atende.net/?pg=transparencia#!/grupo/5/item/2/tipo/1 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 27/07/22, CLOVIS COLETTO em 28/07/22, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 29/07/22 e MATIONE SONEGO em 29/07/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.6AB2.61FA.FDB6.CE3D.3AEC.

### 5.1.2 Data e forma de Publicação dos Relatórios da Gestão Fiscal - Poder Executivo e Indiretas - § 2º do art. 55 da LRF

| Período | Tipo | Data | Forma Publicação |
|---|---|---|---|
| 1º Semestre | Mural | 29/07/2022 | Átrio da Prefeitura Municipal |
| | Jornal | | Não Publicado |
| | Internet | 29/07/2022 | https://saojoaodopolesine.atende.net/transparencia/item/gestao-fiscal |
| 1º Quadrimestre | Mural | | Não Publicado |
| | Jornal | | Não Publicado |
| | Internet | | Não Publicado |

### 5.1.3 Data e Local das Audiências Públicas

| Periodo | Data | Local |
|---|---|---|
| 3º Quadrimestre/2021 | 23/06/2022 | Câmara Municipal de Vereadores |
| 1º Quadrimestre/2022 | 23/06/2022 | Câmara Municipal de Vereadores |

### 5.1.4 Disponibilização das Informações na Internet, em tempo real

| Data | Endereço Eletrônico |
|---|---|
| 27/05/2013 | http://www.saojoaodopolesine.rs.gov.br/ |
| 01/04/2021 | https://saojoaodopolesine.atende.net/?pg=transparencia#!/ |

*Não foram inseridas observações.*

## 5.2 Demonstrativos da Lei de Responsabilidade Fiscal

### 5.2.1 Modelo 1 - Demonstrativo da Receita Corrente Líquida

#### 5.2.1.1 Modelo 1 - Demonstrativo da Receita Corrente Líquida - Exercício de 2021 - 01/07/2021 a 31/12/2021

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 100000000000000 | RECEITAS CORRENTES | 11.832.436,09 | 0,00 | 11.832.436,09 |
| 91000000000000 | (R) DEDUCOES DAS RECEITAS CORRENTES | -1.567.150,19 | 0,00 | -1.567.150,19 |
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | DEDUÇÕES DA RECEITA | | | |
| 1218011100000000000 | CPSSS do Servidor Civil Ativo - Principal | 296.759,82 | 0,00 | 296.759,82 |
| 1321004101000000000 | Rem. dos Rec. do - RPPS - Plano Previdenciário Principal | 1.785,37 | 0,00 | 1.785,37 |
| 1321004102000000000 | Rem. dos Rec. do - RPPS - Taxa Administração Principal | 790,83 | 0,00 | 790,83 |
| **TOTAL** | | **9.965.949,88** | **0,00** | **9.965.949,88** |
| **Emendas Parlamentares Individuais** | | | | |
| **TOTAL DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (Ex. Anterior) - ENDIVIDAMENTO** | | **9.965.949,88** | **0,00** | **9.965.949,88** |
| **Emendas Parlamentares de Bancada** | | | | |
| **TOTAL DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (Ex. Anterior) - DESPESA COM PESSOAL** | | **9.965.949,88** | **0,00** | **9.965.949,88** |

#### 5.2.1.2 Modelo 1 - Demonstrativo da Receita Corrente Líquida - Exercício de 2022 - 01/01/2022 a 30/06/2022

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 100000000000000 | RECEITAS CORRENTES | 12.379.462,89 | 0,00 | 12.379.462,89 |
| 91000000000000 | (R) DEDUCOES DAS RECEITAS CORRENTES | -1.748.633,96 | 0,00 | -1.748.633,96 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 27/07/22, CLOVIS COLETTO em 28/07/22, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 29/07/22 e MATIONE SONEGO em 29/07/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.6AB2.61FA.FDB6.CE3D.3AEC.

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | DEDUÇÕES DA RECEITA | | | |
| 1218011100000000000 | Cpsss do servidor civil ativo - Principal | 275.368,66 | 0,00 | 275.368,66 |
| 1321004101000000000 | Rem. dos Rec. do - RPPS - Plano Previdenciário Principal | 11.995,86 | 0,00 | 11.995,86 |
| 1321004102000000000 | Rem. dos Rec. do - RPPS - Taxa Administração Principal | 2.047,04 | 0,00 | 2.047,04 |
| 1321004103000000000 | Rem. dos Rec. do - RPPS - BB PREV RF ALOC RETORNO TOTAL | 9.862,77 | 0,00 | 9.862,77 |
| SELEÇÃO MANUAL | | | | |
| **TOTAL** | | **10.331.554,60** | **0,00** | **10.331.554,60** |
| **TOTAL DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA** | | **20.297.504,48** | **0,00** | **20.297.504,48** |
| **Emendas Parlamentares Individuais** | | | | |
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| 3110 / 1718031102000000000 | Transferência de Recursos do SUS - Incremento Temporário ao Custeio dos Serviços de Atenção Primária em Saúde | 100.000,00 | 0,00 | 100.000,00 |
| **TOTAL DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - ENDIVIDAMENTO** | | **20.197.504,48** | **0,00** | **20.197.504,48** |
| **Emendas Parlamentares de Bancada** | | | | |
| **TOTAL DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - DESPESA COM PESSOAL** | | **20.197.504,48** | **0,00** | **20.197.504,48** |

## 5.2.2 Modelo 2 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal (Executivo)

### 5.2.2.1 Modelo 2 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal (Executivo) - Exercício de 2021 - 01/07/2021 a 31/12/2021

**CONTAS DE DESPESA**

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 310000000000000 | PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 3.968.219,64 | 0,00 | 3.968.219,64 |
| DEDUÇÕES | | | | |
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| 319001010000000 | PROVENTOS - PESSOAL CIVIL | 19.559,42 | 0,00 | 19.559,42 |
| 319001060000000 | 13 SALARIO - APOSENTADOS - PESSOAL CIVIL | 3.001,35 | 0,00 | 3.001,35 |
| 319003010000000 | PENSÕES - PESSOAL CIVIL | 44.515,80 | 0,00 | 44.515,80 |
| 319003030000000 | 13 SALARIO - PESSOAL CIVIL - PENSIONISTAS | 6.333,13 | 0,00 | 6.333,13 |
| 319094010300000 | FÉRIAS, AVISO PREVIO E/OU 13° SALÁRIO INDENIZADOS | 26.538,05 | 0,00 | 26.538,05 |
| **TOTAL DAS CONTAS DE DESPESA** | | **3.868.271,89** | **0,00** | **3.868.271,89** |

**CONTAS PATRIMONIAIS**

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL DAS CONTAS PATRIMONIAIS** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 27/07/22, CLOVIS COLETTO em 28/07/22, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 29/07/22 e MATIONE SONEGO em 29/07/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.6AB2.61FA.FDB6.CE3D.3AEC.

Página 104
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 17
Peça 4505455
DOCUMENTO PÚBLICO

**RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS**

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 310000000000000 | PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DEDUÇÕES | | | | |
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Total da Despesa c/ Pessoal Ex. Anterior** | | **3.868.271,89** | **0,00** | **3.868.271,89** |

**5.2.2.2 Modelo 2 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal (Executivo) - Exercício de 2022 - 01/01/2022 a 30/06/2022**

**CONTAS DE DESPESA**

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 310000000000000 | PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 4.001.488,05 | 0,00 | 4.001.488,05 |
| DEDUÇÕES | | | | |
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| 319001010000000 | Proventos - pessoal civil | 50.709,67 | 0,00 | 50.709,67 |
| 319003010000000 | Pensões - pessoal civil | 37.345,26 | 0,00 | 37.345,26 |
| 319092110000000 | Vencimentos e vantagens fixas - pessoal civil | 7.143,25 | 0,00 | 7.143,25 |
| 319094010000000 | Indenizacoes e restituicoes trab. ativo civil | 32.597,07 | 0,00 | 32.597,07 |
| **TOTAL DAS CONTAS DE DESPESA** | | **3.873.692,80** | **0,00** | **3.873.692,80** |

**CONTAS PATRIMONIAIS**

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL DAS CONTAS PATRIMONIAIS** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS**

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 310000000000000 | PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 14.604,09 | 0,00 | 14.604,09 |
| DEDUÇÕES | | | | |
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL DOS EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS** | | **14.604,09** | **0,00** | **14.604,09** |

**CONTAS CONTÁBEIS DE CONTROLE**

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 27/07/22, CLOVIS COLETTO em 28/07/22, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 29/07/22 e MATIONE SONEGO em 29/07/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.6AB2.61FA.FDB6.CE3D.3AEC.

**CONTAS CONTÁBEIS DE CONTROLE**

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 85324020100000000000 | Informação da execução do consorcio para consolidação - despesa com pessoal - exercicio atual - 1º bimestre | 3.582,97 | 0,00 | 3.582,97 |
| 85324020200000000000 | Informação da execução do consorcio para consolidação - despesa com pessoal - exercicio atual - 2º bimestre | 562,00 | 0,00 | 562,00 |
| **TOTAL DAS CONTAS CONTÁBEIS DE CONTROLE** | | **4.144,97** | **0,00** | **4.144,97** |
| **Total da Despesa c/ Pessoal Ex. Atual** | | **3.892.441,86** | **0,00** | **3.892.441,86** |
| **Total da Despesa com Pessoal** | | **7.760.713,75** | **0,00** | **7.760.713,75** |

## 5.2.4 Modelo 4 - Demonstrativo da Dívida Consolidada

### 5.2.4.1 Modelo 4 - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida - Dívida Consolidada ou Fundada - Exercício de 2022

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| 21231010101010000000 | FINANCIAMENTOS DO ATIVO PERMANENTE CP - 0521745-30 - FINISA (P) | 11.462,48 | 0,00 | 11.462,48 |
| 21251030101000000000 | JUROS DE CONTRATOS - 0521745-30 - FINISA | 12.734,83 | 0,00 | 12.734,83 |
| 22231010101000000000 | FINANCIAMENTOS DO ATIVO PERMANENTE LP - 0521745-30 - FINISA | 962.848,96 | 0,00 | 962.848,96 |
| **TOTAL** | | **987.046,27** | **0,00** | **987.046,27** |

### 5.2.4.2 Modelo 4 - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida - Disponibilidade de Caixa (Disponibilidade de Caixa Bruta - Restos a Pagar Processados) - Exercício de 2022

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| 11111010000000000000 | Caixa | 3.607,08 | 0,00 | 3.607,08 |
| 11111190202000000000 | BANCO DO BRASIL C/ MOV | 2.091,24 | 0,00 | 2.091,24 |
| 11111190205000000000 | BANCO DO BRASIL C/ ITR | 5.743,44 | 0,00 | 5.743,44 |
| 11111190207000000000 | BANCO DO BRASIL C/ CEX | 168,96 | 0,00 | 168,96 |
| 11111190208000000000 | BANCO DO BRASIL C/ PDDE | 765,74 | 0,00 | 765,74 |
| 11111190209000000000 | BANCO DO BRASIL C/ DNPM/CFEM | 311,57 | 0,00 | 311,57 |
| 11111190211000000000 | BANCO DO BRASIL C/ MDE | 4.151,04 | 0,00 | 4.151,04 |
| 11111190212000000000 | BANCO DO BRASIL C/ CIDE | 5.782,75 | 0,00 | 5.782,75 |
| 11111190216000000000 | BANCO DO BRASIL CTA RETENÇAO PREFEITURA | 95.971,68 | 0,00 | 95.971,68 |
| 11111190219000000000 | BANCO DO BRASIL CTA SNA | 69.750,31 | 0,00 | 69.750,31 |
| 11111190238000000000 | BANCO DO BRASIL CTA APOIO A CRECHES | 295,35 | 0,00 | 295,35 |
| 11111190240000000000 | BANCO DO BRASIL CTA FMAS IGD-SUAS | 2.643,98 | 0,00 | 2.643,98 |
| 11111190249010100000 | BB FMS CAB - PAB FIXO | 41.499,42 | 0,00 | 41.499,42 |
| 11111190249010200000 | BB FMS CAB - PAB VARIÁVEL | 2.916,43 | 0,00 | 2.916,43 |
| 11111190249010300000 | BB FMS CAB - AGENTE COMUNITÁRIO DE SAÚDE | 37.969,83 | 0,00 | 37.969,83 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 27/07/22, CLOVIS COLETTO em 28/07/22, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 29/07/22 e MATIONE SONEGO em 29/07/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.6AB2.61FA.FDB6.CE3D.3AEC.

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 11111902490104000000 | BB FMS CAB - PMAQ | 1.641,82 | 0,00 | 1.641,82 |
| 11111902490106000000 | BB FMS CAB - INCREMENTO TEMPORÁRIO AO CUSTEIO DOS SERVIÇOS DE ATENÇÃO PRIMÁRIA EM SAÚDE | 100.000,00 | 0,00 | 100.000,00 |
| 11111902490201000000 | BB FMS ATENÇÃO MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE HOSPITALAR | 503,37 | 0,00 | 503,37 |
| 11111902490301000000 | BB FMS VIGILÂNCIA EM SAÚDE | 3.178,84 | 0,00 | 3.178,84 |
| 11111902490303000000 | BB FMS VIGILÂNCIA SANITÁRIA | 56.569,73 | 0,00 | 56.569,73 |
| 11111902490401000000 | BB FMS ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA | 14.631,27 | 0,00 | 14.631,27 |
| 11111902490402000000 | BB FMS ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA - PORTARIA 3.617 - COVID | 1.527,96 | 0,00 | 1.527,96 |
| 11111902490501000000 | BB FMS CUSTEIO GESTÃO DO SUS | 7.738,42 | 0,00 | 7.738,42 |
| 11111902490603000000 | BB FMS CUSTEIO PORTARIA GM/ MS 1.666/2020 - COVID-19 | 5.131,06 | 0,00 | 5.131,06 |
| 11111902490604000000 | BB FMS CUSTEIO PORTARIA GM/ MS 2.222/2020 - COVID-19 | 8.691,68 | 0,00 | 8.691,68 |
| 11111902490605000000 | BB FMS CUSTEIO PORTARIA GM/ MS 2.358/2020 - COVID-19 | 0,41 | 0,00 | 0,41 |
| 11111902490606000000 | BB FMS CUSTEIO PORTARIA GM/ MS 2.405/2020 - COVID-19 | 16,34 | 0,00 | 16,34 |
| 11111902490607000000 | BB FMS CUSTEIO PORTARIA GM/ MS 2.516/2020 - COVID-19 | 503,14 | 0,00 | 503,14 |
| 11111902490608000000 | BB FMS CUSTEIO PORTARIA GM/ MS 2.994/2020 - COVID-19 | 125,06 | 0,00 | 125,06 |
| 11111902490609000000 | BB FMS CUSTEIO PORTARIA GM/ MS 3.008/2020 - COVID-19 | 562,20 | 0,00 | 562,20 |
| 11111902490610000000 | BB FMS CUSTEIO PORTARIA GM/ MS 731/2021 - COVID-19 | 7.062,87 | 0,00 | 7.062,87 |
| 11111902490611000000 | BB FMS CUSTEIO PORTARIA GM/ MS 894/2021 - COVID-19 | 3.010,35 | 0,00 | 3.010,35 |
| 11111902490612000000 | BB FMS CUSTEIO PORTARIA GM/ MS 377/2022 - COVID-19 | 13.630,00 | 0,00 | 13.630,00 |
| 11111902500300000000 | BB FMS INVESTIMENTO - PORTARIA GM/MS 3.017/2020 - COVID-19 | 3.475,00 | 0,00 | 3.475,00 |
| 11111902530100000000 | BANCO DO BRASIL C/ FPM | 109.042,82 | 0,00 | 109.042,82 |
| 11111902530300000000 | BANCO DO BRASIL C/ FPM - AUXILIO FINANCEIRO LC 173/2020 | 459,55 | 0,00 | 459,55 |
| 11111902530400000000 | BANCO DO BRASIL C/ FPM - APOIO FINANCEIRO MP 938/2020 | 859,09 | 0,00 | 859,09 |
| 11111902540300000000 | BANCO DO BRASIL CTA FMAS - PSB PORTARIA 751-2022 | 5.435,00 | 0,00 | 5.435,00 |
| 11111903010000000000 | CAIXA FEDERAL C/ MOV | 39.454,12 | 0,00 | 39.454,12 |
| 11111903220100000000 | CAIXA ECONOMICA FEDERAL CONVENIO 911200/2021 - AQ. PATRULHA AGRÍCULA MECANIZADA | 100.000,00 | 0,00 | 100.000,00 |
| 11111912020000000000 | BANRISUL C/ IPVA | 134.771,65 | 0,00 | 134.771,65 |
| 11111912030000000000 | BANRISUL C/ IPTU | 88.871,76 | 0,00 | 88.871,76 |
| 11111912050000000000 | BANRISUL C/ MULTA TRANSITO | 1.033,33 | 0,00 | 1.033,33 |
| 11111912150100000000 | BANRISUL CTA ILUMINAÇAO PUBLICA - Livre | 503,45 | 0,00 | 503,45 |
| 11111912150200000000 | BANRISUL CTA ILUMINAÇAO PUBLICA - COSIP | 15.665,16 | 0,00 | 15.665,16 |
| 11111912290000000000 | BANRISUL CTA ALIENAÇAO BENS MOVEIS REC LIVRES | 214,70 | 0,00 | 214,70 |
| 11111912460100000000 | BANRISUL CTA FMS INCENTIVO ATENÇÃO BÁSICA ESTADUAL | 38.798,70 | 0,00 | 38.798,70 |
| 11111912460200000000 | BANRISUL CTA FMS OFICINAS TERAPÊUTICAS | 14.545,37 | 0,00 | 14.545,37 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 27/07/22, CLOVIS COLETTO em 28/07/22, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 29/07/22 e MATIONE SONEGO em 29/07/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.6AB2.61FA.FDB6.CE3D.3AEC.

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 11111191246030000000 | BANRISUL CTA FMS FARMÁCIA BÁSICA ESTADUAL | 87.200,89 | 0,00 | 87.200,89 |
| 11111191246040000000 | BANRISUL CTA FMS PSF ESTADUAL | 23.561,61 | 0,00 | 23.561,61 |
| 11111191246050000000 | BANRISUL CTA FMS PIM ESTADUAL | 32.150,56 | 0,00 | 32.150,56 |
| 11111191246060000000 | BANRISUL CTA FMS APOIO A REDE HOSPITALAR | 982,10 | 0,00 | 982,10 |
| 11111191246070000000 | BANRISUL CTA FMS PORTARIA 506-2020 AÇÕES ENFRENTAMENTO COVID-19 | 3.335,52 | 0,00 | 3.335,52 |
| 11111191246090000000 | BANRISUL CTA FMS - CONVÊNIO AQUISIÇÃO DE VEÍCULO | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 |
| 11111191246100000000 | BANRISUL CTA FMS - PORTARIA SES 395/2022 | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 |
| 11111191261000000000 | BANRISUL CTA ALIENAÇAO BENS MOVEIS SAUDE | 2,63 | 0,00 | 2,63 |
| 11111191277000000000 | BANRISUL CTA CONCURSO | 134,44 | 0,00 | 134,44 |
| 11111191284000000000 | BANRISUL CTA FMMA- FUNDO MUNIC DO MEIO AMBIENTE | 168,32 | 0,00 | 168,32 |
| 11111500209010000000 | CEF - CONVENIO 881857 GINASIO ESPORTIVO NOVA VILA SAO LUCAS - APLICAÇAO | 79.316,51 | 0,00 | 79.316,51 |
| 11111500209020000000 | CEF - CONVENIO 881857 GINASIO ESPORTIVO NOVA VILA SAO LUCAS - LIVRE | 50,12 | 0,00 | 50,12 |
| 11111500210010000000 | CEF - CONVENIO 895899/2019 - CONSTRUÇÃO DO CRAS | 157.078,44 | 0,00 | 157.078,44 |
| 11111500301000000000 | FUNDO DE INVESTIMETNO - BB C/ FEP - CESSÃO ONEROSA PRÉ-SAL | 152.853,84 | 0,00 | 152.853,84 |
| 11111500302000000000 | CAIXA FIC PREMIUM RF REF DI LP - ALIENAÇÃO DE BENS IMÓVEIS | 173,09 | 0,00 | 173,09 |
| 11111500303000000000 | CAIXA FIC PRATICO RENDA FIXA CURTO - 0521745-30 - FINISA | 1.381,05 | 0,00 | 1.381,05 |
| 11111500304000000000 | FUNDO DE INVESTIMENTO - BB FMS - INVEST. ATENÇÃO BÁSICA | 68.115,72 | 0,00 | 68.115,72 |
| 11111500305010000000 | BANCO DO BRASIL CTA FMAS PB-PAIF - INVESTIMENTO | 12.809,66 | 0,00 | 12.809,66 |
| 11111500305020000000 | BANCO DO BRASIL CTA FMAS INCR. TEMP. COVID-19 - INVESTIMENTO | 3.828,02 | 0,00 | 3.828,02 |
| 11111500306000000000 | FUNDO DE INVESTIMENTO - BB CTA FMAS IGD-BF | 38.846,38 | 0,00 | 38.846,38 |
| 11111500308000000000 | FUNDO BANRISUL SUPER FI RF - C/ TRANSPORTE ESCOLAR | 174.804,01 | 0,00 | 174.804,01 |
| 11111500309000000000 | FUNDO BANRISUL SUPER FI RF - CTA ALIANAÇAO BENS MOVEIS -MDE | 13.377,62 | 0,00 | 13.377,62 |
| 11111500310000000000 | FUNDO BANRISUL SOBERANO FI RF SIMPLES LP - CTA ALIENAÇAO BENS IMOVEIS | 328,63 | 0,00 | 328,63 |
| 11111500311000000000 | FUNDO BANRISUL SUPER FI RF - CTA FMAS REC FEAS | 20.120,40 | 0,00 | 20.120,40 |
| 11111500312000000000 | FUNDO DE INVESTIMENTO - BB C/ QSE | 55.605,55 | 0,00 | 55.605,55 |
| 11111500313000000000 | FUNDO DE INVESTIMENTO - BB C/ PNATE | 16.777,49 | 0,00 | 16.777,49 |
| 11111500314000000000 | FUNDO DE INVESTIMENTO - BB C/ MERENDA ESCOLAR FEDERAL | 2.751,19 | 0,00 | 2.751,19 |
| 11111500317000000000 | FUNDO BANRISUL SUPER - CTA FUNDO MUNIC CRIAN ADOLESCENTES | 19.797,90 | 0,00 | 19.797,90 |
| 11111500319010000000 | FUNDO DE INVESTIMENTO - BB C/ FPM | 1.337.914,86 | 0,00 | 1.337.914,86 |
| 11111500320000000000 | FUNDO DE INVESTIMENTO - BB C/ FUNDEB | 137.963,61 | 0,00 | 137.963,61 |
| 11111500321000000000 | FUNDO DE INVESTIMENTO - BANRISUL CTA MOVIMENTO | 693.925,34 | 0,00 | 693.925,34 |
| 11111500323000000000 | FUNDO DE INVESTIMENTO - BB C/ ICMS DESONERACAO | 69.720,93 | 0,00 | 69.720,93 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 27/07/22, CLOVIS COLETTO em 28/07/22, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 29/07/22 e MATIONE SONEGO em 29/07/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.6AB2.61FA.FDB6.CE3D.3AEC.

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 11111500324000000000 | FUNDO DE INVESTIMENTO - BB C/ FEP | 265.017,19 | 0,00 | 265.017,19 |
| 11111500325000000000 | FUNDO DE INVESTIMENTO - BB C/ FUS | 111.597,85 | 0,00 | 111.597,85 |
| 11111500326010000000 | FUNDO BANRISUL C/ CONST ASSOALHO QUADRA ESPORTIVA | 300.000,00 | 0,00 | 300.000,00 |
| 11111500326020000000 | FUNDO BANRISUL C/ CONST ASSOALHO QUADRA ESPORTIVA - LIVRE | 100.852,42 | 0,00 | 100.852,42 |
| 11111500327000000000 | FUNDO DE INVESTIMENTO - BB CTA FMAS - IGD-PAB | 7.222,50 | 0,00 | 7.222,50 |
| 11111500328010000000 | FUNDO BANRISUL C/ PROGRAMA PAVIMENTA | 268.038,01 | 0,00 | 268.038,01 |
| 11111500328020000000 | FUNDO BANRISUL C/ PROGRAMA PAVIMENTA - livre | 94.659,95 | 0,00 | 94.659,95 |
| 11111500329020000000 | FUNDO DE INVESTIMENTO - CEF - CONVENIO911200/2021 - AQ. PATRULHA AGRÍCULA MECANIZADA - Livre | 3.311,58 | 0,00 | 3.311,58 |
| 11111500330000000000 | FUNDO DE INVESTIMENTO - BB AÇÕES DE DEFESA CIVIL | 10.951,51 | 0,00 | 10.951,51 |
| 21881010201000000000 | INSS | -365,82 | 0,00 | -365,82 |
| 21881011501010000000 | DESCONTO AUTORIZADO - EXECUTIVO - CAIXA E FEDERAL | -8.410,67 | 0,00 | -8.410,67 |
| 21881011501020000000 | DESCONTO AUTORIZADO - EXECUTIVO - BANRISUL | -21.421,13 | 0,00 | -21.421,13 |
| 21881011701000000000 | AUXILIO ALIMENTAÇÃO-PREFEITURA | -1.700,58 | 0,00 | -1.700,58 |
| 21881011702000000000 | AUXILIO ALIMENTAÇAO - CAMARA | -16,38 | 0,00 | -16,38 |
| 21883010201000000000 | INSS | -11.080,48 | 0,00 | -11.080,48 |
| 21883010203000000000 | Retenção para Previdência Social (NF Produtor) | -47,96 | 0,00 | -47,96 |
| 21883010204000000000 | INSS - TERCEIROS | -4.652,68 | 0,00 | -4.652,68 |
| 63130000000000000000 | RP não processados liquidados a pagar | -59.943,92 | 0,00 | -59.943,92 |
| 63210000000000000000 | RP processados a pagar | -357,23 | 0,00 | -357,23 |
| **TOTAL** | | **5.410.053,63** | **0,00** | **5.410.053,63** |

### 5.2.4.3 Modelo 4 - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida - Demais Haveres Financeiros - Exercício de 2022

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| 12111030200000000000 | Financiamentos concedidos a receber | 2.205,11 | 0,00 | 2.205,11 |
| 12111990300000000000 | (-) Ajuste de perdas de empréstimos e financiamentos concedidos | -2.205,11 | 0,00 | -2.205,11 |
| **TOTAL** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Total das Deduções (Disponibilidade de Caixa + Demais Haveres Financeiros)** | | | | **5.410.053,63** |
| **Total da Dívida Consolidada Líquida (Dívida Consolidada - Deduções)** | | | | **0,00** |

### 5.2.4.4 Modelo 4 - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida - Outras Obrigações Não Integrantes da Dívida Consolidada - Exercício de 2022

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| 22721030100000000000 | Aposentadorias/pensões/outros benefícios concedidos do fundo em capitalização do RPPS | 1.430.229,07 | 0,00 | 1.430.229,07 |
| 22721030500000000000 | (-) Compensação previdenciária do fundo em capitalização do RPPS | -476.057,02 | 0,00 | -476.057,02 |
| 22721040100000000000 | Aposentadorias/pensões/outros benefícios a conceder do fundo em | 27.802.150,08 | 0,00 | 27.802.150,08 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 27/07/22, CLOVIS COLETTO em 28/07/22, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 29/07/22 e MATIONE SONEGO em 29/07/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.6AB2.61FA.FDB6.CE3D.3AEC.

Página 109
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 22
Peça 4505455
DOCUMENTO PÚBLICO

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| | capitalização do RPPS | | | |
| 22721040200000000000 | (-) Contribuições do ente para o fundo em capitalização do RPPS | -4.495.284,04 | 0,00 | -4.495.284,04 |
| 22721040300000000000 | (-) Contribuições do ativo para o fundo em capitalização do RPPS | -4.841.075,12 | 0,00 | -4.841.075,12 |
| 22721040400000000000 | (-) Compensação previdenciária do fundo em capitalização do RPPS | -9.229.402,45 | 0,00 | -9.229.402,45 |
| 22721059800000000000 | (-) Outros créditos do plano de amortização | -7.570.553,72 | 0,00 | -7.570.553,72 |
| 63110000000000000000 | RP não processados a liquidar | 122.668,97 | 0,00 | 122.668,97 |
| **TOTAL** | | **2.742.675,77** | **0,00** | **2.742.675,77** |

### 5.2.5 Modelo 5 - Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores

#### 5.2.5.1 Modelo 5 - Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores - Garantias - Exercício de 2022 - 01/01/2022 a 30/06/2022

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**O município não foi chamado a honrar quaisquer garantias.**

#### 5.2.5.2 Modelo 5 - Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores - Contragarantias - Exercício de 2022 - 01/01/2022 a 30/06/2022

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

### 5.2.6 Modelo 6 - Demonstrativo das Operações de Crédito - Internas e Externas

#### 5.2.6.1 Modelo 6 - Demonstrativo das Operações de Crédito - Internas e Externas - Exercício de 2022 - 01/01/2022 a 30/06/2022

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL DAS CONTAS DE RECEITA** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL DAS CONTAS PATRIMONIAIS** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 27/07/22, CLOVIS COLETTO em 28/07/22, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 29/07/22 e MATIONE SONEGO em 29/07/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.6AB2.61FA.FDB6.CE3D.3AEC.

Página 110
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 23
Peça 4505455
DOCUMENTO PÚBLICO

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Total para fins da apuração do cumprimento do limite** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**5.2.6.2 Modelo 6 - Demonstrativo das Operações de Crédito - Antecipação da Receita - Exercício de 2022 - 01/01/2022 a 30/06/2022**

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**5.2.6.3 Modelo 6 - Demonstrativo das Operações de Crédito - Outras operações que integram a Dívida Consolidada**

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL DAS CONTAS PATRIMONIAIS** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL DAS CONTAS DE RECEITA** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**5.2.10 Modelo 13 - Demonstrativos dos Gastos Totais do Legislativo**

**5.2.10.1 Modelo 13 - Demonstrativos dos Gastos Totais - Receita Realizada no Exercício Anterior - Exercício de 2021 - 01/01/2021 a 31/12/2021**

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| 11130311010100000000 | IRRF sobre Rendimentos do Trabalho - Principal - Ativos/Inativos do Poder Executivo/Indiretas - PRÓPRIO | 150.031,41 | 0,00 | 150.031,41 |
| 11130311010200000000 | IRRF sobre Rendimentos do Trabalho - Principal - Ativos/Inativos do Poder Executivo/Indiretas - MDE | 62.513,61 | 0,00 | 62.513,61 |
| 11130311010300000000 | IRRF sobre Rendimentos do Trabalho - Principal - Ativos/Inativos do Poder Executivo/Indiretas- ASPS | 37.507,80 | 0,00 | 37.507,80 |
| 11130311020100000000 | IRRF sobre Rendimentos do Trabalho - Principal - Ativos/Inativos do Poder Legislativo - PRÓPRIO | 1.348,15 | 0,00 | 1.348,15 |
| 11130311020200000000 | IRRF sobre Rendimentos do Trabalho - Principal - Ativos/Inativos do Poder Legislativo - MDE | 561,82 | 0,00 | 561,82 |
| 11130311020300000000 | IRRF sobre Rendimentos do Trabalho - Principal - Ativos/Inativos do Poder Legislativo - ASPS | 337,10 | 0,00 | 337,10 |
| 11130311030100000000 | IRRF sobre Rendimentos do Trabalho - Principal - Inativos pagos pelo RPPS - PRÓPRIO | 552,93 | 0,00 | 552,93 |
| 11130311030200000000 | IRRF sobre Rendimentos do Trabalho - Principal - Inativos pagos pelo RPPS - MDE | 230,41 | 0,00 | 230,41 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 27/07/22, CLOVIS COLETTO em 28/07/22, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 29/07/22 e MATIONE SONEGO em 29/07/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.6AB2.61FA.FDB6.CE3D.3AEC.

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 11130311030300000000 | IRRF sobre Rendimentos do Trabalho - Principal - Inativos pagos pelo RPPS - ASPS | 138,25 | 0,00 | 138,25 |
| 11130341010100000000 | IRRF - Outros Rendimentos - Principal - Poder Executivo - PRÓPRIO | 11.940,26 | 0,00 | 11.940,26 |
| 11130341010200000000 | IRRF - Outros Rendimentos - Principal - Poder Executivo - Principal - MDE | 4.975,36 | 0,00 | 4.975,36 |
| 11130341010300000000 | IRRF - Outros Rendimentos - Principal - Poder Executivo - Principal - ASPS | 2.984,99 | 0,00 | 2.984,99 |
| 11130341020100000000 | IRRF - Outros Rendimentos - Principal - Poder Legislativo - PRÓPRIO | 338,78 | 0,00 | 338,78 |
| 11130341020200000000 | IRRF - Outros Rendimentos - Principal - Poder Legislativo - Principal - MDE | 141,19 | 0,00 | 141,19 |
| 11130341020300000000 | IRRF - Outros Rendimentos - Principal - Poder Legislativo - Principal - ASPS | 84,61 | 0,00 | 84,61 |
| 11180111010000000000 | IPTU - Principal - PRÓPRIO | 330.916,20 | 0,00 | 330.916,20 |
| 11180111020000000000 | IPTU - Principal - MDE | 137.887,97 | 0,00 | 137.887,97 |
| 11180111030000000000 | IPTU - Principal - ASPS | 82.731,24 | 0,00 | 82.731,24 |
| 11180112010000000000 | IPTU - Multas e Juros - PRÓPRIO | 1.045,70 | 0,00 | 1.045,70 |
| 11180112020000000000 | IPTU - Multas e Juros - MDE | 436,79 | 0,00 | 436,79 |
| 11180112030000000000 | IPTU - Multas e Juros - ASPS | 261,74 | 0,00 | 261,74 |
| 11180113010000000000 | IPTU - Dívida Ativa - PRÓPRIO | 9.744,64 | 0,00 | 9.744,64 |
| 11180113020000000000 | IPTU - Dívida Ativa - MDE | 4.061,60 | 0,00 | 4.061,60 |
| 11180113030000000000 | IPTU - Dívida Ativa - ASPS | 2.436,85 | 0,00 | 2.436,85 |
| 11180114010000000000 | IPTU - Dívida Ativa - Multas e Juros - PRÓPRIO | 3.547,86 | 0,00 | 3.547,86 |
| 11180114020000000000 | IPTU - Dívida Ativa - Multas e Juros - MDE | 1.480,21 | 0,00 | 1.480,21 |
| 11180114030000000000 | IPTU - Dívida Ativa - Multas e Juros - ASPS | 887,89 | 0,00 | 887,89 |
| 11180141010000000000 | ITBI - Principal - PRÓPRIO | 144.908,47 | 0,00 | 144.908,47 |
| 11180141020000000000 | ITBI - Principal - MDE | 60.378,64 | 0,00 | 60.378,64 |
| 11180141030000000000 | ITBI - Principal - ASPS | 36.227,19 | 0,00 | 36.227,19 |
| 11180231010000000000 | ISS - Principal - PRÓPRIO | 660.596,03 | 0,00 | 660.596,03 |
| 11180231020000000000 | ISS - Principal - MDE | 275.250,17 | 0,00 | 275.250,17 |
| 11180231030000000000 | ISS - Principal - ASPS | 165.149,86 | 0,00 | 165.149,86 |
| 11180232010000000000 | ISS - Multas e Juros - PRÓPRIO | 724,99 | 0,00 | 724,99 |
| 11180232020000000000 | ISS - Multas e Juros - MDE | 303,26 | 0,00 | 303,26 |
| 11180232030000000000 | ISS - Multas e Juros - ASPS | 181,41 | 0,00 | 181,41 |
| 11180233010000000000 | ISS - Dívida Ativa - PRÓPRIO | 6.975,50 | 0,00 | 6.975,50 |
| 11180233020000000000 | ISS - Dívida Ativa - MDE | 2.907,23 | 0,00 | 2.907,23 |
| 11180233030000000000 | ISS - Dívida Ativa - ASPS | 1.743,76 | 0,00 | 1.743,76 |
| 11180234010000000000 | ISS - Dívida Ativa -Multas e Juros - PRÓPRIO | 1.593,24 | 0,00 | 1.593,24 |
| 11180234020000000000 | ISS - Dívida Ativa -Multas e Juros - MDE | 664,66 | 0,00 | 664,66 |
| 11180234030000000000 | ISS - Dívida Ativa -Multas e Juros - ASPS | 398,63 | 0,00 | 398,63 |
| 11280111010000000000 | Taxa de Fiscalização de Vigilância Sanitária | 2.989,73 | 0,00 | 2.989,73 |
| 11280112010000000000 | Taxa de Fiscalização de Vigilância Sanitária - Multa e Juros | 5,86 | 0,00 | 5,86 |
| 11280113010000000000 | Taxa de Fiscalização de Vigilância Sanitária - Divida Ativa | 74,80 | 0,00 | 74,80 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 27/07/22, CLOVIS COLETTO em 28/07/22, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 29/07/22 e MATIONE SONEGO em 29/07/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.6AB2.61FA.FDB6.CE3D.3AEC.

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 1128011401000000000 | Taxa de Fiscalização de Vigilância Sanitária - M/J Divida Ativa | 11,97 | 0,00 | 11,97 |
| 1128019101000000000 | Taxa de Fiscalização e Vistoria | 32.942,87 | 0,00 | 32.942,87 |
| 1128019102000000000 | Taxa de Execução de Obras | 7.749,45 | 0,00 | 7.749,45 |
| 1128019103000000000 | Taxa de Localização de Estabelecimento e Ambulante | 1.222,42 | 0,00 | 1.222,42 |
| 1128019104000000000 | Taxa de Licenciamento Ambiental e Florestal | 3.584,12 | 0,00 | 3.584,12 |
| 1128019201000000000 | Taxa de Fiscalização e Vistoria - Multa e Juros | 76,74 | 0,00 | 76,74 |
| 1128019202000000000 | Taxa de Execução de Obras - Multa e Juros | 2,80 | 0,00 | 2,80 |
| 1128019301000000000 | Taxa de Fiscalização e Vistoria - Divida Ativa | 5.411,00 | 0,00 | 5.411,00 |
| 1128019401000000000 | Taxa de Fiscalização e Vistoria - M/J Divida Ativa | 1.121,44 | 0,00 | 1.121,44 |
| 1128029101000000000 | Taxas pela Prestação de Serviços - Expediente | 2.502,08 | 0,00 | 2.502,08 |
| 1128029201000000000 | Taxas pela Prestação de Serviços - Expediente | 15,45 | 0,00 | 15,45 |
| 1128029301000000000 | Taxas pela Prestação de Serviços - Expediente | 65,81 | 0,00 | 65,81 |
| 1128029401000000000 | Taxas pela Prestação de Serviços - Expediente | 11,20 | 0,00 | 11,20 |
| 1218011100000000000 | CPSSS do Servidor Civil Ativo - Principal | 547.911,44 | 0,00 | 547.911,44 |
| 1240001100000000000 | Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - Principal | 98.639,28 | 0,00 | 98.639,28 |
| 1718012101000000000 | Cota-Parte do FPM - Cota Mensal - Principal - PRÓPRIO | 6.191.996,84 | 0,00 | 6.191.996,84 |
| 1718012102000000000 | Cota-Parte do FPM - Cota Mensal - Principal - MDE | 515.999,67 | 0,00 | 515.999,67 |
| 1718012103000000000 | Cota-Parte do FPM - Cota Mensal - Principal - ASPS | 1.547.998,71 | 0,00 | 1.547.998,71 |
| 1718012104000000000 | Cota-Parte do FPM - Cota Mensal - Principal - FUNDEB | 2.063.998,43 | 0,00 | 2.063.998,43 |
| 1718013101000000000 | Cota-Parte do FPM - 1% Cota entregue no mês de dezembro - Principal - PRÓPRIO | 271.402,75 | 0,00 | 271.402,75 |
| 1718013102000000000 | Cota-Parte do FPM - 1% Cota entregue no mês de dezembro - Principal - MDE | 113.084,48 | 0,00 | 113.084,48 |
| 1718013103000000000 | Cota-Parte do FPM - 1% Cota entregue no mês de dezembro - Principal - ASPS | 67.850,69 | 0,00 | 67.850,69 |
| 1718014101000000000 | Cota-Parte do FPM - 1% Cota entregue no mês de julho - Principal - PRÓPRIO | 239.742,96 | 0,00 | 239.742,96 |
| 1718014102000000000 | Cota-Parte do FPM - 1% Cota entregue no mês de julho - Principal - MDE | 99.892,90 | 0,00 | 99.892,90 |
| 1718014103000000000 | Cota-Parte do FPM - 1% Cota entregue no mês de julho - Principal - ASPS | 59.935,74 | 0,00 | 59.935,74 |
| 1718015101000000000 | Cota-Parte do ITR - Principal - PRÓPRIO | 4.803,16 | 0,00 | 4.803,16 |
| 1718015102000000000 | Cota-Parte do ITR - Principal - MDE | 400,26 | 0,00 | 400,26 |
| 1718015103000000000 | Cota-Parte do ITR - Principal - ASPS | 1.200,70 | 0,00 | 1.200,70 |
| 1718015104000000000 | Cota-Parte do ITR - Principal - FUNDEB | 1.600,96 | 0,00 | 1.600,96 |
| 1728011101000000000 | Cota-Parte do ICMS - Principal - PRÓPRIO | 2.118.873,07 | 0,00 | 2.118.873,07 |
| 1728011102000000000 | Cota-Parte do ICMS - Principal - MDE | 176.572,73 | 0,00 | 176.572,73 |
| 1728011103000000000 | Cota-Parte do ICMS - Principal- ASPS | 529.718,30 | 0,00 | 529.718,30 |
| 1728011104000000000 | Cota-Parte do ICMS - Principal - FUNDEB | 706.291,04 | 0,00 | 706.291,04 |
| 1728012101000000000 | Cota-Parte do IPVA - Principal - PRÓPRIO | 362.448,87 | 0,00 | 362.448,87 |
| 1728012102000000000 | Cota-Parte do IPVA - Principal - MDE | 30.204,09 | 0,00 | 30.204,09 |
| 1728012103000000000 | Cota-Parte do IPVA - Principal - ASPS | 90.612,24 | 0,00 | 90.612,24 |
| 1728012104000000000 | Cota-Parte do IPVA - Principal - FUNDEB | 120.816,32 | 0,00 | 120.816,32 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 27/07/22, CLOVIS COLETTO em 28/07/22, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 29/07/22 e MATIONE SONEGO em 29/07/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.6AB2.61FA.FDB6.CE3D.3AEC.

Página 113
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 26
Peça 4505455
DOCUMENTO PÚBLICO

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 17280131010000000000 | Cota-Parte do IPI - Municípios - Principal - PRÓPRIO | 22.862,84 | 0,00 | 22.862,84 |
| 17280131020000000000 | Cota-Parte do IPI - Municípios - Principal - MDE | 1.905,22 | 0,00 | 1.905,22 |
| 17280131030000000000 | Cota-Parte do IPI - Municípios - Principal - ASPS | 5.715,70 | 0,00 | 5.715,70 |
| 17280131040000000000 | Cota-Parte do IPI - Municípios - Principal - FUNDEB | 7.620,91 | 0,00 | 7.620,91 |
| 17280141000000000000 | Cota-Parte da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - Principal | 4.023,98 | 0,00 | 4.023,98 |
| 91118011101000000000 | (R) IPTU - Principal - PRÓPRIO | -27.538,50 | 0,00 | -27.538,50 |
| 91118011102000000000 | (R) IPTU - Principal - MDE | -11.476,84 | 0,00 | -11.476,84 |
| 91118011103000000000 | (R) IPTU - Principal - ASPS | -6.885,43 | 0,00 | -6.885,43 |
| 91118014101000000000 | (R) ITBI - Principal - PRÓPRIO | -10.491,14 | 0,00 | -10.491,14 |
| 91118014102000000000 | (R) ITBI - Principal - MDE | -4.371,31 | 0,00 | -4.371,31 |
| 91118014103000000000 | (R) ITBI - Principal - ASPS | -2.622,79 | 0,00 | -2.622,79 |
| 91118023101000000000 | (R) ISS - Principal - PRÓPRIO | -177.379,75 | 0,00 | -177.379,75 |
| 91118023102000000000 | (R) ISS - Principal - MDE | -73.908,24 | 0,00 | -73.908,24 |
| 91118023103000000000 | (R) ISS - Principal - ASPS | -44.344,96 | 0,00 | -44.344,96 |
| 91128011101000000000 | (R) Taxa de Fiscalização de Vigilância Sanitária | -0,80 | 0,00 | -0,80 |
| 91128019101000000000 | (R) Taxa de Fiscalização e Vistoria | -4,19 | 0,00 | -4,19 |
| **TOTAL** | | **17.910.016,47** | **0,00** | **17.910.016,47** |

**5.2.10.2 Modelo 13 - Demonstrativo dos Gastos Totais - Receita Realizada no Exercício Anterior - Valores Corrigidos - Exercício de 2021 - 01/01/2021 a 31/12/2021**

| Mês | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado | Índice IGP-DI | Valor Corrigido |
|---|---|---|---|---|---|
| Janeiro | 1.342.575,18 | 0,00 | 1.342.575,18 | 1,1925 | 1.601.020,90 |
| Fevereiro | 1.545.996,88 | 0,00 | 1.545.996,88 | 1,1588 | 1.791.501,18 |
| Março | 1.238.998,47 | 0,00 | 1.238.998,47 | 1,1282 | 1.397.838,07 |
| Abril | 1.255.830,83 | 0,00 | 1.255.830,83 | 1,1043 | 1.386.813,99 |
| Maio | 1.370.247,64 | 0,00 | 1.370.247,64 | 1,0803 | 1.480.278,53 |
| Junho | 1.287.680,02 | 0,00 | 1.287.680,02 | 1,0448 | 1.345.368,08 |
| Julho | 1.798.866,52 | 0,00 | 1.798.866,52 | 1,0436 | 1.877.297,10 |
| Agosto | 1.759.972,09 | 0,00 | 1.759.972,09 | 1,0287 | 1.810.483,29 |
| Setembro | 1.165.367,23 | 0,00 | 1.165.367,23 | 1,0287 | 1.198.813,27 |
| Outubro | 1.246.201,94 | 0,00 | 1.246.201,94 | 1,0287 | 1.281.967,94 |
| Novembro | 1.568.490,75 | 0,00 | 1.568.490,75 | 1,0125 | 1.588.096,88 |
| Dezembro | 2.329.788,92 | 0,00 | 2.329.788,92 | 1,0125 | 2.358.911,28 |
| **TOTAL** | **17.910.016,47** | **0,00** | **17.910.016,47** | | **19.118.390,52** |

**5.3 Metas de Arrecadação**

| RECEITAS CORRENTES | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| 1º Bimestre | 3.881.434,14 | 4.081.583,96 |
| 2º Bimestre | 3.881.434,14 | 3.775.562,59 |
| 3º Bimestre | 3.881.434,14 | 4.522.316,34 |
| 4º Bimestre | 3.881.434,14 | 0,00 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 27/07/22, CLOVIS COLETTO em 28/07/22, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 29/07/22 e MATIONE SONEGO em 29/07/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.6AB2.61FA.FDB6.CE3D.3AEC.

Página 114
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 27
Peça 4505455
DOCUMENTO PÚBLICO

| RECEITAS CORRENTES | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| 5º Bimestre | 3.881.434,14 | 0,00 |
| 6º Bimestre | 3.881.433,30 | 0,00 |
| **TOTAL** | **23.288.604,00** | **12.379.462,89** |

| RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| 1º Bimestre | 193.633,32 | 151.446,43 |
| 2º Bimestre | 193.633,32 | 174.839,54 |
| 3º Bimestre | 193.633,32 | 172.671,60 |
| 4º Bimestre | 193.633,32 | 0,00 |
| 5º Bimestre | 193.633,32 | 0,00 |
| 6º Bimestre | 193.633,40 | 0,00 |
| **TOTAL** | **1.161.800,00** | **498.957,57** |

| RECEITAS DE CAPITAL | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| 1º Bimestre | 322.925,00 | 50.000,00 |
| 2º Bimestre | 322.925,00 | 300.000,00 |
| 3º Bimestre | 322.925,00 | 417.058,01 |
| 4º Bimestre | 322.925,00 | 0,00 |
| 5º Bimestre | 322.925,00 | 0,00 |
| 6º Bimestre | 322.925,00 | 0,00 |
| **TOTAL** | **1.937.550,00** | **767.058,01** |

| RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| **TOTAL** | **0,00** | **0,00** |

| DEDUÇÕES DA RECEITA | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| 1º Bimestre | -622.992,34 | -637.590,31 |
| 2º Bimestre | -622.992,34 | -524.096,46 |
| 3º Bimestre | -622.992,34 | -586.947,19 |
| 4º Bimestre | -622.992,34 | 0,00 |
| 5º Bimestre | -622.992,34 | 0,00 |
| 6º Bimestre | -622.992,30 | 0,00 |
| **TOTAL** | **-3.737.954,00** | **-1.748.633,96** |

| | | |
|---|---|---|
| **TOTAL DA RECEITA** | **22.650.000,00** | **11.896.844,51** |

## 5.5 Informações para Emissão de Certidão - Art. 21 da Resolução do Senado Federal n.º 43/2001

### 5.5.1 Poder Executivo

Não houve captação de recursos a título de antecipação de receita de tributo ou contribuição cujo fato gerador ainda não tenha ocorrido, sem prejuízo do disposto no § 7º do artigo 150 da Constituição Federal, no exercício de 2021.

Não houve captação de recursos a título de antecipação de receita de tributo ou contribuição cujo fato gerador ainda não tenha ocorrido, sem prejuízo do disposto no § 7º do artigo 150 da Constituição Federal, no exercício de 2022.

Não houve recebimento antecipado de valores de empresa em que o Poder Público detenha, direta ou indiretamente, a maioria do capital social com direito a voto, salvo lucros e dividendos, na forma da legislação, no exercício de 2021.

Não houve recebimento antecipado de valores de empresa em que o Poder Público detenha, direta ou indiretamente, a maioria do capital social com direito a voto, salvo lucros e dividendos, na forma da legislação, no exercício de 2022.

Não ocorreu assunção direta de compromisso, confissão de dívida ou operação assemelhada com fornecedores de bens, mercadorias ou serviços, mediante emissão, aceite ou aval de títulos de crédito, no exercício de 2021.

Não ocorreu assunção direta de compromisso, confissão de dívida ou operação assemelhada com fornecedores de bens, mercadorias ou serviços, mediante emissão,



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 27/07/22, CLOVIS COLETTO em 28/07/22, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 29/07/22 e MATIONE SONEGO em 29/07/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.6AB2.61FA.FDB6.CE3D.3AEC.

Página 115
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 28
Peça 4505455
DOCUMENTO PÚBLICO

aceite ou aval de títulos de crédito, no exercício de 2022.

Não ocorreu assunção de obrigação, sem autorização orçamentária, com fornecedores para pagamento a posteriori de bens e serviços, no exercício de 2021.

Não ocorreu assunção de obrigação, sem autorização orçamentária, com fornecedores para pagamento a posteriori de bens e serviços, no exercício de 2022.

## 6. Cadastro de Administradores da Entidade

### 6.1 Administradores da Entidade

**Poder Executivo**

Identificação do(a) Administrador
Nome: Matione Sonego
CPF: 63594897087
Cargo/Função: Prefeito
Mandato - Início e Término: 01/01/2021 a 31/12/2024

Substitutos:

CPF: 40113124015 Nome: Milvo Vizzotto Cargo: Vice-Prefeito Municipal

Substituições:

Início: 10/01/2022 Término: 29/01/2022

Início: 18/05/2022 Término: 27/05/2022

## 7. Observações da Entidade para o TCE-RS

Qualquer divergência verificada neste relatório ou observação que a Entidade julgar relevante deverão ser informadas neste item.

Nada a Declarar.



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 27/07/22, CLOVIS COLETTO em 28/07/22, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 29/07/22 e MATIONE SONEGO em 29/07/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.6AB2.61FA.FDB6.CE3D.3AEC.

CERTIFICAMOS, com base nos registros constantes na Entidade, a consistência das informações apresentadas neste relatório com as enviadas ao TCE.

SÃO JOÃO DO POLÊSINE, 22 de Julho de 2022

JONATHAN GASSEN
Contabilista

MATIONE SONEGO
Prefeito Municipal



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 27/07/22, CLOVIS COLETTO em 28/07/22, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 29/07/22 e MATIONE SONEGO em 29/07/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.6AB2.61FA.FDB6.CE3D.3AEC.

Processo 00917-0200/22-5

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO

# Modelo 9 - DEMONSTRATIVO DOS LIMITES - RGF

**EXECUTIVO/INDIRETAS MUNICIPAIS**

**EXERCÍCIO DE 2022**

**PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE**

**1º Semestre**

32202010075947173

**22.0.0.6**

22/07/2022

09:32:35



Página da peça 1

Peça 4505456

DOCUMENTO PÚBLICO

**Nome da Entidade: PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE**

**CNPJ: 94444247000140**

**ORGÃO Nº: 80500**

**Cód. Barras do RVE Vinculado: 32201010075947173**

## MODELO 1 - DEMONSTRATIVO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

Lei Complementar Federal nº 101/2000 - LRF, Inciso I do art. 53 — Valores expressos em reais

| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL | Valor Ajustado |
|---|---|
| Arrecadadas no mês de referência e nos onze anteriores (12 meses) | 20.297.504,48 |
| Arrecadadas no mês de referência e nos onze anteriores (12 meses) - Endividamento | 20.197.504,48 |
| Arrecadadas no mês de referência e nos onze anteriores (12 meses) - Despesa com Pessoal | 20.197.504,48 |

## MODELO 2 - DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL

Lei Complementar Federal nº 101/2000 - LRF, art. 54 e alínea ´´a´´ do Inciso I do art. 55 — Valores expressos em reais

| DESPESA COM PESSOAL | VALOR AJUSTADO | % s/RCL |
|---|---|---|
| **Total da Despesa Líquida c/ Pessoal nos 12 últimos meses** | **7.760.713,75** | **38,42%** |
| **Limite para Emissão de Alerta - LRF, Inciso II do § 1º do art. 59** | | 48,60 % |
| **Limite Prudencial - LRF, Parágrafo Único do art. 22** | | 51,30 % |
| **Limite Legal - LRF, alínea ´´b´´ do Inciso III do art. 20** | | 54,00 % |

## MODELO 4 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

Lei Complementar Federal nº 101/2000 - LRF, art. 54 e alínea ´´b´´ do Inciso I do art. 55 — Valores expressos em reais

| DÍVIDA | VALOR AJUSTADO | % s/RCL |
|---|---|---|
| **Dívida Consolidada Líquida** | **0,00** | **0,00%** |
| **Limite Para Emissão de Alerta - LRF, Inciso III do § 1º do art. 59** | | 108,00 % |
| **Limite Legal - Resolução do Senado Federal nº 40/2001, Inciso II do art. 3º** | | 120,00 % |

## MODELO 5 - DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES

Lei Complementar Federal nº 101/2000 - LRF, art. 54 e alínea ´´c´´ do Inciso I do art. 55 — Valores expressos em reais

| GARANTIAS DE VALORES | VALOR AJUSTADO | % s/RCL |
|---|---|---|
| **Total das Garantias** | **0,00** | **0,00%** |
| **Limite p/Emissão de Alerta s/Limite Legal Ampliado - LRF, Inciso III do § 1º do art. 59** | | 28,80 % |
| **Limite Legal Ampliado - Resolução Senado Federal nº 43/2001, Parágrafo Único do art. 9º** | | 32,00 % |

## MODELO 6 - DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO

Lei Complementar Federal nº 101/2000 - LRF, art. 54 e alínea ´´d´´ do Inciso I do art. 55 — Valores expressos em reais

| OPERAÇÕES DE CRÉDITO | VALOR AJUSTADO | % s/RCL |
|---|---|---|
| **Operações de Crédito Internas e Externas** | **0,00** | **0,00%** |
| **Limite p/Emissão de Alerta s/Limite Legal - LRF, Inciso III do § 1º do art. 59** | | 14,40 % |
| **Limite Legal - Operação de Crédito Internas e Externas- Resolução do Senado Federal nº 43/2001, art. 7º** | | 16,00 % |
| **Operação de Crédito p/Antecipação de Receita - ARO** | **0,00** | **0,00%** |
| **Limite p/Emissão de Alerta s/Limite Legal - ARO - Resolução do Senado Federal nº 43/2001, art. 10** | | 6,30 % |
| **Limite Legal - ARO - Resolução do Senado Federal nº 43/2001, art. 10** | | 7,00 % |

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/07/22, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 29/07/22 e MATIONE SONEGO em 29/07/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.01E4.6FF3.9157.82BB.EFAE.

# Modelo 9 - DEMONSTRATIVO DOS LIMITES - RGF

**EXECUTIVO/INDIRETAS MUNICIPAIS**

**EXERCÍCIO DE 2022**

**PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE**

**1º Semestre**



SÃO JOÃO DO POLÊSINE, 22 de Julho de 2022 .

_____

MATIONE SONEGO
Prefeito Municipal

_____

REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO
Responsável pela Administração Financeira

_____

CLOVIS COLETTO
Responsável pelo Controle Interno

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/07/22, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 29/07/22 e MATIONE SONEGO em 29/07/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.01E4.6FF3.9157.82BB.EFAE.

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO

# MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

**PODER EXECUTIVO**
**EXERCÍCIO DE 2022**
**Periodo: 1º Semestre**
**PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE**

42204012949753880

Para uso do Tribunal de Contas
Fl. | Rubrica

29/07/2022 10:37:19
**3.0.1.5** Pág.: 1/6

**Nome da Entidade: PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE**
**CNPJ: 94444247000140**
**ORGÃO Nº: 80500**
**Código de Barras do RGF que originou o Relatório: 32202010075947173 (Modelo 9)**
**Possui RPPS? Sim**
**Forma de Organização? Fundo**
**Responsável pelo Fundo: Jonathan Gassen**
**Telefone: (55)32691155**
**e-mail: contabilidade@saojoaodopolesine.rs.gov.br**
**Lei de Instituição do Controle Interno: 750**
**Data da Lei de Instituição do Controle Interno: 15/10/2014**
**Lei de alteração da Instituição do Controle Interno: 1013**
**Data da Lei de alteração da Instituição do Controle Interno: 02/03/2022**
**(Não possui Regimento Interno)**
**(Não possui Decreto que regulamenta a Lei de Instituição do Controle Interno)**
**Forma de Estruturação do Controle Interno:**
**O SCI é composto por servidores com dedicação exclusiva, com objetivo de executar as atividades de controle municipal, no âmbito do Poder Executivo**
**O município não realizou concurso para a admissão de servidores para comporem a unidade de controle interno.**

## Cadastro dos Integrantes do Controle Interno

### - Responsável pelo Controle Interno

| CPF | NOME | CARGO | EMAIL | TELEFONE |
|---|---|---|---|---|
| 41627970053 | Clovis Coletto | Contador | clovis@saojoaodopolesine.rs.gov.br | (55) 3269-1155 |

### - Observações do Cadastro do Sistema de Controle Interno

*Não foram inseridas observações para este item.*

## 1 - Audiência Pública

O Poder Executivo demonstrou e avaliou o cumprimento das metas fiscais do 3º Quadrimestre do exercício anterior, em audiência pública, realizada Câmara Municipal de Vereadores fora do prazo estabelecido no art. 9º, § 4º da LRF.

O cumprimento das metas fiscais do 1º quadrimestre do exercício atual, foi demonstrado e avaliado em audiência pública, realizada Câmara Municipal de Vereadores fora do prazo estabelecido no art. 9º, § 4º da LRF.

*Não foram inseridas observações para este item.*

## 2 - Lei de Diretrizes Orçamentárias - LDO

A LDO nº 1002, publicada em 25/11/2021:

a) Contém matéria acerca do equilíbrio entre receitas e despesas;

b) Fixou critérios e forma de limitação de empenho;

c) Estabeleceu normas relativas ao controle de custos e à avaliação dos resultados dos programas financiados com recursos dos orçamentos;

d) Definiu demais condições e exigências para transferências de recursos a entidades públicas e privadas;

Página da peça 1
Peça 4525131
DOCUMENTO PÚBLICO

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 29/07/22, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 29/07/22 e MATIONE SONEGO em 29/07/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.B51E.81C1.19AF.06F2.D37B.

*Não foram inseridas observações para este item.*

## 3 - Anexo de Metas Fiscais

O Anexo de Metas Fiscais integrou o Projeto da LDO, sendo que nele constaram as metas anuais, em valores correntes e constantes, relativas a receitas, despesas, resultados nominal e primário e montante da dívida pública, para o exercício de 2022 e para os dois seguintes.

Verificou-se, ainda, que o Anexo de Metas Fiscais:

- Contemplou a avaliação do cumprimento das metas relativas ao ano anterior;

- Contém o demonstrativo das metas anuais para o exercício de 2022, devidamente instruído com memória e metodologia de cálculo que justificam os resultados pretendidos. As metas anuais foram comparadas com as fixadas nos três exercícios anteriores, e foi evidenciada a sua consistência com as premissas e os objetivos da política econômica nacional;

- Trata da evolução do patrimônio líquido para os três últimos exercícios, destacando a origem e a aplicação dos recursos obtidos com a alienação de ativos;

- Possui a avaliação da situação financeira e atuarial do Regime Próprio de Previdência dos Servidores - RPPS, entretanto não possui o dos demais fundos públicos e programas estatais de natureza atuarial;

- Contém o demonstrativo da estimativa e compensação da renúncia de receita e da margem de expansão das despesas obrigatórias de caráter continuado.

*Não foram inseridas observações para este item.*

## 4 - Anexo de Riscos Fiscais

A LDO contém o Anexo de Riscos Fiscais, onde foram avaliados os passivos contingentes e outros riscos capazes de afetar as contas públicas e foram informadas as providências a serem tomadas, caso se concretizem.

*Não foram inseridas observações para este item.*

## 6 - Cronograma de Execução Mensal de Desembolso

O Poder Executivo estabeleceu a programação financeira e o cronograma de execução mensal de desembolso em até trinta dias após a publicação dos orçamentos.

*Não foram inseridas observações para este item.*

## 7 - Metas Bimestrais de Arrecadação

As receitas previstas foram desdobradas, pelo Poder Executivo, no prazo previsto no art. 8º da LRF (30 dias após a publicação dos orçamentos), em metas bimestrais de arrecadação, e:

- Não foram especificadas em separado as medidas de combate à evasão e à sonegação;

- Não foi especificada em separado a quantidade e valores de ações ajuizadas para cobrança de dívida ativa;

- Não foi especificada em separado a evolução do montante dos créditos tributários passíveis de cobrança administrativa.

*Não foram inseridas observações para este item.*

## 8 - Limitação de Empenho e Movimentação Financeira

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 29/07/22, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 29/07/22 e MATIONE SONEGO em 29/07/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.B51E.81C1.19AF.06F2.D37B.

O Poder Executivo Municipal não promoveu a limitação de empenho, pois foi constatado que a realização da receita deverá comportar o cumprimento das metas de resultado nominal ou primário.

*Não foram inseridas observações para este item.*

## 9 - Operações de Crédito

Não foram contraídas operações de crédito, não houve incrições em Restos a Pagar, tampouco financiamento ou assunção de compromissos junto a terceiros no exercício.

Não houve realização de operação de crédito por antecipação de receita (ARO) no exercício.

*Não foram inseridas observações para este item.*

## 10 - Dívida Consolidada Líquida

A Dívida Consolidada Líquida foi apurada no 1º Semestre de 2022 de acordo com o estabelecido na Resolução do Senado Federal nº 40/2001, inciso II do art. 3º e nas Resoluções e Instruções Normativas do TCE-RS.

*Não foram inseridas observações para este item.*

## 11 - Aplicação da Receita de Alienação de Bens

O Poder Executivo aplicou , no 1º Semestre de 2022, a receita de capital derivada da alienação de bens e direitos que integram o patrimônio público para o financiamento de despesa de capital.

A receita de capital foi vinculada a recurso específico, código(s) 1102;1103;1104;1105;4002.

*Não foram inseridas observações para este item.*

## 12 - Consolidação das Contas

O Poder Executivo encaminhou suas contas ao Poder Executivo da União em 25/03/2022 no prazo definido no inciso I do § 1º do art. 51 da LRF, enviando cópia ao Poder Executivo Estadual dentro do mesmo prazo.

*Não foram inseridas observações para este item.*

## 13 - Utilização dos Recursos Vinculados

As disponibilidades constam de registro próprio e os recursos vinculados a órgão, fundo ou despesa obrigatória estão identificados e escriturados de forma individualizada.

As disponibilidades do RPPS estão depositadas em conta separada das demais disponibilidades de cada ente e aplicadas nas condições de mercado, com observância dos limites e condições de proteção e prudência financeira.

Os recursos legalmente vinculados à finalidade específica foram utilizados exclusivamente para atender ao objeto de sua vinculação.

*Não foram inseridas observações para este item.*

## 14 - Identificação de Beneficiários de Pagamentos de Sentenças Judiciais

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 29/07/22, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 29/07/22 e MATIONE SONEGO em 29/07/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.B51E.81C1.19AF.06F2.D37B.

Não existem beneficiários de pagamento de Sentenças Judiciais no Poder Executivo.

*Não foram inseridas observações para este item.*

## 15 - Renúncia de Receita

No 1º Semestre de 2022 houve renúncia de receita decorrente da concessão e/ou ampliação de incentivo ou benefício de natureza tributária.

*Não foram inseridas observações para este item.*

## 16 - Publicação do Relatório Resumido da Execução Orçamentária - RREO

O quadro a seguir demonstra os bimestres em que foram efetuadas as publicações e divulgações bimestrais dos Relatórios Resumidos de Execução Orçamentária - RREO, bem como o cumprimento do prazo fixado no art. 52 da LRF e a observância dos modelos da STN.

Considerando que o município possui menos de 50.000 habitantes, o Poder Executivo poderá optar pela publicação do RREO no jornal ou pela afixação no Mural, sendo obrigatória a disponibilização via Internet.

| | 1º Bimestre | 2º Bimestre | 3º Bimestre | 4º Bimestre | 5º Bimestre | 6º Bimestre |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Quanto a fixação em mural: | | | | | | |
| o RREO foi fixado em mural? | Sim | Sim | Sim | - | - | - |
| Foi observado o prazo? | Sim | Sim | Sim | - | - | - |
| Foram observados os modelos da STN? | Sim | Sim | Sim | - | - | - |
| Quanto à divulgação, em jornal ou Diário Oficial do Município: | | | | | | |
| o RREO foi divulgado em jornal ou Diário Oficial do Município? | Não | Não | Não | - | - | - |
| Foi observado o prazo? | Não | Não | Não | - | - | - |
| Foram observados os modelos da STN? | Não | Não | Não | - | - | - |
| Quanto a disponibilização na Internet: | | | | | | |
| o RREO foi disponibilizado na internet? | Sim | Sim | Sim | - | - | - |
| Foi observado o prazo? | Sim | Sim | Sim | - | - | - |
| Foram observados os modelos da STN? | Sim | Sim | Sim | - | - | - |

*Não foram inseridas observações para este item.*

## 17 - Publicação do Relatório de Gestão Fiscal

As publicações e divulgações dos Relatórios de Gestão Fiscal - RGF, relativas ao 1º Semestre de 2022, foram efetuadas pelo Poder Executivo conforme estabelecido nas Resoluções e Instruções Normativas do TCE-RS e na forma do disposto nas Portarias da STN, no prazo fixado no § 2º do art. 55 da LRF.

*Não foram inseridas observações para este item.*

## 18 - Despesa com Pessoal

A Despesa com Pessoal do Poder Executivo foi apurada conforme estabelecido nas Resoluções e Instruções Normativas do TCE-RS.

A Despesa total com Pessoal não excedeu a 95% (noventa e cinco por cento) do limite no 1º Semestre de 2022.

O Poder Executivo não excedeu o limite de 54% da Despesa com Pessoal no 1º Semestre de 2022.

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 29/07/22, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 29/07/22 e MATIONE SONEGO em 29/07/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.B51E.81C1.19AF.06F2.D37B.

*Não foram inseridas observações para este item.*

**25 - Informações referentes à LC nº 131/2009**

As informações foram disponibilizadas na Internet, em tempo real, em atendimento ao Art. 48, Parágrafo único, inciso II e Art. 48-A, ambos da LC nº 101/2000, com as alterações introduzidas pela LC nº 131/2009, a partir do dia 27/05/2013.

*Não foram inseridas observações para este item.*

**26 - Sistema de controle de custos**

A Administração Pública mantém sistema de custos que permite a avaliação e o acompanhamento da gestão orçamentária, financeira e patrimonial conforme previsto no art. 50, § 3º da LRF.

*Não foram inseridas observações para este item.*

**Observações do Responsável pelo Controle Interno para o TCERS**

Nada a declarar

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 29/07/22, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 29/07/22 e MATIONE SONEGO em 29/07/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.B51E.81C1.19AF.06F2.D37B.

# MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

**PODER EXECUTIVO**

**EXERCÍCIO DE 2022**

**Periodo: 1º Semestre**

**PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE**



PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE, 29/07/2022

_____

MATIONE SONEGO
Prefeito Municipal

_____

Clovis Coletto
Responsável pelo Controle Interno

Página 124
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 6
Peça 4525131
DOCUMENTO PÚBLICO

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 29/07/22, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 29/07/22 e MATIONE SONEGO em 29/07/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.B51E.81C1.19AF.06F2.D37B.

Página 125
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 1
Peça 4618557
DOCUMENTO PÚBLICO

| **Neste RVE estão incluídos:** | Sim | Não |
|---|---|---|
| Modelos da LRF do Executivo | ☐ | ☒ |
| Deverá ser consolidado para fins de LRF | ☐ | ☒ |

## 1. Informações da Entidade

### 1.1 Dados Cadastrais da Administração Atual

CNPJ: 94444247000140
Período: 01/01/2022 a 31/07/2022
Prefeitura: PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE
Logradouro: Rua Guilherme Albertti nr: 1631 compl: Predio Telefone: (55) 3269-1155
HomePage: www.saojoaodopolesine.rs.gov.br E-Mail: prefeitura@saojoaodopolesine.rs.gov.br
Prefeito Municipal: MATIONE SONEGO
Contabilista: JONATHAN GASSEN Número do CRC: RS089057O2

### 1.2 Prestadora de Serviços de Informática

☐ Não Possui Prestadora de Serviços de Informática
Nome: IPM SISTEMAS LTDA
CNPJ: 01258027000141 Telefone: (47)35311500
Responsável: ALDO MEES E-Mail: ipm@ipm.com.br

### 1.3 Sistemas Informatizados

☒ Contábil
☒ Financeiro
☒ Patrimonial
☒ Pessoal
☒ Orçamentário
☒ Tributário
☒ Folha de Pagamento
☐ Outros
☐ Nenhum

### 1.4 Participação com Consórcio Público

| CNPJ | Nome |
|---|---|
| 94446804000162 | CONSORCIO INTERMUNICIPAL DA REGIAO CENTRO DO RS - CI/CENTRO |
| 1509149000163 | CONSORCIO DE DESENVOLVIMENTO SUSTENTAVEL DA QUARTA COLONIA |

### 1.6 Entidades da Administração Indireta selecionadas pelo PAD

| CNPJ | Nome | Tipo | é RPPS |
|---|---|---|---|

### 1.7 Entidades da Administração Indireta selecionadas pela Entidade

| CNPJ | Nome | Tipo | é RPPS |
|---|---|---|---|

## 2. Informações Contábeis



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/08/22 e MATIONE SONEGO em 30/08/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.242B.E95F.7263.6F32.61A0.

Página 126
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 2
Peça 4618557
DOCUMENTO PÚBLICO

## 2.1 Contas de Receita

### 2.1.1 Resumo por Grupos

| ESPECIFICAÇÃO DAS CONTAS DE RECEITA | ORÇADA | REALIZADA |
|---|---|---|
| RECEITAS CORRENTES | | |
| Impostos, taxas e contribuições de melhoria | 2.979.207,50 | 1.073.601,26 |
| Contribuições | 1.047.800,00 | 433.171,84 |
| Receita patrimonial | 30.864,00 | 488.046,68 |
| Receita de serviços | 166.211,50 | 43.320,23 |
| Transferências correntes | 18.958.431,00 | 12.606.390,92 |
| Outras receitas correntes | 106.090,00 | 130.372,27 |
| **SOMA DAS RECEITAS CORRENTES** | **23.288.604,00** | **14.774.903,20** |
| RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | | |
| Contribuições | 1.107.800,00 | 560.228,90 |
| Receita de serviços | 54.000,00 | 19.556,43 |
| **SOMA DAS RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS** | **1.161.800,00** | **579.785,33** |
| RECEITAS DE CAPITAL | | |
| Operações de crédito | 1.500.000,00 | 0,00 |
| Alienação de bens | 87.550,00 | 0,00 |
| Transferências de capital | 350.000,00 | 767.058,01 |
| **SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL** | **1.937.550,00** | **767.058,01** |
| RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | | |
| **SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS** | **0,00** | **0,00** |
| **DEDUÇÕES DE RECEITA** | **-3.737.954,00** | **-1.999.444,63** |
| **TOTAL DAS RECEITAS** | **22.650.000,00** | **14.122.301,91** |

## 2.2 Contas de Despesa

### 2.2.1 Resumo do Balancete da Despesa

| DISCRIMINAÇÃO | VALOR |
|---|---|
| Dotação Inicial | 21.642.000,00 |
| Atualização Monetária | 0,00 |
| Créditos Suplementares | 4.749.281,26 |
| Créditos Especiais | 0,00 |
| Créditos Extraordinários | 0,00 |
| Redução de Dotações | 1.457.368,00 |
| Transferências | 0,00 |
| Transposições | 0,00 |
| Remanejamentos | 0,00 |
| **DOTAÇÃO COM ALTERAÇÕES** | **24.933.913,26** |

| DESPESAS NO EXERCÍCIO ATUAL | VALOR |
|---|---|
| **PODER EXECUTIVO** | |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/08/22 e MATIONE SONEGO em 30/08/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.242B.E95F.7263.6F32.61A0.

Página 127
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 3
Peça 4618557
DOCUMENTO PÚBLICO

| | |
|---|---|
| Empenhado | 12.904.182,81 |
| Liquidado | 10.540.234,96 |
| Pago | 9.931.738,38 |
| **SALDO A LIQUIDAR** | **2.363.947,85** |
| **SALDO A PAGAR** | **608.496,58** |

| **DESPESAS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES** | **VALOR** |
|---|---|
| Empenhado | 2.147.461,41 |
| Liquidado | 2.052.506,34 |
| Pago | 2.029.389,55 |
| **SALDO A LIQUIDAR = EMPENHADO (-) LIQUIDADO** | **94.955,07** |
| **SALDO A PAGAR = LIQUIDADO (-) PAGO** | **23.116,79** |

### 2.2.2 Recursos para Abertura de Créditos Adicionais

**ORIGEM DO RECURSO**

| | |
|---|---|
| Superávit Financeiro | 2.169.339,27 |
| Excesso de Arrecadação | 1.122.573,99 |
| Suplementações Orçamentárias na mesma entidade | 1.457.368,00 |
| Reduções Orçamentárias na mesma entidade | 1.457.368,00 |

## 2.3 Contas de Verificação

### 2.3.1 Resumo por Grupos

| | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|---|---|
| Ativo circulante | 6.699.594,76D | 10.200.948,31D |
| Ativo não circulante | 19.820.399,97D | 21.136.921,27D |
| Passivo circulante | 2.084.518,02C | 2.329.706,14C |
| Passivo nao-circulante | 3.651.630,64C | 3.571.393,28C |
| Patrimônio liquido | 20.783.846,07C | 20.783.846,07C |
| Pessoal e encargos | 0,00 | 4.556.448,75D |
| Benefícios previdenciários e assistenciais | 0,00 | 289.514,00D |
| Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo | 0,00 | 4.274.002,73D |
| Variações patrimoniais diminutivas financeiras | 0,00 | 96.596,68D |
| Transferências e delegações concedidas | 0,00 | 2.884.092,51D |
| Desvalorização e perda de ativos e incorporação de passivos | 0,00 | 167.371,98D |
| Tributárias | 0,00 | 158.554,09D |
| Outras variações patrimoniais diminutivas | 0,00 | 25.701,68D |
| Impostos, taxas e contribuições de melhoria | 0,00 | 1.836.971,02C |
| Contribuições | 0,00 | 765.484,21C |
| Exploração e venda de bens, serviços e direitos | 0,00 | 65.912,35C |
| Variações patrimoniais aumentativas financeiras | 0,00 | 257.081,37C |
| Transferências e delegações recebidas | 0,00 | 13.629.162,84C |
| Valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos | 0,00 | 195.959,45C |
| Outras variações patrimoniais aumentativas | 0,00 | 354.635,27C |
| Planejamento aprovado | 0,00 | 74.283.000,00D |
| Orçamento aprovado | 0,00 | 47.583.913,26D |
| Inscrição de restos a pagar | 1.010.958,28D | 1.010.958,28D |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/08/22 e MATIONE SONEGO em 30/08/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.242B.E95F.7263.6F32.61A0.

Página 128
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 4
Peça 4618557
DOCUMENTO PÚBLICO

| | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|---|---|
| Execução do planejamento | 0,00 | 74.283.000,00C |
| Execução do orçamento | 0,00 | 47.583.913,26C |
| Execução de restos a pagar | 1.010.958,28C | 1.010.958,28C |
| Atos potenciais | 2.327.026,09D | 8.237.920,42D |
| Administração financeira | 6.142.265,98D | 21.450.282,54D |
| Dívida ativa | 807.645,92D | 872.607,67D |
| Consórcios públicos | 0,00 | 50.247,64D |
| Outros controles | 1.183.963,91D | 1.183.963,91D |
| Execução dos atos potenciais | 2.327.026,09C | 8.237.920,42C |
| Execução da administração financeira | 6.142.265,98C | 21.450.282,54C |
| Execução da dívida ativa | 807.645,92C | 872.607,67C |
| Execução dos consórcios públicos | 0,00 | 50.247,64C |
| Outros controles | 1.183.963,91C | 1.183.963,91C |

## 2.3.3 Disponibilidade Financeira

| PODER EXECUTIVO | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|---|---|
| Caixa | 1.112,63D | 3.607,08D |
| Bancos Conta Movimento | 1.650.584,46D | 1.290.622,62D |
| Bancos Conta Aplicação | 1.825.394,01D | 4.158.402,10D |
| Outros | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL PODER EXECUTIVO** | **3.477.091,10D** | **5.452.631,80D** |

| RPPS | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|---|---|
| Caixa | 0,00 | 0,00 |
| Bancos Conta Movimento | 3.382,74D | 22.289,25D |
| Bancos Conta Aplicação | 2.541.034,36D | 3.339.702,03D |
| Outros | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL RPPS** | **2.544.417,10D** | **3.361.991,28D** |

| OUTROS | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|---|---|
| Caixa | 0,00 | 0,00 |
| Bancos Conta Movimento | 0,00 | 0,00 |
| Bancos Conta Aplicação | 0,00 | 0,00 |
| Outros | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL OUTROS** | **0,00** | **0,00** |

| | | |
|---|---|---|
| **TOTAL** | **6.021.508,20D** | **8.814.623,08D** |

## 2.5 Valores do Exercício Anterior

| CONTAS DE DESPESA | Empenhado | Liquidado | Pago |
|---|---|---|---|
| 1º Bimestre | 4.437.334,13 | 2.173.251,44 | 1.687.097,46 |
| 2º Bimestre | 2.216.747,07 | 2.304.424,12 | 2.378.703,62 |
| 3º Bimestre | 2.384.693,67 | 2.413.489,43 | 2.392.054,66 |
| 4º Bimestre | 2.282.293,93 | 2.851.265,23 | 2.760.705,74 |
| 5º Bimestre | 2.699.723,48 | 2.629.159,69 | 2.583.873,03 |
| 6º Bimestre | 2.710.907,31 | 4.085.146,12 | 4.328.594,71 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/08/22 e MATIONE SONEGO em 30/08/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.242B.E95F.7263.6F32.61A0.

| CONTAS DE RECEITA | Orçado | Realizado |
|---|---|---|
| RECEITAS CORRENTES | 19.910.920,76 | 21.611.750,89 |
| RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | 915.913,00 | 904.056,72 |
| RECEITAS DE CAPITAL | 2.661.971,84 | 1.156.610,50 |
| RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | 0,00 | 0,00 |

| DEDUÇÕES DA RECEITA | Orçado | Realizado |
|---|---|---|
| DEDUCOES | -3.089.800,00 | -3.317.959,30 |
| **TOTAL CONTAS DE RECEITA** | **20.399.005,60** | **20.354.458,81** |

## 2.6 Certidão de Decisão - Título Executivo do TCE-RS

**Contas Patrimoniais**

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL DAS CONTAS PATRIMONIAIS** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**Contas de Receita**

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL DAS CONTAS DE RECEITA** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## 2.7 Arquivo Livro Diário Geral (TCE_4111)

### 2.7.1 Arquivo Livro Diário Geral

| | SOMA TOTAL DOS VALORES | |
|---|---|---|
| **Especificações** | **DÉBITO** | **CRÉDITO** |
| Disponibilidades - CTA_DISP.TXT | 56.665.872,86 | 53.872.757,98 |
| Demais Contas | 441.125.771,46 | 443.918.886,34 |
| Totais | 497.791.644,32 | 497.791.644,32 |
| Número Total dos Registros que compõem o arquivo (Campo Finalizador) | | 171.848 |

## 3. Índices Constitucionais

## 3.2 Índices Constitucionais Referentes à Educação (MDE+FUNDEB)

### 3.2.1 Base de Cálculo Constitucional da Receita da Educação (MDE + FUNDEB), a Partir das Contas

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| 1113031101010000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do | 120.165,59 | 0,00 | 120.165,59 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/08/22 e MATIONE SONEGO em 30/08/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.242B.E95F.7263.6F32.61A0.

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| | poder executivo/indiretas - próprio | | | |
| 11130311010200000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder executivo/indiretas - mde | 50.069,32 | 0,00 | 50.069,32 |
| 11130311010300000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder executivo/indiretas- asps | 30.041,47 | 0,00 | 30.041,47 |
| 11130311020100000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder legislativo - próprio | 1.248,11 | 0,00 | 1.248,11 |
| 11130311020200000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder legislativo - mde | 520,05 | 0,00 | 520,05 |
| 11130311020300000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder legislativo - asps | 312,03 | 0,00 | 312,03 |
| 11130311030100000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - inativos pagos pelo RPPS - próprio | 1.124,33 | 0,00 | 1.124,33 |
| 11130311030200000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - inativos pagos pelo RPPS - mde | 468,49 | 0,00 | 468,49 |
| 11130311030300000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - inativos pagos pelo RPPS - asps | 281,09 | 0,00 | 281,09 |
| 11130341010100000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - próprio | 8.029,68 | 0,00 | 8.029,68 |
| 11130341010200000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - Principal - mde | 3.345,88 | 0,00 | 3.345,88 |
| 11130341010300000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - Principal - asps | 2.007,50 | 0,00 | 2.007,50 |
| 11130341020100000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder legislativo - próprio | 233,26 | 0,00 | 233,26 |
| 11130341020200000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder legislativo - Principal - mde | 97,23 | 0,00 | 97,23 |
| 11130341020300000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder legislativo - Principal - asps | 58,29 | 0,00 | 58,29 |
| 11180111010000000000 | IPTU - Principal - próprio | 33.255,23 | 0,00 | 33.255,23 |
| 11180111020000000000 | IPTU - Principal - mde | 13.856,60 | 0,00 | 13.856,60 |
| 11180111030000000000 | IPTU - Principal - asps | 8.313,57 | 0,00 | 8.313,57 |
| 11180112010000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - próprio | 61,66 | 0,00 | 61,66 |
| 11180112020000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - mde | 25,76 | 0,00 | 25,76 |
| 11180112030000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - asps | 15,43 | 0,00 | 15,43 |
| 11180113010000000000 | IPTU - Dívida Ativa - próprio | 7.399,38 | 0,00 | 7.399,38 |
| 11180113020000000000 | IPTU - Dívida Ativa - mde | 3.084,92 | 0,00 | 3.084,92 |
| 11180113030000000000 | IPTU - Dívida Ativa - asps | 1.851,24 | 0,00 | 1.851,24 |
| 11180114010000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - próprio | 2.348,46 | 0,00 | 2.348,46 |
| 11180114020000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - mde | 980,03 | 0,00 | 980,03 |
| 11180114030000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - asps | 587,99 | 0,00 | 587,99 |
| 11180141010000000000 | ITBI - Principal - próprio | 99.100,45 | 0,00 | 99.100,45 |
| 11180141020000000000 | ITBI - Principal - mde | 41.291,94 | 0,00 | 41.291,94 |
| 11180141030000000000 | ITBI - Principal - asps | 24.775,15 | 0,00 | 24.775,15 |
| 11180231010000000000 | ISS - Principal - próprio | 336.481,07 | 0,00 | 336.481,07 |
| 11180231020000000000 | ISS - Principal - mde | 140.201,65 | 0,00 | 140.201,65 |
| 11180231030000000000 | ISS - Principal - asps | 84.120,83 | 0,00 | 84.120,83 |
| 11180232010000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - próprio | 782,07 | 0,00 | 782,07 |
| 11180232020000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - mde | 326,77 | 0,00 | 326,77 |
| 11180232030000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - asps | 195,82 | 0,00 | 195,82 |
| 11180233010000000000 | ISS - Dívida Ativa - próprio | 199,62 | 0,00 | 199,62 |
| 11180233020000000000 | ISS - Dívida Ativa - mde | 83,33 | 0,00 | 83,33 |
| 11180233030000000000 | ISS - Dívida Ativa - asps | 49,91 | 0,00 | 49,91 |
| 11180234010000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - próprio | 77,51 | 0,00 | 77,51 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/08/22 e MATIONE SONEGO em 30/08/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.242B.E95F.7263.6F32.61A0.

Página 131
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 7
Peça 4618557
DOCUMENTO PÚBLICO

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 1118023402000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - mde | 32,54 | 0,00 | 32,54 |
| 1118023403000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - asps | 19,45 | 0,00 | 19,45 |
| 1718012101000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - próprio | 4.541.565,21 | 0,00 | 4.541.565,21 |
| 1718012102000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - mde | 378.463,73 | 0,00 | 378.463,73 |
| 1718012103000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - asps | 1.135.391,02 | 0,00 | 1.135.391,02 |
| 1718012104000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - FUNDEB | 1.513.854,78 | 0,00 | 1.513.854,78 |
| 1718014101000000000 | Cota-parte do fpm - 1% cota entregue no mês de julho - Principal - próprio | 317.160,61 | 0,00 | 317.160,61 |
| 1718014102000000000 | Cota-parte do fpm - 1% cota entregue no mês de julho - Principal - mde | 132.150,26 | 0,00 | 132.150,26 |
| 1718014103000000000 | Cota-parte do fpm - 1% cota entregue no mês de julho - Principal - asps | 79.290,15 | 0,00 | 79.290,15 |
| 1718015101000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - próprio | 282,44 | 0,00 | 282,44 |
| 1718015102000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - mde | 23,53 | 0,00 | 23,53 |
| 1718015103000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - asps | 70,53 | 0,00 | 70,53 |
| 1718015104000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - FUNDEB | 94,09 | 0,00 | 94,09 |
| 1728011101000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - próprio | 1.182.662,32 | 0,00 | 1.182.662,32 |
| 1728011102000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - mde | 98.555,20 | 0,00 | 98.555,20 |
| 1728011103000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal- asps | 295.665,57 | 0,00 | 295.665,57 |
| 1728011104000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - FUNDEB | 394.220,77 | 0,00 | 394.220,77 |
| 1728012101000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - próprio | 233.708,23 | 0,00 | 233.708,23 |
| 1728012102000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - mde | 19.475,68 | 0,00 | 19.475,68 |
| 1728012103000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - asps | 58.427,05 | 0,00 | 58.427,05 |
| 1728012104000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - FUNDEB | 77.902,75 | 0,00 | 77.902,75 |
| 1728013101000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - próprio | 12.249,03 | 0,00 | 12.249,03 |
| 1728013102000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - mde | 1.020,75 | 0,00 | 1.020,75 |
| 1728013103000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - asps | 3.062,26 | 0,00 | 3.062,26 |
| 1728013104000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - FUNDEB | 4.083,01 | 0,00 | 4.083,01 |
| 91118011101000000000 | (R) IPTU - Principal - PRÓPRIO | -1.602,80 | 0,00 | -1.602,80 |
| 91118011102000000000 | (R) IPTU - Principal - MDE | -667,91 | 0,00 | -667,91 |
| 91118011103000000000 | (R) IPTU - Principal - ASPS | -400,61 | 0,00 | -400,61 |
| 91118023101000000000 | (R) ISS - Principal - PRÓPRIO | -35,30 | 0,00 | -35,30 |
| 91118023102000000000 | (R) ISS - Principal - MDE | -14,71 | 0,00 | -14,71 |
| 91118023103000000000 | (R) ISS - Principal - ASPS | -8,82 | 0,00 | -8,82 |
| **SUBTOTAL** | | **11.494.169,52** | **0,00** | **11.494.169,52** |

**TOTAL I - Base Receita Educação (MDE + FUNDEB) - 25% da Receita Ajustada** **2.873.542,38**

### 3.2.2 Base de Cálculo Constitucional da Receita da Educação (MDE + FUNDEB), a Partir dos Recursos Vinculados

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 20 | RECEITA TRIBUTÁRIA | 254.384,51 | 0,00 | 254.384,51 |
| 20 | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 629.689,15 | 0,00 | 629.689,15 |
| 20 | DEDUÇÕES DA RECEITA TRIBUTÁRIA | -682,62 | 0,00 | -682,62 |
| 31 | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 1.990.155,40 | 0,00 | 1.990.155,40 |
| **TOTAL II** | | **2.873.546,44** | **0,00** | **2.873.546,44** |

### 3.2.3 Cálculo da Despesa Constitucional com Educação (MDE + FUNDEB), por Recursos Vinculados

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 20 | ADMINISTRACAO GERAL | 353.497,88 | 0,00 | 353.497,88 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/08/22 e MATIONE SONEGO em 30/08/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.242B.E95F.7263.6F32.61A0.

Página 132
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 8
Peça 4618557
DOCUMENTO PÚBLICO

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 20 | ENSINO FUNDAMENTAL | 203.656,07 | 0,00 | 203.656,07 |
| 20 | EDUCACAO INFANTIL | 210.910,87 | 0,00 | 210.910,87 |
| 31 | ENSINO FUNDAMENTAL | 194.956,19 | 0,00 | 194.956,19 |
| 31 | EDUCACAO INFANTIL | 487.160,03 | 0,00 | 487.160,03 |
| **SUBTOTAL I** | | **1.450.181,04** | **0,00** | **1.450.181,04** |

**Despesas Não Computáveis**

| Cód. Recurso | Natureza de Despesa | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 20 | 339008560100000 - EDUCACAO INFANTIL | 338,82 | 0,00 | 338,82 |
| **SUBTOTAL II** | | **338,82** | **0,00** | **338,82** |

**Total das Despesas Custeadas com Superávit do FUNDEB (1º quadrimestre)**

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Ajustado |
|---|---|---|
| 31 | FUNDEB | 0,00 |
| **SUBTOTAL III** | | **0,00** |

**Cancelamentos de Restos a Pagar no Exercício**

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Digitado |
|---|---|---|
| 20 | MDE | 0,00 |
| 31 | FUNDEB | 0,00 |
| **SUBTOTAL IV** | | **0,00** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| (+) Perda com o FUNDEB | 1.259.190,47 | 0,00 | 1.259.190,47 |
| (-) Desp. Liq. com Rend. da MDE + FUNDEB | 8.278,66 | 0,00 | 8.278,66 |
| **SUBTOTAL V** | **1.250.911,81** | **0,00** | **1.250.911,81** |

| | % de Aplicação | Valor Aplicado |
|---|---|---|
| **TOTAL - Gastos Constitucionais com Educação (MDE + FUNDEB)** | **23,50** | **2.700.754,03** |

### 3.2.4 Despesas Executadas como Contrapartida da Educação

| Cód. Contrapartida | Cód. RV | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|---|
| **TOTAL** | | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

### 3.3 Índices Constitucionais Referentes ao FUNDEB

#### 3.3.1 Base de Cálculo Constitucional da Receita do FUNDEB, a Partir das Contas

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| 1718012101000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - próprio | 4.541.565,21 | 0,00 | 4.541.565,21 |
| 1718012102000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - mde | 378.463,73 | 0,00 | 378.463,73 |
| 1718012103000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - asps | 1.135.391,02 | 0,00 | 1.135.391,02 |
| 1718012104000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - FUNDEB | 1.513.854,78 | 0,00 | 1.513.854,78 |
| 1718015101000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - próprio | 282,44 | 0,00 | 282,44 |
| 1718015102000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - mde | 23,53 | 0,00 | 23,53 |
| 1718015103000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - asps | 70,53 | 0,00 | 70,53 |
| 1718015104000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - FUNDEB | 94,09 | 0,00 | 94,09 |
| 1728011101000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - próprio | 1.182.662,32 | 0,00 | 1.182.662,32 |
| 1728011102000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - mde | 98.555,20 | 0,00 | 98.555,20 |
| 1728011103000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal- asps | 295.665,57 | 0,00 | 295.665,57 |
| 1728011104000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - FUNDEB | 394.220,77 | 0,00 | 394.220,77 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/08/22 e MATIONE SONEGO em 30/08/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.242B.E95F.7263.6F32.61A0.

Página 133
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 9
Peça 4618557
DOCUMENTO PÚBLICO

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 17280121010000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - próprio | 233.708,23 | 0,00 | 233.708,23 |
| 17280121020000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - mde | 19.475,68 | 0,00 | 19.475,68 |
| 17280121030000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - asps | 58.427,05 | 0,00 | 58.427,05 |
| 17280121040000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - FUNDEB | 77.902,75 | 0,00 | 77.902,75 |
| 17280131010000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - próprio | 12.249,03 | 0,00 | 12.249,03 |
| 17280131020000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - mde | 1.020,75 | 0,00 | 1.020,75 |
| 17280131030000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - asps | 3.062,26 | 0,00 | 3.062,26 |
| 17280131040000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - FUNDEB | 4.083,01 | 0,00 | 4.083,01 |
| **SUBTOTAL** | | **9.950.777,95** | **0,00** | **9.950.777,95** |

**Total I - Base Receita do FUNDEB - 20% da Receita Ajustada** **1.990.155,59**

### 3.3.2 Base de Cálculo Constitucional da Receita do FUNDEB, a Partir dos Recursos

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 31 | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 1.990.155,40 | 0,00 | 1.990.155,40 |
| **TOTAL II** | | **1.990.155,40** | **0,00** | **1.990.155,40** |

### 3.3.3 Cálculo da Despesa Constitucional com FUNDEB, a Partir dos Recursos

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 31 | ENSINO FUNDAMENTAL | 194.956,19 | 0,00 | 194.956,19 |
| 31 | EDUCACAO INFANTIL | 487.160,03 | 0,00 | 487.160,03 |
| **SUBTOTAL I** | | **682.116,22** | **0,00** | **682.116,22** |

**Despesas Não Computáveis**

| Cód. Recurso | Natureza de Despesa | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| **SUBTOTAL II** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**Total das Despesas Custeadas com Superávit do FUNDEB (1º quadrimestre)**

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Ajustado |
|---|---|---|
| 31 | FUNDEB | 0,00 |
| **SUBTOTAL III** | | **0,00** |

**Cancelamentos de Restos a Pagar no Exercício**

| Cód Recurso | Descrição | Valor Digitado |
|---|---|---|
| 31 | FUNDEB | 0,00 |
| **SUBTOTAL IV** | | **0,00** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| (+) Perda com o FUNDEB | 1.259.190,47 | 0,00 | 1.259.190,47 |
| (-) Desp. Liq. com Rend. do FUNDEB | 6.152,24 | 0,00 | 6.152,24 |
| **SUBTOTAL V** | **1.253.038,23** | **0,00** | **1.253.038,23** |
| | % de Aplicação | | Valor Aplicado |
| **TOTAL - Gastos Constitucionais com FUNDEB** | **19,45** | | **1.935.154,45** |

### 3.3.4 Cálculo da Proporção de 70% destinada ao pagamento dos Profissionais da Educação Básica (art. 212-A, inciso XI, CF)

#### 3.3.4.1 Base de Cálculo para aplicação dos 70% dos Recursos do FUNDEB - Exercício de 2022

| Cód. Conta | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/08/22 e MATIONE SONEGO em 30/08/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.242B.E95F.7263.6F32.61A0.

Página 134
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 10
Peça 4618557
DOCUMENTO PÚBLICO

| Cód. Conta | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 1321001101020000000 | Remuneração de depósitos bancários de recursos vinculados - FUNDEB - Principal | 6.152,24 | 0,00 | 6.152,24 |
| 1758011100000000000 | Transferências de recursos do fundo de manutenção e desenvolvimento da educação básica e de valorização dos profissionais da educação - FUNDEB - Principal | 730.964,93 | 0,00 | 730.964,93 |
| **Total** | | **737.117,17** | **0,00** | **737.117,17** |

**Base da Receita - 70% do Retorno do FUNDEB** **515.982,02**

### 3.3.4.2 Aplicação dos Recursos do FUNDEB destinada ao pagamento dos Profissionais do Magistério - Exercício de 2022

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 31 | ENSINO FUNDAMENTAL | 166.020,82 | 0,00 | 166.020,82 |
| 31 | EDUCACAO INFANTIL | 369.768,76 | 0,00 | 369.768,76 |
| **SUBTOTAL I** | | **535.789,58** | **0,00** | **535.789,58** |

**Despesas Não Computáveis**

| Cód. Recurso | Natureza de Despesa | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| **SUBTOTAL II** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **TOTAL** | | **535.789,58** | **0,00** | **535.789,58** |

**% de Aplicação** **72,69**

### 3.3.5 Cálculo da Base de Verificação do § 3º do art. 25 da Lei Federal 14.113/20

### 3.3.5.1 Base de Cálculo dos Recursos Recebidos do FUNDEB - Exercício Anterior

**Base de Cálculo das Receitas de Impostos e Transferências do FUNDEB - Exercício Anterior 2021**

| Cod. | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 31 / 1758011100000000000 | Transferências de Recursos do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB - Principal | 1.228.097,24 | 0,00 | 1.228.097,24 |
| 31 / 1321001101020000000 | Remuneração de Depósitos Bancários de Recursos Vinculados - FUNDEB - Principal | 2.700,10 | 0,00 | 2.700,10 |
| **SUBTOTAL I** | | **1.230.797,34** | **0,00** | **1.230.797,34** |
| **Valor Máximo para aplicação no 1º quadrimestre do exercício a ser considerado no percentual constitucional 10%** | | | | **123.079,73** |

**Base de Cálculo das Receitas do FUNDEB de Complementação da União - Exercício Anterior 2021**

| Cod. | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| **SUBTOTAL II** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Valor máximo para aplicação no 1º quadrimestre do exercício que não será considerado no percentual constitucional 10%** | | | | **0,00** |
| **TOTAL** | | | | **1.230.797,34** |
| **Limite TOTAL para aplicação no 1º quadrimestre do exercício: 10%** | | | | **123.079,73** |

### 3.3.5.2 Despesas Custeadas com Superávit do FUNDEB (1º Quadrimestre de 2022)

| Cod. Recurso | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| **TOTAL** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Total Considerado para fins de Limite Constitucional** | | | | **0,00** |

## 3.5 Índices Constitucionais Referentes à Saúde - ASPS

### 3.5.1 Base de Cálculo Constitucional da Receita da Saúde (ASPS), a Partir das Contas



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/08/22 e MATIONE SONEGO em 30/08/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.242B.E95F.7263.6F32.61A0.

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| 11130311010100000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder executivo/indiretas - próprio | 120.165,59 | 0,00 | 120.165,59 |
| 11130311010200000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder executivo/indiretas - mde | 50.069,32 | 0,00 | 50.069,32 |
| 11130311010300000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder executivo/indiretas- asps | 30.041,47 | 0,00 | 30.041,47 |
| 11130311020100000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder legislativo - próprio | 1.248,11 | 0,00 | 1.248,11 |
| 11130311020200000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder legislativo - mde | 520,05 | 0,00 | 520,05 |
| 11130311020300000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder legislativo - asps | 312,03 | 0,00 | 312,03 |
| 11130311030100000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - inativos pagos pelo RPPS - próprio | 1.124,33 | 0,00 | 1.124,33 |
| 11130311030200000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - inativos pagos pelo RPPS - mde | 468,49 | 0,00 | 468,49 |
| 11130311030300000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - inativos pagos pelo RPPS - asps | 281,09 | 0,00 | 281,09 |
| 11130341010100000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - próprio | 8.029,68 | 0,00 | 8.029,68 |
| 11130341010200000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - Principal - mde | 3.345,88 | 0,00 | 3.345,88 |
| 11130341010300000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - Principal - asps | 2.007,50 | 0,00 | 2.007,50 |
| 11130341020100000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder legislativo - próprio | 233,26 | 0,00 | 233,26 |
| 11130341020200000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder legislativo - Principal - mde | 97,23 | 0,00 | 97,23 |
| 11130341020300000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder legislativo - Principal - asps | 58,29 | 0,00 | 58,29 |
| 11180111010000000000 | IPTU - Principal - próprio | 33.255,23 | 0,00 | 33.255,23 |
| 11180111020000000000 | IPTU - Principal - mde | 13.856,60 | 0,00 | 13.856,60 |
| 11180111030000000000 | IPTU - Principal - asps | 8.313,57 | 0,00 | 8.313,57 |
| 11180112010000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - próprio | 61,66 | 0,00 | 61,66 |
| 11180112020000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - mde | 25,76 | 0,00 | 25,76 |
| 11180112030000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - asps | 15,43 | 0,00 | 15,43 |
| 11180113010000000000 | IPTU - Dívida Ativa - próprio | 7.399,38 | 0,00 | 7.399,38 |
| 11180113020000000000 | IPTU - Dívida Ativa - mde | 3.084,92 | 0,00 | 3.084,92 |
| 11180113030000000000 | IPTU - Dívida Ativa - asps | 1.851,24 | 0,00 | 1.851,24 |
| 11180114010000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - próprio | 2.348,46 | 0,00 | 2.348,46 |
| 11180114020000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - mde | 980,03 | 0,00 | 980,03 |
| 11180114030000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - asps | 587,99 | 0,00 | 587,99 |
| 11180141010000000000 | ITBI - Principal - próprio | 99.100,45 | 0,00 | 99.100,45 |
| 11180141020000000000 | ITBI - Principal - mde | 41.291,94 | 0,00 | 41.291,94 |
| 11180141030000000000 | ITBI - Principal - asps | 24.775,15 | 0,00 | 24.775,15 |
| 11180231010000000000 | ISS - Principal - próprio | 336.481,07 | 0,00 | 336.481,07 |
| 11180231020000000000 | ISS - Principal - mde | 140.201,65 | 0,00 | 140.201,65 |
| 11180231030000000000 | ISS - Principal - asps | 84.120,83 | 0,00 | 84.120,83 |
| 11180232010000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - próprio | 782,07 | 0,00 | 782,07 |
| 11180232020000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - mde | 326,77 | 0,00 | 326,77 |
| 11180232030000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - asps | 195,82 | 0,00 | 195,82 |
| 11180233010000000000 | ISS - Dívida Ativa - próprio | 199,62 | 0,00 | 199,62 |
| 11180233020000000000 | ISS - Dívida Ativa - mde | 83,33 | 0,00 | 83,33 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/08/22 e MATIONE SONEGO em 30/08/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.242B.E95F.7263.6F32.61A0.

Página 136
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 12
Peça 4618557
DOCUMENTO PÚBLICO

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 11180233030000000000 | ISS - Dívida Ativa - asps | 49,91 | 0,00 | 49,91 |
| 11180234010000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - próprio | 77,51 | 0,00 | 77,51 |
| 11180234020000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - mde | 32,54 | 0,00 | 32,54 |
| 11180234030000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - asps | 19,45 | 0,00 | 19,45 |
| 17180121010000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - próprio | 4.541.565,21 | 0,00 | 4.541.565,21 |
| 17180121020000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - mde | 378.463,73 | 0,00 | 378.463,73 |
| 17180121030000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - asps | 1.135.391,02 | 0,00 | 1.135.391,02 |
| 17180121040000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - FUNDEB | 1.513.854,78 | 0,00 | 1.513.854,78 |
| 17180151010000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - próprio | 282,44 | 0,00 | 282,44 |
| 17180151020000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - mde | 23,53 | 0,00 | 23,53 |
| 17180151030000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - asps | 70,53 | 0,00 | 70,53 |
| 17180151040000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - FUNDEB | 94,09 | 0,00 | 94,09 |
| 17280111010000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - próprio | 1.182.662,32 | 0,00 | 1.182.662,32 |
| 17280111020000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - mde | 98.555,20 | 0,00 | 98.555,20 |
| 17280111030000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal- asps | 295.665,57 | 0,00 | 295.665,57 |
| 17280111040000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - FUNDEB | 394.220,77 | 0,00 | 394.220,77 |
| 17280121010000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - próprio | 233.708,23 | 0,00 | 233.708,23 |
| 17280121020000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - mde | 19.475,68 | 0,00 | 19.475,68 |
| 17280121030000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - asps | 58.427,05 | 0,00 | 58.427,05 |
| 17280121040000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - FUNDEB | 77.902,75 | 0,00 | 77.902,75 |
| 17280131010000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - próprio | 12.249,03 | 0,00 | 12.249,03 |
| 17280131020000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - mde | 1.020,75 | 0,00 | 1.020,75 |
| 17280131030000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - asps | 3.062,26 | 0,00 | 3.062,26 |
| 17280131040000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - FUNDEB | 4.083,01 | 0,00 | 4.083,01 |
| 91118011101000000000 | (R) IPTU - Principal - PRÓPRIO | -1.602,80 | 0,00 | -1.602,80 |
| 91118011102000000000 | (R) IPTU - Principal - MDE | -667,91 | 0,00 | -667,91 |
| 91118011103000000000 | (R) IPTU - Principal - ASPS | -400,61 | 0,00 | -400,61 |
| 91118023101000000000 | (R) ISS - Principal - PRÓPRIO | -35,30 | 0,00 | -35,30 |
| 91118023102000000000 | (R) ISS - Principal - MDE | -14,71 | 0,00 | -14,71 |
| 91118023103000000000 | (R) ISS - Principal - ASPS | -8,82 | 0,00 | -8,82 |
| **SUBTOTAL I** | | **10.965.568,50** | **0,00** | **10.965.568,50** |

**TOTAL I - Base Receita Saúde (ASPS) - 15% da Receita Ajustada** **1.644.835,27**

### 3.5.2 Base de Cálculo Constitucional da Receita da Saúde (ASPS), a Partir dos Recursos Vinculados

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 40 | RECEITA TRIBUTÁRIA | 152.629,77 | 0,00 | 152.629,77 |
| 40 | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 1.571.906,58 | 0,00 | 1.571.906,58 |
| 40 | DEDUÇÕES DA RECEITA TRIBUTÁRIA | -409,43 | 0,00 | -409,43 |
| **TOTAL II** | | **1.724.126,92** | **0,00** | **1.724.126,92** |

### 3.5.3 Cálculo da Despesa Constitucional com Saúde (ASPS), por Recursos Vinculados

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 40 | ADMINISTRACAO GERAL (modalidade de aplicação 71) | -3.431,40 | 0,00 | -3.431,40 |
| 40 | ADMINISTRACAO GERAL | 476.554,82 | 0,00 | 476.554,82 |
| 40 | ATENCAO BASICA | 424.146,88 | 0,00 | 424.146,88 |
| 40 | ASSISTENCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL | 598.949,99 | 0,00 | 598.949,99 |
| 40 | SUPORTE PROFILATICO E TERAPEUTICO | 21.883,53 | 0,00 | 21.883,53 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/08/22 e MATIONE SONEGO em 30/08/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.242B.E95F.7263.6F32.61A0.

Página 137
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 13
Peça 4618557
DOCUMENTO PÚBLICO

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 40 | VIGILANCIA EPIDEMIOLOGICA | 1.731,14 | 0,00 | 1.731,14 |
| **SUBTOTAL I** | | **1.519.834,96** | **0,00** | **1.519.834,96** |

**Despesas Não Computáveis**

| Cód. Recurso | Cód. Conta | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **SUBTOTAL II** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**RPNP do Exercício Atual com Insuficiência Financeira**

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Contábil |
|---|---|---|

**(-) Cancelamentos de Restos a Pagar no Exercício**

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Digitado |
|---|---|---|
| 40 | ASPS | 0,00 |
| **SUBTOTAL III** | | **0,00** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| (-) Despesa Liquidada com Rendimentos das ASPS | 6.407,09 | 0,00 | 6.407,09 |
| **SUBTOTAL IV** | **6.407,09** | **0,00** | **6.407,09** |

| | % de Aplicação | Valor Aplicado |
|---|---|---|
| **TOTAL V - Gastos Constitucionais com Saúde (ASPS)** | **13,80** | **1.513.427,87** |

### 3.5.4 Despesas Executadas como Contrapartida da Saúde

| Cód. Contrapartida | Cód. RV | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|---|
| **TOTAL** | | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## 4. Avisos Exibidos na Verificação dos Arquivos Texto

### 4.1 Avisos Exibidos

| Nome do Arquivo | Cód. de Erro | Linha | Campo | Status | Descrição |
|---|---|---|---|---|---|
| EMPENHO.TXT | EMP_73 | 0 | 0 | INFO | O percentual de ocorrências de Modalidade da Licitação/Forma de Contratação em "NSA - Não se aplica" equivale a 28,203% |
| EMPENHO.TXT | EMP_86 | 0 | 0 | INFO | 100,00% das 30 licitações desta remessa foram cadastradas no Licitacon para fins de controle pelos critérios apresentados no Ofício Circular da DCF 002/2020 e alterações. |
| EMPENHO.TXT | EMP_87 | 0 | 0 | JUSTIF. | Linha 378 - CNPJ/CPF 21129419000118, do credor vinculado ao empenho nr. 2022100000091, não tem correspondência com o CNPJ/CPF de qualquer um dos participantes informados na licitação nr. 1, ano 2021, modalidade PRI (Processo de Inexigibilidade) no Licitacon. |
| LIQUIDAC.TXT | LIQ_38 | 0 | 0 | INFO | O percentual de ocorrências do campo Existe Contrato/Termo em "N = Não" ou "X = Não se aplica" equivale a 38,915% |
| LIQUIDAC.TXT | LIQ_39 | 0 | 0 | INFO | O percentual de ocorrências do campo Existe Nota Fiscal em "N = Não" ou "X = Não se Aplica" equivale a 17,34% |
| LIQUIDAC.TXT | LIQ_44 | 0 | 0 | INFO | 100,00% dos 41 contratos da remessa foram cadastrados no Licitacon para fins de controle pelos critérios apresentados no Ofício Circular da DCF 002/2020 e alterações. |
| CTA_DISP.TXT | CTV_32 | 0 | 0 | AVISO | Linha: 1 - Código do banco 0 inválido |

### 4.2 Avisos Justificados pela Entidade

**Descrição:** EMP_87 - Linha 378 - CNPJ/CPF 21129419000118, do credor vinculado ao empenho nr. 2022100000091, não tem correspondência com o CNPJ/CPF de qualquer um dos participantes informados na licitação nr. 1, ano 2021, modalidade PRI (Processo de Inexigibilidade) no Licitacon.

**Justificativa:** O empenho refere-se ao CNPJ 21129419000118. IPM sistemas.



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/08/22 e MATIONE SONEGO em 30/08/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.242B.E95F.7263.6F32.61A0.

Página 138
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 14
Peça 4618557
DOCUMENTO PÚBLICO

## 5. Informações Referentes à Gestão Fiscal

### 5.1 Transparência da Gestão Fiscal

#### 5.1.4 Disponibilização das Informações na Internet, em tempo real

| Data | Endereço Eletrônico |
|---|---|
| 27/05/2013 | http://www.saojoaodopolesine.rs.gov.br/ |
| 01/04/2021 | https://saojoaodopolesine.atende.net/?pg=transparencia#!/ |

*Não foram inseridas observações.*

### 5.3 Metas de Arrecadação

| RECEITAS CORRENTES | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| 1º Bimestre | 3.881.434,14 | 4.081.583,96 |
| 2º Bimestre | 3.881.434,14 | 3.775.562,59 |
| 3º Bimestre | 3.881.434,14 | 4.522.316,34 |
| 4º Bimestre | 3.881.434,14 | 2.395.440,31 |
| 5º Bimestre | 3.881.434,14 | 0,00 |
| 6º Bimestre | 3.881.433,30 | 0,00 |
| **TOTAL** | **23.288.604,00** | **14.774.903,20** |

| RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| 1º Bimestre | 193.633,32 | 151.446,43 |
| 2º Bimestre | 193.633,32 | 174.839,54 |
| 3º Bimestre | 193.633,32 | 172.671,60 |
| 4º Bimestre | 193.633,32 | 80.827,76 |
| 5º Bimestre | 193.633,32 | 0,00 |
| 6º Bimestre | 193.633,40 | 0,00 |
| **TOTAL** | **1.161.800,00** | **579.785,33** |

| RECEITAS DE CAPITAL | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| 1º Bimestre | 322.925,00 | 50.000,00 |
| 2º Bimestre | 322.925,00 | 300.000,00 |
| 3º Bimestre | 322.925,00 | 417.058,01 |
| 4º Bimestre | 322.925,00 | 0,00 |
| 5º Bimestre | 322.925,00 | 0,00 |
| 6º Bimestre | 322.925,00 | 0,00 |
| **TOTAL** | **1.937.550,00** | **767.058,01** |

| RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| **TOTAL** | **0,00** | **0,00** |

| DEDUÇÕES DA RECEITA | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| 1º Bimestre | -622.992,34 | -637.590,31 |
| 2º Bimestre | -622.992,34 | -524.096,46 |
| 3º Bimestre | -622.992,34 | -586.947,19 |
| 4º Bimestre | -622.992,34 | -250.810,67 |
| 5º Bimestre | -622.992,34 | 0,00 |
| 6º Bimestre | -622.992,30 | 0,00 |
| **TOTAL** | **-3.737.954,00** | **-1.999.444,63** |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/08/22 e MATIONE SONEGO em 30/08/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.242B.E95F.7263.6F32.61A0.

| | | |
|---|---|---|
| **TOTAL DA RECEITA** | **22.650.000,00** | **14.122.301,91** |

## 5.5 Informações para Emissão de Certidão - Art. 21 da Resolução do Senado Federal n.º 43/2001

### 5.5.1 Poder Executivo

Não houve captação de recursos a título de antecipação de receita de tributo ou contribuição cujo fato gerador ainda não tenha ocorrido, sem prejuízo do disposto no § 7º do artigo 150 da Constituição Federal, no exercício de 2021.

Não houve captação de recursos a título de antecipação de receita de tributo ou contribuição cujo fato gerador ainda não tenha ocorrido, sem prejuízo do disposto no § 7º do artigo 150 da Constituição Federal, no exercício de 2022.

Não houve recebimento antecipado de valores de empresa em que o Poder Público detenha, direta ou indiretamente, a maioria do capital social com direito a voto, salvo lucros e dividendos, na forma da legislação, no exercício de 2021.

Não houve recebimento antecipado de valores de empresa em que o Poder Público detenha, direta ou indiretamente, a maioria do capital social com direito a voto, salvo lucros e dividendos, na forma da legislação, no exercício de 2022.

Não ocorreu assunção direta de compromisso, confissão de dívida ou operação assemelhada com fornecedores de bens, mercadorias ou serviços, mediante emissão, aceite ou aval de títulos de crédito, no exercício de 2021.

Não ocorreu assunção direta de compromisso, confissão de dívida ou operação assemelhada com fornecedores de bens, mercadorias ou serviços, mediante emissão, aceite ou aval de títulos de crédito, no exercício de 2022.

Não ocorreu assunção de obrigação, sem autorização orçamentária, com fornecedores para pagamento a posteriori de bens e serviços, no exercício de 2021.

Não ocorreu assunção de obrigação, sem autorização orçamentária, com fornecedores para pagamento a posteriori de bens e serviços, no exercício de 2022.

## 6. Cadastro de Administradores da Entidade

### 6.1 Administradores da Entidade

**Poder Executivo**

Identificação do(a) Administrador

Nome: Matione Sonego

CPF: 63594897087

Cargo/Função: Prefeito

Mandato - Início e Término: 01/01/2021 a 31/12/2024

Substitutos:

CPF: 40113124015 Nome: Milvo Vizzotto Cargo: Vice-Prefeito Municipal

Substituições:

Início: 10/01/2022 Término: 29/01/2022

Início: 18/05/2022 Término: 27/05/2022

## 7. Observações da Entidade para o TCE-RS

Qualquer divergência verificada neste relatório ou observação que a Entidade julgar relevante deverão ser informadas neste item.

Nada a Declarar.



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/08/22 e MATIONE SONEGO em 30/08/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.242B.E95F.7263.6F32.61A0.

CERTIFICAMOS, com base nos registros constantes na Entidade, a consistência das informações apresentadas neste relatório com as enviadas ao TCE.

SÃO JOÃO DO POLÊSINE, 30 de Agosto de 2022

JONATHAN GASSEN
Contabilista

MATIONE SONEGO
Prefeito Municipal



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/08/22 e MATIONE SONEGO em 30/08/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.242B.E95F.7263.6F32.61A0.

Página 141
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 1
Peça 4695755
DOCUMENTO PÚBLICO

| **Neste RVE estão incluídos:** | Sim | Não |
|---|---|---|
| Modelos da LRF do Executivo | ☐ | ☒ |
| Deverá ser consolidado para fins de LRF | ☐ | ☒ |

## 1. Informações da Entidade

### 1.1 Dados Cadastrais da Administração Atual

CNPJ: 94444247000140
Período: 01/01/2022 a 30/09/2022
Prefeitura: PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE
Logradouro: Rua Guilherme Albertti nr: 1631 compl: Predio Telefone: (55) 3269-1155
HomePage: www.saojoaodopolesine.rs.gov.br E-Mail: prefeitura@saojoaodopolesine.rs.gov.br
Prefeito Municipal: MATIONE SONEGO
Contabilista: JONATHAN GASSEN Número do CRC: RS089057O2

### 1.2 Prestadora de Serviços de Informática

☐ Não Possui Prestadora de Serviços de Informática
Nome: IPM SISTEMAS LTDA
CNPJ: 01258027000141 Telefone: (47)35311500
Responsável: ALDO MEES E-Mail: ipm@ipm.com.br

### 1.3 Sistemas Informatizados

☒ Contábil
☒ Financeiro
☒ Patrimonial
☒ Pessoal
☒ Orçamentário
☒ Tributário
☒ Folha de Pagamento
☐ Outros
☐ Nenhum

### 1.4 Participação com Consórcio Público

| CNPJ | Nome |
|---|---|
| 94446804000162 | CONSORCIO INTERMUNICIPAL DA REGIAO CENTRO DO RS - CI/CENTRO |
| 1509149000163 | CONSORCIO DE DESENVOLVIMENTO SUSTENTAVEL DA QUARTA COLONIA |

### 1.6 Entidades da Administração Indireta selecionadas pelo PAD

| CNPJ | Nome | Tipo | é RPPS |
|---|---|---|---|

### 1.7 Entidades da Administração Indireta selecionadas pela Entidade

| CNPJ | Nome | Tipo | é RPPS |
|---|---|---|---|

## 2. Informações Contábeis



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 04/11/22 e MATIONE SONEGO em 04/11/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.08B3.DC82.885F.F5D7.6446.

Página 142
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 2
Peça 4695755
DOCUMENTO PÚBLICO

## 2.1 Contas de Receita

### 2.1.1 Resumo por Grupos

| ESPECIFICAÇÃO DAS CONTAS DE RECEITA | ORÇADA | REALIZADA |
|---|---|---|
| RECEITAS CORRENTES | | |
| Impostos, taxas e contribuições de melhoria | 2.979.207,50 | 1.951.196,95 |
| Contribuições | 1.047.800,00 | 574.322,44 |
| Receita patrimonial | 30.864,00 | 675.881,42 |
| Receita de serviços | 166.211,50 | 59.587,89 |
| Transferências correntes | 18.958.431,00 | 15.696.142,65 |
| Outras receitas correntes | 106.090,00 | 172.858,20 |
| **SOMA DAS RECEITAS CORRENTES** | **23.288.604,00** | **19.129.989,55** |
| RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | | |
| Contribuições | 1.107.800,00 | 724.593,93 |
| Receita de serviços | 54.000,00 | 29.334,66 |
| **SOMA DAS RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS** | **1.161.800,00** | **753.928,59** |
| RECEITAS DE CAPITAL | | |
| Operações de crédito | 1.500.000,00 | 0,00 |
| Alienação de bens | 87.550,00 | 0,00 |
| Transferências de capital | 350.000,00 | 767.058,01 |
| **SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL** | **1.937.550,00** | **767.058,01** |
| RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | | |
| **SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS** | **0,00** | **0,00** |
| **DEDUÇÕES DE RECEITA** | **-3.737.954,00** | **-2.538.034,28** |
| **TOTAL DAS RECEITAS** | **22.650.000,00** | **18.112.941,87** |

## 2.2 Contas de Despesa

### 2.2.1 Resumo do Balancete da Despesa

| DISCRIMINAÇÃO | VALOR |
|---|---|
| Dotação Inicial | 21.642.000,00 |
| Atualização Monetária | 0,00 |
| Créditos Suplementares | 6.329.181,26 |
| Créditos Especiais | 0,00 |
| Créditos Extraordinários | 0,00 |
| Redução de Dotações | 1.735.368,00 |
| Transferências | 0,00 |
| Transposições | 0,00 |
| Remanejamentos | 0,00 |
| **DOTAÇÃO COM ALTERAÇÕES** | **26.235.813,26** |

| DESPESAS NO EXERCÍCIO ATUAL | VALOR |
|---|---|
| **PODER EXECUTIVO** | |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 04/11/22 e MATIONE SONEGO em 04/11/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.08B3.DC82.885F.F5D7.6446.

Página 143
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 3
Peça 4695755
DOCUMENTO PÚBLICO

| | |
|---|---|
| Empenhado | 16.240.127,85 |
| Liquidado | 14.201.325,08 |
| Pago | 13.755.849,35 |
| **SALDO A LIQUIDAR** | **2.038.802,77** |
| **SALDO A PAGAR** | **445.475,73** |

| **DESPESAS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES** | **VALOR** |
|---|---|
| Empenhado | 2.147.461,41 |
| Liquidado | 2.052.506,34 |
| Pago | 2.052.149,11 |
| **SALDO A LIQUIDAR = EMPENHADO (-) LIQUIDADO** | **94.955,07** |
| **SALDO A PAGAR = LIQUIDADO (-) PAGO** | **357,23** |

### 2.2.2 Recursos para Abertura de Créditos Adicionais

**ORIGEM DO RECURSO**

| | |
|---|---|
| Superávit Financeiro | 2.201.339,27 |
| Excesso de Arrecadação | 2.392.473,99 |
| Suplementações Orçamentárias na mesma entidade | 1.735.368,00 |
| Reduções Orçamentárias na mesma entidade | 1.735.368,00 |

## 2.3 Contas de Verificação

### 2.3.1 Resumo por Grupos

| | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|---|---|
| Ativo circulante | 6.699.594,76D | 9.612.146,88D |
| Ativo não circulante | 19.820.399,97D | 21.505.234,74D |
| Passivo circulante | 2.084.518,02C | 2.061.569,86C |
| Passivo nao-circulante | 3.651.630,64C | 3.548.468,32C |
| Patrimônio liquido | 20.783.846,07C | 20.783.846,07C |
| Pessoal e encargos | 0,00 | 6.043.054,58D |
| Benefícios previdenciários e assistenciais | 0,00 | 389.331,28D |
| Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo | 0,00 | 5.704.919,35D |
| Variações patrimoniais diminutivas financeiras | 0,00 | 124.920,03D |
| Transferências e delegações concedidas | 0,00 | 3.630.632,28D |
| Desvalorização e perda de ativos e incorporação de passivos | 0,00 | 221.827,25D |
| Tributárias | 0,00 | 202.646,65D |
| Outras variações patrimoniais diminutivas | 0,00 | 28.510,72D |
| Impostos, taxas e contribuições de melhoria | 0,00 | 2.148.872,92C |
| Contribuições | 0,00 | 998.334,12C |
| Exploração e venda de bens, serviços e direitos | 0,00 | 113.840,91C |
| Variações patrimoniais aumentativas financeiras | 0,00 | 375.795,09C |
| Transferências e delegações recebidas | 0,00 | 16.789.768,84C |
| Valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos | 0,00 | 261.713,84C |
| Outras variações patrimoniais aumentativas | 0,00 | 381.013,79C |
| Planejamento aprovado | 0,00 | 74.283.000,00D |
| Orçamento aprovado | 0,00 | 48.885.813,26D |
| Inscrição de restos a pagar | 1.010.958,28D | 1.010.958,28D |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 04/11/22 e MATIONE SONEGO em 04/11/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.08B3.DC82.885F.F5D7.6446.

Página 144
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 4
Peça 4695755
DOCUMENTO PÚBLICO

| | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|---|---|
| Execução do planejamento | 0,00 | 74.283.000,00C |
| Execução do orçamento | 0,00 | 48.885.813,26C |
| Execução de restos a pagar | 1.010.958,28C | 1.010.958,28C |
| Atos potenciais | 2.327.026,09D | 9.878.231,46D |
| Administração financeira | 6.142.265,98D | 25.829.391,69D |
| Dívida ativa | 807.645,92D | 887.823,34D |
| Consórcios públicos | 0,00 | 73.469,57D |
| Outros controles | 1.183.963,91D | 1.183.963,91D |
| Execução dos atos potenciais | 2.327.026,09C | 9.878.231,46C |
| Execução da administração financeira | 6.142.265,98C | 25.829.391,69C |
| Execução da dívida ativa | 807.645,92C | 887.823,34C |
| Execução dos consórcios públicos | 0,00 | 73.469,57C |
| Outros controles | 1.183.963,91C | 1.183.963,91C |

### 2.3.3 Disponibilidade Financeira

| PODER EXECUTIVO | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|---|---|
| Caixa | 1.112,63D | 6.732,90D |
| Bancos Conta Movimento | 1.650.584,46D | 1.597.946,40D |
| Bancos Conta Aplicação | 1.825.394,01D | 3.531.296,52D |
| Outros | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL PODER EXECUTIVO** | **3.477.091,10D** | **5.135.975,82D** |

| RPPS | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|---|---|
| Caixa | 0,00 | 0,00 |
| Bancos Conta Movimento | 3.382,74D | 4.621,30D |
| Bancos Conta Aplicação | 2.541.034,36D | 3.658.886,21D |
| Outros | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL RPPS** | **2.544.417,10D** | **3.663.507,51D** |

| OUTROS | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|---|---|
| Caixa | 0,00 | 0,00 |
| Bancos Conta Movimento | 0,00 | 0,00 |
| Bancos Conta Aplicação | 0,00 | 0,00 |
| Outros | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL OUTROS** | **0,00** | **0,00** |

| **TOTAL** | **6.021.508,20D** | **8.799.483,33D** |
|---|---|---|

### 2.5 Valores do Exercício Anterior

| CONTAS DE DESPESA | Empenhado | Liquidado | Pago |
|---|---|---|---|
| 1º Bimestre | 4.437.334,13 | 2.173.251,44 | 1.687.097,46 |
| 2º Bimestre | 2.216.747,07 | 2.304.424,12 | 2.378.703,62 |
| 3º Bimestre | 2.384.693,67 | 2.413.489,43 | 2.392.054,66 |
| 4º Bimestre | 2.282.293,93 | 2.851.265,23 | 2.760.705,74 |
| 5º Bimestre | 2.699.723,48 | 2.629.159,69 | 2.583.873,03 |
| 6º Bimestre | 2.710.907,31 | 4.085.146,12 | 4.328.594,71 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 04/11/22 e MATIONE SONEGO em 04/11/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.08B3.DC82.885F.F5D7.6446.

| CONTAS DE RECEITA | Orçado | Realizado |
|---|---|---|
| RECEITAS CORRENTES | 19.910.920,76 | 21.611.750,89 |
| RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | 915.913,00 | 904.056,72 |
| RECEITAS DE CAPITAL | 2.661.971,84 | 1.156.610,50 |
| RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | 0,00 | 0,00 |

| DEDUÇÕES DA RECEITA | Orçado | Realizado |
|---|---|---|
| DEDUCOES | -3.089.800,00 | -3.317.959,30 |
| **TOTAL CONTAS DE RECEITA** | **20.399.005,60** | **20.354.458,81** |

## 2.6 Certidão de Decisão - Título Executivo do TCE-RS

**Contas Patrimoniais**

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL DAS CONTAS PATRIMONIAIS** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**Contas de Receita**

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL DAS CONTAS DE RECEITA** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## 2.7 Arquivo Livro Diário Geral (TCE_4111)

### 2.7.1 Arquivo Livro Diário Geral

| | SOMA TOTAL DOS VALORES | |
|---|---|---|
| **Especificações** | **DÉBITO** | **CRÉDITO** |
| Disponibilidades - CTA_DISP.TXT | 69.678.079,84 | 66.900.104,71 |
| Demais Contas | 501.713.827,90 | 504.491.803,03 |
| Totais | 571.391.907,74 | 571.391.907,74 |
| Número Total dos Registros que compõem o arquivo (Campo Finalizador) | | 234.630 |

## 3. Índices Constitucionais

## 3.2 Índices Constitucionais Referentes à Educação (MDE+FUNDEB)

### 3.2.1 Base de Cálculo Constitucional da Receita da Educação (MDE + FUNDEB), a Partir das Contas

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| 1113031101010000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do | 156.989,90 | 0,00 | 156.989,90 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 04/11/22 e MATIONE SONEGO em 04/11/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.08B3.DC82.885F.F5D7.6446.

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| | poder executivo/indiretas - próprio | | | |
| 11130311010200000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder executivo/indiretas - mde | 65.412,83 | 0,00 | 65.412,83 |
| 11130311010300000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder executivo/indiretas- asps | 39.247,53 | 0,00 | 39.247,53 |
| 11130311020100000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder legislativo - próprio | 1.856,23 | 0,00 | 1.856,23 |
| 11130311020200000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder legislativo - mde | 773,43 | 0,00 | 773,43 |
| 11130311020300000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder legislativo - asps | 464,07 | 0,00 | 464,07 |
| 11130311030100000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - inativos pagos pelo RPPS - próprio | 1.940,00 | 0,00 | 1.940,00 |
| 11130311030200000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - inativos pagos pelo RPPS - mde | 808,36 | 0,00 | 808,36 |
| 11130311030300000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - inativos pagos pelo RPPS - asps | 485,00 | 0,00 | 485,00 |
| 11130341010100000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - próprio | 13.163,75 | 0,00 | 13.163,75 |
| 11130341010200000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - Principal - mde | 5.485,45 | 0,00 | 5.485,45 |
| 11130341010300000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - Principal - asps | 3.291,11 | 0,00 | 3.291,11 |
| 11130341020100000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder legislativo - próprio | 419,54 | 0,00 | 419,54 |
| 11130341020200000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder legislativo - Principal - mde | 174,87 | 0,00 | 174,87 |
| 11130341020300000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder legislativo - Principal - asps | 104,86 | 0,00 | 104,86 |
| 11180111010000000000 | IPTU - Principal - próprio | 318.901,09 | 0,00 | 318.901,09 |
| 11180111020000000000 | IPTU - Principal - mde | 132.878,02 | 0,00 | 132.878,02 |
| 11180111030000000000 | IPTU - Principal - asps | 79.722,78 | 0,00 | 79.722,78 |
| 11180112010000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - próprio | 752,81 | 0,00 | 752,81 |
| 11180112020000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - mde | 314,27 | 0,00 | 314,27 |
| 11180112030000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - asps | 187,61 | 0,00 | 187,61 |
| 11180113010000000000 | IPTU - Dívida Ativa - próprio | 9.102,63 | 0,00 | 9.102,63 |
| 11180113020000000000 | IPTU - Dívida Ativa - mde | 3.795,36 | 0,00 | 3.795,36 |
| 11180113030000000000 | IPTU - Dívida Ativa - asps | 2.277,30 | 0,00 | 2.277,30 |
| 11180114010000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - próprio | 3.001,52 | 0,00 | 3.001,52 |
| 11180114020000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - mde | 1.252,76 | 0,00 | 1.252,76 |
| 11180114030000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - asps | 751,45 | 0,00 | 751,45 |
| 11180141010000000000 | ITBI - Principal - próprio | 110.994,81 | 0,00 | 110.994,81 |
| 11180141020000000000 | ITBI - Principal - mde | 46.247,93 | 0,00 | 46.247,93 |
| 11180141030000000000 | ITBI - Principal - asps | 27.748,74 | 0,00 | 27.748,74 |
| 11180231010000000000 | ISS - Principal - próprio | 480.689,80 | 0,00 | 480.689,80 |
| 11180231020000000000 | ISS - Principal - mde | 200.288,93 | 0,00 | 200.288,93 |
| 11180231030000000000 | ISS - Principal - asps | 120.173,07 | 0,00 | 120.173,07 |
| 11180232010000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - próprio | 1.240,57 | 0,00 | 1.240,57 |
| 11180232020000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - mde | 518,02 | 0,00 | 518,02 |
| 11180232030000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - asps | 310,60 | 0,00 | 310,60 |
| 11180233010000000000 | ISS - Dívida Ativa - próprio | 199,62 | 0,00 | 199,62 |
| 11180233020000000000 | ISS - Dívida Ativa - mde | 83,33 | 0,00 | 83,33 |
| 11180233030000000000 | ISS - Dívida Ativa - asps | 49,91 | 0,00 | 49,91 |
| 11180234010000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - próprio | 77,51 | 0,00 | 77,51 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 04/11/22 e MATIONE SONEGO em 04/11/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.08B3.DC82.885F.F5D7.6446.

Página 147
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 7
Peça 4695755
DOCUMENTO PÚBLICO

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 1118023402000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - mde | 32,54 | 0,00 | 32,54 |
| 1118023403000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - asps | 19,45 | 0,00 | 19,45 |
| 1718012101000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - próprio | 5.704.377,21 | 0,00 | 5.704.377,21 |
| 1718012102000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - mde | 475.364,71 | 0,00 | 475.364,71 |
| 1718012103000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - asps | 1.426.093,96 | 0,00 | 1.426.093,96 |
| 1718012104000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - FUNDEB | 1.901.458,73 | 0,00 | 1.901.458,73 |
| 1718014101000000000 | Cota-parte do fpm - 1% cota entregue no mês de julho - Principal - próprio | 374.466,40 | 0,00 | 374.466,40 |
| 1718014102000000000 | Cota-parte do fpm - 1% cota entregue no mês de julho - Principal - mde | 156.027,67 | 0,00 | 156.027,67 |
| 1718014103000000000 | Cota-parte do fpm - 1% cota entregue no mês de julho - Principal - asps | 93.616,60 | 0,00 | 93.616,60 |
| 1718015101000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - próprio | 1.689,72 | 0,00 | 1.689,72 |
| 1718015102000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - mde | 140,81 | 0,00 | 140,81 |
| 1718015103000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - asps | 422,33 | 0,00 | 422,33 |
| 1718015104000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - FUNDEB | 563,18 | 0,00 | 563,18 |
| 1728011101000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - próprio | 1.511.549,08 | 0,00 | 1.511.549,08 |
| 1728011102000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - mde | 125.962,44 | 0,00 | 125.962,44 |
| 1728011103000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal- asps | 377.887,25 | 0,00 | 377.887,25 |
| 1728011104000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - FUNDEB | 503.849,67 | 0,00 | 503.849,67 |
| 1728012101000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - próprio | 253.247,22 | 0,00 | 253.247,22 |
| 1728012102000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - mde | 21.103,93 | 0,00 | 21.103,93 |
| 1728012103000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - asps | 63.311,80 | 0,00 | 63.311,80 |
| 1728012104000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - FUNDEB | 84.415,75 | 0,00 | 84.415,75 |
| 1728013101000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - próprio | 15.041,08 | 0,00 | 15.041,08 |
| 1728013102000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - mde | 1.253,43 | 0,00 | 1.253,43 |
| 1728013103000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - asps | 3.760,27 | 0,00 | 3.760,27 |
| 1728013104000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - FUNDEB | 5.013,68 | 0,00 | 5.013,68 |
| 91118011101010000000 | (R) IPTU - Principal - PRÓPRIO - RENÚNCIA | -13.702,65 | 0,00 | -13.702,65 |
| 91118011102010000000 | (R) IPTU - Principal - MDE - RENÚNCIA | -5.710,60 | 0,00 | -5.710,60 |
| 91118011103010000000 | (R) IPTU - Principal - ASPS - RENÚNCIA | -3.424,85 | 0,00 | -3.424,85 |
| 91118023101010000000 | (R) ISS - Principal - PRÓPRIO - RENÚNCIA | -54,55 | 0,00 | -54,55 |
| 91118023102010000000 | (R) ISS - Principal - MDE - RENÚNCIA | -22,73 | 0,00 | -22,73 |
| 91118023103010000000 | (R) ISS - Principal - ASPS - RENÚNCIA | -13,63 | 0,00 | -13,63 |
| **SUBTOTAL** | | **14.909.917,27** | **0,00** | **14.909.917,27** |

**TOTAL I - Base Receita Educação (MDE + FUNDEB) - 25% da Receita Ajustada** **3.727.479,32**

### 3.2.2 Base de Cálculo Constitucional da Receita da Educação (MDE + FUNDEB), a Partir dos Recursos Vinculados

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 20 | RECEITA TRIBUTÁRIA | 458.066,10 | 0,00 | 458.066,10 |
| 20 | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 779.852,99 | 0,00 | 779.852,99 |
| 20 | DEDUÇÕES DA RECEITA TRIBUTÁRIA | -5.733,33 | 0,00 | -5.733,33 |
| 31 | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 2.495.301,01 | 0,00 | 2.495.301,01 |
| **TOTAL II** | | **3.727.486,77** | **0,00** | **3.727.486,77** |

### 3.2.3 Cálculo da Despesa Constitucional com Educação (MDE + FUNDEB), por Recursos Vinculados

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 20 | ADMINISTRACAO GERAL | 454.060,39 | 0,00 | 454.060,39 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 04/11/22 e MATIONE SONEGO em 04/11/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.08B3.DC82.885F.F5D7.6446.

Página 148
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 8
Peça 4695755
DOCUMENTO PÚBLICO

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 20 | ENSINO FUNDAMENTAL | 265.802,84 | 0,00 | 265.802,84 |
| 20 | EDUCACAO INFANTIL | 250.019,72 | 0,00 | 250.019,72 |
| 31 | ENSINO FUNDAMENTAL | 275.470,76 | 0,00 | 275.470,76 |
| 31 | EDUCACAO INFANTIL | 676.914,96 | 0,00 | 676.914,96 |
| **SUBTOTAL I** | | **1.922.268,67** | **0,00** | **1.922.268,67** |

**Despesas Não Computáveis**

| Cód. Recurso | Natureza de Despesa | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 20 | 339030230000000 - ADMINISTRACAO GERAL | 2.950,00 | 0,00 | 2.950,00 |
| 20 | 339008560100000 - EDUCACAO INFANTIL | 338,82 | 0,00 | 338,82 |
| **SUBTOTAL II** | | **3.288,82** | **0,00** | **3.288,82** |

**Total das Despesas Custeadas com Superávit do FUNDEB (1º quadrimestre)**

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Ajustado |
|---|---|---|
| 31 | FUNDEB | 0,00 |
| **SUBTOTAL III** | | **0,00** |

**Cancelamentos de Restos a Pagar no Exercício**

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Digitado |
|---|---|---|
| 20 | MDE | 0,00 |
| 31 | FUNDEB | 0,00 |
| **SUBTOTAL IV** | | **0,00** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| (+) Perda com o FUNDEB | 1.581.647,09 | 0,00 | 1.581.647,09 |
| (-) Desp. Liq. com Rend. da MDE + FUNDEB | 12.702,14 | 0,00 | 12.702,14 |
| **SUBTOTAL V** | **1.568.944,95** | **0,00** | **1.568.944,95** |

| | % de Aplicação | Valor Aplicado |
|---|---|---|
| **TOTAL - Gastos Constitucionais com Educação (MDE + FUNDEB)** | **23,39** | **3.487.924,80** |

### 3.2.4 Despesas Executadas como Contrapartida da Educação

| Cód. Contrapartida | Cód. RV | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|---|
| **TOTAL** | | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

### 3.3 Índices Constitucionais Referentes ao FUNDEB

#### 3.3.1 Base de Cálculo Constitucional da Receita do FUNDEB, a Partir das Contas

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| 1718012101000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - próprio | 5.704.377,21 | 0,00 | 5.704.377,21 |
| 1718012102000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - mde | 475.364,71 | 0,00 | 475.364,71 |
| 1718012103000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - asps | 1.426.093,96 | 0,00 | 1.426.093,96 |
| 1718012104000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - FUNDEB | 1.901.458,73 | 0,00 | 1.901.458,73 |
| 1718015101000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - próprio | 1.689,72 | 0,00 | 1.689,72 |
| 1718015102000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - mde | 140,81 | 0,00 | 140,81 |
| 1718015103000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - asps | 422,33 | 0,00 | 422,33 |
| 1718015104000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - FUNDEB | 563,18 | 0,00 | 563,18 |
| 1728011101000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - próprio | 1.511.549,08 | 0,00 | 1.511.549,08 |
| 1728011102000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - mde | 125.962,44 | 0,00 | 125.962,44 |
| 1728011103000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal- asps | 377.887,25 | 0,00 | 377.887,25 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 04/11/22 e MATIONE SONEGO em 04/11/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.08B3.DC82.885F.F5D7.6446.

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 17280111040000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - FUNDEB | 503.849,67 | 0,00 | 503.849,67 |
| 17280121010000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - próprio | 253.247,22 | 0,00 | 253.247,22 |
| 17280121020000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - mde | 21.103,93 | 0,00 | 21.103,93 |
| 17280121030000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - asps | 63.311,80 | 0,00 | 63.311,80 |
| 17280121040000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - FUNDEB | 84.415,75 | 0,00 | 84.415,75 |
| 17280131010000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - próprio | 15.041,08 | 0,00 | 15.041,08 |
| 17280131020000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - mde | 1.253,43 | 0,00 | 1.253,43 |
| 17280131030000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - asps | 3.760,27 | 0,00 | 3.760,27 |
| 17280131040000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - FUNDEB | 5.013,68 | 0,00 | 5.013,68 |
| **SUBTOTAL** | | **12.476.506,25** | **0,00** | **12.476.506,25** |

**Total I - Base Receita do FUNDEB - 20% da Receita Ajustada** **2.495.301,25**

### 3.3.2 Base de Cálculo Constitucional da Receita do FUNDEB, a Partir dos Recursos

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 31 | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 2.495.301,01 | 0,00 | 2.495.301,01 |
| **TOTAL II** | | **2.495.301,01** | **0,00** | **2.495.301,01** |

### 3.3.3 Cálculo da Despesa Constitucional com FUNDEB, a Partir dos Recursos

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 31 | ENSINO FUNDAMENTAL | 275.470,76 | 0,00 | 275.470,76 |
| 31 | EDUCACAO INFANTIL | 676.914,96 | 0,00 | 676.914,96 |
| **SUBTOTAL I** | | **952.385,72** | **0,00** | **952.385,72** |

**Despesas Não Computáveis**

| Cód. Recurso | Natureza de Despesa | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| **SUBTOTAL II** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**Total das Despesas Custeadas com Superávit do FUNDEB (1º quadrimestre)**

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Ajustado |
|---|---|---|
| 31 | FUNDEB | 0,00 |
| **SUBTOTAL III** | | **0,00** |

**Cancelamentos de Restos a Pagar no Exercício**

| Cód Recurso | Descrição | Valor Digitado |
|---|---|---|
| 31 | FUNDEB | 0,00 |
| **SUBTOTAL IV** | | **0,00** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| (+) Perda com o FUNDEB | 1.581.647,09 | 0,00 | 1.581.647,09 |
| (-) Desp. Liq. com Rend. do FUNDEB | 8.689,25 | 0,00 | 8.689,25 |
| **SUBTOTAL V** | **1.572.957,84** | **0,00** | **1.572.957,84** |

| | % de Aplicação | Valor Aplicado |
|---|---|---|
| **TOTAL - Gastos Constitucionais com FUNDEB** | **20,24** | **2.525.343,56** |

### 3.3.4 Cálculo da Proporção de 70% destinada ao pagamento dos Profissionais da Educação Básica (art. 212-A, inciso XI, CF)

### 3.3.4.1 Base de Cálculo para aplicação dos 70% dos Recursos do FUNDEB - Exercício de 2022



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 04/11/22 e MATIONE SONEGO em 04/11/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.08B3.DC82.885F.F5D7.6446.

Página 150
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 10
Peça 4695755
DOCUMENTO PÚBLICO

| Cód. Conta | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| 1321001101020000000 | Remuneração de depósitos bancários de recursos vinculados - FUNDEB - Principal | 8.689,25 | 0,00 | 8.689,25 |
| 1758011100000000000 | Transferências de recursos do fundo de manutenção e desenvolvimento da educação básica e de valorização dos profissionais da educação - FUNDEB - Principal | 913.708,81 | 0,00 | 913.708,81 |
| 9175801110000000000 | (R) Transferências de recursos do fundo de manutenção e desenvolvimento da educação básica e de valorização dos profissionais da educação - FUNDEB - Principal | -54,89 | 0,00 | -54,89 |
| **Total** | | **922.343,17** | **0,00** | **922.343,17** |

**Base da Receita - 70% do Retorno do FUNDEB** **645.640,22**

### 3.3.4.2 Aplicação dos Recursos do FUNDEB destinada ao pagamento dos Profissionais do Magistério - Exercício de 2022

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 31 | ENSINO FUNDAMENTAL | 212.158,54 | 0,00 | 212.158,54 |
| 31 | EDUCACAO INFANTIL | 506.408,50 | 0,00 | 506.408,50 |
| **SUBTOTAL I** | | **718.567,04** | **0,00** | **718.567,04** |

**Despesas Não Computáveis**

| Cód. Recurso | Natureza de Despesa | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| **SUBTOTAL II** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **TOTAL** | | **718.567,04** | **0,00** | **718.567,04** |
| **% de Aplicação** | | | | **77,91** |

### 3.3.5 Cálculo da Base de Verificação do § 3º do art. 25 da Lei Federal 14.113/20

### 3.3.5.1 Base de Cálculo dos Recursos Recebidos do FUNDEB - Exercício Anterior

**Base de Cálculo das Receitas de Impostos e Transferências do FUNDEB - Exercício Anterior 2021**

| Cod. | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 31 / 1758011100000000000 | Transferências de Recursos do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB - Principal | 1.228.097,24 | 0,00 | 1.228.097,24 |
| 31 / 1321001101020000000 | Remuneração de Depósitos Bancários de Recursos Vinculados - FUNDEB - Principal | 2.700,10 | 0,00 | 2.700,10 |
| **SUBTOTAL I** | | **1.230.797,34** | **0,00** | **1.230.797,34** |
| **Valor Máximo para aplicação no 1º quadrimestre do exercício a ser considerado no percentual constitucional 10%** | | | | **123.079,73** |

**Base de Cálculo das Receitas do FUNDEB de Complementação da União - Exercício Anterior 2021**

| Cod. | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| **SUBTOTAL II** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Valor máximo para aplicação no 1º quadrimestre do exercício que não será considerado no percentual constitucional 10%** | | | | **0,00** |
| **TOTAL** | | | | **1.230.797,34** |
| **Limite TOTAL para aplicação no 1º quadrimestre do exercício: 10%** | | | | **123.079,73** |

### 3.3.5.2 Despesas Custeadas com Superávit do FUNDEB (1º Quadrimestre de 2022)

| Cod. Recurso | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| **TOTAL** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Total Considerado para fins de Limite Constitucional** | | | | **0,00** |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 04/11/22 e MATIONE SONEGO em 04/11/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.08B3.DC82.885F.F5D7.6446.

## 3.5 Índices Constitucionais Referentes à Saúde - ASPS

### 3.5.1 Base de Cálculo Constitucional da Receita da Saúde (ASPS), a Partir das Contas

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| 11130311010100000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder executivo/indiretas - próprio | 156.989,90 | 0,00 | 156.989,90 |
| 11130311010200000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder executivo/indiretas - mde | 65.412,83 | 0,00 | 65.412,83 |
| 11130311010300000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder executivo/indiretas- asps | 39.247,53 | 0,00 | 39.247,53 |
| 11130311020100000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder legislativo - próprio | 1.856,23 | 0,00 | 1.856,23 |
| 11130311020200000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder legislativo - mde | 773,43 | 0,00 | 773,43 |
| 11130311020300000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder legislativo - asps | 464,07 | 0,00 | 464,07 |
| 11130311030100000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - inativos pagos pelo RPPS - próprio | 1.940,00 | 0,00 | 1.940,00 |
| 11130311030200000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - inativos pagos pelo RPPS - mde | 808,36 | 0,00 | 808,36 |
| 11130311030300000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - inativos pagos pelo RPPS - asps | 485,00 | 0,00 | 485,00 |
| 11130341010100000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - próprio | 13.163,75 | 0,00 | 13.163,75 |
| 11130341010200000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - Principal - mde | 5.485,45 | 0,00 | 5.485,45 |
| 11130341010300000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - Principal - asps | 3.291,11 | 0,00 | 3.291,11 |
| 11130341020100000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder legislativo - próprio | 419,54 | 0,00 | 419,54 |
| 11130341020200000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder legislativo - Principal - mde | 174,87 | 0,00 | 174,87 |
| 11130341020300000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder legislativo - Principal - asps | 104,86 | 0,00 | 104,86 |
| 11180111010000000000 | IPTU - Principal - próprio | 318.901,09 | 0,00 | 318.901,09 |
| 11180111020000000000 | IPTU - Principal - mde | 132.878,02 | 0,00 | 132.878,02 |
| 11180111030000000000 | IPTU - Principal - asps | 79.722,78 | 0,00 | 79.722,78 |
| 11180112010000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - próprio | 752,81 | 0,00 | 752,81 |
| 11180112020000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - mde | 314,27 | 0,00 | 314,27 |
| 11180112030000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - asps | 187,61 | 0,00 | 187,61 |
| 11180113010000000000 | IPTU - Dívida Ativa - próprio | 9.102,63 | 0,00 | 9.102,63 |
| 11180113020000000000 | IPTU - Dívida Ativa - mde | 3.795,36 | 0,00 | 3.795,36 |
| 11180113030000000000 | IPTU - Dívida Ativa - asps | 2.277,30 | 0,00 | 2.277,30 |
| 11180114010000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - próprio | 3.001,52 | 0,00 | 3.001,52 |
| 11180114020000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - mde | 1.252,76 | 0,00 | 1.252,76 |
| 11180114030000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - asps | 751,45 | 0,00 | 751,45 |
| 11180141010000000000 | ITBI - Principal - próprio | 110.994,81 | 0,00 | 110.994,81 |
| 11180141020000000000 | ITBI - Principal - mde | 46.247,93 | 0,00 | 46.247,93 |
| 11180141030000000000 | ITBI - Principal - asps | 27.748,74 | 0,00 | 27.748,74 |
| 11180231010000000000 | ISS - Principal - próprio | 480.689,80 | 0,00 | 480.689,80 |
| 11180231020000000000 | ISS - Principal - mde | 200.288,93 | 0,00 | 200.288,93 |
| 11180231030000000000 | ISS - Principal - asps | 120.173,07 | 0,00 | 120.173,07 |
| 11180232010000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - próprio | 1.240,57 | 0,00 | 1.240,57 |
| 11180232020000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - mde | 518,02 | 0,00 | 518,02 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 04/11/22 e MATIONE SONEGO em 04/11/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.08B3.DC82.885F.F5D7.6446.

Página 152
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 12
Peça 4695755
DOCUMENTO PÚBLICO

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 1118023203000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - asps | 310,60 | 0,00 | 310,60 |
| 1118023301000000000 | ISS - Dívida Ativa - próprio | 199,62 | 0,00 | 199,62 |
| 1118023302000000000 | ISS - Dívida Ativa - mde | 83,33 | 0,00 | 83,33 |
| 1118023303000000000 | ISS - Dívida Ativa - asps | 49,91 | 0,00 | 49,91 |
| 1118023401000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - próprio | 77,51 | 0,00 | 77,51 |
| 1118023402000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - mde | 32,54 | 0,00 | 32,54 |
| 1118023403000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - asps | 19,45 | 0,00 | 19,45 |
| 1718012101000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - próprio | 5.704.377,21 | 0,00 | 5.704.377,21 |
| 1718012102000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - mde | 475.364,71 | 0,00 | 475.364,71 |
| 1718012103000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - asps | 1.426.093,96 | 0,00 | 1.426.093,96 |
| 1718012104000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - FUNDEB | 1.901.458,73 | 0,00 | 1.901.458,73 |
| 1718015101000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - próprio | 1.689,72 | 0,00 | 1.689,72 |
| 1718015102000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - mde | 140,81 | 0,00 | 140,81 |
| 1718015103000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - asps | 422,33 | 0,00 | 422,33 |
| 1718015104000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - FUNDEB | 563,18 | 0,00 | 563,18 |
| 1728011101000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - próprio | 1.511.549,08 | 0,00 | 1.511.549,08 |
| 1728011102000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - mde | 125.962,44 | 0,00 | 125.962,44 |
| 1728011103000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal- asps | 377.887,25 | 0,00 | 377.887,25 |
| 1728011104000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - FUNDEB | 503.849,67 | 0,00 | 503.849,67 |
| 1728012101000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - próprio | 253.247,22 | 0,00 | 253.247,22 |
| 1728012102000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - mde | 21.103,93 | 0,00 | 21.103,93 |
| 1728012103000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - asps | 63.311,80 | 0,00 | 63.311,80 |
| 1728012104000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - FUNDEB | 84.415,75 | 0,00 | 84.415,75 |
| 1728013101000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - próprio | 15.041,08 | 0,00 | 15.041,08 |
| 1728013102000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - mde | 1.253,43 | 0,00 | 1.253,43 |
| 1728013103000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - asps | 3.760,27 | 0,00 | 3.760,27 |
| 1728013104000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - FUNDEB | 5.013,68 | 0,00 | 5.013,68 |
| 91118011101010000000 | (R) IPTU - Principal - PRÓPRIO - RENÚNCIA | -13.702,65 | 0,00 | -13.702,65 |
| 91118011102010000000 | (R) IPTU - Principal - MDE - RENÚNCIA | -5.710,60 | 0,00 | -5.710,60 |
| 91118011103010000000 | (R) IPTU - Principal - ASPS - RENÚNCIA | -3.424,85 | 0,00 | -3.424,85 |
| 91118023101010000000 | (R) ISS - Principal - PRÓPRIO - RENÚNCIA | -54,55 | 0,00 | -54,55 |
| 91118023102010000000 | (R) ISS - Principal - MDE - RENÚNCIA | -22,73 | 0,00 | -22,73 |
| 91118023103010000000 | (R) ISS - Principal - ASPS - RENÚNCIA | -13,63 | 0,00 | -13,63 |
| **SUBTOTAL I** | | **14.285.806,60** | **0,00** | **14.285.806,60** |

**TOTAL I - Base Receita Saúde (ASPS) - 15% da Receita Ajustada** **2.142.870,99**

### 3.5.2 Base de Cálculo Constitucional da Receita da Saúde (ASPS), a Partir dos Recursos Vinculados

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 40 | RECEITA TRIBUTÁRIA | 274.833,48 | 0,00 | 274.833,48 |
| 40 | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 1.965.092,21 | 0,00 | 1.965.092,21 |
| 40 | DEDUÇÕES DA RECEITA TRIBUTÁRIA | -3.438,48 | 0,00 | -3.438,48 |
| **TOTAL II** | | **2.236.487,21** | **0,00** | **2.236.487,21** |

### 3.5.3 Cálculo da Despesa Constitucional com Saúde (ASPS), por Recursos Vinculados

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 40 | ADMINISTRACAO GERAL (modalidade de aplicação 71) | -4.902,00 | 0,00 | -4.902,00 |
| 40 | ADMINISTRACAO GERAL | 594.969,73 | 0,00 | 594.969,73 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 04/11/22 e MATIONE SONEGO em 04/11/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.08B3.DC82.885F.F5D7.6446.

Página 153
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 13
Peça 4695755
DOCUMENTO PÚBLICO

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 40 | ATENCAO BASICA | 669.204,33 | 0,00 | 669.204,33 |
| 40 | ASSISTENCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL | 848.914,57 | 0,00 | 848.914,57 |
| 40 | SUPORTE PROFILATICO E TERAPEUTICO | 48.586,28 | 0,00 | 48.586,28 |
| 40 | VIGILANCIA EPIDEMIOLOGICA | 2.207,88 | 0,00 | 2.207,88 |
| **SUBTOTAL I** | | **2.158.980,79** | **0,00** | **2.158.980,79** |

**Despesas Não Computáveis**

| Cód. Recurso | Cód. Conta | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **SUBTOTAL II** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**RPNP do Exercício Atual com Insuficiência Financeira**

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Contábil |
|---|---|---|

**(-) Cancelamentos de Restos a Pagar no Exercício**

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Digitado |
|---|---|---|
| 40 | ASPS | 0,00 |
| **SUBTOTAL III** | | **0,00** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| (-) Despesa Liquidada com Rendimentos das ASPS | 7.753,50 | 0,00 | 7.753,50 |
| **SUBTOTAL IV** | **7.753,50** | **0,00** | **7.753,50** |

| | % de Aplicação | Valor Aplicado |
|---|---|---|
| **TOTAL V - Gastos Constitucionais com Saúde (ASPS)** | **15,06** | **2.151.227,29** |

### 3.5.4 Despesas Executadas como Contrapartida da Saúde

| Cód. Contrapartida | Cód. RV | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|---|
| **TOTAL** | | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## 4. Avisos Exibidos na Verificação dos Arquivos Texto

### 4.1 Avisos Exibidos

| Nome do Arquivo | Cód. de Erro | Linha | Campo | Status | Descrição |
|---|---|---|---|---|---|
| EMPENHO.TXT | EMP_73 | 0 | 0 | INFO | O percentual de ocorrências de Modalidade da Licitação/Forma de Contratação em "NSA - Não se aplica" equivale a 27,129% |
| EMPENHO.TXT | EMP_86 | 0 | 0 | INFO | 100,00% das 36 licitações desta remessa foram cadastradas no Licitacon para fins de controle pelos critérios apresentados no Ofício Circular da DCF 002/2020 e alterações. |
| EMPENHO.TXT | EMP_87 | 0 | 0 | JUSTIF. | Linha 5851 - CNPJ/CPF 43853693000178, do credor vinculado ao empenho nr. 2022100005412, não tem correspondência com o CNPJ/CPF de qualquer um dos participantes informados na licitação nr. 7, ano 2022, modalidade PRP (Pregão Presencial) no Licitacon. |
| EMPENHO.TXT | EMP_87 | 0 | 0 | JUSTIF. | Linha 5852 - CNPJ/CPF 43853693000178, do credor vinculado ao empenho nr. 2022100005413, não tem correspondência com o CNPJ/CPF de qualquer um dos participantes informados na licitação nr. 7, ano 2022, modalidade PRP (Pregão Presencial) no Licitacon. |
| LIQUIDAC.TXT | LIQ_38 | 0 | 0 | INFO | O percentual de ocorrências do campo Existe Contrato/Termo em "N = Não" ou "X = Não se aplica" equivale a 39,395% |
| LIQUIDAC.TXT | LIQ_39 | 0 | 0 | INFO | O percentual de ocorrências do campo Existe Nota Fiscal em "N = Não" ou "X = Não se Aplica" equivale a 17,045% |
| LIQUIDAC.TXT | LIQ_44 | 0 | 0 | INFO | 100,00% dos 48 contratos da remessa foram cadastrados no Licitacon para fins de controle pelos critérios apresentados no Ofício Circular da DCF 002/2020 e alterações. |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 04/11/22 e MATIONE SONEGO em 04/11/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.08B3.DC82.885F.F5D7.6446.

Página 154
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 14
Peça 4695755
DOCUMENTO PÚBLICO

### 4.2 Avisos Justificados pela Entidade

**Descrição:** EMP_87 - Linha 5851 - CNPJ/CPF 43853693000178, do credor vinculado ao empenho nr. 2022100005412, não tem correspondência com o CNPJ/CPF de qualquer um dos participantes informados na licitação nr. 7, ano 2022, modalidade PRP (Pregão Presencial) no Licitacon.

**Justificativa:** Credor está correto com empenho. IPM sistemas.

**Descrição:** EMP_87 - Linha 5852 - CNPJ/CPF 43853693000178, do credor vinculado ao empenho nr. 2022100005413, não tem correspondência com o CNPJ/CPF de qualquer um dos participantes informados na licitação nr. 7, ano 2022, modalidade PRP (Pregão Presencial) no Licitacon.

**Justificativa:** Credor está correto com empenho. IPM sistemas.

## 5. Informações Referentes à Gestão Fiscal

### 5.1 Transparência da Gestão Fiscal

#### 5.1.4 Disponibilização das Informações na Internet, em tempo real

| Data | Endereço Eletrônico |
|---|---|
| 27/05/2013 | http://www.saojoaodopolesine.rs.gov.br/ |
| 01/04/2021 | https://saojoaodopolesine.atende.net/?pg=transparencia#!/ |

*Não foram inseridas observações.*

### 5.3 Metas de Arrecadação

| RECEITAS CORRENTES | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| 1º Bimestre | 3.881.434,14 | 4.081.583,96 |
| 2º Bimestre | 3.881.434,14 | 3.775.562,59 |
| 3º Bimestre | 3.881.434,14 | 4.522.316,34 |
| 4º Bimestre | 3.881.434,14 | 4.811.755,87 |
| 5º Bimestre | 3.881.434,14 | 1.938.770,79 |
| 6º Bimestre | 3.881.433,30 | 0,00 |
| **TOTAL** | **23.288.604,00** | **19.129.989,55** |

| RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| 1º Bimestre | 193.633,32 | 151.446,43 |
| 2º Bimestre | 193.633,32 | 174.839,54 |
| 3º Bimestre | 193.633,32 | 172.671,60 |
| 4º Bimestre | 193.633,32 | 170.117,57 |
| 5º Bimestre | 193.633,32 | 84.853,45 |
| 6º Bimestre | 193.633,40 | 0,00 |
| **TOTAL** | **1.161.800,00** | **753.928,59** |

| RECEITAS DE CAPITAL | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| 1º Bimestre | 322.925,00 | 50.000,00 |
| 2º Bimestre | 322.925,00 | 300.000,00 |
| 3º Bimestre | 322.925,00 | 417.058,01 |
| 4º Bimestre | 322.925,00 | 0,00 |
| 5º Bimestre | 322.925,00 | 0,00 |
| 6º Bimestre | 322.925,00 | 0,00 |
| **TOTAL** | **1.937.550,00** | **767.058,01** |

| RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| **TOTAL** | **0,00** | **0,00** |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 04/11/22 e MATIONE SONEGO em 04/11/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.08B3.DC82.885F.F5D7.6446.

| DEDUÇÕES DA RECEITA | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| 1º Bimestre | -622.992,34 | -637.590,31 |
| 2º Bimestre | -622.992,34 | -524.096,46 |
| 3º Bimestre | -622.992,34 | -586.947,19 |
| 4º Bimestre | -622.992,34 | -545.533,99 |
| 5º Bimestre | -622.992,34 | -243.866,33 |
| 6º Bimestre | -622.992,30 | 0,00 |
| **TOTAL** | **-3.737.954,00** | **-2.538.034,28** |
| **TOTAL DA RECEITA** | **22.650.000,00** | **18.112.941,87** |

## 5.5 Informações para Emissão de Certidão - Art. 21 da Resolução do Senado Federal n.º 43/2001

### 5.5.1 Poder Executivo

Não houve captação de recursos a título de antecipação de receita de tributo ou contribuição cujo fato gerador ainda não tenha ocorrido, sem prejuízo do disposto no § 7º do artigo 150 da Constituição Federal, no exercício de 2021.

Não houve captação de recursos a título de antecipação de receita de tributo ou contribuição cujo fato gerador ainda não tenha ocorrido, sem prejuízo do disposto no § 7º do artigo 150 da Constituição Federal, no exercício de 2022.

Não houve recebimento antecipado de valores de empresa em que o Poder Público detenha, direta ou indiretamente, a maioria do capital social com direito a voto, salvo lucros e dividendos, na forma da legislação, no exercício de 2021.

Não houve recebimento antecipado de valores de empresa em que o Poder Público detenha, direta ou indiretamente, a maioria do capital social com direito a voto, salvo lucros e dividendos, na forma da legislação, no exercício de 2022.

Não ocorreu assunção direta de compromisso, confissão de dívida ou operação assemelhada com fornecedores de bens, mercadorias ou serviços, mediante emissão, aceite ou aval de títulos de crédito, no exercício de 2021.

Não ocorreu assunção direta de compromisso, confissão de dívida ou operação assemelhada com fornecedores de bens, mercadorias ou serviços, mediante emissão, aceite ou aval de títulos de crédito, no exercício de 2022.

Não ocorreu assunção de obrigação, sem autorização orçamentária, com fornecedores para pagamento a posteriori de bens e serviços, no exercício de 2021.

Não ocorreu assunção de obrigação, sem autorização orçamentária, com fornecedores para pagamento a posteriori de bens e serviços, no exercício de 2022.

## 6. Cadastro de Administradores da Entidade

### 6.1 Administradores da Entidade

**Poder Executivo**

Identificação do(a) Administrador

Nome: Matione Sonego

CPF: 63594897087

Cargo/Função: Prefeito

Mandato - Início e Término: 01/01/2021 a 31/12/2024

Substitutos:

CPF: 40113124015 Nome: Milvo Vizzotto Cargo: Vice-Prefeito Municipal

Substituições:

Início: 10/01/2022 Término: 29/01/2022

Início: 18/05/2022 Término: 27/05/2022

## 7. Observações da Entidade para o TCE-RS



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 04/11/22 e MATIONE SONEGO em 04/11/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.08B3.DC82.885F.F5D7.6446.

Página 155
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 15
Peça 4695755
DOCUMENTO PÚBLICO

Qualquer divergência verificada neste relatório ou observação que a Entidade julgar relevante deverão ser informadas neste item.

Nada a Declarar.



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 04/11/22 e MATIONE SONEGO em 04/11/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.08B3.DC82.885F.F5D7.6446.

Página 157
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 17
Peça 4695755
DOCUMENTO PÚBLICO

CERTIFICAMOS, com base nos registros constantes na Entidade, a consistência das informações apresentadas neste relatório com as enviadas ao TCE.

SÃO JOÃO DO POLÊSINE, 03 de Novembro de 2022

JONATHAN GASSEN
Contabilista

MATIONE SONEGO
Prefeito Municipal



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 04/11/22 e MATIONE SONEGO em 04/11/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.08B3.DC82.885F.F5D7.6446.

Página 158
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 1
Peça 4695379
DOCUMENTO PÚBLICO

| **Neste RVE estão incluídos:** | Sim | Não |
|---|---|---|
| Modelos da LRF do Executivo | ☐ | ☒ |
| Deverá ser consolidado para fins de LRF | ☐ | ☒ |

## 1. Informações da Entidade

### 1.1 Dados Cadastrais da Administração Atual

CNPJ: 94444247000140
Período: 01/01/2022 a 31/08/2022
Prefeitura: PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE
Logradouro: Rua Guilherme Albertti nr: 1631 compl: Predio Telefone: (55) 3269-1155
HomePage: www.saojoaodopolesine.rs.gov.br E-Mail: prefeitura@saojoaodopolesine.rs.gov.br
Prefeito Municipal: MATIONE SONEGO
Contabilista: JONATHAN GASSEN Número do CRC: RS089057O2

### 1.2 Prestadora de Serviços de Informática

☐ Não Possui Prestadora de Serviços de Informática
Nome: IPM SISTEMAS LTDA
CNPJ: 01258027000141 Telefone: (47)35311500
Responsável: ALDO MEES E-Mail: ipm@ipm.com.br

### 1.3 Sistemas Informatizados

☒ Contábil
☒ Financeiro
☒ Patrimonial
☒ Pessoal
☒ Orçamentário
☒ Tributário
☒ Folha de Pagamento
☐ Outros
☐ Nenhum

### 1.4 Participação com Consórcio Público

| CNPJ | Nome |
|---|---|
| 94446804000162 | CONSORCIO INTERMUNICIPAL DA REGIAO CENTRO DO RS - CI/CENTRO |
| 1509149000163 | CONSORCIO DE DESENVOLVIMENTO SUSTENTAVEL DA QUARTA COLONIA |

### 1.6 Entidades da Administração Indireta selecionadas pelo PAD

| CNPJ | Nome | Tipo | é RPPS |
|---|---|---|---|

### 1.7 Entidades da Administração Indireta selecionadas pela Entidade

| CNPJ | Nome | Tipo | é RPPS |
|---|---|---|---|

## 2. Informações Contábeis



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 04/11/22 e MATIONE SONEGO em 04/11/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E81B.93CC.62AA.E912.686D.

Página 159
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 2
Peça 4695379
DOCUMENTO PÚBLICO

## 2.1 Contas de Receita

### 2.1.1 Resumo por Grupos

| ESPECIFICAÇÃO DAS CONTAS DE RECEITA | ORÇADA | REALIZADA |
|---|---|---|
| RECEITAS CORRENTES | | |
| Impostos, taxas e contribuições de melhoria | 2.979.207,50 | 1.659.588,51 |
| Contribuições | 1.047.800,00 | 504.100,65 |
| Receita patrimonial | 30.864,00 | 609.918,09 |
| Receita de serviços | 166.211,50 | 51.942,73 |
| Transferências correntes | 18.958.431,00 | 14.213.410,50 |
| Outras receitas correntes | 106.090,00 | 152.258,28 |
| **SOMA DAS RECEITAS CORRENTES** | **23.288.604,00** | **17.191.218,76** |
| RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | | |
| Contribuições | 1.107.800,00 | 642.999,89 |
| Receita de serviços | 54.000,00 | 26.075,25 |
| **SOMA DAS RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS** | **1.161.800,00** | **669.075,14** |
| RECEITAS DE CAPITAL | | |
| Operações de crédito | 1.500.000,00 | 0,00 |
| Alienação de bens | 87.550,00 | 0,00 |
| Transferências de capital | 350.000,00 | 767.058,01 |
| **SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL** | **1.937.550,00** | **767.058,01** |
| RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | | |
| **SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS** | **0,00** | **0,00** |
| **DEDUÇÕES DE RECEITA** | **-3.737.954,00** | **-2.294.167,95** |
| **TOTAL DAS RECEITAS** | **22.650.000,00** | **16.333.183,96** |

## 2.2 Contas de Despesa

### 2.2.1 Resumo do Balancete da Despesa

| DISCRIMINAÇÃO | VALOR |
|---|---|
| Dotação Inicial | 21.642.000,00 |
| Atualização Monetária | 0,00 |
| Créditos Suplementares | 5.373.281,26 |
| Créditos Especiais | 0,00 |
| Créditos Extraordinários | 0,00 |
| Redução de Dotações | 1.608.368,00 |
| Transferências | 0,00 |
| Transposições | 0,00 |
| Remanejamentos | 0,00 |
| **DOTAÇÃO COM ALTERAÇÕES** | **25.406.913,26** |

| DESPESAS NO EXERCÍCIO ATUAL | VALOR |
|---|---|
| **PODER EXECUTIVO** | |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 04/11/22 e MATIONE SONEGO em 04/11/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E81B.93CC.62AA.E912.686D.

| | |
|---|---|
| Empenhado | 14.863.925,85 |
| Liquidado | 12.596.242,33 |
| Pago | 11.991.524,26 |
| **SALDO A LIQUIDAR** | **2.267.683,52** |
| **SALDO A PAGAR** | **604.718,07** |

| **DESPESAS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES** | **VALOR** |
|---|---|
| Empenhado | 2.147.461,41 |
| Liquidado | 2.052.506,34 |
| Pago | 2.052.149,11 |
| **SALDO A LIQUIDAR = EMPENHADO (-) LIQUIDADO** | **94.955,07** |
| **SALDO A PAGAR = LIQUIDADO (-) PAGO** | **357,23** |

### 2.2.2 Recursos para Abertura de Créditos Adicionais

**ORIGEM DO RECURSO**

| | |
|---|---|
| Superávit Financeiro | 2.189.339,27 |
| Excesso de Arrecadação | 1.575.573,99 |
| Suplementações Orçamentárias na mesma entidade | 1.608.368,00 |
| Reduções Orçamentárias na mesma entidade | 1.608.368,00 |

## 2.3 Contas de Verificação

### 2.3.1 Resumo por Grupos

| | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|---|---|
| Ativo circulante | 6.699.594,76D | 9.681.557,16D |
| Ativo não circulante | 19.820.399,97D | 21.416.411,13D |
| Passivo circulante | 2.084.518,02C | 2.224.326,11C |
| Passivo nao-circulante | 3.651.630,64C | 3.559.930,80C |
| Patrimônio liquido | 20.783.846,07C | 20.783.846,07C |
| Pessoal e encargos | 0,00 | 5.374.298,78D |
| Benefícios previdenciários e assistenciais | 0,00 | 350.528,03D |
| Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo | 0,00 | 4.983.139,67D |
| Variações patrimoniais diminutivas financeiras | 0,00 | 111.517,87D |
| Transferências e delegações concedidas | 0,00 | 3.277.751,90D |
| Desvalorização e perda de ativos e incorporação de passivos | 0,00 | 191.719,23D |
| Tributárias | 0,00 | 186.049,47D |
| Outras variações patrimoniais diminutivas | 0,00 | 27.313,43D |
| Impostos, taxas e contribuições de melhoria | 0,00 | 1.847.605,52C |
| Contribuições | 0,00 | 882.178,75C |
| Exploração e venda de bens, serviços e direitos | 0,00 | 103.634,26C |
| Variações patrimoniais aumentativas financeiras | 0,00 | 309.193,71C |
| Transferências e delegações recebidas | 0,00 | 15.278.475,06C |
| Valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos | 0,00 | 235.978,92C |
| Outras variações patrimoniais aumentativas | 0,00 | 375.117,47C |
| Planejamento aprovado | 0,00 | 74.283.000,00D |
| Orçamento aprovado | 0,00 | 48.056.913,26D |
| Inscrição de restos a pagar | 1.010.958,28D | 1.010.958,28D |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 04/11/22 e MATIONE SONEGO em 04/11/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E81B.93CC.62AA.E912.686D.

| | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|---|---|
| Execução do planejamento | 0,00 | 74.283.000,00C |
| Execução do orçamento | 0,00 | 48.056.913,26C |
| Execução de restos a pagar | 1.010.958,28C | 1.010.958,28C |
| Atos potenciais | 2.327.026,09D | 9.430.291,87D |
| Administração financeira | 6.142.265,98D | 23.861.931,76D |
| Dívida ativa | 807.645,92D | 876.657,22D |
| Consórcios públicos | 0,00 | 65.051,48D |
| Outros controles | 1.183.963,91D | 1.183.963,91D |
| Execução dos atos potenciais | 2.327.026,09C | 9.430.291,87C |
| Execução da administração financeira | 6.142.265,98C | 23.861.931,76C |
| Execução da dívida ativa | 807.645,92C | 876.657,22C |
| Execução dos consórcios públicos | 0,00 | 65.051,48C |
| Outros controles | 1.183.963,91C | 1.183.963,91C |

## 2.3.3 Disponibilidade Financeira

| PODER EXECUTIVO | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|---|---|
| Caixa | 1.112,63D | 4.848,61D |
| Bancos Conta Movimento | 1.650.584,46D | 1.725.720,41D |
| Bancos Conta Aplicação | 1.825.394,01D | 3.600.638,24D |
| Outros | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL PODER EXECUTIVO** | **3.477.091,10D** | **5.331.207,26D** |

| RPPS | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|---|---|
| Caixa | 0,00 | 0,00 |
| Bancos Conta Movimento | 3.382,74D | 2.844,23D |
| Bancos Conta Aplicação | 2.541.034,36D | 3.536.046,35D |
| Outros | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL RPPS** | **2.544.417,10D** | **3.538.890,58D** |

| OUTROS | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|---|---|
| Caixa | 0,00 | 0,00 |
| Bancos Conta Movimento | 0,00 | 0,00 |
| Bancos Conta Aplicação | 0,00 | 0,00 |
| Outros | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL OUTROS** | **0,00** | **0,00** |

| | | |
|---|---|---|
| **TOTAL** | **6.021.508,20D** | **8.870.097,84D** |

## 2.5 Valores do Exercício Anterior

| CONTAS DE DESPESA | Empenhado | Liquidado | Pago |
|---|---|---|---|
| 1º Bimestre | 4.437.334,13 | 2.173.251,44 | 1.687.097,46 |
| 2º Bimestre | 2.216.747,07 | 2.304.424,12 | 2.378.703,62 |
| 3º Bimestre | 2.384.693,67 | 2.413.489,43 | 2.392.054,66 |
| 4º Bimestre | 2.282.293,93 | 2.851.265,23 | 2.760.705,74 |
| 5º Bimestre | 2.699.723,48 | 2.629.159,69 | 2.583.873,03 |
| 6º Bimestre | 2.710.907,31 | 4.085.146,12 | 4.328.594,71 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 04/11/22 e MATIONE SONEGO em 04/11/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E81B.93CC.62AA.E912.686D.

| CONTAS DE RECEITA | Orçado | Realizado |
|---|---|---|
| RECEITAS CORRENTES | 19.910.920,76 | 21.611.750,89 |
| RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | 915.913,00 | 904.056,72 |
| RECEITAS DE CAPITAL | 2.661.971,84 | 1.156.610,50 |
| RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | 0,00 | 0,00 |

| DEDUÇÕES DA RECEITA | Orçado | Realizado |
|---|---|---|
| DEDUCOES | -3.089.800,00 | -3.317.959,30 |
| **TOTAL CONTAS DE RECEITA** | **20.399.005,60** | **20.354.458,81** |

## 2.6 Certidão de Decisão - Título Executivo do TCE-RS

**Contas Patrimoniais**

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL DAS CONTAS PATRIMONIAIS** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**Contas de Receita**

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL DAS CONTAS DE RECEITA** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## 2.7 Arquivo Livro Diário Geral (TCE_4111)

### 2.7.1 Arquivo Livro Diário Geral

| | SOMA TOTAL DOS VALORES | |
|---|---|---|
| **Especificações** | **DÉBITO** | **CRÉDITO** |
| Disponibilidades - CTA_DISP.TXT | 64.485.600,55 | 61.637.010,91 |
| Demais Contas | 476.220.708,24 | 479.069.297,88 |
| Totais | 540.706.308,79 | 540.706.308,79 |
| Número Total dos Registros que compõem o arquivo (Campo Finalizador) | | 205.326 |

## 3. Índices Constitucionais

## 3.2 Índices Constitucionais Referentes à Educação (MDE+FUNDEB)

### 3.2.1 Base de Cálculo Constitucional da Receita da Educação (MDE + FUNDEB), a Partir das Contas

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| 1113031101010000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do | 138.779,91 | 0,00 | 138.779,91 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 04/11/22 e MATIONE SONEGO em 04/11/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E81B.93CC.62AA.E912.686D.

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| | poder executivo/indiretas - próprio | | | |
| 11130311010200000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder executivo/indiretas - mde | 57.825,30 | 0,00 | 57.825,30 |
| 11130311010300000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder executivo/indiretas- asps | 34.695,03 | 0,00 | 34.695,03 |
| 11130311020100000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder legislativo - próprio | 1.655,92 | 0,00 | 1.655,92 |
| 11130311020200000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder legislativo - mde | 689,97 | 0,00 | 689,97 |
| 11130311020300000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder legislativo - asps | 413,99 | 0,00 | 413,99 |
| 11130311030100000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - inativos pagos pelo RPPS - próprio | 1.668,11 | 0,00 | 1.668,11 |
| 11130311030200000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - inativos pagos pelo RPPS - mde | 695,07 | 0,00 | 695,07 |
| 11130311030300000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - inativos pagos pelo RPPS - asps | 417,03 | 0,00 | 417,03 |
| 11130341010100000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - próprio | 10.179,46 | 0,00 | 10.179,46 |
| 11130341010200000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - Principal - mde | 4.241,78 | 0,00 | 4.241,78 |
| 11130341010300000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - Principal - asps | 2.545,02 | 0,00 | 2.545,02 |
| 11130341020100000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder legislativo - próprio | 304,19 | 0,00 | 304,19 |
| 11130341020200000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder legislativo - Principal - mde | 126,79 | 0,00 | 126,79 |
| 11130341020300000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder legislativo - Principal - asps | 76,02 | 0,00 | 76,02 |
| 11180111010000000000 | IPTU - Principal - próprio | 288.668,74 | 0,00 | 288.668,74 |
| 11180111020000000000 | IPTU - Principal - mde | 120.281,00 | 0,00 | 120.281,00 |
| 11180111030000000000 | IPTU - Principal - asps | 72.165,25 | 0,00 | 72.165,25 |
| 11180112010000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - próprio | 163,15 | 0,00 | 163,15 |
| 11180112020000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - mde | 68,17 | 0,00 | 68,17 |
| 11180112030000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - asps | 40,69 | 0,00 | 40,69 |
| 11180113010000000000 | IPTU - Dívida Ativa - próprio | 8.186,78 | 0,00 | 8.186,78 |
| 11180113020000000000 | IPTU - Dívida Ativa - mde | 3.413,31 | 0,00 | 3.413,31 |
| 11180113030000000000 | IPTU - Dívida Ativa - asps | 2.048,16 | 0,00 | 2.048,16 |
| 11180114010000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - próprio | 2.626,11 | 0,00 | 2.626,11 |
| 11180114020000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - mde | 1.095,97 | 0,00 | 1.095,97 |
| 11180114030000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - asps | 657,48 | 0,00 | 657,48 |
| 11180141010000000000 | ITBI - Principal - próprio | 102.906,85 | 0,00 | 102.906,85 |
| 11180141020000000000 | ITBI - Principal - mde | 42.877,94 | 0,00 | 42.877,94 |
| 11180141030000000000 | ITBI - Principal - asps | 25.726,75 | 0,00 | 25.726,75 |
| 11180231010000000000 | ISS - Principal - próprio | 375.854,80 | 0,00 | 375.854,80 |
| 11180231020000000000 | ISS - Principal - mde | 156.607,54 | 0,00 | 156.607,54 |
| 11180231030000000000 | ISS - Principal - asps | 93.964,27 | 0,00 | 93.964,27 |
| 11180232010000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - próprio | 880,36 | 0,00 | 880,36 |
| 11180232020000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - mde | 367,87 | 0,00 | 367,87 |
| 11180232030000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - asps | 220,50 | 0,00 | 220,50 |
| 11180233010000000000 | ISS - Dívida Ativa - próprio | 199,62 | 0,00 | 199,62 |
| 11180233020000000000 | ISS - Dívida Ativa - mde | 83,33 | 0,00 | 83,33 |
| 11180233030000000000 | ISS - Dívida Ativa - asps | 49,91 | 0,00 | 49,91 |
| 11180234010000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - próprio | 77,51 | 0,00 | 77,51 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 04/11/22 e MATIONE SONEGO em 04/11/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E81B.93CC.62AA.E912.686D.

Página 164
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 7
Peça 4695379
DOCUMENTO PÚBLICO

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 1118023402000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - mde | 32,54 | 0,00 | 32,54 |
| 1118023403000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - asps | 19,45 | 0,00 | 19,45 |
| 1718012101000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - próprio | 5.176.717,21 | 0,00 | 5.176.717,21 |
| 1718012102000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - mde | 431.393,05 | 0,00 | 431.393,05 |
| 1718012103000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - asps | 1.294.179,00 | 0,00 | 1.294.179,00 |
| 1718012104000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - FUNDEB | 1.725.572,09 | 0,00 | 1.725.572,09 |
| 1718014101000000000 | Cota-parte do fpm - 1% cota entregue no mês de julho - Principal - próprio | 317.160,61 | 0,00 | 317.160,61 |
| 1718014102000000000 | Cota-parte do fpm - 1% cota entregue no mês de julho - Principal - mde | 132.150,26 | 0,00 | 132.150,26 |
| 1718014103000000000 | Cota-parte do fpm - 1% cota entregue no mês de julho - Principal - asps | 79.290,15 | 0,00 | 79.290,15 |
| 1718015101000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - próprio | 292,34 | 0,00 | 292,34 |
| 1718015102000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - mde | 24,36 | 0,00 | 24,36 |
| 1718015103000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - asps | 73,00 | 0,00 | 73,00 |
| 1718015104000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - FUNDEB | 97,39 | 0,00 | 97,39 |
| 1728011101000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - próprio | 1.352.455,67 | 0,00 | 1.352.455,67 |
| 1728011102000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - mde | 112.704,65 | 0,00 | 112.704,65 |
| 1728011103000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal- asps | 338.113,90 | 0,00 | 338.113,90 |
| 1728011104000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - FUNDEB | 450.818,54 | 0,00 | 450.818,54 |
| 1728012101000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - próprio | 244.373,53 | 0,00 | 244.373,53 |
| 1728012102000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - mde | 20.364,45 | 0,00 | 20.364,45 |
| 1728012103000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - asps | 61.093,37 | 0,00 | 61.093,37 |
| 1728012104000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - FUNDEB | 81.457,85 | 0,00 | 81.457,85 |
| 1728013101000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - próprio | 13.360,24 | 0,00 | 13.360,24 |
| 1728013102000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - mde | 1.113,35 | 0,00 | 1.113,35 |
| 1728013103000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - asps | 3.340,06 | 0,00 | 3.340,06 |
| 1728013104000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - FUNDEB | 4.453,40 | 0,00 | 4.453,40 |
| 91118011101000000000 | (R) IPTU - Principal - PRÓPRIO | -13.690,15 | 0,00 | -13.690,15 |
| 91118011102000000000 | (R) IPTU - Principal - MDE | -5.705,36 | 0,00 | -5.705,36 |
| 91118011103000000000 | (R) IPTU - Principal - ASPS | -3.421,71 | 0,00 | -3.421,71 |
| 91118023101000000000 | (R) ISS - Principal - PRÓPRIO | -54,55 | 0,00 | -54,55 |
| 91118023102000000000 | (R) ISS - Principal - MDE | -22,73 | 0,00 | -22,73 |
| 91118023103000000000 | (R) ISS - Principal - ASPS | -13,63 | 0,00 | -13,63 |
| **SUBTOTAL** | | **13.371.287,98** | **0,00** | **13.371.287,98** |

**TOTAL I - Base Receita Educação (MDE + FUNDEB) - 25% da Receita Ajustada** **3.342.821,99**

### 3.2.2 Base de Cálculo Constitucional da Receita da Educação (MDE + FUNDEB), a Partir dos Recursos Vinculados

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 20 | RECEITA TRIBUTÁRIA | 388.406,58 | 0,00 | 388.406,58 |
| 20 | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 697.750,12 | 0,00 | 697.750,12 |
| 20 | DEDUÇÕES DA RECEITA TRIBUTÁRIA | -5.728,09 | 0,00 | -5.728,09 |
| 31 | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 2.262.399,27 | 0,00 | 2.262.399,27 |
| **TOTAL II** | | **3.342.827,88** | **0,00** | **3.342.827,88** |

### 3.2.3 Cálculo da Despesa Constitucional com Educação (MDE + FUNDEB), por Recursos Vinculados

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 20 | ADMINISTRACAO GERAL | 394.203,80 | 0,00 | 394.203,80 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 04/11/22 e MATIONE SONEGO em 04/11/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E81B.93CC.62AA.E912.686D.

Página 165
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 8
Peça 4695379
DOCUMENTO PÚBLICO

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 20 | ENSINO FUNDAMENTAL | 238.985,33 | 0,00 | 238.985,33 |
| 20 | EDUCACAO INFANTIL | 232.708,18 | 0,00 | 232.708,18 |
| 31 | ENSINO FUNDAMENTAL | 237.050,30 | 0,00 | 237.050,30 |
| 31 | EDUCACAO INFANTIL | 597.360,52 | 0,00 | 597.360,52 |
| **SUBTOTAL I** | | **1.700.308,13** | **0,00** | **1.700.308,13** |

**Despesas Não Computáveis**

| Cód. Recurso | Natureza de Despesa | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 20 | 339030230000000 - ADMINISTRACAO GERAL | 2.950,00 | 0,00 | 2.950,00 |
| 20 | 339008560100000 - EDUCACAO INFANTIL | 338,82 | 0,00 | 338,82 |
| **SUBTOTAL II** | | **3.288,82** | **0,00** | **3.288,82** |

**Total das Despesas Custeadas com Superávit do FUNDEB (1º quadrimestre)**

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Ajustado |
|---|---|---|
| 31 | FUNDEB | 0,00 |
| **SUBTOTAL III** | | **0,00** |

**Cancelamentos de Restos a Pagar no Exercício**

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Digitado |
|---|---|---|
| 20 | MDE | 0,00 |
| 31 | FUNDEB | 0,00 |
| **SUBTOTAL IV** | | **0,00** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| (+) Perda com o FUNDEB | 1.435.210,34 | 0,00 | 1.435.210,34 |
| (-) Desp. Liq. com Rend. da MDE + FUNDEB | 10.080,94 | 0,00 | 10.080,94 |
| **SUBTOTAL V** | **1.425.129,40** | **0,00** | **1.425.129,40** |

| | % de Aplicação | Valor Aplicado |
|---|---|---|
| **TOTAL - Gastos Constitucionais com Educação (MDE + FUNDEB)** | **23,35** | **3.122.148,71** |

### 3.2.4 Despesas Executadas como Contrapartida da Educação

| Cód. Contrapartida | Cód. RV | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|---|
| **TOTAL** | | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

### 3.3 Índices Constitucionais Referentes ao FUNDEB

#### 3.3.1 Base de Cálculo Constitucional da Receita do FUNDEB, a Partir das Contas

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| 1718012101000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - próprio | 5.176.717,21 | 0,00 | 5.176.717,21 |
| 1718012102000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - mde | 431.393,05 | 0,00 | 431.393,05 |
| 1718012103000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - asps | 1.294.179,00 | 0,00 | 1.294.179,00 |
| 1718012104000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - FUNDEB | 1.725.572,09 | 0,00 | 1.725.572,09 |
| 1718015101000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - próprio | 292,34 | 0,00 | 292,34 |
| 1718015102000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - mde | 24,36 | 0,00 | 24,36 |
| 1718015103000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - asps | 73,00 | 0,00 | 73,00 |
| 1718015104000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - FUNDEB | 97,39 | 0,00 | 97,39 |
| 1728011101000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - próprio | 1.352.455,67 | 0,00 | 1.352.455,67 |
| 1728011102000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - mde | 112.704,65 | 0,00 | 112.704,65 |
| 1728011103000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal- asps | 338.113,90 | 0,00 | 338.113,90 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 04/11/22 e MATIONE SONEGO em 04/11/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E81B.93CC.62AA.E912.686D.

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 17280111040000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - FUNDEB | 450.818,54 | 0,00 | 450.818,54 |
| 17280121010000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - próprio | 244.373,53 | 0,00 | 244.373,53 |
| 17280121020000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - mde | 20.364,45 | 0,00 | 20.364,45 |
| 17280121030000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - asps | 61.093,37 | 0,00 | 61.093,37 |
| 17280121040000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - FUNDEB | 81.457,85 | 0,00 | 81.457,85 |
| 17280131010000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - próprio | 13.360,24 | 0,00 | 13.360,24 |
| 17280131020000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - mde | 1.113,35 | 0,00 | 1.113,35 |
| 17280131030000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - asps | 3.340,06 | 0,00 | 3.340,06 |
| 17280131040000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - FUNDEB | 4.453,40 | 0,00 | 4.453,40 |
| **SUBTOTAL** | | **11.311.997,45** | **0,00** | **11.311.997,45** |

**Total I - Base Receita do FUNDEB - 20% da Receita Ajustada** **2.262.399,49**

### 3.3.2 Base de Cálculo Constitucional da Receita do FUNDEB, a Partir dos Recursos

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 31 | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 2.262.399,27 | 0,00 | 2.262.399,27 |
| **TOTAL II** | | **2.262.399,27** | **0,00** | **2.262.399,27** |

### 3.3.3 Cálculo da Despesa Constitucional com FUNDEB, a Partir dos Recursos

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 31 | ENSINO FUNDAMENTAL | 237.050,30 | 0,00 | 237.050,30 |
| 31 | EDUCACAO INFANTIL | 597.360,52 | 0,00 | 597.360,52 |
| **SUBTOTAL I** | | **834.410,82** | **0,00** | **834.410,82** |

**Despesas Não Computáveis**

| Cód. Recurso | Natureza de Despesa | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| **SUBTOTAL II** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**Total das Despesas Custeadas com Superávit do FUNDEB (1º quadrimestre)**

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Ajustado |
|---|---|---|
| 31 | FUNDEB | 0,00 |
| **SUBTOTAL III** | | **0,00** |

**Cancelamentos de Restos a Pagar no Exercício**

| Cód Recurso | Descrição | Valor Digitado |
|---|---|---|
| 31 | FUNDEB | 0,00 |
| **SUBTOTAL IV** | | **0,00** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| (+) Perda com o FUNDEB | 1.435.210,34 | 0,00 | 1.435.210,34 |
| (-) Desp. Liq. com Rend. do FUNDEB | 7.537,08 | 0,00 | 7.537,08 |
| **SUBTOTAL V** | **1.427.673,26** | **0,00** | **1.427.673,26** |

| | % de Aplicação | Valor Aplicado |
|---|---|---|
| **TOTAL - Gastos Constitucionais com FUNDEB** | **20,00** | **2.262.084,08** |

### 3.3.4 Cálculo da Proporção de 70% destinada ao pagamento dos Profissionais da Educação Básica (art. 212-A, inciso XI, CF)

### 3.3.4.1 Base de Cálculo para aplicação dos 70% dos Recursos do FUNDEB - Exercício de 2022



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 04/11/22 e MATIONE SONEGO em 04/11/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E81B.93CC.62AA.E912.686D.

Página 167
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 10
Peça 4695379
DOCUMENTO PÚBLICO

| Cód. Conta | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| 1321001101020000000 | Remuneração de depósitos bancários de recursos vinculados - FUNDEB - Principal | 7.537,08 | 0,00 | 7.537,08 |
| 1758011100000000000 | Transferências de recursos do fundo de manutenção e desenvolvimento da educação básica e de valorização dos profissionais da educação - FUNDEB - Principal | 827.188,93 | 0,00 | 827.188,93 |
| **Total** | | **834.726,01** | **0,00** | **834.726,01** |

**Base da Receita - 70% do Retorno do FUNDEB** **584.308,21**

### 3.3.4.2 Aplicação dos Recursos do FUNDEB destinada ao pagamento dos Profissionais do Magistério - Exercício de 2022

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 31 | ENSINO FUNDAMENTAL | 195.354,74 | 0,00 | 195.354,74 |
| 31 | EDUCACAO INFANTIL | 449.432,20 | 0,00 | 449.432,20 |
| **SUBTOTAL I** | | **644.786,94** | **0,00** | **644.786,94** |

**Despesas Não Computáveis**

| Cód. Recurso | Natureza de Despesa | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| **SUBTOTAL II** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **TOTAL** | | **644.786,94** | **0,00** | **644.786,94** |
| **% de Aplicação** | | | | **77,25** |

### 3.3.5 Cálculo da Base de Verificação do § 3º do art. 25 da Lei Federal 14.113/20

### 3.3.5.1 Base de Cálculo dos Recursos Recebidos do FUNDEB - Exercício Anterior

**Base de Cálculo das Receitas de Impostos e Transferências do FUNDEB - Exercício Anterior 2021**

| Cod. | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 31 / 1758011100000000000 | Transferências de Recursos do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB - Principal | 1.228.097,24 | 0,00 | 1.228.097,24 |
| 31 / 1321001101020000000 | Remuneração de Depósitos Bancários de Recursos Vinculados - FUNDEB - Principal | 2.700,10 | 0,00 | 2.700,10 |
| **SUBTOTAL I** | | **1.230.797,34** | **0,00** | **1.230.797,34** |
| **Valor Máximo para aplicação no 1º quadrimestre do exercício a ser considerado no percentual constitucional 10%** | | | | **123.079,73** |

**Base de Cálculo das Receitas do FUNDEB de Complementação da União - Exercício Anterior 2021**

| Cod. | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| **SUBTOTAL II** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Valor máximo para aplicação no 1º quadrimestre do exercício que não será considerado no percentual constitucional 10%** | | | | **0,00** |
| **TOTAL** | | | | **1.230.797,34** |
| **Limite TOTAL para aplicação no 1º quadrimestre do exercício: 10%** | | | | **123.079,73** |

### 3.3.5.2 Despesas Custeadas com Superávit do FUNDEB (1º Quadrimestre de 2022)

| Cod. Recurso | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| **TOTAL** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Total Considerado para fins de Limite Constitucional** | | | | **0,00** |

### 3.5 Índices Constitucionais Referentes à Saúde - ASPS



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 04/11/22 e MATIONE SONEGO em 04/11/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E81B.93CC.62AA.E912.686D.

### 3.5.1 Base de Cálculo Constitucional da Receita da Saúde (ASPS), a Partir das Contas

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| 11130311010100000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder executivo/indiretas - próprio | 138.779,91 | 0,00 | 138.779,91 |
| 11130311010200000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder executivo/indiretas - mde | 57.825,30 | 0,00 | 57.825,30 |
| 11130311010300000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder executivo/indiretas- asps | 34.695,03 | 0,00 | 34.695,03 |
| 11130311020100000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder legislativo - próprio | 1.655,92 | 0,00 | 1.655,92 |
| 11130311020200000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder legislativo - mde | 689,97 | 0,00 | 689,97 |
| 11130311020300000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder legislativo - asps | 413,99 | 0,00 | 413,99 |
| 11130311030100000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - inativos pagos pelo RPPS - próprio | 1.668,11 | 0,00 | 1.668,11 |
| 11130311030200000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - inativos pagos pelo RPPS - mde | 695,07 | 0,00 | 695,07 |
| 11130311030300000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - inativos pagos pelo RPPS - asps | 417,03 | 0,00 | 417,03 |
| 11130341010100000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - próprio | 10.179,46 | 0,00 | 10.179,46 |
| 11130341010200000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - Principal - mde | 4.241,78 | 0,00 | 4.241,78 |
| 11130341010300000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - Principal - asps | 2.545,02 | 0,00 | 2.545,02 |
| 11130341020100000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder legislativo - próprio | 304,19 | 0,00 | 304,19 |
| 11130341020200000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder legislativo - Principal - mde | 126,79 | 0,00 | 126,79 |
| 11130341020300000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder legislativo - Principal - asps | 76,02 | 0,00 | 76,02 |
| 11180111010000000000 | IPTU - Principal - próprio | 288.668,74 | 0,00 | 288.668,74 |
| 11180111020000000000 | IPTU - Principal - mde | 120.281,00 | 0,00 | 120.281,00 |
| 11180111030000000000 | IPTU - Principal - asps | 72.165,25 | 0,00 | 72.165,25 |
| 11180112010000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - próprio | 163,15 | 0,00 | 163,15 |
| 11180112020000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - mde | 68,17 | 0,00 | 68,17 |
| 11180112030000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - asps | 40,69 | 0,00 | 40,69 |
| 11180113010000000000 | IPTU - Dívida Ativa - próprio | 8.186,78 | 0,00 | 8.186,78 |
| 11180113020000000000 | IPTU - Dívida Ativa - mde | 3.413,31 | 0,00 | 3.413,31 |
| 11180113030000000000 | IPTU - Dívida Ativa - asps | 2.048,16 | 0,00 | 2.048,16 |
| 11180114010000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - próprio | 2.626,11 | 0,00 | 2.626,11 |
| 11180114020000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - mde | 1.095,97 | 0,00 | 1.095,97 |
| 11180114030000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - asps | 657,48 | 0,00 | 657,48 |
| 11180141010000000000 | ITBI - Principal - próprio | 102.906,85 | 0,00 | 102.906,85 |
| 11180141020000000000 | ITBI - Principal - mde | 42.877,94 | 0,00 | 42.877,94 |
| 11180141030000000000 | ITBI - Principal - asps | 25.726,75 | 0,00 | 25.726,75 |
| 11180231010000000000 | ISS - Principal - próprio | 375.854,80 | 0,00 | 375.854,80 |
| 11180231020000000000 | ISS - Principal - mde | 156.607,54 | 0,00 | 156.607,54 |
| 11180231030000000000 | ISS - Principal - asps | 93.964,27 | 0,00 | 93.964,27 |
| 11180232010000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - próprio | 880,36 | 0,00 | 880,36 |
| 11180232020000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - mde | 367,87 | 0,00 | 367,87 |
| 11180232030000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - asps | 220,50 | 0,00 | 220,50 |
| 11180233010000000000 | ISS - Dívida Ativa - próprio | 199,62 | 0,00 | 199,62 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 04/11/22 e MATIONE SONEGO em 04/11/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E81B.93CC.62AA.E912.686D.

Página 169
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 12
Peça 4695379
DOCUMENTO PÚBLICO

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 1118023302000000000 | ISS - Dívida Ativa - mde | 83,33 | 0,00 | 83,33 |
| 1118023303000000000 | ISS - Dívida Ativa - asps | 49,91 | 0,00 | 49,91 |
| 1118023401000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - próprio | 77,51 | 0,00 | 77,51 |
| 1118023402000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - mde | 32,54 | 0,00 | 32,54 |
| 1118023403000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - asps | 19,45 | 0,00 | 19,45 |
| 1718012101000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - próprio | 5.176.717,21 | 0,00 | 5.176.717,21 |
| 1718012102000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - mde | 431.393,05 | 0,00 | 431.393,05 |
| 1718012103000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - asps | 1.294.179,00 | 0,00 | 1.294.179,00 |
| 1718012104000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - FUNDEB | 1.725.572,09 | 0,00 | 1.725.572,09 |
| 1718015101000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - próprio | 292,34 | 0,00 | 292,34 |
| 1718015102000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - mde | 24,36 | 0,00 | 24,36 |
| 1718015103000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - asps | 73,00 | 0,00 | 73,00 |
| 1718015104000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - FUNDEB | 97,39 | 0,00 | 97,39 |
| 1728011101000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - próprio | 1.352.455,67 | 0,00 | 1.352.455,67 |
| 1728011102000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - mde | 112.704,65 | 0,00 | 112.704,65 |
| 1728011103000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal- asps | 338.113,90 | 0,00 | 338.113,90 |
| 1728011104000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - FUNDEB | 450.818,54 | 0,00 | 450.818,54 |
| 1728012101000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - próprio | 244.373,53 | 0,00 | 244.373,53 |
| 1728012102000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - mde | 20.364,45 | 0,00 | 20.364,45 |
| 1728012103000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - asps | 61.093,37 | 0,00 | 61.093,37 |
| 1728012104000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - FUNDEB | 81.457,85 | 0,00 | 81.457,85 |
| 1728013101000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - próprio | 13.360,24 | 0,00 | 13.360,24 |
| 1728013102000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - mde | 1.113,35 | 0,00 | 1.113,35 |
| 1728013103000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - asps | 3.340,06 | 0,00 | 3.340,06 |
| 1728013104000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - FUNDEB | 4.453,40 | 0,00 | 4.453,40 |
| 91118011101000000000 | (R) IPTU - Principal - PRÓPRIO | -13.690,15 | 0,00 | -13.690,15 |
| 91118011102000000000 | (R) IPTU - Principal - MDE | -5.705,36 | 0,00 | -5.705,36 |
| 91118011103000000000 | (R) IPTU - Principal - ASPS | -3.421,71 | 0,00 | -3.421,71 |
| 91118023101000000000 | (R) ISS - Principal - PRÓPRIO | -54,55 | 0,00 | -54,55 |
| 91118023102000000000 | (R) ISS - Principal - MDE | -22,73 | 0,00 | -22,73 |
| 91118023103000000000 | (R) ISS - Principal - ASPS | -13,63 | 0,00 | -13,63 |
| **SUBTOTAL I** | | **12.842.686,96** | **0,00** | **12.842.686,96** |

**TOTAL I - Base Receita Saúde (ASPS) - 15% da Receita Ajustada** **1.926.403,04**

### 3.5.2 Base de Cálculo Constitucional da Receita da Saúde (ASPS), a Partir dos Recursos Vinculados

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 40 | RECEITA TRIBUTÁRIA | 233.039,55 | 0,00 | 233.039,55 |
| 40 | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 1.776.089,48 | 0,00 | 1.776.089,48 |
| 40 | DEDUÇÕES DA RECEITA TRIBUTÁRIA | -3.435,34 | 0,00 | -3.435,34 |
| **TOTAL II** | | **2.005.693,69** | **0,00** | **2.005.693,69** |

### 3.5.3 Cálculo da Despesa Constitucional com Saúde (ASPS), por Recursos Vinculados

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 40 | ADMINISTRACAO GERAL (modalidade de aplicação 71) | -3.921,60 | 0,00 | -3.921,60 |
| 40 | ADMINISTRACAO GERAL | 536.511,81 | 0,00 | 536.511,81 |
| 40 | ATENCAO BASICA | 561.703,20 | 0,00 | 561.703,20 |
| 40 | ASSISTENCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL | 723.932,28 | 0,00 | 723.932,28 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 04/11/22 e MATIONE SONEGO em 04/11/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E81B.93CC.62AA.E912.686D.

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 40 | SUPORTE PROFILATICO E TERAPEUTICO | 43.560,28 | 0,00 | 43.560,28 |
| 40 | VIGILANCIA EPIDEMIOLOGICA | 1.969,51 | 0,00 | 1.969,51 |
| **SUBTOTAL I** | | **1.863.755,48** | **0,00** | **1.863.755,48** |

**Despesas Não Computáveis**

| Cód. Recurso | Cód. Conta | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **SUBTOTAL II** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**RPNP do Exercício Atual com Insuficiência Financeira**

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Contábil |
|---|---|---|

**(-) Cancelamentos de Restos a Pagar no Exercício**

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Digitado |
|---|---|---|
| 40 | ASPS | 0,00 |
| **SUBTOTAL III** | | **0,00** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| (-) Despesa Liquidada com Rendimentos das ASPS | 6.970,98 | 0,00 | 6.970,98 |
| **SUBTOTAL IV** | **6.970,98** | **0,00** | **6.970,98** |

| | % de Aplicação | Valor Aplicado |
|---|---|---|
| **TOTAL V - Gastos Constitucionais com Saúde (ASPS)** | **14,46** | **1.856.784,50** |

### 3.5.4 Despesas Executadas como Contrapartida da Saúde

| Cód. Contrapartida | Cód. RV | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|---|
| **TOTAL** | | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

### 3.8 Apuração das Despesas Correntes e das Receitas Correntes para verificação do Art. 167-A da Constituição Federal

### 3.8.1 Apuração da Despesa Corrente Total

**DESPESA CORRENTE LIQUIDADA - Exercício Anterior - 01/09/2021 a 31/12/2021**

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 300000000000000 | DESPESAS CORRENTES | 5.553.772,02 | 0,00 | 5.553.772,02 |

**RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS - Exercício Anterior - Inscrição em Dezembro/2021**

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 300000000000000 | DESPESAS CORRENTES | 62.709,93 | 0,00 | 62.709,93 |

**CANCELAMENTO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO ANTERIOR - Exercício Atual - 01/01/2022 a 31/08/2022**

| Cód. Conta | Descrição | Valor Digitado |
|---|---|---|
| 300000000000000 | DESPESAS CORRENTES | 0,00 |

**DESPESA CORRENTE LIQUIDADA - Exercício Atual - 01/01/2022 a 31/08/2022**

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 300000000000000 | DESPESAS CORRENTES | 11.142.657,24 | 0,00 | 11.142.657,24 |

| | |
|---|---|
| **DESPESA CORRENTE TOTAL** | **16.759.139,19** |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 04/11/22 e MATIONE SONEGO em 04/11/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E81B.93CC.62AA.E912.686D.

### 3.8.2 Apuração da Receita Corrente Total

**RECEITA CORRENTE ARRECADADA - Exercício Anterior - 01/09/2021 a 31/12/2021**

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 100000000000000 | RECEITAS CORRENTES | 7.634.820,95 | 0,00 | 7.634.820,95 |
| 700000000000000 | RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS | 351.621,82 | 0,00 | 351.621,82 |
| 910000000000000 | DEDUÇÃO DAS RECEITAS CORRENTES | -1.028.062,66 | 0,00 | -1.028.062,66 |
| 970000000000000 | DEDUÇÃO DAS RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Subtotal I** | | **6.958.380,11** | **0,00** | **6.958.380,11** |

**RECEITA CORRENTE ARRECADADA - Exercício Atual - 01/01/2022 a 31/08/2022**

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 100000000000000 | RECEITAS CORRENTES | 17.191.218,76 | 0,00 | 17.191.218,76 |
| 700000000000000 | RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS | 669.075,14 | 0,00 | 669.075,14 |
| 910000000000000 | DEDUÇÃO DAS RECEITAS CORRENTES | -2.294.167,95 | 0,00 | -2.294.167,95 |
| 970000000000000 | DEDUÇÃO DAS RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Subtotal II** | | **15.566.125,95** | **0,00** | **15.566.125,95** |

**RECEITA CORRENTE TOTAL** **22.524.506,06**

**Observação**: Posteriormente, conforme demanda pela Declaração prevista no Art. 167-A, § 6 º da CF, a Equipe de Auditoria consolidará os dados da Prefeitura Municipal, demais entidades da Adm. Indireta e Câmara Municipal para a apuração da relação.

### 3.8.3 Justificativa de ajustes nas contas de Despesa e/ou Receita para para fins de verificação do Art. 167-A da Constituição Federal

## 4. Avisos Exibidos na Verificação dos Arquivos Texto

### 4.1 Avisos Exibidos

| Nome do Arquivo | Cód. de Erro | Linha | Campo | Status | Descrição |
|---|---|---|---|---|---|
| EMPENHO.TXT | EMP_73 | 0 | 0 | INFO | O percentual de ocorrências de Modalidade da Licitação/Forma de Contratação em "NSA - Não se aplica" equivale a 27,146% |
| EMPENHO.TXT | EMP_86 | 0 | 0 | INFO | 100,00% das 32 licitações desta remessa foram cadastradas no Licitacon para fins de controle pelos critérios apresentados no Ofício Circular da DCF 002/2020 e alterações. |
| LIQUIDAC.TXT | LIQ_38 | 0 | 0 | INFO | O percentual de ocorrências do campo Existe Contrato/Termo em "N = Não" ou "X = Não se aplica" equivale a 39,216% |
| LIQUIDAC.TXT | LIQ_39 | 0 | 0 | INFO | O percentual de ocorrências do campo Existe Nota Fiscal em "N = Não" ou "X = Não se Aplica" equivale a 17,085% |
| LIQUIDAC.TXT | LIQ_44 | 0 | 0 | INFO | 100,00% dos 46 contratos da remessa foram cadastrados no Licitacon para fins de controle pelos critérios apresentados no Ofício Circular da DCF 002/2020 e alterações. |

## 5. Informações Referentes à Gestão Fiscal

### 5.1 Transparência da Gestão Fiscal

#### 5.1.1 Data e Forma de Publicação dos Relatórios Resumidos da Execução Orçamentária - art. 52 da LRF

| Período | Tipo | Data | Forma Publicação |
|---|---|---|---|
| 1º Bimestre | Mural | 30/03/2022 | Átrio da Prefeitura Municipal |
| | Jornal | | Não Publicado |
| | Internet | 30/03/2022 | https://saojoaodopolesine.atende.net/transparencia/ |
| 2º Bimestre | Mural | 30/05/2022 | Átrio da Prefeitura Municipal |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 04/11/22 e MATIONE SONEGO em 04/11/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E81B.93CC.62AA.E912.686D.

Página 172
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 15
Peça 4695379
DOCUMENTO PÚBLICO

| | | | |
|---|---|---|---|
| | Jornal | | Não Publicado |
| | Internet | 30/05/2022 | https://saojoaodopolesine.atende.net/transparencia/ |
| 3º Bimestre | Mural | 29/07/2022 | Átrio da Prefeitura Municipal |
| | Jornal | | Não Publicado |
| | Internet | 29/07/2022 | https://saojoaodopolesine.atende.net/transparencia/ |
| 4º Bimestre | Mural | 30/09/2022 | Átrio da Prefeitura Municipal |
| | Jornal | | Não Publicado |
| | Internet | 30/09/2022 | https://saojoaodopolesine.atende.net/transparencia/ |

**5.1.3 Data e Local das Audiências Públicas**

| Periodo | Data | Local |
|---|---|---|
| 3º Quadrimestre/2021 | 23/06/2022 | Câmara Municipal de Vereadores |
| 1º Quadrimestre/2022 | 23/06/2022 | Câmara Municipal de Vereadores |
| 2º Quadrimestre/2022 | 22/09/2022 | Câmara Municipal de Vereadores |

**5.1.4 Disponibilização das Informações na Internet, em tempo real**

| Data | Endereço Eletrônico |
|---|---|
| 27/05/2013 | http://www.saojoaodopolesine.rs.gov.br/ |
| 01/04/2021 | https://saojoaodopolesine.atende.net/?pg=transparencia#!/ |

*Não foram inseridas observações.*

**5.3 Metas de Arrecadação**

| RECEITAS CORRENTES | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| 1º Bimestre | 3.881.434,14 | 4.081.583,96 |
| 2º Bimestre | 3.881.434,14 | 3.775.562,59 |
| 3º Bimestre | 3.881.434,14 | 4.522.316,34 |
| 4º Bimestre | 3.881.434,14 | 4.811.755,87 |
| 5º Bimestre | 3.881.434,14 | 0,00 |
| 6º Bimestre | 3.881.433,30 | 0,00 |
| **TOTAL** | **23.288.604,00** | **17.191.218,76** |

| RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| 1º Bimestre | 193.633,32 | 151.446,43 |
| 2º Bimestre | 193.633,32 | 174.839,54 |
| 3º Bimestre | 193.633,32 | 172.671,60 |
| 4º Bimestre | 193.633,32 | 170.117,57 |
| 5º Bimestre | 193.633,32 | 0,00 |
| 6º Bimestre | 193.633,40 | 0,00 |
| **TOTAL** | **1.161.800,00** | **669.075,14** |

| RECEITAS DE CAPITAL | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| 1º Bimestre | 322.925,00 | 50.000,00 |
| 2º Bimestre | 322.925,00 | 300.000,00 |
| 3º Bimestre | 322.925,00 | 417.058,01 |
| 4º Bimestre | 322.925,00 | 0,00 |
| 5º Bimestre | 322.925,00 | 0,00 |
| 6º Bimestre | 322.925,00 | 0,00 |
| **TOTAL** | **1.937.550,00** | **767.058,01** |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 04/11/22 e MATIONE SONEGO em 04/11/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E81B.93CC.62AA.E912.686D.

Página 173
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 16
Peça 4695379
DOCUMENTO PÚBLICO

| RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| **TOTAL** | **0,00** | **0,00** |

| DEDUÇÕES DA RECEITA | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| 1º Bimestre | -622.992,34 | -637.590,31 |
| 2º Bimestre | -622.992,34 | -524.096,46 |
| 3º Bimestre | -622.992,34 | -586.947,19 |
| 4º Bimestre | -622.992,34 | -545.533,99 |
| 5º Bimestre | -622.992,34 | 0,00 |
| 6º Bimestre | -622.992,30 | 0,00 |
| **TOTAL** | **-3.737.954,00** | **-2.294.167,95** |
| **TOTAL DA RECEITA** | **22.650.000,00** | **16.333.183,96** |

## 5.5 Informações para Emissão de Certidão - Art. 21 da Resolução do Senado Federal n.º 43/2001

### 5.5.1 Poder Executivo

Não houve captação de recursos a título de antecipação de receita de tributo ou contribuição cujo fato gerador ainda não tenha ocorrido, sem prejuízo do disposto no § 7º do artigo 150 da Constituição Federal, no exercício de 2021.

Não houve captação de recursos a título de antecipação de receita de tributo ou contribuição cujo fato gerador ainda não tenha ocorrido, sem prejuízo do disposto no § 7º do artigo 150 da Constituição Federal, no exercício de 2022.

Não houve recebimento antecipado de valores de empresa em que o Poder Público detenha, direta ou indiretamente, a maioria do capital social com direito a voto, salvo lucros e dividendos, na forma da legislação, no exercício de 2021.

Não houve recebimento antecipado de valores de empresa em que o Poder Público detenha, direta ou indiretamente, a maioria do capital social com direito a voto, salvo lucros e dividendos, na forma da legislação, no exercício de 2022.

Não ocorreu assunção direta de compromisso, confissão de dívida ou operação assemelhada com fornecedores de bens, mercadorias ou serviços, mediante emissão, aceite ou aval de títulos de crédito, no exercício de 2021.

Não ocorreu assunção direta de compromisso, confissão de dívida ou operação assemelhada com fornecedores de bens, mercadorias ou serviços, mediante emissão, aceite ou aval de títulos de crédito, no exercício de 2022.

Não ocorreu assunção de obrigação, sem autorização orçamentária, com fornecedores para pagamento a posteriori de bens e serviços, no exercício de 2021.

Não ocorreu assunção de obrigação, sem autorização orçamentária, com fornecedores para pagamento a posteriori de bens e serviços, no exercício de 2022.

## 6. Cadastro de Administradores da Entidade

### 6.1 Administradores da Entidade

**Poder Executivo**

Identificação do(a) Administrador

Nome: Matione Sonego

CPF: 63594897087

Cargo/Função: Prefeito

Mandato - Início e Término: 01/01/2021 a 31/12/2024

Substitutos:

CPF: 40113124015 Nome: Milvo Vizzotto Cargo: Vice-Prefeito Municipal

Substituições:

Início: 10/01/2022 Término: 29/01/2022

Início: 18/05/2022 Término: 27/05/2022



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 04/11/22 e MATIONE SONEGO em 04/11/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E81B.93CC.62AA.E912.686D.

## 7. Observações da Entidade para o TCE-RS

Qualquer divergência verificada neste relatório ou observação que a Entidade julgar relevante deverão ser informadas neste item.

Nada a Declarar.



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 04/11/22 e MATIONE SONEGO em 04/11/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E81B.93CC.62AA.E912.686D.

CERTIFICAMOS, com base nos registros constantes na Entidade, a consistência das informações apresentadas neste relatório com as enviadas ao TCE.

SÃO JOÃO DO POLÊSINE, 03 de Novembro de 2022

JONATHAN GASSEN
Contabilista

MATIONE SONEGO
Prefeito Municipal



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 04/11/22 e MATIONE SONEGO em 04/11/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E81B.93CC.62AA.E912.686D.

Página 176
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 1
Peça 4755027
DOCUMENTO PÚBLICO

| **Neste RVE estão incluídos:** | Sim | Não |
|---|---|---|
| Modelos da LRF do Executivo | ☐ | ☒ |
| Deverá ser consolidado para fins de LRF | ☐ | ☒ |

## 1. Informações da Entidade

### 1.1 Dados Cadastrais da Administração Atual

CNPJ: 94444247000140
Período: 01/01/2022 a 31/10/2022
Prefeitura: PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE
Logradouro: Rua Guilherme Albertti nr: 1631 compl: Predio Telefone: (55) 3269-1155
HomePage: www.saojoaodopolesine.rs.gov.br E-Mail: prefeitura@saojoaodopolesine.rs.gov.br
Prefeito Municipal: MATIONE SONEGO
Contabilista: JONATHAN GASSEN Número do CRC: RS089057O2

### 1.2 Prestadora de Serviços de Informática

☐ Não Possui Prestadora de Serviços de Informática
Nome: IPM SISTEMAS LTDA
CNPJ: 01258027000141 Telefone: (47)35311500
Responsável: ALDO MEES E-Mail: ipm@ipm.com.br

### 1.3 Sistemas Informatizados

☒ Contábil
☒ Financeiro
☒ Patrimonial
☒ Pessoal
☒ Orçamentário
☒ Tributário
☒ Folha de Pagamento
☐ Outros
☐ Nenhum

### 1.4 Participação com Consórcio Público

| CNPJ | Nome |
|---|---|
| 94446804000162 | CONSORCIO INTERMUNICIPAL DA REGIAO CENTRO DO RS - CI/CENTRO |
| 1509149000163 | CONSORCIO DE DESENVOLVIMENTO SUSTENTAVEL DA QUARTA COLONIA |

### 1.6 Entidades da Administração Indireta selecionadas pelo PAD

| CNPJ | Nome | Tipo | é RPPS |
|---|---|---|---|

### 1.7 Entidades da Administração Indireta selecionadas pela Entidade

| CNPJ | Nome | Tipo | é RPPS |
|---|---|---|---|

## 2. Informações Contábeis



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/11/22 e MATIONE SONEGO em 30/11/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.4398.648F.F81E.75CF.7ADA.

Página 177
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 2
Peça 4755027
DOCUMENTO PÚBLICO

## 2.1 Contas de Receita

### 2.1.1 Resumo por Grupos

| ESPECIFICAÇÃO DAS CONTAS DE RECEITA | ORÇADA | REALIZADA |
|---|---|---|
| RECEITAS CORRENTES | | |
| Impostos, taxas e contribuições de melhoria | 2.979.207,50 | 2.232.622,01 |
| Contribuições | 1.047.800,00 | 642.180,05 |
| Receita patrimonial | 30.864,00 | 717.675,62 |
| Receita de serviços | 166.211,50 | 68.538,41 |
| Transferências correntes | 18.958.431,00 | 17.071.220,43 |
| Outras receitas correntes | 106.090,00 | 186.189,80 |
| **SOMA DAS RECEITAS CORRENTES** | **23.288.604,00** | **20.918.426,32** |
| RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | | |
| Contribuições | 1.107.800,00 | 805.746,91 |
| Receita de serviços | 54.000,00 | 32.594,07 |
| **SOMA DAS RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS** | **1.161.800,00** | **838.340,98** |
| RECEITAS DE CAPITAL | | |
| Operações de crédito | 1.500.000,00 | 0,00 |
| Alienação de bens | 87.550,00 | 0,00 |
| Transferências de capital | 350.000,00 | 767.058,01 |
| **SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL** | **1.937.550,00** | **767.058,01** |
| RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | | |
| **SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS** | **0,00** | **0,00** |
| **DEDUÇÕES DE RECEITA** | **-3.737.954,00** | **-2.772.267,73** |
| **TOTAL DAS RECEITAS** | **22.650.000,00** | **19.751.557,58** |

## 2.2 Contas de Despesa

### 2.2.1 Resumo do Balancete da Despesa

| DISCRIMINAÇÃO | VALOR |
|---|---|
| Dotação Inicial | 21.642.000,00 |
| Atualização Monetária | 0,00 |
| Créditos Suplementares | 6.741.181,26 |
| Créditos Especiais | 0,00 |
| Créditos Extraordinários | 0,00 |
| Redução de Dotações | 1.813.868,00 |
| Transferências | 0,00 |
| Transposições | 0,00 |
| Remanejamentos | 0,00 |
| **DOTAÇÃO COM ALTERAÇÕES** | **26.569.313,26** |

| DESPESAS NO EXERCÍCIO ATUAL | VALOR |
|---|---|
| **PODER EXECUTIVO** | |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/11/22 e MATIONE SONEGO em 30/11/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.4398.648F.F81E.75CF.7ADA.

Página 178
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 3
Peça 4755027
DOCUMENTO PÚBLICO

| | |
|---|---|
| Empenhado | 17.675.776,28 |
| Liquidado | 15.948.137,67 |
| Pago | 15.296.088,39 |
| **SALDO A LIQUIDAR** | **1.727.638,61** |
| **SALDO A PAGAR** | **652.049,28** |

| **DESPESAS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES** | **VALOR** |
|---|---|
| Empenhado | 2.147.461,41 |
| Liquidado | 2.052.506,34 |
| Pago | 2.052.149,11 |
| **SALDO A LIQUIDAR = EMPENHADO (-) LIQUIDADO** | **94.955,07** |
| **SALDO A PAGAR = LIQUIDADO (-) PAGO** | **357,23** |

### 2.2.2 Recursos para Abertura de Créditos Adicionais

**ORIGEM DO RECURSO**

| | |
|---|---|
| Superávit Financeiro | 2.201.339,27 |
| Excesso de Arrecadação | 2.725.973,99 |
| Suplementações Orçamentárias na mesma entidade | 1.813.868,00 |
| Reduções Orçamentárias na mesma entidade | 1.813.868,00 |

## 2.3 Contas de Verificação

### 2.3.1 Resumo por Grupos

| | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|---|---|
| Ativo circulante | 6.699.594,76D | 9.715.135,40D |
| Ativo não circulante | 19.820.399,97D | 21.486.832,05D |
| Passivo circulante | 2.084.518,02C | 2.239.033,47C |
| Passivo nao-circulante | 3.651.630,64C | 3.537.005,84C |
| Patrimônio liquido | 20.783.846,07C | 20.783.846,07C |
| Pessoal e encargos | 0,00 | 6.754.104,01D |
| Benefícios previdenciários e assistenciais | 0,00 | 430.129,86D |
| Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo | 0,00 | 6.609.580,76D |
| Variações patrimoniais diminutivas financeiras | 0,00 | 138.818,66D |
| Transferências e delegações concedidas | 0,00 | 3.899.475,53D |
| Desvalorização e perda de ativos e incorporação de passivos | 0,00 | 225.063,38D |
| Tributárias | 0,00 | 213.097,82D |
| Outras variações patrimoniais diminutivas | 0,00 | 30.618,85D |
| Impostos, taxas e contribuições de melhoria | 0,00 | 2.351.855,85C |
| Contribuições | 0,00 | 1.112.646,92C |
| Exploração e venda de bens, serviços e direitos | 0,00 | 122.769,73C |
| Variações patrimoniais aumentativas financeiras | 0,00 | 424.462,19C |
| Transferências e delegações recebidas | 0,00 | 18.199.917,42C |
| Valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos | 0,00 | 337.116,19C |
| Outras variações patrimoniais aumentativas | 0,00 | 394.202,64C |
| Planejamento aprovado | 0,00 | 74.283.000,00D |
| Orçamento aprovado | 0,00 | 49.219.313,26D |
| Inscrição de restos a pagar | 1.010.958,28D | 1.010.958,28D |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/11/22 e MATIONE SONEGO em 30/11/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.4398.648F.F81E.75CF.7ADA.

Página 179
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 4
Peça 4755027
DOCUMENTO PÚBLICO

| | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|---|---|
| Execução do planejamento | 0,00 | 74.283.000,00C |
| Execução do orçamento | 0,00 | 49.219.313,26C |
| Execução de restos a pagar | 1.010.958,28C | 1.010.958,28C |
| Atos potenciais | 2.327.026,09D | 10.264.893,23D |
| Administração financeira | 6.142.265,98D | 27.649.039,82D |
| Dívida ativa | 807.645,92D | 892.110,38D |
| Consórcios públicos | 0,00 | 78.259,26D |
| Outros controles | 1.183.963,91D | 1.183.963,91D |
| Execução dos atos potenciais | 2.327.026,09C | 10.264.893,23C |
| Execução da administração financeira | 6.142.265,98C | 27.649.039,82C |
| Execução da dívida ativa | 807.645,92C | 892.110,38C |
| Execução dos consórcios públicos | 0,00 | 78.259,26C |
| Outros controles | 1.183.963,91C | 1.183.963,91C |

### 2.3.3 Disponibilidade Financeira

| PODER EXECUTIVO | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|---|---|
| Caixa | 1.112,63D | 8.294,65D |
| Bancos Conta Movimento | 1.650.584,46D | 1.540.115,06D |
| Bancos Conta Aplicação | 1.825.394,01D | 3.579.846,85D |
| Outros | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL PODER EXECUTIVO** | **3.477.091,10D** | **5.128.256,56D** |

| RPPS | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|---|---|
| Caixa | 0,00 | 0,00 |
| Bancos Conta Movimento | 3.382,74D | 3.987,32D |
| Bancos Conta Aplicação | 2.541.034,36D | 3.764.855,14D |
| Outros | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL RPPS** | **2.544.417,10D** | **3.768.842,46D** |

| OUTROS | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|---|---|
| Caixa | 0,00 | 0,00 |
| Bancos Conta Movimento | 0,00 | 0,00 |
| Bancos Conta Aplicação | 0,00 | 0,00 |
| Outros | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL OUTROS** | **0,00** | **0,00** |

| **TOTAL** | **6.021.508,20D** | **8.897.099,02D** |
|---|---|---|

### 2.5 Valores do Exercício Anterior

| CONTAS DE DESPESA | Empenhado | Liquidado | Pago |
|---|---|---|---|
| 1º Bimestre | 4.437.334,13 | 2.173.251,44 | 1.687.097,46 |
| 2º Bimestre | 2.216.747,07 | 2.304.424,12 | 2.378.703,62 |
| 3º Bimestre | 2.384.693,67 | 2.413.489,43 | 2.392.054,66 |
| 4º Bimestre | 2.282.293,93 | 2.851.265,23 | 2.760.705,74 |
| 5º Bimestre | 2.699.723,48 | 2.629.159,69 | 2.583.873,03 |
| 6º Bimestre | 2.710.907,31 | 4.085.146,12 | 4.328.594,71 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/11/22 e MATIONE SONEGO em 30/11/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.4398.648F.F81E.75CF.7ADA.

| CONTAS DE RECEITA | Orçado | Realizado |
|---|---|---|
| RECEITAS CORRENTES | 19.910.920,76 | 21.611.750,89 |
| RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | 915.913,00 | 904.056,72 |
| RECEITAS DE CAPITAL | 2.661.971,84 | 1.156.610,50 |
| RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | 0,00 | 0,00 |

| DEDUÇÕES DA RECEITA | Orçado | Realizado |
|---|---|---|
| DEDUCOES | -3.089.800,00 | -3.317.959,30 |
| **TOTAL CONTAS DE RECEITA** | **20.399.005,60** | **20.354.458,81** |

## 2.6 Certidão de Decisão - Título Executivo do TCE-RS

**Contas Patrimoniais**

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL DAS CONTAS PATRIMONIAIS** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**Contas de Receita**

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL DAS CONTAS DE RECEITA** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## 2.7 Arquivo Livro Diário Geral (TCE_4111)

### 2.7.1 Arquivo Livro Diário Geral

| | SOMA TOTAL DOS VALORES | |
|---|---|---|
| **Especificações** | **DÉBITO** | **CRÉDITO** |
| Disponibilidades - CTA_DISP.TXT | 74.258.059,32 | 71.382.468,50 |
| Demais Contas | 524.887.954,99 | 527.763.545,81 |
| Totais | 599.146.014,31 | 599.146.014,31 |
| Número Total dos Registros que compõem o arquivo (Campo Finalizador) | | 262.946 |

## 3. Índices Constitucionais

## 3.2 Índices Constitucionais Referentes à Educação (MDE+FUNDEB)

### 3.2.1 Base de Cálculo Constitucional da Receita da Educação (MDE + FUNDEB), a Partir das Contas

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| 1113031101010000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do | 174.843,33 | 0,00 | 174.843,33 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/11/22 e MATIONE SONEGO em 30/11/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.4398.648F.F81E.75CF.7ADA.

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| | poder executivo/indiretas - próprio | | | |
| 11130311010200000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder executivo/indiretas - mde | 72.851,81 | 0,00 | 72.851,81 |
| 11130311010300000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder executivo/indiretas- asps | 43.710,92 | 0,00 | 43.710,92 |
| 11130311020100000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder legislativo - próprio | 2.065,07 | 0,00 | 2.065,07 |
| 11130311020200000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder legislativo - mde | 860,45 | 0,00 | 860,45 |
| 11130311020300000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder legislativo - asps | 516,28 | 0,00 | 516,28 |
| 11130311030100000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - inativos pagos pelo RPPS - próprio | 2.474,89 | 0,00 | 2.474,89 |
| 11130311030200000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - inativos pagos pelo RPPS - mde | 1.031,24 | 0,00 | 1.031,24 |
| 11130311030300000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - inativos pagos pelo RPPS - asps | 618,73 | 0,00 | 618,73 |
| 11130341010100000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - próprio | 15.869,57 | 0,00 | 15.869,57 |
| 11130341010200000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - Principal - mde | 6.613,05 | 0,00 | 6.613,05 |
| 11130341010300000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - Principal - asps | 3.967,64 | 0,00 | 3.967,64 |
| 11130341020100000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder legislativo - próprio | 543,31 | 0,00 | 543,31 |
| 11130341020200000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder legislativo - Principal - mde | 226,45 | 0,00 | 226,45 |
| 11130341020300000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder legislativo - Principal - asps | 135,80 | 0,00 | 135,80 |
| 11180111010000000000 | IPTU - Principal - próprio | 338.187,35 | 0,00 | 338.187,35 |
| 11180111020000000000 | IPTU - Principal - mde | 140.914,25 | 0,00 | 140.914,25 |
| 11180111030000000000 | IPTU - Principal - asps | 84.543,91 | 0,00 | 84.543,91 |
| 11180112010000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - próprio | 822,09 | 0,00 | 822,09 |
| 11180112020000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - mde | 343,25 | 0,00 | 343,25 |
| 11180112030000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - asps | 204,91 | 0,00 | 204,91 |
| 11180113010000000000 | IPTU - Dívida Ativa - próprio | 9.481,82 | 0,00 | 9.481,82 |
| 11180113020000000000 | IPTU - Dívida Ativa - mde | 3.953,69 | 0,00 | 3.953,69 |
| 11180113030000000000 | IPTU - Dívida Ativa - asps | 2.372,29 | 0,00 | 2.372,29 |
| 11180114010000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - próprio | 3.189,22 | 0,00 | 3.189,22 |
| 11180114020000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - mde | 1.331,30 | 0,00 | 1.331,30 |
| 11180114030000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - asps | 798,44 | 0,00 | 798,44 |
| 11180141010000000000 | ITBI - Principal - próprio | 133.011,48 | 0,00 | 133.011,48 |
| 11180141020000000000 | ITBI - Principal - mde | 55.421,56 | 0,00 | 55.421,56 |
| 11180141030000000000 | ITBI - Principal - asps | 33.252,91 | 0,00 | 33.252,91 |
| 11180231010000000000 | ISS - Principal - próprio | 574.456,92 | 0,00 | 574.456,92 |
| 11180231020000000000 | ISS - Principal - mde | 239.358,82 | 0,00 | 239.358,82 |
| 11180231030000000000 | ISS - Principal - asps | 143.615,06 | 0,00 | 143.615,06 |
| 11180232010000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - próprio | 1.415,38 | 0,00 | 1.415,38 |
| 11180232020000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - mde | 591,09 | 0,00 | 591,09 |
| 11180232030000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - asps | 354,40 | 0,00 | 354,40 |
| 11180233010000000000 | ISS - Dívida Ativa - próprio | 199,62 | 0,00 | 199,62 |
| 11180233020000000000 | ISS - Dívida Ativa - mde | 83,33 | 0,00 | 83,33 |
| 11180233030000000000 | ISS - Dívida Ativa - asps | 49,91 | 0,00 | 49,91 |
| 11180234010000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - próprio | 77,51 | 0,00 | 77,51 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/11/22 e MATIONE SONEGO em 30/11/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.4398.648F.F81E.75CF.7ADA.

Página 182
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 7
Peça 4755027
DOCUMENTO PÚBLICO

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 11180234020000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - mde | 32,54 | 0,00 | 32,54 |
| 11180234030000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - asps | 19,45 | 0,00 | 19,45 |
| 17180121010000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - próprio | 6.260.952,35 | 0,00 | 6.260.952,35 |
| 17180121020000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - mde | 521.745,98 | 0,00 | 521.745,98 |
| 17180121030000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - asps | 1.565.237,71 | 0,00 | 1.565.237,71 |
| 17180121040000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - FUNDEB | 2.086.983,75 | 0,00 | 2.086.983,75 |
| 17180141010000000000 | Cota-parte do fpm - 1% cota entregue no mês de julho - Principal - próprio | 374.466,40 | 0,00 | 374.466,40 |
| 17180141020000000000 | Cota-parte do fpm - 1% cota entregue no mês de julho - Principal - mde | 156.027,67 | 0,00 | 156.027,67 |
| 17180141030000000000 | Cota-parte do fpm - 1% cota entregue no mês de julho - Principal - asps | 93.616,60 | 0,00 | 93.616,60 |
| 17180151010000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - próprio | 5.749,34 | 0,00 | 5.749,34 |
| 17180151020000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - mde | 479,11 | 0,00 | 479,11 |
| 17180151030000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - asps | 1.437,21 | 0,00 | 1.437,21 |
| 17180151040000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - FUNDEB | 1.916,37 | 0,00 | 1.916,37 |
| 17280111010000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - próprio | 1.646.213,50 | 0,00 | 1.646.213,50 |
| 17280111020000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - mde | 137.184,48 | 0,00 | 137.184,48 |
| 17280111030000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal- asps | 411.553,36 | 0,00 | 411.553,36 |
| 17280111040000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - FUNDEB | 548.737,82 | 0,00 | 548.737,82 |
| 17280121010000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - próprio | 255.075,48 | 0,00 | 255.075,48 |
| 17280121020000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - mde | 21.256,28 | 0,00 | 21.256,28 |
| 17280121030000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - asps | 63.768,86 | 0,00 | 63.768,86 |
| 17280121040000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - FUNDEB | 85.025,17 | 0,00 | 85.025,17 |
| 17280131010000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - próprio | 16.422,30 | 0,00 | 16.422,30 |
| 17280131020000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - mde | 1.368,53 | 0,00 | 1.368,53 |
| 17280131030000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - asps | 4.105,57 | 0,00 | 4.105,57 |
| 17280131040000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - FUNDEB | 5.474,08 | 0,00 | 5.474,08 |
| 91118011101010000000 | (R) IPTU - Principal - PRÓPRIO - RENÚNCIA | -13.707,29 | 0,00 | -13.707,29 |
| 91118011101020000000 | (R) IPTU - Principal - PRÓPRIO - RESTITUIÇÕES | -409,60 | 0,00 | -409,60 |
| 91118011102010000000 | (R) IPTU - Principal - MDE - RENÚNCIA | -5.712,53 | 0,00 | -5.712,53 |
| 91118011102020000000 | (R) IPTU - Principal - MDE - RESTITUIÇÕES | -170,67 | 0,00 | -170,67 |
| 91118011103010000000 | (R) IPTU - Principal - ASPS - RENÚNCIA | -3.426,01 | 0,00 | -3.426,01 |
| 91118011103020000000 | (R) IPTU - Principal - ASPS - RESTITUIÇÕES | -102,40 | 0,00 | -102,40 |
| 91118023101010000000 | (R) ISS - Principal - PRÓPRIO - RENÚNCIA | -54,55 | 0,00 | -54,55 |
| 91118023101020000000 | (R) ISS - Principal - PRÓPRIO - RESTITUIÇÃO | -417,68 | 0,00 | -417,68 |
| 91118023102010000000 | (R) ISS - Principal - MDE - RENÚNCIA | -22,73 | 0,00 | -22,73 |
| 91118023102020000000 | (R) ISS - Principal - MDE - RESTITUIÇÃO | -174,04 | 0,00 | -174,04 |
| 91118023103010000000 | (R) ISS - Principal - ASPS - RENÚNCIA | -13,63 | 0,00 | -13,63 |
| 91118023103020000000 | (R) ISS - Principal - ASPS - RESTITUIÇÃO | -104,41 | 0,00 | -104,41 |
| **SUBTOTAL** | | **16.334.893,42** | **0,00** | **16.334.893,42** |

**TOTAL I - Base Receita Educação (MDE + FUNDEB) - 25% da Receita Ajustada** **4.083.723,35**

### 3.2.2 Base de Cálculo Constitucional da Receita da Educação (MDE + FUNDEB), a Partir dos Recursos Vinculados

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 20 | RECEITA TRIBUTÁRIA | 523.612,83 | 0,00 | 523.612,83 |
| 20 | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 838.062,05 | 0,00 | 838.062,05 |
| 20 | DEDUÇÕES DA RECEITA TRIBUTÁRIA | -6.079,97 | 0,00 | -6.079,97 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/11/22 e MATIONE SONEGO em 30/11/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.4398.648F.F81E.75CF.7ADA.

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 31 | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 2.728.137,19 | 0,00 | 2.728.137,19 |
| **TOTAL II** | | **4.083.732,10** | **0,00** | **4.083.732,10** |

### 3.2.3 Cálculo da Despesa Constitucional com Educação (MDE + FUNDEB), por Recursos Vinculados

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 20 | ADMINISTRACAO GERAL | 507.907,51 | 0,00 | 507.907,51 |
| 20 | ENSINO FUNDAMENTAL | 307.791,64 | 0,00 | 307.791,64 |
| 20 | EDUCACAO INFANTIL | 292.401,35 | 0,00 | 292.401,35 |
| 31 | ENSINO FUNDAMENTAL | 309.496,79 | 0,00 | 309.496,79 |
| 31 | EDUCACAO INFANTIL | 736.411,67 | 0,00 | 736.411,67 |
| **SUBTOTAL I** | | **2.154.008,96** | **0,00** | **2.154.008,96** |

**Despesas Não Computáveis**

| Cód. Recurso | Natureza de Despesa | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 20 | 339030230000000 - ENSINO FUNDAMENTAL | 494,50 | 0,00 | 494,50 |
| 20 | 339030230000000 - EDUCACAO INFANTIL | 692,30 | 0,00 | 692,30 |
| 20 | 339030230000000 - ADMINISTRACAO GERAL | 4.087,35 | 0,00 | 4.087,35 |
| 20 | 339008560100000 - EDUCACAO INFANTIL | 395,29 | 0,00 | 395,29 |
| **SUBTOTAL II** | | **5.669,44** | **0,00** | **5.669,44** |

**Total das Despesas Custeadas com Superávit do FUNDEB (1º quadrimestre)**

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Ajustado |
|---|---|---|
| 31 | FUNDEB | 0,00 |
| **SUBTOTAL III** | | **0,00** |

**Cancelamentos de Restos a Pagar no Exercício**

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Digitado |
|---|---|---|
| 20 | MDE | 0,00 |
| 31 | FUNDEB | 0,00 |
| **SUBTOTAL IV** | | **0,00** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| (+) Perda com o FUNDEB | 1.737.524,94 | 0,00 | 1.737.524,94 |
| (-) Desp. Liq. com Rend. da MDE + FUNDEB | 15.198,77 | 0,00 | 15.198,77 |
| **SUBTOTAL V** | **1.722.326,17** | **0,00** | **1.722.326,17** |
| | % de Aplicação | | Valor Aplicado |
| **TOTAL - Gastos Constitucionais com Educação (MDE + FUNDEB)** | **23,70** | | **3.870.665,69** |

### 3.2.4 Despesas Executadas como Contrapartida da Educação

| Cód. Contrapartida | Cód. RV | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|---|
| **TOTAL** | | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

### 3.3 Índices Constitucionais Referentes ao FUNDEB

### 3.3.1 Base de Cálculo Constitucional da Receita do FUNDEB, a Partir das Contas

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| 1718012101000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - próprio | 6.260.952,35 | 0,00 | 6.260.952,35 |
| 1718012102000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - mde | 521.745,98 | 0,00 | 521.745,98 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/11/22 e MATIONE SONEGO em 30/11/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.4398.648F.F81E.75CF.7ADA.

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 1718012103000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - asps | 1.565.237,71 | 0,00 | 1.565.237,71 |
| 1718012104000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - FUNDEB | 2.086.983,75 | 0,00 | 2.086.983,75 |
| 1718015101000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - próprio | 5.749,34 | 0,00 | 5.749,34 |
| 1718015102000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - mde | 479,11 | 0,00 | 479,11 |
| 1718015103000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - asps | 1.437,21 | 0,00 | 1.437,21 |
| 1718015104000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - FUNDEB | 1.916,37 | 0,00 | 1.916,37 |
| 1728011101000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - próprio | 1.646.213,50 | 0,00 | 1.646.213,50 |
| 1728011102000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - mde | 137.184,48 | 0,00 | 137.184,48 |
| 1728011103000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal- asps | 411.553,36 | 0,00 | 411.553,36 |
| 1728011104000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - FUNDEB | 548.737,82 | 0,00 | 548.737,82 |
| 1728012101000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - próprio | 255.075,48 | 0,00 | 255.075,48 |
| 1728012102000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - mde | 21.256,28 | 0,00 | 21.256,28 |
| 1728012103000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - asps | 63.768,86 | 0,00 | 63.768,86 |
| 1728012104000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - FUNDEB | 85.025,17 | 0,00 | 85.025,17 |
| 1728013101000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - próprio | 16.422,30 | 0,00 | 16.422,30 |
| 1728013102000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - mde | 1.368,53 | 0,00 | 1.368,53 |
| 1728013103000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - asps | 4.105,57 | 0,00 | 4.105,57 |
| 1728013104000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - FUNDEB | 5.474,08 | 0,00 | 5.474,08 |
| **SUBTOTAL** | | **13.640.687,25** | **0,00** | **13.640.687,25** |

**Total I - Base Receita do FUNDEB - 20% da Receita Ajustada** **2.728.137,45**

### 3.3.2 Base de Cálculo Constitucional da Receita do FUNDEB, a Partir dos Recursos

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 31 | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 2.728.137,19 | 0,00 | 2.728.137,19 |
| **TOTAL II** | | **2.728.137,19** | **0,00** | **2.728.137,19** |

### 3.3.3 Cálculo da Despesa Constitucional com FUNDEB, a Partir dos Recursos

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 31 | ENSINO FUNDAMENTAL | 309.496,79 | 0,00 | 309.496,79 |
| 31 | EDUCACAO INFANTIL | 736.411,67 | 0,00 | 736.411,67 |
| **SUBTOTAL I** | | **1.045.908,46** | **0,00** | **1.045.908,46** |

**Despesas Não Computáveis**

| Cód. Recurso | Natureza de Despesa | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| **SUBTOTAL II** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**Total das Despesas Custeadas com Superávit do FUNDEB (1º quadrimestre)**

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Ajustado |
|---|---|---|
| 31 | FUNDEB | 0,00 |
| **SUBTOTAL III** | | **0,00** |

**Cancelamentos de Restos a Pagar no Exercício**

| Cód Recurso | Descrição | Valor Digitado |
|---|---|---|
| 31 | FUNDEB | 0,00 |
| **SUBTOTAL IV** | | **0,00** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| (+) Perda com o FUNDEB | 1.737.524,94 | 0,00 | 1.737.524,94 |
| (-) Desp. Liq. com Rend. do FUNDEB | 9.430,11 | 0,00 | 9.430,11 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/11/22 e MATIONE SONEGO em 30/11/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.4398.648F.F81E.75CF.7ADA.

| | | | |
|---|---|---|---|
| **SUBTOTAL V** | **1.728.094,83** | **0,00** | **1.728.094,83** |

| | | |
|---|---|---|
| | % de Aplicação | Valor Aplicado |
| **TOTAL - Gastos Constitucionais com FUNDEB** | **20,34** | **2.774.003,29** |

### 3.3.4 Cálculo da Proporção de 70% destinada ao pagamento dos Profissionais da Educação Básica (art. 212-A, inciso XI, CF)

#### 3.3.4.1 Base de Cálculo para aplicação dos 70% dos Recursos do FUNDEB - Exercício de 2022

| Cód. Conta | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| 1321001101020000000 | Remuneração de depósitos bancários de recursos vinculados - FUNDEB - Principal | 9.430,11 | 0,00 | 9.430,11 |
| 1758011100000000000 | Transferências de recursos do fundo de manutenção e desenvolvimento da educação básica e de valorização dos profissionais da educação - FUNDEB - Principal | 990.667,14 | 0,00 | 990.667,14 |
| 91758011100000000000 | (R) Transferências de recursos do fundo de manutenção e desenvolvimento da educação básica e de valorização dos profissionais da educação - FUNDEB - Principal | -54,89 | 0,00 | -54,89 |
| **Total** | | **1.000.042,36** | **0,00** | **1.000.042,36** |

| | |
|---|---|
| **Base da Receita - 70% do Retorno do FUNDEB** | **700.029,65** |

#### 3.3.4.2 Aplicação dos Recursos do FUNDEB destinada ao pagamento dos Profissionais do Magistério - Exercício de 2022

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 31 | ENSINO FUNDAMENTAL | 229.184,57 | 0,00 | 229.184,57 |
| 31 | EDUCACAO INFANTIL | 563.183,21 | 0,00 | 563.183,21 |
| **SUBTOTAL I** | | **792.367,78** | **0,00** | **792.367,78** |

**Despesas Não Computáveis**

| Cód. Recurso | Natureza de Despesa | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| **SUBTOTAL II** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **TOTAL** | | **792.367,78** | **0,00** | **792.367,78** |

| | |
|---|---|
| **% de Aplicação** | **79,23** |

### 3.3.5 Cálculo da Base de Verificação do § 3º do art. 25 da Lei Federal 14.113/20

#### 3.3.5.1 Base de Cálculo dos Recursos Recebidos do FUNDEB - Exercício Anterior

**Base de Cálculo das Receitas de Impostos e Transferências do FUNDEB - Exercício Anterior 2021**

| Cod. | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 31 / 1758011100000000000 | Transferências de Recursos do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB - Principal | 1.228.097,24 | 0,00 | 1.228.097,24 |
| 31 / 1321001101020000000 | Remuneração de Depósitos Bancários de Recursos Vinculados - FUNDEB - Principal | 2.700,10 | 0,00 | 2.700,10 |
| **SUBTOTAL I** | | **1.230.797,34** | **0,00** | **1.230.797,34** |
| **Valor Máximo para aplicação no 1º quadrimestre do exercício a ser considerado no percentual constitucional 10%** | | | | **123.079,73** |

**Base de Cálculo das Receitas do FUNDEB de Complementação da União - Exercício Anterior 2021**

| Cod. | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| **SUBTOTAL II** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Valor máximo para aplicação no 1º quadrimestre do exercício que não será considerado no percentual constitucional 10%** | | | | **0,00** |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/11/22 e MATIONE SONEGO em 30/11/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.4398.648F.F81E.75CF.7ADA.

| | |
|---|---|
| **TOTAL** | **1.230.797,34** |
| **Limite TOTAL para aplicação no 1º quadrimestre do exercício: 10%** | **123.079,73** |

### 3.3.5.2 Despesas Custeadas com Superávit do FUNDEB (1º Quadrimestre de 2022)

| Cod. Recurso | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| **TOTAL** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Total Considerado para fins de Limite Constitucional** | | | | **0,00** |

### 3.5 Índices Constitucionais Referentes à Saúde - ASPS

### 3.5.1 Base de Cálculo Constitucional da Receita da Saúde (ASPS), a Partir das Contas

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| 11130311010100000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder executivo/indiretas - próprio | 174.843,33 | 0,00 | 174.843,33 |
| 11130311010200000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder executivo/indiretas - mde | 72.851,81 | 0,00 | 72.851,81 |
| 11130311010300000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder executivo/indiretas- asps | 43.710,92 | 0,00 | 43.710,92 |
| 11130311020100000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder legislativo - próprio | 2.065,07 | 0,00 | 2.065,07 |
| 11130311020200000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder legislativo - mde | 860,45 | 0,00 | 860,45 |
| 11130311020300000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder legislativo - asps | 516,28 | 0,00 | 516,28 |
| 11130311030100000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - inativos pagos pelo RPPS - próprio | 2.474,89 | 0,00 | 2.474,89 |
| 11130311030200000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - inativos pagos pelo RPPS - mde | 1.031,24 | 0,00 | 1.031,24 |
| 11130311030300000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - inativos pagos pelo RPPS - asps | 618,73 | 0,00 | 618,73 |
| 11130341010100000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - próprio | 15.869,57 | 0,00 | 15.869,57 |
| 11130341010200000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - Principal - mde | 6.613,05 | 0,00 | 6.613,05 |
| 11130341010300000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - Principal - asps | 3.967,64 | 0,00 | 3.967,64 |
| 11130341020100000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder legislativo - próprio | 543,31 | 0,00 | 543,31 |
| 11130341020200000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder legislativo - Principal - mde | 226,45 | 0,00 | 226,45 |
| 11130341020300000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder legislativo - Principal - asps | 135,80 | 0,00 | 135,80 |
| 11180111010000000000 | IPTU - Principal - próprio | 338.187,35 | 0,00 | 338.187,35 |
| 11180111020000000000 | IPTU - Principal - mde | 140.914,25 | 0,00 | 140.914,25 |
| 11180111030000000000 | IPTU - Principal - asps | 84.543,91 | 0,00 | 84.543,91 |
| 11180112010000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - próprio | 822,09 | 0,00 | 822,09 |
| 11180112020000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - mde | 343,25 | 0,00 | 343,25 |
| 11180112030000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - asps | 204,91 | 0,00 | 204,91 |
| 11180113010000000000 | IPTU - Dívida Ativa - próprio | 9.481,82 | 0,00 | 9.481,82 |
| 11180113020000000000 | IPTU - Dívida Ativa - mde | 3.953,69 | 0,00 | 3.953,69 |
| 11180113030000000000 | IPTU - Dívida Ativa - asps | 2.372,29 | 0,00 | 2.372,29 |
| 11180114010000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - próprio | 3.189,22 | 0,00 | 3.189,22 |
| 11180114020000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - mde | 1.331,30 | 0,00 | 1.331,30 |
| 11180114030000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - asps | 798,44 | 0,00 | 798,44 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/11/22 e MATIONE SONEGO em 30/11/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.4398.648F.F81E.75CF.7ADA.

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 1118014101000000000 | ITBI - Principal - próprio | 133.011,48 | 0,00 | 133.011,48 |
| 1118014102000000000 | ITBI - Principal - mde | 55.421,56 | 0,00 | 55.421,56 |
| 1118014103000000000 | ITBI - Principal - asps | 33.252,91 | 0,00 | 33.252,91 |
| 1118023101000000000 | ISS - Principal - próprio | 574.456,92 | 0,00 | 574.456,92 |
| 1118023102000000000 | ISS - Principal - mde | 239.358,82 | 0,00 | 239.358,82 |
| 1118023103000000000 | ISS - Principal - asps | 143.615,06 | 0,00 | 143.615,06 |
| 1118023201000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - próprio | 1.415,38 | 0,00 | 1.415,38 |
| 1118023202000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - mde | 591,09 | 0,00 | 591,09 |
| 1118023203000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - asps | 354,40 | 0,00 | 354,40 |
| 1118023301000000000 | ISS - Dívida Ativa - próprio | 199,62 | 0,00 | 199,62 |
| 1118023302000000000 | ISS - Dívida Ativa - mde | 83,33 | 0,00 | 83,33 |
| 1118023303000000000 | ISS - Dívida Ativa - asps | 49,91 | 0,00 | 49,91 |
| 1118023401000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - próprio | 77,51 | 0,00 | 77,51 |
| 1118023402000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - mde | 32,54 | 0,00 | 32,54 |
| 1118023403000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - asps | 19,45 | 0,00 | 19,45 |
| 1718012101000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - próprio | 6.260.952,35 | 0,00 | 6.260.952,35 |
| 1718012102000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - mde | 521.745,98 | 0,00 | 521.745,98 |
| 1718012103000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - asps | 1.565.237,71 | 0,00 | 1.565.237,71 |
| 1718012104000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - FUNDEB | 2.086.983,75 | 0,00 | 2.086.983,75 |
| 1718015101000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - próprio | 5.749,34 | 0,00 | 5.749,34 |
| 1718015102000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - mde | 479,11 | 0,00 | 479,11 |
| 1718015103000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - asps | 1.437,21 | 0,00 | 1.437,21 |
| 1718015104000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - FUNDEB | 1.916,37 | 0,00 | 1.916,37 |
| 1728011101000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - próprio | 1.646.213,50 | 0,00 | 1.646.213,50 |
| 1728011102000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - mde | 137.184,48 | 0,00 | 137.184,48 |
| 1728011103000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal- asps | 411.553,36 | 0,00 | 411.553,36 |
| 1728011104000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - FUNDEB | 548.737,82 | 0,00 | 548.737,82 |
| 1728012101000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - próprio | 255.075,48 | 0,00 | 255.075,48 |
| 1728012102000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - mde | 21.256,28 | 0,00 | 21.256,28 |
| 1728012103000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - asps | 63.768,86 | 0,00 | 63.768,86 |
| 1728012104000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - FUNDEB | 85.025,17 | 0,00 | 85.025,17 |
| 1728013101000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - próprio | 16.422,30 | 0,00 | 16.422,30 |
| 1728013102000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - mde | 1.368,53 | 0,00 | 1.368,53 |
| 1728013103000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - asps | 4.105,57 | 0,00 | 4.105,57 |
| 1728013104000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - FUNDEB | 5.474,08 | 0,00 | 5.474,08 |
| 91118011101010000000 | (R) IPTU - Principal - PRÓPRIO - RENÚNCIA | -13.707,29 | 0,00 | -13.707,29 |
| 91118011101020000000 | (R) IPTU - Principal - PRÓPRIO - RESTITUIÇÕES | -409,60 | 0,00 | -409,60 |
| 91118011102010000000 | (R) IPTU - Principal - MDE - RENÚNCIA | -5.712,53 | 0,00 | -5.712,53 |
| 91118011102020000000 | (R) IPTU - Principal - MDE - RESTITUIÇÕES | -170,67 | 0,00 | -170,67 |
| 91118011103010000000 | (R) IPTU - Principal - ASPS - RENÚNCIA | -3.426,01 | 0,00 | -3.426,01 |
| 91118011103020000000 | (R) IPTU - Principal - ASPS - RESTITUIÇÕES | -102,40 | 0,00 | -102,40 |
| 91118023101010000000 | (R) ISS - Principal - PRÓPRIO - RENÚNCIA | -54,55 | 0,00 | -54,55 |
| 91118023101020000000 | (R) ISS - Principal - PRÓPRIO - RESTITUIÇÃO | -417,68 | 0,00 | -417,68 |
| 91118023102010000000 | (R) ISS - Principal - MDE - RENÚNCIA | -22,73 | 0,00 | -22,73 |
| 91118023102020000000 | (R) ISS - Principal - MDE - RESTITUIÇÃO | -174,04 | 0,00 | -174,04 |
| 91118023103010000000 | (R) ISS - Principal - ASPS - RENÚNCIA | -13,63 | 0,00 | -13,63 |
| 91118023103020000000 | (R) ISS - Principal - ASPS - RESTITUIÇÃO | -104,41 | 0,00 | -104,41 |
| **SUBTOTAL I** | | **15.710.782,75** | **0,00** | **15.710.782,75** |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/11/22 e MATIONE SONEGO em 30/11/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.4398.648F.F81E.75CF.7ADA.

**TOTAL I - Base Receita Saúde (ASPS) - 15% da Receita Ajustada** **2.356.617,41**

### 3.5.2 Base de Cálculo Constitucional da Receita da Saúde (ASPS), a Partir dos Recursos Vinculados

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 40 | RECEITA TRIBUTÁRIA | 314.160,65 | 0,00 | 314.160,65 |
| 40 | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 2.139.719,31 | 0,00 | 2.139.719,31 |
| 40 | DEDUÇÕES DA RECEITA TRIBUTÁRIA | -3.646,45 | 0,00 | -3.646,45 |
| **TOTAL II** | | **2.450.233,51** | **0,00** | **2.450.233,51** |

### 3.5.3 Cálculo da Despesa Constitucional com Saúde (ASPS), por Recursos Vinculados

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 40 | ADMINISTRACAO GERAL (modalidade de aplicação 71) | -4.902,00 | 0,00 | -4.902,00 |
| 40 | ADMINISTRACAO GERAL | 670.495,17 | 0,00 | 670.495,17 |
| 40 | ATENCAO BASICA | 745.983,47 | 0,00 | 745.983,47 |
| 40 | ASSISTENCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL | 1.078.789,15 | 0,00 | 1.078.789,15 |
| 40 | SUPORTE PROFILATICO E TERAPEUTICO | 64.495,77 | 0,00 | 64.495,77 |
| 40 | VIGILANCIA EPIDEMIOLOGICA | 2.446,02 | 0,00 | 2.446,02 |
| **SUBTOTAL I** | | **2.557.307,58** | **0,00** | **2.557.307,58** |

**Despesas Não Computáveis**

| Cód. Recurso | Cód. Conta | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **SUBTOTAL II** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**RPNP do Exercício Atual com Insuficiência Financeira**

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Contábil |
|---|---|---|

**(-) Cancelamentos de Restos a Pagar no Exercício**

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Digitado |
|---|---|---|
| 40 | ASPS | 0,00 |
| **SUBTOTAL III** | | **0,00** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| (-) Despesa Liquidada com Rendimentos das ASPS | 8.418,19 | 0,00 | 8.418,19 |
| **SUBTOTAL IV** | **8.418,19** | **0,00** | **8.418,19** |

| | % de Aplicação | Valor Aplicado |
|---|---|---|
| **TOTAL V - Gastos Constitucionais com Saúde (ASPS)** | **16,22** | **2.548.889,39** |

### 3.5.4 Despesas Executadas como Contrapartida da Saúde

| Cód. Contrapartida | Cód. RV | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|---|
| **TOTAL** | | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

### 3.8 Apuração das Despesas Correntes e das Receitas Correntes para verificação do Art. 167-A da Constituição Federal

### 3.8.1 Apuração da Despesa Corrente Total



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/11/22 e MATIONE SONEGO em 30/11/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.4398.648F.F81E.75CF.7ADA.

Página 189
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 14
Peça 4755027
DOCUMENTO PÚBLICO

**DESPESA CORRENTE LIQUIDADA - Exercício Anterior - 01/11/2021 a 31/12/2021**

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 300000000000000 | DESPESAS CORRENTES | 3.058.322,39 | 0,00 | 3.058.322,39 |

**RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS - Exercício Anterior - Inscrição em Dezembro/2021**

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 300000000000000 | DESPESAS CORRENTES | 62.709,93 | 0,00 | 62.709,93 |

**CANCELAMENTO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO ANTERIOR - Exercício Atual - 01/01/2022 a 31/10/2022**

| Cód. Conta | Descrição | Valor Digitado |
|---|---|---|
| 300000000000000 | DESPESAS CORRENTES | 0,00 |

**DESPESA CORRENTE LIQUIDADA - Exercício Atual - 01/01/2022 a 31/10/2022**

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 300000000000000 | DESPESAS CORRENTES | 14.299.076,98 | 0,00 | 14.299.076,98 |

**DESPESA CORRENTE TOTAL** **17.420.109,30**

### 3.8.2 Apuração da Receita Corrente Total

**RECEITA CORRENTE ARRECADADA - Exercício Anterior - 01/11/2021 a 31/12/2021**

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 100000000000000 | RECEITAS CORRENTES | 4.784.889,74 | 0,00 | 4.784.889,74 |
| 700000000000000 | RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS | 213.402,92 | 0,00 | 213.402,92 |
| 910000000000000 | DEDUÇÃO DAS RECEITAS CORRENTES | -591.829,95 | 0,00 | -591.829,95 |
| 970000000000000 | DEDUÇÃO DAS RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Subtotal I** | | **4.406.462,71** | **0,00** | **4.406.462,71** |

**RECEITA CORRENTE ARRECADADA - Exercício Atual - 01/01/2022 a 31/10/2022**

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 100000000000000 | RECEITAS CORRENTES | 20.918.426,32 | 0,00 | 20.918.426,32 |
| 700000000000000 | RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS | 838.340,98 | 0,00 | 838.340,98 |
| 910000000000000 | DEDUÇÃO DAS RECEITAS CORRENTES | -2.764.372,46 | 0,00 | -2.764.372,46 |
| 970000000000000 | DEDUÇÃO DAS RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Subtotal II** | | **18.992.394,84** | **0,00** | **18.992.394,84** |

**RECEITA CORRENTE TOTAL** **23.398.857,55**

**Observação**: Posteriormente, conforme demanda pela Declaração prevista no Art. 167-A, § 6 º da CF, a Equipe de Auditoria consolidará os dados da Prefeitura Municipal, demais entidades da Adm. Indireta e Câmara Municipal para a apuração da relação.

### 3.8.3 Justificativa de ajustes nas contas de Despesa e/ou Receita para para fins de verificação do Art. 167-A da Constituição Federal

## 4. Avisos Exibidos na Verificação dos Arquivos Texto

### 4.1 Avisos Exibidos

| Nome do Arquivo | Cód. de Erro | Linha | Campo | Status | Descrição |
|---|---|---|---|---|---|
| EMPENHO.TXT | EMP_73 | 0 | 0 | INFO | O percentual de ocorrências de Modalidade da Licitação/Forma de Contratação em "NSA - Não se aplica" equivale a 27,089% |
| EMPENHO.TXT | EMP_86 | 0 | 0 | INFO | 100,00% das 38 licitações desta remessa foram cadastradas no Licitacon para fins de controle pelos critérios apresentados no Ofício Circular da DCF 002/2020 e alterações. |
| LIQUIDAC.TXT | LIQ_38 | 0 | 0 | INFO | O percentual de ocorrências do campo Existe Contrato/Termo em "N = Não" ou "X = Não se aplica" equivale a |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/11/22 e MATIONE SONEGO em 30/11/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.4398.648F.F81E.75CF.7ADA.

Página 190
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 15
Peça 4755027
DOCUMENTO PÚBLICO

| Nome do Arquivo | Cód. de Erro | Linha | Campo | Status | Descrição |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 39,735% |
| LIQUIDAC.TXT | LIQ_39 | 0 | 0 | INFO | O percentual de ocorrências do campo Existe Nota Fiscal em "N = Não" ou "X = Não se Aplica" equivale a 16,943% |
| LIQUIDAC.TXT | LIQ_44 | 0 | 0 | INFO | 100,00% dos 48 contratos da remessa foram cadastrados no Licitacon para fins de controle pelos critérios apresentados no Ofício Circular da DCF 002/2020 e alterações. |

## 5. Informações Referentes à Gestão Fiscal

### 5.1 Transparência da Gestão Fiscal

#### 5.1.1 Data e Forma de Publicação dos Relatórios Resumidos da Execução Orçamentária - art. 52 da LRF

| Período | Tipo | Data | Forma Publicação |
|---|---|---|---|
| 1º Bimestre | Mural | 30/03/2022 | Átrio da Prefeitura Municipal |
| | Jornal | | Não Publicado |
| | Internet | 30/03/2022 | https://saojoaodopolesine.atende.net/transparencia/ |
| 2º Bimestre | Mural | 30/05/2022 | Átrio da Prefeitura Municipal |
| | Jornal | | Não Publicado |
| | Internet | 30/05/2022 | https://saojoaodopolesine.atende.net/transparencia/ |
| 3º Bimestre | Mural | 29/07/2022 | Átrio da Prefeitura Municipal |
| | Jornal | | Não Publicado |
| | Internet | 29/07/2022 | https://saojoaodopolesine.atende.net/transparencia/ |
| 4º Bimestre | Mural | 30/09/2022 | Átrio da Prefeitura Municipal |
| | Jornal | | Não Publicado |
| | Internet | 30/09/2022 | https://saojoaodopolesine.atende.net/transparencia/ |
| 5º Bimestre | Mural | 30/11/2022 | Átrio da Prefeitura Municipal |
| | Jornal | | Não Publicado |
| | Internet | 30/11/2022 | https://saojoaodopolesine.atende.net/transparencia/ |

#### 5.1.3 Data e Local das Audiências Públicas

| Periodo | Data | Local |
|---|---|---|
| 3º Quadrimestre/2021 | 23/06/2022 | Câmara Municipal de Vereadores |
| 1º Quadrimestre/2022 | 23/06/2022 | Câmara Municipal de Vereadores |
| 2º Quadrimestre/2022 | 22/09/2022 | Câmara Municipal de Vereadores |

#### 5.1.4 Disponibilização das Informações na Internet, em tempo real

| Data | Endereço Eletrônico |
|---|---|
| 27/05/2013 | http://www.saojoaodopolesine.rs.gov.br/ |
| 01/04/2021 | https://saojoaodopolesine.atende.net/?pg=transparencia#!/ |

*Não foram inseridas observações.*

### 5.3 Metas de Arrecadação

| RECEITAS CORRENTES | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| 1º Bimestre | 3.881.434,14 | 4.081.583,96 |
| 2º Bimestre | 3.881.434,14 | 3.775.562,59 |
| 3º Bimestre | 3.881.434,14 | 4.522.316,34 |
| 4º Bimestre | 3.881.434,14 | 4.811.755,87 |
| 5º Bimestre | 3.881.434,14 | 3.727.207,56 |
| 6º Bimestre | 3.881.433,30 | 0,00 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/11/22 e MATIONE SONEGO em 30/11/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.4398.648F.F81E.75CF.7ADA.

Página 191
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 16
Peça 4755027
DOCUMENTO PÚBLICO

| RECEITAS CORRENTES | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| **TOTAL** | **23.288.604,00** | **20.918.426,32** |

| RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| 1º Bimestre | 193.633,32 | 151.446,43 |
| 2º Bimestre | 193.633,32 | 174.839,54 |
| 3º Bimestre | 193.633,32 | 172.671,60 |
| 4º Bimestre | 193.633,32 | 170.117,57 |
| 5º Bimestre | 193.633,32 | 169.265,84 |
| 6º Bimestre | 193.633,40 | 0,00 |
| **TOTAL** | **1.161.800,00** | **838.340,98** |

| RECEITAS DE CAPITAL | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| 1º Bimestre | 322.925,00 | 50.000,00 |
| 2º Bimestre | 322.925,00 | 300.000,00 |
| 3º Bimestre | 322.925,00 | 417.058,01 |
| 4º Bimestre | 322.925,00 | 0,00 |
| 5º Bimestre | 322.925,00 | 0,00 |
| 6º Bimestre | 322.925,00 | 0,00 |
| **TOTAL** | **1.937.550,00** | **767.058,01** |

| RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| **TOTAL** | **0,00** | **0,00** |

| DEDUÇÕES DA RECEITA | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| 1º Bimestre | -622.992,34 | -637.590,31 |
| 2º Bimestre | -622.992,34 | -524.096,46 |
| 3º Bimestre | -622.992,34 | -586.947,19 |
| 4º Bimestre | -622.992,34 | -545.533,99 |
| 5º Bimestre | -622.992,34 | -478.099,78 |
| 6º Bimestre | -622.992,30 | 0,00 |
| **TOTAL** | **-3.737.954,00** | **-2.772.267,73** |

| | | |
|---|---|---|
| **TOTAL DA RECEITA** | **22.650.000,00** | **19.751.557,58** |

## 5.5 Informações para Emissão de Certidão - Art. 21 da Resolução do Senado Federal n.º 43/2001

### 5.5.1 Poder Executivo

Não houve captação de recursos a título de antecipação de receita de tributo ou contribuição cujo fato gerador ainda não tenha ocorrido, sem prejuízo do disposto no § 7º do artigo 150 da Constituição Federal, no exercício de 2021.

Não houve captação de recursos a título de antecipação de receita de tributo ou contribuição cujo fato gerador ainda não tenha ocorrido, sem prejuízo do disposto no § 7º do artigo 150 da Constituição Federal, no exercício de 2022.

Não houve recebimento antecipado de valores de empresa em que o Poder Público detenha, direta ou indiretamente, a maioria do capital social com direito a voto, salvo lucros e dividendos, na forma da legislação, no exercício de 2021.

Não houve recebimento antecipado de valores de empresa em que o Poder Público detenha, direta ou indiretamente, a maioria do capital social com direito a voto, salvo lucros e dividendos, na forma da legislação, no exercício de 2022.

Não ocorreu assunção direta de compromisso, confissão de dívida ou operação assemelhada com fornecedores de bens, mercadorias ou serviços, mediante emissão, aceite ou aval de títulos de crédito, no exercício de 2021.

Não ocorreu assunção direta de compromisso, confissão de dívida ou operação assemelhada com fornecedores de bens, mercadorias ou serviços, mediante emissão, aceite ou aval de títulos de crédito, no exercício de 2022.

Não ocorreu assunção de obrigação, sem autorização orçamentária, com fornecedores para pagamento a posteriori de bens e serviços, no exercício de 2021.



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/11/22 e MATIONE SONEGO em 30/11/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.4398.648F.F81E.75CF.7ADA.

Página 192
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 17
Peça 4755027
DOCUMENTO PÚBLICO

Não ocorreu assunção de obrigação, sem autorização orçamentária, com fornecedores para pagamento a posteriori de bens e serviços, no exercício de 2022.

## 6. Cadastro de Administradores da Entidade

### 6.1 Administradores da Entidade

**Poder Executivo**

Identificação do(a) Administrador
Nome: Matione Sonego
CPF: 63594897087
Cargo/Função: Prefeito
Mandato - Início e Término: 01/01/2021 a 31/12/2024

Substitutos:

CPF: 40113124015 Nome: Milvo Vizzotto Cargo: Vice-Prefeito Municipal

Substituições:

Início: 10/01/2022 Término: 29/01/2022

Início: 18/05/2022 Término: 27/05/2022

## 7. Observações da Entidade para o TCE-RS

Qualquer divergência verificada neste relatório ou observação que a Entidade julgar relevante deverão ser informadas neste item.

A contabilidade no exercício de 2022 não realizou a apropriação mensal de 13º salário e férias conforme regime de competência, pois não recebeu do Setor de Pessoal documento apresentando os valores a serem apropriados. Nada mais a Declarar.



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/11/22 e MATIONE SONEGO em 30/11/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.4398.648F.F81E.75CF.7ADA.

CERTIFICAMOS, com base nos registros constantes na Entidade, a consistência das informações apresentadas neste relatório com as enviadas ao TCE.

SÃO JOÃO DO POLÊSINE, 30 de Novembro de 2022

JONATHAN GASSEN
Contabilista

MATIONE SONEGO
Prefeito Municipal



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/11/22 e MATIONE SONEGO em 30/11/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.4398.648F.F81E.75CF.7ADA.

Página 194
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 1
Peça 4799133
DOCUMENTO PÚBLICO

| **Neste RVE estão incluídos:** | Sim | Não |
|---|---|---|
| Modelos da LRF do Executivo | ☐ | ☒ |
| Deverá ser consolidado para fins de LRF | ☐ | ☒ |

## 1. Informações da Entidade

### 1.1 Dados Cadastrais da Administração Atual

CNPJ: 94444247000140
Período: 01/01/2022 a 30/11/2022
Prefeitura: PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE
Logradouro: Rua Guilherme Albertti nr: 1631 compl: Predio Telefone: (55) 3269-1155
HomePage: www.saojoaodopolesine.rs.gov.br E-Mail: prefeitura@saojoaodopolesine.rs.gov.br
Prefeito Municipal: MATIONE SONEGO
Contabilista: JONATHAN GASSEN Número do CRC: RS089057O2

### 1.2 Prestadora de Serviços de Informática

☐ Não Possui Prestadora de Serviços de Informática
Nome: IPM SISTEMAS LTDA
CNPJ: 01258027000141 Telefone: (47)35311500
Responsável: ALDO MEES E-Mail: ipm@ipm.com.br

### 1.3 Sistemas Informatizados

☒ Contábil
☒ Financeiro
☒ Patrimonial
☒ Pessoal
☒ Orçamentário
☒ Tributário
☒ Folha de Pagamento
☐ Outros
☐ Nenhum

### 1.4 Participação com Consórcio Público

| CNPJ | Nome |
|---|---|
| 94446804000162 | CONSORCIO INTERMUNICIPAL DA REGIAO CENTRO DO RS - CI/CENTRO |
| 1509149000163 | CONSORCIO DE DESENVOLVIMENTO SUSTENTAVEL DA QUARTA COLONIA |

### 1.6 Entidades da Administração Indireta selecionadas pelo PAD

| CNPJ | Nome | Tipo | é RPPS |
|---|---|---|---|

### 1.7 Entidades da Administração Indireta selecionadas pela Entidade

| CNPJ | Nome | Tipo | é RPPS |
|---|---|---|---|

## 2. Informações Contábeis



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 21/12/22 e MATIONE SONEGO em 28/12/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.84CA.6EE6.5CD5.D60C.129B.

Página 195
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 2
Peça 4799133
DOCUMENTO PÚBLICO

## 2.1 Contas de Receita

### 2.1.1 Resumo por Grupos

| ESPECIFICAÇÃO DAS CONTAS DE RECEITA | ORÇADA | REALIZADA |
|---|---|---|
| RECEITAS CORRENTES | | |
| Impostos, taxas e contribuições de melhoria | 2.979.207,50 | 2.499.368,15 |
| Contribuições | 1.047.800,00 | 713.129,12 |
| Receita patrimonial | 30.864,00 | 764.711,28 |
| Receita de serviços | 166.211,50 | 79.533,93 |
| Transferências correntes | 18.958.431,00 | 18.757.850,79 |
| Outras receitas correntes | 106.090,00 | 196.969,26 |
| **SOMA DAS RECEITAS CORRENTES** | **23.288.604,00** | **23.011.562,53** |
| RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | | |
| Contribuições | 1.107.800,00 | 887.137,60 |
| Receita de serviços | 54.000,00 | 32.594,07 |
| **SOMA DAS RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS** | **1.161.800,00** | **919.731,67** |
| RECEITAS DE CAPITAL | | |
| Operações de crédito | 1.500.000,00 | 0,00 |
| Alienação de bens | 87.550,00 | 0,00 |
| Transferências de capital | 350.000,00 | 767.058,01 |
| **SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL** | **1.937.550,00** | **767.058,01** |
| RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | | |
| **SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS** | **0,00** | **0,00** |
| **DEDUÇÕES DE RECEITA** | **-3.737.954,00** | **-3.091.038,87** |
| **TOTAL DAS RECEITAS** | **22.650.000,00** | **21.607.313,34** |

## 2.2 Contas de Despesa

### 2.2.1 Resumo do Balancete da Despesa

| DISCRIMINAÇÃO | VALOR |
|---|---|
| Dotação Inicial | 21.642.000,00 |
| Atualização Monetária | 0,00 |
| Créditos Suplementares | 7.266.081,26 |
| Créditos Especiais | 0,00 |
| Créditos Extraordinários | 0,00 |
| Redução de Dotações | 2.338.768,00 |
| Transferências | 0,00 |
| Transposições | 0,00 |
| Remanejamentos | 0,00 |
| **DOTAÇÃO COM ALTERAÇÕES** | **26.569.313,26** |

| DESPESAS NO EXERCÍCIO ATUAL | VALOR |
|---|---|
| **PODER EXECUTIVO** | |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 21/12/22 e MATIONE SONEGO em 28/12/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.84CA.6EE6.5CD5.D60C.129B.

| | |
|---|---|
| Empenhado | 19.087.401,84 |
| Liquidado | 17.578.646,33 |
| Pago | 16.967.693,72 |
| **SALDO A LIQUIDAR** | **1.508.755,51** |
| **SALDO A PAGAR** | **610.952,61** |

| **DESPESAS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES** | **VALOR** |
|---|---|
| Empenhado | 2.147.461,41 |
| Liquidado | 2.061.006,34 |
| Pago | 2.060.649,11 |
| **SALDO A LIQUIDAR = EMPENHADO (-) LIQUIDADO** | **86.455,07** |
| **SALDO A PAGAR = LIQUIDADO (-) PAGO** | **357,23** |

### 2.2.2 Recursos para Abertura de Créditos Adicionais

**ORIGEM DO RECURSO**

| | |
|---|---|
| Superávit Financeiro | 2.201.339,27 |
| Excesso de Arrecadação | 2.725.973,99 |
| Suplementações Orçamentárias na mesma entidade | 2.338.768,00 |
| Reduções Orçamentárias na mesma entidade | 2.338.768,00 |

## 2.3 Contas de Verificação

### 2.3.1 Resumo por Grupos

| | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|---|---|
| Ativo circulante | 6.699.594,76D | 9.709.236,02D |
| Ativo não circulante | 19.820.399,97D | 21.579.105,19D |
| Passivo circulante | 2.084.518,02C | 2.361.378,53C |
| Passivo nao-circulante | 3.651.630,64C | 3.525.543,36C |
| Patrimônio liquido | 20.783.846,07C | 20.783.846,07C |
| Pessoal e encargos | 0,00 | 7.435.376,86D |
| Benefícios previdenciários e assistenciais | 0,00 | 476.500,71D |
| Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo | 0,00 | 7.487.508,47D |
| Variações patrimoniais diminutivas financeiras | 0,00 | 151.892,03D |
| Transferências e delegações concedidas | 0,00 | 4.392.658,28D |
| Desvalorização e perda de ativos e incorporação de passivos | 0,00 | 258.755,19D |
| Tributárias | 0,00 | 244.060,77D |
| Outras variações patrimoniais diminutivas | 0,00 | 31.716,37D |
| Impostos, taxas e contribuições de melhoria | 0,00 | 2.565.145,87C |
| Contribuições | 0,00 | 1.227.879,56C |
| Exploração e venda de bens, serviços e direitos | 0,00 | 146.426,18C |
| Variações patrimoniais aumentativas financeiras | 0,00 | 479.379,42C |
| Transferências e delegações recebidas | 0,00 | 19.896.830,34C |
| Valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos | 0,00 | 368.263,71C |
| Outras variações patrimoniais aumentativas | 0,00 | 412.116,85C |
| Planejamento aprovado | 0,00 | 74.283.000,00D |
| Orçamento aprovado | 0,00 | 49.219.313,26D |
| Inscrição de restos a pagar | 1.010.958,28D | 1.010.958,28D |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 21/12/22 e MATIONE SONEGO em 28/12/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.84CA.6EE6.5CD5.D60C.129B.

| | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|---|---|
| Execução do planejamento | 0,00 | 74.283.000,00C |
| Execução do orçamento | 0,00 | 49.219.313,26C |
| Execução de restos a pagar | 1.010.958,28C | 1.010.958,28C |
| Atos potenciais | 2.327.026,09D | 10.416.136,68D |
| Administração financeira | 6.142.265,98D | 29.696.451,30D |
| Dívida ativa | 807.645,92D | 900.547,59D |
| Consórcios públicos | 0,00 | 86.417,78D |
| Outros controles | 1.183.963,91D | 1.183.963,91D |
| Execução dos atos potenciais | 2.327.026,09C | 10.416.136,68C |
| Execução da administração financeira | 6.142.265,98C | 29.696.451,30C |
| Execução da dívida ativa | 807.645,92C | 900.547,59C |
| Execução dos consórcios públicos | 0,00 | 86.417,78C |
| Outros controles | 1.183.963,91C | 1.183.963,91C |

### 2.3.3 Disponibilidade Financeira

| PODER EXECUTIVO | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|---|---|
| Caixa | 1.112,63D | 13.522,36D |
| Bancos Conta Movimento | 1.650.584,46D | 1.709.712,02D |
| Bancos Conta Aplicação | 1.825.394,01D | 3.341.047,00D |
| Outros | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL PODER EXECUTIVO** | **3.477.091,10D** | **5.064.281,38D** |

| RPPS | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|---|---|
| Caixa | 0,00 | 0,00 |
| Bancos Conta Movimento | 3.382,74D | 4.358,26D |
| Bancos Conta Aplicação | 2.541.034,36D | 3.866.885,97D |
| Outros | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL RPPS** | **2.544.417,10D** | **3.871.244,23D** |

| OUTROS | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|---|---|
| Caixa | 0,00 | 0,00 |
| Bancos Conta Movimento | 0,00 | 0,00 |
| Bancos Conta Aplicação | 0,00 | 0,00 |
| Outros | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL OUTROS** | **0,00** | **0,00** |

| **TOTAL** | **6.021.508,20D** | **8.935.525,61D** |
|---|---|---|

### 2.5 Valores do Exercício Anterior

| CONTAS DE DESPESA | Empenhado | Liquidado | Pago |
|---|---|---|---|
| 1º Bimestre | 4.437.334,13 | 2.173.251,44 | 1.687.097,46 |
| 2º Bimestre | 2.216.747,07 | 2.304.424,12 | 2.378.703,62 |
| 3º Bimestre | 2.384.693,67 | 2.413.489,43 | 2.392.054,66 |
| 4º Bimestre | 2.282.293,93 | 2.851.265,23 | 2.760.705,74 |
| 5º Bimestre | 2.699.723,48 | 2.629.159,69 | 2.583.873,03 |
| 6º Bimestre | 2.710.907,31 | 4.085.146,12 | 4.328.594,71 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 21/12/22 e MATIONE SONEGO em 28/12/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.84CA.6EE6.5CD5.D60C.129B.

| CONTAS DE RECEITA | Orçado | Realizado |
|---|---|---|
| RECEITAS CORRENTES | 19.910.920,76 | 21.611.750,89 |
| RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | 915.913,00 | 904.056,72 |
| RECEITAS DE CAPITAL | 2.661.971,84 | 1.156.610,50 |
| RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | 0,00 | 0,00 |

| DEDUÇÕES DA RECEITA | Orçado | Realizado |
|---|---|---|
| DEDUCOES | -3.089.800,00 | -3.317.959,30 |
| **TOTAL CONTAS DE RECEITA** | **20.399.005,60** | **20.354.458,81** |

## 2.6 Certidão de Decisão - Título Executivo do TCE-RS

**Contas Patrimoniais**

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL DAS CONTAS PATRIMONIAIS** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**Contas de Receita**

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL DAS CONTAS DE RECEITA** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## 2.7 Arquivo Livro Diário Geral (TCE_4111)

### 2.7.1 Arquivo Livro Diário Geral

| | SOMA TOTAL DOS VALORES | |
|---|---|---|
| **Especificações** | **DÉBITO** | **CRÉDITO** |
| Disponibilidades - CTA_DISP.TXT | 79.137.263,76 | 76.223.246,35 |
| Demais Contas | 551.133.739,95 | 554.047.757,36 |
| Totais | 630.271.003,71 | 630.271.003,71 |
| Número Total dos Registros que compõem o arquivo (Campo Finalizador) | | 292.218 |

## 3. Índices Constitucionais

## 3.2 Índices Constitucionais Referentes à Educação (MDE+FUNDEB)

### 3.2.1 Base de Cálculo Constitucional da Receita da Educação (MDE + FUNDEB), a Partir das Contas

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| 1113031101010000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do | 192.856,97 | 0,00 | 192.856,97 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 21/12/22 e MATIONE SONEGO em 28/12/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.84CA.6EE6.5CD5.D60C.129B.

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| | poder executivo/indiretas - próprio | | | |
| 11130311010200000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder executivo/indiretas - mde | 80.357,56 | 0,00 | 80.357,56 |
| 11130311010300000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder executivo/indiretas- asps | 48.214,31 | 0,00 | 48.214,31 |
| 11130311020100000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder legislativo - próprio | 2.065,07 | 0,00 | 2.065,07 |
| 11130311020200000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder legislativo - mde | 860,45 | 0,00 | 860,45 |
| 11130311020300000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder legislativo - asps | 516,28 | 0,00 | 516,28 |
| 11130311030100000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - inativos pagos pelo RPPS - próprio | 2.474,89 | 0,00 | 2.474,89 |
| 11130311030200000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - inativos pagos pelo RPPS - mde | 1.031,24 | 0,00 | 1.031,24 |
| 11130311030300000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - inativos pagos pelo RPPS - asps | 618,73 | 0,00 | 618,73 |
| 11130341010100000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - próprio | 18.199,52 | 0,00 | 18.199,52 |
| 11130341010200000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - Principal - mde | 7.584,04 | 0,00 | 7.584,04 |
| 11130341010300000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - Principal - asps | 4.550,16 | 0,00 | 4.550,16 |
| 11130341020100000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder legislativo - próprio | 558,68 | 0,00 | 558,68 |
| 11130341020200000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder legislativo - Principal - mde | 232,86 | 0,00 | 232,86 |
| 11130341020300000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder legislativo - Principal - asps | 139,64 | 0,00 | 139,64 |
| 11180111010000000000 | IPTU - Principal - próprio | 358.268,91 | 0,00 | 358.268,91 |
| 11180111020000000000 | IPTU - Principal - mde | 149.281,87 | 0,00 | 149.281,87 |
| 11180111030000000000 | IPTU - Principal - asps | 89.563,86 | 0,00 | 89.563,86 |
| 11180112010000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - próprio | 1.096,85 | 0,00 | 1.096,85 |
| 11180112020000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - mde | 457,98 | 0,00 | 457,98 |
| 11180112030000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - asps | 273,33 | 0,00 | 273,33 |
| 11180113010000000000 | IPTU - Dívida Ativa - próprio | 10.093,06 | 0,00 | 10.093,06 |
| 11180113020000000000 | IPTU - Dívida Ativa - mde | 4.208,79 | 0,00 | 4.208,79 |
| 11180113030000000000 | IPTU - Dívida Ativa - asps | 2.525,32 | 0,00 | 2.525,32 |
| 11180114010000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - próprio | 3.497,66 | 0,00 | 3.497,66 |
| 11180114020000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - mde | 1.460,14 | 0,00 | 1.460,14 |
| 11180114030000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - asps | 875,67 | 0,00 | 875,67 |
| 11180141010000000000 | ITBI - Principal - próprio | 141.262,00 | 0,00 | 141.262,00 |
| 11180141020000000000 | ITBI - Principal - mde | 58.859,29 | 0,00 | 58.859,29 |
| 11180141030000000000 | ITBI - Principal - asps | 35.315,54 | 0,00 | 35.315,54 |
| 11180231010000000000 | ISS - Principal - próprio | 669.242,38 | 0,00 | 669.242,38 |
| 11180231020000000000 | ISS - Principal - mde | 278.853,06 | 0,00 | 278.853,06 |
| 11180231030000000000 | ISS - Principal - asps | 167.311,63 | 0,00 | 167.311,63 |
| 11180232010000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - próprio | 1.607,20 | 0,00 | 1.607,20 |
| 11180232020000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - mde | 671,13 | 0,00 | 671,13 |
| 11180232030000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - asps | 402,37 | 0,00 | 402,37 |
| 11180233010000000000 | ISS - Dívida Ativa - próprio | 278,14 | 0,00 | 278,14 |
| 11180233020000000000 | ISS - Dívida Ativa - mde | 116,05 | 0,00 | 116,05 |
| 11180233030000000000 | ISS - Dívida Ativa - asps | 69,54 | 0,00 | 69,54 |
| 11180234010000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - próprio | 94,78 | 0,00 | 94,78 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 21/12/22 e MATIONE SONEGO em 28/12/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.84CA.6EE6.5CD5.D60C.129B.

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 1118023402000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - mde | 39,74 | 0,00 | 39,74 |
| 1118023403000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - asps | 23,77 | 0,00 | 23,77 |
| 1718012101000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - próprio | 6.960.466,01 | 0,00 | 6.960.466,01 |
| 1718012102000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - mde | 580.038,79 | 0,00 | 580.038,79 |
| 1718012103000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - asps | 1.740.116,08 | 0,00 | 1.740.116,08 |
| 1718012104000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - FUNDEB | 2.320.154,92 | 0,00 | 2.320.154,92 |
| 1718014101000000000 | Cota-parte do fpm - 1% cota entregue no mês de julho - Principal - próprio | 374.466,40 | 0,00 | 374.466,40 |
| 1718014102000000000 | Cota-parte do fpm - 1% cota entregue no mês de julho - Principal - mde | 156.027,67 | 0,00 | 156.027,67 |
| 1718014103000000000 | Cota-parte do fpm - 1% cota entregue no mês de julho - Principal - asps | 93.616,60 | 0,00 | 93.616,60 |
| 1718015101000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - próprio | 5.869,89 | 0,00 | 5.869,89 |
| 1718015102000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - mde | 489,15 | 0,00 | 489,15 |
| 1718015103000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - asps | 1.467,33 | 0,00 | 1.467,33 |
| 1718015104000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - FUNDEB | 1.956,52 | 0,00 | 1.956,52 |
| 1728011101000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - próprio | 1.816.381,94 | 0,00 | 1.816.381,94 |
| 1728011102000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - mde | 151.365,17 | 0,00 | 151.365,17 |
| 1728011103000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal- asps | 454.095,46 | 0,00 | 454.095,46 |
| 1728011104000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - FUNDEB | 605.460,63 | 0,00 | 605.460,63 |
| 1728012101000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - próprio | 255.941,63 | 0,00 | 255.941,63 |
| 1728012102000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - mde | 21.328,46 | 0,00 | 21.328,46 |
| 1728012103000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - asps | 63.985,40 | 0,00 | 63.985,40 |
| 1728012104000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - FUNDEB | 85.313,89 | 0,00 | 85.313,89 |
| 1728013101000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - próprio | 18.098,44 | 0,00 | 18.098,44 |
| 1728013102000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - mde | 1.508,22 | 0,00 | 1.508,22 |
| 1728013103000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - asps | 4.524,62 | 0,00 | 4.524,62 |
| 1728013104000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - FUNDEB | 6.032,79 | 0,00 | 6.032,79 |
| 91118011101010000000 | (R) IPTU - Principal - PRÓPRIO - RENÚNCIA | -13.721,38 | 0,00 | -13.721,38 |
| 91118011101020000000 | (R) IPTU - Principal - PRÓPRIO - RESTITUIÇÕES | -409,60 | 0,00 | -409,60 |
| 91118011102010000000 | (R) IPTU - Principal - MDE - RENÚNCIA | -5.718,41 | 0,00 | -5.718,41 |
| 91118011102020000000 | (R) IPTU - Principal - MDE - RESTITUIÇÕES | -170,67 | 0,00 | -170,67 |
| 91118011103010000000 | (R) IPTU - Principal - ASPS - RENÚNCIA | -3.429,52 | 0,00 | -3.429,52 |
| 91118011103020000000 | (R) IPTU - Principal - ASPS - RESTITUIÇÕES | -102,40 | 0,00 | -102,40 |
| 91118023101010000000 | (R) ISS - Principal - PRÓPRIO - RENÚNCIA | -54,99 | 0,00 | -54,99 |
| 91118023101020000000 | (R) ISS - Principal - PRÓPRIO - RESTITUIÇÃO | -417,68 | 0,00 | -417,68 |
| 91118023102010000000 | (R) ISS - Principal - MDE - RENÚNCIA | -22,91 | 0,00 | -22,91 |
| 91118023102020000000 | (R) ISS - Principal - MDE - RESTITUIÇÃO | -174,04 | 0,00 | -174,04 |
| 91118023103010000000 | (R) ISS - Principal - ASPS - RENÚNCIA | -13,74 | 0,00 | -13,74 |
| 91118023103020000000 | (R) ISS - Principal - ASPS - RESTITUIÇÃO | -104,41 | 0,00 | -104,41 |
| **SUBTOTAL** | | **18.030.376,72** | **0,00** | **18.030.376,72** |

**TOTAL I - Base Receita Educação (MDE + FUNDEB) - 25% da Receita Ajustada** **4.507.594,18**

### 3.2.2 Base de Cálculo Constitucional da Receita da Educação (MDE + FUNDEB), a Partir dos Recursos Vinculados

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 20 | RECEITA TRIBUTÁRIA | 584.014,20 | 0,00 | 584.014,20 |
| 20 | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 910.757,46 | 0,00 | 910.757,46 |
| 20 | DEDUÇÕES DA RECEITA TRIBUTÁRIA | -6.086,03 | 0,00 | -6.086,03 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 21/12/22 e MATIONE SONEGO em 28/12/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.84CA.6EE6.5CD5.D60C.129B.

Página 201
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 8
Peça 4799133
DOCUMENTO PÚBLICO

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 31 | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 3.018.918,75 | 0,00 | 3.018.918,75 |
| **TOTAL II** | | **4.507.604,38** | **0,00** | **4.507.604,38** |

### 3.2.3 Cálculo da Despesa Constitucional com Educação (MDE + FUNDEB), por Recursos Vinculados

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 20 | ADMINISTRACAO GERAL | 567.565,43 | 0,00 | 567.565,43 |
| 20 | ENSINO FUNDAMENTAL | 347.226,85 | 0,00 | 347.226,85 |
| 20 | EDUCACAO INFANTIL | 332.431,37 | 0,00 | 332.431,37 |
| 20 | EDUCACAO ESPECIAL | 248,70 | 0,00 | 248,70 |
| 31 | ENSINO FUNDAMENTAL | 326.807,69 | 0,00 | 326.807,69 |
| 31 | EDUCACAO INFANTIL | 793.065,38 | 0,00 | 793.065,38 |
| **SUBTOTAL I** | | **2.367.345,42** | **0,00** | **2.367.345,42** |

**Despesas Não Computáveis**

| Cód. Recurso | Natureza de Despesa | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 20 | 339030230000000 - ENSINO FUNDAMENTAL | 1.646,14 | 0,00 | 1.646,14 |
| 20 | 339030230000000 - EDUCACAO INFANTIL | 840,27 | 0,00 | 840,27 |
| 20 | 339030230000000 - ADMINISTRACAO GERAL | 4.151,33 | 0,00 | 4.151,33 |
| 20 | 339008560100000 - EDUCACAO INFANTIL | 451,76 | 0,00 | 451,76 |
| **SUBTOTAL II** | | **7.089,50** | **0,00** | **7.089,50** |

**Total das Despesas Custeadas com Superávit do FUNDEB (1º quadrimestre)**

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Ajustado |
|---|---|---|
| 31 | FUNDEB | 0,00 |
| **SUBTOTAL III** | | **0,00** |

**Cancelamentos de Restos a Pagar no Exercício**

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Digitado |
|---|---|---|
| 20 | MDE | 0,00 |
| 31 | FUNDEB | 0,00 |
| **SUBTOTAL IV** | | **0,00** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| (+) Perda com o FUNDEB | 1.928.721,37 | 0,00 | 1.928.721,37 |
| (-) Desp. Liq. com Rend. da MDE + FUNDEB | 17.418,90 | 0,00 | 17.418,90 |
| **SUBTOTAL V** | **1.911.302,47** | **0,00** | **1.911.302,47** |
| | % de Aplicação | | Valor Aplicado |
| **TOTAL - Gastos Constitucionais com Educação (MDE + FUNDEB)** | **23,69** | | **4.271.558,39** |

### 3.2.4 Despesas Executadas como Contrapartida da Educação

| Cód. Contrapartida | Cód. RV | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|---|
| **TOTAL** | | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

### 3.3 Índices Constitucionais Referentes ao FUNDEB

### 3.3.1 Base de Cálculo Constitucional da Receita do FUNDEB, a Partir das Contas

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| 1718012101000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - próprio | 6.960.466,01 | 0,00 | 6.960.466,01 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 21/12/22 e MATIONE SONEGO em 28/12/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.84CA.6EE6.5CD5.D60C.129B.

Página 202
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 9
Peça 4799133
DOCUMENTO PÚBLICO

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 1718012102000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - mde | 580.038,79 | 0,00 | 580.038,79 |
| 1718012103000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - asps | 1.740.116,08 | 0,00 | 1.740.116,08 |
| 1718012104000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - FUNDEB | 2.320.154,92 | 0,00 | 2.320.154,92 |
| 1718015101000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - próprio | 5.869,89 | 0,00 | 5.869,89 |
| 1718015102000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - mde | 489,15 | 0,00 | 489,15 |
| 1718015103000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - asps | 1.467,33 | 0,00 | 1.467,33 |
| 1718015104000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - FUNDEB | 1.956,52 | 0,00 | 1.956,52 |
| 1728011101000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - próprio | 1.816.381,94 | 0,00 | 1.816.381,94 |
| 1728011102000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - mde | 151.365,17 | 0,00 | 151.365,17 |
| 1728011103000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal- asps | 454.095,46 | 0,00 | 454.095,46 |
| 1728011104000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - FUNDEB | 605.460,63 | 0,00 | 605.460,63 |
| 1728012101000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - próprio | 255.941,63 | 0,00 | 255.941,63 |
| 1728012102000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - mde | 21.328,46 | 0,00 | 21.328,46 |
| 1728012103000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - asps | 63.985,40 | 0,00 | 63.985,40 |
| 1728012104000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - FUNDEB | 85.313,89 | 0,00 | 85.313,89 |
| 1728013101000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - próprio | 18.098,44 | 0,00 | 18.098,44 |
| 1728013102000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - mde | 1.508,22 | 0,00 | 1.508,22 |
| 1728013103000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - asps | 4.524,62 | 0,00 | 4.524,62 |
| 1728013104000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - FUNDEB | 6.032,79 | 0,00 | 6.032,79 |
| **SUBTOTAL** | | **15.094.595,34** | **0,00** | **15.094.595,34** |

**Total I - Base Receita do FUNDEB - 20% da Receita Ajustada** **3.018.919,07**

### 3.3.2 Base de Cálculo Constitucional da Receita do FUNDEB, a Partir dos Recursos

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 31 | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 3.018.918,75 | 0,00 | 3.018.918,75 |
| **TOTAL II** | | **3.018.918,75** | **0,00** | **3.018.918,75** |

### 3.3.3 Cálculo da Despesa Constitucional com FUNDEB, a Partir dos Recursos

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 31 | ENSINO FUNDAMENTAL | 326.807,69 | 0,00 | 326.807,69 |
| 31 | EDUCACAO INFANTIL | 793.065,38 | 0,00 | 793.065,38 |
| **SUBTOTAL I** | | **1.119.873,07** | **0,00** | **1.119.873,07** |

**Despesas Não Computáveis**

| Cód. Recurso | Natureza de Despesa | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| **SUBTOTAL II** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**Total das Despesas Custeadas com Superávit do FUNDEB (1º quadrimestre)**

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Ajustado |
|---|---|---|
| 31 | FUNDEB | 0,00 |
| **SUBTOTAL III** | | **0,00** |

**Cancelamentos de Restos a Pagar no Exercício**

| Cód Recurso | Descrição | Valor Digitado |
|---|---|---|
| 31 | FUNDEB | 0,00 |
| **SUBTOTAL IV** | | **0,00** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| (+) Perda com o FUNDEB | 1.928.721,37 | 0,00 | 1.928.721,37 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 21/12/22 e MATIONE SONEGO em 28/12/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.84CA.6EE6.5CD5.D60C.129B.

| | | | |
|---|---|---|---|
| (-) Desp. Liq. com Rend. do FUNDEB | 9.904,65 | 0,00 | 9.904,65 |
| **SUBTOTAL V** | **1.918.816,72** | **0,00** | **1.918.816,72** |

| | % de Aplicação | Valor Aplicado |
|---|---|---|
| **TOTAL - Gastos Constitucionais com FUNDEB** | **20,13** | **3.038.689,79** |

### 3.3.4 Cálculo da Proporção de 70% destinada ao pagamento dos Profissionais da Educação Básica (art. 212-A, inciso XI, CF)

### 3.3.4.1 Base de Cálculo para aplicação dos 70% dos Recursos do FUNDEB - Exercício de 2022

| Cód. Conta | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| 1321001101020000000 | Remuneração de depósitos bancários de recursos vinculados - FUNDEB - Principal | 9.904,65 | 0,00 | 9.904,65 |
| 1758011100000000000 | Transferências de recursos do fundo de manutenção e desenvolvimento da educação básica e de valorização dos profissionais da educação - FUNDEB - Principal | 1.090.252,27 | 0,00 | 1.090.252,27 |
| 91758011100000000000 | (R) Transferências de recursos do fundo de manutenção e desenvolvimento da educação básica e de valorização dos profissionais da educação - FUNDEB - Principal | -54,89 | 0,00 | -54,89 |
| **Total** | | **1.100.102,03** | **0,00** | **1.100.102,03** |

| | |
|---|---|
| **Base da Receita - 70% do Retorno do FUNDEB** | **770.071,42** |

### 3.3.4.2 Aplicação dos Recursos do FUNDEB destinada ao pagamento dos Profissionais do Magistério - Exercício de 2022

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 31 | ENSINO FUNDAMENTAL | 246.495,47 | 0,00 | 246.495,47 |
| 31 | EDUCACAO INFANTIL | 619.838,92 | 0,00 | 619.838,92 |
| **SUBTOTAL I** | | **866.334,39** | **0,00** | **866.334,39** |

**Despesas Não Computáveis**

| Cód. Recurso | Natureza de Despesa | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| **SUBTOTAL II** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **TOTAL** | | **866.334,39** | **0,00** | **866.334,39** |
| **% de Aplicação** | | | | **78,75** |

### 3.3.5 Cálculo da Base de Verificação do § 3º do art. 25 da Lei Federal 14.113/20

### 3.3.5.1 Base de Cálculo dos Recursos Recebidos do FUNDEB - Exercício Anterior

**Base de Cálculo das Receitas de Impostos e Transferências do FUNDEB - Exercício Anterior 2021**

| Cod. | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 31 / 1758011100000000000 | Transferências de Recursos do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB - Principal | 1.228.097,24 | 0,00 | 1.228.097,24 |
| 31 / 1321001101020000000 | Remuneração de Depósitos Bancários de Recursos Vinculados - FUNDEB - Principal | 2.700,10 | 0,00 | 2.700,10 |
| **SUBTOTAL I** | | **1.230.797,34** | **0,00** | **1.230.797,34** |
| **Valor Máximo para aplicação no 1º quadrimestre do exercício a ser considerado no percentual constitucional 10%** | | | | **123.079,73** |

**Base de Cálculo das Receitas do FUNDEB de Complementação da União - Exercício Anterior 2021**

| Cod. | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| **SUBTOTAL II** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 21/12/22 e MATIONE SONEGO em 28/12/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.84CA.6EE6.5CD5.D60C.129B.

| | |
|---|---|
| **Valor máximo para aplicação no 1º quadrimestre do exercício que não será considerado no percentual constitucional 10%** | **0,00** |
| **TOTAL** | **1.230.797,34** |
| **Limite TOTAL para aplicação no 1º quadrimestre do exercício: 10%** | **123.079,73** |

**3.3.5.2 Despesas Custeadas com Superávit do FUNDEB (1º Quadrimestre de 2022)**

| Cod. Recurso | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| **TOTAL** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Total Considerado para fins de Limite Constitucional** | | | | **0,00** |

**3.5 Índices Constitucionais Referentes à Saúde - ASPS**

**3.5.1 Base de Cálculo Constitucional da Receita da Saúde (ASPS), a Partir das Contas**

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| 11130311010100000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder executivo/indiretas - próprio | 192.856,97 | 0,00 | 192.856,97 |
| 11130311010200000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder executivo/indiretas - mde | 80.357,56 | 0,00 | 80.357,56 |
| 11130311010300000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder executivo/indiretas- asps | 48.214,31 | 0,00 | 48.214,31 |
| 11130311020100000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder legislativo - próprio | 2.065,07 | 0,00 | 2.065,07 |
| 11130311020200000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder legislativo - mde | 860,45 | 0,00 | 860,45 |
| 11130311020300000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder legislativo - asps | 516,28 | 0,00 | 516,28 |
| 11130311030100000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - inativos pagos pelo RPPS - próprio | 2.474,89 | 0,00 | 2.474,89 |
| 11130311030200000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - inativos pagos pelo RPPS - mde | 1.031,24 | 0,00 | 1.031,24 |
| 11130311030300000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - inativos pagos pelo RPPS - asps | 618,73 | 0,00 | 618,73 |
| 11130341010100000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - próprio | 18.199,52 | 0,00 | 18.199,52 |
| 11130341010200000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - Principal - mde | 7.584,04 | 0,00 | 7.584,04 |
| 11130341010300000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - Principal - asps | 4.550,16 | 0,00 | 4.550,16 |
| 11130341020100000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder legislativo - próprio | 558,68 | 0,00 | 558,68 |
| 11130341020200000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder legislativo - Principal - mde | 232,86 | 0,00 | 232,86 |
| 11130341020300000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder legislativo - Principal - asps | 139,64 | 0,00 | 139,64 |
| 11180111010000000000 | IPTU - Principal - próprio | 358.268,91 | 0,00 | 358.268,91 |
| 11180111020000000000 | IPTU - Principal - mde | 149.281,87 | 0,00 | 149.281,87 |
| 11180111030000000000 | IPTU - Principal - asps | 89.563,86 | 0,00 | 89.563,86 |
| 11180112010000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - próprio | 1.096,85 | 0,00 | 1.096,85 |
| 11180112020000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - mde | 457,98 | 0,00 | 457,98 |
| 11180112030000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - asps | 273,33 | 0,00 | 273,33 |
| 11180113010000000000 | IPTU - Dívida Ativa - próprio | 10.093,06 | 0,00 | 10.093,06 |
| 11180113020000000000 | IPTU - Dívida Ativa - mde | 4.208,79 | 0,00 | 4.208,79 |
| 11180113030000000000 | IPTU - Dívida Ativa - asps | 2.525,32 | 0,00 | 2.525,32 |
| 11180114010000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - próprio | 3.497,66 | 0,00 | 3.497,66 |
| 11180114020000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - mde | 1.460,14 | 0,00 | 1.460,14 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 21/12/22 e MATIONE SONEGO em 28/12/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.84CA.6EE6.5CD5.D60C.129B.

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 1118011403000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - asps | 875,67 | 0,00 | 875,67 |
| 1118014101000000000 | ITBI - Principal - próprio | 141.262,00 | 0,00 | 141.262,00 |
| 1118014102000000000 | ITBI - Principal - mde | 58.859,29 | 0,00 | 58.859,29 |
| 1118014103000000000 | ITBI - Principal - asps | 35.315,54 | 0,00 | 35.315,54 |
| 1118023101000000000 | ISS - Principal - próprio | 669.242,38 | 0,00 | 669.242,38 |
| 1118023102000000000 | ISS - Principal - mde | 278.853,06 | 0,00 | 278.853,06 |
| 1118023103000000000 | ISS - Principal - asps | 167.311,63 | 0,00 | 167.311,63 |
| 1118023201000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - próprio | 1.607,20 | 0,00 | 1.607,20 |
| 1118023202000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - mde | 671,13 | 0,00 | 671,13 |
| 1118023203000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - asps | 402,37 | 0,00 | 402,37 |
| 1118023301000000000 | ISS - Dívida Ativa - próprio | 278,14 | 0,00 | 278,14 |
| 1118023302000000000 | ISS - Dívida Ativa - mde | 116,05 | 0,00 | 116,05 |
| 1118023303000000000 | ISS - Dívida Ativa - asps | 69,54 | 0,00 | 69,54 |
| 1118023401000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - próprio | 94,78 | 0,00 | 94,78 |
| 1118023402000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - mde | 39,74 | 0,00 | 39,74 |
| 1118023403000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - asps | 23,77 | 0,00 | 23,77 |
| 1718012101000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - próprio | 6.960.466,01 | 0,00 | 6.960.466,01 |
| 1718012102000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - mde | 580.038,79 | 0,00 | 580.038,79 |
| 1718012103000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - asps | 1.740.116,08 | 0,00 | 1.740.116,08 |
| 1718012104000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - FUNDEB | 2.320.154,92 | 0,00 | 2.320.154,92 |
| 1718015101000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - próprio | 5.869,89 | 0,00 | 5.869,89 |
| 1718015102000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - mde | 489,15 | 0,00 | 489,15 |
| 1718015103000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - asps | 1.467,33 | 0,00 | 1.467,33 |
| 1718015104000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - FUNDEB | 1.956,52 | 0,00 | 1.956,52 |
| 1728011101000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - próprio | 1.816.381,94 | 0,00 | 1.816.381,94 |
| 1728011102000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - mde | 151.365,17 | 0,00 | 151.365,17 |
| 1728011103000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal- asps | 454.095,46 | 0,00 | 454.095,46 |
| 1728011104000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - FUNDEB | 605.460,63 | 0,00 | 605.460,63 |
| 1728012101000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - próprio | 255.941,63 | 0,00 | 255.941,63 |
| 1728012102000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - mde | 21.328,46 | 0,00 | 21.328,46 |
| 1728012103000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - asps | 63.985,40 | 0,00 | 63.985,40 |
| 1728012104000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - FUNDEB | 85.313,89 | 0,00 | 85.313,89 |
| 1728013101000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - próprio | 18.098,44 | 0,00 | 18.098,44 |
| 1728013102000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - mde | 1.508,22 | 0,00 | 1.508,22 |
| 1728013103000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - asps | 4.524,62 | 0,00 | 4.524,62 |
| 1728013104000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - FUNDEB | 6.032,79 | 0,00 | 6.032,79 |
| 91118011101010000000 | (R) IPTU - Principal - PRÓPRIO - RENÚNCIA | -13.721,38 | 0,00 | -13.721,38 |
| 91118011101020000000 | (R) IPTU - Principal - PRÓPRIO - RESTITUIÇÕES | -409,60 | 0,00 | -409,60 |
| 91118011102010000000 | (R) IPTU - Principal - MDE - RENÚNCIA | -5.718,41 | 0,00 | -5.718,41 |
| 91118011102020000000 | (R) IPTU - Principal - MDE - RESTITUIÇÕES | -170,67 | 0,00 | -170,67 |
| 91118011103010000000 | (R) IPTU - Principal - ASPS - RENÚNCIA | -3.429,52 | 0,00 | -3.429,52 |
| 91118011103020000000 | (R) IPTU - Principal - ASPS - RESTITUIÇÕES | -102,40 | 0,00 | -102,40 |
| 91118023101010000000 | (R) ISS - Principal - PRÓPRIO - RENÚNCIA | -54,99 | 0,00 | -54,99 |
| 91118023101020000000 | (R) ISS - Principal - PRÓPRIO - RESTITUIÇÃO | -417,68 | 0,00 | -417,68 |
| 91118023102010000000 | (R) ISS - Principal - MDE - RENÚNCIA | -22,91 | 0,00 | -22,91 |
| 91118023102020000000 | (R) ISS - Principal - MDE - RESTITUIÇÃO | -174,04 | 0,00 | -174,04 |
| 91118023103010000000 | (R) ISS - Principal - ASPS - RENÚNCIA | -13,74 | 0,00 | -13,74 |
| 91118023103020000000 | (R) ISS - Principal - ASPS - RESTITUIÇÃO | -104,41 | 0,00 | -104,41 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 21/12/22 e MATIONE SONEGO em 28/12/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.84CA.6EE6.5CD5.D60C.129B.

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| **SUBTOTAL I** | | **17.406.266,05** | **0,00** | **17.406.266,05** |

**TOTAL I - Base Receita Saúde (ASPS) - 15% da Receita Ajustada** **2.610.939,91**

### 3.5.2 Base de Cálculo Constitucional da Receita da Saúde (ASPS), a Partir dos Recursos Vinculados

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 40 | RECEITA TRIBUTÁRIA | 350.400,15 | 0,00 | 350.400,15 |
| 40 | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 2.357.805,49 | 0,00 | 2.357.805,49 |
| 40 | DEDUÇÕES DA RECEITA TRIBUTÁRIA | -3.650,07 | 0,00 | -3.650,07 |
| **TOTAL II** | | **2.704.555,57** | **0,00** | **2.704.555,57** |

### 3.5.3 Cálculo da Despesa Constitucional com Saúde (ASPS), por Recursos Vinculados

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 40 | ADMINISTRACAO GERAL (modalidade de aplicação 71) | -5.392,20 | 0,00 | -5.392,20 |
| 40 | ADMINISTRACAO GERAL | 726.717,30 | 0,00 | 726.717,30 |
| 40 | ATENCAO BASICA | 841.745,08 | 0,00 | 841.745,08 |
| 40 | ASSISTENCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL | 1.078.789,15 | 0,00 | 1.078.789,15 |
| 40 | SUPORTE PROFILATICO E TERAPEUTICO | 96.091,28 | 0,00 | 96.091,28 |
| 40 | VIGILANCIA EPIDEMIOLOGICA | 2.684,39 | 0,00 | 2.684,39 |
| **SUBTOTAL I** | | **2.740.635,00** | **0,00** | **2.740.635,00** |

**Despesas Não Computáveis**

| Cód. Recurso | Cód. Conta | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **SUBTOTAL II** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**RPNP do Exercício Atual com Insuficiência Financeira**

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Contábil |
|---|---|---|

**(-) Cancelamentos de Restos a Pagar no Exercício**

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Digitado |
|---|---|---|
| 40 | ASPS | 0,00 |
| **SUBTOTAL III** | | **0,00** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| (-) Despesa Liquidada com Rendimentos das ASPS | 9.287,41 | 0,00 | 9.287,41 |
| **SUBTOTAL IV** | **9.287,41** | **0,00** | **9.287,41** |

| | % de Aplicação | Valor Aplicado |
|---|---|---|
| **TOTAL V - Gastos Constitucionais com Saúde (ASPS)** | **15,69** | **2.731.347,59** |

### 3.5.4 Despesas Executadas como Contrapartida da Saúde

| Cód. Contrapartida | Cód. RV | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|---|
| **TOTAL** | | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

### 4. Avisos Exibidos na Verificação dos Arquivos Texto



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 21/12/22 e MATIONE SONEGO em 28/12/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.84CA.6EE6.5CD5.D60C.129B.

### 4.1 Avisos Exibidos

| Nome do Arquivo | Cód. de Erro | Linha | Campo | Status | Descrição |
|---|---|---|---|---|---|
| EMPENHO.TXT | EMP_73 | 0 | 0 | INFO | O percentual de ocorrências de Modalidade da Licitação/Forma de Contratação em "NSA - Não se aplica" equivale a 26,876% |
| EMPENHO.TXT | EMP_86 | 0 | 0 | INFO | 100,00% das 41 licitações desta remessa foram cadastradas no Licitacon para fins de controle pelos critérios apresentados no Ofício Circular da DCF 002/2020 e alterações. |
| LIQUIDAC.TXT | LIQ_38 | 0 | 0 | INFO | O percentual de ocorrências do campo Existe Contrato/Termo em "N = Não" ou "X = Não se aplica" equivale a 40,703% |
| LIQUIDAC.TXT | LIQ_39 | 0 | 0 | INFO | O percentual de ocorrências do campo Existe Nota Fiscal em "N = Não" ou "X = Não se Aplica" equivale a 17,13% |
| LIQUIDAC.TXT | LIQ_44 | 0 | 0 | INFO | 100,00% dos 52 contratos da remessa foram cadastrados no Licitacon para fins de controle pelos critérios apresentados no Ofício Circular da DCF 002/2020 e alterações. |

## 5. Informações Referentes à Gestão Fiscal

### 5.1 Transparência da Gestão Fiscal

#### 5.1.4 Disponibilização das Informações na Internet, em tempo real

| Data | Endereço Eletrônico |
|---|---|
| 27/05/2013 | http://www.saojoaodopolesine.rs.gov.br/ |
| 01/04/2021 | https://saojoaodopolesine.atende.net/?pg=transparencia#!/ |

*Não foram inseridas observações.*

### 5.3 Metas de Arrecadação

| RECEITAS CORRENTES | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| 1º Bimestre | 3.881.434,14 | 4.081.583,96 |
| 2º Bimestre | 3.881.434,14 | 3.775.562,59 |
| 3º Bimestre | 3.881.434,14 | 4.522.316,34 |
| 4º Bimestre | 3.881.434,14 | 4.811.755,87 |
| 5º Bimestre | 3.881.434,14 | 3.727.207,56 |
| 6º Bimestre | 3.881.433,30 | 2.093.136,21 |
| **TOTAL** | **23.288.604,00** | **23.011.562,53** |

| RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| 1º Bimestre | 193.633,32 | 151.446,43 |
| 2º Bimestre | 193.633,32 | 174.839,54 |
| 3º Bimestre | 193.633,32 | 172.671,60 |
| 4º Bimestre | 193.633,32 | 170.117,57 |
| 5º Bimestre | 193.633,32 | 169.265,84 |
| 6º Bimestre | 193.633,40 | 81.390,69 |
| **TOTAL** | **1.161.800,00** | **919.731,67** |

| RECEITAS DE CAPITAL | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| 1º Bimestre | 322.925,00 | 50.000,00 |
| 2º Bimestre | 322.925,00 | 300.000,00 |
| 3º Bimestre | 322.925,00 | 417.058,01 |
| 4º Bimestre | 322.925,00 | 0,00 |
| 5º Bimestre | 322.925,00 | 0,00 |
| 6º Bimestre | 322.925,00 | 0,00 |
| **TOTAL** | **1.937.550,00** | **767.058,01** |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 21/12/22 e MATIONE SONEGO em 28/12/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.84CA.6EE6.5CD5.D60C.129B.

Página 208
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 15
Peça 4799133
DOCUMENTO PÚBLICO

| RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| **TOTAL** | **0,00** | **0,00** |

| DEDUÇÕES DA RECEITA | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| 1º Bimestre | -622.992,34 | -637.590,31 |
| 2º Bimestre | -622.992,34 | -524.096,46 |
| 3º Bimestre | -622.992,34 | -586.947,19 |
| 4º Bimestre | -622.992,34 | -545.533,99 |
| 5º Bimestre | -622.992,34 | -478.099,78 |
| 6º Bimestre | -622.992,30 | -318.771,14 |
| **TOTAL** | **-3.737.954,00** | **-3.091.038,87** |
| **TOTAL DA RECEITA** | **22.650.000,00** | **21.607.313,34** |

## 5.5 Informações para Emissão de Certidão - Art. 21 da Resolução do Senado Federal n.º 43/2001

### 5.5.1 Poder Executivo

Não houve captação de recursos a título de antecipação de receita de tributo ou contribuição cujo fato gerador ainda não tenha ocorrido, sem prejuízo do disposto no § 7º do artigo 150 da Constituição Federal, no exercício de 2021.

Não houve captação de recursos a título de antecipação de receita de tributo ou contribuição cujo fato gerador ainda não tenha ocorrido, sem prejuízo do disposto no § 7º do artigo 150 da Constituição Federal, no exercício de 2022.

Não houve recebimento antecipado de valores de empresa em que o Poder Público detenha, direta ou indiretamente, a maioria do capital social com direito a voto, salvo lucros e dividendos, na forma da legislação, no exercício de 2021.

Não houve recebimento antecipado de valores de empresa em que o Poder Público detenha, direta ou indiretamente, a maioria do capital social com direito a voto, salvo lucros e dividendos, na forma da legislação, no exercício de 2022.

Não ocorreu assunção direta de compromisso, confissão de dívida ou operação assemelhada com fornecedores de bens, mercadorias ou serviços, mediante emissão, aceite ou aval de títulos de crédito, no exercício de 2021.

Não ocorreu assunção direta de compromisso, confissão de dívida ou operação assemelhada com fornecedores de bens, mercadorias ou serviços, mediante emissão, aceite ou aval de títulos de crédito, no exercício de 2022.

Não ocorreu assunção de obrigação, sem autorização orçamentária, com fornecedores para pagamento a posteriori de bens e serviços, no exercício de 2021.

Não ocorreu assunção de obrigação, sem autorização orçamentária, com fornecedores para pagamento a posteriori de bens e serviços, no exercício de 2022.

## 6. Cadastro de Administradores da Entidade

### 6.1 Administradores da Entidade

**Poder Executivo**

Identificação do(a) Administrador

Nome: Matione Sonego

CPF: 63594897087

Cargo/Função: Prefeito

Mandato - Início e Término: 01/01/2021 a 31/12/2024

Substitutos:

CPF: 40113124015 Nome: Milvo Vizzotto Cargo: Vice-Prefeito Municipal

Substituições:

Início: 10/01/2022 Término: 29/01/2022

Início: 18/05/2022 Término: 27/05/2022



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 21/12/22 e MATIONE SONEGO em 28/12/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.84CA.6EE6.5CD5.D60C.129B.

Início: 10/11/2022 Término: 19/11/2022

## 7. Observações da Entidade para o TCE-RS

Qualquer divergência verificada neste relatório ou observação que a Entidade julgar relevante deverão ser informadas neste item.

A contabilidade no exercício de 2022 não realizou a apropriação mensal de 13º salário e férias conforme regime de competência, pois não recebeu do Setor de Pessoal documento apresentando os valores a serem apropriados. Nada mais a Declarar.



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 21/12/22 e MATIONE SONEGO em 28/12/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.84CA.6EE6.5CD5.D60C.129B.

CERTIFICAMOS, com base nos registros constantes na Entidade, a consistência das informações apresentadas neste relatório com as enviadas ao TCE.

SÃO JOÃO DO POLÊSINE, 19 de Dezembro de 2022

JONATHAN GASSEN
Contabilista

MATIONE SONEGO
Prefeito Municipal



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 21/12/22 e MATIONE SONEGO em 28/12/22.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.84CA.6EE6.5CD5.D60C.129B.

Página 211
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 1
Peça 4866743
DOCUMENTO PÚBLICO

| **Neste RVE estão incluídos:** | Sim | Não |
|---|---|---|
| Modelos da LRF do Executivo | ☒ | ☐ |
| Deverá ser consolidado para fins de LRF | ☐ | ☒ |

## 1. Informações da Entidade

### 1.1 Dados Cadastrais da Administração Atual

CNPJ: 94444247000140
Período: 01/01/2022 a 31/12/2022 Tipo de entrega: Semestral
Prefeitura: PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE
Logradouro: Rua Guilherme Albertti nr: 1631 compl: Predio Telefone: (55) 3269-1155
HomePage: www.saojoaodopolesine.rs.gov.br E-Mail: prefeitura@saojoaodopolesine.rs.gov.br
Prefeito Municipal: MATIONE SONEGO
Contabilista: JONATHAN GASSEN Número do CRC: RS089057O2

### 1.2 Prestadora de Serviços de Informática

☐ Não Possui Prestadora de Serviços de Informática
Nome: IPM SISTEMAS LTDA
CNPJ: 01258027000141 Telefone: (47)35311500
Responsável: ALDO MEES E-Mail: ipm@ipm.com.br

### 1.3 Sistemas Informatizados

☒ Contábil
☒ Financeiro
☒ Patrimonial
☒ Pessoal
☒ Orçamentário
☒ Tributário
☒ Folha de Pagamento
☐ Outros
☐ Nenhum

### 1.4 Participação com Consórcio Público

| CNPJ | Nome |
|---|---|
| 94446804000162 | CONSORCIO INTERMUNICIPAL DA REGIAO CENTRO DO RS - CI/CENTRO |
| 1509149000163 | CONSORCIO DE DESENVOLVIMENTO SUSTENTAVEL DA QUARTA COLONIA |

### 1.6 Entidades da Administração Indireta selecionadas pelo PAD

| CNPJ | Nome | Tipo | é RPPS |
|---|---|---|---|

### 1.7 Entidades da Administração Indireta selecionadas pela Entidade

| CNPJ | Nome | Tipo | é RPPS |
|---|---|---|---|

## 2. Informações Contábeis



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE SONEGO em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.96B1.D08F.88D3.9F05.E0BF.

Página 212
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 2
Peça 4866743
DOCUMENTO PÚBLICO

## 2.1 Contas de Receita

### 2.1.1 Resumo por Grupos

| ESPECIFICAÇÃO DAS CONTAS DE RECEITA | ORÇADA | REALIZADA |
|---|---|---|
| RECEITAS CORRENTES | | |
| Impostos, taxas e contribuições de melhoria | 2.979.207,50 | 2.888.651,42 |
| Contribuições | 1.047.800,00 | 833.199,43 |
| Receita patrimonial | 30.864,00 | 875.677,94 |
| Receita de serviços | 166.211,50 | 97.227,21 |
| Transferências correntes | 18.958.431,00 | 21.386.773,43 |
| Outras receitas correntes | 106.090,00 | 208.533,26 |
| **SOMA DAS RECEITAS CORRENTES** | **23.288.604,00** | **26.290.062,69** |
| RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | | |
| Contribuições | 1.107.800,00 | 1.058.172,28 |
| Receita de serviços | 54.000,00 | 39.112,89 |
| **SOMA DAS RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS** | **1.161.800,00** | **1.097.285,17** |
| RECEITAS DE CAPITAL | | |
| Operações de crédito | 1.500.000,00 | 0,00 |
| Alienação de bens | 87.550,00 | 0,00 |
| Transferências de capital | 350.000,00 | 1.034.116,02 |
| **SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL** | **1.937.550,00** | **1.034.116,02** |
| RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | | |
| **SOMA DAS RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS** | **0,00** | **0,00** |
| **DEDUÇÕES DE RECEITA** | **-3.737.954,00** | **-3.461.292,49** |
| **TOTAL DAS RECEITAS** | **22.650.000,00** | **24.960.171,39** |

## 2.2 Contas de Despesa

### 2.2.1 Resumo do Balancete da Despesa

| DISCRIMINAÇÃO | VALOR |
|---|---|
| Dotação Inicial | 21.642.000,00 |
| Atualização Monetária | 0,00 |
| Créditos Suplementares | 8.310.881,26 |
| Créditos Especiais | 0,00 |
| Créditos Extraordinários | 0,00 |
| Redução de Dotações | 3.265.568,00 |
| Transferências | 0,00 |
| Transposições | 0,00 |
| Remanejamentos | 0,00 |
| **DOTAÇÃO COM ALTERAÇÕES** | **26.687.313,26** |

| DESPESAS NO EXERCÍCIO ATUAL | VALOR |
|---|---|
| **PODER EXECUTIVO** | |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE SONEGO em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.96B1.D08F.88D3.9F05.E0BF.

Página 213
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 3
Peça 4866743
DOCUMENTO PÚBLICO

| | |
|---|---|
| Empenhado | 20.755.107,13 |
| Liquidado | 20.373.119,04 |
| Pago | 19.916.898,70 |
| **SALDO A LIQUIDAR** | **381.988,09** |
| **SALDO A PAGAR** | **456.220,34** |

| **DESPESAS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES** | **VALOR** |
|---|---|
| Empenhado | 2.147.461,41 |
| Liquidado | 2.061.006,34 |
| Pago | 2.060.649,11 |
| **SALDO A LIQUIDAR = EMPENHADO (-) LIQUIDADO** | **86.455,07** |
| **SALDO A PAGAR = LIQUIDADO (-) PAGO** | **357,23** |

### 2.2.2 Recursos para Abertura de Créditos Adicionais

**ORIGEM DO RECURSO**

| | |
|---|---|
| Superávit Financeiro | 2.201.339,27 |
| Excesso de Arrecadação | 2.948.973,99 |
| Suplementações Orçamentárias na mesma entidade | 3.160.568,00 |
| Reduções Orçamentárias na mesma entidade | 3.160.568,00 |
| Reduções Orçamentárias entre entidades | 105.000,00 |

### 2.3 Contas de Verificação

### 2.3.1 Resumo por Grupos

| | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|---|---|
| Ativo circulante | 6.699.594,76D | 9.837.637,21D |
| Ativo não circulante | 19.820.399,97D | 21.907.041,77D |
| Passivo circulante | 2.084.518,02C | 1.960.552,77C |
| Passivo nao-circulante | 3.651.630,64C | 5.228.988,42C |
| Patrimônio liquido | 20.783.846,07C | 20.783.846,07C |
| Pessoal e encargos | 0,00 | 8.451.395,93D |
| Benefícios previdenciários e assistenciais | 0,00 | 540.910,17D |
| Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo | 0,00 | 8.412.814,36D |
| Variações patrimoniais diminutivas financeiras | 0,00 | 166.109,96D |
| Transferências e delegações concedidas | 0,00 | 4.974.975,38D |
| Desvalorização e perda de ativos e incorporação de passivos | 0,00 | 395.814,72D |
| Tributárias | 0,00 | 288.042,46D |
| Outras variações patrimoniais diminutivas | 0,00 | 1.793.107,16D |
| Impostos, taxas e contribuições de melhoria | 0,00 | 2.910.510,40C |
| Contribuições | 0,00 | 1.653.824,93C |
| Exploração e venda de bens, serviços e direitos | 0,00 | 161.033,55C |
| Variações patrimoniais aumentativas financeiras | 0,00 | 573.101,11C |
| Transferências e delegações recebidas | 0,00 | 22.670.789,28C |
| Valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos | 0,00 | 403.617,70C |
| Outras variações patrimoniais aumentativas | 0,00 | 421.584,89C |
| Planejamento aprovado | 0,00 | 74.283.000,00D |
| Orçamento aprovado | 0,00 | 49.337.313,26D |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE SONEGO em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.96B1.D08F.88D3.9F05.E0BF.

Página 214
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 4
Peça 4866743
DOCUMENTO PÚBLICO

| | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|---|---|
| Inscrição de restos a pagar | 1.010.958,28D | 1.010.958,28D |
| Execução do planejamento | 0,00 | 74.283.000,00C |
| Execução do orçamento | 0,00 | 49.337.313,26C |
| Execução de restos a pagar | 1.010.958,28C | 1.010.958,28C |
| Atos potenciais | 2.327.026,09D | 10.650.933,88D |
| Administração financeira | 6.142.265,98D | 33.339.798,31D |
| Dívida ativa | 807.645,92D | 995.447,57D |
| Consórcios públicos | 0,00 | 142.052,79D |
| Outros controles | 1.183.963,91D | 24.383,96D |
| Execução dos atos potenciais | 2.327.026,09C | 10.650.933,88C |
| Execução da administração financeira | 6.142.265,98C | 33.339.798,31C |
| Execução da dívida ativa | 807.645,92C | 995.447,57C |
| Execução dos consórcios públicos | 0,00 | 142.052,79C |
| Outros controles | 1.183.963,91C | 24.383,96C |

### 2.3.3 Disponibilidade Financeira

| PODER EXECUTIVO | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|---|---|
| Caixa | 1.112,63D | 9.834,57D |
| Bancos Conta Movimento | 1.650.584,46D | 721.511,70D |
| Bancos Conta Aplicação | 1.825.394,01D | 4.261.701,39D |
| Outros | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL PODER EXECUTIVO** | **3.477.091,10D** | **4.993.047,66D** |

| RPPS | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|---|---|
| Caixa | 0,00 | 0,00 |
| Bancos Conta Movimento | 3.382,74D | 45,00D |
| Bancos Conta Aplicação | 2.541.034,36D | 4.125.642,32D |
| Outros | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL RPPS** | **2.544.417,10D** | **4.125.687,32D** |

| OUTROS | Saldo Inicial | Saldo Final |
|---|---|---|
| Caixa | 0,00 | 0,00 |
| Bancos Conta Movimento | 0,00 | 0,00 |
| Bancos Conta Aplicação | 0,00 | 0,00 |
| Outros | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL OUTROS** | **0,00** | **0,00** |

| | | |
|---|---|---|
| **TOTAL** | **6.021.508,20D** | **9.118.734,98D** |

### 2.5 Valores do Exercício Anterior

| CONTAS DE DESPESA | Empenhado | Liquidado | Pago |
|---|---|---|---|
| 1º Bimestre | 4.437.334,13 | 2.173.251,44 | 1.687.097,46 |
| 2º Bimestre | 2.216.747,07 | 2.304.424,12 | 2.378.703,62 |
| 3º Bimestre | 2.384.693,67 | 2.413.489,43 | 2.392.054,66 |
| 4º Bimestre | 2.282.293,93 | 2.851.265,23 | 2.760.705,74 |
| 5º Bimestre | 2.699.723,48 | 2.629.159,69 | 2.583.873,03 |
| 6º Bimestre | 2.710.907,31 | 4.085.146,12 | 4.328.594,71 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE SONEGO em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.96B1.D08F.88D3.9F05.E0BF.

Página 215
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 5
Peça 4866743
DOCUMENTO PÚBLICO

| CONTAS DE RECEITA | Orçado | Realizado |
|---|---|---|
| RECEITAS CORRENTES | 19.910.920,76 | 21.611.750,89 |
| RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | 915.913,00 | 904.056,72 |
| RECEITAS DE CAPITAL | 2.661.971,84 | 1.156.610,50 |
| RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | 0,00 | 0,00 |

| DEDUÇÕES DA RECEITA | Orçado | Realizado |
|---|---|---|
| DEDUCOES | -3.089.800,00 | -3.317.959,30 |

| TOTAL CONTAS DE RECEITA | 20.399.005,60 | 20.354.458,81 |
|---|---|---|

## 2.6 Certidão de Decisão - Título Executivo do TCE-RS

**Contas Patrimoniais**

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL DAS CONTAS PATRIMONIAIS** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**Contas de Receita**

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL DAS CONTAS DE RECEITA** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## 2.7 Arquivo Livro Diário Geral (TCE_4111)

### 2.7.1 Arquivo Livro Diário Geral

| | SOMA TOTAL DOS VALORES | |
|---|---|---|
| **Especificações** | **DÉBITO** | **CRÉDITO** |
| Disponibilidades - CTA_DISP.TXT | 87.922.562,60 | 84.825.335,82 |
| Demais Contas | 819.632.927,51 | 822.730.154,29 |
| Totais | 907.555.490,11 | 907.555.490,11 |
| Número Total dos Registros que compõem o arquivo (Campo Finalizador) | | 341.219 |

## 3. Índices Constitucionais

## 3.1 Cálculo da Suficiência/Insuficiência Financeira referente aos RPNP do exercício para fins do Gasto Constitucional com Educação e Saúde

### 3.1.1 Identificação dos restos a pagar para o cálculo da Suficiência/Insuficiência Financeira RPNP do exercício

**RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - Ex. Anterior**



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE SONEGO em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.96B1.D08F.88D3.9F05.E0BF.

Página 216
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 6
Peça 4866743
DOCUMENTO PÚBLICO

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 20 | MDE - Manutenção e Desenvolvimento Ensino | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | FUNDEB (a partir de 01/01/2007 - Instituído pela EC n° 53/2006) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 40 | ASPS - Ações de Serviços Públicos de Saúde | 118,20 | 0,00 | 118,20 |
| **SUBTOTAL** | | **118,20** | **0,00** | **118,20** |

**RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - Ex. Atual**

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 20 | MDE - Manutenção e Desenvolvimento Ensino | 58.218,57 | 0,00 | 58.218,57 |
| 31 | FUNDEB (a partir de 01/01/2007 - Instituído pela EC n° 53/2006) | 6.362,39 | 0,00 | 6.362,39 |
| 40 | ASPS - Ações de Serviços Públicos de Saúde | 44.689,49 | 0,00 | 44.689,49 |
| **SUBTOTAL** | | **109.270,45** | **0,00** | **109.270,45** |

**RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS - Ex. Anterior**

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 20 | MDE - Manutenção e Desenvolvimento Ensino | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | FUNDEB (a partir de 01/01/2007 - Instituído pela EC n° 53/2006) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 40 | ASPS - Ações de Serviços Públicos de Saúde | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **SUBTOTAL** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

### 3.1.2 Disponibilidade Financeira e Saldo Disponível para o cálculo da Suficiência/Insuficiência Financeira RPNP do exercício

**Disponibilidade Financeira - Exercício Atual**

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 20 | MDE - Manutenção e Desenvolvimento Ensino | 80.207,84 | 0,00 | 80.207,84 |
| 31 | FUNDEB (a partir de 01/01/2007 - Instituído pela EC n° 53/2006) | 45.260,14 | 0,00 | 45.260,14 |
| 40 | ASPS - Ações de Serviços Públicos de Saúde | 165.880,16 | 0,00 | 165.880,16 |
| **SUBTOTAL** | | **291.348,14** | **0,00** | **291.348,14** |

**Restos a Pagar e Disponibilidade Financeira - Exercício**

| Cód. Recurso | Descrição | Disponibilidade Financeira | Restos a Pagar | Saldo Disponível |
|---|---|---|---|---|
| 20 | MDE - Manutenção e Desenvolvimento Ensino | 80.207,84 | 58.218,57 | 21.989,27 |
| 31 | FUNDEB (a partir de 01/01/2007 - Instituído pela EC n° 53/2006) | 45.260,14 | 6.362,39 | 38.897,75 |
| 40 | ASPS - Ações de Serviços Públicos de Saúde | 165.880,16 | 44.807,69 | 121.072,47 |
| **SUBTOTAL** | | **291.348,14** | **109.388,65** | **181.959,49** |

### 3.1.3 Identificação dos RPNP do exercício e Verificação Suficiência/Insuficiência Financeira

**RPNP - Ex. Atual - MDE e Fundeb**

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 20 | MDE - Manutenção e Desenvolvimento Ensino | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | FUNDEB (a partir de 01/01/2007 - Instituído pela EC n° 53/2006) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **SUBTOTAL** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**RPNP - Ex. Atual - Aplicação dos 70%**

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 31 | FUNDEB (a partir de 01/01/2007 - Instituído pela EC n° 53/2006) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **SUBTOTAL** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**RPNP - Ex. Atual - Saúde**

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 40 | ASPS - Ações de Serviços Públicos de Saúde | 496,30 | 0,00 | 496,30 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE SONEGO em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.96B1.D08F.88D3.9F05.E0BF.

Página 217
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 7
Peça 4866743
DOCUMENTO PÚBLICO

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| **SUBTOTAL** | | **496,30** | **0,00** | **496,30** |

**Suficiência/Insuficiência Financeira RPNP do Exercício Atual - MDE e Fundeb**

| Cód. Recurso | Descrição | RPNP Ex. Atual | Saldo Disponível | RPNP com insuficiência |
|---|---|---|---|---|
| 20 | MDE - Manutenção e Desenvolvimento Ensino | 0,00 | 21.989,27 | 0,00 |
| 31 | FUNDEB (a partir de 01/01/2007 - Instituído pela EC n° 53/2006) | 0,00 | 38.897,75 | 0,00 |
| **SUBTOTAL** | | **0,00** | **60.887,02** | **0,00** |

**Suficiência/Insuficiência Financeira RPNP do Exercício Atual - Aplicação dos 70%**

| Cód. Recurso | Descrição | RPNP Ex. Atual | Saldo Disponível | RPNP com insuficiência |
|---|---|---|---|---|
| 31 | FUNDEB (a partir de 01/01/2007 - Instituído pela EC n° 53/2006) | 0,00 | 38.897,75 | 0,00 |
| **SUBTOTAL** | | **0,00** | **38.897,75** | **0,00** |

**Suficiência/Insuficiência Financeira RPNP do Exercício Atual - Saúde**

| Cód. Recurso | Descrição | RPNP Ex. Atual | Saldo Disponível | RPNP com insuficiência |
|---|---|---|---|---|
| 40 | ASPS - Ações de Serviços Públicos de Saúde | 496,30 | 121.072,47 | 0,00 |
| **SUBTOTAL** | | **496,30** | **121.072,47** | **0,00** |

## 3.2 Índices Constitucionais Referentes à Educação (MDE+FUNDEB)

### 3.2.1 Base de Cálculo Constitucional da Receita da Educação (MDE + FUNDEB), a Partir das Contas

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| 11130311010100000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder executivo/indiretas - próprio | 226.313,89 | 0,00 | 226.313,89 |
| 11130311010200000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder executivo/indiretas - mde | 94.298,03 | 0,00 | 94.298,03 |
| 11130311010300000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder executivo/indiretas- asps | 56.578,55 | 0,00 | 56.578,55 |
| 11130311020100000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder legislativo - próprio | 2.486,66 | 0,00 | 2.486,66 |
| 11130311020200000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder legislativo - mde | 1.036,12 | 0,00 | 1.036,12 |
| 11130311020300000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder legislativo - asps | 621,68 | 0,00 | 621,68 |
| 11130311030100000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - inativos pagos pelo RPPS - próprio | 4.958,10 | 0,00 | 4.958,10 |
| 11130311030200000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - inativos pagos pelo RPPS - mde | 2.065,93 | 0,00 | 2.065,93 |
| 11130311030300000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - inativos pagos pelo RPPS - asps | 1.239,54 | 0,00 | 1.239,54 |
| 11130341010100000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - próprio | 24.062,71 | 0,00 | 24.062,71 |
| 11130341010200000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - Principal - mde | 10.027,17 | 0,00 | 10.027,17 |
| 11130341010300000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - Principal - asps | 6.015,96 | 0,00 | 6.015,96 |
| 11130341020100000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder legislativo - próprio | 689,07 | 0,00 | 689,07 |
| 11130341020200000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder legislativo - Principal - mde | 287,21 | 0,00 | 287,21 |
| 11130341020300000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder legislativo - Principal - asps | 172,25 | 0,00 | 172,25 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE SONEGO em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.96B1.D08F.88D3.9F05.E0BF.

Página 218
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 8
Peça 4866743
DOCUMENTO PÚBLICO

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 1118011101000000000 | IPTU - Principal - próprio | 378.186,98 | 0,00 | 378.186,98 |
| 1118011102000000000 | IPTU - Principal - mde | 157.581,31 | 0,00 | 157.581,31 |
| 1118011103000000000 | IPTU - Principal - asps | 94.542,94 | 0,00 | 94.542,94 |
| 1118011201000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - próprio | 1.272,38 | 0,00 | 1.272,38 |
| 1118011202000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - mde | 531,31 | 0,00 | 531,31 |
| 1118011203000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - asps | 317,13 | 0,00 | 317,13 |
| 1118011301000000000 | IPTU - Dívida Ativa - próprio | 10.876,45 | 0,00 | 10.876,45 |
| 1118011302000000000 | IPTU - Dívida Ativa - mde | 4.535,65 | 0,00 | 4.535,65 |
| 1118011303000000000 | IPTU - Dívida Ativa - asps | 2.721,35 | 0,00 | 2.721,35 |
| 1118011401000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - próprio | 3.834,55 | 0,00 | 3.834,55 |
| 1118011402000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - mde | 1.600,92 | 0,00 | 1.600,92 |
| 1118011403000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - asps | 959,91 | 0,00 | 959,91 |
| 1118014101000000000 | ITBI - Principal - próprio | 202.218,76 | 0,00 | 202.218,76 |
| 1118014102000000000 | ITBI - Principal - mde | 84.258,02 | 0,00 | 84.258,02 |
| 1118014103000000000 | ITBI - Principal - asps | 50.554,74 | 0,00 | 50.554,74 |
| 1118023101000000000 | ISS - Principal - próprio | 765.406,90 | 0,00 | 765.406,90 |
| 1118023102000000000 | ISS - Principal - mde | 318.921,73 | 0,00 | 318.921,73 |
| 1118023103000000000 | ISS - Principal - asps | 191.352,75 | 0,00 | 191.352,75 |
| 1118023201000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - próprio | 1.774,87 | 0,00 | 1.774,87 |
| 1118023202000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - mde | 741,24 | 0,00 | 741,24 |
| 1118023203000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - asps | 444,34 | 0,00 | 444,34 |
| 1118023301000000000 | ISS - Dívida Ativa - próprio | 278,14 | 0,00 | 278,14 |
| 1118023302000000000 | ISS - Dívida Ativa - mde | 116,05 | 0,00 | 116,05 |
| 1118023303000000000 | ISS - Dívida Ativa - asps | 69,54 | 0,00 | 69,54 |
| 1118023401000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - próprio | 94,78 | 0,00 | 94,78 |
| 1118023402000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - mde | 39,74 | 0,00 | 39,74 |
| 1118023403000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - asps | 23,77 | 0,00 | 23,77 |
| 1718012101000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - próprio | 7.709.110,96 | 0,00 | 7.709.110,96 |
| 1718012102000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - mde | 642.425,86 | 0,00 | 642.425,86 |
| 1718012103000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - asps | 1.927.277,27 | 0,00 | 1.927.277,27 |
| 1718012104000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - FUNDEB | 2.569.703,19 | 0,00 | 2.569.703,19 |
| 1718013101000000000 | Cota-parte do fpm - 1% cota entregue no mês de dezembro - Principal - próprio | 338.258,98 | 0,00 | 338.258,98 |
| 1718013102000000000 | Cota-parte do fpm - 1% cota entregue no mês de dezembro - Principal - mde | 140.941,24 | 0,00 | 140.941,24 |
| 1718013103000000000 | Cota-parte do fpm - 1% cota entregue no mês de dezembro - Principal - asps | 84.564,75 | 0,00 | 84.564,75 |
| 1718014101000000000 | Cota-parte do fpm - 1% cota entregue no mês de julho - Principal - próprio | 374.466,40 | 0,00 | 374.466,40 |
| 1718014102000000000 | Cota-parte do fpm - 1% cota entregue no mês de julho - Principal - mde | 156.027,67 | 0,00 | 156.027,67 |
| 1718014103000000000 | Cota-parte do fpm - 1% cota entregue no mês de julho - Principal - asps | 93.616,60 | 0,00 | 93.616,60 |
| 1718015101000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - próprio | 5.876,58 | 0,00 | 5.876,58 |
| 1718015102000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - mde | 489,71 | 0,00 | 489,71 |
| 1718015103000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - asps | 1.469,00 | 0,00 | 1.469,00 |
| 1718015104000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - FUNDEB | 1.958,75 | 0,00 | 1.958,75 |
| 1728011101000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - próprio | 1.998.758,17 | 0,00 | 1.998.758,17 |
| 1728011102000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - mde | 166.563,19 | 0,00 | 166.563,19 |
| 1728011103000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal- asps | 499.689,52 | 0,00 | 499.689,52 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE SONEGO em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.96B1.D08F.88D3.9F05.E0BF.

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 17280111040000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - FUNDEB | 666.252,70 | 0,00 | 666.252,70 |
| 17280121010000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - próprio | 395.564,46 | 0,00 | 395.564,46 |
| 17280121020000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - mde | 32.963,69 | 0,00 | 32.963,69 |
| 17280121030000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - asps | 98.891,11 | 0,00 | 98.891,11 |
| 17280121040000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - FUNDEB | 131.854,84 | 0,00 | 131.854,84 |
| 17280131010000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - próprio | 19.718,45 | 0,00 | 19.718,45 |
| 17280131020000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - mde | 1.643,23 | 0,00 | 1.643,23 |
| 17280131030000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - asps | 4.929,63 | 0,00 | 4.929,63 |
| 17280131040000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - FUNDEB | 6.572,80 | 0,00 | 6.572,80 |
| 91118011101010000000 | (R) IPTU - Principal - PRÓPRIO - RENÚNCIA | -13.741,60 | 0,00 | -13.741,60 |
| 91118011101020000000 | (R) IPTU - Principal - PRÓPRIO - RESTITUIÇÕES | -409,60 | 0,00 | -409,60 |
| 91118011102010000000 | (R) IPTU - Principal - MDE - RENÚNCIA | -5.726,82 | 0,00 | -5.726,82 |
| 91118011102020000000 | (R) IPTU - Principal - MDE - RESTITUIÇÕES | -170,67 | 0,00 | -170,67 |
| 91118011103010000000 | (R) IPTU - Principal - ASPS - RENÚNCIA | -3.434,59 | 0,00 | -3.434,59 |
| 91118011103020000000 | (R) IPTU - Principal - ASPS - RESTITUIÇÕES | -102,40 | 0,00 | -102,40 |
| 91118023101010000000 | (R) ISS - Principal - PRÓPRIO - RENÚNCIA | -54,99 | 0,00 | -54,99 |
| 91118023101020000000 | (R) ISS - Principal - PRÓPRIO - RESTITUIÇÃO | -7.854,13 | 0,00 | -7.854,13 |
| 91118023102010000000 | (R) ISS - Principal - MDE - RENÚNCIA | -22,91 | 0,00 | -22,91 |
| 91118023102020000000 | (R) ISS - Principal - MDE - RESTITUIÇÃO | -3.272,57 | 0,00 | -3.272,57 |
| 91118023103010000000 | (R) ISS - Principal - ASPS - RENÚNCIA | -13,74 | 0,00 | -13,74 |
| 91118023103020000000 | (R) ISS - Principal - ASPS - RESTITUIÇÃO | -1.963,51 | 0,00 | -1.963,51 |
| **SUBTOTAL** | | **20.736.930,34** | **0,00** | **20.736.930,34** |

**TOTAL I - Base Receita Educação (MDE + FUNDEB) - 25% da Receita Ajustada** **5.184.232,58**

### 3.2.2 Base de Cálculo Constitucional da Receita da Educação (MDE + FUNDEB), a Partir dos Recursos Vinculados

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 20 | RECEITA TRIBUTÁRIA | 676.040,43 | 0,00 | 676.040,43 |
| 20 | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 1.141.054,59 | 0,00 | 1.141.054,59 |
| 20 | DEDUÇÕES DA RECEITA TRIBUTÁRIA | -9.192,97 | 0,00 | -9.192,97 |
| 31 | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 3.376.342,28 | 0,00 | 3.376.342,28 |
| **TOTAL II** | | **5.184.244,33** | **0,00** | **5.184.244,33** |

### 3.2.3 Cálculo da Despesa Constitucional com Educação (MDE + FUNDEB), por Recursos Vinculados

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 20 | ADMINISTRACAO GERAL | 653.797,21 | 0,00 | 653.797,21 |
| 20 | ENSINO FUNDAMENTAL | 729.771,33 | 0,00 | 729.771,33 |
| 20 | EDUCACAO INFANTIL | 474.057,70 | 0,00 | 474.057,70 |
| 20 | EDUCACAO ESPECIAL | 1.535,84 | 0,00 | 1.535,84 |
| 31 | ENSINO FUNDAMENTAL | 349.785,92 | 0,00 | 349.785,92 |
| 31 | EDUCACAO INFANTIL | 881.963,25 | 0,00 | 881.963,25 |
| **SUBTOTAL I** | | **3.090.911,25** | **0,00** | **3.090.911,25** |

**Despesas Não Computáveis**

| Cód. Recurso | Natureza de Despesa | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 20 | 339030230000000 - ENSINO FUNDAMENTAL | 1.646,14 | 0,00 | 1.646,14 |
| 20 | 339030230000000 - EDUCACAO INFANTIL | 840,27 | 0,00 | 840,27 |
| 20 | 339030230000000 - ADMINISTRACAO GERAL | 4.151,33 | 0,00 | 4.151,33 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE SONEGO em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.96B1.D08F.88D3.9F05.E0BF.

| Cód. Recurso | Natureza de Despesa | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 20 | 339008560100000 - EDUCACAO INFANTIL | 508,23 | 0,00 | 508,23 |
| **SUBTOTAL II** | | **7.145,97** | **0,00** | **7.145,97** |

**Total das Despesas Custeadas com Superávit do FUNDEB (1º quadrimestre)**

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Ajustado |
|---|---|---|
| 31 | FUNDEB | 0,00 |
| **SUBTOTAL III** | | **0,00** |

**Cancelamentos de Restos a Pagar no Exercício**

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Digitado |
|---|---|---|
| 20 | MDE | 0,00 |
| 31 | FUNDEB | 0,00 |
| **SUBTOTAL IV** | | **0,00** |

**RPNP do Exercício Atual com Insuficiência Financeira ***

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Contábil |
|---|---|---|
| 20 | MDE - Manutenção e Desenvolvimento Ensino | 0,00 |
| 31 | FUNDEB (a partir de 01/01/2007 - Instituído pela EC n° 53/2006) | 0,00 |
| **SUBTOTAL V** | | **0,00** |

**(*) Observação: Cálculo será efetuado apenas em DEZEMBRO.**

| | | | |
|---|---|---|---|
| (+) Perda com o FUNDEB | 2.174.844,90 | 0,00 | 2.174.844,90 |
| (-) Desp. Liq. com Rend. da MDE + FUNDEB | 21.577,30 | 0,00 | 21.577,30 |
| **SUBTOTAL V** | **2.153.267,60** | **0,00** | **2.153.267,60** |

| | % de Aplicação | Valor Aplicado |
|---|---|---|
| **TOTAL - Gastos Constitucionais com Educação (MDE + FUNDEB)** | **25,25** | **5.237.032,88** |

### 3.2.4 Despesas Executadas como Contrapartida da Educação

| Cód. Contrapartida | Cód. RV | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|---|
| **TOTAL** | | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

### 3.3 Índices Constitucionais Referentes ao FUNDEB

#### 3.3.1 Base de Cálculo Constitucional da Receita do FUNDEB, a Partir das Contas

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| 1718012101000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - próprio | 7.709.110,96 | 0,00 | 7.709.110,96 |
| 1718012102000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - mde | 642.425,86 | 0,00 | 642.425,86 |
| 1718012103000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - asps | 1.927.277,27 | 0,00 | 1.927.277,27 |
| 1718012104000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - FUNDEB | 2.569.703,19 | 0,00 | 2.569.703,19 |
| 1718015101000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - próprio | 5.876,58 | 0,00 | 5.876,58 |
| 1718015102000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - mde | 489,71 | 0,00 | 489,71 |
| 1718015103000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - asps | 1.469,00 | 0,00 | 1.469,00 |
| 1718015104000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - FUNDEB | 1.958,75 | 0,00 | 1.958,75 |
| 1728011101000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - próprio | 1.998.758,17 | 0,00 | 1.998.758,17 |
| 1728011102000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - mde | 166.563,19 | 0,00 | 166.563,19 |
| 1728011103000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal- asps | 499.689,52 | 0,00 | 499.689,52 |
| 1728011104000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - FUNDEB | 666.252,70 | 0,00 | 666.252,70 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE SONEGO em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.96B1.D08F.88D3.9F05.E0BF.

Página 221
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 11
Peça 4866743
DOCUMENTO PÚBLICO

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 17280121010000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - próprio | 395.564,46 | 0,00 | 395.564,46 |
| 17280121020000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - mde | 32.963,69 | 0,00 | 32.963,69 |
| 17280121030000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - asps | 98.891,11 | 0,00 | 98.891,11 |
| 17280121040000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - FUNDEB | 131.854,84 | 0,00 | 131.854,84 |
| 17280131010000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - próprio | 19.718,45 | 0,00 | 19.718,45 |
| 17280131020000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - mde | 1.643,23 | 0,00 | 1.643,23 |
| 17280131030000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - asps | 4.929,63 | 0,00 | 4.929,63 |
| 17280131040000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - FUNDEB | 6.572,80 | 0,00 | 6.572,80 |
| **SUBTOTAL** | | **16.881.713,11** | **0,00** | **16.881.713,11** |

**Total I - Base Receita do FUNDEB - 20% da Receita Ajustada** **3.376.342,62**

### 3.3.2 Base de Cálculo Constitucional da Receita do FUNDEB, a Partir dos Recursos

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 31 | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 3.376.342,28 | 0,00 | 3.376.342,28 |
| **TOTAL II** | | **3.376.342,28** | **0,00** | **3.376.342,28** |

### 3.3.3 Cálculo da Despesa Constitucional com FUNDEB, a Partir dos Recursos

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 31 | ENSINO FUNDAMENTAL | 349.785,92 | 0,00 | 349.785,92 |
| 31 | EDUCACAO INFANTIL | 881.963,25 | 0,00 | 881.963,25 |
| **SUBTOTAL I** | | **1.231.749,17** | **0,00** | **1.231.749,17** |

**Despesas Não Computáveis**

| Cód. Recurso | Natureza de Despesa | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| **SUBTOTAL II** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**Total das Despesas Custeadas com Superávit do FUNDEB (1º quadrimestre)**

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Ajustado |
|---|---|---|
| 31 | FUNDEB | 0,00 |
| **SUBTOTAL III** | | **0,00** |

**Cancelamentos de Restos a Pagar no Exercício**

| Cód Recurso | Descrição | Valor Digitado |
|---|---|---|
| 31 | FUNDEB | 0,00 |
| **SUBTOTAL IV** | | **0,00** |

**RPNP do Exercício Atual com Insuficiência Financeira ***

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Contábil |
|---|---|---|
| 31 | FUNDEB (a partir de 01/01/2007 - Instituído pela EC n° 53/2006) | 0,00 |
| **SUBTOTAL V** | | **0,00** |

**(*) Observação: Cálculo será efetuado apenas em DEZEMBRO.**

| | | | |
|---|---|---|---|
| (+) Perda com o FUNDEB | 2.174.844,90 | 0,00 | 2.174.844,90 |
| (-) Desp. Liq. com Rend. do FUNDEB | 10.920,20 | 0,00 | 10.920,20 |
| **SUBTOTAL V** | **2.163.924,70** | **0,00** | **2.163.924,70** |

| | % de Aplicação | Valor Aplicado |
|---|---|---|
| **TOTAL - Gastos Constitucionais com FUNDEB** | **20,11** | **3.395.673,87** |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE SONEGO em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.96B1.D08F.88D3.9F05.E0BF.

### 3.3.4 Cálculo da Proporção de 70% destinada ao pagamento dos Profissionais da Educação Básica (art. 212-A, inciso XI, CF)

#### 3.3.4.1 Base de Cálculo para aplicação dos 70% dos Recursos do FUNDEB - Exercício de 2022

| Cód. Conta | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| 1321001101020000000 | Remuneração de depósitos bancários de recursos vinculados - FUNDEB - Principal | 10.920,20 | 0,00 | 10.920,20 |
| 17580111000000000000 | Transferências de recursos do fundo de manutenção e desenvolvimento da educação básica e de valorização dos profissionais da educação - FUNDEB - Principal | 1.201.552,27 | 0,00 | 1.201.552,27 |
| 91758011100000000000 | (R) Transferências de recursos do fundo de manutenção e desenvolvimento da educação básica e de valorização dos profissionais da educação - FUNDEB - Principal | -54,89 | 0,00 | -54,89 |
| **Total** | | **1.212.417,58** | **0,00** | **1.212.417,58** |

**Base da Receita - 70% do Retorno do FUNDEB** **848.692,31**

#### 3.3.4.2 Aplicação dos Recursos do FUNDEB destinada ao pagamento dos Profissionais do Magistério - Exercício de 2022

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 31 | ENSINO FUNDAMENTAL | 269.473,70 | 0,00 | 269.473,70 |
| 31 | EDUCACAO INFANTIL | 708.736,79 | 0,00 | 708.736,79 |
| **SUBTOTAL I** | | **978.210,49** | **0,00** | **978.210,49** |

**Despesas Não Computáveis**

| Cód. Recurso | Natureza de Despesa | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| **SUBTOTAL II** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**RPNP do Exercício Atual com Insuficiência Financeira ***

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Contábil |
|---|---|---|
| 31 | FUNDEB (a partir de 01/01/2007 - Instituído pela EC n° 53/2006) | 0,00 |
| **SUBTOTAL III** | | **0,00** |

**(*) Observação: Cálculo será efetuado apenas em DEZEMBRO.**

| | | | |
|---|---|---|---|
| **TOTAL** | **978.210,49** | **0,00** | **978.210,49** |
| **% de Aplicação** | | | **80,68** |

### 3.3.5 Cálculo da Base de Verificação do § 3º do art. 25 da Lei Federal 14.113/20

#### 3.3.5.1 Base de Cálculo dos Recursos Recebidos do FUNDEB - Exercício Anterior

**Base de Cálculo das Receitas de Impostos e Transferências do FUNDEB - Exercício Anterior 2021**

| Cod. | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 31 / 17580111000000000000 | Transferências de Recursos do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB - Principal | 1.228.097,24 | 0,00 | 1.228.097,24 |
| 31 / 1321001101020000000 | Remuneração de Depósitos Bancários de Recursos Vinculados - FUNDEB - Principal | 2.700,10 | 0,00 | 2.700,10 |
| **SUBTOTAL I** | | **1.230.797,34** | **0,00** | **1.230.797,34** |
| **Valor Máximo para aplicação no 1º quadrimestre do exercício a ser considerado no percentual constitucional 10%** | | | | **123.079,73** |

**Base de Cálculo das Receitas do FUNDEB de Complementação da União - Exercício Anterior 2021**



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE SONEGO em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.96B1.D08F.88D3.9F05.E0BF.

| Cod. | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| **SUBTOTAL II** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Valor máximo para aplicação no 1º quadrimestre do exercício que não será considerado no percentual constitucional 10%** | | | | **0,00** |
| **TOTAL** | | | | **1.230.797,34** |
| **Limite TOTAL para aplicação no 1º quadrimestre do exercício: 10%** | | | | **123.079,73** |

**3.3.5.2 Despesas Custeadas com Superávit do FUNDEB (1º Quadrimestre de 2022)**

| Cod. Recurso | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| **TOTAL** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Total Considerado para fins de Limite Constitucional** | | | | **0,00** |

**3.5 Índices Constitucionais Referentes à Saúde - ASPS**

**3.5.1 Base de Cálculo Constitucional da Receita da Saúde (ASPS), a Partir das Contas**

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| 11130311010100000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder executivo/indiretas - próprio | 226.313,89 | 0,00 | 226.313,89 |
| 11130311010200000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder executivo/indiretas - mde | 94.298,03 | 0,00 | 94.298,03 |
| 11130311010300000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder executivo/indiretas- asps | 56.578,55 | 0,00 | 56.578,55 |
| 11130311020100000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder legislativo - próprio | 2.486,66 | 0,00 | 2.486,66 |
| 11130311020200000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder legislativo - mde | 1.036,12 | 0,00 | 1.036,12 |
| 11130311020300000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - ativos/inativos do poder legislativo - asps | 621,68 | 0,00 | 621,68 |
| 11130311030100000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - inativos pagos pelo RPPS - próprio | 4.958,10 | 0,00 | 4.958,10 |
| 11130311030200000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - inativos pagos pelo RPPS - mde | 2.065,93 | 0,00 | 2.065,93 |
| 11130311030300000000 | Irrf sobre rendimentos do trabalho - Principal - inativos pagos pelo RPPS - asps | 1.239,54 | 0,00 | 1.239,54 |
| 11130341010100000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - próprio | 24.062,71 | 0,00 | 24.062,71 |
| 11130341010200000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - Principal - mde | 10.027,17 | 0,00 | 10.027,17 |
| 11130341010300000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder executivo - Principal - asps | 6.015,96 | 0,00 | 6.015,96 |
| 11130341020100000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder legislativo - próprio | 689,07 | 0,00 | 689,07 |
| 11130341020200000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder legislativo - Principal - mde | 287,21 | 0,00 | 287,21 |
| 11130341020300000000 | Irrf - outros rendimentos - Principal - poder legislativo - Principal - asps | 172,25 | 0,00 | 172,25 |
| 11180111010000000000 | IPTU - Principal - próprio | 378.186,98 | 0,00 | 378.186,98 |
| 11180111020000000000 | IPTU - Principal - mde | 157.581,31 | 0,00 | 157.581,31 |
| 11180111030000000000 | IPTU - Principal - asps | 94.542,94 | 0,00 | 94.542,94 |
| 11180112010000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - próprio | 1.272,38 | 0,00 | 1.272,38 |
| 11180112020000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - mde | 531,31 | 0,00 | 531,31 |
| 11180112030000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora - asps | 317,13 | 0,00 | 317,13 |
| 11180113010000000000 | IPTU - Dívida Ativa - próprio | 10.876,45 | 0,00 | 10.876,45 |
| 11180113020000000000 | IPTU - Dívida Ativa - mde | 4.535,65 | 0,00 | 4.535,65 |
| 11180113030000000000 | IPTU - Dívida Ativa - asps | 2.721,35 | 0,00 | 2.721,35 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE SONEGO em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.96B1.D08F.88D3.9F05.E0BF.

Página 224
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 14
Peça 4866743
DOCUMENTO PÚBLICO

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 1118011401000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - próprio | 3.834,55 | 0,00 | 3.834,55 |
| 1118011402000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - mde | 1.600,92 | 0,00 | 1.600,92 |
| 1118011403000000000 | IPTU - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - asps | 959,91 | 0,00 | 959,91 |
| 1118014101000000000 | ITBI - Principal - próprio | 202.218,76 | 0,00 | 202.218,76 |
| 1118014102000000000 | ITBI - Principal - mde | 84.258,02 | 0,00 | 84.258,02 |
| 1118014103000000000 | ITBI - Principal - asps | 50.554,74 | 0,00 | 50.554,74 |
| 1118023101000000000 | ISS - Principal - próprio | 765.406,90 | 0,00 | 765.406,90 |
| 1118023102000000000 | ISS - Principal - mde | 318.921,73 | 0,00 | 318.921,73 |
| 1118023103000000000 | ISS - Principal - asps | 191.352,75 | 0,00 | 191.352,75 |
| 1118023201000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - próprio | 1.774,87 | 0,00 | 1.774,87 |
| 1118023202000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - mde | 741,24 | 0,00 | 741,24 |
| 1118023203000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora - asps | 444,34 | 0,00 | 444,34 |
| 1118023301000000000 | ISS - Dívida Ativa - próprio | 278,14 | 0,00 | 278,14 |
| 1118023302000000000 | ISS - Dívida Ativa - mde | 116,05 | 0,00 | 116,05 |
| 1118023303000000000 | ISS - Dívida Ativa - asps | 69,54 | 0,00 | 69,54 |
| 1118023401000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - próprio | 94,78 | 0,00 | 94,78 |
| 1118023402000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - mde | 39,74 | 0,00 | 39,74 |
| 1118023403000000000 | ISS - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa - asps | 23,77 | 0,00 | 23,77 |
| 1718012101000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - próprio | 7.709.110,96 | 0,00 | 7.709.110,96 |
| 1718012102000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - mde | 642.425,86 | 0,00 | 642.425,86 |
| 1718012103000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - asps | 1.927.277,27 | 0,00 | 1.927.277,27 |
| 1718012104000000000 | Cota-parte do fpm - cota mensal - Principal - FUNDEB | 2.569.703,19 | 0,00 | 2.569.703,19 |
| 1718015101000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - próprio | 5.876,58 | 0,00 | 5.876,58 |
| 1718015102000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - mde | 489,71 | 0,00 | 489,71 |
| 1718015103000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - asps | 1.469,00 | 0,00 | 1.469,00 |
| 1718015104000000000 | Cota-parte do ITR - Principal - FUNDEB | 1.958,75 | 0,00 | 1.958,75 |
| 1728011101000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - próprio | 1.998.758,17 | 0,00 | 1.998.758,17 |
| 1728011102000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - mde | 166.563,19 | 0,00 | 166.563,19 |
| 1728011103000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal- asps | 499.689,52 | 0,00 | 499.689,52 |
| 1728011104000000000 | Cota-parte do ICMS - Principal - FUNDEB | 666.252,70 | 0,00 | 666.252,70 |
| 1728012101000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - próprio | 395.564,46 | 0,00 | 395.564,46 |
| 1728012102000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - mde | 32.963,69 | 0,00 | 32.963,69 |
| 1728012103000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - asps | 98.891,11 | 0,00 | 98.891,11 |
| 1728012104000000000 | Cota-parte do IPVA - Principal - FUNDEB | 131.854,84 | 0,00 | 131.854,84 |
| 1728013101000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - próprio | 19.718,45 | 0,00 | 19.718,45 |
| 1728013102000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - mde | 1.643,23 | 0,00 | 1.643,23 |
| 1728013103000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - asps | 4.929,63 | 0,00 | 4.929,63 |
| 1728013104000000000 | Cota-parte do IPI - municípios - Principal - FUNDEB | 6.572,80 | 0,00 | 6.572,80 |
| 91118011101010000000 | (R) IPTU - Principal - PRÓPRIO - RENÚNCIA | -13.741,60 | 0,00 | -13.741,60 |
| 91118011101020000000 | (R) IPTU - Principal - PRÓPRIO - RESTITUIÇÕES | -409,60 | 0,00 | -409,60 |
| 91118011102010000000 | (R) IPTU - Principal - MDE - RENÚNCIA | -5.726,82 | 0,00 | -5.726,82 |
| 91118011102020000000 | (R) IPTU - Principal - MDE - RESTITUIÇÕES | -170,67 | 0,00 | -170,67 |
| 91118011103010000000 | (R) IPTU - Principal - ASPS - RENÚNCIA | -3.434,59 | 0,00 | -3.434,59 |
| 91118011103020000000 | (R) IPTU - Principal - ASPS - RESTITUIÇÕES | -102,40 | 0,00 | -102,40 |
| 91118023101010000000 | (R) ISS - Principal - PRÓPRIO - RENÚNCIA | -54,99 | 0,00 | -54,99 |
| 91118023101020000000 | (R) ISS - Principal - PRÓPRIO - RESTITUIÇÃO | -7.854,13 | 0,00 | -7.854,13 |
| 91118023102010000000 | (R) ISS - Principal - MDE - RENÚNCIA | -22,91 | 0,00 | -22,91 |
| 91118023102020000000 | (R) ISS - Principal - MDE - RESTITUIÇÃO | -3.272,57 | 0,00 | -3.272,57 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE SONEGO em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.96B1.D08F.88D3.9F05.E0BF.

Página 225
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 15
Peça 4866743
DOCUMENTO PÚBLICO

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 91118023103010000000 | (R) ISS - Principal - ASPS - RENÚNCIA | -13,74 | 0,00 | -13,74 |
| 91118023103020000000 | (R) ISS - Principal - ASPS - RESTITUIÇÃO | -1.963,51 | 0,00 | -1.963,51 |
| **SUBTOTAL I** | | **19.549.054,70** | **0,00** | **19.549.054,70** |

**TOTAL I - Base Receita Saúde (ASPS) - 15% da Receita Ajustada** **2.932.358,20**

### 3.5.2 Base de Cálculo Constitucional da Receita da Saúde (ASPS), a Partir dos Recursos Vinculados

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 40 | RECEITA TRIBUTÁRIA | 405.614,45 | 0,00 | 405.614,45 |
| 40 | TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 2.710.437,88 | 0,00 | 2.710.437,88 |
| 40 | DEDUÇÕES DA RECEITA TRIBUTÁRIA | -5.514,24 | 0,00 | -5.514,24 |
| **TOTAL II** | | **3.110.538,09** | **0,00** | **3.110.538,09** |

### 3.5.3 Cálculo da Despesa Constitucional com Saúde (ASPS), por Recursos Vinculados

| Cód. Recurso | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 40 | ADMINISTRACAO GERAL (modalidade de aplicação 71) | -5.882,40 | 0,00 | -5.882,40 |
| 40 | ADMINISTRACAO GERAL | 831.213,79 | 0,00 | 831.213,79 |
| 40 | ATENCAO BASICA | 962.680,28 | 0,00 | 962.680,28 |
| 40 | ASSISTENCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL | 1.328.753,73 | 0,00 | 1.328.753,73 |
| 40 | SUPORTE PROFILATICO E TERAPEUTICO | 106.038,03 | 0,00 | 106.038,03 |
| 40 | VIGILANCIA EPIDEMIOLOGICA | 3.161,13 | 0,00 | 3.161,13 |
| **SUBTOTAL I** | | **3.225.964,56** | **0,00** | **3.225.964,56** |

**Despesas Não Computáveis**

| Cód. Recurso | Cód. Conta | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **SUBTOTAL II** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**Identificação do limite não cumprido no exercício anterior ASPS (art. 25 da Lei nº 141)**

| Descrição | Valor Contábil |
|---|---|
| Receita Líquida de Impostos e Transferências (ajustada) (A) | 17.201.659,02 |
| Valor a ser aplicado em ASPS (B) = (A)*15% | 2.580.248,85 |
| Valor aplicado em ASPS (C) | 2.871.696,96 |
| Diferença de limite não cumprido no exercício anterior (a ser aplicada no exercício atual) (D) = (B) - (C) | 0,00 |

**RPNP do Exercício Atual com Insuficiência Financeira**

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Contábil |
|---|---|---|
| 40 | ASPS - Ações de Serviços Públicos de Saúde | 0,00 |

**(-) Cancelamentos de Restos a Pagar no Exercício**

| Cód. Recurso | Descrição | Valor Digitado |
|---|---|---|
| 40 | ASPS | 0,00 |
| **SUBTOTAL III** | | **0,00** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| (-) Despesa Liquidada com Rendimentos das ASPS | 11.015,07 | 0,00 | 11.015,07 |
| **SUBTOTAL IV** | **11.015,07** | **0,00** | **11.015,07** |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE SONEGO em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.96B1.D08F.88D3.9F05.E0BF.

| | % de Aplicação | Valor Aplicado |
|---|---|---|
| **TOTAL V - Gastos Constitucionais com Saúde (ASPS)** | **16,45** | **3.214.949,49** |

**3.5.4 Despesas Executadas como Contrapartida da Saúde**

| Cód. Contrapartida | Cód. RV | Descrição da Subfunção | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|---|
| **TOTAL** | | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**3.7.1 Receita do Município - Base de cálculo do inciso VII do artigo 29 da CF**

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 1000000000000000000 | RECEITAS CORRENTES | 26.290.062,69 | 0,00 | 26.290.062,69 |
| 2000000000000000000 | RECEITAS DE CAPITAL | 1.034.116,02 | 0,00 | 1.034.116,02 |
| 91000000000000 | (R) DEDUCOES DAS RECEITAS CORRENTES | -3.426.893,06 | 0,00 | -3.426.893,06 |
| 92000000000000 | (R) DEDUCOES DAS RECEITAS DE CAPITAL | -34.399,43 | 0,00 | -34.399,43 |
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | DEDUÇÕES DA RECEITA | | | |
| 1218011100000000000 | Cpsss do servidor civil ativo - Principal | 604.750,52 | 0,00 | 604.750,52 |
| 1218012100000000000 | Cpsss do servidor civil inativo - Principal | 646,30 | 0,00 | 646,30 |
| 1321001101030100000 | Remu. Depósi. Bancá Recur. Vincu. Fundo de Saúde - Atenção Primária | 14.357,73 | 0,00 | 14.357,73 |
| 1321001101030200000 | Remu. Depósi. Bancá Recur. Vincu. Fundo de Saúde - Atenção Especializada | 49,44 | 0,00 | 49,44 |
| 1321001101030300000 | Remu. Depósi. Bancá Recur. Vincu. Fundo de Saúde - Vigilância em Saúde | 5.886,30 | 0,00 | 5.886,30 |
| 1321001101030400000 | Remu. Depósi. Bancá Recur. Vincu. Fundo de Saúde - Assistência Farmacêutica | 1.464,06 | 0,00 | 1.464,06 |
| 1321001101030600000 | Remu. Depósi. Bancá Recur. Vincu. Fundo de Saúde - Outros Programas Fundo a Fundo | 4.732,43 | 0,00 | 4.732,43 |
| 1321001101030700000 | Remu. Depósi. Bancá Recur. Vincu. Fundo de Saúde - Farmacia Basica Estado | 10.477,86 | 0,00 | 10.477,86 |
| 1321001101030800000 | Remu. Depósi. Bancá Recur. Vincu. Fundo de Saúde - PSF - Estado | 3.063,12 | 0,00 | 3.063,12 |
| 1321001101030900000 | Remu. Depósi. Bancá Recur. Vincu. Fundo de Saúde - Primeira Infancia Melhor | 3.414,04 | 0,00 | 3.414,04 |
| 1321001101031000000 | Remu. Depósi. Bancá Recur. Vincu. Fundo de Saúde - Incentivo Atenção Basica | 5.895,36 | 0,00 | 5.895,36 |
| 1321001101031100000 | Remu. Depósi. Bancá Recur. Vincu. Fundo de Saúde - Apoio a Rede Hospitalar | 6,57 | 0,00 | 6,57 |
| 1321001101031200000 | Remu. Depósi. Bancá Recur. Vincu. Fundo de Saúde - INVESTIMENTO - Atenção Básica | 6.762,18 | 0,00 | 6.762,18 |
| 1321001101031300000 | Remu. Depósi. Bancá Recur. Vincu. Fundo de Saúde - SUS - PORTARIA SES Nº 395/2022 | 2.293,85 | 0,00 | 2.293,85 |
| 1321001101070100000 | Remu. Depósitos Bancá. de Recursos Vincu. FNAS - PBF | 863,17 | 0,00 | 863,17 |
| 1321001101070200000 | Remu. Depósitos Bancá. de Recursos Vincu. FNAS - IGD SUAS | 418,86 | 0,00 | 418,86 |
| 1321001101070300000 | Remu. Depósitos Bancá. de Recursos Vincu. FNAS - IGDBF | 4.162,34 | 0,00 | 4.162,34 |
| 1321001101070400000 | Remu. Depósitos Bancá. de Recursos Vincu. Incremento Temp PSB Covid 19 | 422,22 | 0,00 | 422,22 |
| 1321001101080100000 | Remu. Depósitos Bancá. de Recursos Vincu. FNDE - PNAE | 371,34 | 0,00 | 371,34 |
| 1321001101080200000 | Remu. Depósitos Bancá. de Recursos Vincu. FNDE - PDDE | 49,30 | 0,00 | 49,30 |
| 1321001101080300000 | Remu. Depósitos Bancá. de Recursos Vincu. FNDE - PNATE | 1.686,72 | 0,00 | 1.686,72 |
| 1321001101080400000 | Remu. Depósitos Bancá. de Recursos Vincu. FNDE - Salário Educação | 5.028,99 | 0,00 | 5.028,99 |
| 1321001101080600000 | Remu. Depósitos Bancá. de Recursos Vinculados - FNDE BRASIL CARINHOSO | 13,77 | 0,00 | 13,77 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE SONEGO em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.96B1.D08F.88D3.9F05.E0BF.

Página 227
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 17
Peça 4866743
DOCUMENTO PÚBLICO

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 13210041010000000000 | Rem. dos Rec. do - RPPS - Plano Previdenciário Principal | 15.117,94 | 0,00 | 15.117,94 |
| 13210041020000000000 | Rem. dos Rec. do - RPPS - Taxa Administração Principal | 5.469,22 | 0,00 | 5.469,22 |
| 13210041030000000000 | Rem. dos Rec. do - RPPS - BB PREV RF ALOC RETORNO TOTAL | 9.862,77 | 0,00 | 9.862,77 |
| 13210041040000000000 | Rem. dos Rec. do - RPPS - BANRISUL FOCO IRF-M FI | 1.832,92 | 0,00 | 1.832,92 |
| 13210041050000000000 | Rem. dos Rec. do - RPPS - BB PREVID RF IDKA 2 | 19.124,48 | 0,00 | 19.124,48 |
| 13210041060000000000 | Rem. dos Rec. do - RPPS - BANRISUL FOCO IDKA IPCA 2A | 82.065,08 | 0,00 | 82.065,08 |
| 13210041070000000000 | Rem. dos Rec. do - RPPS - CAIXA BRASIL FI RENDA FIXA REFERENCIADO DI LP | 13.579,68 | 0,00 | 13.579,68 |
| 13210041080000000000 | Rem. dos Rec. do - RPPS - BANRISUL FOCO IMA GERAL FI RF | 10.372,26 | 0,00 | 10.372,26 |
| 13210041090000000000 | Rem. dos Rec. do - RPPS - BANRISUL FOCO IMA-B FI RF | 3.422,75 | 0,00 | 3.422,75 |
| 17180311010000000000 | Transferência de Recursos do SUS # Atenção Primária | 421.595,35 | 0,00 | 421.595,35 |
| 17180311020000000000 | Transferência de Recursos do SUS - Incremento Temporário ao Custeio dos Serviços de Atenção Primária em Saúde | 100.000,00 | 0,00 | 100.000,00 |
| 17180331010000000000 | Vigilância em Saúde | 20.795,32 | 0,00 | 20.795,32 |
| 17180331030000000000 | Vigilância Sanitária | 12.000,00 | 0,00 | 12.000,00 |
| 17180341010000000000 | Transferência de Recursos do SUS # Assistência Farmacêutica | 16.413,84 | 0,00 | 16.413,84 |
| 17180341020000000000 | Transferência de recursos do SUS - Assistência Farmacêutica - Portaria GM/MS 3.617 - COVID | 2.837,64 | 0,00 | 2.837,64 |
| 17180351020000000000 | Transferência de Recursos do SUS - Gestão do SUS - Portaria 1.981 - Educação e Formação em Saúde | 814,87 | 0,00 | 814,87 |
| 17180391010000000000 | Transferência de Recursos do SUS # Outros Programas Financiados por Transferências Fundo a Fundo | 14.544,00 | 0,00 | 14.544,00 |
| 17180511000000000000 | Transferências do salário-educação - Principal | 83.508,47 | 0,00 | 83.508,47 |
| 17180521000000000000 | Transferências diretas do fnde referentes ao programa dinheiro direto na escola - pdde - Principal | 1.480,00 | 0,00 | 1.480,00 |
| 17180531000000000000 | Transferências diretas do fnde referentes ao programa nacional de alimentação escolar - pnae - Principal | 22.354,00 | 0,00 | 22.354,00 |
| 17180541000000000000 | Transferências diretas do fnde referentes ao programa nacional de apoio ao transporte do escolar - pnate - Principal | 33.781,69 | 0,00 | 33.781,69 |
| 17181211010100000000 | Componente - Piso Básico Fixo | 29.273,72 | 0,00 | 29.273,72 |
| 17181211010300000000 | Transferências de Recursos do FNAS - Portaria nº 751/2022 | 6.000,00 | 0,00 | 6.000,00 |
| 17181211020100000000 | Componente - Índice de Gestão Descentralizada do SUAS | 6.000,00 | 0,00 | 6.000,00 |
| 17181211030100000000 | Ìndice de Gestão Descentralizada - IGDBF | 26.750,00 | 0,00 | 26.750,00 |
| 17280311010000000000 | Programa Farmácia Básica - Estadual | 6.565,56 | 0,00 | 6.565,56 |
| 17280311030000000000 | Programa 1ª Infancia Melhor - PIM | 22.685,00 | 0,00 | 22.685,00 |
| 17280311040000000000 | Programa Saúde da Família - PSF | 61.688,05 | 0,00 | 61.688,05 |
| 17280311050000000000 | Recurso Incentivo Atenção Básica - PIES | 178.932,84 | 0,00 | 178.932,84 |
| 17280311060000000000 | Receita Gov. Est. FMS Oficinas Terapêuticas | 36.000,00 | 0,00 | 36.000,00 |
| 17280311080000000000 | Prog. Farmácia Básica Estadual Dispensação | 47.322,64 | 0,00 | 47.322,64 |
| 17280311110000000000 | Portaria SES 928/2021 - Programa Farmácia Cuidar + | 35.000,00 | 0,00 | 35.000,00 |
| 17281021010000000000 | Transferências de convênios para o transporte escolar - Principal | 358.245,49 | 0,00 | 358.245,49 |
| 24181091050000000000 | Recursos Ministério Agricultura - Aquisição de Equipamentos | 100.000,00 | 0,00 | 100.000,00 |
| 24280311010000000000 | Transferências de recursos do sistema único de saúde - SUS - PORTARIA SES Nº 395/2022 | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 |
| 24281011010000000000 | Transferências de convênios dos estados para o sistema único de saúde - SUS - FPE 3196/2021 - Aquisição de Veículo | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 |
| 24281071010000000000 | Transferências de Convênios dos Estados destinadas a Programas de InfraEstrutura em Transporte - Convênio FPE nº 2021/4186 - Infraestrutura Rodoviária Programa Pavimenta. | 534.116,02 | 0,00 | 534.116,02 |
| 24281091050000000000 | Outras Transferências de Convênio dos Estados - Convênio SEL 228/2022 - Recuperação de Espaços Esportivos | 300.000,00 | 0,00 | 300.000,00 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE SONEGO em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.96B1.D08F.88D3.9F05.E0BF.

Página 228
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 18
Peça 4866743
DOCUMENTO PÚBLICO

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 91321001101031300000 | (R) Remu. Depósi. Bancá Recur. Vincu. Fundo de Saúde - SUS - PORTARIA SES Nº 395/2022 | -2.293,85 | 0,00 | -2.293,85 |
| 92418109105000000000 | (R) Recursos Ministério Agricultura - Aquisição de Equipamentos | -26.504,16 | 0,00 | -26.504,16 |
| 92428109105000000000 | (R) Outras Transferências de Convênio dos Estados - Convênio SEL 228/2022 - Recuperação de Espaços Esportivos | -7.895,27 | 0,00 | -7.895,27 |
| **Subtotal** | | **20.483.211,43** | **0,00** | **20.483.211,43** |
| | (+) Perda com o FUNDEB | 2.174.844,90 | 0,00 | 2.174.844,90 |
| **TOTAL** | | **22.658.056,33** | **0,00** | **22.658.056,33** |

## 3.8 Apuração das Despesas Correntes e das Receitas Correntes para verificação do Art. 167-A da Constituição Federal

### 3.8.1 Apuração da Despesa Corrente Total

**DESPESA CORRENTE LIQUIDADA - Exercício Atual - 01/01/2022 a 31/12/2022**

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 300000000000000 | DESPESAS CORRENTES | 18.050.658,89 | 0,00 | 18.050.658,89 |

**RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS - Exercício Atual - 01/01/2022 a 31/12/2022**

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 300000000000000 | DESPESAS CORRENTES | 32.226,00 | 0,00 | 32.226,00 |

**DESPESA CORRENTE TOTAL** **18.082.884,89**

### 3.8.2 Apuração da Receita Corrente Total

**RECEITA CORRENTE ARRECADADA - Exercício Atual - 01/01/2022 a 31/12/2022**

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 100000000000000 | RECEITAS CORRENTES | 26.290.062,69 | 0,00 | 26.290.062,69 |
| 700000000000000 | RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS | 1.097.285,17 | 0,00 | 1.097.285,17 |
| 910000000000000 | DEDUÇÃO DAS RECEITAS CORRENTES | -3.426.893,06 | 0,00 | -3.426.893,06 |
| 970000000000000 | DEDUÇÃO DAS RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

**RECEITA CORRENTE TOTAL** **23.960.454,80**

**Observação**: Posteriormente, conforme demanda pela Declaração prevista no Art. 167-A, § 6 º da CF, a Equipe de Auditoria consolidará os dados da Prefeitura Municipal, demais entidades da Adm. Indireta e Câmara Municipal para a apuração da relação.

### 3.8.3 Justificativa de ajustes nas contas de Despesa e/ou Receita para para fins de verificação do Art. 167-A da Constituição Federal

## 4. Avisos Exibidos na Verificação dos Arquivos Texto

### 4.1 Avisos Exibidos

| Nome do Arquivo | Cód. de Erro | Linha | Campo | Status | Descrição |
|---|---|---|---|---|---|
| EMPENHO.TXT | EMP_73 | 0 | 0 | INFO | O percentual de ocorrências de Modalidade da Licitação/Forma de Contratação em "NSA - Não se aplica" equivale a 27,701% |
| EMPENHO.TXT | EMP_86 | 0 | 0 | INFO | 100,00% das 44 licitações desta remessa foram cadastradas no Licitacon para fins de controle pelos critérios apresentados no Ofício Circular da DCF 002/2020 e alterações. |
| LIQUIDAC.TXT | LIQ_38 | 0 | 0 | INFO | O percentual de ocorrências do campo Existe Contrato/Termo em "N = Não" ou "X = Não se aplica" equivale a 40,906% |
| LIQUIDAC.TXT | LIQ_39 | 0 | 0 | INFO | O percentual de ocorrências do campo Existe Nota Fiscal em "N = Não" ou "X = Não se Aplica" equivale a 17,055% |
| LIQUIDAC.TXT | LIQ_44 | 0 | 0 | INFO | 100,00% dos 54 contratos da remessa foram cadastrados no Licitacon para fins de controle pelos critérios apresentados no Ofício Circular da DCF 002/2020 e alterações. |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE SONEGO em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.96B1.D08F.88D3.9F05.E0BF.

Página 229
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 19
Peça 4866743
DOCUMENTO PÚBLICO

## 5. Informações Referentes à Gestão Fiscal

### 5.1 Transparência da Gestão Fiscal

#### 5.1.1 Data e Forma de Publicação dos Relatórios Resumidos da Execução Orçamentária - art. 52 da LRF

| Período | Tipo | Data | Forma Publicação |
|---|---|---|---|
| 1º Bimestre | Mural | 30/03/2022 | Átrio da Prefeitura Municipal |
| | Jornal | | Não Publicado |
| | Internet | 30/03/2022 | https://saojoaodopolesine.atende.net/transparencia/ |
| 2º Bimestre | Mural | 30/05/2022 | Átrio da Prefeitura Municipal |
| | Jornal | | Não Publicado |
| | Internet | 30/05/2022 | https://saojoaodopolesine.atende.net/transparencia/ |
| 3º Bimestre | Mural | 29/07/2022 | Átrio da Prefeitura Municipal |
| | Jornal | | Não Publicado |
| | Internet | 29/07/2022 | https://saojoaodopolesine.atende.net/transparencia/ |
| 4º Bimestre | Mural | 30/09/2022 | Átrio da Prefeitura Municipal |
| | Jornal | | Não Publicado |
| | Internet | 30/09/2022 | https://saojoaodopolesine.atende.net/transparencia/ |
| 5º Bimestre | Mural | 30/11/2022 | Átrio da Prefeitura Municipal |
| | Jornal | | Não Publicado |
| | Internet | 30/11/2022 | https://saojoaodopolesine.atende.net/transparencia/ |
| 6º Bimestre | Mural | 30/01/2023 | Átrio da Prefeitura Municipal |
| | Jornal | | Não Publicado |
| | Internet | 30/01/2023 | https://saojoaodopolesine.atende.net/transparencia/ |

#### 5.1.2 Data e forma de Publicação dos Relatórios da Gestão Fiscal - Poder Executivo e Indiretas - § 2º do art. 55 da LRF

| Período | Tipo | Data | Forma Publicação |
|---|---|---|---|
| 1º Semestre | Mural | 29/07/2022 | Átrio da Prefeitura Municipal |
| | Jornal | | Não Publicado |
| | Internet | 29/07/2022 | https://saojoaodopolesine.atende.net/transparencia/item/gestao-fiscal |
| 2º Semestre | Mural | 30/01/2023 | Átrio da Prefeitura Municipal |
| | Jornal | | Não Publicado |
| | Internet | 30/01/2023 | https://saojoaodopolesine.atende.net/transparencia/item/gestao-fiscal |
| 1º Quadrimestre | Mural | | Não Publicado |
| | Jornal | | Não Publicado |
| | Internet | | Não Publicado |
| 2º Quadrimestre | Mural | | Não Publicado |
| | Jornal | | Não Publicado |
| | Internet | | Não Publicado |

#### 5.1.3 Data e Local das Audiências Públicas

| Periodo | Data | Local |
|---|---|---|
| 3º Quadrimestre/2021 | 23/06/2022 | Câmara Municipal de Vereadores |
| 1º Quadrimestre/2022 | 23/06/2022 | Câmara Municipal de Vereadores |
| 2º Quadrimestre/2022 | 22/09/2022 | Câmara Municipal de Vereadores |

#### 5.1.4 Disponibilização das Informações na Internet, em tempo real



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE SONEGO em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.96B1.D08F.88D3.9F05.E0BF.

Página 230
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 20
Peça 4866743
DOCUMENTO PÚBLICO

| Data | Endereço Eletrônico |
|---|---|
| 27/05/2013 | http://www.saojoaodopolesine.rs.gov.br/ |
| 01/04/2021 | https://saojoaodopolesine.atende.net/?pg=transparencia#!/ |

*Não foram inseridas observações.*

### 5.1.5 Custeio de Competências de Outros Entes da Federação - Art. 62 da LRF

O Município não contribuiu para o custeio de despesas de outros entes da federação.

### 5.2 Demonstrativos da Lei de Responsabilidade Fiscal

### 5.2.1 Modelo 1 - Demonstrativo da Receita Corrente Líquida

### 5.2.1.2 Modelo 1 - Demonstrativo da Receita Corrente Líquida - Exercício de 2022 - 01/01/2022 a 31/12/2022

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 100000000000000 | RECEITAS CORRENTES | 26.290.062,69 | 0,00 | 26.290.062,69 |
| 91000000000000 | (R) DEDUCOES DAS RECEITAS CORRENTES | -3.426.893,06 | 0,00 | -3.426.893,06 |
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | DEDUÇÕES DA RECEITA | | | |
| 1218011100000000000 | Cpsss do servidor civil ativo - Principal | 604.750,52 | 0,00 | 604.750,52 |
| 1218012100000000000 | Cpsss do servidor civil inativo - Principal | 646,30 | 0,00 | 646,30 |
| 1321004101000000000 | Rem. dos Rec. do - RPPS - Plano Previdenciário Principal | 15.117,94 | 0,00 | 15.117,94 |
| 1321004102000000000 | Rem. dos Rec. do - RPPS - Taxa Administração Principal | 5.469,22 | 0,00 | 5.469,22 |
| 1321004103000000000 | Rem. dos Rec. do - RPPS - BB PREV RF ALOC RETORNO TOTAL | 9.862,77 | 0,00 | 9.862,77 |
| 1321004104000000000 | Rem. dos Rec. do - RPPS - BANRISUL FOCO IRF-M FI | 1.832,92 | 0,00 | 1.832,92 |
| 1321004105000000000 | Rem. dos Rec. do - RPPS - BB PREVID RF IDKA 2 | 19.124,48 | 0,00 | 19.124,48 |
| 1321004106000000000 | Rem. dos Rec. do - RPPS - BANRISUL FOCO IDKA IPCA 2A | 82.065,08 | 0,00 | 82.065,08 |
| 1321004107000000000 | Rem. dos Rec. do - RPPS - CAIXA BRASIL FI RENDA FIXA REFERENCIADO DI LP | 13.579,68 | 0,00 | 13.579,68 |
| 1321004108000000000 | Rem. dos Rec. do - RPPS - BANRISUL FOCO IMA GERAL FI RF | 10.372,26 | 0,00 | 10.372,26 |
| 1321004109000000000 | Rem. dos Rec. do - RPPS - BANRISUL FOCO IMA-B FI RF | 3.422,75 | 0,00 | 3.422,75 |
| SELEÇÃO MANUAL | | | | |
| **TOTAL DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA** | | **22.096.925,71** | **0,00** | **22.096.925,71** |
| **Emendas Parlamentares Individuais** | | | | |
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| 3110 / 1718031102000000000 | Transferência de Recursos do SUS - Incremento Temporário ao Custeio dos Serviços de Atenção Primária em Saúde | 100.000,00 | 0,00 | 100.000,00 |
| **TOTAL DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - ENDIVIDAMENTO** | | **21.996.925,71** | **0,00** | **21.996.925,71** |
| **Emendas Parlamentares de Bancada** | | | | |
| **TOTAL DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - DESPESA COM PESSOAL** | | **21.996.925,71** | **0,00** | **21.996.925,71** |

### 5.2.2 Modelo 2 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal (Executivo)



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE SONEGO em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.96B1.D08F.88D3.9F05.E0BF.

**5.2.2.2 Modelo 2 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal (Executivo) - Exercício de 2022 - 01/01/2022 a 31/12/2022**

**CONTAS DE DESPESA**

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 310000000000000 | PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 8.665.681,60 | 0,00 | 8.665.681,60 |
| DEDUÇÕES | | | | |
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| 319001010000000 | Proventos - pessoal civil | 137.938,33 | 0,00 | 137.938,33 |
| 319001060000000 | 13 salario - aposentados - pessoal civil | 11.889,40 | 0,00 | 11.889,40 |
| 319003010000000 | Pensões - pessoal civil | 74.690,52 | 0,00 | 74.690,52 |
| 319003030000000 | 13 salario - pessoal civil - pensionistas | 6.224,21 | 0,00 | 6.224,21 |
| 319092110000000 | Vencimentos e vantagens fixas - pessoal civil | 7.143,25 | 0,00 | 7.143,25 |
| 319094010000000 | Indenizacoes e restituicoes trab. ativo civil | 67.496,08 | 0,00 | 67.496,08 |
| **TOTAL DAS CONTAS DE DESPESA** | | **8.360.299,81** | **0,00** | **8.360.299,81** |

**CONTAS PATRIMONIAIS**

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL DAS CONTAS PATRIMONIAIS** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS**

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 310000000000000 | PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DEDUÇÕES | | | | |
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**CONTAS CONTÁBEIS DE CONTROLE**

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| 85324020100000000000 | Informação da execução do consorcio para consolidação - despesa com pessoal - exercicio atual - 1º bimestre | 3.582,97 | 0,00 | 3.582,97 |
| 85324020200000000000 | Informação da execução do consorcio para consolidação - despesa com pessoal - exercicio atual - 2º bimestre | 4.451,22 | 0,00 | 4.451,22 |
| 85324020300000000000 | Informação da execução do consorcio para consolidação - despesa com pessoal - exercicio atual - 3º bimestre | 4.557,04 | 0,00 | 4.557,04 |
| 85324020400000000000 | Informação da execução do consorcio para consolidação - despesa com pessoal - exercicio atual - 4º bimestre | 4.241,53 | 0,00 | 4.241,53 |
| 85324020500000000000 | Informação da execução do consorcio para consolidação - despesa com pessoal - exercicio atual - 5º bimestre | 3.967,81 | 0,00 | 3.967,81 |
| 85324020600000000000 | Informação da execução do consorcio para consolidação - despesa com pessoal - exercicio atual - 6º bimestre | 5.640,95 | 0,00 | 5.640,95 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE SONEGO em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.96B1.D08F.88D3.9F05.E0BF.

**CONTAS CONTÁBEIS DE CONTROLE**

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| **TOTAL DAS CONTAS CONTÁBEIS DE CONTROLE** | | **26.441,52** | **0,00** | **26.441,52** |
| **Total da Despesa com Pessoal** | | **8.386.741,33** | **0,00** | **8.386.741,33** |

### 5.2.3 Modelo 3 - Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa

#### 5.2.3.1 Modelo 3 - Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa - Ativo Disponível - Executivo/Indiretas (Exceto RPPS) - Exercício de 2022 - 01/01/2022 a 31/12/2022

| Cod. Recurso | Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | | |
| 1 | 11111010000000000000 | Caixa | 9.834,57 | 0,00 | 9.834,57 |
| 1 | 11111190202000000000 | BANCO DO BRASIL C/ MOV | 4.705,32 | 0,00 | 4.705,32 |
| 1 | 11111190205000000000 | BANCO DO BRASIL C/ ITR | 12.243,54 | 0,00 | 12.243,54 |
| 1 | 11111190207000000000 | BANCO DO BRASIL C/ CEX | 179,50 | 0,00 | 179,50 |
| 1 | 11111190209000000000 | BANCO DO BRASIL C/ DNPM/CFEM | 331,00 | 0,00 | 331,00 |
| 1 | 11111190253040000000 | BANCO DO BRASIL C/ FPM - APOIO FINANCEIRO MP 938/2020 | 859,09 | 0,00 | 859,09 |
| 1 | 11111190301000000000 | CAIXA FEDERAL C/ MOV | 81.830,93 | 0,00 | 81.830,93 |
| 1 | 11111191201000000000 | BANRISUL C/ MOV | 424,60 | 0,00 | 424,60 |
| 1 | 11111191202000000000 | BANRISUL C/ IPVA | 209,70 | 0,00 | 209,70 |
| 1 | 11111191203000000000 | BANRISUL C/ IPTU | 4.764,88 | 0,00 | 4.764,88 |
| 1 | 11111191205000000000 | BANRISUL C/ MULTA TRANSITO | 1.190,61 | 0,00 | 1.190,61 |
| 1 | 11111191215010000000 | BANRISUL CTA ILUMINAÇAO PUBLICA - Livre | 503,45 | 0,00 | 503,45 |
| 1 | 11111191277000000000 | BANRISUL CTA CONCURSO | 142,94 | 0,00 | 142,94 |
| 1 | 11111191284000000000 | BANRISUL CTA FMMA- FUNDO MUNIC DO MEIO AMBIENTE | 178,96 | 0,00 | 178,96 |
| 1 | 11111500317000000000 | FUNDO BANRISUL SUPER - CTA FUNDO MUNIC CRIAN ADOLESCENTES | 40.991,06 | 0,00 | 40.991,06 |
| 1 | 11111500319010000000 | FUNDO DE INVESTIMENTO - BB C/ FPM | 1.679.149,01 | 0,00 | 1.679.149,01 |
| 1 | 11111500321000000000 | FUNDO DE INVESTIMENTO - BANRISUL CTA MOVIMENTO | 34.498,28 | 0,00 | 34.498,28 |
| 1 | 11111500323000000000 | FUNDO DE INVESTIMENTO - BB C/ ICMS DESONERACAO | 85.340,08 | 0,00 | 85.340,08 |
| 1 | 11111500324000000000 | FUNDO DE INVESTIMENTO - BB C/ FEP | 450.732,53 | 0,00 | 450.732,53 |
| 1 | 11111500328020000000 | FUNDO BANRISUL C/ PROGRAMA PAVIMENTA - livre | 129.800,02 | 0,00 | 129.800,02 |
| 1 | 11111500332000000000 | FUNDO BANRISUL C/ IPVA | 234.235,09 | 0,00 | 234.235,09 |
| 1 | 11111500333000000000 | FUNDO DE INVESTIMENTO - BB CTA SNA | 257.658,43 | 0,00 | 257.658,43 |
| 20 | 11111500334000000000 | FUNDO DE INVESTIMENTO - BB CTA MDE | 80.207,84 | 0,00 | 80.207,84 |
| 31 | 11111500320000000000 | FUNDO DE INVESTIMENTO - BB C/ FUNDEB | 45.260,14 | 0,00 | 45.260,14 |
| 40 | 11111500325000000000 | FUNDO DE INVESTIMENTO - BB C/ FUS | 165.880,16 | 0,00 | 165.880,16 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE SONEGO em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.96B1.D08F.88D3.9F05.E0BF.

| Cod. Recurso | Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|---|
| 1006 | 11111190208000000000 | BANCO DO BRASIL C/ PDDE | 50,53 | 0,00 | 50,53 |
| 1007 | 11111500314000000000 | FUNDO DE INVESTIMENTO - BB C/ MERENDA ESCOLAR FEDERAL | 296,28 | 0,00 | 296,28 |
| 1008 | 11111191215020000000 | BANRISUL CTA ILUMINAÇAO PUBLICA - COSIP | 9.172,77 | 0,00 | 9.172,77 |
| 1011 | 11111191209000000000 | BANRISUL C/ TRANSPORTE ESCOLAR | 365,83 | 0,00 | 365,83 |
| 1011 | 11111500308000000000 | FUNDO BANRISUL SUPER FI RF - C/ TRANSPORTE ESCOLAR | 67.840,38 | 0,00 | 67.840,38 |
| 1027 | 11111500328010000000 | FUNDO BANRISUL C/ PROGRAMA PAVIMENTA | 441.020,95 | 0,00 | 441.020,95 |
| 1048 | 11111500313000000000 | FUNDO DE INVESTIMENTO - BB C/ PNATE | 23.522,57 | 0,00 | 23.522,57 |
| 1052 | 11111190212000000000 | BANCO DO BRASIL C/ CIDE | 110,12 | 0,00 | 110,12 |
| 1055 | 11111190254030000000 | BANCO DO BRASIL CTA FMAS - PSB PORTARIA 751-2022 | 2.045,00 | 0,00 | 2.045,00 |
| 1059 | 11111500312000000000 | FUNDO DE INVESTIMENTO - BB C/ QSE | 39.475,09 | 0,00 | 39.475,09 |
| 1066 | 11111500305010000000 | BANCO DO BRASIL CTA FMAS PB-PAIF - INVESTIMENTO | 3.972,29 | 0,00 | 3.972,29 |
| 1072 | 11111191267000000000 | BANRISUL CTA FMAS REC PEAS | 7.035,58 | 0,00 | 7.035,58 |
| 1072 | 11111500311000000000 | FUNDO BANRISUL SUPER FI RF - CTA FMAS REC FEAS | 15.775,83 | 0,00 | 15.775,83 |
| 1073 | 11111500331000000000 | FUNDO BANRISUL - FMAS - BENEFICIOS EVENTUAIS - FEAS | 28.119,79 | 0,00 | 28.119,79 |
| 1081 | 11111500327000000000 | FUNDO DE INVESTIMENTO - BB CTA FMAS - IGD-PAB | 45.919,81 | 0,00 | 45.919,81 |
| 1100 | 11111500210010000000 | CEF - CONVENIO 895899/2019 - CONSTRUÇÃO DO CRAS | 140.214,64 | 0,00 | 140.214,64 |
| 1103 | 11111500309000000000 | FUNDO BANRISUL SUPER FI RF - CTA ALIANAÇAO BENS MOVEIS -MDE | 14.219,58 | 0,00 | 14.219,58 |
| 1105 | 11111191229000000000 | BANRISUL CTA ALIENAÇAO BENS MOVEIS REC LIVRES | 228,21 | 0,00 | 228,21 |
| 1109 | 11111190240000000000 | BANCO DO BRASIL CTA FMAS IGD-SUAS | 5.277,31 | 0,00 | 5.277,31 |
| 1121 | 11111500302000000000 | CAIXA FIC PREMIUM RF REF DI LP - ALIENAÇÃO DE BENS IMÓVEIS | 183,65 | 0,00 | 183,65 |
| 1121 | 11111500310000000000 | FUNDO BANRISUL SOBERANO FI RF SIMPLES LP - CTA ALIENAÇAO BENS IMOVEIS | 353,28 | 0,00 | 353,28 |
| 1128 | 11111500303000000000 | CAIXA FIC PRATICO RENDA FIXA CURTO - 0521745-30 - FINISA | 1.465,27 | 0,00 | 1.465,27 |
| 1130 | 11111500301000000000 | FUNDO DE INVESTIMETNO - BB C/ FEP - CESSÃO ONEROSA PRÉ-SAL | 159.018,38 | 0,00 | 159.018,38 |
| 1133 | 11111190253030000000 | BANCO DO BRASIL C/ FPM - AUXILIO FINANCEIRO LC 173/2020 | 459,55 | 0,00 | 459,55 |
| 1166 | 11111500305020000000 | BANCO DO BRASIL CTA FMAS INCR. TEMP. COVID-19 - INVESTIMENTO | 4.110,68 | 0,00 | 4.110,68 |
| 4002 | 11111191261000000000 | BANRISUL CTA ALIENAÇAO BENS MOVEIS SAUDE | 2,79 | 0,00 | 2,79 |
| 4011 | 11111191246010000000 | BANRISUL CTA FMS INCENTIVO ATENÇÃO BÁSICA ESTADUAL | 36.838,08 | 0,00 | 36.838,08 |
| 4011 | 11111191246020000000 | BANRISUL CTA FMS OFICINAS TERAPÊUTICAS | 15,73 | 0,00 | 15,73 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE SONEGO em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.96B1.D08F.88D3.9F05.E0BF.

Página 234
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 24
Peça 4866743
DOCUMENTO PÚBLICO

| Cod. Recurso | Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|---|
| 4011 | 11111191246070000000 | BANRISUL CTA FMS PORTARIA 506-2020 AÇÕES ENFRENTAMENTO COVID-19 | 3.335,52 | 0,00 | 3.335,52 |
| 4050 | 11111191246030000000 | BANRISUL CTA FMS FARMÁCIA BÁSICA ESTADUAL | 51.722,76 | 0,00 | 51.722,76 |
| 4090 | 11111191246040000000 | BANRISUL CTA FMS PSF ESTADUAL | 17.332,54 | 0,00 | 17.332,54 |
| 4160 | 11111191246050000000 | BANRISUL CTA FMS PIM ESTADUAL | 23.381,07 | 0,00 | 23.381,07 |
| 4230 | 11111191246060000000 | BANRISUL CTA FMS APOIO A REDE HOSPITALAR | 982,10 | 0,00 | 982,10 |
| 4293 | 11111191246100000000 | BANRISUL CTA FMS - PORTARIA SES 395/2022 | 38.450,00 | 0,00 | 38.450,00 |
| 4500 | 11111190249010100000 | BB FMS CAB - PAB FIXO | 49.622,22 | 0,00 | 49.622,22 |
| 4500 | 11111190249010200000 | BB FMS CAB - PAB VARIÁVEL | 10.267,70 | 0,00 | 10.267,70 |
| 4500 | 11111190249010300000 | BB FMS CAB - AGENTE COMUNITÁRIO DE SAÚDE | 72.763,75 | 0,00 | 72.763,75 |
| 4500 | 11111190249010400000 | BB FMS CAB - PMAQ | 1.641,82 | 0,00 | 1.641,82 |
| 4500 | 11111190249010600000 | BB FMS CAB - INCREMENTO TEMPORÁRIO AO CUSTEIO DOS SERVIÇOS DE ATENÇÃO PRIMÁRIA EM SAÚDE | 1.198,15 | 0,00 | 1.198,15 |
| 4501 | 11111190249020100000 | BB FMS ATENÇÃO MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE HOSPITALAR | 534,68 | 0,00 | 534,68 |
| 4502 | 11111190249030100000 | BB FMS VIGILÂNCIA EM SAÚDE | 1.748,71 | 0,00 | 1.748,71 |
| 4502 | 11111190249030300000 | BB FMS VIGILÂNCIA SANITÁRIA | 66.407,18 | 0,00 | 66.407,18 |
| 4503 | 11111190249040100000 | BB FMS ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA | 8.390,67 | 0,00 | 8.390,67 |
| 4503 | 11111190249040200000 | BB FMS ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA - PORTARIA 3.617 - COVID | 2.837,64 | 0,00 | 2.837,64 |
| 4504 | 11111190249050100000 | BB FMS CUSTEIO GESTÃO DO SUS | 6.000,65 | 0,00 | 6.000,65 |
| 4505 | 11111500304000000000 | FUNDO DE INVESTIMENTO - BB FMS - INVEST. ATENÇÃO BÁSICA | 72.440,28 | 0,00 | 72.440,28 |
| 4511 | 11111190249060300000 | BB FMS CUSTEIO PORTARIA GM/ MS 1.666/2020 - COVID-19 | 7.614,78 | 0,00 | 7.614,78 |
| 4511 | 11111190249060400000 | BB FMS CUSTEIO PORTARIA GM/ MS 2.222/2020 - COVID-19 | 8.691,68 | 0,00 | 8.691,68 |
| 4511 | 11111190249060500000 | BB FMS CUSTEIO PORTARIA GM/ MS 2.358/2020 - COVID-19 | 0,41 | 0,00 | 0,41 |
| 4511 | 11111190249060600000 | BB FMS CUSTEIO PORTARIA GM/ MS 2.405/2020 - COVID-19 | 16,34 | 0,00 | 16,34 |
| 4511 | 11111190249060700000 | BB FMS CUSTEIO PORTARIA GM/ MS 2.516/2020 - COVID-19 | 172,26 | 0,00 | 172,26 |
| 4511 | 11111190249060800000 | BB FMS CUSTEIO PORTARIA GM/ MS 2.994/2020 - COVID-19 | 20,02 | 0,00 | 20,02 |
| 4511 | 11111190249060900000 | BB FMS CUSTEIO PORTARIA GM/ MS 3.008/2020 - COVID-19 | 22,20 | 0,00 | 22,20 |
| 4511 | 11111190249061000000 | BB FMS CUSTEIO PORTARIA GM/ MS 731/2021 - COVID-19 | 6.870,27 | 0,00 | 6.870,27 |
| 4511 | 11111190249061100000 | BB FMS CUSTEIO PORTARIA GM/ MS 894/2021 - COVID-19 | 3.010,35 | 0,00 | 3.010,35 |
| 4511 | 11111190249061200000 | BB FMS CUSTEIO PORTARIA GM/ MS 377/2022 - COVID-19 | 13.630,00 | 0,00 | 13.630,00 |
| 4512 | 11111190250030000000 | BB FMS INVESTIMENTO - PORTARIA GM/MS 3.017/2020 - COVID-19 | 3.475,00 | 0,00 | 3.475,00 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE SONEGO em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.96B1.D08F.88D3.9F05.E0BF.

| Cod. Recurso | Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|---|
| 8001 | 11111190216000000000 | BANCO DO BRASIL CTA RETENÇAO PREFEITURA | 152.205,21 | 0,00 | 152.205,21 |
| **TOTAL** | | | **4.993.047,66** | **0,00** | **4.993.047,66** |

**5.2.3.3 Modelo 3 - Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa - Ativo Disponível RPPS - Exercício de 2022 - 01/01/2022 a 31/12/2022**

| Cod. Recurso | Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | | |
| 50 | 11111060303000000000 | CAIXA E FEDERAL - MOVIMENTO RPPS | 45,00 | 0,00 | 45,00 |
| SELEÇÃO MANUAL | | | | | |
| 50 | 11441010202020000000 | BANRISUL SOBERANO FI RF SIMPLES LP (F) | 15.917,87 | -15.862,87 | 55,00 |
| **TOTAL** | | | **15.962,87** | **-15.862,87** | **100,00** |

**5.2.4 Modelo 4 - Demonstrativo da Dívida Consolidada**

**5.2.4.1 Modelo 4 - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida - Dívida Consolidada ou Fundada - Exercício de 2022**

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| 21231010102010000000 | FINANCIAMENTOS DO ATIVO PERMANENTE CP - 0521745-30 - FINISA (F) | 11.462,48 | 0,00 | 11.462,48 |
| 21251030201000000000 | JUROS DE CONTRATOS - 0521745-30 - FINISA | 14.200,95 | 0,00 | 14.200,95 |
| 22231010101000000000 | FINANCIAMENTOS DO ATIVO PERMANENTE LP - 0521745-30 - FINISA | 894.074,08 | 0,00 | 894.074,08 |
| **TOTAL** | | **919.737,51** | **0,00** | **919.737,51** |

**5.2.4.2 Modelo 4 - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida - Disponibilidade de Caixa (Disponibilidade de Caixa Bruta - Restos a Pagar Processados) - Exercício de 2022**

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| 11111010000000000000 | Caixa | 9.834,57 | 0,00 | 9.834,57 |
| 11111190202000000000 | BANCO DO BRASIL C/ MOV | 4.705,32 | 0,00 | 4.705,32 |
| 11111190205000000000 | BANCO DO BRASIL C/ ITR | 12.243,54 | 0,00 | 12.243,54 |
| 11111190207000000000 | BANCO DO BRASIL C/ CEX | 179,50 | 0,00 | 179,50 |
| 11111190208000000000 | BANCO DO BRASIL C/ PDDE | 50,53 | 0,00 | 50,53 |
| 11111190209000000000 | BANCO DO BRASIL C/ DNPM/CFEM | 331,00 | 0,00 | 331,00 |
| 11111190212000000000 | BANCO DO BRASIL C/ CIDE | 110,12 | 0,00 | 110,12 |
| 11111190216000000000 | BANCO DO BRASIL CTA RETENÇAO PREFEITURA | 152.205,21 | 0,00 | 152.205,21 |
| 11111190240000000000 | BANCO DO BRASIL CTA FMAS IGD-SUAS | 5.277,31 | 0,00 | 5.277,31 |
| 11111190249010100000 | BB FMS CAB - PAB FIXO | 49.622,22 | 0,00 | 49.622,22 |
| 11111190249010200000 | BB FMS CAB - PAB VARIÁVEL | 10.267,70 | 0,00 | 10.267,70 |
| 11111190249010300000 | BB FMS CAB - AGENTE COMUNITÁRIO DE SAÚDE | 72.763,75 | 0,00 | 72.763,75 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE SONEGO em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.96B1.D08F.88D3.9F05.E0BF.

Página 236
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 26
Peça 4866743
DOCUMENTO PÚBLICO

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 11111902490104000000 | BB FMS CAB - PMAQ | 1.641,82 | 0,00 | 1.641,82 |
| 11111902490106000000 | BB FMS CAB - INCREMENTO TEMPORÁRIO AO CUSTEIO DOS SERVIÇOS DE ATENÇÃO PRIMÁRIA EM SAÚDE | 1.198,15 | 0,00 | 1.198,15 |
| 11111902490201000000 | BB FMS ATENÇÃO MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE HOSPITALAR | 534,68 | 0,00 | 534,68 |
| 11111902490301000000 | BB FMS VIGILÂNCIA EM SAÚDE | 1.748,71 | 0,00 | 1.748,71 |
| 11111902490303000000 | BB FMS VIGILÂNCIA SANITÁRIA | 66.407,18 | 0,00 | 66.407,18 |
| 11111902490401000000 | BB FMS ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA | 8.390,67 | 0,00 | 8.390,67 |
| 11111902490402000000 | BB FMS ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA - PORTARIA 3.617 - COVID | 2.837,64 | 0,00 | 2.837,64 |
| 11111902490501000000 | BB FMS CUSTEIO GESTÃO DO SUS | 6.000,65 | 0,00 | 6.000,65 |
| 11111902490603000000 | BB FMS CUSTEIO PORTARIA GM/ MS 1.666/2020 - COVID-19 | 7.614,78 | 0,00 | 7.614,78 |
| 11111902490604000000 | BB FMS CUSTEIO PORTARIA GM/ MS 2.222/2020 - COVID-19 | 8.691,68 | 0,00 | 8.691,68 |
| 11111902490605000000 | BB FMS CUSTEIO PORTARIA GM/ MS 2.358/2020 - COVID-19 | 0,41 | 0,00 | 0,41 |
| 11111902490606000000 | BB FMS CUSTEIO PORTARIA GM/ MS 2.405/2020 - COVID-19 | 16,34 | 0,00 | 16,34 |
| 11111902490607000000 | BB FMS CUSTEIO PORTARIA GM/ MS 2.516/2020 - COVID-19 | 172,26 | 0,00 | 172,26 |
| 11111902490608000000 | BB FMS CUSTEIO PORTARIA GM/ MS 2.994/2020 - COVID-19 | 20,02 | 0,00 | 20,02 |
| 11111902490609000000 | BB FMS CUSTEIO PORTARIA GM/ MS 3.008/2020 - COVID-19 | 22,20 | 0,00 | 22,20 |
| 11111902490610000000 | BB FMS CUSTEIO PORTARIA GM/ MS 731/2021 - COVID-19 | 6.870,27 | 0,00 | 6.870,27 |
| 11111902490611000000 | BB FMS CUSTEIO PORTARIA GM/ MS 894/2021 - COVID-19 | 3.010,35 | 0,00 | 3.010,35 |
| 11111902490612000000 | BB FMS CUSTEIO PORTARIA GM/ MS 377/2022 - COVID-19 | 13.630,00 | 0,00 | 13.630,00 |
| 11111902500300000000 | BB FMS INVESTIMENTO - PORTARIA GM/MS 3.017/2020 - COVID-19 | 3.475,00 | 0,00 | 3.475,00 |
| 11111902530300000000 | BANCO DO BRASIL C/ FPM - AUXILIO FINANCEIRO LC 173/2020 | 459,55 | 0,00 | 459,55 |
| 11111902530400000000 | BANCO DO BRASIL C/ FPM - APOIO FINANCEIRO MP 938/2020 | 859,09 | 0,00 | 859,09 |
| 11111902540300000000 | BANCO DO BRASIL CTA FMAS - PSB PORTARIA 751-2022 | 2.045,00 | 0,00 | 2.045,00 |
| 11111903010000000000 | CAIXA FEDERAL C/ MOV | 81.830,93 | 0,00 | 81.830,93 |
| 11111912010000000000 | BANRISUL C/ MOV | 424,60 | 0,00 | 424,60 |
| 11111912020000000000 | BANRISUL C/ IPVA | 209,70 | 0,00 | 209,70 |
| 11111912030000000000 | BANRISUL C/ IPTU | 4.764,88 | 0,00 | 4.764,88 |
| 11111912050000000000 | BANRISUL C/ MULTA TRANSITO | 1.190,61 | 0,00 | 1.190,61 |
| 11111912090000000000 | BANRISUL C/ TRANSPORTE ESCOLAR | 365,83 | 0,00 | 365,83 |
| 11111912150100000000 | BANRISUL CTA ILUMINAÇAO PUBLICA - Livre | 503,45 | 0,00 | 503,45 |
| 11111912150200000000 | BANRISUL CTA ILUMINAÇAO PUBLICA - COSIP | 9.172,77 | 0,00 | 9.172,77 |
| 11111912290000000000 | BANRISUL CTA ALIENAÇAO BENS MOVEIS REC LIVRES | 228,21 | 0,00 | 228,21 |
| 11111912460100000000 | BANRISUL CTA FMS INCENTIVO ATENÇÃO BÁSICA ESTADUAL | 36.838,08 | 0,00 | 36.838,08 |
| 11111912460200000000 | BANRISUL CTA FMS OFICINAS TERAPÊUTICAS | 15,73 | 0,00 | 15,73 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE SONEGO em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.96B1.D08F.88D3.9F05.E0BF.

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 11111191246030000000 | BANRISUL CTA FMS FARMÁCIA BÁSICA ESTADUAL | 51.722,76 | 0,00 | 51.722,76 |
| 11111191246040000000 | BANRISUL CTA FMS PSF ESTADUAL | 17.332,54 | 0,00 | 17.332,54 |
| 11111191246050000000 | BANRISUL CTA FMS PIM ESTADUAL | 23.381,07 | 0,00 | 23.381,07 |
| 11111191246060000000 | BANRISUL CTA FMS APOIO A REDE HOSPITALAR | 982,10 | 0,00 | 982,10 |
| 11111191246070000000 | BANRISUL CTA FMS PORTARIA 506-2020 AÇÕES ENFRENTAMENTO COVID-19 | 3.335,52 | 0,00 | 3.335,52 |
| 11111191246100000000 | BANRISUL CTA FMS - PORTARIA SES 395/2022 | 38.450,00 | 0,00 | 38.450,00 |
| 11111191261000000000 | BANRISUL CTA ALIENAÇAO BENS MOVEIS SAUDE | 2,79 | 0,00 | 2,79 |
| 11111191267000000000 | BANRISUL CTA FMAS REC PEAS | 7.035,58 | 0,00 | 7.035,58 |
| 11111191277000000000 | BANRISUL CTA CONCURSO | 142,94 | 0,00 | 142,94 |
| 11111191284000000000 | BANRISUL CTA FMMA- FUNDO MUNIC DO MEIO AMBIENTE | 178,96 | 0,00 | 178,96 |
| 11111502100100000000 | CEF - CONVENIO 895899/2019 - CONSTRUÇÃO DO CRAS | 140.214,64 | 0,00 | 140.214,64 |
| 11111500301000000000 | FUNDO DE INVESTIMETNO - BB C/ FEP - CESSÃO ONEROSA PRÉ-SAL | 159.018,38 | 0,00 | 159.018,38 |
| 11111500302000000000 | CAIXA FIC PREMIUM RF REF DI LP - ALIENAÇÃO DE BENS IMÓVEIS | 183,65 | 0,00 | 183,65 |
| 11111500303000000000 | CAIXA FIC PRATICO RENDA FIXA CURTO - 0521745-30 - FINISA | 1.465,27 | 0,00 | 1.465,27 |
| 11111500304000000000 | FUNDO DE INVESTIMENTO - BB FMS - INVEST. ATENÇÃO BÁSICA | 72.440,28 | 0,00 | 72.440,28 |
| 11111500305010000000 | BANCO DO BRASIL CTA FMAS PB-PAIF - INVESTIMENTO | 3.972,29 | 0,00 | 3.972,29 |
| 11111500305020000000 | BANCO DO BRASIL CTA FMAS INCR. TEMP. COVID-19 - INVESTIMENTO | 4.110,68 | 0,00 | 4.110,68 |
| 11111500308000000000 | FUNDO BANRISUL SUPER FI RF - C/ TRANSPORTE ESCOLAR | 67.840,38 | 0,00 | 67.840,38 |
| 11111500309000000000 | FUNDO BANRISUL SUPER FI RF - CTA ALIANAÇAO BENS MOVEIS -MDE | 14.219,58 | 0,00 | 14.219,58 |
| 11111500310000000000 | FUNDO BANRISUL SOBERANO FI RF SIMPLES LP - CTA ALIENAÇAO BENS IMOVEIS | 353,28 | 0,00 | 353,28 |
| 11111500311000000000 | FUNDO BANRISUL SUPER FI RF - CTA FMAS REC FEAS | 15.775,83 | 0,00 | 15.775,83 |
| 11111500312000000000 | FUNDO DE INVESTIMENTO - BB C/ QSE | 39.475,09 | 0,00 | 39.475,09 |
| 11111500313000000000 | FUNDO DE INVESTIMENTO - BB C/ PNATE | 23.522,57 | 0,00 | 23.522,57 |
| 11111500314000000000 | FUNDO DE INVESTIMENTO - BB C/ MERENDA ESCOLAR FEDERAL | 296,28 | 0,00 | 296,28 |
| 11111500317000000000 | FUNDO BANRISUL SUPER - CTA FUNDO MUNIC CRIAN ADOLESCENTES | 40.991,06 | 0,00 | 40.991,06 |
| 11111500319010000000 | FUNDO DE INVESTIMENTO - BB C/ FPM | 1.679.149,01 | 0,00 | 1.679.149,01 |
| 11111500320000000000 | FUNDO DE INVESTIMENTO - BB C/ FUNDEB | 45.260,14 | 0,00 | 45.260,14 |
| 11111500321000000000 | FUNDO DE INVESTIMENTO - BANRISUL CTA MOVIMENTO | 34.498,28 | 0,00 | 34.498,28 |
| 11111500323000000000 | FUNDO DE INVESTIMENTO - BB C/ ICMS DESONERACAO | 85.340,08 | 0,00 | 85.340,08 |
| 11111500324000000000 | FUNDO DE INVESTIMENTO - BB C/ FEP | 450.732,53 | 0,00 | 450.732,53 |
| 11111500325000000000 | FUNDO DE INVESTIMENTO - BB C/ FUS | 165.880,16 | 0,00 | 165.880,16 |
| 11111500327000000000 | FUNDO DE INVESTIMENTO - BB CTA FMAS - IGD-PAB | 45.919,81 | 0,00 | 45.919,81 |
| 11111500328010000000 | FUNDO BANRISUL C/ PROGRAMA PAVIMENTA | 441.020,95 | 0,00 | 441.020,95 |
| 11111500328020000000 | FUNDO BANRISUL C/ PROGRAMA PAVIMENTA - livre | 129.800,02 | 0,00 | 129.800,02 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE SONEGO em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.96B1.D08F.88D3.9F05.E0BF.

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 11111500331000000000 | FUNDO BANRISUL - FMAS - BENEFICIOS EVENTUAIS - FEAS | 28.119,79 | 0,00 | 28.119,79 |
| 11111500332000000000 | FUNDO BANRISUL C/ IPVA | 234.235,09 | 0,00 | 234.235,09 |
| 11111500333000000000 | FUNDO DE INVESTIMENTO - BB CTA SNA | 257.658,43 | 0,00 | 257.658,43 |
| 11111500334000000000 | FUNDO DE INVESTIMENTO - BB CTA MDE | 80.207,84 | 0,00 | 80.207,84 |
| 21881010201000000000 | INSS | -38,16 | 0,00 | -38,16 |
| 21881011002000000000 | PENSÃO ALIMENTÍCIA - ANA JULIA AOZANI BOLSAN | -479,61 | 0,00 | -479,61 |
| 21881011003000000000 | PENSÃO ALIMENTÍCIA - LARISSA RAFFAELA LINS TAVARES | -303,00 | 0,00 | -303,00 |
| 21881011101000000000 | DESCONTO AUTORIZADO UNIMED - EXECUTIVO | -47.894,56 | 0,00 | -47.894,56 |
| 21881011501010000000 | DESCONTO AUTORIZADO - EXECUTIVO - CAIXA E FEDERAL | -8.643,86 | 0,00 | -8.643,86 |
| 21881011501020000000 | DESCONTO AUTORIZADO - EXECUTIVO - BANRISUL | -21.288,52 | 0,00 | -21.288,52 |
| 21881011701000000000 | AUXILIO ALIMENTAÇÃO-PREFEITURA | -2.517,50 | 0,00 | -2.517,50 |
| 21881019902000000000 | ASSPMUPOL-ASSOCIAÇAO DOS FUNCIONÁRIOS | -888,00 | 0,00 | -888,00 |
| 21881019914000000000 | DESCONTO REALIZADO UNIMED - RPPS | -754,14 | 0,00 | -754,14 |
| 21883010201000000000 | INSS | -14.442,65 | 0,00 | -14.442,65 |
| 21883010203000000000 | Retenção para Previdência Social (NF Produtor) | -36,99 | 0,00 | -36,99 |
| 21883010204000000000 | INSS - TERCEIROS | -9.400,35 | 0,00 | -9.400,35 |
| 63210000000000000000 | RP processados a pagar | -357,23 | 0,00 | -357,23 |
| 63270000000000000000 | RP processados - inscrição no exercício | -456.220,34 | 0,00 | -456.220,34 |
| **TOTAL** | | **4.429.782,75** | **0,00** | **4.429.782,75** |

### 5.2.4.3 Modelo 4 - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida - Demais Haveres Financeiros - Exercício de 2022

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| 12111030200000000000 | Financiamentos concedidos a receber | 2.205,11 | 0,00 | 2.205,11 |
| 12111990300000000000 | (-) Ajuste de perdas de empréstimos e financiamentos concedidos | -2.205,11 | 0,00 | -2.205,11 |
| **TOTAL** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Total das Deduções (Disponibilidade de Caixa + Demais Haveres Financeiros)** | | | | **4.429.782,75** |
| **Total da Dívida Consolidada Líquida (Dívida Consolidada - Deduções)** | | | | **0,00** |

### 5.2.4.4 Modelo 4 - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida - Outras Obrigações Não Integrantes da Dívida Consolidada - Exercício de 2022

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| 22721030100000000000 | Aposentadorias/pensões/outros benefícios concedidos do fundo em capitalização do RPPS | 3.619.476,84 | 0,00 | 3.619.476,84 |
| 22721030300000000000 | (-) Contribuições do aposentado para o fundo em capitalização do RPPS | -51.489,13 | 0,00 | -51.489,13 |
| 22721030500000000000 | (-) Compensação previdenciária do fundo em capitalização do RPPS | -1.002.550,45 | 0,00 | -1.002.550,45 |
| 22721040100000000000 | Aposentadorias/pensões/outros benefícios a conceder do fundo em | 31.614.807,26 | 0,00 | 31.614.807,26 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE SONEGO em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.96B1.D08F.88D3.9F05.E0BF.

Página 239
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 29
Peça 4866743
DOCUMENTO PÚBLICO

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| | capitalização do RPPS | | | |
| 22721040200000000000 | (-) Contribuições do ente para o fundo em capitalização do RPPS | -4.766.372,47 | 0,00 | -4.766.372,47 |
| 22721040300000000000 | (-) Contribuições do ativo para o fundo em capitalização do RPPS | -5.133.016,51 | 0,00 | -5.133.016,51 |
| 22721040400000000000 | (-) Compensação previdenciária do fundo em capitalização do RPPS | -8.756.911,72 | 0,00 | -8.756.911,72 |
| 22721059800000000000 | (-) Outros créditos do plano de amortização | -11.189.029,48 | 0,00 | -11.189.029,48 |
| 63110000000000000000 | RP não processados a liquidar | 86.455,07 | 0,00 | 86.455,07 |
| 63171000000000000000 | RP não processados a liquidar - inscrição no exercício | 381.888,09 | 0,00 | 381.888,09 |
| **TOTAL** | | **4.803.257,50** | **0,00** | **4.803.257,50** |

### 5.2.5 Modelo 5 - Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores

#### 5.2.5.1 Modelo 5 - Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores - Garantias - Exercício de 2022 - 01/01/2022 a 31/12/2022

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**O município não foi chamado a honrar quaisquer garantias.**

#### 5.2.5.2 Modelo 5 - Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores - Contragarantias - Exercício de 2022 - 01/01/2022 a 31/12/2022

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

### 5.2.6 Modelo 6 - Demonstrativo das Operações de Crédito - Internas e Externas

#### 5.2.6.1 Modelo 6 - Demonstrativo das Operações de Crédito - Internas e Externas - Exercício de 2022 - 01/01/2022 a 31/12/2022

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL DAS CONTAS DE RECEITA** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL DAS CONTAS PATRIMONIAIS** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE SONEGO em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.96B1.D08F.88D3.9F05.E0BF.

Página 240
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 30
Peça 4866743
DOCUMENTO PÚBLICO

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Total para fins da apuração do cumprimento do limite** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**5.2.6.2 Modelo 6 - Demonstrativo das Operações de Crédito - Antecipação da Receita - Exercício de 2022 - 01/01/2022 a 31/12/2022**

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**5.2.6.3 Modelo 6 - Demonstrativo das Operações de Crédito - Outras operações que integram a Dívida Consolidada**

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL DAS CONTAS PATRIMONIAIS** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL DAS CONTAS DE RECEITA** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **OUTRAS OPERAÇÕES QUE INTEGRAM A DÍVIDA CONSOLIDADA** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**5.2.7 Modelo 7 - Demonstrativo dos Restos a Pagar - Exercício de 2022 - 01/01/2022 a 31/12/2022**

**Obrigações de Repasse ao RPPS - Exercício Anterior**

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**Obrigações de Repasse ao RPPS - Exercício Atual**

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**RESTOS A PAGAR PROCESSADOS**

| Cód. Recurso Vinculado | Ex. Anterior Valor Ajustado | Ex. Atual | | | Total Ajustado |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado | |
| 1 | 239,03 | 331.768,78 | 0,00 | 331.768,78 | 332.007,81 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE SONEGO em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.96B1.D08F.88D3.9F05.E0BF.

Página 241
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 31
Peça 4866743
DOCUMENTO PÚBLICO

**RESTOS A PAGAR PROCESSADOS**

| Cód. Recurso Vinculado | Ex. Anterior Valor Ajustado | Ex. Atual | | | Total Ajustado |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado | |
| 20 | 0,00 | 58.218,57 | 0,00 | 58.218,57 | 58.218,57 |
| 31 | 0,00 | 6.362,39 | 0,00 | 6.362,39 | 6.362,39 |
| 40 | 118,20 | 44.689,49 | 0,00 | 44.689,49 | 44.807,69 |
| 1008 | 0,00 | 906,26 | 0,00 | 906,26 | 906,26 |
| 1059 | 0,00 | 2.576,58 | 0,00 | 2.576,58 | 2.576,58 |
| 1066 | 0,00 | 596,05 | 0,00 | 596,05 | 596,05 |
| 1072 | 0,00 | 804,27 | 0,00 | 804,27 | 804,27 |
| 1109 | 0,00 | 85,73 | 0,00 | 85,73 | 85,73 |
| 4011 | 0,00 | 2.104,37 | 0,00 | 2.104,37 | 2.104,37 |
| 4050 | 0,00 | 682,49 | 0,00 | 682,49 | 682,49 |
| 4500 | 0,00 | 7.425,36 | 0,00 | 7.425,36 | 7.425,36 |
| **TOTAL** | **357,23** | **456.220,34** | **0,00** | **456.220,34** | **456.577,57** |

**RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS**

| Cód. Recurso Vinculado | Ex. Anterior Valor Ajustado | Ex. Atual | | | Total Ajustado |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado | |
| 1 | 8.879,54 | 189.104,64 | 0,00 | 189.104,64 | 197.984,18 |
| 40 | 0,00 | 496,30 | 0,00 | 496,30 | 496,30 |
| 50 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 |
| 1027 | 0,00 | 155.693,15 | 0,00 | 155.693,15 | 155.693,15 |
| 1100 | 75.775,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 75.775,53 |
| 4011 | 0,00 | 180,00 | 0,00 | 180,00 | 180,00 |
| 4050 | 0,00 | 9.980,00 | 0,00 | 9.980,00 | 9.980,00 |
| 4293 | 0,00 | 26.434,00 | 0,00 | 26.434,00 | 26.434,00 |
| 4505 | 1.800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.800,00 |
| **TOTAL** | **86.455,07** | **381.988,09** | **0,00** | **381.988,09** | **468.443,16** |

**DISPONIBILIDADE**

| Cód. Recurso Vinculado | Ex. Anterior Valor Ajustado | Ex. Atual | | | Total Ajustado |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado | |
| 1 | | 3.029.803,59 | 0,00 | 3.029.803,59 | |
| 20 | | 80.207,84 | 0,00 | 80.207,84 | |
| 31 | | 45.260,14 | 0,00 | 45.260,14 | |
| 40 | | 165.880,16 | 0,00 | 165.880,16 | |
| 50 | | 15.962,87 | -15.862,87 | 100,00 | |
| 1006 | | 50,53 | 0,00 | 50,53 | |
| 1007 | | 296,28 | 0,00 | 296,28 | |
| 1008 | | 9.172,77 | 0,00 | 9.172,77 | |
| 1011 | | 68.206,21 | 0,00 | 68.206,21 | |
| 1027 | | 441.020,95 | 0,00 | 441.020,95 | |
| 1048 | | 23.522,57 | 0,00 | 23.522,57 | |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE SONEGO em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.96B1.D08F.88D3.9F05.E0BF.

Página 242
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 32
Peça 4866743
DOCUMENTO PÚBLICO

**DISPONIBILIDADE**

| Cód. Recurso Vinculado | Ex. Anterior Valor Ajustado | Ex. Atual | | | Total Ajustado |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado | |
| 1052 | | 110,12 | 0,00 | 110,12 | |
| 1055 | | 2.045,00 | 0,00 | 2.045,00 | |
| 1059 | | 39.475,09 | 0,00 | 39.475,09 | |
| 1066 | | 3.972,29 | 0,00 | 3.972,29 | |
| 1072 | | 22.811,41 | 0,00 | 22.811,41 | |
| 1073 | | 28.119,79 | 0,00 | 28.119,79 | |
| 1081 | | 45.919,81 | 0,00 | 45.919,81 | |
| 1100 | | 140.214,64 | 0,00 | 140.214,64 | |
| 1103 | | 14.219,58 | 0,00 | 14.219,58 | |
| 1105 | | 228,21 | 0,00 | 228,21 | |
| 1109 | | 5.277,31 | 0,00 | 5.277,31 | |
| 1121 | | 536,93 | 0,00 | 536,93 | |
| 1128 | | 1.465,27 | 0,00 | 1.465,27 | |
| 1130 | | 159.018,38 | 0,00 | 159.018,38 | |
| 1133 | | 459,55 | 0,00 | 459,55 | |
| 1166 | | 4.110,68 | 0,00 | 4.110,68 | |
| 4002 | | 2,79 | 0,00 | 2,79 | |
| 4011 | | 40.189,33 | 0,00 | 40.189,33 | |
| 4050 | | 51.722,76 | 0,00 | 51.722,76 | |
| 4090 | | 17.332,54 | 0,00 | 17.332,54 | |
| 4160 | | 23.381,07 | 0,00 | 23.381,07 | |
| 4230 | | 982,10 | 0,00 | 982,10 | |
| 4293 | | 38.450,00 | 0,00 | 38.450,00 | |
| 4500 | | 135.493,64 | 0,00 | 135.493,64 | |
| 4501 | | 534,68 | 0,00 | 534,68 | |
| 4502 | | 68.155,89 | 0,00 | 68.155,89 | |
| 4503 | | 11.228,31 | 0,00 | 11.228,31 | |
| 4504 | | 6.000,65 | 0,00 | 6.000,65 | |
| 4505 | | 72.440,28 | 0,00 | 72.440,28 | |
| 4511 | | 40.048,31 | 0,00 | 40.048,31 | |
| 4512 | | 3.475,00 | 0,00 | 3.475,00 | |
| 8001 | | 152.205,21 | 0,00 | 152.205,21 | |
| **TOTAL** | | 5.009.010,53 | -15.862,87 | 4.993.147,66 | |

**LEGENDA DOS CÓDIGOS DOS RECURSOS VINCULADOS**

| | |
|---|---|
| 1 | Recurso Livre - Administração Direta Municipal |
| 20 | MDE - Manutenção e Desenvolvimento Ensino |
| 31 | FUNDEB (a partir de 01/01/2007 - Instituído pela EC n° 53/2006) |
| 40 | ASPS - Ações de Serviços Públicos de Saúde |
| 50 | RPPS (instituído como FUNDO dentro da Administração Direta) |
| 1006 | PDDE - Programa Dinheiro Direto na Escola |
| 1007 | PNAE MERENDA ESCOLAR |
| 1008 | PRADEM |
| 1011 | TRANSPORTE ESCOLAR - ESTADO |
| 1021 | CONVÊNIO SEL Nº 228/2022 - RECUPERAÇÃO DE ESPAÇOS ESPORTIVOS |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE SONEGO em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.96B1.D08F.88D3.9F05.E0BF.

**LEGENDA DOS CÓDIGOS DOS RECURSOS VINCULADOS**

| | |
|---|---|
| 1027 | CONVÊNIO SEDUR Nº 2021/4186 - PROGRAMA PAVIMENTA |
| 1048 | TRANSPORTE ESCOLAR - FEDERAL |
| 1052 | RECURSO DO CIDE |
| 1055 | PSB - PAGAMENTO EXTRAORDINARIO AOS MUNICIPIOS EM CALAMIDADE - PORTARIA 751-2022 |
| 1059 | COTA-PARTE Salário-Educação - QSE |
| 1066 | PROGRAMA SOCIAL BÁSICO-FAMILIA PAIF |
| 1072 | FEAS - Fundo Estadual de Assistência Social |
| 1073 | REC FNAS ACOES FED.CRIAN.ADOLESC |
| 1081 | IGD - BOLSA FAMÍLIA |
| 1093 | RECURSO DO MIN.ESPORTE |
| 1094 | REC MAPA/PRODESA |
| 1100 | REC MINISTERIO DESEN.SOCIAL MDS |
| 1103 | REC ALIENAÇAO DE BENS DO MDE |
| 1105 | REC ALIENAÇAO DE BENS DAS DEMAIS SECRETARIAS |
| 1109 | REC FNAS IGD SUAS |
| 1112 | REC FNDE- APOIO AS CRECHES |
| 1121 | Alienação de bens imóveis rec não vinculado |
| 1128 | Operação de Crédito - FINISA |
| 1130 | Cessão Onerosa - Pré-Sal - Lei nº 13885/2019 |
| 1133 | Auxílio Financeiro da União - COVID 19 - LC nº 173/2020 |
| 1136 | Portaria nº 917 - Secretaria Nacional de Proteção e Defesa Cívil |
| 1166 | Portaria MC nº 378/2020 - COVID-19 |
| 4001 | Outras receitas municipais aplicadas em Saúde |
| 4002 | Alienação de bens adquiridos com recursos da Saúde |
| 4011 | Atenção Básica - PIES / Núcleo de Apoio à Atenção Básica - NAAB / Oficinas Terap |
| 4050 | Farmácia Básica / Plantas Medicinais e Fitoterápicos / Diabetes Mellitus / Frald |
| 4090 | PSF / NASF / ESF Quilombola / ESF Indígena / Saúde Bucal / Saúde Bucal Indígena |
| 4160 | PIM - Primeira Infância Melhor |
| 4230 | Apoio à Rede Hospitalar / Hospitais Públicos Municipais / Hospitais Filantrópico |
| 4292 | Aquisição de Veículos |
| 4293 | Aquisição de Equipamentos e Material Permanente |
| 4500 | CUSTEIO - Atenção Básica - Emenda Parlamentar |
| 4501 | CUSTEIO - Atenção de média e alta complexidade ambulatorial e hospitalar |
| 4502 | CUSTEIO - Vigilância em Saúde |
| 4503 | CUSTEIO - Assistência Farmacêutica - COVID |
| 4504 | CUSTEIO - Gestão do SUS |
| 4505 | INVESTIMENTO - Atenção Básica |
| 4511 | CUSTEIO - Outros programas financiados por transferências fundo a fundo |
| 4512 | INVESTIMENTO - Outras transferências - COVID-19 |
| 8001 | Recursos Extraorçamentários |
| 8050 | Recursos Extraorçamentários - RPPS |

## 5.2.10 Modelo 13 - Demonstrativos dos Gastos Totais do Legislativo

### 5.2.10.1 Modelo 13 - Demonstrativos dos Gastos Totais - Receita Realizada no Exercício Anterior - Exercício de 2021 - 01/01/2021 a 31/12/2021



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE SONEGO em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.96B1.D08F.88D3.9F05.E0BF.

Página 244
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 34
Peça 4866743
DOCUMENTO PÚBLICO

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| 11130311010100000000 | IRRF sobre Rendimentos do Trabalho - Principal - Ativos/Inativos do Poder Executivo/Indiretas - PRÓPRIO | 150.031,41 | 0,00 | 150.031,41 |
| 11130311010200000000 | IRRF sobre Rendimentos do Trabalho - Principal - Ativos/Inativos do Poder Executivo/Indiretas - MDE | 62.513,61 | 0,00 | 62.513,61 |
| 11130311010300000000 | IRRF sobre Rendimentos do Trabalho - Principal - Ativos/Inativos do Poder Executivo/Indiretas- ASPS | 37.507,80 | 0,00 | 37.507,80 |
| 11130311020100000000 | IRRF sobre Rendimentos do Trabalho - Principal - Ativos/Inativos do Poder Legislativo - PRÓPRIO | 1.348,15 | 0,00 | 1.348,15 |
| 11130311020200000000 | IRRF sobre Rendimentos do Trabalho - Principal - Ativos/Inativos do Poder Legislativo - MDE | 561,82 | 0,00 | 561,82 |
| 11130311020300000000 | IRRF sobre Rendimentos do Trabalho - Principal - Ativos/Inativos do Poder Legislativo - ASPS | 337,10 | 0,00 | 337,10 |
| 11130311030100000000 | IRRF sobre Rendimentos do Trabalho - Principal - Inativos pagos pelo RPPS - PRÓPRIO | 552,93 | 0,00 | 552,93 |
| 11130311030200000000 | IRRF sobre Rendimentos do Trabalho - Principal - Inativos pagos pelo RPPS - MDE | 230,41 | 0,00 | 230,41 |
| 11130311030300000000 | IRRF sobre Rendimentos do Trabalho - Principal - Inativos pagos pelo RPPS - ASPS | 138,25 | 0,00 | 138,25 |
| 11130341010100000000 | IRRF - Outros Rendimentos - Principal - Poder Executivo - PRÓPRIO | 11.940,26 | 0,00 | 11.940,26 |
| 11130341010200000000 | IRRF - Outros Rendimentos - Principal - Poder Executivo - Principal - MDE | 4.975,36 | 0,00 | 4.975,36 |
| 11130341010300000000 | IRRF - Outros Rendimentos - Principal - Poder Executivo - Principal - ASPS | 2.984,99 | 0,00 | 2.984,99 |
| 11130341020100000000 | IRRF - Outros Rendimentos - Principal - Poder Legislativo - PRÓPRIO | 338,78 | 0,00 | 338,78 |
| 11130341020200000000 | IRRF - Outros Rendimentos - Principal - Poder Legislativo - Principal - MDE | 141,19 | 0,00 | 141,19 |
| 11130341020300000000 | IRRF - Outros Rendimentos - Principal - Poder Legislativo - Principal - ASPS | 84,61 | 0,00 | 84,61 |
| 11180111010000000000 | IPTU - Principal - PRÓPRIO | 330.916,20 | 0,00 | 330.916,20 |
| 11180111020000000000 | IPTU - Principal - MDE | 137.887,97 | 0,00 | 137.887,97 |
| 11180111030000000000 | IPTU - Principal - ASPS | 82.731,24 | 0,00 | 82.731,24 |
| 11180112010000000000 | IPTU - Multas e Juros - PRÓPRIO | 1.045,70 | 0,00 | 1.045,70 |
| 11180112020000000000 | IPTU - Multas e Juros - MDE | 436,79 | 0,00 | 436,79 |
| 11180112030000000000 | IPTU - Multas e Juros - ASPS | 261,74 | 0,00 | 261,74 |
| 11180113010000000000 | IPTU - Dívida Ativa - PRÓPRIO | 9.744,64 | 0,00 | 9.744,64 |
| 11180113020000000000 | IPTU - Dívida Ativa - MDE | 4.061,60 | 0,00 | 4.061,60 |
| 11180113030000000000 | IPTU - Dívida Ativa - ASPS | 2.436,85 | 0,00 | 2.436,85 |
| 11180114010000000000 | IPTU - Dívida Ativa - Multas e Juros - PRÓPRIO | 3.547,86 | 0,00 | 3.547,86 |
| 11180114020000000000 | IPTU - Dívida Ativa - Multas e Juros - MDE | 1.480,21 | 0,00 | 1.480,21 |
| 11180114030000000000 | IPTU - Dívida Ativa - Multas e Juros - ASPS | 887,89 | 0,00 | 887,89 |
| 11180141010000000000 | ITBI - Principal - PRÓPRIO | 144.908,47 | 0,00 | 144.908,47 |
| 11180141020000000000 | ITBI - Principal - MDE | 60.378,64 | 0,00 | 60.378,64 |
| 11180141030000000000 | ITBI - Principal - ASPS | 36.227,19 | 0,00 | 36.227,19 |
| 11180231010000000000 | ISS - Principal - PRÓPRIO | 660.596,03 | 0,00 | 660.596,03 |
| 11180231020000000000 | ISS - Principal - MDE | 275.250,17 | 0,00 | 275.250,17 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE SONEGO em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.96B1.D08F.88D3.9F05.E0BF.

Página 245
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 35
Peça 4866743
DOCUMENTO PÚBLICO

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 1118023103000000000 | ISS - Principal - ASPS | 165.149,86 | 0,00 | 165.149,86 |
| 1118023201000000000 | ISS - Multas e Juros - PRÓPRIO | 724,99 | 0,00 | 724,99 |
| 1118023202000000000 | ISS - Multas e Juros - MDE | 303,26 | 0,00 | 303,26 |
| 1118023203000000000 | ISS - Multas e Juros - ASPS | 181,41 | 0,00 | 181,41 |
| 1118023301000000000 | ISS - Dívida Ativa - PRÓPRIO | 6.975,50 | 0,00 | 6.975,50 |
| 1118023302000000000 | ISS - Dívida Ativa - MDE | 2.907,23 | 0,00 | 2.907,23 |
| 1118023303000000000 | ISS - Dívida Ativa - ASPS | 1.743,76 | 0,00 | 1.743,76 |
| 1118023401000000000 | ISS - Dívida Ativa -Multas e Juros - PRÓPRIO | 1.593,24 | 0,00 | 1.593,24 |
| 1118023402000000000 | ISS - Dívida Ativa -Multas e Juros - MDE | 664,66 | 0,00 | 664,66 |
| 1118023403000000000 | ISS - Dívida Ativa -Multas e Juros - ASPS | 398,63 | 0,00 | 398,63 |
| 1128011101000000000 | Taxa de Fiscalização de Vigilância Sanitária | 2.989,73 | 0,00 | 2.989,73 |
| 1128011201000000000 | Taxa de Fiscalização de Vigilância Sanitária - Multa e Juros | 5,86 | 0,00 | 5,86 |
| 1128011301000000000 | Taxa de Fiscalização de Vigilância Sanitária - Divida Ativa | 74,80 | 0,00 | 74,80 |
| 1128011401000000000 | Taxa de Fiscalização de Vigilância Sanitária - M/J Divida Ativa | 11,97 | 0,00 | 11,97 |
| 1128019101000000000 | Taxa de Fiscalização e Vistoria | 32.942,87 | 0,00 | 32.942,87 |
| 1128019102000000000 | Taxa de Execução de Obras | 7.749,45 | 0,00 | 7.749,45 |
| 1128019103000000000 | Taxa de Localização de Estabelecimento e Ambulante | 1.222,42 | 0,00 | 1.222,42 |
| 1128019104000000000 | Taxa de Licenciamento Ambiental e Florestal | 3.584,12 | 0,00 | 3.584,12 |
| 1128019201000000000 | Taxa de Fiscalização e Vistoria - Multa e Juros | 76,74 | 0,00 | 76,74 |
| 1128019202000000000 | Taxa de Execução de Obras - Multa e Juros | 2,80 | 0,00 | 2,80 |
| 1128019301000000000 | Taxa de Fiscalização e Vistoria - Divida Ativa | 5.411,00 | 0,00 | 5.411,00 |
| 1128019401000000000 | Taxa de Fiscalização e Vistoria - M/J Divida Ativa | 1.121,44 | 0,00 | 1.121,44 |
| 1128029101000000000 | Taxas pela Prestação de Serviços - Expediente | 2.502,08 | 0,00 | 2.502,08 |
| 1128029201000000000 | Taxas pela Prestação de Serviços - Expediente | 15,45 | 0,00 | 15,45 |
| 1128029301000000000 | Taxas pela Prestação de Serviços - Expediente | 65,81 | 0,00 | 65,81 |
| 1128029401000000000 | Taxas pela Prestação de Serviços - Expediente | 11,20 | 0,00 | 11,20 |
| 1218011100000000000 | CPSSS do Servidor Civil Ativo - Principal | 547.911,44 | 0,00 | 547.911,44 |
| 1240001100000000000 | Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - Principal | 98.639,28 | 0,00 | 98.639,28 |
| 1718012101000000000 | Cota-Parte do FPM - Cota Mensal - Principal - PRÓPRIO | 6.191.996,84 | 0,00 | 6.191.996,84 |
| 1718012102000000000 | Cota-Parte do FPM - Cota Mensal - Principal - MDE | 515.999,67 | 0,00 | 515.999,67 |
| 1718012103000000000 | Cota-Parte do FPM - Cota Mensal - Principal - ASPS | 1.547.998,71 | 0,00 | 1.547.998,71 |
| 1718012104000000000 | Cota-Parte do FPM - Cota Mensal - Principal - FUNDEB | 2.063.998,43 | 0,00 | 2.063.998,43 |
| 1718013101000000000 | Cota-Parte do FPM - 1% Cota entregue no mês de dezembro - Principal - PRÓPRIO | 271.402,75 | 0,00 | 271.402,75 |
| 1718013102000000000 | Cota-Parte do FPM - 1% Cota entregue no mês de dezembro - Principal - MDE | 113.084,48 | 0,00 | 113.084,48 |
| 1718013103000000000 | Cota-Parte do FPM - 1% Cota entregue no mês de dezembro - Principal - ASPS | 67.850,69 | 0,00 | 67.850,69 |
| 1718014101000000000 | Cota-Parte do FPM - 1% Cota entregue no mês de julho - Principal - PRÓPRIO | 239.742,96 | 0,00 | 239.742,96 |
| 1718014102000000000 | Cota-Parte do FPM - 1% Cota entregue no mês de julho - Principal - MDE | 99.892,90 | 0,00 | 99.892,90 |
| 1718014103000000000 | Cota-Parte do FPM - 1% Cota entregue no mês de julho - Principal | 59.935,74 | 0,00 | 59.935,74 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE SONEGO em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.96B1.D08F.88D3.9F05.E0BF.

Página 246
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 36
Peça 4866743
DOCUMENTO PÚBLICO

| Cod. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| | - ASPS | | | |
| 17180151010000000000 | Cota-Parte do ITR - Principal - PRÓPRIO | 4.803,16 | 0,00 | 4.803,16 |
| 17180151020000000000 | Cota-Parte do ITR - Principal - MDE | 400,26 | 0,00 | 400,26 |
| 17180151030000000000 | Cota-Parte do ITR - Principal - ASPS | 1.200,70 | 0,00 | 1.200,70 |
| 17180151040000000000 | Cota-Parte do ITR - Principal - FUNDEB | 1.600,96 | 0,00 | 1.600,96 |
| 17280111010000000000 | Cota-Parte do ICMS - Principal - PRÓPRIO | 2.118.873,07 | 0,00 | 2.118.873,07 |
| 17280111020000000000 | Cota-Parte do ICMS - Principal - MDE | 176.572,73 | 0,00 | 176.572,73 |
| 17280111030000000000 | Cota-Parte do ICMS - Principal- ASPS | 529.718,30 | 0,00 | 529.718,30 |
| 17280111040000000000 | Cota-Parte do ICMS - Principal - FUNDEB | 706.291,04 | 0,00 | 706.291,04 |
| 17280121010000000000 | Cota-Parte do IPVA - Principal - PRÓPRIO | 362.448,87 | 0,00 | 362.448,87 |
| 17280121020000000000 | Cota-Parte do IPVA - Principal - MDE | 30.204,09 | 0,00 | 30.204,09 |
| 17280121030000000000 | Cota-Parte do IPVA - Principal - ASPS | 90.612,24 | 0,00 | 90.612,24 |
| 17280121040000000000 | Cota-Parte do IPVA - Principal - FUNDEB | 120.816,32 | 0,00 | 120.816,32 |
| 17280131010000000000 | Cota-Parte do IPI - Municípios - Principal - PRÓPRIO | 22.862,84 | 0,00 | 22.862,84 |
| 17280131020000000000 | Cota-Parte do IPI - Municípios - Principal - MDE | 1.905,22 | 0,00 | 1.905,22 |
| 17280131030000000000 | Cota-Parte do IPI - Municípios - Principal - ASPS | 5.715,70 | 0,00 | 5.715,70 |
| 17280131040000000000 | Cota-Parte do IPI - Municípios - Principal - FUNDEB | 7.620,91 | 0,00 | 7.620,91 |
| 17280141000000000000 | Cota-Parte da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - Principal | 4.023,98 | 0,00 | 4.023,98 |
| 91118011101000000000 | (R) IPTU - Principal - PRÓPRIO | -27.538,50 | 0,00 | -27.538,50 |
| 91118011102000000000 | (R) IPTU - Principal - MDE | -11.476,84 | 0,00 | -11.476,84 |
| 91118011103000000000 | (R) IPTU - Principal - ASPS | -6.885,43 | 0,00 | -6.885,43 |
| 91118014101000000000 | (R) ITBI - Principal - PRÓPRIO | -10.491,14 | 0,00 | -10.491,14 |
| 91118014102000000000 | (R) ITBI - Principal - MDE | -4.371,31 | 0,00 | -4.371,31 |
| 91118014103000000000 | (R) ITBI - Principal - ASPS | -2.622,79 | 0,00 | -2.622,79 |
| 91118023101000000000 | (R) ISS - Principal - PRÓPRIO | -177.379,75 | 0,00 | -177.379,75 |
| 91118023102000000000 | (R) ISS - Principal - MDE | -73.908,24 | 0,00 | -73.908,24 |
| 91118023103000000000 | (R) ISS - Principal - ASPS | -44.344,96 | 0,00 | -44.344,96 |
| 91128011101000000000 | (R) Taxa de Fiscalização de Vigilância Sanitária | -0,80 | 0,00 | -0,80 |
| 91128019101000000000 | (R) Taxa de Fiscalização e Vistoria | -4,19 | 0,00 | -4,19 |
| **TOTAL** | | **17.910.016,47** | **0,00** | **17.910.016,47** |

**5.2.10.2 Modelo 13 - Demonstrativo dos Gastos Totais - Receita Realizada no Exercício Anterior - Valores Corrigidos - Exercício de 2021 - 01/01/2021 a 31/12/2021**

| Mês | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado | Índice IGP-DI | Valor Corrigido |
|---|---|---|---|---|---|
| Janeiro | 1.342.575,18 | 0,00 | 1.342.575,18 | 1,1925 | 1.601.020,90 |
| Fevereiro | 1.545.996,88 | 0,00 | 1.545.996,88 | 1,1588 | 1.791.501,18 |
| Março | 1.238.998,47 | 0,00 | 1.238.998,47 | 1,1282 | 1.397.838,07 |
| Abril | 1.255.830,83 | 0,00 | 1.255.830,83 | 1,1043 | 1.386.813,99 |
| Maio | 1.370.247,64 | 0,00 | 1.370.247,64 | 1,0803 | 1.480.278,53 |
| Junho | 1.287.680,02 | 0,00 | 1.287.680,02 | 1,0448 | 1.345.368,08 |
| Julho | 1.798.866,52 | 0,00 | 1.798.866,52 | 1,0436 | 1.877.297,10 |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE SONEGO em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.96B1.D08F.88D3.9F05.E0BF.

| Mês | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado | Índice IGP-DI | Valor Corrigido |
|---|---|---|---|---|---|
| Agosto | 1.759.972,09 | 0,00 | 1.759.972,09 | 1,0287 | 1.810.483,29 |
| Setembro | 1.165.367,23 | 0,00 | 1.165.367,23 | 1,0287 | 1.198.813,27 |
| Outubro | 1.246.201,94 | 0,00 | 1.246.201,94 | 1,0287 | 1.281.967,94 |
| Novembro | 1.568.490,75 | 0,00 | 1.568.490,75 | 1,0125 | 1.588.096,88 |
| Dezembro | 2.329.788,92 | 0,00 | 2.329.788,92 | 1,0125 | 2.358.911,28 |
| **TOTAL** | **17.910.016,47** | **0,00** | **17.910.016,47** | | **19.118.390,52** |

### 5.2.11 Justificativa dos Ajustes Efetuados nas Planilhas

**Nome da Planilha:** Modelo 3 - Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa - Adição/Exclusão

**Justificativa:** Foi adicionado 55,00 na conta de disponibilidade de caixa do RPPS, para que o fundo não fique com restos a pagar não processados com insuficiência financeira, uma vez que o programa não considera o saldo nas contas 1.1.4.4.0.00, Investimentos e aplicações temporárias de curto prazo ? RPPS.

**Nome da Planilha:** Modelo 3 - Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa - Seleção Manual

**Justificativa:** Foi adicionado 55,00 na conta de disponibilidade de caixa do RPPS, para que o fundo não fique com restos a pagar não processados com insuficiência financeira, uma vez que o programa não considera o saldo nas contas 1.1.4.4.0.00, Investimentos e aplicações temporárias de curto prazo ? RPPS.

**Nome da Planilha:** Modelo 7 - Demonstrativo dos Restos a Pagar - Adição/Exclusão

**Justificativa:** Foi adicionado 55,00 na conta de disponibilidade de caixa do RPPS, para que o fundo não fique com restos a pagar não processados com insuficiência financeira, uma vez que o programa não considera o saldo nas contas 1.1.4.4.0.00, Investimentos e aplicações temporárias de curto prazo ? RPPS.

### 5.3 Metas de Arrecadação

| RECEITAS CORRENTES | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| 1º Bimestre | 3.881.434,14 | 4.081.583,96 |
| 2º Bimestre | 3.881.434,14 | 3.775.562,59 |
| 3º Bimestre | 3.881.434,14 | 4.522.316,34 |
| 4º Bimestre | 3.881.434,14 | 4.811.755,87 |
| 5º Bimestre | 3.881.434,14 | 3.727.207,56 |
| 6º Bimestre | 3.881.433,30 | 5.371.636,37 |
| **TOTAL** | **23.288.604,00** | **26.290.062,69** |

| RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| 1º Bimestre | 193.633,32 | 151.446,43 |
| 2º Bimestre | 193.633,32 | 174.839,54 |
| 3º Bimestre | 193.633,32 | 172.671,60 |
| 4º Bimestre | 193.633,32 | 170.117,57 |
| 5º Bimestre | 193.633,32 | 169.265,84 |
| 6º Bimestre | 193.633,40 | 258.944,19 |
| **TOTAL** | **1.161.800,00** | **1.097.285,17** |

| RECEITAS DE CAPITAL | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| 1º Bimestre | 322.925,00 | 50.000,00 |
| 2º Bimestre | 322.925,00 | 300.000,00 |
| 3º Bimestre | 322.925,00 | 417.058,01 |
| 4º Bimestre | 322.925,00 | 0,00 |
| 5º Bimestre | 322.925,00 | 0,00 |
| 6º Bimestre | 322.925,00 | 267.058,01 |
| **TOTAL** | **1.937.550,00** | **1.034.116,02** |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE SONEGO em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.96B1.D08F.88D3.9F05.E0BF.

Página 247
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 37
Peça 4866743
DOCUMENTO PÚBLICO

| RECEITAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| **TOTAL** | **0,00** | **0,00** |

| DEDUÇÕES DA RECEITA | META | REALIZADA |
|---|---|---|
| 1º Bimestre | -622.992,34 | -637.590,31 |
| 2º Bimestre | -622.992,34 | -524.096,46 |
| 3º Bimestre | -622.992,34 | -586.947,19 |
| 4º Bimestre | -622.992,34 | -545.533,99 |
| 5º Bimestre | -622.992,34 | -478.099,78 |
| 6º Bimestre | -622.992,30 | -689.024,76 |
| **TOTAL** | **-3.737.954,00** | **-3.461.292,49** |
| **TOTAL DA RECEITA** | **22.650.000,00** | **24.960.171,39** |

## 5.5 Informações para Emissão de Certidão - Art. 21 da Resolução do Senado Federal n.º 43/2001

### 5.5.1 Poder Executivo

Não houve captação de recursos a título de antecipação de receita de tributo ou contribuição cujo fato gerador ainda não tenha ocorrido, sem prejuízo do disposto no § 7º do artigo 150 da Constituição Federal, no exercício de 2021.

Não houve captação de recursos a título de antecipação de receita de tributo ou contribuição cujo fato gerador ainda não tenha ocorrido, sem prejuízo do disposto no § 7º do artigo 150 da Constituição Federal, no exercício de 2022.

Não houve recebimento antecipado de valores de empresa em que o Poder Público detenha, direta ou indiretamente, a maioria do capital social com direito a voto, salvo lucros e dividendos, na forma da legislação, no exercício de 2021.

Não houve recebimento antecipado de valores de empresa em que o Poder Público detenha, direta ou indiretamente, a maioria do capital social com direito a voto, salvo lucros e dividendos, na forma da legislação, no exercício de 2022.

Não ocorreu assunção direta de compromisso, confissão de dívida ou operação assemelhada com fornecedores de bens, mercadorias ou serviços, mediante emissão, aceite ou aval de títulos de crédito, no exercício de 2021.

Não ocorreu assunção direta de compromisso, confissão de dívida ou operação assemelhada com fornecedores de bens, mercadorias ou serviços, mediante emissão, aceite ou aval de títulos de crédito, no exercício de 2022.

Não ocorreu assunção de obrigação, sem autorização orçamentária, com fornecedores para pagamento a posteriori de bens e serviços, no exercício de 2021.

Não ocorreu assunção de obrigação, sem autorização orçamentária, com fornecedores para pagamento a posteriori de bens e serviços, no exercício de 2022.

## 5.6 Operações de Crédito e Despesas de Capital

### 5.6.1 Operações de Crédito e Despesas de Capital do Exercício de 2022 - 01/01/2022 a 31/12/2022

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 400000000000000 | Despesas de capital | 2.672.222,24 | 0,00 | 2.672.222,24 |
| Deduções | | | | |
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL DAS CONTAS DE DESPESA** | | **2.672.222,24** | **0,00** | **2.672.222,24** |
| SELEÇÃO AUTOMÁTICA | | | | |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL DA RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Operações de Crédito que excederam as despesas de capital** | | | | **0,00** |

### 5.6.2 Previsão das Operações de Crédito e Fixação de Despesas de Capital do Exercício de 2022 - 01/01/2022 a 31/12/2022



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE SONEGO em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.96B1.D08F.88D3.9F05.E0BF.

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 400000000000000 | Despesas de capital | 5.051.287,00 | 0,00 | 5.051.287,00 |

**Deduções**

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| **TOTAL DAS CONTAS DE DESPESA** | | **5.051.287,00** | **0,00** | **5.051.287,00** |

| Cód. Conta | Descrição | Valor Contábil | Adição/Exclusão | Valor Ajustado |
|---|---|---|---|---|
| 2100000000000000000 | Operações de crédito | 1.500.000,00 | 0,00 | 1.500.000,00 |
| **TOTAL DA RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO** | | **1.500.000,00** | **0,00** | **1.500.000,00** |

**Operações de Crédito que excederam as despesas de capital** **0,00**

## 6. Cadastro de Administradores da Entidade

### 6.1 Administradores da Entidade

**Poder Executivo**

Identificação do(a) Administrador
Nome: Matione Sonego
CPF: 63594897087
Cargo/Função: Prefeito
Mandato - Início e Término: 01/01/2021 a 31/12/2024

Substitutos:

CPF: 40113124015 Nome: Milvo Vizzotto Cargo: Vice-Prefeito Municipal

Substituições:

Início: 10/01/2022 Término: 29/01/2022

Início: 18/05/2022 Término: 27/05/2022

Início: 10/11/2022 Término: 19/11/2022

## 7. Observações da Entidade para o TCE-RS

Qualquer divergência verificada neste relatório ou observação que a Entidade julgar relevante deverão ser informadas neste item.

A contabilidade no exercício de 2022 não realizou a apropriação mensal de 13º salário e férias conforme regime de competência, pois não recebeu do Setor de Pessoal o documento apresentando os valores a serem apropriados. Nada mais a Declarar.



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE SONEGO em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.96B1.D08F.88D3.9F05.E0BF.

Página 250
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 40
Peça 4866743
DOCUMENTO PÚBLICO

CERTIFICAMOS, com base nos registros constantes na Entidade, a consistência das informações apresentadas neste relatório com as enviadas ao TCE.

SÃO JOÃO DO POLÊSINE, 27 de Janeiro de 2023

JONATHAN GASSEN
Contabilista

MATIONE SONEGO
Prefeito Municipal



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE SONEGO em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.96B1.D08F.88D3.9F05.E0BF.

Processo 00917-0200/22-5

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO

# Modelo 9 - DEMONSTRATIVO DOS LIMITES - RGF

**EXECUTIVO/INDIRETAS MUNICIPAIS**
**EXERCÍCIO DE 2022**
**PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE**
**2º Semestre**

62202113903691240

**22.0.1.4**
27/01/2023
14:40:10
Pág.: 1/4

Página da peça 1

Peça 4866744

DOCUMENTO PÚBLICO

**Nome da Entidade: PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE**
**CNPJ: 94444247000140**
**ORGÃO Nº: 80500**
**Cód. Barras do RVE Vinculado: 62201113903691240**

## MODELO 1 - DEMONSTRATIVO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

Lei Complementar Federal nº 101/2000 - LRF, Inciso I do art. 53 — Valores expressos em reais

| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL | Valor Ajustado |
|---|---|
| Arrecadadas no mês de referência e nos onze anteriores (12 meses) | 22.096.925,71 |
| Arrecadadas no mês de referência e nos onze anteriores (12 meses) - Endividamento | 21.996.925,71 |
| Arrecadadas no mês de referência e nos onze anteriores (12 meses) - Despesa com Pessoal | 21.996.925,71 |

## MODELO 2 - DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL

Lei Complementar Federal nº 101/2000 - LRF, art. 54 e alínea ´´a´´ do Inciso I do art. 55 — Valores expressos em reais

| DESPESA COM PESSOAL | VALOR AJUSTADO | % s/RCL |
|---|---|---|
| **Total da Despesa Líquida c/ Pessoal nos 12 últimos meses** | **8.386.741,33** | **38,13%** |
| **Limite para Emissão de Alerta - LRF, Inciso II do § 1º do art. 59** | | 48,60 % |
| **Limite Prudencial - LRF, Parágrafo Único do art. 22** | | 51,30 % |
| **Limite Legal - LRF, alínea ´´b´´ do Inciso III do art. 20** | | 54,00 % |

## MODELO 4 - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA

Lei Complementar Federal nº 101/2000 - LRF, art. 54 e alínea ´´b´´ do Inciso I do art. 55 — Valores expressos em reais

| DÍVIDA | VALOR AJUSTADO | % s/RCL |
|---|---|---|
| **Dívida Consolidada Líquida** | **0,00** | **0,00%** |
| **Limite Para Emissão de Alerta - LRF, Inciso III do § 1º do art. 59** | | 108,00 % |
| **Limite Legal - Resolução do Senado Federal nº 40/2001, Inciso II do art. 3º** | | 120,00 % |

## MODELO 5 - DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES

Lei Complementar Federal nº 101/2000 - LRF, art. 54 e alínea ´´c´´ do Inciso I do art. 55 — Valores expressos em reais

| GARANTIAS DE VALORES | VALOR AJUSTADO | % s/RCL |
|---|---|---|
| **Total das Garantias** | **0,00** | **0,00%** |
| **Limite p/Emissão de Alerta s/Limite Legal Ampliado - LRF, Inciso III do § 1º do art. 59** | | 28,80 % |
| **Limite Legal Ampliado - Resolução Senado Federal nº 43/2001, Parágrafo Único do art. 9º** | | 32,00 % |

## MODELO 6 - DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO

Lei Complementar Federal nº 101/2000 - LRF, art. 54 e alínea ´´d´´ do Inciso I do art. 55 — Valores expressos em reais

| OPERAÇÕES DE CRÉDITO | VALOR AJUSTADO | % s/RCL |
|---|---|---|
| **Operações de Crédito Internas e Externas** | **0,00** | **0,00%** |
| **Limite p/Emissão de Alerta s/Limite Legal - LRF, Inciso III do § 1º do art. 59** | | 14,40 % |
| **Limite Legal - Operação de Crédito Internas e Externas- Resolução do Senado Federal nº 43/2001, art. 7º** | | 16,00 % |
| **Operação de Crédito p/Antecipação de Receita - ARO** | **0,00** | **0,00%** |
| **Limite p/Emissão de Alerta s/Limite Legal - ARO - Resolução do Senado Federal nº 43/2001, art. 10** | | 6,30 % |
| **Limite Legal - ARO - Resolução do Senado Federal nº 43/2001, art. 10** | | 7,00 % |

## MODELO 7 - DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR

Lei Complementar Federal nº 101/2000 - LRF, art. 54 e alínea ´´b´´ do Inciso III do art. 55 — Valores expressos em reais

CNPJ: 94444247000140

Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE SONEGO em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.0FC6.77E0.7E91.032D.FBC9.

# Modelo 9 - DEMONSTRATIVO DOS LIMITES - RGF

**EXECUTIVO/INDIRETAS MUNICIPAIS**

**EXERCÍCIO DE 2022**

**PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE**

**2º Semestre**



Entidade: PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE

| **Código do Recurso** | Nome do Recurso | INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR COM SUFICIÊNCIA FINANCEIRA | |
|---|---|---|---|
| | | **PROCESSADOS** | **NÃO PROCESSADOS** |
| | | **Ajustado** | **Ajustado** |
| 1 | Recurso Livre - Administração Direta Municipal | 332.007,81 | 197.984,18 |
| 20 | MDE - Manutenção e Desenvolvimento Ensino | 58.218,57 | 0,00 |
| 31 | FUNDEB (a partir de 01/01/2007 - Instituído pela EC n° 53/2006) | 6.362,39 | 0,00 |
| 40 | ASPS - Ações de Serviços Públicos de Saúde | 44.807,69 | 496,30 |
| 50 | RPPS (instituído como FUNDO dentro da Administração Direta) | 0,00 | 100,00 |
| 1008 | PRADEM | 906,26 | 0,00 |
| 1027 | CONVÊNIO SEDUR Nº 2021/4186 - PROGRAMA PAVIMENTA | 0,00 | 155.693,15 |
| 1059 | COTA-PARTE Salário-Educação - QSE | 2.576,58 | 0,00 |
| 1066 | PROGRAMA SOCIAL BÁSICO-FAMILIA PAIF | 596,05 | 0,00 |
| 1072 | FEAS - Fundo Estadual de Assistência Social | 804,27 | 0,00 |
| 1100 | REC MINISTERIO DESEN.SOCIAL MDS | 0,00 | 75.775,53 |
| 1109 | REC FNAS IGD SUAS | 85,73 | 0,00 |
| 4011 | Atenção Básica - PIES / Núcleo de Apoio à Atenção Básica - NAAB / Oficinas Terap | 2.104,37 | 180,00 |
| 4050 | Farmácia Básica / Plantas Medicinais e Fitoterápicos / Diabetes Mellitus / Frald | 682,49 | 9.980,00 |
| 4293 | Aquisição de Equipamentos e Material Permanente | 0,00 | 26.434,00 |
| 4500 | CUSTEIO - Atenção Básica - Emenda Parlamentar | 7.425,36 | 0,00 |
| 4505 | INVESTIMENTO - Atenção Básica | 0,00 | 1.800,00 |
| SUBTOTAL | | 456.577,57 | 468.443,16 |
| TOTAL | | | 925.020,73 |

| **Código do Recurso** | Nome do Recurso | INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR COM INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **DE EXERCÍCIOS ANTERIORES** | | **DO EXERCÍCIO ATUAL** | |
| | | PROCESSADOS | NÃO PROCESSADOS | PROCESSADOS | NÃO PROCESSADOS |
| | | **Ajustado** | **Ajustado** | **Ajustado** | **Ajustado** |
| SUBTOTAL | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | | | 0,00 | | 0,00 |

**TOTAL DOS RESTOS A PAGAR COM INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA**

**Exercícios Anteriores**

| | |
|---|---|
| Processados | 0,00 |
| Não Processados | 0,00 |
| Subtotal | 0,00 |

**Exercício Atual**

| | |
|---|---|
| Processados | 0,00 |
| Não Processados | 0,00 |
| Subtotal | 0,00 |

Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE SONEGO em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.0FC6.77E0.7E91.032D.FBC9.

# Modelo 9 - DEMONSTRATIVO DOS LIMITES - RGF

**EXECUTIVO/INDIRETAS MUNICIPAIS**

**EXERCÍCIO DE 2022**

**PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE**

**2º Semestre**



| | |
|---|---|
| Total Ex Anterior + Ex Atual | 0,00 |

Página 253
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 3
Peça 4866744
DOCUMENTO PÚBLICO

Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE SONEGO em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.0FC6.77E0.7E91.032D.FBC9.

# Modelo 9 - DEMONSTRATIVO DOS LIMITES - RGF

**EXECUTIVO/INDIRETAS MUNICIPAIS**

**EXERCÍCIO DE 2022**

**PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE**

**2º Semestre**



Página
**254**

**Processo 00917-0200/22-5**

**Página da peça**
**4**

**Peça 4866744**

**DOCUMENTO PÚBLICO**

SÃO JOÃO DO POLÊSINE, 27 de Janeiro de 2023 .

_____

MATIONE SONEGO

Prefeito Municipal

_____

REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO

Responsável pela Administração Financeira

_____

CLOVIS COLETTO

Responsável pelo Controle Interno

Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE SONEGO em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.0FC6.77E0.7E91.032D.FBC9.

# Balanço Orçamentário

PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE | ORGÃO Nº: 80500 | CNPJ: 94444247000140 | 01/01/2022 a 31/12/2022

**a. Quadro Principal - Receitas e Despesas**

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS | PREVISÃO INICIAL (a) | PREVISÃO ATUALIZADA (b) | RECEITAS REALIZADAS (c) | SALDO (d = c - b) |
|---|---|---|---|---|
| RECEITAS CORRENTES (I) | 20.712.450,00 | 20.712.450,00 | 23.960.454,80 | 3.248.004,80 |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | 2.297.759,50 | 2.297.759,50 | 2.851.827,39 | 554.067,89 |
| Receita de Contribuições | 2.155.600,00 | 2.155.600,00 | 1.891.371,71 | -264.228,29 |
| Receita Patrimonial | 30.864,00 | 30.864,00 | 862.015,08 | 831.151,08 |
| Receita de Serviços | 220.211,50 | 220.211,50 | 136.331,10 | -83.880,40 |
| Transferências Correntes | 15.901.925,00 | 15.901.925,00 | 18.010.376,26 | 2.108.451,26 |
| Outras Receitas Correntes | 106.090,00 | 106.090,00 | 208.533,26 | 102.443,26 |
| RECEITAS DE CAPITAL (II) | 1.937.550,00 | 1.937.550,00 | 999.716,59 | -937.833,41 |
| Operações de Crédito | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 | 0,00 | -1.500.000,00 |
| Alienação de Bens | 87.550,00 | 87.550,00 | 0,00 | -87.550,00 |
| Transferências de Capital | 350.000,00 | 350.000,00 | 999.716,59 | 649.716,59 |
| RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (III) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III) | 22.650.000,00 | 22.650.000,00 | 24.960.171,39 | 2.310.171,39 |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (V) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Operacoes de Credito Internas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Mobiliaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Contratual | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Operacoes de Credito Externas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Mobiliaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Contratual | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV + V) | 22.650.000,00 | 22.650.000,00 | 24.960.171,39 | 2.310.171,39 |
| DÉFICIT (VII) | - | - | 0,00 | - |
| TOTAL (VIII) = (VI + VII) | 22.650.000,00 | 22.650.000,00 | 24.960.171,39 | 2.310.171,39 |
| SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS) | - | - | 2.201.339,27 | - |
| Superavit Financeiro | - | - | 2.201.339,27 | - |

Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.3452.4A0A.6786.1E75.015F.

# Balanço Orçamentário

PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE | ORGÃO Nº: 80500 | CNPJ: 94444247000140 | 01/01/2022 a 31/12/2022

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS | DOTAÇÃO INICIAL (e) | DOTAÇÃO ATUALIZADA (f) | DESPESAS EMPENHADAS (g) | DESPESAS LIQUIDADAS (h) | DESPESAS PAGAS (i) | SALDO (j = f - g) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| DESPESAS CORRENTES (IX) | 17.407.558,27 | 20.498.766,70 | 18.082.884,89 | 18.050.658,89 | 17.606.741,03 | 2.415.881,81 |
| Pessoal e encargos sociais | 8.796.300,65 | 9.171.203,65 | 8.665.681,60 | 8.665.681,60 | 8.553.795,27 | 505.522,05 |
| Juros e encargos da dívida | 122.575,00 | 172.575,00 | 164.507,69 | 164.507,69 | 150.306,74 | 8.067,31 |
| Outras despesas correntes | 8.488.682,62 | 11.154.988,05 | 9.252.695,60 | 9.220.469,60 | 8.902.639,02 | 1.902.292,45 |
| DESPESAS DE CAPITAL (X) | 2.771.682,17 | 5.051.287,00 | 2.672.222,24 | 2.322.460,15 | 2.310.157,67 | 2.379.064,76 |
| Investimentos | 2.625.442,17 | 4.904.547,00 | 2.534.672,48 | 2.184.910,39 | 2.184.070,39 | 2.369.874,52 |
| Inversões financeiras | 5.150,00 | 5.150,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.150,00 |
| Amortização da dívida | 141.090,00 | 141.590,00 | 137.549,76 | 137.549,76 | 126.087,28 | 4.040,24 |
| RESERVA DE CONTINGENCIA (XI) | 325.599,56 | 99,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 99,56 |
| RESERVA DO RPPS (XII) | 1.137.160,00 | 1.137.160,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.137.160,00 |
| SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII) | 21.642.000,00 | 26.687.313,26 | 20.755.107,13 | 20.373.119,04 | 19.916.898,70 | 5.932.206,13 |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍV. / REFINANCIAMENTO (XIV) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Amortização da Dívida Interna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Divida Mobiliaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outras Dividas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Amortização da Dívida Externa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Divida Mobiliaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outras Dividas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBTOTAL C/ REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV) | 21.642.000,00 | 26.687.313,26 | 20.755.107,13 | 20.373.119,04 | 19.916.898,70 | 5.932.206,13 |
| SUPERÁVIT (XVI) | - | - | 4.205.064,26 | - | - | - |
| TOTAL (XVII) = (XV + XVI) | 21.642.000,00 | 26.687.313,26 | 24.960.171,39 | 20.373.119,04 | 19.916.898,70 | 5.932.206,13 |

Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.3452.4A0A.6786.1E75.015F.

# Balanço Orçamentário

PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE | ORGÃO Nº: 80500 | CNPJ: 94444247000140 | 01/01/2022 a 31/12/2022

**a.1 Quadro Principal - Receitas e Despesas - Prefeitura**

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS | PREVISÃO INICIAL (a) | PREVISÃO ATUALIZADA (b) | RECEITAS REALIZADAS (c) | SALDO (d = c - b) |
|---|---|---|---|---|
| RECEITAS CORRENTES (I) | 18.869.890,00 | 18.869.890,00 | 22.095.638,85 | 3.225.748,85 |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | 2.297.759,50 | 2.297.759,50 | 2.851.827,39 | 554.067,89 |
| Receita de Contribuições | 400.000,00 | 400.000,00 | 227.802,61 | -172.197,39 |
| Receita Patrimonial | 18.504,00 | 18.504,00 | 701.167,98 | 682.663,98 |
| Receita de Serviços | 166.211,50 | 166.211,50 | 97.218,21 | -68.993,29 |
| Transferências Correntes | 15.901.925,00 | 15.901.925,00 | 18.010.376,26 | 2.108.451,26 |
| Outras Receitas Correntes | 85.490,00 | 85.490,00 | 207.246,40 | 121.756,40 |
| RECEITAS DE CAPITAL (II) | 1.937.550,00 | 1.937.550,00 | 999.716,59 | -937.833,41 |
| Operações de Crédito | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 | 0,00 | -1.500.000,00 |
| Alienação de Bens | 87.550,00 | 87.550,00 | 0,00 | -87.550,00 |
| Transferências de Capital | 350.000,00 | 350.000,00 | 999.716,59 | 649.716,59 |
| RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (III) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III) | 20.807.440,00 | 20.807.440,00 | 23.095.355,44 | 2.287.915,44 |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (V) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Operacoes de Credito Internas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Mobiliaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Contratual | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Operacoes de Credito Externas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Mobiliaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Contratual | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV + V) | 20.807.440,00 | 20.807.440,00 | 23.095.355,44 | 2.287.915,44 |
| DÉFICIT (VII) | - | - | 0,00 | - |
| TOTAL (VIII) = (VI + VII) | 20.807.440,00 | 20.807.440,00 | 23.095.355,44 | 2.287.915,44 |
| SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS) | - | - | 2.201.339,27 | - |
| Superavit Financeiro | - | - | 2.201.339,27 | - |

Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.3452.4A0A.6786.1E75.015F.

# Balanço Orçamentário

PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE | ORGÃO Nº: 80500 | CNPJ: 94444247000140 | 01/01/2022 a 31/12/2022

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS | DOTAÇÃO INICIAL (e) | DOTAÇÃO ATUALIZADA (f) | DESPESAS EMPENHADAS (g) | DESPESAS LIQUIDADAS (h) | DESPESAS PAGAS (i) | SALDO (j = f - g) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| DESPESAS CORRENTES (IX) | 16.702.158,27 | 19.793.366,70 | 17.800.508,99 | 17.768.382,99 | 17.324.465,13 | 1.992.857,71 |
| Pessoal e encargos sociais | 8.404.900,65 | 8.779.803,65 | 8.434.939,14 | 8.434.939,14 | 8.323.052,81 | 344.864,51 |
| Juros e encargos da dívida | 122.575,00 | 172.575,00 | 164.507,69 | 164.507,69 | 150.306,74 | 8.067,31 |
| Outras despesas correntes | 8.174.682,62 | 10.840.988,05 | 9.201.062,16 | 9.168.936,16 | 8.851.105,58 | 1.639.925,89 |
| DESPESAS DE CAPITAL (X) | 2.771.682,17 | 5.051.287,00 | 2.672.222,24 | 2.322.460,15 | 2.310.157,67 | 2.379.064,76 |
| Investimentos | 2.625.442,17 | 4.904.547,00 | 2.534.672,48 | 2.184.910,39 | 2.184.070,39 | 2.369.874,52 |
| Inversões financeiras | 5.150,00 | 5.150,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.150,00 |
| Amortização da dívida | 141.090,00 | 141.590,00 | 137.549,76 | 137.549,76 | 126.087,28 | 4.040,24 |
| RESERVA DE CONTINGENCIA (XI) | 325.599,56 | 99,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 99,56 |
| RESERVA DO RPPS (XII) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII) | 19.799.440,00 | 24.844.753,26 | 20.472.731,23 | 20.090.843,14 | 19.634.622,80 | 4.372.022,03 |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍV. / REFINANCIAMENTO (XIV) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Amortização da Dívida Interna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Divida Mobiliaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outras Dividas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Amortização da Dívida Externa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Divida Mobiliaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outras Dividas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBTOTAL C/ REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV) | 19.799.440,00 | 24.844.753,26 | 20.472.731,23 | 20.090.843,14 | 19.634.622,80 | 4.372.022,03 |
| SUPERÁVIT (XVI) | - | - | 2.622.624,21 | - | - | - |
| TOTAL (XVII) = (XV + XVI) | 19.799.440,00 | 24.844.753,26 | 23.095.355,44 | 20.090.843,14 | 19.634.622,80 | 4.372.022,03 |

Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE [illegible] em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.3452.4A0A.6786.1E75.015F.

# Balanço Orçamentário

PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE | ORGÃO Nº: 80500 | CNPJ: 94444247000140 | 01/01/2022 a 31/12/2022

**a.2 Quadro Principal - Receitas e Despesas - RPPS**

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS | PREVISÃO INICIAL (a) | PREVISÃO ATUALIZADA (b) | RECEITAS REALIZADAS (c) | SALDO (d = c - b) |
|---|---|---|---|---|
| RECEITAS CORRENTES (I) | 1.842.560,00 | 1.842.560,00 | 1.864.815,95 | 22.255,95 |
| Receita de Contribuições | 1.755.600,00 | 1.755.600,00 | 1.663.569,10 | -92.030,90 |
| Receita Patrimonial | 12.360,00 | 12.360,00 | 160.847,10 | 148.487,10 |
| Receita de Serviços | 54.000,00 | 54.000,00 | 39.112,89 | -14.887,11 |
| Outras Receitas Correntes | 20.600,00 | 20.600,00 | 1.286,86 | -19.313,14 |
| RECEITAS DE CAPITAL (II) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (III) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III) | 1.842.560,00 | 1.842.560,00 | 1.864.815,95 | 22.255,95 |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (V) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Operacoes de Credito Internas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Mobiliaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Contratual | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Operacoes de Credito Externas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Mobiliaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Contratual | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV + V) | 1.842.560,00 | 1.842.560,00 | 1.864.815,95 | 22.255,95 |
| DÉFICIT (VII) | - | - | 0,00 | - |
| TOTAL (VIII) = (VI + VII) | 1.842.560,00 | 1.842.560,00 | 1.864.815,95 | 22.255,95 |
| SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS) | - | - | 0,00 | - |

Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE [illegible] em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.br.gov. Identificador: PRE.3452.4A0A.6786.1E75.015F.

# Balanço Orçamentário

PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE | ORGÃO Nº: 80500 | CNPJ: 94444247000140 | 01/01/2022 a 31/12/2022

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS | DOTAÇÃO INICIAL (e) | DOTAÇÃO ATUALIZADA (f) | DESPESAS EMPENHADAS (g) | DESPESAS LIQUIDADAS (h) | DESPESAS PAGAS (i) | SALDO (j = f - g) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| DESPESAS CORRENTES (IX) | 705.400,00 | 705.400,00 | 282.375,90 | 282.275,90 | 282.275,90 | 423.024,10 |
| Pessoal e encargos sociais | 391.400,00 | 391.400,00 | 230.742,46 | 230.742,46 | 230.742,46 | 160.657,54 |
| Juros e encargos da dívida | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outras despesas correntes | 314.000,00 | 314.000,00 | 51.633,44 | 51.533,44 | 51.533,44 | 262.366,56 |
| DESPESAS DE CAPITAL (X) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Investimentos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inversões financeiras | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Amortização da dívida | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RESERVA DE CONTINGENCIA (XI) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RESERVA DO RPPS (XII) | 1.137.160,00 | 1.137.160,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.137.160,00 |
| SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII) | 1.842.560,00 | 1.842.560,00 | 282.375,90 | 282.275,90 | 282.275,90 | 1.560.184,10 |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍV. / REFINANCIAMENTO (XIV) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Amortização da Dívida Interna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Divida Mobiliaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outras Dividas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Amortização da Dívida Externa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Divida Mobiliaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outras Dividas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUBTOTAL C/ REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV) | 1.842.560,00 | 1.842.560,00 | 282.375,90 | 282.275,90 | 282.275,90 | 1.560.184,10 |
| SUPERÁVIT (XVI) | - | - | 1.582.440,05 | - | - | - |
| TOTAL (XVII) = (XV + XVI) | 1.842.560,00 | 1.842.560,00 | 1.864.815,95 | 282.275,90 | 282.275,90 | 1.560.184,10 |

Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE [illegible] em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.3452.4A0A.6786.1E75.015F.

# Balanço Orçamentário

PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE | ORGÃO Nº: 80500 | CNPJ: 94444247000140 | 01/01/2022 a 31/12/2022

## b. Quadro da Execução dos Restos a Pagar

| | RPNP Exercícios Anteriores (a) | RPNP Exercício Anterior (b) | RPP Exercícios Anteriores (c) | RPP Exercício Anterior (d) | Liquidados (e) | Pagos (f) | Cancelados (g) | Saldo (h = a + b + c + d - f - g) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DESPESAS CORRENTES | 0,00 | 62.709,93 | 357,23 | 303.684,33 | 60.231,55 | 363.915,88 | 2.478,38 | 357,23 |
| Pessoal e encargos sociais | 0,00 | 0,00 | 108,23 | 94.058,07 | 0,00 | 94.058,07 | 0,00 | 108,23 |
| Juros e encargos da dívida | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.776,85 | 0,00 | 10.776,85 | 0,00 | 0,00 |
| Outras despesas correntes | 0,00 | 62.709,93 | 249,00 | 198.849,41 | 60.231,55 | 259.080,96 | 2.478,38 | 249,00 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 409.930,68 | 212.253,63 | 0,00 | 22.022,48 | 535.729,24 | 557.751,72 | 0,00 | 86.455,07 |
| Investimentos | 409.930,68 | 212.253,63 | 0,00 | 10.560,00 | 535.729,24 | 546.289,24 | 0,00 | 86.455,07 |
| Inversões financeiras | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Amortização da dívida | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.462,48 | 0,00 | 11.462,48 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 409.930,68 | 274.963,56 | 357,23 | 325.706,81 | 595.960,79 | 921.667,60 | 2.478,38 | 86.812,30 |

## c. Notas Explicativas

A Nota Explicativa do Balanço Orçamentáriol será divulgada no Portal da transparência do Município, no seguinte link: https://saojoaodopolesine.atende.net/?pg=transparencia#!/grupo/5/item/1/tipo/1

SÃO JOÃO DO POLÊSINE , 27 de Janeiro de 2023

**Gestor responsável pelo período de 01/01/2022 a 31/12/2022 - Matione Sonego - Prefeito Municipal**

**Responsáveis pela entrega dos documentos**

JONATHAN GASSEN
Contabilista

MATIONE SONEGO
Prefeito Municipal

Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE SONEGO em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.3452.4A0A.6786.1E75.015F.

# Balanço Patrimonial

PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE | ORGÃO Nº: 80500 | CNPJ: 94444247000140 | 01/01/2022 a 31/12/2022

**a. Quadro Principal**

**ATIVO**

| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual |
|---|---|
| Ativo circulante | 9.837.637,21 |
| Caixa e equivalentes de caixa | 4.993.092,66 |
| Créditos a curto prazo | 119.502,39 |
| Demais créditos e valores a curto prazo | 239.346,32 |
| Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo | 4.208.227,58 |
| Estoques | 277.468,26 |
| Variações patrimoniais diminutivas pagas antecipadamente | 0,00 |
| Ativo não circulante | 21.907.041,77 |
| Ativo realizável a longo prazo | 64.377,86 |
| Créditos a longo prazo | 64.377,86 |
| Investimentos | 190.746,63 |
| Imobilizado | 21.651.917,28 |
| **TOTAL** | **31.744.678,98** |

**PASSIVO**

| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual |
|---|---|
| Passivo circulante | 1.960.552,77 |
| Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo | 1.513.006,30 |
| Empréstimos e financiamentos a curto prazo | 25.663,43 |
| Fornecedores e contas a pagar a curto prazo | 252.434,31 |
| Obrigações fiscais a curto prazo | 17.185,72 |
| Demais obrigações a curto prazo | 152.263,01 |
| Passivo nao-circulante | 5.228.988,42 |
| Empréstimos e financiamentos a longo prazo | 894.074,08 |
| Provisões a longo prazo | 4.334.914,34 |
| **TOTAL DO PASSIVO** | **7.189.541,19** |

**PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual |
|---|---|
| Resultados acumulados | 24.555.137,79 |
| **TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO** | **24.555.137,79** |
| **TOTAL** | **31.744.678,98** |

Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE [illegible] em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.5CAB.B47C.6742.D278.48DA.

# Balanço Patrimonial

PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE | ORGÃO Nº: 80500 | CNPJ: 94444247000140 | 01/01/2022 a 31/12/2022

## b. Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

| ATIVO (I) | |
|---|---|
| **ATIVO FINANCEIRO** | **9.166.591,43** |
| Contas escrituraveis da Classe 1 com atributo F | 9.166.591,43 |
| **ATIVO PERMANENTE** | **22.578.087,55** |
| Contas escrituraveis da Classe 1 com atributo P | 22.578.087,55 |
| **TOTAL** | **31.744.678,98** |

| PASSIVO (II) | |
|---|---|
| **PASSIVO FINANCEIRO** | **1.077.225,94** |
| Contas escrituraveis do Grupo 2.1 com atributo F | 608.782,78 |
| Creditos Empenhado a Liquidar (6.2.2.1.3.01.00) | 0,00 |
| Empenhos a Liquidar Inscritos em Restos a Pagar nao Processados (6.2.2.1.3.05.00) | 0,00 |
| RP nao Processado a Liquidar (6.3.1.1.0.00.00) | 86.455,07 |
| RP nao Processados inscricao no Exercicio (6.3.1.7.1.00.00) | 381.988,09 |
| **PASSIVO PERMANENTE** | **6.580.758,41** |
| Contas escrituraveis do Grupo 2.1 com atributo P | 1.351.769,99 |
| Contas escrituraveis do Grupo 2.2 com atributo P | 5.228.988,42 |
| **TOTAL** | **7.657.984,35** |
| **SALDO PATRIMONIAL (I - II)** | **24.086.694,63** |

## c. Quadro das Contas de Compensações

| Compensações ATIVO | | Compensações PASSIVO | |
|---|---|---|---|
| **ESPECIFICAÇÃO** | **Exercício Atual** | **ESPECIFICAÇÃO** | **Exercício Atual** |
| Garantias e Contragarantias Recebidas | 0,00 | Garantias e Contragarantias Concedidas | 0,00 |
| Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congeneres | 0,00 | Obrigacoes Conveniadas e Outros Instrumentos Congeneres | 0,00 |
| Direitos Contratuais | 0,00 | Obrigacoes Contratuais | 2.993.709,95 |
| Outros Atos Potenciais Ativos | 0,00 | Outros Atos Potenciais Passivos | 0,00 |
| **TOTAL** | **0,00** | **TOTAL** | **2.993.709,95** |

## d. Quadro do Superávit/Déficit Financeiro

| Código do Recurso | Descrição | Valor |
|---|---|---|
| 1 | Recurso Livre - Administração Direta Municipal | 2.547.668,05 |
| 20 | MDE - Manutenção e Desenvolvimento Ensino | 21.989,27 |
| 31 | FUNDEB (a partir de 01/01/2007 - Instituído pela EC n° 53/2006) | 38.897,75 |
| 40 | ASPS - Ações de Serviços Públicos de Saúde | 120.576,17 |
| 50 | RPPS (instituído como FUNDO dentro da Administração Direta) | 4.125.587,32 |
| 1006 | PDDE - Programa Dinheiro Direto na Escola | 50,53 |
| 1007 | PNAE MERENDA ESCOLAR | 296,28 |

Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE [illegible] em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.5CAB.B47C.6742.D278.48DA.

# Balanço Patrimonial

PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE | ORGÃO Nº: 80500 | CNPJ: 94444247000140 | 01/01/2022 a 31/12/2022

| Código do Recurso | Descrição | Valor |
|---|---|---|
| 1008 | PRADEM | 8.266,51 |
| 1011 | TRANSPORTE ESCOLAR - ESTADO | 68.206,21 |
| 1027 | CONVÊNIO SEDUR Nº 2021/4186 - PROGRAMA PAVIMENTA | 285.327,80 |
| 1048 | TRANSPORTE ESCOLAR - FEDERAL | 23.522,57 |
| 1052 | RECURSO DO CIDE | 110,12 |
| 1055 | PSB - PAGAMENTO EXTRAORDINARIO AOS MUNICIPIOS EM CALAMIDADE - PORTARIA 751-2022 | 2.045,00 |
| 1059 | COTA-PARTE Salário-Educação - QSE | 36.898,51 |
| 1066 | PROGRAMA SOCIAL BÁSICO-FAMILIA PAIF | 3.376,24 |
| 1072 | FEAS - Fundo Estadual de Assistência Social | 22.007,14 |
| 1073 | REC FNAS ACOES FED.CRIAN.ADOLESC | 28.119,79 |
| 1081 | IGD - BOLSA FAMÍLIA | 45.919,81 |
| 1100 | REC MINISTERIO DESEN.SOCIAL MDS | 64.439,11 |
| 1103 | REC ALIENAÇAO DE BENS DO MDE | 14.219,58 |
| 1105 | REC ALIENAÇAO DE BENS DAS DEMAIS SECRETARIAS | 228,21 |
| 1109 | REC FNAS IGD SUAS | 5.191,58 |
| 1121 | Alienação de bens imóveis rec não vinculado | 536,93 |
| 1128 | Operação de Crédito - FINISA | 1.465,27 |
| 1130 | Cessão Onerosa - Pré-Sal - Lei nº 13885/2019 | 159.018,38 |
| 1133 | Auxílio Financeiro da União - COVID 19 - LC nº 173/2020 | 459,55 |
| 1166 | Portaria MC nº 378/2020 - COVID-19 | 4.110,68 |
| 4002 | Alienação de bens adquiridos com recursos da Saúde | 2,79 |
| 4011 | Atenção Básica - PIES / Núcleo de Apoio à Atenção Básica - NAAB / Oficinas Terap | 37.904,96 |
| 4050 | Farmácia Básica / Plantas Medicinais e Fitoterápicos / Diabetes Mellitus / Frald | 41.060,27 |
| 4090 | PSF / NASF / ESF Quilombola / ESF Indígena / Saúde Bucal / Saúde Bucal Indígena | 17.332,54 |
| 4160 | PIM - Primeira Infância Melhor | 23.381,07 |
| 4230 | Apoio à Rede Hospitalar / Hospitais Públicos Municipais / Hospitais Filantrópico | 982,10 |
| 4293 | Aquisição de Equipamentos e Material Permanente | 12.016,00 |
| 4500 | CUSTEIO - Atenção Básica - Emenda Parlamentar | 128.068,28 |
| 4501 | CUSTEIO - Atenção de média e alta complexidade ambulatorial e hospitalar | 534,68 |
| 4502 | CUSTEIO - Vigilância em Saúde | 68.155,89 |
| 4503 | CUSTEIO - Assistência Farmacêutica - COVID | 11.228,31 |
| 4504 | CUSTEIO - Gestão do SUS | 6.000,65 |
| 4505 | INVESTIMENTO - Atenção Básica | 70.640,28 |
| 4511 | CUSTEIO - Outros programas financiados por transferências fundo a fundo | 40.048,31 |
| 4512 | INVESTIMENTO - Outras transferências - COVID-19 | 3.475,00 |
| Total | | 8.089.365,49 |

Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI COLETTO em 30/01/23 e MATIONE CONEZIA em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.5CAB.B47C.6742.D278.48DA.

# Balanço Patrimonial

PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE | ORGÃO Nº: 80500 | CNPJ: 94444247000140 | 01/01/2022 a 31/12/2022

**a.1 Quadro Principal - Prefeitura**

**ATIVO**

| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual |
|---|---|
| Ativo circulante | 5.502.722,87 |
| Caixa e equivalentes de caixa | 4.993.047,66 |
| Créditos a curto prazo | 119.502,39 |
| Demais créditos e valores a curto prazo | 112.704,56 |
| Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo | 0,00 |
| Estoques | 277.468,26 |
| Variações patrimoniais diminutivas pagas antecipadamente | 0,00 |
| Ativo não circulante | 21.907.041,77 |
| Ativo realizável a longo prazo | 64.377,86 |
| Créditos a longo prazo | 64.377,86 |
| Investimentos | 190.746,63 |
| Imobilizado | 21.651.917,28 |
| **TOTAL** | **27.409.764,64** |

**PASSIVO**

| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual |
|---|---|
| Passivo circulante | 1.960.552,77 |
| Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo | 1.513.006,30 |
| Empréstimos e financiamentos a curto prazo | 25.663,43 |
| Fornecedores e contas a pagar a curto prazo | 252.434,31 |
| Obrigações fiscais a curto prazo | 17.185,72 |
| Demais obrigações a curto prazo | 152.263,01 |
| Passivo nao-circulante | 894.074,08 |
| Empréstimos e financiamentos a longo prazo | 894.074,08 |
| Provisões a longo prazo | 0,00 |
| **TOTAL DO PASSIVO** | **2.854.626,85** |

**PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual |
|---|---|
| Resultados acumulados | 24.555.137,79 |
| **TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO** | **24.555.137,79** |
| **TOTAL** | **27.409.764,64** |

Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE [illegible] em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.5CAB.B47C.6742.D278.48DA.

# Balanço Patrimonial

PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE | ORGÃO Nº: 80500 | CNPJ: 94444247000140 | 01/01/2022 a 31/12/2022

## b.1 Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes - Prefeitura

| ATIVO (I) | |
|---|---|
| **ATIVO FINANCEIRO** | **5.040.904,11** |
| Contas escrituraveis da Classe 1 com atributo F | 5.040.904,11 |
| **ATIVO PERMANENTE** | **22.368.860,53** |
| Contas escrituraveis da Classe 1 com atributo P | 22.368.860,53 |
| **TOTAL** | **27.409.764,64** |

| PASSIVO (II) | |
|---|---|
| **PASSIVO FINANCEIRO** | **1.077.125,94** |
| Contas escrituraveis do Grupo 2.1 com atributo F | 608.782,78 |
| Creditos Empenhado a Liquidar (6.2.2.1.3.01.00) | 0,00 |
| Empenhos a Liquidar Inscritos em Restos a Pagar nao Processados (6.2.2.1.3.05.00) | 0,00 |
| RP nao Processado a Liquidar (6.3.1.1.0.00.00) | 86.455,07 |
| RP nao Processados inscricao no Exercicio (6.3.1.7.1.00.00) | 381.888,09 |
| **PASSIVO PERMANENTE** | **2.245.844,07** |
| Contas escrituraveis do Grupo 2.1 com atributo P | 1.351.769,99 |
| Contas escrituraveis do Grupo 2.2 com atributo P | 894.074,08 |
| **TOTAL** | **3.322.970,01** |
| **SALDO PATRIMONIAL (I - II)** | **24.086.794,63** |

## c.1 Quadro das Contas de Compensações - Prefeitura

| Compensações ATIVO | | Compensações PASSIVO | |
|---|---|---|---|
| **ESPECIFICAÇÃO** | **Exercício Atual** | **ESPECIFICAÇÃO** | **Exercício Atual** |
| Garantias e Contragarantias Recebidas | 0,00 | Garantias e Contragarantias Concedidas | 0,00 |
| Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congeneres | 0,00 | Obrigacoes Conveniadas e Outros Instrumentos Congeneres | 0,00 |
| Direitos Contratuais | 0,00 | Obrigacoes Contratuais | 2.991.159,95 |
| Outros Atos Potenciais Ativos | 0,00 | Outros Atos Potenciais Passivos | 0,00 |
| **TOTAL** | **0,00** | **TOTAL** | **2.991.159,95** |

## d.1 Quadro do Superávit/Déficit Financeiro - Prefeitura

| Código do Recurso | Descrição | Valor |
|---|---|---|
| 1 | Recurso Livre - Administração Direta Municipal | 2.547.668,05 |
| 20 | MDE - Manutenção e Desenvolvimento Ensino | 21.989,27 |
| 31 | FUNDEB (a partir de 01/01/2007 - Instituído pela EC n° 53/2006) | 38.897,75 |
| 40 | ASPS - Ações de Serviços Públicos de Saúde | 120.576,17 |
| 1006 | PDDE - Programa Dinheiro Direto na Escola | 50,53 |
| 1007 | PNAE MERENDA ESCOLAR | 296,28 |
| 1008 | PRADEM | 8.266,51 |

Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.5CAB.B47C.6742.D278.48DA.

# Balanço Patrimonial

PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE | ORGÃO Nº: 80500 | CNPJ: 94444247000140 | 01/01/2022 a 31/12/2022

| Código do Recurso | Descrição | Valor |
|---|---|---|
| 1011 | TRANSPORTE ESCOLAR - ESTADO | 68.206,21 |
| 1027 | CONVÊNIO SEDUR Nº 2021/4186 - PROGRAMA PAVIMENTA | 285.327,80 |
| 1048 | TRANSPORTE ESCOLAR - FEDERAL | 23.522,57 |
| 1052 | RECURSO DO CIDE | 110,12 |
| 1055 | PSB - PAGAMENTO EXTRAORDINARIO AOS MUNICIPIOS EM CALAMIDADE - PORTARIA 751-2022 | 2.045,00 |
| 1059 | COTA-PARTE Salário-Educação - QSE | 36.898,51 |
| 1066 | PROGRAMA SOCIAL BÁSICO-FAMILIA PAIF | 3.376,24 |
| 1072 | FEAS - Fundo Estadual de Assistência Social | 22.007,14 |
| 1073 | REC FNAS ACOES FED.CRIAN.ADOLESC | 28.119,79 |
| 1081 | IGD - BOLSA FAMÍLIA | 45.919,81 |
| 1100 | REC MINISTERIO DESEN.SOCIAL MDS | 64.439,11 |
| 1103 | REC ALIENAÇAO DE BENS DO MDE | 14.219,58 |
| 1105 | REC ALIENAÇAO DE BENS DAS DEMAIS SECRETARIAS | 228,21 |
| 1109 | REC FNAS IGD SUAS | 5.191,58 |
| 1121 | Alienação de bens imóveis rec não vinculado | 536,93 |
| 1128 | Operação de Crédito - FINISA | 1.465,27 |
| 1130 | Cessão Onerosa - Pré-Sal - Lei nº 13885/2019 | 159.018,38 |
| 1133 | Auxílio Financeiro da União - COVID 19 - LC nº 173/2020 | 459,55 |
| 1166 | Portaria MC nº 378/2020 - COVID-19 | 4.110,68 |
| 4002 | Alienação de bens adquiridos com recursos da Saúde | 2,79 |
| 4011 | Atenção Básica - PIES / Núcleo de Apoio à Atenção Básica - NAAB / Oficinas Terap | 37.904,96 |
| 4050 | Farmácia Básica / Plantas Medicinais e Fitoterápicos / Diabetes Mellitus / Frald | 41.060,27 |
| 4090 | PSF / NASF / ESF Quilombola / ESF Indígena / Saúde Bucal / Saúde Bucal Indígena | 17.332,54 |
| 4160 | PIM - Primeira Infância Melhor | 23.381,07 |
| 4230 | Apoio à Rede Hospitalar / Hospitais Públicos Municipais / Hospitais Filantrópico | 982,10 |
| 4293 | Aquisição de Equipamentos e Material Permanente | 12.016,00 |
| 4500 | CUSTEIO - Atenção Básica - Emenda Parlamentar | 128.068,28 |
| 4501 | CUSTEIO - Atenção de média e alta complexidade ambulatorial e hospitalar | 534,68 |
| 4502 | CUSTEIO - Vigilância em Saúde | 68.155,89 |
| 4503 | CUSTEIO - Assistência Farmacêutica - COVID | 11.228,31 |
| 4504 | CUSTEIO - Gestão do SUS | 6.000,65 |
| 4505 | INVESTIMENTO - Atenção Básica | 70.640,28 |
| 4511 | CUSTEIO - Outros programas financiados por transferências fundo a fundo | 40.048,31 |
| 4512 | INVESTIMENTO - Outras transferências - COVID-19 | 3.475,00 |
| Total | | 3.963.778,17 |

Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE [illegible] em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.br. Identificador: PRE.5CAB.B47C.6742.D278.48DA.

# Balanço Patrimonial

62208113903691240

PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE | ORGÃO Nº: 80500 | CNPJ: 94444247000140 | 01/01/2022 a 31/12/2022

**a.2 Quadro Principal - RPPS**

**ATIVO**

| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual |
|---|---|
| Ativo circulante | 4.334.914,34 |
| Caixa e equivalentes de caixa | 45,00 |
| Créditos a curto prazo | 0,00 |
| Demais créditos e valores a curto prazo | 126.641,76 |
| Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo | 4.208.227,58 |
| Estoques | 0,00 |
| Variações patrimoniais diminutivas pagas antecipadamente | 0,00 |
| Ativo não circulante | 0,00 |
| Ativo realizável a longo prazo | 0,00 |
| Créditos a longo prazo | 0,00 |
| Investimentos | 0,00 |
| Imobilizado | 0,00 |
| **TOTAL** | **4.334.914,34** |

**PASSIVO**

| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual |
|---|---|
| Passivo circulante | 0,00 |
| Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo | 0,00 |
| Empréstimos e financiamentos a curto prazo | 0,00 |
| Fornecedores e contas a pagar a curto prazo | 0,00 |
| Obrigações fiscais a curto prazo | 0,00 |
| Demais obrigações a curto prazo | 0,00 |
| Passivo nao-circulante | 4.334.914,34 |
| Empréstimos e financiamentos a longo prazo | 0,00 |
| Provisões a longo prazo | 4.334.914,34 |
| **TOTAL DO PASSIVO** | **4.334.914,34** |

**PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual |
|---|---|
| Resultados acumulados | 0,00 |
| **TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO** | **0,00** |
| **TOTAL** | **4.334.914,34** |

Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE [illegible] em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.br.gov.br. Identificador: PRE.5CAB.B47C.6742.D278.48DA.

# Balanço Patrimonial

PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE | ORGÃO Nº: 80500 | CNPJ: 94444247000140 | 01/01/2022 a 31/12/2022

## b.2 Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes - RPPS

| ATIVO (I) | |
|---|---|
| **ATIVO FINANCEIRO** | **4.125.687,32** |
| Contas escriturais da Classe 1 com atributo F | 4.125.687,32 |
| **ATIVO PERMANENTE** | **209.227,02** |
| Contas escriturais da Classe 1 com atributo P | 209.227,02 |
| **TOTAL** | **4.334.914,34** |
| **SALDO PATRIMONIAL (II - I)** | **100,00** |

| PASSIVO (II) | |
|---|---|
| **PASSIVO FINANCEIRO** | **100,00** |
| Contas escriturais do Grupo 2.1 com atributo F | 0,00 |
| Creditos Empenhado a Liquidar (6.2.2.1.3.01.00) | 0,00 |
| Empenhos a Liquidar Inscritos em Restos a Pagar nao Processados (6.2.2.1.3.05.00) | 0,00 |
| RP nao Processado a Liquidar (6.3.1.1.0.00.00) | 0,00 |
| RP nao Processados inscricao no Exercicio (6.3.1.7.1.00.00) | 100,00 |
| **PASSIVO PERMANENTE** | **4.334.914,34** |
| Contas escriturais do Grupo 2.1 com atributo P | 0,00 |
| Contas escriturais do Grupo 2.2 com atributo P | 4.334.914,34 |
| **TOTAL** | **4.335.014,34** |

## c.2 Quadro das Contas de Compensações - RPPS

| Compensações ATIVO | | Compensações PASSIVO | |
|---|---|---|---|
| **ESPECIFICAÇÃO** | **Exercício Atual** | **ESPECIFICAÇÃO** | **Exercício Atual** |
| Garantias e Contragarantias Recebidas | 0,00 | Garantias e Contragarantias Concedidas | 0,00 |
| Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congeneres | 0,00 | Obrigacoes Conveniadas e Outros Instrumentos Congeneres | 0,00 |
| Direitos Contratuais | 0,00 | Obrigacoes Contratuais | 2.550,00 |
| Outros Atos Potenciais Ativos | 0,00 | Outros Atos Potenciais Passivos | 0,00 |
| **TOTAL** | **0,00** | **TOTAL** | **2.550,00** |

## d.2 Quadro do Superávit/Déficit Financeiro - RPPS

| Código do Recurso | Descrição | Valor |
|---|---|---|
| 50 | RPPS (instituído como FUNDO dentro da Administração Direta) | 4.125.587,32 |
| Total | | 4.125.587,32 |

Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE TONIAZZO em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.5CAB.B47C.6742.D278.48DA.

# Balanço Patrimonial



PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE | ORGÃO Nº: 80500 | CNPJ: 94444247000140 | 01/01/2022 a 31/12/2022

**e. Notas Explicativas**

A Nota Explicativa do Balanço Patrimonial será divulgada no Portal da transparência do Município, no seguinte link: https://saojoaodopolesine.atende.net/?pg=transparencia#!/grupo/5/item/1/tipo/1

SÃO JOÃO DO POLÊSINE , 27 de Janeiro de 2023

**Gestor responsável pelo período de 01/01/2022 a 31/12/2022 - Matione Sonego - Prefeito Municipal**

**Responsáveis pela entrega dos documentos**

JONATHAN GASSEN
Contabilista

MATIONE SONEGO
Prefeito Municipal



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE SONEGO em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.5CAB.B47C.6742.D278.48DA.

# Demonstração das Variações Patrimoniais

PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE | ORGÃO Nº: 80500 | CNPJ: 94444247000140 | 01/01/2022 a 31/12/2022



## a. Variações Patrimoniais

| Conta | Valor |
|---|---|
| **Variação patrimonial aumentativa** | **28.794.461,86** |
| **Impostos, taxas e contribuições de melhoria** | **2.910.510,40** |
| Impostos | 2.701.066,02 |
| Taxas | 208.660,15 |
| Contribuições de melhoria | 784,23 |
| **Contribuições** | **1.653.824,93** |
| Contribuições sociais | 1.426.022,32 |
| Contribuição de iluminação pública | 227.802,61 |
| **Exploração e venda de bens, serviços e direitos** | **161.033,55** |
| Exploração de bens e direitos e prestação de serviços | 161.033,55 |
| **Variações patrimoniais aumentativas financeiras** | **573.101,11** |
| Juros e encargos de mora | 88.708,97 |
| Remuneração de depósitos bancários e aplicações financeiras | 484.392,14 |
| **Transferências e delegações recebidas** | **22.670.789,28** |
| Transferências intragovernamentais | 284.354,15 |
| Transferências inter governamentais | 22.381.132,08 |
| Transferências das instituições multigovernamentais | 5.303,05 |
| **Valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos** | **403.617,70** |
| Reavaliação de ativos | 392.144,35 |
| Ganhos com incorporação de ativos | 11.473,35 |
| Ganhos com desincorporação de passivos | 0,00 |
| **Outras variações patrimoniais aumentativas** | **421.584,89** |
| Reversão de provisões e ajustes de perdas | 459,65 |
| Diversas variações patrimoniais aumentativas | 421.125,24 |
| **Variação patrimonial diminutiva** | **25.023.170,14** |
| **Pessoal e encargos** | **8.451.395,93** |
| Remuneração a pessoal | 6.477.460,79 |
| Encargos patronais | 1.441.087,77 |
| Benefícios a pessoal | 465.438,52 |
| Outras variações patrimoniais diminutivas - pessoal e encargos | 67.408,85 |
| **Benefícios previdenciários e assistenciais** | **540.910,17** |
| Aposentadorias e reformas | 334.276,49 |
| Pensões | 110.391,58 |
| Outros benefícios assistenciais | 96.242,10 |
| **Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo** | **8.412.814,36** |
| Uso de material de consumo | 2.830.266,12 |
| Serviços | 4.937.680,92 |
| Depreciação, amortização e exaustão | 644.867,32 |
| **Variações patrimoniais diminutivas financeiras** | **166.109,96** |
| Juros e encargos de empréstimos e financiamentos obtidos | 164.507,69 |
| Juros e encargos de mora | 1.602,27 |
| **Transferências e delegações concedidas** | **4.974.975,38** |
| Transferências intragovernamentais | 1.530.523,46 |
| Transferências inter governamentais | 3.388.075,73 |
| Transferências a instituições privadas | 15.730,00 |
| Transferências a consórcios públicos | 40.491,19 |
| Execução orçamentária delegada | 155,00 |
| **Desvalorização e perda de ativos e incorporação de passivos** | **395.814,72** |
| Reavaliação, redução a valor recuperável e ajuste para perdas | 370.127,88 |
| Perdas involuntárias | 5.442,44 |
| Desincorporação de ativos | 20.244,40 |
| **Tributárias** | **288.042,46** |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE SONEGO em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.7897.9484.02BB.17A4.BADA.

# Demonstração das Variações Patrimoniais

PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE | ORGÃO Nº: 80500 | CNPJ: 94444247000140 | 01/01/2022 a 31/12/2022

| Conta | Valor |
|---|---|
| Contribuições | 288.042,46 |
| **Outras variações patrimoniais diminutivas** | **1.793.107,16** |
| Premiações | 21.373,00 |
| Resultado negativo de participações | 43.737,51 |
| Vpd de constituição de provisões | 1.714.907,54 |
| Diversas variações patrimoniais diminutivas | 13.089,11 |
| **RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO** | **3.771.291,72** |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE SONEGO em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.7897.9484.02BB.17A4.BADA.

# Demonstração das Variações Patrimoniais

PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE | ORGÃO Nº: 80500 | CNPJ: 94444247000140 | 01/01/2022 a 31/12/2022

Página 273
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 3
Peça 4866747
DOCUMENTO PÚBLICO

## a.1 Variações Patrimoniais - Prefeitura

| Conta | Valor |
|---|---|
| **Variação patrimonial aumentativa** | **26.654.084,98** |
| **Impostos, taxas e contribuições de melhoria** | **2.910.510,40** |
| Impostos | 2.701.066,02 |
| Taxas | 208.660,15 |
| Contribuições de melhoria | 784,23 |
| **Contribuições** | **227.802,61** |
| Contribuições sociais | 0,00 |
| Contribuição de iluminação pública | 227.802,61 |
| **Exploração e venda de bens, serviços e direitos** | **121.920,66** |
| Exploração de bens e direitos e prestação de serviços | 121.920,66 |
| **Variações patrimoniais aumentativas financeiras** | **543.863,95** |
| Juros e encargos de mora | 88.708,97 |
| Remuneração de depósitos bancários e aplicações financeiras | 455.154,98 |
| **Transferências e delegações recebidas** | **22.416.929,12** |
| Transferências intragovernamentais | 30.493,99 |
| Transferências inter governamentais | 22.381.132,08 |
| Transferências das instituições multigovernamentais | 5.303,05 |
| **Valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos** | **11.473,35** |
| Reavaliação de ativos | 0,00 |
| Ganhos com incorporação de ativos | 11.473,35 |
| Ganhos com desincorporação de passivos | 0,00 |
| **Outras variações patrimoniais aumentativas** | **421.584,89** |
| Reversão de provisões e ajustes de perdas | 459,65 |
| Diversas variações patrimoniais aumentativas | 421.125,24 |
| **Variação patrimonial diminutiva** | **22.772.447,85** |
| **Pessoal e encargos** | **8.451.395,93** |
| Remuneração a pessoal | 6.477.460,79 |
| Encargos patronais | 1.441.087,77 |
| Benefícios a pessoal | 465.438,52 |
| Outras variações patrimoniais diminutivas - pessoal e encargos | 67.408,85 |
| **Benefícios previdenciários e assistenciais** | **310.167,71** |
| Aposentadorias e reformas | 184.448,76 |
| Pensões | 29.476,85 |
| Outros benefícios assistenciais | 96.242,10 |
| **Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo** | **8.361.280,92** |
| Uso de material de consumo | 2.830.266,12 |
| Serviços | 4.886.147,48 |
| Depreciação, amortização e exaustão | 644.867,32 |
| **Variações patrimoniais diminutivas financeiras** | **166.109,96** |
| Juros e encargos de empréstimos e financiamentos obtidos | 164.507,69 |
| Juros e encargos de mora | 1.602,27 |
| **Transferências e delegações concedidas** | **4.974.975,38** |
| Transferências intragovernamentais | 1.530.523,46 |
| Transferências inter governamentais | 3.388.075,73 |
| Transferências a instituições privadas | 15.730,00 |
| Transferências a consórcios públicos | 40.491,19 |
| Execução orçamentária delegada | 155,00 |
| **Desvalorização e perda de ativos e incorporação de passivos** | **142.275,87** |
| Reavaliação, redução a valor recuperável e ajuste para perdas | 116.589,03 |
| Perdas involuntárias | 5.442,44 |
| Desincorporação de ativos | 20.244,40 |
| **Tributárias** | **288.042,46** |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE SONEGO em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.7897.9484.02BB.17A4.BADA.

## Demonstração das Variações Patrimoniais

PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE | ORGÃO Nº: 80500 | CNPJ: 94444247000140 | 01/01/2022 a 31/12/2022

| Conta | Valor |
|---|---|
| Contribuições | 288.042,46 |
| **Outras variações patrimoniais diminutivas** | **78.199,62** |
| Premiações | 21.373,00 |
| Resultado negativo de participações | 43.737,51 |
| Vpd de constituição de provisões | 0,00 |
| Diversas variações patrimoniais diminutivas | 13.089,11 |
| **RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO** | **3.881.637,13** |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE SONEGO em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.7897.9484.02BB.17A4.BADA.

# Demonstração das Variações Patrimoniais

PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE | ORGÃO Nº: 80500 | CNPJ: 94444247000140 | 01/01/2022 a 31/12/2022



**a.2 Variações Patrimoniais - RPPS**

| Conta | Valor |
|---|---|
| **Variação patrimonial aumentativa** | **2.140.376,88** |
| **Impostos, taxas e contribuições de melhoria** | **0,00** |
| Impostos | 0,00 |
| Taxas | 0,00 |
| Contribuições de melhoria | 0,00 |
| **Contribuições** | **1.426.022,32** |
| Contribuições sociais | 1.426.022,32 |
| Contribuição de iluminação pública | 0,00 |
| **Exploração e venda de bens, serviços e direitos** | **39.112,89** |
| Exploração de bens e direitos e prestação de serviços | 39.112,89 |
| **Variações patrimoniais aumentativas financeiras** | **29.237,16** |
| Juros e encargos de mora | 0,00 |
| Remuneração de depósitos bancários e aplicações financeiras | 29.237,16 |
| **Transferências e delegações recebidas** | **253.860,16** |
| Transferências intragovernamentais | 253.860,16 |
| Transferências inter governamentais | 0,00 |
| Transferências das instituições multigovernamentais | 0,00 |
| **Valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos** | **392.144,35** |
| Reavaliação de ativos | 392.144,35 |
| Ganhos com incorporação de ativos | 0,00 |
| Ganhos com desincorporação de passivos | 0,00 |
| **Outras variações patrimoniais aumentativas** | **0,00** |
| Reversão de provisões e ajustes de perdas | 0,00 |
| Diversas variações patrimoniais aumentativas | 0,00 |
| **Variação patrimonial diminutiva** | **2.250.722,29** |
| **Pessoal e encargos** | **0,00** |
| Remuneração a pessoal | 0,00 |
| Encargos patronais | 0,00 |
| Benefícios a pessoal | 0,00 |
| Outras variações patrimoniais diminutivas - pessoal e encargos | 0,00 |
| **Benefícios previdenciários e assistenciais** | **230.742,46** |
| Aposentadorias e reformas | 149.827,73 |
| Pensões | 80.914,73 |
| Outros benefícios assistenciais | 0,00 |
| **Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo** | **51.533,44** |
| Uso de material de consumo | 0,00 |
| Serviços | 51.533,44 |
| Depreciação, amortização e exaustão | 0,00 |
| **Variações patrimoniais diminutivas financeiras** | **0,00** |
| Juros e encargos de empréstimos e financiamentos obtidos | 0,00 |
| Juros e encargos de mora | 0,00 |
| **Transferências e delegações concedidas** | **0,00** |
| Transferências intragovernamentais | 0,00 |
| Transferências inter governamentais | 0,00 |
| Transferências a instituições privadas | 0,00 |
| Transferências a consórcios públicos | 0,00 |
| Execução orçamentária delegada | 0,00 |
| **Desvalorização e perda de ativos e incorporação de passivos** | **253.538,85** |
| Reavaliação, redução a valor recuperável e ajuste para perdas | 253.538,85 |
| Perdas involuntárias | 0,00 |
| Desincorporação de ativos | 0,00 |
| **Tributárias** | **0,00** |



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE SONEGO em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.7897.9484.02BB.17A4.BADA.

| Conta | Valor |
|---|---|
| Contribuições | 0,00 |
| **Outras variações patrimoniais diminutivas** | **1.714.907,54** |
| Premiações | 0,00 |
| Resultado negativo de participações | 0,00 |
| Vpd de constituição de provisões | 1.714.907,54 |
| Diversas variações patrimoniais diminutivas | 0,00 |
| **RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO** | **-110.345,41** |

Página
276

Processo
00917-0200/22-5

Página da peça
6

Peça
4866747

DOCUMENTO PÚBLICO



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE SONEGO em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.7897.9484.02BB.17A4.BADA.

Página
**277**

**Processo 00917-0200/22-5**

**Página da peça**
**7**

**Peça 4866747**

**DOCUMENTO PÚBLICO**

**b. Notas Explicativas**

A Nota Explicativa da Demonstração das Variações Patrimoniais será divulgada no Portal da transparência do Município, no seguinte link: https://saojoaodopolesine.atende.net/?pg=transparencia#!/grupo/5/item/1/tipo/1

SÃO JOÃO DO POLÊSINE , 27 de Janeiro de 2023

**Gestor responsável pelo período de 01/01/2022 a 31/12/2022 - Matione Sonego - Prefeito Municipal**

**Responsáveis pela entrega dos documentos**

JONATHAN GASSEN
Contabilista

MATIONE SONEGO
Prefeito Municipal



Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 30/01/23, CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE SONEGO em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.7897.9484.02BB.17A4.BADA.

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO

# MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

**PODER EXECUTIVO**
**EXERCÍCIO DE 2022**
**Periodo: 2º Semestre**
**PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE**

52204113917695249

Para uso do Tribunal de Contas
Fl. | Rubrica

30/01/2023 13:01:09
**3.0.1.5** Pág.: 1/7

**Nome da Entidade: PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE**
**CNPJ: 94444247000140**
**ORGÃO Nº: 80500**
**Código de Barras do RGF que originou o Relatório: 62202113903691240 (Modelo 9)**
**É Encerramento de Mandato? Não**
**Possui RPPS? Sim**
**Forma de Organização? Fundo**
**Responsável pelo Fundo: Jonathan Gassen**
**Telefone: (55)32691155**
**e-mail: contabilidade@saojoaodopolesine.rs.gov.br**
**Lei de Instituição do Controle Interno: 750**
**Data da Lei de Instituição do Controle Interno: 15/10/2014**
**Lei de alteração da Instituição do Controle Interno: 1013**
**Data da Lei de alteração da Instituição do Controle Interno: 02/03/2022**
**(Não possui Regimento Interno)**
**(Não possui Decreto que regulamenta a Lei de Instituição do Controle Interno)**
**Forma de Estruturação do Controle Interno:**
**O SCI é composto por servidores com dedicação exclusiva, com objetivo de executar as atividades de controle municipal, no âmbito do Poder Executivo**
**O município não realizou concurso para a admissão de servidores para comporem a unidade de controle interno.**

## Cadastro dos Integrantes do Controle Interno

### - Responsável pelo Controle Interno

| CPF | NOME | CARGO | EMAIL | TELEFONE |
|---|---|---|---|---|
| 41627970053 | Clovis Coletto | Contador | clovis@saojoaodopolesine.rs.gov.br | (55) 3269-1155 |

### - Observações do Cadastro do Sistema de Controle Interno

*Não foram inseridas observações para este item.*

## 1 - Audiência Pública

O Poder Executivo demonstrou e avaliou o cumprimento das metas fiscais do 2º Quadrimestre do exercício atual, em audiência pública, realizada Cmara e Vereadores dentro do prazo estabelecido no art. 9º, § 4º da LRF.

*Não foram inseridas observações para este item.*

## 5 - Disponibilização dos Estudos e Estimativas das Receitas

O Poder Executivo colocou à disposição do Poder Legislativo Municipal em 30/11/2022, os estudos e as estimativas das receitas para o exercício subseqüente, inclusive da Receita Corrente Líquida, bem como as respectivas memórias de cálculo, não observando o prazo mínimo de trinta dias antes do prazo final de encaminhamento da proposta orçamentária, conforme definido no § 3º do artigo 12 da Lei de Responsabilidade Fiscal.

*Não foram inseridas observações para este item.*

## 8 - Limitação de Empenho e Movimentação Financeira

O Poder Executivo Municipal não promoveu a limitação de empenho, pois foi constatado que a realização da receita deverá comportar o cumprimento das metas de resultado nominal ou primário.

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE SONEGO em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.1C32.20B4.7833.0BA4.E8E9.

*Não foram inseridas observações para este item.*

**9 - Operações de Crédito**

As operações de crédito e as inscrições em Restos a Pagar foram escrituradas de modo a evidenciar o montante e a variação da dívida pública no 2º Semestre de 2022, detalhando, pelo menos, a natureza e o tipo do credor.

Não houve realização de operação de crédito por antecipação de receita (ARO) no exercício.

*Não foram inseridas observações para este item.*

**10 - Dívida Consolidada Líquida**

A Dívida Consolidada Líquida foi apurada no 2º Semestre de 2022 de acordo com o estabelecido na Resolução do Senado Federal nº 40/2001, inciso II do art. 3º e nas Resoluções e Instruções Normativas do TCE-RS.

*Não foram inseridas observações para este item.*

**11 - Aplicação da Receita de Alienação de Bens**

No 2º Semestre de 2022 não houve registro de receita de capital derivada da alienação de bens e direitos que integram o patrimônio público.

*Não foram inseridas observações para este item.*

**13 - Utilização dos Recursos Vinculados**

As disponibilidades constam de registro próprio e os recursos vinculados a órgão, fundo ou despesa obrigatória estão identificados e escriturados de forma individualizada.

As disponibilidades do RPPS estão depositadas em conta separada das demais disponibilidades de cada ente e aplicadas nas condições de mercado, com observância dos limites e condições de proteção e prudência financeira.

Os recursos legalmente vinculados à finalidade específica foram utilizados exclusivamente para atender ao objeto de sua vinculação.

*Não foram inseridas observações para este item.*

**14 - Identificação de Beneficiários de Pagamentos de Sentenças Judiciais**

Não existem beneficiários de pagamento de Sentenças Judiciais no Poder Executivo.

*Não foram inseridas observações para este item.*

**15 - Renúncia de Receita**

No 2º Semestre de 2022 houve renúncia de receita decorrente da concessão e/ou ampliação de incentivo ou benefício de natureza tributária.

*Não foram inseridas observações para este item.*

**16 - Publicação do Relatório Resumido da Execução Orçamentária - RREO**

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE SONEGO em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.1C32.20B4.7833.0BA4.E8E9.

O quadro a seguir demonstra os bimestres em que foram efetuadas as publicações e divulgações bimestrais dos Relatórios Resumidos de Execução Orçamentária - RREO, bem como o cumprimento do prazo fixado no art. 52 da LRF e a observância dos modelos da STN.

Considerando que o município possui menos de 50.000 habitantes, o Poder Executivo poderá optar pela publicação do RREO no jornal ou pela afixação no Mural, sendo obrigatória a disponibilização via Internet.

| | 1º Bimestre | 2º Bimestre | 3º Bimestre | 4º Bimestre | 5º Bimestre | 6º Bimestre |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Quanto a fixação em mural: | | | | | | |
| o RREO foi fixado em mural? | Sim | Sim | Sim | Sim | Sim | Sim |
| Foi observado o prazo? | Sim | Sim | Sim | Sim | Sim | Sim |
| Foram observados os modelos da STN? | Sim | Sim | Sim | Sim | Sim | Sim |
| Quanto à divulgação, em jornal ou Diário Oficial do Município: | | | | | | |
| o RREO foi divulgado em jornal ou Diário Oficial do Município? | Não | Não | Não | Não | Não | Não |
| Foi observado o prazo? | Não | Não | Não | Não | Não | Não |
| Foram observados os modelos da STN? | Não | Não | Não | Não | Não | Não |
| Quanto a disponibilização na Internet: | | | | | | |
| o RREO foi disponibilizado na internet? | Sim | Sim | Sim | Sim | Sim | Sim |
| Foi observado o prazo? | Sim | Sim | Sim | Sim | Sim | Sim |
| Foram observados os modelos da STN? | Sim | Sim | Sim | Sim | Sim | Sim |

*Não foram inseridas observações para este item.*

## 17 - Publicação do Relatório de Gestão Fiscal

As publicações e divulgações dos Relatórios de Gestão Fiscal - RGF, relativas ao 2º Semestre de 2022, foram efetuadas pelo Poder Executivo conforme estabelecido nas Resoluções e Instruções Normativas do TCE-RS e na forma do disposto nas Portarias da STN, no prazo fixado no § 2º do art. 55 da LRF.

*Não foram inseridas observações para este item.*

## 18 - Despesa com Pessoal

A Despesa com Pessoal do Poder Executivo foi apurada conforme estabelecido nas Resoluções e Instruções Normativas do TCE-RS.

A Despesa total com Pessoal não excedeu a 95% (noventa e cinco por cento) do limite no 2º Semestre de 2022.

O Poder Executivo não excedeu o limite de 54% da Despesa com Pessoal no 2º Semestre de 2022.

*Não foram inseridas observações para este item.*

## 19 - Instituição, Previsão e Efetiva Arrecadação de Tributos

Houve a instituição, previsão e efetiva arrecadação de todos os tributos da competência constitucional do Município.

As previsões de receita observaram as normas técnicas e legais, consideraram os efeitos das alterações da legislação, da variação do índice de preços, do crescimento econômico ou de qualquer outro fator relevante e foram acompanhadas de demonstrativo de sua evolução nos últimos três anos, da projeção para os dois seguintes àquele a que se referirem, e da metodologia de cálculo e premissas utilizadas.

*Não foram inseridas observações para este item.*

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE SONEGO em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.1C32.20B4.7833.0BA4.E8E9.

## 22 - Equilíbrio Financeiro

Na análise do Saldo de Restos a Pagar por recursos vinculados do Poder Executivo, constatou-se a existência de recursos financeiros para a cobertura dos mesmos.

*Não foram inseridas observações para este item.*

## 23 - Informações sobre Inativos e Pensionistas

O Município paga complementação de aposentadorias, sendo 11 o número total de inativos originários do Poder Executivo que recebem tal complementação.

O número total de inativos pagos pelo RPPS é 4, sendo que 2 inativações foram concedidas no período.

O total de pensões não-compensáveis pagas pelo RPPS é 3.

*Não foram inseridas observações para este item.*

## 24 - Contribuição para Custeio de Despesas de Outros Entes da Federação

O município não contribuiu para o custeio de despesas de competência de outros Entes da Federação no exercício de 2022.

*Não foram inseridas observações para este item.*

## 25 - Informações referentes à LC nº 131/2009

As informações foram disponibilizadas na Internet, em tempo real, em atendimento ao Art. 48, Parágrafo único, inciso II e Art. 48-A, ambos da LC nº 101/2000, com as alterações introduzidas pela LC nº 131/2009, a partir do dia 27/05/2013.

*Não foram inseridas observações para este item.*

## 26 - Sistema de controle de custos

A Administração Pública mantém sistema de custos que permite a avaliação e o acompanhamento da gestão orçamentária, financeira e patrimonial conforme previsto no art. 50, § 3º da LRF.

*Não foram inseridas observações para este item.*

## 27 - Controle Interno

Os servidores lotados na Unidade Central de Controle Interno exercem suas atividades exclusivamente para o Controle Interno.

*Não foram inseridas observações para este item.*

---

A Lei Orçamentária Anual estabeleceu a previsão de recursos específicos para as atividades pertinentes ao Sistema de Controle Interno.

Os recursos destinados à atividade do Sistema de Controle Interno foram efetivamente aplicados na unidade.

*Não foram inseridas observações para este item.*

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE SONEGO em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.1C32.20B4.7833.0BA4.E8E9.

# MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

**PODER EXECUTIVO**
**EXERCÍCIO DE 2022**
**Periodo: 2º Semestre**
**PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE**



A Administração Municipal adotou providências tendentes à correção das inconformidades apontadas e ao atendimento das recomendações efetuadas pela Unidade Central de Controle Interno.

*Não foram inseridas observações para este item.*

Não houve apontamento de irregularidade com infringência à legislação municipal passível de manifestação pela Administração Municipal.

*Não foram inseridas observações para este item.*

Há previsão em lei municipal que os órgãos e entidades da Administração Municipal, direta e indireta, além do Poder Legislativo, submetem-se à fiscalização da UCCI - inciso I do art. 3º da Resolução TCE/RS nº936/2012.

**Lei Municipal nº:** 750 **artigo:** 4

Há previsão em lei municipal de exame da legalidade e avaliação dos resultados, quanto à eficácia e eficiência, da gestão orçamentária, financeira e patrimonial nos órgãos e entidades da administração municipal, bem como da aplicação de recursos públicos por entidades do direito privado - alínea 'h' do inciso II do art. 4º da Resolução TCE/RS nº 936/2012.

**Lei Municipal nº:** 750 **artigo:** 4

*Não foram inseridas observações para este item.*

Há previsão em lei municipal de fixação de prazos a serem cumpridos pelos órgãos e entidades auditados internamente para resposta aos questionamentos formulados e aos relatórios elaborados pela UCCI, assim como para a adoção das medidas corretivas demandadas - alínea 'c' do inciso II do art. 3º da Resolução TCE/RS nº 936/2012.

**Lei Municipal nº:** 750 **artigo:** 7

Há indicação em lei municipal do dever de os responsáveis pela UCCI darem ciência aos respectivos administradores e ao Tribunal de Contas das irregularidades ou ilegalidades constatadas no curso da fiscalização interna, bem como o momento e a forma de adoção dessas providências, sob pena de sua responsabilização solidária, nos termos do disposto no artigo 74, § 1º, da Constituição Federal e alínea 'd' do inciso II do art. 3º da Resolução TCE/RS nº 936/2012.

**Lei Municipal nº:** 750 **artigo:** 8

*Não foram inseridas observações para este item.*

Há previsão em lei municipal e/ou em normativas próprias, de que a UCCI acompanhará o processamento das tomadas de contas especiais, manifestando-se ao final da respectiva instrução, as quais deverão ser encaminhadas ao Tribunal de Contas, a fim de ensejar a possível responsabilização dos administradores ou agentes subordinados por atos omissivos ou comissivos que importarem em dano ao erário - inciso II do parágrafo único do art. 6º da Resolução TCE/RS nº 936/2012.

**Lei Municipal nº:** 750 **artigo:** 6,VII

*Não foram inseridas observações para este item.*

**Observações do Responsável pelo Controle Interno para o TCERS**

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE SONEGO em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.1C32.20B4.7833.0BA4.E8E9.

# MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

**PODER EXECUTIVO**

**EXERCÍCIO DE 2022**

**Periodo: 2º Semestre**

**PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE**



Nada a declarar

Página 283
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 6
Peça 4870088
DOCUMENTO PÚBLICO

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE SONEGO em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.1C32.20B4.7833.0BA4.E8E9.

# MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

**PODER EXECUTIVO**

**EXERCÍCIO DE 2022**

**Periodo: 2º Semestre**

**PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE**



PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE, 30/01/2023

_____

MATIONE SONEGO

Prefeito Municipal

_____

Clovis Coletto

Responsável pelo Controle Interno

Página 284
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 7
Peça 4870088
DOCUMENTO PÚBLICO

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 30/01/23, REJANE BARBARA SEGABINAZZI FOLETTO em 30/01/23 e MATIONE SONEGO em 30/01/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.1C32.20B4.7833.0BA4.E8E9.

Página 285

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 1

Peça 5015380

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P0271030

**RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO DO PREFEITO**

**ENCERRAMENTO EXERCÍCIO 2022**

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 São João do Polêsine constantes no Plano Plurianual 2022-2025, na Lei de Diretrizes Orçamentárias e Lei Orçamentária Anual, contemplando a totalidade das ações planejadas pelos órgãos da administração. Destaca-se que foram mantidos os investimentos nas áreas básicas como saúde e educação, **superando** os percentuais constitucionais, de 15% e 25% respectivamente.

O relatório é uma prova do esforço da Administração Municipal, representada por seu gestor, que deve, acima de tudo, planejar e construir uma cidade com mais qualidade de vida e igualdade de oportunidades para todos.

**DAS METAS PREVISTAS NA LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS – LDO 2022**

O objetivo deste demonstrativo é estabelecer uma comparação entre as metas fixadas e o resultado obtido no exercício, incluindo análise dos fatores determinantes, ou não, para o alcance dos valores estabelecidos como metas.

Em relação às metas fiscais previstas na Lei de Diretrizes Orçamentárias, atualizadas pela LOA para 2022 a arrecadação efetivamente realizada foi 10,20% maior que o total previsto. A razão preponderante foi o aumento na arrecadação das transferências correntes, que atingiram 113,26% da sua previsão inicial.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.9165.B13B.EE4A.807F.1EA1.

Página 286

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 2

Peça 5015380

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P0271030

Quanto à despesa, a Administração Municipal, buscou medidas de redução e controle dos gastos públicos. Essa iniciativa vislumbrou garantir o quanto possível um equilíbrio fiscal para dar continuidade à busca de recursos externos e assim aumentar a capacidade de investimento no Município, possibilitando superar a meta de resultado primário prevista na LDO/2022.

Os principais resultados fiscais, traduzidos pela apuração do Resultado Primário e do Resultado Nominal são apresentados no quadro abaixo:

| DISCRIMINAÇÃO | METAS PREVISTAS LDO/LOA | METAS REALIZADAS LOA |
|---|---|---|
| Receita total | 22.650.000,00 | 24.960.171,39 |
| Receita Primária (I) | 19.962.486,00 | 23.246.884,14 |
| Despesa total | 22.650.000,00 | 21.837.613,14 |
| Despesa Primária (II) | 21.224.535,00 | 19.853.607,62 |
| Resultado Primário (I-II) | -1.262.049,00 | 3.393.276,52 |
| Resultado Nominal | -85.449,50 | 1.550.793,01 |

**DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA**

Segundo o Balanço Orçamentário da Receita, o total inicialmente previsto, que corresponde ao somatório das receitas correntes, de capital e intraorçamentária excluído as deduções da receita, foi estimado no montante de **R$ 22.650.000,00** receita efetivada no período de janeiro a dezembro de 2022 foi de **R$ 24.960.171,39**, sendo sido arrecadado, portanto **110,19%** da meta anual. Esse desempenho foi propiciado, principalmente, pelo resultado positivo das receitas correntes, que atingiu o percentual de realização equivalente a **116,94%** da previsão anual de **R$ 19.550.650,00**.

Nesse grupo, as receitas mais significativas foram as Transferências Correntes e as Receitas Tributárias que figuraram, respectivamente, com (Valores líquidos) **R$ 18.010.370,26** e **R$ 2.851.827,39**.

A receita orçamentária apresentou o seguinte desempenho no exercício:



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.9165.B13B.EE4A.807F.1EA1.

## QUADRO 1 – Demonstrativo da receita prevista e realizada

**MUNICÍPIO DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE - RS**
Relatório Resumido da Execução Orçamentária
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social
Entidade: Consolidado
Período de Referência: Dezembro / 2022

RREO - Anexo 1 (LRF, Art. 52, inciso I, alíneas "a" e "b" do inciso II e §1º) — Em Reais

| RECEITAS | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS | | | | SALDO (a-c) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | No Dezembro (b) | % (b/a) | Até Dezembro (c) | % (c/a) | |
| RECEITAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I) | 21.488.200,00 | 21.488.200,00 | 3.175.304,55 | 14,78 | 23.862.886,22 | 111,05 | (2.374.686,22) |
| RECEITAS CORRENTES | 19.550.650,00 | 19.550.650,00 | 2.908.246,54 | 14,88 | 22.863.169,63 | 116,94 | (3.312.519,63) |
| IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA | 2.297.759,50 | 2.297.759,50 | 376.855,49 | 16,40 | 2.851.827,39 | 124,11 | (554.067,89) |
| Impostos | 2.116.299,00 | 2.116.299,00 | 355.670,88 | 16,81 | 2.667.341,59 | 126,04 | (551.042,59) |
| Taxas | 181.460,50 | 181.460,50 | 21.184,61 | 11,67 | 184.485,80 | 101,67 | (3.025,30) |
| Contribuição de Melhoria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CONTRIBUIÇÕES | 1.047.800,00 | 1.047.800,00 | 120.070,31 | 11,46 | 833.199,43 | 79,52 | 214.600,57 |
| Contribuições Sociais | 647.800,00 | 647.800,00 | 97.659,93 | 15,08 | 605.396,82 | 93,45 | 42.403,18 |
| Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública | 400.000,00 | 400.000,00 | 22.410,38 | 5,60 | 227.802,61 | 56,95 | 172.197,39 |
| RECEITA PATRIMONIAL | 30.864,00 | 30.864,00 | 110.564,35 | 358,23 | 862.015,08 | 2.792,95 | (831.151,08) |
| Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado | 5.150,00 | 5.150,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.150,00 |
| Valores Mobiliários | 25.714,00 | 25.714,00 | 110.564,35 | 429,98 | 616.002,08 | 2.395,59 | (590.288,08) |
| Cessão de Direitos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 246.013,00 | 0,00 | (246.013,00) |
| Demais Receitas Patrimoniais | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RECEITA AGROPECUÁRIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RECEITA INDUSTRIAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RECEITA DE SERVIÇOS | 166.211,50 | 166.211,50 | 17.693,28 | 10,65 | 97.218,21 | 58,49 | 68.993,29 |
| Serviços Administrativos e Comerciais Gerais | 51.500,00 | 51.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 51.500,00 |
| Outros Serviços | 114.711,50 | 114.711,50 | 17.693,28 | 15,42 | 97.218,21 | 84,75 | 17.493,29 |
| TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 15.901.925,00 | 15.901.925,00 | 2.271.499,11 | 14,28 | 18.010.376,26 | 113,26 | (2.108.451,26) |
| Transferências da União e de suas Entidades | 10.767.469,00 | 10.767.469,00 | 1.670.789,88 | 15,52 | 12.789.906,06 | 118,78 | (2.022.437,06) |
| Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas | 3.875.186,00 | 3.875.186,00 | 489.409,23 | 12,63 | 4.013.669,77 | 103,57 | (138.483,77) |
| Transferências de Outras Instituições Públicas | 1.259.270,00 | 1.259.270,00 | 111.300,00 | 8,84 | 1.206.800,43 | 95,83 | 52.469,57 |
| Transferências do Exterior | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Demais Transferências Correntes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES | 106.090,00 | 106.090,00 | 11.564,00 | 10,90 | 208.533,26 | 196,56 | (102.443,26) |
| Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Indenizações, Restituições e Ressarcimentos | 66.950,00 | 66.950,00 | 7.710,42 | 11,52 | 150.448,28 | 224,72 | (83.498,28) |
| Demais Receitas Correntes | 39.140,00 | 39.140,00 | 3.853,58 | 9,85 | 58.084,98 | 148,40 | (18.944,98) |
| RECEITAS DE CAPITAL | 1.937.550,00 | 1.937.550,00 | 267.058,01 | 13,78 | 999.716,59 | 51,60 | 937.833,41 |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.500.000,00 |
| Operações de Crédito - Mercado Interno | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.500.000,00 |
| Operações de Crédito - Mercado Externo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ALIENAÇÃO DE BENS | 87.550,00 | 87.550,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 87.550,00 |
| Alienação de Bens Móveis | 46.350,00 | 46.350,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 46.350,00 |
| Alienação de Bens Imóveis | 41.200,00 | 41.200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 41.200,00 |
| Alienação de Bens Intangíveis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL | 350.000,00 | 350.000,00 | 267.058,01 | 76,30 | 999.716,59 | 285,63 | (649.716,59) |
| Transferências da União e de suas Entidades | 350.000,00 | 350.000,00 | 0,00 | 0,00 | 73.495,84 | 21,00 | 276.504,16 |
| Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas | 0,00 | 0,00 | 267.058,01 | 0,00 | 926.220,75 | 0,00 | (926.220,75) |
| OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RECEITAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II) | 1.161.800,00 | 1.161.800,00 | 177.553,50 | 15,28 | 1.097.285,17 | 94,45 | 64.514,83 |
| SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II) | 22.650.000,00 | 22.650.000,00 | 3.352.858,05 | 14,80 | 24.960.171,39 | 110,20 | (2.310.171,39) |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL DAS RECEITAS (V) = (III + IV) | 22.650.000,00 | 22.650.000,00 | 3.352.858,05 | 14,80 | 24.960.171,39 | 110,20 | (2.310.171,39) |
| DÉFICIT (VI)[1] | - | - | - | - | - | - | - |
| **TOTAL COM DÉFICIT (VII) = (V + VI)** | **22.650.000,00** | **22.650.000,00** | **3.352.858,05** | **14,80** | **24.960.171,39** | **110,20** | **(2.310.171,39)** |
| SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | 0,00 | 2.201.339,27 | - | - | 2.201.339,27 | - | - |
| Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores - RPPS | 0,00 | 0,00 | - | - | - | - | - |
| Superávit Financeiro Utilizado para Créditos Adicionais | - | 2.201.339,27 | - | - | 2.201.339,27 | - | - |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.9165.B13B.EE4A.807F.1EA1.

Página 288

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 4

Peça 5015380

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P0271030

## RECEITA TRIBUTÁRIA

A Receita Tributária atingiu até o final do exercício em análise, o montante líquido de **R$ 2.851.827,39**, que confrontada com a previsão inicial de **R$ 2.297.759,50** representa uma realização de **124,11%** do valor estimado para o ano.

**-Transferências Correntes**

A previsão inicial para as Receitas de Transferências Correntes no exercício de 2022 foi **R$ 15.901.925,00**. Sua realização atingiu o percentual de **113,26%**, totalizando **R$ 18.010.376,26.** No grupo das Transferências Correntes da União, a receita realizada totalizou **R$ 12.789.906,06** no período, correspondendo a **118,78%** da previsão anual. O FPM foi incrementado, nos meses de julho e dezembro, pela "Cota Extra" que totalizou **R$ 14.036.392,92,** valor este repassado aos municípios em atendimento do disposto na legislação vigente representando **116,49%** da previsão inicial.

As Transferências Correntes do Estado, demonstraram um percentual realizado de **103,57%** em comparação à projeção para o ano, correspondendo a **R$ 4.013.669,77**. A principal receita desse grupo, é a Cota-Parte do ICMS, cujos valores transferidos ao Município, no período, foram de **R$ 3.331.263,58**, ou seja 93,83% da expectativa inicial, que era de **R$ 3.550.000,00**.

**-Transferências do FUNDEB**

Em resumo, verifica-se que no período de janeiro a dezembro de 2022, o Município recebeu, do referido fundo, em razão do nº. de alunos matriculados em sua rede de ensino, o valor de **R$1.201.497,38.** Por outro lado, contribuiu, de forma compulsória para o mesmo com o valor de **R$ 3.376.342,28**. Portanto, a perda acumulada no FUNDEB, ao final do exercício de 2022 foi de **R$ 2.174.844,90.**

**-Receitas de Capital**

As Receitas de Capital alcançaram apenas **51,60%** da previsão inicial. As transferências de capital da União em 2022, totalizaram **R$ 999.715,59**. No exercício financeiro de 2022 o Município não realizou alienação de bens móveis e imóveis.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.9165.B13B.EE4A.807F.1EA1.

Página 289

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 5

Peça 5015380

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P0271030

## DESPESA ORÇAMENTÁRIA

Considerando todas as fontes de recursos, a Receita total realizada no período de janeiro a dezembro de 2022, apresentou uma execução SUPERIOR à Despesa total empenhada. Em valores consolidados, a correlação (despesa total/receita total) foi de **0,8748%** demonstrando um Superávit Orçamentário de **R$ 3.122.558,25**.

As Despesas Empenhadas, no acumulado do ano de 2022 totalizaram **R$ 21.837.613,14**, valor equivalente a **81,90%** do total dos créditos atualizados autorizados.

Analiticamente, o total das despesas correntes empenhadas foi de **R$ 17.645.879,09** correspondendo a **88,16%** da previsão atualizada para esta categoria econômica. As despesas de capital totalizaram **R$ 3.082.434,39**, ou seja, 56,39**%** dos créditos autorizados.

QUADRO 3 – Demonstrativo da despesa prevista e realizada

| DESPESAS | DOTAÇÃO INICIAL (d) | DOTAÇÃO ATUALIZADA (e) | DESPESAS EMPENHADAS | | SALDO (g) = (e-f) | DESPESAS LIQUIDADAS | | SALDO (i) = (e-h) | DESPESAS PAGAS ATÉ Dezembro (j) | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO (k) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | No Dezembro | Até Dezembro (f) | | No Dezembro | Até Dezembro (h) | | | |
| DESPESAS (EXCETO INTRA- | 20.351.040,00 | 25.480.853,26 | 1.748.767,69 | 20.728.313,48 | 4.752.539,78 | 2.766.603,01 | 20.155.665,07 | 5.325.188,19 | 19.767.407,90 | 572.648,41 |
| DESPESAS CORRENTES | 16.964.058,27 | 20.014.766,70 | 1.489.564,79 | 17.645.879,09 | 2.368.887,61 | 2.170.573,52 | 17.613.653,09 | 2.401.113,61 | 17.237.698,40 | 32.226,00 |
| Pessoal e Encargos Sociais | 8.162.600,65 | 8.523.003,65 | 979.145,91 | 8.069.930,40 | 453.073,25 | 983.389,61 | 8.069.930,40 | 453.073,25 | 8.032.377,88 | 0,00 |
| Juros e Encargos da Dívida | 122.575,00 | 172.575,00 | 27.274,32 | 164.507,69 | 8.067,31 | 27.274,32 | 164.507,69 | 8.067,31 | 150.306,74 | 0,00 |
| Outras Despesas Correntes | 8.678.882,62 | 11.319.188,05 | 483.144,56 | 9.411.441,00 | 1.907.747,05 | 1.159.909,59 | 9.379.215,00 | 1.939.973,05 | 9.055.013,78 | 32.226,00 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 3.061.382,17 | 5.465.987,00 | 259.202,90 | 3.082.434,39 | 2.383.552,61 | 596.029,49 | 2.542.011,98 | 2.923.975,02 | 2.529.709,50 | 540.422,41 |
| Investimentos | 2.915.142,17 | 5.319.247,00 | 236.277,94 | 2.944.884,63 | 2.374.362,37 | 573.104,53 | 2.404.462,22 | 2.914.784,78 | 2.403.622,22 | 540.422,41 |
| Inversões Financeiras | 5.150,00 | 5.150,00 | 0,00 | 0,00 | 5.150,00 | 0,00 | 0,00 | 5.150,00 | 0,00 | 0,00 |
| Amortização da Dívida | 141.090,00 | 141.590,00 | 22.924,96 | 137.549,76 | 4.040,24 | 22.924,96 | 137.549,76 | 4.040,24 | 126.087,28 | 0,00 |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA | 325.599,56 | 99,56 | 0,00 | 0,00 | 99,56 | 0,00 | 0,00 | 99,56 | 0,00 | 0,00 |
| DESPESAS (INTRA- | 1.161.800,00 | 1.182.300,00 | 172.142,56 | 1.109.299,66 | 73.000,34 | 175.401,97 | 1.109.299,66 | 73.000,34 | 1.028.590,13 | 0,00 |
| SUBTOTAL DAS DESPESAS (X) = | 21.512.840,00 | 26.663.153,26 | 1.920.910,25 | 21.837.613,14 | 4.825.540,12 | 2.942.004,98 | 21.264.964,73 | 5.398.188,53 | 20.795.998,03 | 572.648,41 |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍV. / | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Amortização da Dívida Interna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Dívida Mobiliária | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Dívida Contratual | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Amortização da Dívida Externa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Dívida Mobiliária | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Dívida Contratual | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL DAS DESPESAS (X + XI) | 21.512.840,00 | 26.663.153,26 | 1.920.910,25 | 21.837.613,14 | 4.825.540,12 | 2.942.004,98 | 21.264.964,73 | 5.398.188,53 | 20.795.998,03 | 572.648,41 |
| SUPERÁVIT (XIII) | - | - | - | 3.122.558,25 | - | - | 3.695.206,66 | - | 4.164.173,36 | - |
| **TOTAL COM SUPERÁVIT (XIV) =** | **21.512.840,00** | **26.663.153,26** | **1.920.910,25** | **24.960.171,39** | - | **2.942.004,98** | **24.960.171,39** | - | **24.960.171,39** | **572.648,41** |
| RESERVA DO RPPS | 1.137.160,00 | 1.137.160,00 | 0,00 | 0,00 | 1.137.160,00 | 0,00 | 0,00 | 1.137.160,00 | 0,00 | 0,00 |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.9165.B13B.EE4A.807F.1EA1.

Página 290

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 6

Peça 5015380

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P0271030

**-Restos a Pagar**

O quadro abaixo detalha as movimentações dos Restos a pagar, Processados e não processados:

| PODER/ÓRGÃO | RESTOS A PAGAR PROCESSADOS | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Insc (a) | Em 31 de Dezembro de 2021 (b) | Pagos (c) | Cancelados (d) | Saldo e = (a+b)-(c+d) |
| RESTOS A PAGAR (EXCETO INTRA-ORÇ.) (I) | 357,23 | 263.631,47 | 263.631,47 | 0,00 | 357,23 |
| Executivo | 357,23 | 257.616,81 | 257.616,81 | 0,00 | 357,23 |
| Administração Específica | 226,43 | 145.854,56 | 145.854,56 | 0,00 | 226,43 |
| Administração Geral | 0,00 | 111.762,25 | 111.762,25 | 0,00 | 0,00 |
| Consultivo e de Assessoramento | 130,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 130,80 |
| Legislativo | 0,00 | 6.014,66 | 6.014,66 | 0,00 | 0,00 |
| RESTOS A PAGAR (INTRA-ORÇAMENTÁRIOS) (II) | 0,00 | 68.695,04 | 68.695,04 | 0,00 | 0,00 |
| Executivo | | 68.090,00 | 68.090,00 | | |
| Administração Específica | 0,00 | 33.316,89 | 33.316,89 | 0,00 | 0,00 |
| Administração Geral | 0,00 | 34.773,11 | 34.773,11 | 0,00 | |
| Consiltivo e de Assessoramento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Legislativo | 0,00 | 605,04 | 605,04 | 0,00 | 0,00 |
| Camara Municipal de Vereadores | 0,00 | 605,04 | 605,04 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL (III) = (I + II)** | **357,23** | **332.326,51** | **332.326,51** | **0,00** | **357,23** |

| PODER/ÓRGÃO | | | Liquidados | Pagos | Cancelados | Saldo | Saldo Total |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | (f) | Em 31 de Dezembro de 2021 (g) | (h) | (i) | (j) | k = (f+g)-(i+j) | l = (e+k) |
| RESTOS A PAGAR (EXCETO INTRA-ORÇ.) (I) | 409.930,68 | 417.920,60 | 738.917,83 | 738.917,83 | 2.478,38 | 86.455,07 | 86.812,30 |
| Executivo | 409.930,68 | 274.963,56 | 595.960,79 | 595.960,79 | 2.478,38 | 86.455,07 | 86.812,30 |
| Administração Específica | 409.930,68 | 266.163,56 | 587.160,79 | 587.160,79 | 2.478,38 | 86.455,07 | 86.681,50 |
| Administração Geral | 0,00 | 8.800,00 | 8.800,00 | 8.800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Consultivo e de Assessoramento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 130,80 |
| Legislativo | | | | | | | |
| Câmara de Vereadores | 0,00 | 142.957,04 | 142.957,04 | 142.957,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RESTOS A PAGAR (INTRA-ORÇAMENTÁRIOS) (II) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.9165.B13B.EE4A.807F.1EA1.

Página 291

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 7

Peça 5015380

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P0271030

| PODER/ÓRGÃO | | | Liquidados | Pagos | Cancelados | Saldo | Saldo Total |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | (f) | Em 31 de Dezembro de 2021 (g) | (h) | (i) | (j) | k = (f+g)-(i+j) | l = (e+k) |
| Executivo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Administração Específica | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Administração Geral | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Consultivo e de Assessoramento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Legislativo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Câmara de Vereadores | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL (III) = (I + II)** | **409.930,68** | **417.920,60** | **738.917,83** | **738.917,83** | **2.478,38** | **86.455,07** | **86.812,30** |

Com base na Lei Complementar Federal nº 101/2000 – LRF, art. 54 e alínea "b" do inciso III do art. 55, no final do exercício de 2022, o Poder Executivo apresentou a importância de **R$ 925.020,73** em restos a pagar. Deste total, **R$ 456.577,57** (49,35%) em restos a pagar processados e **R$ 468.443,16** (50,65%) de restos a pagar não processados.

Especificamente em relação aos Restos a Pagar, que compreendem as despesas orçamentárias, empenhadas e não pagas até 31 de dezembro, distinguindo-se os processados dos não processados, tem-se, como regra, a necessidade de recursos financeiros para honrar estes compromissos, observando que os recursos legalmente vinculados à finalidade específica serão destinados somente para seu objeto de vinculação. Do estoque de restos a pagar em 31/12/2022, 100,00% foram inscritos com disponibilidade financeira para a sua cobertura, cujo a disponibilidade, nos diversos vinculos, após ajustes, somou a importancia de **R$ 4.993.147,66.**

Diante disso, fica evidenciado o empenho e o esforço da administração na redução e controle dos gastos, buscando sempre o equilíbrio financeiro das contas públicas.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.9165.B13B.EE4A.807F.1EA1.

Página 292

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 8

Peça 5015380

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P0271030

**-Amortização da Dívida**

O município possui apenas um contrato de Financiamento nº 0521745-30 – FINISA, firmado com a Caixa Econômica Federal. A tabela abaixo demonstra analiticamente, os valores a curto e a longo prazo e as respectivas contas retificadoras de encargos a apropriar:

| Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo | Saldo | Empréstimos e Financiamentos de Longo Prazo | Saldo |
|---|---|---|---|
| 2.1.2.3.0.00 - FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO – INTERNO | 11.462,48 | 2.2.2.3.0.00 - FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - INTERNO | 894.074,08 |
| 2.1.2.5.0.00 - JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO – INTERNO | 14.200,95 | 2.2.2.5.0.00 - JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - INTERNO | 0,00 |
| **Total a Curto Prazo** | **25.663,43** | **Total a Longo Prazo** | **894.074,08** |

**-Investimentos Realizados**

Já em relação às despesas com investimentos, corresponderam a **46,50%** em relação aos créditos autorizados para esta rubrica. Em termos orçamentário/financeiro, o total autorizado foi de **R$ 5.465.987,00**, apresentando uma execução de **R$ 2.542.011,98**.

## DESPESA DE PESSOAL E LIMITES DA LRF

**-Despesa de Pessoal**

Conforme evidenciado nos **quadros 4 e 5**, a Despesa de Pessoal total, calculada conforme metodologia adotada pelo Tribunal de Contas do Estado, considerando os poderes executivo e legislativo, é o item mais significativo no conjunto das despesas fiscais. Em relação à Receita Corrente Líquida dos 12 últimos meses conforme estabelece a Lei de Responsabilidade Fiscal, o gasto com pessoal está abaixo do limite prudencial de 51,30%, apresentando, respectivamente, o limite de comprometimento de 38,13% para o Executivo e de 2,16% para o Legislativo.

A Receita Corrente Líquida Ajustada, acumulada nos últimos doze meses, considerada para fins de cálculo do comprometimento das despesas com pessoal, atingiu o montante de R$ 21.996.925,71 e está assim discriminada:



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.9165.B13B.EE4A.807F.1EA1.

Página 293

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 9

Peça 5015380

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P0271030

Quadro 4 - Apuração da receita corrente líquida

| DISCRIMINAÇÃO | Arrecadação dos últimos 12 meses |
|---|---|
| Receitas Correntes | 26.290.062,69 |
| (-) Deduções da Receita Corrente | 3.426.893,06 |
| (-) CPSSS do Servidor Ativo – Principal | 605.396,82 |
| (-) Remuneração dos Recursos do RPPS | 160.847,10 |
| (+) Ajustes Perdas c/ FUNDEB | 0,00 |
| (-) Dedução Prevista no Art. 166 da CF | 100.000,00 |
| **(=) RECEITA CORRENTE LÍQUIDA** | **21.996.925,71** |

Quadro 5 – Despesa de pessoal e limites da LRF

| DISCRIMINAÇÃO | Despesa Liquidada | % RCL | Limite Prudencial | Limite Legal |
|---|---|---|---|---|
| Despesas com pessoal do Executivo | 8.386.741,33 | 38,13 | 51,30 | 54 |
| Despesas com pessoal do Legislativo | 474.435,57 | 2,16 | 5,70 | 6 |
| **Total das despesas com pessoal** | **8.861.176,90** | **40,29** | **57** | **60** |

**-Resultado Nominal e Primário**

No final do exercício de 2022, o Resultado Nominal foi de **R$ 1.550.793,01**, o qual foi apurado de acordo com a metodologia adotada pela Secretaria do Tesouro Nacional, acima da linha, que consiste na soma da conta de juros com o resultado obtido da diferença entre as receitas primárias e as despesas primárias.

O resultado primário pode ser entendido, como o esforço fiscal direcionado à diminuição do estoque da dívida pública. No exercício de 2022, o resultado primário apurado foi de **R$ 3.393.276,52**. O desempenho favorável demonstra que as receitas primárias foram suficientes para suportar as despesas primárias. O resultado positivo corresponde a um superávit de fluxo de caixa primário.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.9165.B13B.EE4A.807F.1EA1.

Página 294

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 10

Peça 5015380

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P0271030

**-Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino**

As despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino, apuradas conforme o Parecer Coletivo nº. 001/2003 e instrução normativa nº 1.134/2020, do Tribunal de Contas do Estado, no acumulado do ano, totalizaram **R$ 5.237.032,88**, o que corresponde a 25,25% da Receita de Impostos e Transferências. Observa-se, nesse caso, que o Município atendeu o limite mínimo de 25% estabelecido pela Constituição Federal, em seu artigo 212.

Com relação ao FUNDEB, cabe ainda destacar que, de acordo com o art. 26 da Lei Federal 14.113/2020, que uma parcela não inferior a 70% desses recursos deve ser aplicada na remuneração dos profissionais do magistério da educação básica em efetivo exercício na rede pública. Nesse quesito, e de acordo com os relatórios publicados, o Município despendeu, no exercício de 2022, o montante de **R$ 978.210,49** o que corresponde a 80,68% dos recursos do referido fundo atendendo o dispositivo legal supracitado.

**-Despesas com Ações e Serviços Público de Saúde – ASPS**

Quanto aos recursos vinculados da Saúde, ressaltamos o seguinte: Receitas provenientes de impostos, transferências e dívida ativa tributária somaram a quantia de **R$ 19.549.054,70 .** O Município de São João do Polêsine teria que aplicar para os serviços públicos de saúde o percentual de 15% que corresponde a **R$ 2.932.358,20** . No decorrer do exercício esses valores não foram suficientes para atender todas demandas com os serviços de saúde, e o município aplicou **R$ 3.231.350,72**, atingindo um percentual de **16,44%** da arrecadação de impostos e transferências. Observa-se, portanto, o cumprimento do mínimo de 15% estabelecido na Emenda Constitucional nº 29/2000.

Era o que entendemos de relevante e necessário relatar.

São João do Polêsine, 27 de março de 2023.

_____

**Prefeito Municipal**
**Matione Sonego**



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.9165.B13B.EE4A.807F.1EA1.

Página 295

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 1

Peça 5015382

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P0271032

**RELATÓRIO E PARECER**

**DA COMISSÃO DE CONTROLE INTERNO**

Na qualidade de responsável pelo órgão de Controle Interno do Município de São João do Polêsine, RS, venho apresentar Relatório e Parecer sobre as contas de governo do Poder Executivo, relativos ao exercício de 2022 em conformidade com o previsto no art. 74 da Constituição da República, artigo 59 da Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000, e, nos termos do disposto no art. 2º, inciso IV, da Resolução nº 1.134, de 09 de dezembro de 2020, do Tribunal de Contas do Estado.

1. Destaca-se, inicialmente, que o órgão de controle interno do Município foi instituído pela Lei Municipal nº 750/2014 e suas alterações, tendo o coordenador responsável designado pela Portaria nº 179/2018.

2. O coordenador responsável desenvolveu suas atividades acompanhando as atividades desenvolvidas pelo Poder Executivo e Legislativo da seguinte forma: análise dos relatórios contábeis, avaliação dos procedimentos adotados para a realização da receita e despesa, acompanhamento do desenvolvimento de licitações e contratos, assessoramento prévio com relação as rotinas relacionadas as suas atividades, bem como, diversos aspectos relacionados a aplicação da legislação. Nas situações que ensejaram melhorias nos procedimentos as sugestões e recomendações foram encaminhadas.

3. Quanto ao resultado da análise dos itens que, nos termos da Resolução nº 936/2012, do Tribunal de Contas do Estado, são de verificação compulsória entendemos dignos de registro os seguintes fatos/ocorrências:

**4.1 Receitas de Transferências intergovernamentais:**

Foi realizado exame das receitas oriundas de Transferências Intergovernamentais da União e do Estado, a fim de diagnosticar o nível de gerenciamento desses recursos, avaliar a correção e a confiabilidade dos lançamentos contábeis e dos procedimentos administrativos realizados pelos setores envolvidos no controle da arrecadação bem como verificar o atendimento das disposições constitucionais e legais pertinentes à correta aplicação daqueles que são vinculados a determinadas finalidades. Desse exame é possível afirmar que:



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.CDE8.0842.94CC.8A84.FD59.

Página 296

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 2

Peça 5015382

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P0271032

a) Os valores recebidos a título de transferências constitucionais do Estado (ICMS, IPI/Exportação, CIDE) e da União (FPM, FUNDEB e Salário Educação), estão de acordo com os índices de participação nesses recursos estabelecidos pela legislação;

b) Os recursos da CIDE, do FUNBEB e do Salário Educação, bem como os oriundos de transferências legais, tais como PAB, Merenda Escolar, Transporte Escolar, Assistência Social e de transferências voluntárias da União e do Estado, vinculados a finalidades específicas, foram depositados e movimentados em contas bancárias específicas, atendendo ao disposto no art. 50, I, da Lei Complementar nº 101/2000.

c) Na execução dos recursos recebidos a título de transferências voluntárias, verificamos que, quando efetivamente devidas, foram efetuadas as prestações de contas, parciais ou totais, e o seu respectivo encaminhamento aos órgãos concessores. Também foi verificado que o Poder Executivo observou a determinação posta no art. 2º, da Lei Federal nº 9.452/97, quanto à notificação compulsória desses recebimentos aos Partidos Políticos, Sindicatos de Trabalhadores e Entidades Empresariais com sede no Município, no prazo de até dois dias úteis contados da data de recebimento dos recursos.

d) Ainda, quanto a esses últimos, verificou-se que, conforme o art. 116, §§ 4º e 5º da Lei Federal nº 8.666/93, os mesmos foram aplicados em caderneta de poupança de instituição financeira oficial, nas hipóteses em que a previsão de uso foi igual ou superior a 30 dias, ou em fundo de aplicação financeira de curto prazo ou operação de mercado aberto lastreada em títulos da dívida pública quando a utilização deu-se em prazos menores que 30 dias e que os rendimentos dessas foram aplicados na sua vinculação original.

e) Quanto às transferências voluntárias realizadas pela União, por meio de convênio e/ou contrato de repasse, as mesmas estão regularmente sendo registradas no Portal dos Convênios Plataforma mais Brasil, permitindo aos órgãos repassadores do Governo Federal o controle em tempo real da execução das atividades contempladas no plano de trabalho. Além disso, os processos físicos são mantidos junto à Secretaria Municipal da Fazenda, com a documentação comprobatória dos atos realizados pelo Município. Não há registro de pendências na **Plataforma transferegov.br**. Além disso, destacamos que as transferências advindas de emendas parlamentares, no valor de R$ 100.000,00 foram excluídas do cálculo da receita corrente líquida, conforme determinação prevista no art. 166 da Constituição Federal.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.CDE8.0842.94CC.8A84.FD59.

Página 297

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 3

Peça 5015382

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P0271032

**4.2 Lançamento e Cobrança dos Tributos de Competência Municipal:**

Visando verificar a competência do Município quanto à efetiva instituição e cobrança dos tributos de competência municipal, foi constatado que os procedimentos relativos à constituição, cobrança e controle dos créditos tributários e não tributários do Município donde se extrai que:

a) Existe efetiva responsabilidade na gestão fiscal nos estágios de instituição, previsão, arrecadação e efetivo recolhimento dos tributos de competência constitucional do Município, nos termos do artigo 30, inciso III, e artigos 145 e 156 da Constituição da República e art. 11 da Lei Complementar nº 101/2000;

b) Através da lei municipal nº 637/2010 foi concedido incentivos de natureza tributária, com renúncias de receitas de R$ 852.224,04, no exercício em tela, tal incentivo foi cessado em 31 de novembro de 2022 e a empresa beneficiária começou a recolher o imposto devido, em sua totalidade, a partir da competência dezembro de 2022, cujo o valor arrecadado foi de R$ 104.696,34. Tais procedimentos foram devidamente registrados no setor tributário do Município e as renúncias estão de acordo com o regramento com a Lei citada;

c) No exercício de 2022 o município, através do DECRETO Nº 2.472 DE 08 DE JULHO DE 2022 adotou o disposto na IN RFB n.º 1.234/2012 para fins de IRRF nas contratações de bens e na prestação de serviços realizadas pelo Município de São João do Polêsine, no que resultou incremento na receita própria de aproximadamente R$ 40.000,00, no segundo semestre de 2022.

d) A Administração Municipal, através do setor de tributação, desempenhou ações fiscais no sentido de combate à sonegação, no âmbito da fiscalização das receitas, bem como demonstrou empenho com o objetivo de recuperação de créditos nas instâncias administrativa e judicial, como medidas efetivas para o incremento das receitas tributárias e de contribuições, visando dar cumprimento aos arts. 13 e 58 da Lei Complementar nº 101/2000. Através da Lei 1040 de 29 de novembro foi criado o Programa de Recuperação de Créditos-REFIS;

e) Periodicamente, o setor de tributação elabora relatórios da arrecadação tributária e não tributária, contendo, saldos por tributos, os quais são encaminhados diretamente ao setor de contabilidade do Município;

f) A análise amostral de alguns documentos de arrecadação comprovou que a atualização monetária, as multas e os juros de mora aplicáveis aos tributos e demais receitas próprias pagas com atraso são calculadas e cobradas de acordo com as disposições do Código Tributário



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.CDE8.0842.94CC.8A84.FD59.

Página 298

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 4

Peça 5015382

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P0271032

Municipal, inclusive pela rede bancária. Dessa análise amostral também verificou-se que, as guias de arrecadação identificam o nome do pagador, o valor arrecadado, a origem e classificação da receita, e contemplam a data e a assinatura/rubrica do agente responsável pelo recebimento, conforme o disposto no § 1º do art. 55 da Lei nº 4.320/64;

g) Quanto ao IPTU, verificamos que o cadastro imobiliário encontra-se atualizado, e divide a área do Município em zonas fiscais para fins de avaliação do valor venal dos imóveis, conferindo-lhes pesos diferenciados segundo o maior/menor grau de serviços e infraestrutura urbana disponível, entre outros aspectos inerentes ao imóvel. Cabe ressaltar que foi aprovado, através da Lei complementar nº 006/2021, o novo Código Tributário do Município com atualização da planta de valores venais, bem como, a cobrança da CIP (Contribuição de Iluminação Pública) pelo custo efetivamente apurado, que no exercício de 2022 arrecadou a importância de R$ 227.802,61 que em ralação ao exercício de 2021, cuja a arrecadação foi de R$ 98.639,28, teve um incremento de 130%. Foi instituído através da Lei acima citada a taxa de recolhimento de lixo para todos os usuários deste serviço público que resultou uma arrecadação de R$ 60.823,57. Além disso, foram revisadas e atualizadas todos os demais tributos e serviços de competência municipal.

h) Em relação ao ISSQN, verificamos que o cadastro dos prestadores de serviço do Município encontra-se atualizado e apresenta os elementos necessários para a perfeita identificação do contribuinte, informando o ramo de atividade, localização, dados pessoais/estabelecimento, alíquota aplicável, dentre outros. Também, por amostragem, foi verificado que os valores cobrados de ISSQN encontram-se de acordo com a legislação municipal, atentando, também, para o atendimento do art. 88 do ADCT, acrescentado pela EC nº 37/02, que introduziu a alíquota mínima de 2% para esse tributo. Outro ponto a ressaltar, a Lei complementar nº 006/2021 atualizou todas as tabelas de incidências de ISSQN;

i) Em relação as taxas pelo exercício do poder de polícia e pela prestação de serviços públicos específicos e divisíveis, prestados ou colocados à disposição dos contribuintes, foi constado que foram criadas em lei específica, observada a anterioridade, e que seus valores estão em conformidade com o custo da respectiva atividade administrativa desenvolvida, guardando, assim, a proporcionalidade propugnada pela legislação.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.CDE8.0842.94CC.8A84.FD59.

Página 299

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 5

Peça 5015382

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P0271032

**4.3 Cobrança da Dívida Ativa e dos Títulos Executivos Emitidos pelo TCE/RS:**

Em relação a esse item de verificação compulsória ponderamos que foram avaliadas as providências tomadas pela administração para receber as receitas não recolhidas, no prazo de vencimento. Também foi analisada a adequação dos registros contábeis atinentes à dívida ativa, principalmente quanto ao destaque dos créditos realizáveis a longo e a curto prazo e a provisão para perdas na dívida ativa.

Restou evidenciado o que segue:

a) Que os termos de inscrição em dívida ativa possuem os requisitos constantes no art. 2º, §5º, da Lei Federal nº 6.830/80 e art. 202 do Código Tributário Nacional;

b) Estão inscritos em dívida ativa todos os créditos tributários e não tributários lançados e não arrecadados pelo Município, em cumprimento ao disposto no art. 39, § 2º, da Lei Federal nº 4.320/64, sendo que a Administração Municipal, através do setor de tributos efetivamente, efetua a cobrança da dívida ativa, nas esferas administrativa e judicial, como forma de incrementar a arrecadação e evitar a prescrição dos créditos, conforme se verifica do mapa comparativo abaixo:

**EVOLUÇÃO DA DIVIDA ATIVA**

| Inscrições | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|
| Dívida Ativa Tributária | R$ 65.680,70 | R$ 48.869,86 | R$ 69.081,41 |
| Dívida Ativa Não Tributária | R$ 23.143,52 | R$ 30.319,93 | R$ 18.140,04 |

| Baixas | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|
| Dívida Ativa Tributária | R$ 31.359,86 | R$ 42.744,11 | R$ 30.247,91 |
| Dívida Ativa Não Tributária | R$ 2.628,83 | R$ 14.533,29 | R$ 20.384,59 |

| Estoque total de Dívida Ativa | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|
| Dívida Ativa Tributária | R$ 699.324,32 | R$ 736.684,37 | R$ 871.578,58 |
| Dívida Ativa Não Tributária | R$ 39.728,27 | R$ 53.097,03 | R$ 60.628,31 |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.CDE8.0842.94CC.8A84.FD59.

Página 300

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 6

Peça 5015382

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P0271032

c) Foram enviados para execução judicial 12 processos e para protesto extra judicial 11 processos.

d) Atentos ao princípio da moralidade administrativa e ao da legalidade, verificamos que não há, até 31/12/2022, fornecedores/credores regulares da administração inscritos em dívida ativa. Não foram identificadas ocorrências de baixas de valores inscritos em dívida ativa sem o devido amparo legal;

e) Os saldos existentes no cadastro da dívida ativa dos contribuintes (setor tributário) correspondem aos valores apresentados pela Contabilidade, em 31 de dezembro de 2022, a qual evidencia, em contas específicas, a dívida ativa de Curto Prazo e de Longo Prazo, bem como o Ajuste Para Perdas da Dívida Ativa, nos termos do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP;

f) Não existem títulos executivos emitidos pelo TCE RS em desfavor de agentes públicos do Município;

**4.4 Exame das operações de crédito contratadas, dos avais e garantias concedidas, bem como dos direitos e haveres do Município;**

Em relação a esse item, verificamos que o Município não realizou operação de crédito no exercício de 2022.

Já quanto à concessão de avais e garantias, de que trata o art. 40 da Lei Complementar nº 101/2000, verificamos que o Município não realizou em 2022 operações dessa natureza.

No que tange aos demais direitos e haveres do Município ponderamos que:

a) A Administração Municipal, tendo por base a Lei complementar nº 006/2021 efetivamente cobra pelas prestações de serviços de máquinas/equipamentos a terceiros, de acordo com os preços fixados, sendo que na prestação desses serviços são observados os princípios constitucionais da impessoalidade e da moralidade, no sentido da não utilização de tais serviços para favorecimentos pessoais ou políticos;

b) Não foram verificados haveres decorrentes de danos causados ao Erário por servidor público, como os decorrentes de acidente de trânsito com veículo do Município, multas de trânsito, desvio de verbas e de bens públicos, perda de equipamentos, extravio de materiais, e outros.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.CDE8.0842.94CC.8A84.FD59.

Página 301

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 7

Peça 5015382

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P0271032

**4.5 Exame da execução da folha de pagamento:**

Visando verificar a execução da folha de pagamento, a Unidade Central de Controle Interno auditou os procedimentos respectivos, por amostragem, de onde se extrai que:

**a)** A folha de pagamento é organizada e executada por centros de custo;

**b)** Os servidores alocados em cada centro de custo estão devidamente lotados nas respectivas unidades administrativas, especialmente os vinculados à Educação, Saúde e Assistência Social;

**c)** Não há vantagens, cujo direito foi implementado por servidores, pendentes de concessão, como por exemplo adicionais por tempo de serviço, promoções e progressões, adicionais de insalubridade e periculosidade etc.

**d)** As vantagens funcionais concedidas aos servidores, como por exemplo, adicionais por tempo de serviço, promoções e progressões, adicionais de insalubridade e periculosidade, gozo de férias e de licença prêmio etc., ocorreram regularmente e contaram com a emissão e publicação do ato respectivo, bem como com a devida anotação nos registros funcionais. Em virtude da Lei Complementar nº LC 173 de 27 de maio de 2020, não foram concedidas a partir desta data as vantagens funcionais que dependem exclusivamente do tempo, uma vez que, a Lei acima referida proibiu a concessão de tais vantagens até 31 de dezembro de 2021, exceto os servidores da saúde que, por força da Lei Complementar nº 191/22, tiveram revisado os adicionais que dependem exclusivamente do tempo e recalculadas e pagas a contar de 01 de janeiro de 2022, conforme determinou a LC 191/22.

**e)** Os documentos essenciais para comprovar o direito às vantagens concedidas aos servidores estão devidamente arquivados;



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.CDE8.0842.94CC.8A84.FD59.

Página 302

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 8

Peça 5015382

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P0271032

**f)** Foram devidamente formalizados atos de aplicação de penalidades (decorrentes de procedimento administrativo regular), como advertências, suspensões e determinações de ressarcimento ao erário, sendo que tais circunstâncias foram devidamente anotadas nos registros funcionais**;**

**g)** Foram devidamente instruídos todos os processos de prestação de contas relativos às diárias concedidas, tanto para servidores como para agentes políticos;

**h)** Foram emitidas e estão arquivadas nas pastas funcionais, devidamente assinadas pelos responsáveis, as efetividades dos servidores, fundamentando inclusive as horas extras pagas ou registradas em banco de horas;

**i)** Foram assinados pelos servidores e estão devidamente arquivados nas pastas funcionais, os termos de acordo, nos casos em que houve a compensação de horas extras trabalhadas (inclusive nos casos de sujeição dos servidores a regimes de plantão);

**j)** Houve a entrega anual, e o respectivo arquivamento nas pastas funcionais, da Declaração de Bens e Rendas dos servidores, bem como pelos exercentes de mandato eletivo (Prefeito e Vice-Prefeito);

**l)** Está em dia e de acordo a legislação local a avaliação do estágio probatório dos servidores, bem como foram emitidas as portarias de declaração de estabilidade, quando for o caso (art. 41 da CR);

**m)** Não há servidores percebendo remuneração superior ao subsídio do Prefeito (art. 37, XI, da CR);

**n)** No exercício de 2022 foi concedido a revisão geral anual dos vencimentos e dos subsídios dos servidores do Município, inclusive aos conselheiros tutelares, dos contratos por tempo determinado para atender necessidade temporária de excepcional interesse público, do



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.CDE8.0842.94CC.8A84.FD59.

Página 303

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 9

Peça 5015382

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P0271032

Prefeito, Vice-Prefeito, Vereadores, Secretários e dos proventos dos aposentados e pensionistas, no índice 13%, conforme Lei Municipal Nº 1.011 de 12 de Janeiro de 2022.

**o)** As cedências de servidores contam com autorização legal e com convênio firmado entre cedente e cessionário, estando a contribuição previdenciária sendo mantida para o regime da origem (art. 1°-A da Lei 9.717/1998);

**p)** Os descontos em folha de pagamento contam com autorização legislativa, autorização do servidor e obedecem ao limite fixado na norma local;

**q)** Estão regulares as contribuições previdenciárias ao Regime Geral de Previdência Social – RGPS e ao Regime Próprio de Previdência dos Servidores – RPPS;

**r)** Estão regulares os descontos do imposto de renda na fonte (Decreto Federal nº 3.000/1999).

**4.6 Exame da manutenção da frota de veículos e equipamentos:**

A gestão da frota municipal é centralizada, junto ao parque de máquinas, localizado em anexo ao prédio do Poder Executivo Municipal, sob a responsabilidade dos secretários aos quais os veículos pertencem, que mantém o cadastro das viaturas, em fichas individuais, na qual constam os dados de caracterização do bem, o valor de avaliação patrimonial, os dados da apólice de seguro e o resumo das informações de consumo de combustível, quilometragem, troca de peças e pneus e serviços de manutenção realizados.

Todos os veículos da frota municipal estão devidamente registrados em nome do Município e com os seus licenciamentos em dia. Todos os veículos possuem os equipamentos obrigatórios, inclusive os utilizados para o transporte de escolares.

Quanto aos aspectos gerais da frota municipal, verificou-se a existência de sistema de manutenção preventiva dos veículos, por meio do qual os mesmos são periodicamente encaminhados para revisão. Mais especificamente quanto aos veículos que fazem o transporte escolar, os mesmos apresentam laudos de vistorias com a indicação das peças e serviços a serem



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.CDE8.0842.94CC.8A84.FD59.

Página 304

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 10

Peça 5015382

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P0271032

realizados para a preservação das suas condições de funcionamento. Tais registros são arquivados junto ao setor de transporte escolar do Município.

Durante o exercício 2022, foram adquiridos 02 veículos, sendo uma Van no valor R$ 287.800,00 para transporte escolar, e um veículo de 07 lugares modelo Spin no valor de R$ 132.790,00 para atender as demandas da Secretaria Municipal de Saúde e Assistência Social.

No exercício de 2022, não houve alienação de bens móveis.

Quanto ao seguro patrimonial da frota, há contrato mantido com a seguradora Gente Seguradora S/A, com vigência até a data de 19/05/2023, abrangendo, como principais coberturas, colisão, incêndio, roubo, furto, assistência 24 horas, danos materiais e corporais contra terceiros, assistência pessoal por passageiro (morte e invalidez), dano moral, Vidros, Faróis, Lanternas e Espelhos Retrovisores – sendo vidros completos para veículos de passeio e somente vidros para veículos de carga.

**4.7 Exame do controle e acompanhamento dos bens patrimoniais:**

Com o objetivo de conhecer, analisar e avaliar os níveis de segurança e de confiabilidade dos controles exercidos pela administração sobre os bens patrimoniais foram auditados os sistemas de almoxarifado e de controle patrimonial, com destaque para as seguintes situações:

a) Quanto ao almoxarifado, verificamos que: os estoques de materiais de consumo são proporcionais às necessidades contínuas dos setores que os utilizam, denotando a observância ao princípio constitucional da economicidade; as instalações são apropriadas e seguras para a guarda e depósito dos materiais; à exceção daqueles adquiridos através do regime de adiantamento, bem como os para consumo imediato, todos os demais materiais adquiridos transitam pelo almoxarifado; os materiais estocados são distribuídos aos diversos setores da administração, mediante requisição devidamente assinada, por servidor autorizado a requisitá-los;

b) A avaliação dos bens de almoxarifado se deu pelo preço médio ponderado das compras, como dispõe o artigo 106, inciso III, da Lei Federal nº 4.320/64, sendo que, através dos relatórios emitidos pelo setor de almoxarifado foi possível verificar que os saldos registrados no controle de estoque correspondem à real existência do material e espelham os valores de R$ 253.999,36 (duzentos e cinquenta e três mil, novecentos e noventa e nove reais e trinta e seis centavos) registrados na contabilidade;



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.CDE8.0842.94CC.8A84.FD59.

Página 305

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 11

Peça 5015382

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P0271032

c) Relativamente aos bens permanentes, verificou-se que as incorporações, transferências e baixas são registradas no sistema analítico informatizado de controle patrimonial e que existe comunicação tempestiva da movimentação patrimonial à Contadoria. O saldo dos bens móveis permanentes em 31/12/2022 é de R$ 8.128.824,04(oito milhões, cento e vinte e oito mil e oitocentos e vinte e quatro reais e quatro centavos), e dos bens imóveis é de R$ 15.780.644,93 (quinze milhões, setecentos e oitenta mil, seiscentos e quarenta e quatro reais e noventa e três centavos), valores esses registrados nos saldos patrimoniais das contas analíticas da contabilidade.

d) Quando os bens são tombados, também está sendo emitido Termo de Responsabilidade, dando-se carga ao servidor que o utilizará ou será responsável pela sua guarda, sendo que, por ocasião da transferência de bens entre unidades administrativas existe a emissão de Termo de Transferência;

e) Foi realizado o inventário geral e analítico de bens móveis e imóveis, cuja ata, datada de 25/01/2023 foi encaminhada a esse Controle Interno.

**4.8 Exame dos procedimentos licitatórios e da execução dos contratos em vigor:**

As contratações públicas do Município são realizadas pelo Setor de Licitações, que mantém arquivo cronológico dos processos de licitação e de contratação direta, todos devidamente autuados, protocolados e com as páginas numeradas e rubricadas, iniciados pelo documento que solicita a contratação, devidamente autorizado pelo ordenador de despesa, seguindo-se com a indicação sucinta de seu objeto.

Os processos contêm regularmente a documentação de que trata o art.38 da Lei nº 8.666/1993, inclusive as atas das sessões públicas e reuniões realizadas pela comissão de licitações, pregoeiro e equipe de apoio e responsáveis pelas dispensas e inexigibilidades de licitação, conforme o caso da modalidade eleita. Todas as minutas de editais e contratos foram verificadas pela assessoria jurídica do Município, processando-se os atos de acordo com as suas orientações.

Quanto às licitações públicas, verifica-se a opção pelas modalidades com valores mais amplos, como concorrência pública e pregão, inclusive na sistemática de Registro de Preços, o que beneficia o Município com a ampliação da publicidade do edital, permitindo a participação



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.CDE8.0842.94CC.8A84.FD59.

Página 306

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 12

Peça 5015382

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P0271032

de um número maior de interessados no certame, ao passo que evita situações de fracionamento de despesa, por deficiência no planejamento das contratações públicas.

No que tange à publicidade obrigatória determinada pela Lei nº 8.666/1993, são cumpridas as determinações dos artigos 21, quanto ao edital do certame, e 61, parágrafo único, quanto ao contrato. Verificou-se também que, nos casos de contratação direta, por dispensa e inexigibilidade de licitação, houve a publicação do art. 26 da Lei de Licitações. Também na gestão dos termos aditivos aos contratos em execução, analisou-se que os mesmos são formalizados dentro do prazo vigente do contrato.

Também foi atendido, tempestivamente, as solicitações de informações do TCE RS referente aos processos licitatórios ocorridos durante o exercício de 2022.

No início do exercício de 2022, estavam em vigor 3 contratos administrativos para a execução de obras públicas, cabendo, especificamente, considerar o que segue:

a) O Contrato administrativo nº 025/2020 que tem por objeto a construção do ginásio esportivo na Vila Nova São Lucas, com fornecimento de todos os materiais e mão de obra necessários para a execução, num total de 742,21 m2 de obra, de acordo com o contrato de Repasse OGU nº 881857/2018, do Ministério do Esporte, atual Ministério da Cidadania, representado pela Caixa Econômica Federal, foi assinado pelo Município e a empresa ganhadora, C.H. ROGGIA CONSTRUÇÕES LTDA – EPP, em 27 de março de 2020. No que se refere aos recursos para execução da obra, verificamos que o mesmo é proveniente do Contrato de Repasse OGU nº 881857/2018, do Ministério do Esporte, atual Ministério da Cidadania, representado pela Caixa Econômica Federal, no valor de R$ 572.914,37 (quinhentos e setenta e dois mil e novecentos e quatorze reais e trinta e sete centavos). O prazo inicial de execução de toda a obra foi de 8 (oito) meses contados da data de emissão da ordem de início da obra, assinada em 27 de março de 2020. Em 04 de março de 2021, houve um aditivo de valor, onde foi aditado o percentual de 3,58651% sobre o valor inicial do contrato. Em 26 de março de 2021, houve um aditivo de prorrogação de tempo, por mais 12 meses. Em 17 de agosto de 2021, foi concedido um reequilíbrio econômico no valor de R$ 117.039,47 (cento e dezessete mil, trinta e nove reais e quarenta e sete reais). Em 25 de março de 2022, houve um aditivo de prorrogação de tempo, até o dia 30 de maio de conforme o prazo de vigência do Contrato de Repasse OGU nº 881857/2018, do Ministério da Cidadania/CAIXA. A obra



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.CDE8.0842.94CC.8A84.FD59.

Página 307

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 13

Peça 5015382

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P0271032

encontra-se encerrada, conforme Termo de Recebimento Provisório, do Setor de Engenharia.

b) O Contrato administrativo nº 41/2020, cujo objeto é a construção da sede do CRAS (Centro de Referência de Assistência Social), com fornecimento de todos os materiais e mão de obra necessários para a execução, num total de 199,88 m² de obra, de acordo com o recurso oriundo do Contrato de Repasse nº 895899/2019 do Ministério da Cidadania, MC/CAIXA, representado pela Caixa Econômica Federal, foi assinado pelo Município e a empresa ganhadora My Dream Construções EIRELI, em 22 de julho de 2020. No que se refere aos recursos para execução da obra, verificamos que o mesmo é proveniente do "Contrato de Repasse nº 895899/2019 do Ministério da Cidadania, representado pela Caixa Econômica Federal, no valor de R$ 329.612,88 (trezentos e vinte e nove mil e seiscentos e doze reais e oitenta e oito centavos). O prazo inicial de execução de toda a obra foi de 8 (oito) meses contados da data de emissão da ordem de início da obra, assinada em 23 de dezembro de 2020.

No exercício de 2022, conforme portaria Nº 429 de 23 de setembro de 2022, foi determinada a instauração da PAE para apurar conduta da empresa My Dream Construções Eireli em decorrência das irregularidades apontadas no parecer técnico 05/2022 do setor de Engenharia do Município. Após o devido processo administrativo, amparado pela Lei municipal Nº 1.019 de 26 de julho de 2022, foi recendido o contrato Administrativo Nº 41/2020 com aplicação de penalidades contidas na portaria Nº 621 de 27 de dezembro de 2022 em desfavor da empresa My Dream Construções Eireli, bem como o a suspensão dos direitos de contratar com o município pelo prazo de um ano.

c) O contrato administrativo nº 56/2021 que tem por objeto a contratação de empresa para execução da primeira etapa de pavimentação na estrada da gruta Nª Sra de Lourdes, em paralelepípedo irregular, assentado e rejuntado com pó de brita, totalizando 3.150,00 m² de pavimentação, com fornecimento de todos materiais e mão de obra necessários para a execução, em Vale Vêneto, no município de São João do Polêsine/RS, foi assinado pelo Município e a empresa ganhadora PGL Construtora LTDA, em 19 de outubro de 2021. O prazo inicial de execução de toda a obra é de 03 (três) meses, contados da data de emissão da ordem



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.CDE8.0842.94CC.8A84.FD59.

Página 308

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 14

Peça 5015382

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P0271032

de início da obra, assinada em 20 de outubro de 2021. A obra encontra-se encerrada, conforme Termo de Recebimento Provisório, do Setor de Engenharia.

No exercício financeiro de 2022 foram iniciadas as seguintes obras com seus respectivos contratos administrativos:

a) O contrato administrativo nº 19/2022 que tem por objeto a contratação de empresa para a execução da primeira etapa da reforma da sede do prédio administrativo da Prefeitura Municipal, totalizando 500,13 m² de construção, com fornecimento de todos materiais e mão de obra necessários para a execução, conforme Projeto Básico/Técnico, Planilha Orçamentária, Cronograma Físico-Financeiro, Memorial descritivo e Especificações Técnicas, pertencentes do Edital de Tomada de Preços 01/2022., foi assinado pelo Município e a empresa ganhadora PGL Construtora LTDA, em 16 de março de 2022. O prazo inicial de execução de toda a obra é de 08 (oito) meses, contados da data de emissão da ordem de início da obra, assinada em 28 de março de 2022. Em 28 de fevereiro de 2022 foi realizado um aditivo de prorrogação de prazo de entrega de obra. Em 31 de dezembro de 2022 a obra encontrava-se em andamento.

b) O Contrato administrativo nº 22/2022 que tem por objeto a contratação de empresa para execução da segunda etapa de pavimentação na estrada da gruta Nª Sra de Lourdes, em paralelepípedo irregular, assentado e rejuntado com pó de brita, totalizando 3.325,00 m² de pavimentação, com fornecimento de todos materiais e mão de obra necessários para a execução, em Vale Vêneto, no município de São João do Polêsine/RS, conforme especificações técnicas do Projeto Técnico e Memorial Descritivo, Anexos I e II, constante no Processo Licitatório nº 20/2022, Tomada de Preços 02/2022, foi assinado pelo Município e a empresa ganhadora Dal Ongaro Engenharia LTDA, foi assinado em 24 de março de 2022.

Através da portaria Nº 455 de 26 de outubro de 2022, foi determinada a instauração de PAE para apurar conduta da Empresa Dal Ongaro Engenharia Ltda, por irregularidades apontadas nos pareceres técnicos nº 02 e 04 de 2022 do setor de Engenharia do Município. Em 31 de dezembro de 2022 o processo administrativo especial encontrava-se em andamento.

c) O contrato administrativo nº 31/2022 que tem por objeto a contratação de empresa para execução de piso em madeira (assoalho) em quadra esportiva do Centro de Eventos



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.CDE8.0842.94CC.8A84.FD59.

Página 309

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 15

Peça 5015382

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P0271032

Municipal Alfredo Roberto Bortolotto, totalizando 1.104,00 m², com fornecimento de todos materiais e mão de obra necessários para a execução, em acordo com o termo de Convênio SEL nº 228/2022 – FPE nº 2022/0267, celebrado entre o município de São João do Polêsine e o estado do Rio Grande do Sul, por intermédio da Secretaria de Estado do Esporte e Lazer – SEL e em conformidade com especificações técnicas do projeto técnico e memorial descritivo, Anexo I, constante no Processo nº 44/2022, Tomada de Preços 03/2022, foi assinado pelo Município e a empresa ganhadora Soldera Construções e Obras de Urbanização LTDA, em 23 de maio de 2022. O prazo inicial de execução de toda a obra é de 03 (três) meses, contados da data de emissão da ordem de início da obra, assinada 06 de junho de 2022. A obra encontra-se encerrada conforme Termo de Recebimento Provisório, do Setor de Engenharia.

d) O contrato administrativo nº 44/2022 que tem por objeto a contratação de empresa para execução da pavimentação do trecho que liga a sede do município à Vila Nova São Lucas, com extensão de 498,89 m lineares, com fornecimento de todos materiais e mão de obra necessários para a execução, em acordo com o Termo de Convênio FPE nº 2021/4186, celebrado entre o Município de São João do Polêsine e o Estado do Rio Grande do Sul, por intermédio da Secretaria de Desenvolvimento Urbano e Metropolitano e em conformidade com especificações técnicas do projeto técnico e memorial descritivo, Anexos I, constante no Processo Licitatório nº 64/2022, Tomada de Preços 04/2022, foi assinado pelo Município e a empresa ganhadora César Luis Stumm & CIA LTDA, em 09 de agosto de 2022. O prazo inicial de execução de toda a obra é de 08 (oito) meses, contados da data de emissão da ordem de início da obra. Em 31 de dezembro de 2022 a obra encontrava-se em andamento.

Durante o exercício de 2022 houve dois processos por dispensa de licitação (art. 24 inciso IV) relacionados a COVID-19.

Houve também 11 pregões eletrônicos, sendo 05 pregões eletrônicos na modalidade registro de preço. Houve também 08 pregões presenciais, sendo 04 pregões presenciais na modalidade registro de preço.

Com referência ao pregão eletrônico 03/2022, o qual deu origem ao contrato administrativo 28/2022, cujo objeto era aquisição de um veículo novo, cinco lugares de acordo



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.CDE8.0842.94CC.8A84.FD59.

Página 310

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 16

Peça 5015382

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P0271032

com a "Proposta de aquisição de equipamentos/material permanente Nº 13845.853000/1210-02-Ministério da Saúde", o mesmo foi anulado, levando em consideração a recomendação oriunda do controle interno do Município. Foi determinada a instauração de PAE para apurar a conduta da empresa Japel Jacui Auto Peças LTDA, vencedora do certame, que após o devido processo administrativo instaurado, conforme portaria 239 de 13 de maio de 2022, e como consequência da anulação, foi aplicado uma multa pecuniária no percentual de 5% sobre o valor do contrato (R$ 83.900,00). Cabe ressaltar que a empresa acima citada recolheu aos cofres públicos o valor de R$ 4.195,00 em 05 de janeiro de 2023, conforme guia de arrecadação anexa ao processo.

**4.9 Acompanhamento dos limites dos gastos com pessoal:**

Para fins de acompanhamento dos gastos com pessoal dos Poderes Executivo e Legislativo, a UCCI pautou-se nas disposições da Lei Complementar nº 101/2000, bem como nas orientações traçadas pelo Tribunal de Contas do Estado, através da Instrução Normativa nº 18/2021.

O conceito de despesa com pessoal não depende da natureza do vínculo empregatício e tampouco da avaliação jurídica sobre a legalidade ou não da contratação. Assim, as despesas com servidores, independentemente do regime de trabalho a que estejam submetidos, as contratações por tempo determinado para atender necessidade temporária de excepcional interesse público (CR, art. 37, IX e Lei 8.745/93), bem como outras que poderão vir a serem contestadas à luz do instituto constitucional do concurso público, devem integrar a despesa total com pessoal e compõem o cálculo do limite de gasto com pessoal para os fins da LRF.

Nesse aspecto temos a referir que:

a) A Lei Municipal nº 1.021 de 26 de julho de 2022 que dispõem sobre a concessão de auxílio-alimentação aos servidores, permite afirmar o seu caráter meramente indenizatório, de acordo com o Parecer nº 36/99, do TCE/RS. Nesse sentido verificamos que as despesas correspondentes foram apropriadas na natureza de despesa 3.3.90.46, não computada no cálculo da despesa com pessoal;

b) Nos termos da Lei nº 008/2021 que dispõe sobre o Regime Jurídico dos Servidores Públicos Municipais, bem como a Lei nº 199/1997 que estabelece o Plano de Carreira, existe a



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.CDE8.0842.94CC.8A84.FD59.

Página 311

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 17

Peça 5015382

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P0271032

previsão legal de indenização por férias não gozadas para servidores em exercício e pagamento de 13º salário proporcional na exoneração/rescisão de servidores. Tal espécie remuneratória deve integrar a despesa com pessoal e deve ser registrada na conta 3.1.90.94 – Férias, aviso prévio e/ou décimo terceiro salário indenizados, que no exercício de 2022 somaram a importância de R$ 67.496,08, demonstrando, assim, a adequação aos preceitos legais;

c) Quantos aos empenhos da folha de pagamentos, considerando o art. 63 da Lei nº 4.320/64, verificamos que a liquidação dos empenhos relativos à Despesa com Pessoal ocorreu no mesmo mês em que foi efetivada prestação do serviço pelos empregados ou servidores públicos;

d) Considerando a participação do Município no Consórcio de Desenvolvimento Sustentável da Quarta Colônia - Condesus e o Consórcio Intermunicipal da Região Centro - Circ, verificamos que, conforme os respectivos contratos de rateio, os recursos transferidos aos consórcios públicos, destinados à cobertura de despesas com pessoal ou seus respectivos encargos, para fins de atender a Lei Federal n° 11.107/2005, a Portaria STN nº 72/2012, bem como a Decisão proferida pelo Tribunal Pleno do TCE/RS, no Processo nº 2597-02.00/06-0, foram registradas nas naturezas de despesa 3.1.71.70, e foram computadas nos gastos do Poder Executivo;

e) Ainda, de acordo com dados fornecidos pelo Departamento de Pessoal e pela Contabilidade, verificamos que houveram exoneração e desligamentos, tendo lhes sido pagos, por ocasião das rescisões o valor de R$ 67.496,08 a título de férias, aviso prévio e/ou décimo terceiro salário indenizados. Tais estipêndios, foram apropriados no código de despesa 3.1.90.94 e não devem integrar as despesas com pessoal, conforme Instrução Normativa do TCE RS nº 18/2021.

f) As despesas empenhas nas rubricas 3.1.90.01 -proventos pessoal civil no valor de R$ 149.827,73 e 3.1.90.03 – pensões pessoal civil no valor de R$ 80.914,73 e 3.1.90.92 – despesas de exercícios anterior no valor de R$ 7.143,25, totalizando um montante de R$ 237.885,71, não integraram as despesas com pessoal.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.CDE8.0842.94CC.8A84.FD59.

Página 312

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 18

Peça 5015382

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P0271032

g) Também verificamos que as despesas com a Amortização do Passivo Atuarial com o RPPS, no valor de R$ 299.916,23, foram corretamente empenhadas na natureza de despesa 3.1.91.13.20 e, foram considerados no cálculo de gastos com pessoal.

Assim, ao teor das considerações supra, e considerando que a Receita Corrente Líquida arrecadada no ano de 2022 foi de R$ 21.996.925,71, os gastos com pessoal de ambos os poderes podem ser visualizados no seguinte quadro / resumo:

| DISCRIMINAÇÃO | Despesa Liquidada | % RCL | Limite Prudencial | Limite Legal |
|---|---|---|---|---|
| Despesas com pessoal do Executivo | 8.386.741,33 | 38,13 | 51,30 | 54 |
| Despesas com pessoal do Legislativo | 474.435,57 | 2,16 | 5,70 | 6 |
| **Total das despesas com pessoal** | **8.861.176,90** | **40,29** | **57** | **60** |

**4.10 Exame da aplicação de recursos públicos por entidades do direito privado:**

No exercício de 2022, a Associação Vêneta, uma entidade privada sem fins lucrativos, foi beneficiada com recursos públicos no montante de R$ 15.000,00 (quinze mil reais), através da Lei Municipal nº 993/2021, Decreto Municipal de 2.196 de 16 de outubro de 2019, Plano de Trabalho e Termo de Fomento nº 001/2021. De acordo com o Plano de Trabalho, a Associação Vêneta recebeu o valor total em 12 parcelas mensais de R$ 1.250,00 (hum mil e duzentos e cinquenta reais), sendo que a primeira foi realizada no mês dezembro de 2021 e o restante no ano de 2022.

Após análise da documentação, que compõem a prestação de contas, elaborada pela Associação Vêneta e endereçada a gestora do Termo de Parceria, através do oficio de 04 de janeiro de 2023, bem como a declaração da Secretária Municipal de Educação sobre a aplicação dos recursos e os objetivos atingidos, está unidade, s.m.j., é de parecer que os recursos foram devidamente aplicados no objeto do Termo de Parceria/Fomento.

**4.11 Manifestação sobre a legalidade dos atos de admissão de pessoal por concurso, por processo seletivo público e mediante contratação por tempo determinado:**



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.CDE8.0842.94CC.8A84.FD59.

Página 313

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 19

Peça 5015382

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P0271032

A UCCI analisou e se manifestou favoravelmente às admissões de pessoal por concurso público, processo seletivo púbico e por tempo determinado, efetivadas no ano de 2022, cabendo registrar ainda que:

a) Houve a comunicação ao TCE/RS, por meio do SIAPES, para efeito de registro, da ocorrência dos seguintes atos de admissão originários (art. 71, III, da CR; Resolução TCE/RS nº 1.051-2015 e Instrução Normativa TCE/RS nº 03/2016):

- decorrentes de concurso público (art. 37, III, da CR);
- decorrentes de processo seletivo público (art. 198, § 4º, da CR);
- decorrentes de contratações por tempo determinado para atender necessidade temporária de excepcional interesse público (art. 37, IX, da CR);
- decorrentes de decisão judicial (não houve);
- efetivados sem fundamentação legal (não houve).

b) Estão devidamente catalogados, arquivados e à disposição do TCE/RS, os seguintes documentos, relativos a concursos e processos seletivos realizados (Resolução TCE/RS nº 1.051-2015 e Instrução Normativa TCE/RS nº 03/2016):

- editais de abertura;
- editais de homologações de inscrições;
- editais de homologação de resultado final;
- comprovação de publicação dos editais;
- listas de presença;
- provas aplicadas com critérios de correção;
- grades resposta e gabarito;
- provas práticas reduzidas a termo;
- títulos apresentados;
- decisões de recursos administrativos;
- diplomas legais que regulamentaram o concurso;
- todos os demais documentos relativos aos procedimentos.

c) Estão devidamente catalogados e arquivados os seguintes documentos relativos às admissões, aos desligamentos e à organização do quadro de pessoal (Resolução TCE/RS nº 1.051/2015 e Instrução Normativa TCE/RS nº 03/2016):



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.CDE8.0842.94CC.8A84.FD59.

Página 314

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 20

Peça 5015382

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P0271032

- atos de admissão (com prova da publicidade e entrada em exercício);

- documentos dos admitidos;

- leis e justificativas das contratações por tempo determinado de excepcional interesse público;

- atos de desligamento (exoneração, demissão, etc.);

- dados completos relativos ao quadro de pessoal permanente e em extinção (fundamentação legal, nomenclatura e quantitativo de cargos providos).

**4.12 Manifestação sobre a legalidade dos atos administrativos derivados de pessoal:**

A UCCI analisou e se manifestou favoravelmente aos atos de admissão derivados de pessoal efetivados no ano de 2022, cabendo registrar ainda que:

a) Não houve ocorrência de atos de admissão derivados (art. 71, III, da CR; Resolução TCE/RS nº 1.051-2015 e Instrução Normativa TCE/RS nº 03/2016).

b) No exercício de 2022 houve pedido de diligência ao Município por parte do TCE RS, nos processos de complementação de proventos de Nºs 009717-0200/17-8 e 009718-0200/17-0 os quais foram atendidos. Cabe ressaltar também, que foi concedido duas aposentadoria pelo RPPS, a qual inserida no SAPIEM e, posteriormente, foram protocolados no e-protocolo, na página do TCE RS.

**4.13 Exame da gestão do Regime Próprio de Previdência:**

No tocante a gestão do Regime Próprio de Previdência Social – RPPS criado pela Lei Municipal nº 905/2019 e alterada pela Lei Complementar nº 007/2021, ratifica-se a documentação elaborada pelo Conselho Municipal de Previdência, destacando-se o que segue:

a) O Regime está amparado em cálculo atuarial inicial;

**b)** O cálculo atuarial é refeito a cada exercício;

**c)** As alíquotas indicadas pelo cálculo são as que constam na lei municipal;



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.CDE8.0842.94CC.8A84.FD59.

Página 315

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 21

Peça 5015382

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P0271032

**d)** A cobrança das alíquotas majoradas obedece ao prazo mínimo de 90 dias;

**e)** Os percentuais de contribuição do Município e dos segurados – ativos e inativos – obedecem aos limites mínimos e máximos;

**f)** As alíquotas de contribuição previdenciária, cota do servidor, incidem sobre a base de cálculo estabelecida em lei;

**g)** Os recursos do RPPS são aplicados nos limites definidos pelo Conselho Monetário Nacional;

**h)** Os recursos previdenciários não são utilizados para custeio de plano de saúde;

**i)** Os recursos previdenciários não são utilizados para empréstimo aos servidores ou ao Município;

**j)** Os benefícios garantidos pelo RPPS, salvo os que decorrem da Constituição da República, não são distintos dos garantidos pelo Regime Geral de Previdência Social – RGPS;

**l)** Regime paga somente os benefícios previdenciários e as despesas administrativas;

**m)** O pagamento das despesas administrativas contam com autorização e obedecem ao limite legal;

**n)** É garantido aos servidores ativos e inativos, amplo acesso às informações do RPPS;

**o)** O regime cobre somente servidores ocupantes de cargo efetivo;

**p)** A conta do regime é distinta da conta do Município;



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.CDE8.0842.94CC.8A84.FD59.

Página 316

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 22

Peça 5015382

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P0271032

**q)** Os servidores (ativos e inativos) estão representados nas instâncias ou colegiados do regime;

**r)** É disponibilizado aos segurados registro individualizado das suas contribuições;

**s)** O Município está recolhendo e repassando os valores ao RPPS, conforme as alíquotas previstas na Lei Municipal;

**t)** Nos casos de atraso estão sendo pagos os acréscimos legais;

**u)** O Conselho Municipal de Previdência do Município prestou contas, através de relatórios disponibilizados a todos os membros do conselho, onde obteve parecer favorável em reunião, realizada em 24 de março de 2023;

**v)** Foi realizado o recenseamento previdenciário conforme Decreto Municipal nº 2.334/2020, tendo como finalidade a atualização cadastral dos servidores ativos e prova de vida dos aposentados e pensionistas, colaborando para o exato dimensionamento do passivo atuarial.

**x)** O RPPS está atendendo todas as exigências do Ministério da Previdência Social – MPS para obtenção do Certificado de Regularidade Previdenciária – CRP, que está vigente até 06 de julho de 2023.

**z)** No exercício de 2021 foi criada a Lei Municipal nº 999/2021 que **"**Dispõe sobre o Regime de Previdência Complementar – RPC no âmbito do Município de São João do Polêsine e dá outras providências". Através do edital de seleção pública nº 001/2021, que versa sobre a contratação de entidade fechada de previdência complementar-EFPC, foi selecionada a entidade Fundação CEEE de Seguridade Social – Eletro CEEE para receber e administrar os recursos do município e dos segurados que optarem por participar do RPC, cumprindo assim, determinação contida na Emenda Constitucional nº 103/2019.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.CDE8.0842.94CC.8A84.FD59.

Página 317

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 23

Peça 5015382

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P0271032

**PARECER**

Diante do exposto, a Unidade Central de Controle Interno é de parecer que as metas previstas no plano plurianual, priorizadas na Lei de Diretrizes Orçamentárias, e os programas do governo municipal elencados na lei orçamentária do exercício, foram adequadamente cumpridos.

Os demonstrativos contábeis seguiram as normas aplicadas ao setor público demonstrando assim a confiabilidade.

As conciliações bancárias foram efetuadas regularmente e tempestivamente no exercício de 2022.

Sobre o cumprimento das decisões do Tribunal de Contas, recebidas no exercício de 2022, foi analisado o Processo Nº 004202-0200/19-1 que versa sobre as Contas de Governo referente ao exercício de 2019.

Não obstante, o voto prolatado, recomendava a verificação das inconformidades verificadas naquele período, nos exercícios subsequentes à 2019, o município recebeu do Fundo Estadual de Saúde o valor contabilizado em 31/12/2019 referente aos anos de 2014 a 2019.

Em que pesem os esclarecimentos acima prestado, foi recomendado o atual administrador o contido na letra “a” do voto do relator do processo.

De outra parte, no que se refere à legalidade dos atos de gestão financeira orçamentária, financeira e patrimonial, salvo melhor juízo, foi ela observada. Quanto à eficácia e eficiência, da gestão, os resultados obtidos foram os previstos nas leis orçamentárias com proveito para a coletividade atendida.

É o relatório e parecer.

São João do Polêsine/RS, 27 de março de 2023.

_____

**Clovis Coletto**
**Coordenador Responsável pela UCCI**



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.CDE8.0842.94CC.8A84.FD59.

Página 318
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 1
Peça 5015383
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P0271033

# TERMO DE ENCERRAMENTO DE INVENTÁRIO Nº 01/2022

Encerra-se, nesta data, o Processo de Inventário dos bens registrados no Setor de Patrimônio da Prefeitura Municipal de São João do Polêsine, RS. Durante o Processo de Inventário foram localizados 4.158 (quatro mil, cento e cinquenta e oito) bens móveis. No ano de 2022 foram adquiridos 169 (cento e sessenta e nove) bens móveis e baixados 164 (cento e sessenta e quatro) bens móveis, totalizando 4.163 (quatro mil cento e sessenta e três) bens móveis cadastrados no patrimônio da Prefeitura Municipal.

Durante o Processo de Inventário foram localizados 64 (sessenta e quatro) bens imóveis no ano de 2022 e foram adquiridos 4 (quatro) bens imóveis e baixados 0 (zero) bens imóveis, totalizando 68 (sessenta e oito) bens imóveis cadastrados no patrimônio da Prefeitura Municipal.

Declaremos que a Prefeitura Municipal adquiriu um terreno na Rua Sivio Feron, de acordo com a matrícula nº 13.586 do CRI de Faxinal do Soturno, pelo valor de R$ 108.662,00 (cento e oito mil e seiscentos e sessenta e dois reais). O valor do imóvel encontra-se lançado na Contabilidade mas o mesmo não está integrado ao patrimônio devido a falta da escritura contendo todas as confrontações.

Declaramos, ainda, que o saldo dos bens de consumo em estoque no Almoxarifado é de R$ 253.999,36 (duzentos e cinquenta e três mil novecentos e noventa e nove reais e trinta e seis centavos).

Declaramos, ainda, que o saldo dos bens móveis permanentes é de R$ 8.128.824,04 (oito milhões, cento e vinte e oito mil e oitocentos e vinte e quatro reais e quatro centavos) e bens imóveis é de R$ 15.780.644,93 (quinze milhões, setecentos e oitenta mil, seiscentos e quarenta e quatro reais e noventa e três centavos).

Os valores acima mencionados estão em conformidade com os correspondentes registros contábeis.

São João do Polêsine, RS, aos vinte e cinco dias do mês de Janeiro de dois mil e vinte e três.

***Comissão de Levantamento e Inventário de Bens:***

Patrícia Estraich da Silva
Matrícula 755.7
Agente Administrativo

***Ana Paula B. Ceolin*** ***Patrícia estraich da Silva*** ***Tiago Dotto Ferreira***



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.B24C.9F28.E8A0.4B34.DDC1.

Página 319
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 1
Peça 5015381
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P0271031

# DECLARAÇÃO

Camila Soria Milanesi, chefe do departamento de pessoal, inscrita no CPF nº 021.553.370-43, atendendo aos termos da Resolução nº 1134/2020, **DECLARO** que os agentes públicos atuantes no Poder Executivo estão em dia com declaração de bens e rendas.

São João do Polêsine/RS, 08 de março de 2023.

**Camila Soria Milanesi**
**Chefe do Departamento de Pessoal**

**Matione Sonego**
**Prefeito Municipal**

**Fone**: (55) 32691155 (Whatsapp)|(55)32691144
**e-mail**: prefeitura@saojoaodopolesine.rs.gov.br
Rua Guilherme Alberti, 1631, Centro
CEP: 97230-000
São João do Polêsine/RS
CNPJ: 94.444.247/0001-40

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.446F.97DA.121D.F166.FE87.

## Declaração sobre Conciliação Bancária da Prefeitura Municipal

Eu, Patrícia Estraich da Silva, brasileira, Oficial Administrativo e Jonathan Gassen, brasileiro, contador, servidores da Prefeitura Municipal de São João do Polêsine, nos termos da resolução do TCE-RS nº 1134/2020, DECLARAMOS que foram realizadas as conciliações bancárias em 31 de dezembro de 2022 de todas as contas do Poder Executivo, e que o resultado apurado está correto, conforme saldos constantes no balancete contábil em 31/12/2022.

Relação de todas as contas com saldo em 31 de dezembro de 2022.

| Cód. Conta Contábil | Descrição da Conta Contábil | Conta bancária associada | Saldo Contábil – R$ | Saldo no Extrato Bancário – R$ | Diferença – R$ | Observação |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1111119020200000 | BANCO DO BRASIL C/ MOV | 3621-8 | 4.705,32 | 4.705,32 | 0,00 | |
| 1111119020500000 | BANCO DO BRASIL C/ ITR | 6657-5 | 12.243,54 | 12.243,54 | 0,00 | |
| 1111119020700000 | BANCO DO BRASIL C/ CEX | 7638-4 | 179,50 | 179,50 | 0,00 | |
| 1111119020900000 | BANCO DO BRASIL C/ DNPM/CFEM | 5657-X | 331,00 | 331,00 | 0,00 | |
| 1111119025303000 | BANCO DO BRASIL C/ FPM - AUXILIO FINANCEIRO LC 173/2020 | 3620-X | 459,55 | 1.680.467,65 | 0,00 | |
| 1111119025304000 | BANCO DO BRASIL C/ FPM - APOIO FINANCEIRO MP 938/2020 | | 859,09 | | 0,00 | |
| 1111150031901000 | FUNDO DE INVESTIMENTO - BB C/ FPM | | 1.679.149,01 | | 0,00 | |
| 1111119030100000 | CAIXA FEDERAL C/ MOV | 600000025-1 | 81.830,93 | 81.830,93 | 0,00 | |
| 1111119120100000 | BANRISUL C/ MOV | 40041310-3 | 424,60 | 475,20 | -50,60 | (1) |
| 1111119120200000 | BANRISUL C/ IPVA | 40042390-7 | 209,70 | 209,70 | 0,00 | |
| 1111119120300000 | BANRISUL C/ IPTU | 40072280-7 | 4.764,88 | 4.764,88 | 0,00 | |
| 1111119120500000 | BANRISUL C/ MULTA TRANSITO | 40068230-9 | 1.190,61 | 1.190,61 | 0,00 | |
| 1111119121501000 | BANRISUL CTA ILUMINAÇAO PUBLICA - Livre | 40100720-6 | 503,45 | 9.676,22 | 0,00 | |
| 1111119121502000 | BANRISUL CTA ILUMINAÇAO PUBLICA - COSIP | 40100720-6 | 9.172,77 | | 0,00 | |
| 1111119127700000 | BANRISUL CTA CONCURSO | 41008110-7 | 142,94 | 142,94 | 0,00 | |
| 1111119128400000 | BANRISUL CTA FMMA- FUNDO MUNIC DO MEIO AMBIENTE | 41023300-4 | 178,96 | 178,96 | 0,00 | |
| 1111150031700000 | FUNDO BANRISUL SUPER - CTA FUNDO MUNIC CRIAN ADOLESCENTES | 40998360-3 | 40.991,06 | 40.991,06 | 0,00 | |
| 1111150032100000 | FUNDO DE INVESTIMENTO - BANRISUL CTA MOVIMENTO | 40041310-3 | 34.498,28 | 34.498,28 | 0,00 | |
| 1111150032300000 | FUNDO DE INVESTIMENTO - BB C/ ICMS DESONERACAO | 283144-9 | 85.340,08 | 85.340,08 | 0,00 | |
| 1111150032400000 | FUNDO DE INVESTIMENTO - BB C/ FEP | 6656-7 | 450.732,53 | 609.750,91 | 0,00 | |
| 1111150030100000 | FUNDO DE INVESTIMETNO - BB C/ FEP - CESSÃO ONEROSA PRÉ-SAL | 6656-7 | 159.018,38 | | 0,00 | |
| 1111150032802000 | FUNDO BANRISUL C/ PROGRAMA PAVIMENTA - livre | 41061610-8 | 129.800,02 | 570.820,97 | 0,00 | |
| 1111150032801000 | FUNDO BANRISUL C/ PROGRAMA PAVIMENTA | 41061610-8 | 441.020,95 | | 0,00 | |
| 1111150033200000 | FUNDO BANRISUL C/ IPVA | 40042390-7 | 234.235,09 | 234.235,09 | 0,00 | |

Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 28/03/23, CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.7379.C087.C563.5435.EA16.

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1111150033300000 | FUNDO DE INVESTIMENTO - BB CTA SNA | 5308-2 | 257.658,43 | 257.658,43 | 0,00 | |
| 1111119020800000 | BANCO DO BRASIL C/ PDDE | 7429-2 | 50,53 | 50,53 | 0,00 | |
| 1111119021200000 | BANCO DO BRASIL C/ CIDE | 7724-0 | 110,12 | 110,12 | 0,00 | |
| 1111119021600000 | BANCO DO BRASIL CTA RETENÇAO PREFEITURA | 5144-6 | 152.205,21 | 152.154,61 | 50,60 | (1) |
| 1111119024000000 | BANCO DO BRASIL CTA FMAS IGD-SUAS | 7246-X | 5.277,31 | 5.277,31 | 0,00 | |
| 1111119024901010 | BB FMS CAB - PAB FIXO | 7559-0 | 49.622,22 | | 0,00 | |
| 1111119024901020 | BB FMS CAB - PAB VARIÁVEL | 7559-0 | 10.267,70 | | 0,00 | |
| 1111119024901030 | BB FMS CAB - AGENTE COMUNITÁRIO DE SAÚDE | 7559-0 | 72.763,75 | | 0,00 | |
| 1111119024901040 | BB FMS CAB - PMAQ | 7559-0 | 1.641,82 | | 0,00 | |
| 1111119024901060 | BB FMS CAB - INCREMENTO TEMPORÁRIO AO CUSTEIO DOS SERVIÇOS DE ATENÇÃO PRIMÁRIA EM SAÚDE | 7559-0 | 1.198,15 | | 0,00 | |
| 1111119024902010 | BB FMS ATENÇÃO MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE HOSPITALAR | 7559-0 | 534,68 | | 0,00 | |
| 1111119024903010 | BB FMS VIGILÂNCIA EM SAÚDE | 7559-0 | 1.748,71 | | 0,00 | |
| 1111119024903030 | BB FMS VIGILÂNCIA SANITÁRIA | 7559-0 | 66.407,18 | | 0,00 | |
| 1111119024904010 | BB FMS ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA | 7559-0 | 8.390,67 | | 0,00 | |
| 1111119024904020 | BB FMS ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA - PORTARIA 3.617 - COVID | 7559-0 | 2.837,64 | | 0,00 | |
| 1111119024905010 | BB FMS CUSTEIO GESTÃO DO SUS | 7559-0 | 6.000,65 | | 0,00 | |
| 1111119024906030 | BB FMS CUSTEIO PORTARIA GM/ MS 1.666/2020 - COVID-19 | 7559-0 | 7.614,78 | 261.461,48 | 0,00 | |
| 1111119024906040 | BB FMS CUSTEIO PORTARIA GM/ MS 2.222/2020 - COVID-19 | 7559-0 | 8.691,68 | | 0,00 | |
| 1111119024906050 | BB FMS CUSTEIO PORTARIA GM/ MS 2.358/2020 - COVID-19 | 7559-0 | 0,41 | | 0,00 | |
| 1111119024906060 | BB FMS CUSTEIO PORTARIA GM/ MS 2.405/2020 - COVID-19 | 7559-0 | 16,34 | | 0,00 | |
| 1111119024906070 | BB FMS CUSTEIO PORTARIA GM/ MS 2.516/2020 - COVID-19 | 7559-0 | 172,26 | | 0,00 | |
| 1111119024906080 | BB FMS CUSTEIO PORTARIA GM/ MS 2.994/2020 - COVID-19 | 7559-0 | 20,02 | | 0,00 | |
| 1111119024906090 | BB FMS CUSTEIO PORTARIA GM/ MS 3.008/2020 - COVID-19 | 7559-0 | 22,20 | | 0,00 | |
| 1111119024906100 | BB FMS CUSTEIO PORTARIA GM/ MS 731/2021 - COVID-19 | 7559-0 | 6.870,27 | | 0,00 | |
| 1111119024906110 | BB FMS CUSTEIO PORTARIA GM/ MS 894/2021 - COVID-19 | 7559-0 | 3.010,35 | | 0,00 | |
| 1111119024906120 | BB FMS CUSTEIO PORTARIA GM/ MS 377/2022 - COVID-19 | 7559-0 | 13.630,00 | | 0,00 | |
| 1111119025003000 | BB FMS INVESTIMENTO - PORTARIA GM/MS 3.017/2020 - COVID-19 | 7560-4 | 3.475,00 | 75.915,28 | 0,00 | |
| 1111150030400000 | FUNDO DE INVESTIMENTO - BB FMS - INVEST. ATENÇÃO BÁSICA | 7560-4 | 72.440,28 | | 0,00 | |
| 1111150030501000 | BANCO DO BRASIL CTA FMAS PB-PAIF - INVESTIMENTO | 7247-8 | 3.972,29 | 10.127,97 | 0,00 | |
| 1111119025403000 | BANCO DO BRASIL CTA FMAS - PSB PORTARIA 751-2022 | 7247-8 | 2.045,00 | | 0,00 | |
| 1111150030502000 | BANCO DO BRASIL CTA FMAS INCR. TEMP. COVID-19 - INVESTIMENTO | 7247-8 | 4.110,68 | | 0,00 | |
| 1111119120900000 | BANRISUL C/ TRANSPORTE ESCOLAR | 40072570-9 | 365,83 | 365,83 | 0,00 | |
| 1111119122900000 | BANRISUL CTA ALIENAÇAO BENS MOVEIS REC LIVRES | 40107510-4 | 228,21 | 228,21 | 0,00 | |

Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 28/03/23, CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.7379.C087.C563.5435.EA16.

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1111119124601000 | BANRISUL CTA FMS INCENTIVO ATENÇÃO BÁSICA ESTADUAL | 40977180-0 | 36.838,08 | | 0,00 | |
| 1111119124602000 | BANRISUL CTA FMS OFICINAS TERAPÊUTICAS | 40977180-0 | 15,73 | | 0,00 | |
| 1111119124603000 | BANRISUL CTA FMS FARMÁCIA BÁSICA ESTADUAL | 40977180-0 | 51.722,76 | | 0,00 | |
| 1111119124604000 | BANRISUL CTA FMS PSF ESTADUAL | 40977180-0 | 17.332,54 | 172.057,80 | 0,00 | |
| 1111119124605000 | BANRISUL CTA FMS PIM ESTADUAL | 40977180-0 | 23.381,07 | | 0,00 | |
| 1111119124606000 | BANRISUL CTA FMS APOIO A REDE HOSPITALAR | 40977180-0 | 982,10 | | 0,00 | |
| 1111119124607000 | BANRISUL CTA FMS PORTARIA 506-2020 AÇÕES ENFRENTAMENTO COVID-19 | 40977180-0 | 3.335,52 | | 0,00 | |
| 1111119124610000 | BANRISUL CTA FMS - PORTARIA SES 395/2022 | 40977180-0 | 38.450,00 | | 0,00 | |
| 1111119126100000 | BANRISUL CTA ALIENAÇAO BENS MOVEIS SAUDE | 40992850-5 | 2,79 | 2,79 | 0,00 | |
| 1111119126700000 | BANRISUL CTA FMAS REC PEAS | 40994030-0 | 7.035,58 | 7.035,58 | 0,00 | |
| 1111150021001000 | CEF - CONVENIO 895899/2019 - CONSTRUÇÃO DO CRAS | 600071013-5 | 140.214,64 | 140.214,64 | 0,00 | |
| 1111150030200000 | CAIXA FIC PREMIUM RF REF DI LP - ALIENAÇÃO DE BENS IMÓVEIS | 600071009-7 | 183,65 | 183,65 | 0,00 | |
| 1111150030300000 | CAIXA FIC PRATICO RENDA FIXA CURTO - 0521745-30 - FINISA | 600071010-0 | 1.465,27 | 1.465,27 | 0,00 | |
| 1111150030800000 | FUNDO BANRISUL SUPER FI RF - C/ TRANSPORTE ESCOLAR | 40072570-9 | 67.840,38 | 67.840,38 | 0,00 | |
| 1111150030900000 | FUNDO BANRISUL SUPER FI RF - CTA ALIANAÇAO BENS MOVEIS -MDE | 41019410-6 | 14.219,58 | 14.219,58 | 0,00 | |
| 1111150031000000 | FUNDO BANRISUL SOBERANO FI RF SIMPLES LP - CTA ALIENAÇAO BENS IMOVEIS | 40996790-6 | 353,28 | 353,28 | 0,00 | |
| 1111150031100000 | FUNDO BANRISUL SUPER FI RF - CTA FMAS REC FEAS | 40994030-0 | 15.775,83 | 15.775,83 | 0,00 | |
| 1111150031200000 | FUNDO DE INVESTIMENTO - BB C/ QSE | 7626-0 | 39.475,09 | 39.475,09 | 0,00 | |
| 1111150031300000 | FUNDO DE INVESTIMENTO - BB C/ PNATE | 7669-4 | 23.522,57 | 23.522,57 | 0,00 | |
| 1111150031400000 | FUNDO DE INVESTIMENTO - BB C/ MERENDA ESCOLAR FEDERAL | 5643-X | 296,28 | 296,28 | 0,00 | |
| 1111150032000000 | FUNDO DE INVESTIMENTO - BB C/ FUNDEB | 7667-8 | 45.260,14 | 45.260,14 | 0,00 | |
| 1111150032500000 | FUNDO DE INVESTIMENTO - BB C/ FUS | 6895-0 | 165.880,16 | 165.880,16 | 0,00 | |
| 1111150032700000 | FUNDO DE INVESTIMENTO - BB CTA FMAS - IGD-PAB | 8287-2 | 45.919,81 | 45.919,81 | 0,00 | |
| 1111150033100000 | FUNDO BANRISUL - FMAS - BENEFICIOS EVENTUAIS - FEAS | 41066620-2 | 28.119,79 | 28.119,79 | 0,00 | |
| 1111150033400000 | FUNDO DE INVESTIMENTO - BB CTA MDE | 7656-2 | 80.207,84 | 80.207,84 | 0,00 | |
| | | **Total – R$** | **R$ 4.983.213,09** | **R$ 4.983.213,09** | 0,00 | |

**Observações:**

(1) Lançamento contábil de Ajuste - Retenção não repassada para a conta vínculo 8001 do vínculo livre.

São João do Polêsine, 13 de março de 2023.

Patrícia Estraich da Silva
Oficial Administrativo

Jonathan Gassen
Contador
CRC-RS 089057

Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 28/03/23, CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.7379.C087.C563.5435.EA16.

Processo
00917-0200/22-5



Peça
5015379

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO
P027102F

**Ratificação do Administrador**

RATIFICA-SE A PRESENTE DECLARAÇÃO EM 13 DE MARÇO DE 2023.

Matione Sonego
Prefeito Municipal

Assinado digitalmente por: JONATHAN GASSEN em 28/03/23, CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.7379.C087.C563.5435.EA16.

Página 324

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 1

Peça 5015384

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P0271034

# DECLARAÇÃO

Eu Matione Sonego, inscrito no CPF nº 635.948.970-87, Prefeito Municipal de São João do Polêsine, CNPJ nº 94.444.247/0001-40, **DECLARO** para os devidos fins que se fizerem necessários que inexiste tomada de contas especiais instaurados no exercício de 2022.

_____

**Matione Sonego**
**Prefeito Municipal**

_____

**Clovis Coletto**
**Responsável pela UCCI**



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.3ADC.B266.D6CF.79FB.A4E6.

Processo 00917-0200/22-5



Peça 5015385

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P0271035

Poder Executivo Municipal de São João do Polêsine - RS

Conselho Municipal de Previdência

**Parecer sobre as contas do Fundo Municipal de Previdência do Município - Exercício 2022**

O Conselho Municipal de Previdência de São João do Polêsine, atendendo ao que dispõe a Resolução nº 1.134/2020 do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul, elabora o presente Parecer, cujo objetivo é instruir a Prestação de Contas Anual do Município.

O Regime Próprio de Previdência Social dos Servidores Públicos Efetivos de São João do Polêsine foi criado em 2019, através da Lei Municipal nº 905 de 26 de setembro de 2019 e Lei nº 940 de 28 de janeiro de 2020. De acordo com o art. 1º, § 1º da Lei Municipal nº 905 de 2019, ficou criado, vinculado à Secretaria de Administração, o Fundo de Previdência Social do Município. Conforme o art. 25º da referida Lei, fica instituído o Conselho Municipal de Previdência, órgão de deliberação colegiada, com a seguinte composição: I - dois servidores representantes do Poder Executivo; II - um servidor representante do Poder Legislativo; III - três servidores representantes dos servidores ativos e IV - um representante dos servidores inativos e pensionistas.

Este documento tem por finalidade demonstrar de forma sucinta e objetiva os resultados e conclusões provenientes da análise dos documentos e relatórios verificados, bem como registrar o entendimento quanto à aplicação dos recursos do Fundo durante o exercício de 2022, o que será realizado com base com base na legislação vigente e os princípios constitucionais que regem os atos administrativos, dentre eles: legalidade, moralidade, impessoalidade, publicidade e eficiência.

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.FD20.0991.1E06.D3F9.C31E.

# I - RELATÓRIO

## PERÍODO DE JANEIRO À DEZEMBRO DE 2022

### 1. Receitas do Fundo de Previdência Social do Município

| Receitas | Valor Arrecadado (R$) |
|---|---|
| Contribuições Servidores Ativos e Inativos | 605.396,82 |
| Compensações financeiras entre Regime Geral e Regime Próprio de Previdência dos Servidores | 0,00 |
| Contribuições Patronais Ativos, Inativos e Pensionistas | 604.750,44 |
| Contribuição para Amortização do Déficit Atuarial | 453.421,84 |
| Contribuição em Regime de Parcelamento de Débito | 0,00 |
| Remuneração dos Investimentos Financeiros | 160.847,10 |
| Outras Receitas - Serviços Administrativos - Taxa de administração RPPS | 39.112,89 |
| Outras Receitas - Restituição | 1.286,86 |
| **TOTAL** | **1.864.815,95** |

### 2. Despesas do Fundo de Previdência Social do Município

| Despesas | Valor Gasto (R$) |
|---|---|
| Aposentadorias, reserva remunerada e reformas | 149.827,73 |
| Pensões | 80.914,73 |
| Auxílio Doença | 0,00 |
| Vencimento e Vantagens Fixas - Pessoal | 0,00 |
| Compensações financeiras entre Regime Próprio de Previdência dos Servidores e Regime Geral | 0,00 |
| Outras despesas administrativas | 51.533,44 |
| **TOTAL** | **282.275,90** |

Conforme demonstrado acima, as receitas suportaram as despesas no exercício de 2022, ocorrendo uma arrecadação a maior no valor de R$ 1.582.540,05. O resultado positivo alcançado pelo Regime Próprio de Previdência Social dos Servidores no ano de 2022 se deu em função de:

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.FD20.0991.1E06.D3F9.C31E.

A meta de rentabilidade estipulada na Política de Investimentos era de IPCA + 5,04% a.a., totalizando no final de 2022 o percentual de 10,83%. A rentabilidade acumulada no final de 2022 foi de 4,8481%, representando um percentual de 43,61% da meta atuarial. A meta de rentabilidade não foi atingida em consequência da forte turbulência no cenário político, econômico e fiscal, alta volatilidade na renda variável e na renda fixa, assim como devido a instabilidade vivida pelo País durante o ano de 2022, decorrente das incertezas no cenário político doméstico, principalmente na política parafiscal.

Mesmo com o não atendimento da meta, o Fundo ainda encerrou o exercício de 2022 com uma rentabilidade positiva de R$ 160.847,10, proporcionada principalmente pela política de diversificação de seus investimentos, tanto na renda fixa e variável, como no mercado interno e externo, mantendo um perfil de investidor moderado.

A Contribuição patronal normal e a contribuição para a recuperação do passivo atuarial devidas pelo município ao Fundo de Previdência foram recolhidos dentro dos prazos legais estipulados pela legislação municipal vigente, acarretando em uma receita de contribuição total de R$ 1.058.172,28.

O Fundo de Previdência Municipal dos Servidores através de seu Plano Previdenciário possui como reserva financeira na data de 31 de dezembro de 2022 a importância de R$ 4.334.914,34, reserva esta que serve para manter o equilíbrio financeiro e atuarial.

Anualmente, através da empresa contratada: Athena Consultoria Atuarial Ltda, é realizado o Relatório da Avaliação Atuarial, que tem o propósito de verificar o cumprimento e a garantia do equilíbrio financeiro e atuarial do Fundo de Previdência Municipal dos Servidores em conformidade com o art. 40 da Constituição Federal. De posse das informações são calculadas as Reservas Matemáticas que representam, na sua totalidade, o passivo atuarial do RPPS. Este passivo, quando confrontado com os ativos do Plano (representado pelas reservas financeiras, bens e direitos), resultarão em superávit, déficit ou equilíbrio do Plano Previdenciário.

Neste contexto, considerando os benefícios atendidos, o plano de custeio vigente, a metodologia de cálculo e demais variáveis, a avaliação atuarial apurou em dezembro de 2022, um déficit atuarial no valor de R$ 11.189.029,48. Os resultados encontrados evidenciam um desequilíbrio importante no Regime Próprio de Previdência Social dos Servidores Públicos Efetivos de São João do Polêsine.

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.FD20.0991.1E06.D3F9.C31E.

Visando corrigir esse déficit atuarial, o município adequou as alíquotas de contribuição normal e suplementar através da Lei Complementar nº 07 de 29 de dezembro de 2021 e da Lei Municipal nº 1.033 de 03 de outubro de 2022. Dessa forma, em 2023, a alíquota de contribuição normal passou de 14% para 16,27% e a alíquota de contribuição suplementar aumentou de 10,60% para 11%.

Por fim, conforme verificação, os Gestores e servidores designados cumpriram com todas as obrigações impostas pela legislação vigente perante a Secretaria de Previdência Social, bem como realizaram todas as prestações de contas dentro dos prazos legais, estando assim, com o Certificado de Regularidade Previdenciária (CRP) do Fundo atualizado.

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.FD20.0991.1E06.D3F9.C31E.

## II - PARECER DO CONSELHO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA

Diante do exposto acima, o Conselho Municipal de Previdência é de **PARECER FAVORÁVEL** quanto a utilização dos recursos pelo Fundo de Previdência Social do Município no ano de 2022, atendendo as suas disposições legais.

É o Parecer.

São João do Polêsine, 24 de março de 2023.

Franciele Vizzotto
**Presidente do Conselho Municipal de Previdência**
CGRPPS - 4538

Jonathan Gassen
**Gestor Financeiro**
CGRPPS - 4498

Nicolas Leonardi
CGRPPS - 4537

Daiana Basso Benetti
CPF: 006.268.700-03

Jaime Luiz Vizzotto
CPF: 368.092.680-49

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.FD20.0991.1E06.D3F9.C31E.

**PODER EXECUTIVO MUNICIPAL**
**DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE-RS**
**Conselho Municipal de Acompanhamento, Controle Social, Comprovação e Fiscalização dos Recursos do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização do Magistério**

# PARECER Nº 01/2023

O Conselho Municipal de Acompanhamento, Controle Social, Comprovação e Fiscalização dos Recursos do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização do Magistério do Município de SÃO JOÃO DO POLÊSINE, atendendo ao que dispõe o parágrafo único do art. 31 da Lei Federal nº 14.113, de 25 de dezembro de 2020, e de acordo com a competência que lhe assegura o art. 30 e seguintes da mesma Lei, elabora o presente Parecer, cujo objetivo é instruir a Prestação de Contas Anual do Município.

Este documento tem ainda por finalidade consolidar as atividades desenvolvidas por este colegiado, exarar de forma sucinta e objetiva os resultados e conclusões provenientes da análise dos documentos e situações verificadas, bem como registrar o entendimento quanto à utilização dos recursos do Fundo durante o exercício de 2022, o que será realizado com base na legislação vigente, em especial com o que dispõe a Emenda Constitucional nº 53/06, as Leis Federais nº 14.113/20 e nº 9.394/96 e os princípios constitucionais que regem os atos administrativos: legalidade, moralidade, impessoalidade, publicidade e eficiência.

## I – RELATÓRIO
## RELATÓRIO FINANCEIRO
## PERÍODO DE JANEIRO À DEZEMBRO DE 2022

***1) Participação do Município na Composição do FUNDEB no Fundo Estadual***

| IMPOSTOS | RECEITA MUNICIPAL | DEDUÇÃO PARA O FUNDEB-20% |
|---|---|---|
| FPM | 12.848.517,28 | 2.569.703,11 |
| ITR | 9.794,04 | 1.958,80 |
| IPI – Exp | 32.864,11 | 6.572,82 |
| Lei Comp. (Lei Kandir) | 0,00 | 0,00 |
| ICMS | 3.331.263,58 | 666.252,73 |
| IPVA | 659.274,10 | 131.854,82 |
| **TOTAL** | **16.881.713,11** | **3.376.342,28** |

O Município, no período de janeiro à dezembro de 2022, em função do número de alunos matriculados no ensino fundamental e educação infantil foi deficitário em relação ao FUNDEB, conforme se demonstra a seguir:

| | |
|---|---|
| Transferências do FUNDEB para o Município | **1.201.497,38** |
| Dedução de Receita para o FUNDEB | **3.376.342,28** |
| Resultado Deficitário | **-2.174.844,90** |

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.EF26.7356.2A5C.DBBF.C5F5.

***02) SALDO FINANCEIRO DE 2022***

| | |
|---|---|
| Saldo Financeiro em conta corrente em 31/12/2022 | **45.260,14** |
| (-) Despesas Inscritas em Restos a Pagar | **6.362,39** |
| Saldo Financeiro Livre a ser aplicado em 2023 | **38.897,75** |

Conforme previsto no Art. 212 da Constituição Federal, no Art. 60, caput, do ADCT e do Art. 25, da Lei nº 14.113/2020, a aplicação e a averiguação da observância dos percentuais mínimos pertinentes ao FUNDEB devem ser realizadas ao final de cada exercício, tendo em vista a aplicação do princípio da anualidade.

Contudo, o § 3º do Art. 25 da Lei nº 14.113/2020 admite que até 10% dos recursos recebidos à conta do Fundo, inclusive relativos à complementação da União recebidos nos termos do § 2º do Art. 16º da Lei do FUNDEB, poderão ser utilizados no primeiro quadrimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional. A utilização deste crédito, postergada para o exercício seguinte ao investigado, não pode ser contabilizada em duplicidade, incumbido ao gestor aplicar os percentuais mínimos do exercício.

***03) Base de Cálculo para aplicação dos 70% dos Recursos do FUNDEB***

| RECEITAS | VALOR |
|---|---|
| Transferências Recebidas (Retorno do Fundeb) | **1.201.497,38** |
| Receitas de Aplicações Financeiras | 10.920,20 |
| **Total do exercício** | **1.212.417,58** |

***04) DESPESAS REALIZADAS NO EXERCICIO DE 2022***

| Natureza da Despesa | Empenhado | % de Aplicação |
|---|---|---|
| Recursos do FUNDEB destinados ao pagamento dos Profissionais da Educação Básica (70%) | 978.210,49 | 80,68% |
| Outras Despesas com FUNDEB | 253.538,68 | 20,91% |
| **Total Despesas FUNDEB** | **1.231.749,17** | **101,59%** |

***05)*** Os registros contábeis foram encaminhados ao Conselho. A Secretária Municipal de Educação participou das reuniões do conselho prestando esclarecimento acerca da aplicação dos recursos proveniente do FUNDEB;

***06)*** Sempre que necessário, houve a participação de um representante do poder executivo para prestar esclarecimento sobre a aplicação dos recursos do FUNDEB;

***07)*** Analisando os demonstrativos da receita e despesa do FUNDEB foi comprovado que 80,68% dos recursos recebidos foram aplicados no pagamento da Remuneração dos Profissionais da Educação, atendendo o que dispõe os Artigos 25 e 26 da lei nº 14.113/2020.

***08)***Foi verificado que no censo escolar de 2022 o número de alunos da rede municipal foi de 161 alunos sendo que 110 da educação infantil e 51 do ensino fundamental em 04 (quatro) escolas, sendo que 02 (duas) de educação infantil e 02 (duas) de ensino fundamental.

***09)*** O poder executivo realizou diversas audiências públicas no decorrer do exercício de 2022 onde, entre outros assuntos, foram discutidos os recursos do FUNDEB. Uma das audiências públicas foi para a discussão do orçamento onde está inserido a receita e a despesa do Fundo.

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.EF26.7356.2A5C.DBBF.C5F5.

***10)*** Verificamos que, no que se refere a aplicação dos recursos do Programa PNATE, temos os seguintes dados de Receita e da Despesa: R$ 33.781,69 e R$ 32.047,17 respectivamente, o Saldo Reprogramado do Exercício Anterior(2021) para 2022 foi de R$ 20.101,33; Rendimento da Aplicação Financeira R$ 1.686,72; Total de Receita R$ 35.468,41; Despesas Pagas R$ 32.047,17 e um Saldo a Reprogramar para o Exercício Seguinte(2023) de R$ 23.522,57. Deste modo, os recursos do PNATE foram executados na forma prevista na legislação vigente.

***11)*** Foi realizado convênio com a empresa Expresso Faxinalense Ltda para a aquisição de passagens para o transporte de alunos da Rede Municipal e Rede Estadual de Ensino, não houve repasse de servidores ou bens às entidades educacionais privadas.

## II CONCLUSÃO

Diante do acima exposto o CONSELHO MUNICIPAL DE ACOMPANHAMENTO, CONTROLE SOCIAL DO FUNDEB, entende que o Poder Executivo Municipal no exercício de 2022 utilizou de forma regular e correta os recursos do FUNDEB, atendendo as disposições legais da legislação vigente.

*É o Nosso Parecer.*

São João do Polêsine, 24 de março de 2023.

**Membros do Conselho do FUNDEB**

**João Gabriel Vizzotto**.....
**Daiana Basso Benetti**.....
**Valéria Noro**.....
**Dilce Maria Stochero Buriol**.....
**Jurema Druzian**.....
**Nara Selma Rockenbach**.....
**Patricia Michelotti**.....
**Marlene de Lourdes Bulegon Pilecco**.....

**Janaina Rubia Grellmann**
**Presidente do Conselho**

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.EF26.7356.2A5C.DBBF.C5F5.

Página 333

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 1

Peça 5015389

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P0271039

**RELATÓRIO E PARECER DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO**

**SOBRE A GESTÃO DOS RECURSOS VINCULADOS A MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO**

A Unidade Central de Controle Interno, atendendo ao que determina o art. 2º, inciso IV, da Resolução nº 1.134/2020, do Tribunal de Contas do Estado, apresenta, na forma do abaixo disposto, o Relatório sobre as contas de gestão dos recursos vinculados à manutenção e desenvolvimento do ensino, no exercício de 2022, destacando as atividades previstas e aquelas efetivamente executadas.

**1 – ORÇAMENTO:**

A Lei Orçamentária anual nº **1.007/2021** estimou a receita proveniente de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais em R$ **18.267.829,00.**

De acordo com o artigo 212 da Constituição Federal, caput do artigo 69 da Lei nº 9.394/1996 e Lei Orgânica Municipal, o percentual a ser aplicado na manutenção e desenvolvimento do ensino (M.D.E.) é 25%, equivalente a R$ **4.566.957,25** em relação à previsão da receita.

**2 - APLICAÇÃO DOS RECURSOS:**

Analisados os gastos com manutenção e desenvolvimento do ensino, constatamos que o Município, em conformidade com o art. 70 da Lei de Diretrizes e Bases da Educação Nacional, despendeu, efetivamente, no exercício financeiro de 2022, tendo por base as despesas empenhadas no exercício, incluídos os restos a pagar, o montante de R$ **5.237.032,88** o qual representa **25,25%** das receitas tributárias, compreendidas as transferências constitucionais, atendendo ao artigo 212 da Constituição Federal, conforme demonstra-se a seguir:



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.F077.ED58.0B16.443F.78BB.

Página 334

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 2

Peça 5015389

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P0271039

**a) Recursos Vinculados cfe. art. 212 da CF e art. 69 da Lei Federal 9.394/1996:**

| FONTE | ARRECADAÇÃO | REC.VINCULADOS 25% |
|---|---|---|
| IPTU | 633.375,20 | 158.343,80 |
| ITBI | 337.031,52 | 84.257,88 |
| ISSQN | 1.266.082,00 | 316.520,50 |
| IRRF | 430.852,87 | 107.713,21 |
| FPM | 14.036.392,92 | 3.509.098,23 |
| ITR | 9.794,04 | 2.448,51 |
| ICMS | 3.331.263,58 | 832.815,89 |
| IPVA | 659.274,10 | 164.818,54 |
| IPI / EXPORTAÇÃO | 32.864,11 | 8.216,02 |
| **SOMA ==========è** | **20.736.930,34** | **5.184.232,58** |

Fonte: RREO - Anexo 08 (LDB, art. 72)

**b) Desempenho do FUNDEB:**

O Município, no exercício de 2022, nos termos do art. 212-A da Constituição Federal e da Lei Federal 14.113/2020, com base no número considerado pelo MEC dos alunos matriculados no ensino básico público, foi deficitário em relação ao FUNDEB, conforme se demonstra a seguir:

| | |
|---|---|
| Transferências correntes - Base de cálculo do Fundeb | R$ 3.376.397,17 |
| Receitas Recebidas do Fundeb | R$ 1.201.552,27 |
| Rendimentos de Aplicações Financeiras Fundeb | R$ 10.920,20 |
| Resultado = Perda com Fundeb | R$ 2.174.844,90 |

1) Se o Município for deficitário em relação do FUNDEB, o valor do Déficit deverá ser computado nos gastos com a educação para fins de apuração dos limites.

**c) Aplicação dos Recursos da MDE e do FUNDEB no Mercado Financeiro:**

Considerando o disposto no art. 24 da Lei Federal 14.113/2020, constatou-se que os recursos financeiros do FUNDEB disponíveis nas contas bancárias específicas foram aplicados em operações financeiras de curto prazo, ou de mercado aberto, com a finalidade de preservar o



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.F077.ED58.0B16.443F.78BB.

Página 335

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 3

Peça 5015389

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P0271039

poder de compra desses recursos. O mesmo ocorreu com os recursos depositados nas contas bancárias dos recursos da MDE, sendo que os ganhos auferidos com essas aplicações atingiram o montante de R$ 10.920,20 e R$ 10.657,10 respectivamente, e foram utilizados em despesas consideradas como Manutenção e Desenvolvimento do Ensino, em valores superiores ao mínimo exigido constitucionalmente.

**d) Gastos Totais com a Educação:**

O gasto com a educação, conforme o Parecer Coletivo 001/2003 e a Resolução nº 7/2021, do Tribunal de Contas do Estado, compreendendo a despesa empenhada na função 12, no exercício de 2021, compreende o constante no balancete da Secretaria Municipal de Educação Cultura Desporto e Turismo, acrescido da liquidação dos Restos a Pagar de exercícios anteriores pode ser visualizado no seguinte quadro demonstrativo:

| Projeto / Atividade | Valor Empenhado |
|---|---|
| 1.022 - Equipamentos e Materiais Permanentes para Secretaria de Educação - MDE | 298.009,90 |
| 1.025 – Construção, ampliação e melhoria e reforma da EMEIs | 0,00 |
| 1.026 - Equipamentos e Materiais Permanentes para Creches e EMEIs – MDE | 53.574,81 |
| 1.027 – Construção, ampliação, melhoria e reforma de EMEFs | 585,00 |
| 2.020 - Manutenção das atividades da Secretaria Municipal - MDE | 653.797,21 |
| 2.022 – Atendimento educacional à pessoa portadora de deficiência e altas habilidades | 1.535,84 |
| 2.030 - Manutenção do Transporte Escolar – MDE | 22.820,61 |
| 2.027 - Manutenção da Educação Infantil - Creche - MDE | 270.865,16 |
| 2.028 - Manutenção transporte Escolar Educ. Infantil Creche - MDE | 11.240,00 |
| 2.106 - Manutenção transporte Escolar Educ. Infantil Pré-Escola - MDE | 16.424,96 |
| 2.029 - Manutenção da Ensino Fundamental – MDE (1) | 408.355,82 |
| 2.080 - Manutenção da Educação Infantil Pré-Escola – MDE (1) | 121.952,77 |
| 2.121 - Manutenção do Ensino Fundamental – Fundeb | 293.546,88 |
| 2.129 - Manutenção Ens. Fundamental 30% - Fundeb | 56.239,04 |
| 2.120 - Manutenção Educ. Infantil Creche - Fundeb | 372.528,65 |
| 2.130 - Manutenção Ens. Fundamental 30% Creche - Fundeb | 145.200,65 |
| 2.132 - Manutenção Ens. Fundam. 30% Pré-Escola - Fundeb | 25.303,81 |
| 2.133 - Manutenção Educ. Infantil Pré-Escola - Fundeb | 338.930,14 |
| **TOTAL Empenhado ----------à** | **3.090.911,25** |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.F077.ED58.0B16.443F.78BB.

Página 336

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 4

Peça 5015389

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P0271039

**e) Despesas não computáveis para os fins do art. 212 da CF/88:**

Do total empenhado na função 12 – Educação, deverão ser excluídas as seguintes despesas uma vez que, nos termos do art. 71 da Lei Federal 9.394/1996, se referem a gastos não relacionados com a manutenção e desenvolvimento do ensino para os fins do art. 212 da Constituição Federal:

| Outras Despesas com Educação | Valor Empenhado |
|---|---|
| Educação Infantil - Creche | 85.481,17 |
| Educação Infantil - Pré-Escola | 151.841,11 |
| Ensino Fundamental | 239.667,44 |
| Ensino Médio | 69.440,54 |
| Ensino Superior | 0,00 |
| Ensino Profissional Não Integrado ao Ensino Regular | 0,00 |
| **Total das despesas custeadas com receitas adicionais para Financiamento do Ensino** | **546.430,26** |

**f) Apuração do índice de aplicação dos recursos:**

| Especificação | Valor |
|---|---|
| Total das Receitas Vinculadas | 20.736.930,34 |
| Valor mínimo a ser aplicado no MDE (25%) ou (% da Lei Orgânica) | 5.184.232,58 |
| Total das despesas empenhadas, inclusive restos a pagar (Função 12) | **3.090.911,25** |
| (-) Rendimentos de aplicações financeiras (MDE + Fundeb) | - 21.577,30 |
| (+) Perdas com o FUNDEB | 2.174.844,90 |
| (-) Despesas não computáveis (despesas liquidadas – item D) | - 7.145,97 |
| **(=) Valor Total Aplicado com Educação (MDE + Fundeb)** | **5.237.032,88** |
| **Percentual Aplicado** | **25,25** |

Conclui-se, portanto, que foi aplicado o mínimo de 25% estabelecido no art. 212 da CF.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.F077.ED58.0B16.443F.78BB.

Página 337

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 5

Peça 5015389

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P0271039

**g) Utilização Mínima dos Recursos do FUNDEB:**

Considerando o disposto no § 3º do art. 25 da Lei Federal 14.113/2020, firmou-se o entendimento que, no mínimo 90% (noventa e cinco por cento) dos recursos recebidos do FUNDEB devem ser aplicados dentro do próprio exercício financeiro em que forem arrecadados. Assim, para verificação do cumprimento desse dispositivo legal elaborou-se o seguinte quadro:

| | |
|---|---|
| (a) Valor recebido de recursos do FUNDEB em 2022. | R$ 1.201.552,27 |
| (b) Valor total das despesas liquidadas à conta dos recursos do FUNDEB em 2022. | R$ 1.231.749,17 |
| **Percentual aplicado no ano ((b / a) * 100)** | **102,51 %** |

Assim, considerando os dados acima, pode-se inferir que o Município atendeu o dispositivo legal supracitado.

**h) Remuneração dos Professores:**

Verificando o cumprimento do art. 26 da Lei Federal 14.113/2020, referente a aplicação de uma parcela não inferior a 70% dos recursos recebidos FUNDEB na remuneração dos profissionais do magistério da educação básica, em efetivo exercício de suas atividades na educação básica pública, temos que o Município, efetivamente, no exercício de 2022 despendeu o montante de R$ **978.210,49** nessas rubricas, representando **80,68%** dos recursos recebidos do FUNDEB, atendendo o dispositivo legal supra citado.

**i) Prestação de Contas e Atuação do Conselho do FUNDEB:**

Para fins de verificação do cumprimento dos arts. 30 a 32 da Lei Federal 14.113/2020, temos que:

- O Município, através da Lei Municipal nº 966/2021, instituiu e deu posse aos membros do Conselho de Acompanhamento e Controle Social do FUNDEB;

- Os registros contábeis, balancetes, relatórios, demonstrativos de despesas realizadas bem como outras informações financeiras relativas aos recursos repassados e recebidos à conta do FUNDEB foram elaborados, publicados e divulgados de acordo com as normas vigente, e também colocados à disposição do Conselho de Acompanhamento e Controle Social do FUNDEB;

- Mediante o exame das atas de reunião, e demais relatórios elaborados, verificamos a efetiva atuação dos membros do Conselho Municipal de Acompanhamento e Controle Social do FUNDEB os quais analisaram a aplicação dos recursos do fundo, em conformidade com o estabelecido na legislação.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.F077.ED58.0B16.443F.78BB.

Página 338

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 6

Peça 5015389

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P0271039

**PARECER**

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$ **5.184.232,58.**

Por outro lado, de acordo com os demonstrativos das despesas empenhadas, o Município realizou gastos computáveis como de aplicação dos recursos vinculados, no valor de R$ **5.237.032,88** montante que, confrontado com a receita da arrecadação de impostos municipais e das transferências constitucionais, atingiu o percentual de **25,25%**, no exercício de 2022.

Diante do exposto, o órgão de Controle Interno emite parecer pela **Regularidade** da gestão dos recursos vinculados a M.D.E.

São João do Polesine, 22 de março de 2023.

_____
**Clóvis Coletto**
**Responsável pelo Controle Interno**



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.F077.ED58.0B16.443F.78BB.

Página
339
Processo
00917-0200/22-5
Página da peça
1
Peça
5015387
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO
P0271037

# LEI Nº 768 DE 24 DE JUNHO DE 2015.

Aprova o Plano Municipal de Educação – PME e dá outras providências.

Valserina Maria Bulegon Gassen, Prefeita Municipal de São João do Polêsine, Estado do Rio Grande do Sul.

Faço Saber, em cumprimento ao disposto na Lei Orgânica do Município, que a Câmara Municipal de Vereadores aprovou, e EU, sanciono e promulgo a seguinte LEI:

Art. 1.º É aprovado o Plano Municipal de Educação - PNE, com vigência por 10 (dez) anos, a contar da publicação desta Lei, na forma do Anexo, com vistas ao cumprimento do disposto no art. 214 da Constituição Federal.

Art. 2.º São diretrizes do PME:

I- erradicação do analfabetismo;

II- universalização do atendimento escolar;

III- superação das desigualdades educacionais, com ênfase na promoção da cidadania e na erradicação de todas as formas de discriminação;

IV- melhoria da qualidade da educação;

V- formação para o trabalho e para a cidadania, com ênfase nos valores morais e éticos em que se fundamenta a sociedade;

VI- promoção do princípio da gestão democrática da educação pública;

VII- promoção humanística, científica, cultural e tecnológica do País;

VIII- estabelecimento de meta de aplicação de recursos públicos em educação como proporção do Produto Interno Bruto - PIB, que assegure atendimento às necessidades de expansão, com padrão de qualidade e equidade;

IX- valorização dos (as) profissionais da educação;

X- promoção dos princípios do respeito aos direitos humanos, à diversidade e à sustentabilidade socioambiental.

Art. 3.º As metas previstas no Anexo desta Lei serão cumpridas no prazo de vigência deste PME, desde que não haja prazo inferior definido para metas e estratégias específicas.

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.66D9.52F7.2946.C104.33F1.

Processo
00917-0200/22-5



Peça
5015387

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO
P0271037

Art. 4.º As metas previstas no Anexo desta Lei deverão ter como referência a Pesquisa Nacional por Amostra de Domicílios - PNAD, o censo demográfico e os censos nacionais da educação básica e superior mais atualizados, disponíveis na data da publicação desta Lei.

Parágrafo Único: O poder público buscará ampliar o escopo das pesquisas com fins estatísticos de forma a incluir informação detalhada sobre o perfil das populações de 4 (quatro) a 17 (dezessete) anos com deficiência.

Art. 5.º A execução do PME e o cumprimento de suas metas serão objeto de monitoramento contínuo e de avaliações periódicas, realizados pela seguinte instância:

I - Conselho Municipal de Educação – CME.

§ 1.º Compete, ainda, às instâncias referidas no caput:

I - divulgar os resultados do monitoramento e das avaliações nos respectivos sítios institucionais da internet;

II - analisar e propor políticas públicas para assegurar a implementação das estratégias e o cumprimento das metas;

III - analisar e propor a revisão do percentual de investimento público em educação.

§ 2.º A cada 5 (cinco) anos, ao longo do período de vigência deste PME, será aferida a evolução do cumprimento das metas, utilizando-se os estudos e pesquisas publicados pelos órgãos oficiais INEP e PNAD e outras fontes e informações relevantes.

§ 3.º A meta progressiva do investimento público em educação será avaliada no quarto e no nono ano de vigência do PME.

§ 4.º O investimento público em educação a que se referem o inciso VI do art. 214 da Constituição Federal e a meta 20 do Anexo desta Lei engloba os recursos aplicados na forma do art. 212 da Constituição Federal e do art. 60 do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias, bem como os recursos aplicados nos programas de expansão da educação profissional e superior, inclusive na forma de incentivo e isenção fiscal, as bolsas de estudos concedidas no Brasil e no exterior, os subsídios concedidos em programas de financiamento estudantil e o financiamento de creches, pré-escolas e de educação especial na forma do art. 213 da Constituição Federal.

Art. 6.º O município promoverá a realização de pelo menos 2(duas) conferências municipais de educação até o final do decênio, coordenadas pelo Fórum Municipal de Educação, observada a articulação com as conferências regionais, estaduais e nacionais, com o objetivo de acompanhar e avaliar a execução do PME e subsidiar a elaboração do PME para o decênio seguinte.

Art. 7.º O município atuará em regime de colaboração com o Estado e a União, visando ao alcance das metas e à implementação das estratégias objeto deste Plano.

§ 1.º Caberá ao gestor municipal a adoção das medidas governamentais necessárias ao alcance das metas previstas neste PME.

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.66D9.52F7.2946.C104.33F1.

Processo
00917-0200/22-5



Peça
5015387

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO
P0271037

§ 2.º As estratégias definidas no Anexo desta Lei não elidem a adoção de medidas adicionais em âmbito local ou de instrumentos jurídicos que formalizem a cooperação entre os entes federados, podendo ser complementadas por mecanismos nacionais e locais de coordenação e colaboração recíproca.

§ 3.º O Sistema Municipal de Ensino criará mecanismos para o acompanhamento local da consecução das metas deste PME e dos próximos planos decenais.

§ 4.º Haverá regime de colaboração específico para a implementação de modalidades de educação escolar que necessitem considerar territórios étnico educacionais e a utilização de estratégias que levem em conta as identidades e especificidades socioculturais e linguísticas de cada comunidade envolvida, assegurada a consulta prévia e informada a essa comunidade.

Art. 8.º O município deve elaborar os próximos Planos Municipais de Educação

em consonância com as diretrizes, metas e estratégias previstas neste PME. estabelecendo estratégias que:

I - assegurem a articulação das políticas educacionais com as demais políticas sociais, particularmente as culturais;

II - considerem as necessidades específicas das populações do campo e das comunidades indígenas e quilombolas, asseguradas a equidade educacional e a diversidade cultural;

III - garantam o atendimento das necessidades específicas na educação especial, assegurado o sistema educacional inclusivo em todos os níveis, etapas e modalidades;

IV - promovam a articulação interfederativa na implementação das políticas educacionais.

Parágrafo Único - Os processos de elaboração e adequação dos planos de educação do Município, de que trata o caput deste artigo, serão realizados com ampla participação de representantes da comunidade educacional e da sociedade civil.

Art. 9.º O Município deverá aprovar leis específicas para o sistema municipal de ensino, disciplinando a gestão democrática da educação pública em seu âmbito de atuação, no prazo de 5 (cinco) anos contado da publicação desta Lei.

Art. 10. O plano plurianual, as diretrizes orçamentárias e o orçamento anual do Município serão formulados de maneira a assegurar a consignação de dotações orçamentárias compatíveis com as diretrizes, metas e estratégias deste PME e com os respectivos planos de educação, a fim de viabilizar sua plena execução.

Art. 11. O Sistema Nacional de Avaliação da Educação Básica, coordenado pela União, em colaboração com os Estados, o Distrito Federal e os Municípios, constituirá fonte de informação para a avaliação da qualidade da educação básica e para a orientação das políticas públicas desse nível de ensino.

Art. 12. Até o final do primeiro semestre do nono ano de vigência deste PME, o Poder Executivo encaminhará a Câmara Municipal de Vereadores, sem prejuízo das prerrogativas deste

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.66D9.52F7.2946.C104.33F1.

Processo
00917-0200/22-5

Poder, o projeto de lei referente ao Plano Municipal de Educação a vigorar no período subsequente, que incluirá diagnóstico, diretrizes, metas e estratégias para o próximo decênio.

Art. 13. Esta Lei entra em vigor na data de sua publicação.

Gabinete da Senhora Prefeita Municipal de São João do Polêsine, aos vinte e quatro dias do mês de junho de dois mil e quinze.

Página da peça
4

Peça
5015387

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO
P0271037

**Valserina Maria Bulegon Gassen**

**Prefeita Municipal**

Registre-se e Publique-se
Em 24.06.2015

**Francine Tais Krummenauer**
**Auxiliar de Administração**
**Mat. 669/6**

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.66D9.52F7.2946.C104.33F1.

Processo 00917-0200/22-5



Peça 5015387

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P0271037

# ANEXO

# METAS E EXTRATÉGIAS

## Meta 1 - Educação Infantil

**Universalizar, até 2016, a Educação Infantil na pré-escola para as crianças de 4 a 5 anos de idade e ampliar a oferta de Educação Infantil em Creches de forma a atender, no mínimo, 50% (cinquenta por cento) das crianças de até 3 (três) anos até o final da vigência deste PME.**

**Contexto:**

Com 88% das crianças de 4 e 5 anos atendidas, a meta de universalização da Pré-escola até 2016 não parece distante para o País. Mas é preciso ressaltar que os 12% restantes significam quase 700 mil crianças e que as desigualdades regionais são marcantes. Além disso, o foco não pode se restringir ao atendimento, sem um olhar especial para a qualidade do ensino.

Já na etapa de 0 a 3 anos, o País patina de forma recorrente. O Plano Nacional de Educação de 2001-2010 já estabelecia o atendimento de 50% até 2005, meta solenemente descumprida e agora postergada para o final da vigência do plano atual. Ao déficit de vagas, calculado em cerca de 2,5 milhões, soma-se o desafio de levantar dados mais precisos, que permitam planejar detalhadamente a expansão do atendimento.

**Diagnóstico:**

| | **Meta 1** | |
|---|---|---|
| | **0 a 3 anos na Creche** | **4 a 5 anos na Pré - Escola** |
| Brasil (2013)<br><br>Fonte IBGE/Pnad | 27,9% | 87,9% |
| Estado do Rio Grande do Sul (2013)<br>Fonte MEC/INEP | 27,7% | 69,4% |
| São João do Polêsine (2013)* | 58,4% | 115,5% |

* No município as taxas de atendimento em creche e pré-escola foram calculadas considerando a estimativa populacional do ano de 2012 : 77 crianças de 0 a 3 anos; 45 crianças de 4 e 5 anos. Fonte: IBGE-Estimativas populacionais.

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.66D9.52F7.2946.C104.33F1.

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 6

Peça 5015387

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P0271037

**População e alunos atendidos por etapa de escolarização – todas as redes**

| População por faixa etária | Universo Populac. IBGE 2010 | Número de Matrículas por etapa e rede | | | | | | TOTAL | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Etapa | Rede Privada | | Rede Estadual | | Rede Municipal | | |
| | | | Nº esc. | Nº alun | Nº esc | Nº alun | Nº esc. | Nº alunos | |
| 0 a 3 anos | 80 | Creche | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 63 | 63 | 78,75% |
| 4 a 5 anos | 50 | Pré-Esc. | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 43 | 43 | 86,80% |
| 0 a 5 anos | 130 | Ed.Inf. | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 106 | 106 | 81,54% |

Fonte: Educacenso /2014

**Estratégias:**

1.1) definir, em regime de colaboração com a União e o Estado, metas de expansão da rede pública de educação infantil, segundo padrão nacional de qualidade, considerando as peculiaridades locais;

1.2) definir estratégias e ações, em regime de colaboração com a União, para o progressivo cumprimento da meta, de forma a atingir, até o final de vigência deste PME, o correspondente a 70% (setenta por cento) de atendimento da faixa etária de zero a 3 (três) anos de idade;

1.3) realizar, periodicamente, com os diversos setores municipais, levantamento da demanda por creche para a população de até 3 (três) anos, como forma de planejar a oferta e verificar o atendimento da demanda manifesta;

1.4) implantar, em regime de colaboração, até o segundo ano de vigência deste PME, avaliação da educação infantil, a ser realizada a cada 2 (dois) anos, com base em parâmetros nacionais de qualidade, a fim de aferir a infraestrutura física, o quadro de pessoal, as condições de gestão, os recursos pedagógicos, a situação de acessibilidade, entre outros indicadores relevantes;

1.5) promover, em regime de colaboração com a União, a formação inicial e continuada dos (as) profissionais da educação infantil, em articulação com as Instituições de Ensino Superior da região, incentivando a elaboração de currículos e propostas pedagógicas que incorporem os avanços de pesquisas ligadas ao processo de ensino-aprendizagem e as teorias educacionais no atendimento a população de zero a cinco anos e onze meses de idade;

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.66D9.52F7.2946.C104.33F1.

Processo 00917-0200/22-5



Peça 5015387

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P0271037

1.6) priorizar o acesso à educação infantil e fomentar a oferta do atendimento educacional especializado complementar e suplementar, em salas de recursos multifuncionais, sob regime de colaboração com a União, aos (às) alunos(as) com deficiência, assegurando a educação especial nessa etapa da educação básica,

1.7) implementar, em parceria com o PIM- Programa Primeira Infância Melhor, em caráter complementar, programas de orientação e apoio às famílias, por meio da articulação das áreas de educação, saúde e assistência social, com foco no desenvolvimento integral das crianças de até 3 (três) anos de idade, em regime de colaboração com o Estado e a União;

1.8) preservar as especificidades da educação infantil na organização das EMEIs, garantindo o atendimento da criança de 0 (zero) a 5 (cinco) anos em estabelecimentos que atendam a parâmetros nacionais de qualidade, em regime de colaboração, e a articulação com a etapa escolar seguinte, visando ao ingresso do (a) aluno(a) de 6 (seis) anos de idade no ensino fundamental;

1.9) promover a busca ativa de crianças em idade correspondente à educação infantil, em parceria com órgãos públicos municipais de assistência social, saúde e proteção à infância, preservando o direito de opção da família em relação às crianças de até 3 (três) anos;

1.10) oportunizar, gradativamente, o acesso à educação infantil em tempo integral, para as crianças de 0 (zero) a 3 (tres) anos, e em tempo parcial para as crianças de 4 a 5 anos, em regime de colaboração com a União, seguindo as Diretrizes Curriculares Nacionais para a Educação Infantil e as normas do Conselho Municipal de Educação/SJP, quando a demanda for maior que o número de vagas ofertado, dando prioridade às crianças com deficiência, vulnerabilidade e risco social;

1.11) manter e, sob regime de colaboração com a União, respeitadas as normas de acessibilidade, a reestruturação das escolas, bem como a aquisição de equipamentos, visando à expansão e à melhoria da rede física das escolas públicas de educação infantil;

1.12) fortalecer o FME e os Conselhos Municipais para o acompanhamento e o monitoramente do acesso e da permanência das crianças da educação infantil, em especial dos beneficiários de programas de transferência de renda, em colaboração com as famílias e com os órgãos públicos de assistência social, saúde e proteção à infância.

1.13) estimular o acesso a educação infantil em tempo integral, prioritariamente para as crianças de 0 (zero) a 3 (três) anos, seguindo as Diretrizers Curriculares Nacionais para a Educação Infantil.

**Meta 2 – Ensino Fundamental**

**Universalizar o ensino fundamental de 9 (nove) anos para toda a população de 6 (seis) a 14 (quatorze) anos e garantir que pelo menos 95% (noventa e cinco por cento) dos alunos concluam essa etapa na idade recomendada, até o último ano de vigência deste PME.**
**Contexto:**

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.66D9.52F7.2946.C104.33F1.

Apesar de alardeada ano após ano, a universalização do Ensino Fundamental não está concretizada. Cerca de 500 mil crianças de 6 a 14 anos permanecem fora da escola (dados de 2013). Predominam, entre elas, as de famílias mais pobres, com renda per capita de até ¼ de salário mínimo, negras, indígenas e com deficiência. Portanto, trata-se de um grupo que pede políticas públicas específicas e diferenciadas.
O cumprimento da meta de conclusão do Ensino Fundamental na idade correta, por sua vez, exigirá mudanças estruturais, sobretudo nos Anos Finais. As políticas públicas deverão ter como foco um ensino de melhor qualidade e sintonizado com a entrada dos jovens na adolescência, que proporcione menores índices de reprovação e de evasão.

**Diagnóstico:**

| | Meta 2 | |
|---|---|---|
| | População de 06 a 14 anos no Ensino Fundamental | Jovens de 16 anos que concluíram o Ens. Fundamental |
| Brasil (2013) | 97,1% | 71,7% |
| Estado do RS (2012) | 98,0% | 66,9% |
| São João do Polêsine (2010) | 99,1% | 45,5% |

Fonte: Brasil e Estado IBGE/Pnad e Município IBGE/Censo Populacional

**População de 6 a 14 anos que frequenta a escola - Taxa de atendimento**

| Ano | Crianças de 6 a 14 anos que frequentam a escola | |
|---|---|---|
| 2010 | 99,1% | 292 alunos |

Fonte: IBGE/Censo Demográfico / Preparação: Todos Pela Educação

**População, Matrículas e Escolas de Ensino Fundamental no município**

| | |
|---|---|
| População de 6 a 10 anos | 141 |
| População de 11 a 14 anos | 148 |
| Matrículas no Ensino Fundamental | 77 |
| Matrículas nos Anos Iniciais | 42 |

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.66D9.52F7.2946.C104.33F1.

| | |
|---|---|
| Matrículas Multisseriadas | 35 |
| Escolas de Ensino Fundamental | 04 |
| Escolas Municipais (do Campo) | 02 |
| Escolas Estaduais | 02 |

Fonte: Censo Escolar

**A) Matrículas no Ensino Fundamental em São João do Polêsine-RS.**

| | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|---|---|---|---|---|
| Total de Escolas | 06 | 06 | 06 | 06 |
| Total de Matrículas | 231 | 261 | 330 | 342 |
| Total de Matrículas na área urbana | 76 | 84 | 96 | 113 |
| Total de matrícula na área rural | 155 | 177 | 234 | 229 |
| Total do Ensino Regular | 119 | 143 | 168 | 174 |
| Total do AEE – Atendimento Educ. Espec. | 6 | 0 | 12 | 10 |
| Total da atividade complementar | 106 | 118 | 150 | 158 |

Fonte: Censo Escolar

**Taxa de distorção idade série - Anos Iniciais e Anos Finais do Ensino Fundamental nas escolas de São João do Polêsine**

**Todas as Redes**

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.66D9.52F7.2946.C104.33F1.

| Ano | Distorção Idade Série Anos Iniciais do Ens. Fund. | Distorção Idade Série Anos Finais do Ens. Fund. |
|---|---|---|
| 2006 | 14,8 | 43,9 |
| 2007 | 11,8 | 42,4 |
| 2008 | 14,6 | 44,4 |
| 2009 | 13,3 | 51,6 |
| 2010 | 11,4 | 48,6 |
| 2011 | 14,2 | 43,5 |
| 2012 | 8,8 | 43,7 |
| 2013 | 7,4 | 41,4 |

Fonte: Mec/Inep/DEED/CSI

**Estratégias:**

2.1) fortalecer, sob a responsabilidade da mantenedora, o acompanhamento e o monitoramento do acesso, da permanência e do aproveitamento escolar dos beneficiários de programas de transferência de renda, bem como das situações de discriminação, preconceitos e violências na escola, visando ao estabelecimento de condições adequadas para o sucesso escolar dos estudantes em colaboração com as famílias e com órgãos públicos de assistência social, saúde e proteção à infância, adolescência e juventude;

2.2) promover a busca ativa de crianças e adolescentes fora da escola, em parceria com órgãos públicos de assistência social, saúde e proteção à infância, adolescência e juventude, para combater a exploração do trabalho infantil;

2.3) desenvolver tecnologias pedagógicas que combinem, de maneira articulada, a organização do tempo e das atividades didáticas entre a escola e o ambiente comunitário, considerando as especificidades da educação especial, das escolas do campo e de comunidades quilombolas, se houver;

2.4) disciplinar a organização flexível do trabalho pedagógico, incluindo adequação do calendário escolar de acordo com a realidade local, a identidade cultural e as condições climáticas da região;

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.66D9.52F7.2946.C104.33F1.

Processo 00917-0200/22-5



Peça 5015387

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P0271037

2.5) estimular a oferta do ensino fundamental, em especial dos anos iniciais, para as populações do campo e quilombolas, se houver, nas próprias comunidades;

2.6) incentivar a participação dos pais ou responsáveis no acompanhamento das atividades escolares dos filhos por meio do estreitamento das relações entre as escolas e as famílias;

2.7) promover atividades de desenvolvimento e estímulo a habilidades esportivas nas escolas, interligadas a um plano de disseminação do desporto educacional e de desenvolvimento esportivo municipal;

2.8) oferecer atividades pedagógicas, extracurriculares de incentivo e estímulo a habilidades, no turno inverso, preferencialmente para os estudantes com dificuldades de aprendizagem e em situação de vulnerabilidade e risco social, a partir do levantamento e estudo dos espaços disponíveis, conforme recursos financeiros do município e dos programas federais, advindos do apoio financeiro do FNDE, para custear suas ações, insumos, recursos humanos, materiais, transporte e equipamentos didáticos acessíveis;

2.9) fortalecer a relação das escolas com as instituições e movimentos culturais, a fim de garantir a oferta regular de atividades culturais para a livre fruição dos estudantes dentro e fora dos espaços escolares, incentivando as escolas para a criação e difusão cultural;

2.10) pactuar, em regime de colaboração, Base Nacional Comum Curricular do Ensino Fundamental e proposta de Direitos de Aprendizagem e desenvolvimento.

**Meta 3 – Ensino Médio**

**Universalizar, até 2016, o atendimento escolar para toda a população de 15 (quinze) a 17 (dezessete) anos e elevar, até o final do período de vigência deste PME, a taxa líquida de matrículas no ensino médio para 85% (oitenta e cinco por cento).**

**Contexto:**

No Brasil, cerca de 2,9 milhões de crianças e jovens de 4 a 17 anos estão fora da escola. Desses, aproximadamente 1,6 milhão são jovens de 15 a 17 anos que deveriam estar cursando o Ensino Médio. O desafio da universalização até 2016, imposto pela Emenda Constitucional nº 59, é monumental.

A recente melhora das taxas de fluxo escolar no Ensino Fundamental faz aumentar o número de matrículas do Ensino Médio, mas o País ainda está longe de alcançar patamares ideais. Altas taxas de evasão persistem no Ensino Médio. O modelo curricular ultrapassado, baseado em um número excessivo de disciplinas torna a etapa desinteressante para o jovem do século 21.

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.66D9.52F7.2946.C104.33F1.

**Diagnóstico:**

| | Meta 3 | |
|---|---|---|
| | **Jovens de 15 a 17 anos na Escola** | **Jovens de 15 a 17 anos matriculados no Ens. Médio- Taxa líquida do EM** |
| Brasil (2013) | 83,3% | 59,5% |
| Estado do RS (2012) | 83,1% | 53,8% |
| São João do Polêsine (2010) | 94,2% | 44,8% |

Fonte: Brasil e Estado IBGE/Pnad - Município IBGE/Censo Populacional

**Taxa de distorção idade série - Ensino Médio**

| Ano | Distorção Idade Série |
|---|---|
| 2006 | 20,8 |
| 2007 | 29,2 |
| 2008 | 29,2 |
| 2009 | 34,2 |
| 2010 | 33,7 |
| 2011 | 26,3 |
| 2012 | 28,4 |
| 2013 | 27,4 |

Fonte: Mec/Inep/DEED/CSI

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.66D9.52F7.2946.C104.33F1.

Processo 00917-0200/22-5



Peça 5015387

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P0271037

**Porcentagem de jovens de 15 a 17 anos que frequentam a escola**

**Taxa de atendimento (Censo Demográfico)**

| Ano | Jovens de 15 a 17 anos que frequentam a escola | |
|---|---|---|
| 2010 | 94,2% | 114 alunos |

Fonte: IBGE/Censo Demográfico / Preparação: Todos Pela Educação

**Estratégias:**

3.1) apoiar a escola de ensino médio do município na adesão ao Programa Nacional de Renovação do Ensino Médio, a fim de garantir práticas pedagógicas com abordagens interdisciplinares estruturadas pela relação entre teoria e prática, por meio de currículos escolares que organizem, de maneira flexível e diversificada, conteúdos obrigatórios e eletivos articulados em dimensões como ciência, trabalho, linguagens, tecnologia, cultura e esporte, garantindo-se a aquisição de equipamentos e laboratórios, a produção de material didático específico, a formação continuada de professores e a articulação com instituições acadêmicas, esportivas e culturais;

3.2) oportunizar, através de parcerias e em regime de colaboração o acesso e aproveitamento de bens e espaços culturais, de forma regular, bem como a ampliação da prática desportiva, integrada ao currículo escolar;

3.3) proporcionar, em regime de colaboração com o Estado e a União, através da adesão do município ao PNATE e PEATE, o acesso à educação de jovens e adultos, mediante a oferta de transporte escolar às escolas próximas que atendem esta modalidade, para a população de jovens, na faixa etária de 15 (quinze) a 17 (dezessete) anos e de adultos para aqueles que estejam fora da escola e com defasagem no fluxo escolar,

3.4) em regime de colaboração com o Estado e a União e sob a responsabilidade da respectiva mantenedora, criar e manter programas e ações de correção de fluxo do ensino fundamental, por meio do acompanhamento individualizado do aluno com rendimento escolar defasado e pela adoção de práticas como aulas de reforço no turno complementar, estudos de recuperação e progressão parcial, de forma a reposicioná-lo no ciclo escolar de maneira compatível com sua idade;

3.5) em regime de colaboração, promover a busca ativa da população de 15 (quinze) a 17 (dezessete) anos fora da escola, em articulação com os serviços municipais de assistência social, saúde e proteção à adolescência e à juventude;

3.6) apoiar a escola, em regime de colaboração, para a participação dos estudantes dos anos finais do Ensino Fundamental, com defasagem idade-série, no ENCCEJA e, do Ensino Médio, no ENEM, promovendo sua utilização como instrumento de avaliação sistêmica, para subsidiar políticas públicas para a educação básica, de avaliação certificadora, possibilitando aferição de conhecimentos e habilidades adquiridos dentro e fora da escola, e de avaliação classificatória, como critério de acesso ao Ensino Médio e à Educação Superior;

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.66D9.52F7.2946.C104.33F1.

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 14

Peça 5015387

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P0271037

3.7) fortalecer a rede de apoio a escola para o acompanhamento e o monitoramento do acesso e da permanência dos jovens beneficiários de programas de transferência de renda, no ensino médio, quanto à freqüência, ao aproveitamento escolar e à interação com o coletivo, bem como das situações de discriminação, preconceitos e violências, práticas irregulares de exploração do trabalho, consumo de drogas, gravidez precoce, em regime de colaboração com as famílias e com os órgãos públicos municipais de assistência social, saúde e proteção à adolescência e juventude;

3.8) apoiar a adesão, guardadas as responsabilidades legais, a programas de educação e cultura para a população urbana e do campo, de jovens, na faixa etária de 15 (quinze) a 17 (dezessete) anos, e adultos, com qualificação social e profissional para aqueles que estejam fora da escola e com defasagem idade-série;

3.9) aderir a políticas de prevenção à evasão motivada por preconceito e discriminação racial, por orientação sexual ou identidade de gênero, criando rede de proteção contra formas associadas de exclusão;

3.10) em parceria e/ou em regime de colaboração, estimular a participação dos adolescentes nos cursos das áreas tecnológicas e científicas, através da divulgação pelo município, das ofertas desses cursos;

3.11) em regime de colaboração com o Estado e a União, elaborar até o 2º ano deste plano - proposta com Direitos de Aprendizagem do Ensino Médio - formação básica comum e Ensino Médio integrado ao Profissional, definidos pelo MEC e CNE.

**Meta 4 – Educação Especial/Inclusiva**

**Universalizar, para a população de 4 (quatro) a 17 (dezessete) anos, o atendimento escolar aos estudantes com deficiência, transtornos globais do desenvolvimento (TGD), e altas habilidades ou super- dotação (AH/SD), o acesso à educação básica e ao atendimento educacional especializado, preferencialmente na rede regular de ensino, com a garantia de sistema educacional inclusivo, de salas de recursos multifuncionais, classes, escolas ou serviços especializados, públicos ou conveniados.**

**Contexto:**

De acordo com a Política Nacional de Educação Especial na Perspectiva da Educação Inclusiva, criada pelo Ministério da Educação em 2008, os estudantes com deficiência, transtornos globais do desenvolvimento e altas habilidades ou superdotação, segmentos que compõem o público alvo da Educação Especial, têm o direito a frequentar a sala de aula comum e, quando necessário, receber atendimento educacional especializado no período inverso ao da escolarização. Historicamente, essas pessoas foram excluídas do sistema educacional ou encaminhadas para escolas e classes especiais.

Como resultado da implantação da referida política, entre 2007 e 2013, as matrículas desses estudantes em escolas regulares subiram de 306.136 para 648.921 (aumento de 112%). Em 2013, 76,9% desses estudantes matriculados na Educação Básica estavam estudando em salas comuns, sinalizando um rompimento com o histórico de exclusão.

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.66D9.52F7.2946.C104.33F1.

Processo 00917-0200/22-5



Peça 5015387

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P0271037

Os desafios implicados na ampliação desses expressivos avanços envolvem a continuidade de investimentos na formação de educadores, no aprimoramento das práticas pedagógicas, na acessibilidade arquitetônica e tecnológica, na construção de redes de aprendizagem, no estabelecimento de parcerias entre os atores da comunidade escolar e na intersetorialidade da gestão pública.

**Diagnóstico:**

| | **Meta 4** |
|---|---|
| | **Alunos de 4 a 17 anos, com deficiência, na escola** |
| Brasil (2010) | 85,8% |
| Estado do RS (2010) | 83,4% |
| São João do Polêsine (2010) | 68,6% |

Fonte: Brasil e Estado IBGE/Pnad - Município IBGE/Censo Populacional

**Alunos com deficiências. matriculados em turmas de Atendimento Educacional Especializado em escolas do município**

| **Ano** | **%** | **Nº** |
|---|---|---|
| 2009 | 63,6% | 14 |
| 2010 | 69,2% | 9 |
| 2011 | 65% | 13 |
| 2012 | 83,3% | 20 |
| 2013 | 100% | 27 |

Fonte: Mec/Inep/DEED/Censo Escolar / Preparação: Todos Pela Educação

**Alunos por tipo de deficiência, transtorno global do desenvolvimento ou altas habilidades/superdotação**

| **ANO** | **Cegueira** | **Baixa visão** | **surdez** | **Defic. Audit.** | **Surdo Cegueira** | **Defic. Intelec.** | **Defic. Física** | **Defic. Multip.** | **Transtor global desenvolv** | **Altas Hab. Superd.** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2009 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 14 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.66D9.52F7.2946.C104.33F1.

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2010 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 07 | 0 | 0 | 1 | 0 |
| 2011 | 0 | 2 | 0 | 0 | 0 | 10 | 0 | 0 | 1 | 0 |
| 2012 | 1 | 2 | 0 | 0 | 0 | 17 | 1 | 2 | 1 | 0 |
| 2013 | 0 | 3 | 0 | 0 | 0 | 23 | 2 | 2 | 1 | 0 |

Fonte: Fonte: Mec/Inep/DEED/Censo Escolar / Preparação: Todos Pela Educação

**Escolas com salas de recursos multifuncionais atendidas por Educadores Especiais – todas as redes**

| Ano | Número | Percentual |
|---|---|---|
| 2011 | 1 | 16,7% |
| 2012 | 2 | 33,3% |
| 2013 | 2 | 33,3% |
| 2014 | 5 | 83,33% |

Fonte: MEC/Inep/DEED/Censo Escolar / Preparação: Todos Pela Educação e SMECDT/S.J.Polêsine

**Estratégias:**

4.1) promover, no prazo de vigência deste PME, a universalização do atendimento escolar à demanda manifesta pelas famílias de crianças de 0 (zero) a 3 (três) anos com deficiência, transtornos globais do desenvolvimento, transtorno do espectro autista e altas habilidades ou super- dotação, observado o que dispõe a Lei nº 9.394, de 20 de dezembro de 1996, que estabelece as diretrizes e bases da educação nacional;

4.2) contabilizar, sob a responsabilidade das mantenedoras municipal e estadual, para fins de repasse do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação – FUNDEB, as matrículas dos estudantes da educação regular da rede pública que recebem atendimento educacional especializado complementar e suplementar, sem prejuízo do cômputo dessas matrículas na educação básica regular;

4.3) implantar e equipar, ao longo deste PME, salas de recursos multifuncionais em todas as escolas do município e fomentar a formação continuada de professores e professoras para o atendimento educacional especializado nas escolas urbanas, do campo e de comunidades quilombolas, se houver;

4.4) ofertar, guardadas as responsabilidades legais, atendimento educacional especializado em salas de recursos multifuncionais, ou serviços especializados, públicos ou conveniados, nas formas complementar e suplementar, a todos os estudantes com deficiência, transtornos globais

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.66D9.52F7.2946.C104.33F1.

do desenvolvimento, transtorno do espetro autista e altas habilidades ou super- dotação, matriculados na rede pública de educação básica, conforme necessidade identificada por meio de avaliação, ouvidos a família e o aluno;

4.5) aderir e manter programas suplementares que promovam a acessibilidade nas instituições públicas, para garantir o acesso e a permanência dos estudantes com deficiência por meio da adequação arquitetônica, da oferta de transporte acessível e da disponibilização de material didático próprio e de recursos de tecnologia assistiva, assegurando, ainda, no contexto escolar, em todas as etapas, níveis e modalidades de ensino, a identificação dos estudantes com altas habilidades ou superdotação;

4.6) garantir a educação inclusiva, promovendo a articulação pedagógica entre o atendimento na rede regular e o atendimento educacional especializado, para pessoas com idade de 0 (zero) a 17 (dezessete) anos.

**Meta 5 – Alfabetização na Idade Certa**

**Alfabetizar todas as crianças, no máximo, até o final do 3º ano do Ensino Fundamental.**

**Contexto:**

Uma criança pode ser considerada alfabetizada quando se apropria da leitura e da escrita como ferramentas essenciais para seguir aprendendo, buscando informação, desenvolvendo sua capacidade de se expressar, de desfrutar a literatura, de ler e de produzir textos em diferentes gêneros, de participar do mundo cultural no qual está inserido. Para cada ano de escolaridade, há diferentes expectativas em relação a essas capacidades, que precisam ser consideradas nos momentos de planejamento e de análise do desempenho de alunos e da escola. As metas colocadas pelo Plano Nacional de Educação em relação à alfabetização são ambiciosas, se considerados os atuais resultados das avaliações externas. Mas são viáveis, desde que haja um trabalho intencional e sistemático visando a melhoria da qualidade da formação inicial e continuada dos professores, acompanhado, entre outras, de políticas de distribuição de livros, de formação de bibliotecas acessíveis a todos as crianças e jovens em idade escolar e de fortalecimento de comunidades leitoras nas instituições.

**Diagnóstico:**

| | **Meta 5** |
|---|---|
| | **Crianças alfabetizadas ao final do 3º Ano do EF** |
| Brasil (2012) | 97,2% |
| Estado do RS (2012) | 99,4% |
| São João do Polêsine (2010) | 100% |

Fonte: Brasil e Estado IBGE/ Pnad
Município IBGE/Censo Populacional

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.66D9.52F7.2946.C104.33F1.

Processo 00917-0200/22-5



Peça 5015387

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P0271037

**Estratégias:**

Estratégias:

5.1) sob a responsabilidade da mantenedora, estruturar os processos pedagógicos de alfabetização, nos anos iniciais do ensino fundamental, articulando-os com as estratégias desenvolvidas na pré-escola, com qualificação e valorização dos professores alfabetizadores e com apoio pedagógico específico, a fim de garantir a alfabetização plena de todas as crianças, seguindo as Orientações Curriculares Nacionais para a Educação Básica;

5.2) utilizar tecnologias educacionais e de práticas pedagógicas inovadoras que assegurem a alfabetização e favoreçam a melhoria do fluxo escolar e a aprendizagem dos estudantes, consideradas as diversas abordagens metodológicas e sua efetividade;

5.3) desenvolver ações, sob a responsabilidade da mantenedora, a alfabetização de crianças do campo, e de comunidades quilombolas, se houver, com a produção de materiais didáticos específicos, e desenvolver instrumentos de acompanhamento que considerem suas identidades culturais;

5.4) promover e estimular, sob a responsabilidade da mantenedora, a formação inicial e continuada de professores para a alfabetização de crianças, com o conhecimento de novas tecnologias educacionais e práticas pedagógicas inovadoras, estimulando a articulação entre programas de pós-graduação stricto sensu e ações de formação continuada de professores para a alfabetização;

5.5) desenvolver ações, sob a responsabilidade da mantenedora, para apoiar a alfabetização das pessoas com deficiência, considerando as suas especificidades, inclusive a alfabetização bilíngue de pessoas surdas;

5.6) sob a responsabilidade da mantenedora, participar da avaliação nacional periódica e específica para aferir a alfabetização de crianças, bem como instituir no sistema de ensino os instrumentos de avaliação e monitoramento, implementando medidas pedagógicas para alfabetizar todos os alunos até o final do terceiro ano do ensino fundamental.

## Meta 6 – Educação em tempo Integral

**Oferecer educação em tempo integral em, no mínimo, 50% das escolas públicas, de forma a atender, pelo menos, 25% dos(as) alunos (as) da educação básica.**

**Contexto:**

Ampliar a exposição das crianças e jovens a situações de ensino é bandeira fundamental na busca pela equidade e pela qualidade na Educação. Mas é importante considerar que Educação Integral não é sinônimo de mais tempo na escola, apenas. Aos alunos matriculados nessa modalidade de ensino é preciso propiciar múltiplas oportunidades de aprendizagem por meio do acesso à cultura, à arte, ao esporte, à ciência e à tecnologia, por meio de atividades planejadas com intenção pedagógica e sempre alinhadas ao projeto político-pedagógico da

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.66D9.52F7.2946.C104.33F1.

escola. Por ser prática relativamente nova no País, programas em curso, como o Mais Educação, do governo federal, precisam de diagnóstico constante, em busca de evolução permanente.

**Diagnóstico:**

| | Meta 6 | |
|---|---|---|
| | **Escolas com tempo integral** | **Alunos com Tempo Integral** |
| Brasil | 34,7% | 13,2% |
| Estado do RS | 43,5% | 15,0% |
| São João do Polêsine | 33,3% | 24,2% |

Fonte: INEP/ Censo Escolar da Educação Básica – 2013

**Matrículas na rede pública em tempo Integral na Educação Básica em São João do Polêsine**

**Educação Infantil, Ensino Fundamental e Ensino Médio – Todas as Redes**

| Ano | Todas as redes | |
|---|---|---|
| 2011 | 11,6% | 68 alunos |
| 2012 | 1,9% | 11 alunos |
| 2013 | 24,2% | 131 alunos |

Fonte: MEC/Inep/DEED/Censo Escolar / Preparação: Todos Pela Educação

**Matrículas em tempo integral**
**Educação Infantil - São João do Polêsine**

| Ano | % | Nº de alunos |
|---|---|---|
| 2011 | 10,7% | 9 |
| 2012 | 11,8% | 11 |
| 2013 | 13,4% | 13 |

Fonte: MEC/Inep/DEED/Censo Escolar / Preparação: Todos Pela Educação

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.66D9.52F7.2946.C104.33F1.

OBERVAÇÃO: O município de São João do Polêsine, na Educação Infantil atende crianças a partir de seis (6)meses até cinco (5) anos e 11 meses, e a cada ano vem ampliando o atendimento em turno integral.

**Número e percentagem de matrículas em tempo integral, por etapa**

| Ano | Educação Infantil Rede Municipal | | | | Ens. Fundamental Todas as redes | | | | Total | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Creche | | Pre-Esc. | | Anos Inic. | | Anos Fin. | | | |
| 2011 | 9 | 39,1% | 0 | 0,0% | 59 | 38,1% | 0 | 0,0% | 11,6% | 68 alunos |
| 2012 | 11 | 30,6% | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 1,9% | 11 alunos |
| 2013 | 13 | 28,9% | 0 | 0,0% | 31 | 17,7% | 87 | 46,8% | 24,2% | 131 alunos |

Fonte: MEC/Inep/DEED/Censo Escolar / Preparação: Todos Pela Educação

**OBS.:** Com a adesão do município ao Programa Mais Educação, em desenvolvimento na Escola Municipal de Ensino Fundamental " La Salle" a partir de 2015, somando-se ao atendimento em tempo Integral, já existente, da EMEI "Recanto dos Sonhos", o município já contempla o atendimento em Tempo Integral em 50% das escolas da rede municipal, bem como supera o mínimo de 25% dos estudantes.

**Média de horas-aula diária por etapa**

| Ano | Creche | Pré-Escola | Ensino Fundamental - anos iniciais | Ensino Fundamental - anos finais | Ensino Médio |
|---|---|---|---|---|---|
| 2010 | 6,6 | 4 | 4,2 | 4,4 | 4,4 |
| 2011 | 6,9 | 4 | 4,1 | 4,4 | 4,4 |
| 2012 | 6,3 | 4 | 4,1 | 4,4 | 4,8 |
| 2013 | 6,1 | 4 | 4,1 | 4,4 | 5 |

Fonte: MEC/INEP/DEED/CSI

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.66D9.52F7.2946.C104.33F1.

**Número de Escolas da Educação Básica por quantidade de alunos matriculados em tempo integral**

| Ano | Educação Infantil | Ensino Fundamental | Total | |
|---|---|---|---|---|
| 2011 | 1 | 2 | 50% | 3 |
| 2012 | 1 | 0 | 16,7% | 1 |
| 2013 | 1 | 1 | 33,3% | 2 |

Fonte: MEC/Inep/DEED/Censo Escolar / Preparação: Todos Pela Educação

**Estratégias:**

6.1) promover, sob a responsabilidade das mantenedoras e com o apoio da União, a oferta de educação básica pública em tempo integral, por meio de atividades de acompanhamento pedagógico e multidisciplinares, inclusive culturais e esportivas, de forma que o tempo de permanência dos estudantes na escola, ou sob sua responsabilidade, passe a ser igual ou superior a 7 (sete) horas diárias durante todo o ano letivo;

6.2) aderir e institucionalizar em nível municipal, em regime de colaboração com a União, programa nacional de ampliação e reestruturação das escolas públicas, por meio da instalação de quadras poliesportivas, laboratórios, inclusive de informática, espaços para atividades culturais, bibliotecas, auditórios, cozinhas, refeitórios, banheiros e outros equipamentos, bem como da produção de material didático e da formação de recursos humanos para a educação em tempo integral;

6.3) atender, sob a responsabilidade das mantenedoras, às escolas do campo, de comunidades quilombolas, se houver, na oferta de Educação em tempo integral, com base em consulta prévia e informada, considerando-se as peculiaridades locais;

6.4) Garantir a Educação em tempo integral para pessoas com deficiência, transtornos globais do desenvolvimento e altas habilidades ou superdotação, na faixa etária de 4 (quatro) a 17 (dezessete) anos, assegurando atendimento educacional especializado complementar e suplementar ofertado em salas de recursos multifuncionais da própria escola ou de outra unidade escolar;

6.5) implementar, sob a responsabilidade da respectiva mantenedora, medidas para otimizar o tempo de permanência dos estudantes na escola, direcionando a expansão da jornada para o efetivo trabalho escolar, combinado com atividades recreativas, esportivas e culturais.

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.66D9.52F7.2946.C104.33F1.

6.6) fomentar a articulação da escola com os diferentes espaços educativos, culturais e esportivos, e equipamentos públicos como centros comunitários, bibliotecas, praças, parques, museus, teatro, cinemas e planetários.

**Meta 7 – Aprendizado adequado na idade certa – IDEB**

**Fomentar a qualidade da educação básica em todas as etapas e modalidades, com melhoria do fluxo escolar e da aprendizagem de modo a atingir as seguintes médias nacionais para o IDEB:**

| IDEB | 2013 | 2015 | 2017 | 2019 | 2021 |
|---|---|---|---|---|---|
| Anos Iniciais do Ens. Fundamental | 4,9 | 5,2 | 5,5 | 5,7 | 6,0 |
| Anos Finais do Ens. Fundamental | 4,4 | 4,7 | 5,0 | 5,2 | 5,5 |
| Ensino Médio | 3,9 | 4,3 | 4,7 | 5,0 | 5,2 |

**Contexto:**

Esta é a meta do PNE que se refere de forma mais direta à qualidade da Educação. No entanto, coloca como objetivo de qualidade as metas do Ideb, indicador composto pelas notas em língua portuguesa e em matemática da Prova Brasil e pelo fluxo escolar.

Embora o Ideb tenha um papel fundamental ao dar notoriedade e objetividade à discussão sobre Educação no Brasil, a capacidade do indicador de diagnosticar a qualidade da Educação nas escolas e redes de ensino é limitada.

**Diagnóstico:**

**Notas do IDEB da Educação Básica no município**

| Ano | IDEB | | |
|---|---|---|---|
| | Ensino Fundamental | | Ensino Médio |
| | Anos Iniciais | Anos Finais | |
| 2007 | 5,1 | 3,2 | 5 |
| 2009 | 0 | 2,5 | 4,6 |
| 2011 | 0 | 4,2 | 5,7 |

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.66D9.52F7.2946.C104.33F1.

| | | | |
|---|---|---|---|
| **2013** | **0** | **4,5** | **5,2** |

Fonte: MEC / Inep

**Distorção idade – série na Educação Básica do município**

| Ano | Anos Iniciais do Ens. Fund. | Anos Finais do Ens.Fund. | Ensino Médio |
|---|---|---|---|
| 2006 | 14,8 | 43,9 | 20,8 |
| 2007 | 11,8 | 42,4 | 29,2 |
| 2008 | 14,6 | 44,4 | 29,2 |
| 2009 | 13,3 | 51,6 | 34,2 |
| 2010 | 11,4 | 48,6 | 33,7 |
| 2011 | 14,2 | 43,5 | 26,3 |
| 2012 | 8,8 | 43,7 | 28,4 |
| 2013 | 7,4 | 41,4 | 27,4 |

Fonte: MEC/Inep/Deed/CSI

**Taxas de rendimento - Anos Iniciais do Ensino Fundamental**

**Taxa de Aprovação / Todas as redes / 1º ao 5º Ano**

| Ano | 1º Ano | 2º Ano | 3º Ano | 4º Ano | 5º Ano |
|---|---|---|---|---|---|
| 2007 | 100 | 95,9 | 86,4 | 86 | 92,7 |
| 2008 | 100 | 87,5 | 96,3 | 100 | 85 |
| 2009 | 100 | 89,5 | 90 | 87,7 | 89,1 |
| 2010 | 100 | 100 | 100 | 100 | 96,6 |
| 2011 | 100 | 100 | 97,4 | 93,3 | 100 |

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.66D9.52F7.2946.C104.33F1.

| Ano | 1º Ano | 2º Ano | 3º Ano | 4º Ano | 5º Ano |
|---|---|---|---|---|---|
| 2012 | 100 | 100 | 100 | 87,8 | 92,3 |
| 2013 | 100 | 100 | 97 | 100 | 100 |

Fonte: MEC/Inep/Deed/CSI

**Taxa de Aprovação / Rede / Municipal / 1º ao 5º Ano**

| Ano | 1º Ano | 2º Ano | 3º Ano | 4º Ano | 5º Ano |
|---|---|---|---|---|---|
| 2007 | 0 | 100 | 84,6 | 87,5 | 75 |
| 2008 | 100 | 0 | 100 | 100 | 80 |
| 2009 | 100 | 80 | 0 | 77,8 | 87,5 |
| 2010 | 100 | 100 | 100 | 0 | 100 |
| 2011 | 100 | 100 | 100 | 94,7 | 0 |
| 2012 | 100 | 100 | 100 | 80 | 82,4 |
| 2013 | 100 | 100 | 94,4 | 100 | 100 |

Fonte: MEC/Inep/Deed/CSI

**Taxa de Aprovação / Rede / Estadual / 1º ao 5º Ano**

| Ano | 1º Ano | 2º Ano | 3º Ano | 4º Ano | 5º Ano |
|---|---|---|---|---|---|
| 2007 | 100 | 94,4 | 87,1 | 85,2 | 100 |
| 2008 | 100 | 87,5 | 94,6 | 100 | 88 |
| 2009 | 100 | 92,9 | 90 | 92,3 | 90 |
| 2010 | 100 | 100 | 100 | 100 | 95,2 |
| 2011 | 100 | 100 | 96,2 | 92,3 | 100 |
| 2012 | 100 | 100 | 100 | 92,3 | 100 |
| 2013 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |

Fonte: MEC/Inep/Deed/CSI

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.66D9.52F7.2946.C104.33F1.

**Taxa de Reprovação / Todas as Redes / 1º ao 5º Ano**

| Ano | 1º Ano | 2º Ano | 3º Ano | 4º Ano | 5º Ano |
|---|---|---|---|---|---|
| 2007 | 0 | 4,1 | 13,6 | 14 | 7,3 |
| 2008 | 0 | 12,5 | 3,7 | 0 | 12,5 |
| 2009 | 0 | 10,5 | 10 | 12,3 | 10,9 |
| 2010 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,4 |
| 2011 | 0 | 0 | 2,6 | 6,7 | 0 |
| 2012 | 0 | 0 | 0 | 12,2 | 7,7 |
| 2013 | 0 | 0 | 3 | 0 | 0 |

Fonte: MEC/Inep/Deed/CSI

**OBS.:** A taxa de abandono do 1º ao 5º Ano do Ensino Fundamental em todas as escolas do município, nos últimos seis anos, é zero.

**Taxas de rendimento - Anos Finais do Ensino Fundamental**

**Taxa de Aprovação / Rede Estadual / 6º ao 9º Ano**

| Ano | 6º Ano | 7º Ano | 8º Ano | 9º Ano |
|---|---|---|---|---|
| 2007 | 44,9 | 74,2 | 77,3 | 75 |
| 2008 | 49,5 | 41,7 | 58,3 | 62,8 |
| 2009 | 41,8 | 45,8 | 71,2 | 78,7 |
| 2010 | 56,1 | 76,5 | 79,6 | 88,4 |
| 2011 | 70,2 | 62,7 | 80 | 92,9 |
| 2012 | 67,6 | 60,8 | 83,7 | 52,9 |
| 2013 | 85,7 | 81 | 88 | 95,7 |

Fonte: Mec/Inep/Deed/CS

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.66D9.52F7.2946.C104.33F1.

**Taxa de Reprovação / Rede Estadual / 6º ao 9º Ano**

| Ano | 6º Ano | 7º Ano | 8º Ano | 9º Ano |
|---|---|---|---|---|
| 2007 | 52 | 22,6 | 22,7 | 20 |
| 2008 | 45,2 | 58,3 | 40 | 30,2 |
| 2009 | 57 | 49,4 | 23,1 | 12,8 |
| 2010 | 43,9 | 23,5 | 20,4 | 11,6 |
| 2011 | 25 | 31,3 | 16,4 | 4,8 |
| 2012 | 23,5 | 38 | 16,3 | 47,1 |
| 2013 | 9,5 | 16,7 | 12 | 4,3 |

Fonte: Mec/Inep/Deed/CSI

**Taxa de Abandono da Rede Estadual - 6º ao 9º Ano**

| Ano | 6º Ano | 7º Ano | 8º Ano | 9º Ano |
|---|---|---|---|---|
| 2007 | 3,1 | 3,2 | 0 | 5 |
| 2008 | 5,3 | 0 | 1,7 | 7 |
| 2009 | 1,2 | 4,8 | 5,7 | 8,5 |
| 2010 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2011 | 4,8 | 6 | 3,6 | 2,3 |
| 2012 | 8,9 | 1,2 | 0 | 0 |
| 2013 | 4,8 | 2,3 | 0 | 0 |

Fonte: Mec/Inep/Deed/CSI

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.66D9.52F7.2946.C104.33F1.

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 27

Peça 5015387

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P0271037

## Taxas de rendimento - Ensino Médio

### Taxa de Aprovação / Rede Estadual / 1º ao 3º Ano do Ensino Médio

| Ano | 1º Ano | 2º Ano | 3º Ano |
|---|---|---|---|
| 2007 | 60,7 | 87,1 | 93,5 |
| 2008 | 36,7 | 86,8 | 92,6 |
| 2009 | 66 | 87,5 | 100 |
| 2010 | 88,1 | 100 | 100 |
| 2011 | 61,8 | 94,1 | 100 |
| 2012 | 82,6 | 100 | 100 |
| 2013 | 76 | 92,1 | 100 |

Fonte: Mec/Inep/Deed/CSI

### Taxa de Reprovação / Rede Estadual / 1º ao 3º Ano do Ensino Médio

| Ano | 1º Ano | 2º Ano | 3º Ano |
|---|---|---|---|
| 2007 | 34,8 | 12,9 | 0 |
| 2008 | 57,1 | 13,2 | 7,4 |
| 2009 | 16 | 4,2 | 0 |
| 2010 | 9,5 | 0 | 0 |
| 2011 | 35,3 | 2,9 | 0 |
| 2012 | 17,4 | 0 | 0 |
| 2013 | 20 | 7,9 | 0 |

Fonte: Mec/Inep/Deed/CSI

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.66D9.52F7.2946.C104.33F1.

**Taxa de Abandono / Redes Estadual / 1º ao 3º Ano do Ensino Médio**

| Ano | 1º Ano | 2º Ano | 3º Ano |
|---|---|---|---|
| 2007 | 4,5 | 0 | 6,5 |
| 2008 | 6,2 | 0 | 0 |
| 2009 | 18 | 8,3 | 0 |
| 2010 | 2,4 | 0 | 0 |
| 2011 | 2,9 | 3 | 0 |
| 2012 | 0 | 0 | 0 |
| 2013 | 4 | 0 | 0 |

Fonte: Mec/Inep/Deed/CSI

**Porcentagem de alunos do 5º ano do Ensino Fundamental com pontuação acima do nível considerado adequado na Prova Brasil**

**Disciplinas**

| Ano | Português | Matemática |
|---|---|---|
| 2007 | 42,1 | 31,6 |

Fonte: MEC/Inep - Prova Brasil/Saeb / Preparação: Todos Pela Educação

**OBS.:** Nos demais anos não foi aplicada a prova Brasil devido ao número insuficiente de alunos participantes. As escolas do município não tem IDEB pelo mesmo motivo.

**Porcentagem de alunos do 9º ano do Ensino Fundamental com pontuação acima do nível considerado adequado na Prova Brasil – Rede Estadual**

**Disciplinas**

| Ano | Português | Matemática |
|---|---|---|
| 2007 | 12 | 20 |
| 2009 | 11,5 | 11,5 |
| 2011 | 34,8 | 34,8 |
| 2013 | 27,8 | 28,8 |

Fonte: MEC/Inep - Prova Brasil/Saeb / Preparação: Todos Pela Educação

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.66D9.52F7.2946.C104.33F1.

**Alunos da zona rural com transporte escolar público**
**Rede Pública / Educação Básica / Com transporte escolar público**

| Ano | Total | | Poder público responsável: municipal | | Poder público responsável: estadual | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2007 | 86,2% | 137 | 35% | 48 | 65% | 89 |
| 2008 | 82,1% | 133 | 34,6% | 46 | 65,4% | 87 |
| 2009 | 84% | 137 | 27% | 37 | 73% | 100 |
| 2010 | 84,8% | 134 | 26,9% | 36 | 73,1% | 98 |
| 2011 | 80,4% | 135 | 25,2% | 34 | 74,8% | 101 |
| 2012 | 50,9% | 84 | 44% | 37 | 56% | 47 |
| 2013 | 76,4% | 136 | 30,9% | 42 | 69,1% | 94 |

Fonte: MEC/Inep/DEED/Censo Escolar / Preparação: Todos Pela Educação

**Rede Pública / Ensino Fundamental - anos iniciais / Com transporte escolar**

| Ano | Total | | Poder público responsável: municipal | | Poder público responsável: estadual | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2007 | 86,7% | 98 | 48% | 47 | 52% | 51 |
| 2008 | 79,5% | 89 | 51,7% | 46 | 48,3% | 43 |
| 2009 | 81,1% | 86 | 43% | 37 | 57% | 49 |
| 2010 | 77,8% | 77 | 46,8% | 36 | 53,2% | 41 |
| 2011 | 73,1% | 76 | 44,7% | 34 | 55,3% | 42 |
| 2012 | 52,6% | 60 | 61,7% | 37 | 38,3% | 23 |
| 2013 | 70,4% | 88 | 47,7% | 42 | 52,3% | 46 |

Fonte: MEC/Inep/DEED/Censo Escolar / Preparação: Todos Pela Educação

**Rede Pública / Ensino Fundamental - anos finais / Com transporte escolar público**

| Ano | Total | | Poder público responsável: municipal | | Poder público responsável: estadual | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2007 | 84,8% | 39 | 2,6% | 1 | 97,4% | 38 |

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.66D9.52F7.2946.C104.33F1.

| Ano | Total | | Poder público responsável: municipal | | Poder público responsável: estadual | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | |
| 2008 | 88% | 44 | 0% | 0 | 100% | 44 |
| 2009 | 89,5% | 51 | 0% | 0 | 100% | 51 |
| 2010 | 96,6% | 57 | 0% | 0 | 100% | 57 |
| 2011 | 92,2% | 59 | 0% | 0 | 100% | 59 |
| 2012 | 47,1% | 24 | 0% | 0 | 100% | 24 |
| 2013 | 90,6% | 48 | 0% | 0 | 100% | 48 |

Fonte: MEC/Inep/DEED/Censo Escolar / Preparação: Todos Pela Educação

**Todas as redes / Educação Básica / Com transporte escolar público**

| Ano | Total | |
|---|---|---|
| 2007 | 86,2% | 137 |
| 2008 | 82,1% | 133 |
| 2009 | 84% | 137 |
| 2010 | 84,8% | 134 |
| 2011 | 80,4% | 135 |
| 2012 | 50,9% | 84 |
| 2013 | 76,4% | 136 |

Fonte: MEC/Inep/DEED/Censo Escolar / Preparação: Todos Pela Educação

**Todas as redes / Ensino Fundamental - anos iniciais e finais**

**Com transporte escolar público**

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.66D9.52F7.2946.C104.33F1.

| Ano | Anos Iniciais do Ens. Fundamental | | Anos Finais do Ens. Fundamental | | Total do Ensino Fundamental | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2007 | 86,7% | 98 | 84,8% | 39 | 86,2% | 137 |
| 2008 | 79,5% | 89 | 88% | 44 | 82,1% | 133 |
| 2009 | 81,1% | 86 | 89,5% | 51 | 84% | 137 |
| 2010 | 77,8% | 77 | 96,6% | 57 | 84,8% | 134 |
| 2011 | 73,1% | 76 | 92,2% | 59 | 80,4% | 135 |
| 2012 | 52,6% | 60 | 47,1% | 24 | 50,9% | 84 |
| 2013 | 70,4% | 88 | 90,6% | 48 | 76,4% | 136 |

Fonte: MEC/Inep/DEED/Censo Escolar / Preparação: Todos Pela Educação

**Porcentagem de escolas da Educação Básica com computador disponível para os alunos**

| Ano | Todas as Escolas | | Total Rede Pública | |
|---|---|---|---|---|
| 2007 | 14,3% | 1 | 14,3% | 1 |
| 2008 | 28,6% | 2 | 28,6% | 2 |
| 2009 | 33,3% | 2 | 33,3% | 2 |
| 2010 | 33,3% | 2 | 33,3% | 2 |
| 2011 | 83,3% | 5 | 83,3% | 5 |
| 2012 | 83,3% | 5 | 83,3% | 5 |
| 2013 | 83,3% | 5 | 83,3% | 5 |

Fonte: MEC/Inep/Deed/Censo Escolar / Preparação: Todos Pela Educação

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.66D9.52F7.2946.C104.33F1.

**Número de alunos por computador nas escolas de Educação Básica**

| Ano | Todas as Escolas | Total da Rede Pública |
|---|---|---|
| 2007 | 179,3 | 179,3 |
| 2008 | 31,6 | 31,6 |
| 2009 | 29 | 29 |
| 2010 | 29,9 | 29,9 |
| 2011 | 16,2 | 16,2 |
| 2012 | 15,7 | 15,7 |
| 2013 | 13,9 | 13,9 |

Fonte: MEC/Inep/DEED/Censo Escolar / Preparação: Todos Pela Educação

**Porcentagem de escolas da Educação Básica com laboratório de informática**

| Ano | Todas as Escolas | | Total da Rede Pública | |
|---|---|---|---|---|
| 2007 | 28,6% | 2 | 28,6% | 2 |
| 2008 | 28,6% | 2 | 28,6% | 2 |
| 2009 | 33,3% | 2 | 33,3% | 2 |
| 2010 | 33,3% | 2 | 33,3% | 2 |
| 2011 | 50% | 3 | 50% | 3 |
| 2012 | 66,7% | 4 | 66,7% | 4 |
| 2013 | 66,7% | 4 | 66,7% | 4 |

Fonte: MEC/Inep/DEED/Censo Escolar / Preparação: Todos Pela Educação

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.66D9.52F7.2946.C104.33F1.

**Porcentagem de escolas da Educação Básica com acesso à internet**

| Ano | Todas as Escolas | | Total da Rede Pública | |
|---|---|---|---|---|
| 2007 | 28,6% | 2 | 28,6% | 2 |
| 2008 | 42,9% | 3 | 42,9% | 3 |
| 2009 | 50% | 3 | 50% | 3 |
| 2010 | 50% | 3 | 50% | 3 |
| 2011 | 50% | 3 | 50% | 3 |
| 2012 | 50% | 3 | 50% | 3 |
| 2013 | 66,7% | 4 | 66,7% | 4 |

Fonte: MEC/Inep/DEED/Censo Escolar / Preparação: Todos Pela Educação

**Escolas da Educação Básica com acesso à água tratada, esgoto sanitário, energia elétrica, banda larga, biblioteca / sala de leitura, quadra e laboratório de ciências**

| Ano | Energia Elétrica | | Água Tratada | | Esgoto Sanitário | | Banda Larga | | Bibliot. ou Sala de Leitura | | Quadra | | Laborat. de Ciências | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2007 | 100% | 7 | 57,1% | 4 | 28,6% | 2 | 0,0% | 0 | - | - | 28,6% | 2 | 28,6% | 2 |
| 2008 | 100% | 7 | 57,1% | 4 | 28,6% | 2 | 16,7% | 1 | - | - | 28,6% | 2 | 28,6% | 2 |
| 2009 | 100% | 6 | 50,0% | 3 | 33,3% | 2 | 33,3% | 1 | 50 % | 3 | 33,3% | 2 | 33,3% | 2 |
| 2010 | 100% | 6 | 50,0% | 3 | 33,3% | 2 | 33,3% | 2 | 50 % | 3 | 33,3% | 2 | 33,3% | 2 |
| 2011 | 100% | 6 | 66,7% | 4 | 33,3% | 2 | 33,3% | 2 | 50 % | 3 | 33,3% | 2 | 33,3% | 2 |
| 2012 | 100% | 6 | 66,7% | 4 | 33,3% | 2 | 33,3% | 2 | 50 % | 3 | 33,3% | 2 | 33,3% | 2 |
| 2013 | 100% | 6 | 66,7% | 4 | 33,3% | 2 | 50,0% | 3 | 50 % | 3 | 33,3% | 2 | 33,3% | 2 |

Fonte: MEC/Inep/Deed/Censo Escolar / Preparação: Todos Pela Educação

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.66D9.52F7.2946.C104.33F1.

Processo 00917-0200/22-5



Peça 5015387

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P0271037

**Estratégias:**

7.1) Assegurar que:

a) no quinto ano de vigência deste PME, pelo menos 70% (setenta por cento) dos estudantes do ensino fundamental e do ensino médio tenham alcançado nível suficiente de aprendizado em relação aos direitos e objetivos de aprendizagem e desenvolvimento de seu ano de estudo, e 50% (cinquenta por cento), pelo menos, o nível desejável;

b) no último ano de vigência deste PME, todos os (as) estudantes do ensino fundamental e do ensino médio tenham alcançado nível suficiente de aprendizado em relação aos direitos e objetivos de aprendizagem e desenvolvimento de seu ano de estudo, e 80% (oitenta por cento), pelo menos, o nível desejável;

7.2) induzir processo contínuo de autoavaliação das escolas de educação básica, por meio da constituição de instrumentos de avaliação que orientem as dimensões a serem fortalecidas, destacando-se a elaboração de planejamento estratégico, a melhoria contínua da qualidade educacional, a formação continuada dos (as) profissionais da educação e o aprimoramento da gestão democrática;

7.3) orientar, sob a responsabilidade da mantenedora, a rede municipal de ensino, de forma a buscar atingir as metas do Ideb, diminuindo a diferença entre as escolas com os menores índices e a média nacional**,** garantindo equidade da aprendizagem**;**

7.4) garantir transporte gratuito, por parte do município, para todos os estudantes da educação do campo na faixa etária da educação escolar obrigatória, mediante renovação e padronização integral da frota de veículos, de acordo com especificações definidas pelo Instituto Nacional de Metrologia, Qualidade e Tecnologia - INMETRO, e financiamento compartilhado, com participação da União e do Estado, proporcional às suas necessidades, visando a reduzir a evasão escolar e o tempo médio de deslocamento a partir de cada situação local;

7.5) universalizar, em regime de colaboração com a União e o Estado, até o quinto ano de vigência deste PME, o acesso à rede mundial de computadores em banda larga de alta velocidade e triplicar, até o final da década, a relação computador/aluno (a) nas escolas da rede pública de educação básica, promovendo a utilização pedagógica das tecnologias da informação e da comunicação;

7.6) ampliar programas e aprofundar ações de atendimento ao (à) aluno (a), em todas as etapas da educação básica, por meio de programas suplementares de material didático escolar, transporte, alimentação e assistência à saúde;

7.7) assegurar a todas as escolas públicas de educação básica o acesso a energia elétrica, abastecimento de água tratada, esgotamento sanitário e manejo dos resíduos sólidos, garantir o acesso dos alunos a espaços para a prática esportiva, a bens culturais e artísticos e a

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.66D9.52F7.2946.C104.33F1.

equipamentos e laboratórios de ciências e, em cada escola, garantir a acessibilidade às pessoas com deficiência;

7.8) aderir e institucionalizar em nível municipal, em regime de colaboração com a União, programa nacional de reestruturação e aquisição de equipamentos para escolas públicas, visando à equalização regional das oportunidades educacionais;

7.9) prover equipamentos e recursos tecnológicos digitais para a utilização pedagógica no ambiente escolar a todas as escolas públicas da educação básica, criando, inclusive, mecanismos para implementação das condições necessárias para a universalização das bibliotecas nas instituições educacionais, com acesso a redes digitais de computadores, inclusive a internet;

7.10) garantir políticas de combate à violência na escola, inclusive pelo desenvolvimento de ações destinadas à capacitação de educadores para detecção dos sinais de suas causas, como a violência doméstica e sexual, favorecendo a adoção das providências adequadas para promover a construção da cultura de paz e um ambiente escolar dotado de segurança para a comunidade;

7.11) garantir nos currículos escolares conteúdos sobre a história e as culturas afro-brasileira e indígenas e implementar ações educacionais, nos termos das Leis nºs 10.639, de 9 de janeiro de 2003, e 11.645, de 10 de março de 2008, assegurando-se a implementação das respectivas diretrizes curriculares nacionais, por meio de ações colaborativas com fóruns de educação para a diversidade étnico-racial, conselhos escolares, equipes pedagógicas e a sociedade civil;

7.12) universalizar, mediante articulação entre os órgãos responsáveis pelas áreas da saúde e da educação, o atendimento aos (às) estudantes da rede escolar pública de educação básica por meio de ações de prevenção, promoção e atenção à saúde;

7.13) estabelecer ações efetivas especificamente voltadas para a promoção, prevenção, atenção e atendimento à saúde e à integridade física, mental e emocional dos (das) profissionais da educação, como condição para a melhoria da qualidade educacional;

7.14) promover, com especial ênfase, em consonância com as diretrizes do PNLD, a formação de leitores e a capacitação de profissionais docentes, bibliotecários e agentes da comunidade para atuar como mediadores de leitura, de acordo com a especificidade das diferentes etapas do desenvolvimento e da aprendizagem;

7.15) formalizar e executar os Planos de Ações Articuladas (PAR) dando cumprimento às metas de qualidade estabelecidas para a educação básica pública e às estratégias de apoio técnico e financeiro voltadas à melhoria da gestão educacional, à formação de professores e profissionais de serviços e apoio escolar, à ampliação e desenvolvimento de recursos pedagógicos e à melhoria e expansão da infraestrutura física da rede escolar, com apoio técnico e financeiro do MEC;

7.16) promover a articulação dos programas da área da educação, no âmbito local, com os demais de outras áreas, como saúde, trabalho e emprego, assistência social, esporte e cultura,

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.66D9.52F7.2946.C104.33F1.

possibilitando a criação de rede de apoio integral às famílias, como condição para a melhoria da qualidade educacional.

**Meta 8 – Educação de Jovens e Adultos**

**Contribuir para elevar a escolaridade média da população de 18 (dezoito) a 29 (vinte e nove) anos, de modo a alcançar, no mínimo, 12 (doze) anos de estudo no último ano de vigência deste Plano, para as populações do campo, da região de menor escolaridade no País e dos 25% (vinte e cinco por cento) mais pobres, e igualar a escolaridade média entre negros e não negros declarados à Fundação Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística - IBGE.**

**Contexto**:

A meta 8, além de traçar um objetivo claro em relação ao número de anos de escolaridade da população, explicita a urgência do País em reduzir as desigualdades entre ricos e pobres, entre brancos e negros, entre a cidade e o campo. Entretanto, a conquista dessa meta não pode se restringir ao atingimento do número. Para reduzir, de fato, a desigualdade, é preciso que a Educação oferecida à toda população adquira os mesmos (e melhores) padrões de qualidade.

**Diagnóstico:**

| | Meta 8 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Escolaridade média de 18 a 29 anos | Escolaridade média de 18 a 29anos- campo | Escolaridade média de 18 a 29anos+pobres | % Escolaridade média de 18 a 29 anos- negros e não negros |
| Brasil (2013) | 10 | 8 | 8 | 91,5% |
| Estado RS(2012) | 10 | 9 | 8 | 86,8% |
| S.J.Polêsine(2010) | 10 | 10 | 8 | 79,0% |

Fonte: Brasil e Estado - IBGE/Pnad
Município – IBGE – Censo Populacional

**Estratégias:**

8.1) promover, em parceria com as áreas de saúde e assistência social, e em regime de colaboração, o acompanhamento e o monitoramento do acesso à escola específicos para os segmentos populacionais considerados, identificar motivos de absenteísmo e colaborar para a garantia de frequência e apoio à aprendizagem, de maneira a estimular a ampliação do atendimento desses (as) estudantes na rede pública regular de ensino;

8.2) promover busca ativa de jovens fora da escola pertencentes aos segmentos populacionais considerados, em parceria com as áreas de assistência social, saúde e proteção à juventude;

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.66D9.52F7.2946.C104.33F1.

8.3) Estimular os segmentos populacionais que estejam fora da escola e com defasagem idade série, a participação aos exames de certificação da conclusão dos Ensinos Fundamental e Médio, como ENCCEJA, ENEM e demais programas públicos destinados a este fim, bem como estimular a continuidade da escolarização em cursos técnicos e de formação profissional, ampliando o acesso, a permanência e o sucesso escolar desses estudantes;

8.4) Proporcionar o acesso à educação de jovens e adultos, mediante a oferta de transporte escolar às escolas próximas que atendem esta modalidade, para os segmentos populacionais considerados, que estejam fora da escola, contribuindo para a elevação da escolaridade desses estudantes.

**Meta 9: Alfabetização e alfabetismo funcional de jovens e adultos**

**Contribuir para elevar a taxa de alfabetização da população com 15 (quinze) anos ou mais para 93,5% (noventa e três inteiros e cinco décimos por cento) até 2015 e, até o final da vigência deste PME, erradicar o analfabetismo absoluto e reduzir em 50% (cinquenta por cento) a taxa de analfabetismo funcional.**

**Contexto:**

Historicamente falando, é recente a expansão das redes de ensino no Brasil. Tanto que, as grandes discussões dos anos 1960 e 1970 dos educadores críticos eram as questões relativas sobre a enorme massa populacional analfabeta ou semianalfabeta no Brasil, ao acesso à escolarização bastante limitado pela falta de oferta de vagas e escolas, e pela quase inexistência de esforços dirigidos na inclusão das camadas populares nas redes escolares.

**Diagnóstico:**

| | Meta 9 | |
|---|---|---|
| | **Alfabetização de 15 anos ou mais** | **Analfabetismo funcional de 15 anos ou mais** |
| Brasil (2012) | 91,3% | 30,6% |
| Estado RS (2012) | 95,7% | 31,6% |
| S.J.Polêsine (2010) | 95,4% | 16,5% |

Fonte: Brasil e Estado - IBGE/Pnad
Município – IBGE / Censo Populacional

**Estratégias:**

9.1) realizar diagnóstico dos jovens e adultos com Ensino Fundamental e Médio incompletos, para identificar a demanda ativa de vagas na EJA, a fim de proporcionar o atendimento de todos, fornecendo transporte até as escolas mais próximas que ofertam esta

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.66D9.52F7.2946.C104.33F1.

modalidade, em regime de colaboração com a Rede Estadual, estabelecendo parcerias entre municípios vizinhos, como garantia de continuidade da escolarização básica.

9.2) considerar, nas políticas públicas de jovens e adultos, as necessidades dos idosos, com vistas à promoção de políticas de erradicação do analfabetismo, ao acesso a tecnologias educacionais e atividades recreativas, culturais e esportivas, à implementação de programas de valorização e compartilhamento dos conhecimentos e experiência dos idosos e à inclusão dos temas do envelhecimento e da velhice nas escolas.

9.3) apoiar ações que integrem os segmentos empregadores, públicos e privados e os sistemas de ensino para promover a compatibilização da jornada de trabalho dos empregados com a oferta de ações de alfabetização e de educação de jovens e adultos.

**Meta 10 – EJA integrada à Educação Profissional**

**Apoiar programas e ações para oferecer no mínimo 25% (vinte e cinco por cento) das matrículas de educação de jovens e adultos, nos ensinos fundamental e médio, na forma integrada à educação profissional.**

**Contexto:**

Mesmo com o advento do FUNDEB que ampliou a possibilidade de financiamento de programas de Educação de Jovens e Adultos, as matrículas nessa modalidade de ensino vêm caindo nos últimos anos. Experiências de programas mais ligados à formação profissional tem obtido algum sucesso e precisam ser acompanhados de perto. Mas é necessária a adoção de projetos pedagógicos diferenciados e específicos, capazes de atender à enorme diversidade do público que demanda por essa modalidade de ensino.

**Diagnóstico:**

| | Meta 10 |
|---|---|
| | Matrículas de EJA integrada à educação profissional |
| Brasil | 1,7% |
| Estado RS | 1,3% |
| S.J.Polêsine | 0,0% |

Fonte: INEP/ Censo Escolar da Educação Básica - 2013.

**Estratégias:**

10.1) contribuir, resguardadas as competências, com a expansão das matrículas na Educação de Jovens e Adultos, de modo a articular a formação inicial e continuada de trabalhadores com a educação profissional, objetivando a elevação do nível de escolaridade do trabalhador;

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.66D9.52F7.2946.C104.33F1.

10.2) fomentar a integração da Educação de jovens e adultos com a Educação profissional, em cursos planejados, de acordo com as características do público da Educação de jovens e adultos e considerando as especificidades das populações itinerantes e do campo e das comunidades indígenas e quilombolas, se houver, inclusive na modalidade de Educação a distância;

10.3) estimular a conclusão da Educação Básica, ampliando o atendimento através dos Programas PROJOVEM, PRONATEC e outros que surgirem, em regime de colaboração com o Estado e a União.

**Meta 11 – Educação Profissional**

**Contribuir para triplicar as matrículas da Educação Profissional Técnica de nível médio, assegurando a qualidade da oferta e pelo menos 50% da expansão no segmento público.**

**Contexto:**

Apesar do aumento de matrículas na Educação Profissional registrado nos últimos anos, escola e mundo do trabalho carecem de sintonia. As rápidas transformações proporcionadas pelas novas tecnologias e os novos perfis profissionais, que valorizam muito mais a criatividade e a capacidade de relacionar conhecimentos de forma interdisciplinar, na busca pela resolução de problemas, ainda são características pouco valorizadas nos cursos de formação profissional. Além disso, a amarra das disciplinas obrigatórias sobrecarrega o Ensino Médio profissionalizante, pois o aluno é obrigado a cumprir não apenas as disciplinas relacionadas ao curso como também toda a carga do Ensino Médio regular.

**Estratégias:**

11.1) divulgar no município a oferta de Educação profissional técnica de nível médio nas redes públicas de ensino da região.

11.2) contribuir, resguardadas as competências, com a expansão do atendimento do Ensino Médio gratuito integrado à formação profissional para as populações do campo e para as comunidades quilombolas, se houver, de acordo com os seus interesses e necessidades;

11.3) articular junto às Instituições Federais de Ensino Técnico a manutenção e a oferta, no município, de cursos técnicos junto ao Polo Municipal de Apoio Presencial UAB- Rede ETEc de São João do Polêsine, visando a ampliação de matrículas na Educação Profissional Técnica e de Nível Médio, resguardadas as competências.

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.66D9.52F7.2946.C104.33F1.

Processo 00917-0200/22-5



Peça 5015387

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P0271037

**Meta 12 – Ensino Superior**

**Contribuir para elevar a taxa bruta de matrícula na Educação Superior para 50% e a taxa líquida para 33% da população de 18 a 24 anos, assegurada a qualidade da oferta e expansão para, pelo menos, 40% das novas matrículas, no segmento público**.

**Contexto:**

Expandir o acesso ao Ensino Superior é um grande desafio para aumentar a escolaridade média da população. Promover a interiorização das instituições, aumentar o número de vagas e criar mecanismos de inclusão de populações marginalizadas são algumas medidas que devem ser desenvolvidas para que a meta seja atingida.

**Estratégias:**

12.1) reivindicar a implementação da oferta de vagas, por meio da expansão e interiorização da Rede Federal de Educação Profissional, Científica e Tecnológica – REDE ETec e Sistema UAB, junto ao Polo de Apoio Municipal;

12.2) fomentar a oferta de educação superior pública e gratuita, em regime de colaboração e em parceria com as IES, prioritariamente para a formação de professores e professoras para a educação básica, sobretudo nas áreas de ciências e matemática, bem como para atender ao déficit de profissionais em áreas específicas;

12.3) ampliar, sob a responsabilidade da mantenedora, a oferta de estágio como parte da formação na Educação Superior, na forma da legislação vigente;

12.4) contribuir de forma propositiva, em estudos e pesquisas que analisem a necessidade de articulação entre formação, currículo, pesquisa e mundo do trabalho, considerando as necessidades econômicas, sociais e culturais do município;

13.5) apoiar, mediante a adesão a programas, em regime de colaboração com o Estado e a União e através de parcerias com as IES, os estudantes de cursos técnicos e superior visando a elevação do número de matrículas, nestes níveis.

**Meta 13 – Titulação de Professores da Educação Superior**

**Contribuir para elevar a qualidade da Educação Superior pela ampliação da proporção de mestres e doutores do corpo docente em efetivo exercício no conjunto do sistema de Educação Superior para 75%, sendo, do total, no mínimo, 35% doutores**.

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.66D9.52F7.2946.C104.33F1.

**Contexto:**

Um dos passos mais importantes para garantir um Ensino Superior de qualidade é ter um bom quadro de profissionais dando aulas. Aumentar a quantidade de mestres e doutores dando aula nas universidades e faculdades brasileiras, inclusive no setor privado, é um desafio para garantirmos o melhor aprendizado para os alunos.

**Estratégias:**

13.1) Apoiar políticas e programas, em regime de colaboração com o Estado e a União, e, em parceria com as IES, para a elevação gradual da taxa de conclusão média dos cursos de graduação presenciais nas universidades públicas e avaliação para melhoria do padrão de qualidade.

**Meta 14 – Pós Graduação**

**Contribuir para elevar gradualmente o número de matrículas na pós-graduação stricto sensu, de modo a atingir a titulação anual de 60 mil mestres e 25 mil doutores**.

**Contexto:**

O Brasil ainda é um país que forma poucos mestres e doutores proporcionalmente à sua população. Mudar essa realidade garante que os profissionais brasileiros estejam mais qualificados para o mercado de trabalho, inclusive aqueles ligados à Educação. Aumentar a oferta e qualidade dos cursos presenciais e a distância de pós-graduação é o desafio para os próximos anos.

**Estratégias:**

14.1) apoiar políticas e programas, em regime de colaboração com o Estado e a União, e, em parceria com as IES, a oferta de programas de pós-graduação stricto sensu, especialmente os de doutorado, nos campi novos abertos em decorrência dos programas de expansão e interiorização das instituições superiores públicas;

14.2) estimular a elevação do número de matrículas na pós-graduação, stricto sensu da população municipal;

14.3) estabelecer valorização efetiva e compatível com os níveis de pós-graduação para a progressão no plano de carreira dos profissionais da Educação Municipal.

**Meta 15 – Formação de Professores**

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.66D9.52F7.2946.C104.33F1.

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 42

Peça 5015387

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P0271037

**Garantir, em regime de colaboração entre a União, os Estados, o Distrito Federal e os Municípios, no prazo de 1 ano de vigência deste PME, política nacional de formação dos profissionais da educação de que tratam os incisos I, II e III do caput do art. 61 da Lei nº 9.394, de 20 de dezembro de 1996, assegurado que todos os professores e as professoras da educação básica possuam formação específica de nível superior, obtida em curso de licenciatura na área de conhecimento em que atuam.**

**Contexto:**

Dos 2.101.408 dos docentes que atuam na Educação Básica do país, 22% não possuem formação adequada (Censo Escolar de 2012). Nesse número se incluem professores sem nível superior ou formados em outras áreas, como engenharia ou saúde. Após 2006, prazo dado às redes públicas e privadas para cumprir a obrigatoriedade do diploma de nível superior para os docentes (LDB/1996), somente os já formados puderam participar de concursos, mas os indicadores só refletem o fato a partir de 2010. Daquele ano até 2012, o número de diplomados cresceu quase 10 pontos percentuais (68,9%, em 2010, a 78,1%, em 2012). Apesar disso, mesmo com projeções otimistas, não será possível atingir 100% em 2014, como previsto na meta. Vale ressaltar que os dados por região mostram grande disparidade entre o Norte e o Nordeste, onde há menos docentes com formação adequada, e as outras regiões do Brasil. E boa parte dos professores da Educação Infantil ainda não tem magistério nem curso superior (em 2009, eram 11%, segundo o INEP).

Para que aconteça um ganho de qualidade na formação do professor – seja ela inicial ou continuada – é preciso que a Educação Básica entre na agenda de prioridade das universidades. Os currículos das licenciaturas pouco tratam das práticas de ensino e são distantes da realidade da escola pública. De modo geral, a formação continuada se propõe a tampar os buracos deixados pela inicial.

**Diagnóstico:**

| | Meta 15 | | |
|---|---|---|---|
| | **Com Curso Superior** | **Com Licenciatura** | **Sem Licenciatura** |
| Brasil | 74,8% | 65,4% | 9,4% |
| Estado RS | 79,7% | 71,3% | 8,7% |
| S.J.Polêsine | 100% | 96,4% | 3,6% |

Fonte: INEP/ Censo Escolar da Educação Básica – 2013.

**Estratégias:**

15.1) aderir e apoiar a programas de formação inicial e continuada, através das IES e da plataforma eletrônica para organizar a oferta e as matrículas em cursos de formação inicial e continuada de profissionais da educação, bem como para divulgar e atualizar seus currículos eletrônicos;

15.2) incentivar os profissionais da educação a formação específica superior nas respectivas áreas de atuação aos licenciados em área diversa da de atuação;

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.66D9.52F7.2946.C104.33F1.

Processo 00917-0200/22-5



Peça 5015387

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P0271037

15.3) garantir, resguardadas as responsabilidades legais, a oferta de cursos de formação para docentes e demais profissionais da educação em parceria com as IES e ICTs (Instituições Científicas e Tecnológicas);

15.4) garantir que nos editais dos concursos para ingresso no magistério municipal, a partir da promulgação deste PME, conste a exigência de formação específica de nível superior.

**Meta 16 – Formação Continuada e Pós-Graduação de Professores**

**Formar, em nível de pós-graduação, 50% dos professores da Educação Básica, até o último ano de vigência deste PNE, e garantir a todos os(as) profissionais da Educação Básica formação continuada em sua área de atuação, considerando as necessidades, demandas e contextualizações dos sistemas de ensino.**

**Contexto:**

Atualmente, apenas 30% dos professores da Educação Básica possuem Pós-Graduação, segundo dados do Censo Escolar. A deficiência na formação inicial de nossos docentes é um dos grandes entraves na melhoria da qualidade da educação. Nesse sentido, a formação continuada representa um grande aliado, na medida em que possibilita que o professor supra lacunas na sua formação inicial ao mesmo tempo em que se mantém em constante aperfeiçoamento em sua atividade profissional.

É importante que o MEC cumpra seu papel de fiscalizador, assegurando uma qualidade mínima para os cursos de pós-graduação ofertados. Levantamento realizado pela revista Nova Escola com os dados divulgados pela Coordenação de Aperfeiçoamento de Pessoal de Nível Superior (Capes) no fim de 2010 sobre os 165 programas de mestrado e doutorado nas áreas de Educação e Ensino revelou que 40% deles são considerados de nível bom - o que equivale à nota 4, numa escala de 1 a 7. Outros 38% foram classificados como "regulares". Apenas 20% obtiveram nota acima de 5.

A instituição de diferentes medidas pelo governo federal a partir dos anos 2000, como a a Rede Nacional de Formação Continuada de Professores de Educação Básica (2004) e a Política Nacional de Formação de Profissionais do Magistério da Educação Básica (2009), indicam que o MEC vem assumindo postura de responsabilização do poder público pelo desempenho e pela carreira dos professores da educação básica; acena ainda como horizonte para a instituição de um sistema nacional de educação. Essa questão reveste-se de especial complexidade dado o tamanho continental do País e o regime de pluralidade entre os entes federados, que incluem União, estados e municípios.

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.66D9.52F7.2946.C104.33F1.

**Diagnóstico:**

| | Meta 16 |
|---|---|
| | Professores da Educação Básica com Pós-Graduação lato ou stricto sensu |
| Brasil | 30,2% |
| Estado RS | 38,1% |
| Município de São João do Polêsine | 50,9% |

Fonte: INEP/ Censo Escolar da Educação Básica 2013

**Porcentagem de professores da Educação Básica com Pós-Graduação**

| Ano | Total do indicador | |
|---|---|---|
| 2007 | 19,6% | 10 |
| 2008 | 35,6% | 16 |
| 2009 | 37,3% | 19 |
| 2010 | 38,2% | 21 |
| 2011 | 50,9% | 28 |
| 2012 | 50,0% | 27 |
| 2013 | 50,9% | 28 |

Fonte: MEC/Inep/DEED/Censo Escolar / Preparação: Todos Pela Educação

**Tipo de pós-graduação**

| Ano | Especialização | | Mestrado | | Doutorado | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2007 | 19,6% | 10 | 0% | 0 | 0% | 0 |
| 2008 | 33,3% | 15 | 2,2% | 1 | 0% | 0 |
| 2009 | 37,3% | 19 | 0% | 0 | 0% | 0 |
| 2010 | 36,4% | 20 | 3,6% | 2 | 0% | 0 |

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.66D9.52F7.2946.C104.33F1.

| Ano | Especialização | | Mestrado | | Doutorado | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | |
| 2011 | 49,1% | 27 | 5,5% | 3 | 0% | 0 |
| 2012 | 50% | 27 | 1,9% | 1 | 0% | 0 |
| 2013 | 49,1% | 27 | 1,8% | 1 | 0% | 0 |
| | | | | | | |

Fonte: MEC/Inep/DEED/Censo Escolar / Preparação: Todos Pela Educação

### Etapa / Educação Infantil

| Ano | Todas as redes | | Municipal | | Estadual | | Federal | | Privada | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2007 | 20% | 1 | 20% | 1 | | 0 | | 0 | | 0 |
| 2008 | 40% | 2 | 40% | 2 | | 0 | | 0 | | 0 |
| 2009 | 33,3% | 3 | 33,3% | 3 | | 0 | | 0 | | 0 |
| 2010 | 16,7% | 2 | 16,7% | 2 | | 0 | | 0 | | 0 |
| 2011 | 36,4% | 4 | 36,4% | 4 | | 0 | | 0 | | 0 |
| 2012 | 60% | 6 | 60% | 6 | | 0 | | 0 | | 0 |
| 2013 | 66,7% | 8 | 66,7% | 8 | | 0 | | 0 | | 0 |

Fonte: MEC/Inep/DEED/Censo Escolar / Preparação: Todos Pela Educação

### Etapa / Ensino Fundamental - Anos inicias

| Ano | Todas as redes | | Municipal | | Estadual | | Federal | | Privada | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2007 | 37,5% | 3 | | 0 | 37,5% | 3 | | 0 | | 0 |
| 2008 | 42,9% | 3 | | 0 | 42,9% | 3 | | 0 | | 0 |
| 2009 | 41,7% | 5 | 16,7% | 1 | 57,1% | 4 | | 0 | | 0 |
| 2010 | 41,7% | 5 | 33,3% | 2 | 57,1% | 4 | | 0 | | 0 |
| 2011 | 53,8% | 7 | 66,7% | 4 | 50% | 4 | | 0 | | 0 |

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.66D9.52F7.2946.C104.33F1.

| Ano | Todas as redes | | Municipal | | Estadual | | Federal | | Privada | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2012 | 46,7% | 7 | 62,5% | 5 | 37,5% | 3 | | 0 | | 0 |
| 2013 | 46,2% | 6 | 60% | 3 | 37,5% | 3 | | 0 | | 0 |

Fonte: MEC/Inep/DEED/Censo Escolar / Preparação: Todos Pela Educação

**Etapa / Ensino Fundamental - Anos finais**

| Ano | Todas as redes | | Municipal | | Estadual | | Federal | | Privada | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2007 | 15,6% | 5 | 0% | 0 | 18,5% | 5 | | 0 | | 0 |
| 2008 | 28,1% | 9 | 0% | 0 | 34,6% | 9 | | 0 | | 0 |
| 2009 | 34,4% | 11 | 25% | 1 | 35,7% | 10 | | 0 | | 0 |
| 2010 | 42,4% | 14 | 20% | 1 | 46,4% | 13 | | 0 | | 0 |
| 2011 | 50% | 16 | 60% | 3 | 48,1% | 13 | | 0 | | 0 |
| 2012 | 48,4% | 15 | 60% | 3 | 46,2% | 12 | | 0 | | 0 |
| 2013 | 50% | 14 | 60% | 3 | 47,8% | 11 | | 0 | | 0 |

Fonte: MEC/Inep/DEED/Censo Escolar / Preparação: Todos Pela Educação

**Etapa / Ensino Médio**

| Ano | Todas as redes | | Municipal | | Estadual | | Federal | | Privada | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2007 | 21,4% | 3 | | 0 | 21,4% | 3 | | 0 | | 0 |
| 2008 | 42,9% | 6 | | 0 | 42,9% | 6 | | 0 | | 0 |
| 2009 | 35,7% | 5 | | 0 | 35,7% | 5 | | 0 | | 0 |
| 2010 | 46,7% | 7 | | 0 | 46,7% | 7 | | 0 | | 0 |
| 2011 | 62,5% | 10 | | 0 | 62,5% | 10 | | 0 | | 0 |
| 2012 | 53,3% | 8 | | 0 | 53,3% | 8 | | 0 | | 0 |
| 2013 | 57,1% | 8 | | 0 | 57,1% | 8 | | 0 | | 0 |

Fonte: MEC/Inep/DEED/Censo Escolar / Preparação: Todos Pela Educação

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.66D9.52F7.2946.C104.33F1.

**Estratégias:**

16.1) construir no prazo de um ano a partir da aprovação deste PME, em regime de colaboração com os demais entes federados, um diagnóstico para dimensionar a necessidade por formação continuada e a demanda por formação em nível de pós-graduação dos professores e professoras que atuam no município.

16.2) divulgar o Portal Eletrônico do MEC para subsidiar a atuação dos professores da educação básica, disponibilizando gratuitamente materiais didáticos e pedagógicos suplementares.

16.3) divulgar aos docentes a oferta de bolsas de estudos para pós-graduação dos professores e demais profissionais da educação básica;

16.4. fortalecer a formação dos professores das escolas públicas de educação básica por meio da implementação das ações do Plano Nacional do Livro e Leitura;

16.5) apoiar políticas e programas em regime de colaboração com o Estado e a União além de parcerias com as IES.

**Meta 17 – Valorização do Professor**

**Valorizar os(as) profissionais do magistério das redes públicas da Educação Básica, a fim de equiparar o rendimento médio dos(as) demais profissionais com escolaridade equivalente, até o final do 6º ano da vigência deste PME.**

**Contexto:**

Professores devem ser tratados e valorizados como profissionais e não como abnegados que trabalham apenas por vocação. A diferença salarial entre professores e demais profissionais com mesmo nível de instrução é inaceitável. Enquanto salário e carreira não forem atraentes, o número de jovens dispostos a seguir a carreira do magistério continuará sendo baixo. Elevar os salários do magistério é opção mais política do que técnica. Implica em mudar prioridades e passar a enxergar a Educação como a principal fonte sustentável de desenvolvimento econômico e social de um país.

**Diagnóstico:**

**Porcentagem de professores por quantidade de estabelecimentos em que trabalham**

**Rede Pública / Total**

| Ano | 1 estabelecimento | | 2 estabelecimentos | | 3 ou mais estabelecimentos | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2007 | 76,5% | 39 | 17,6% | 9 | 5,9% | 3 |

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.66D9.52F7.2946.C104.33F1.

| Ano | 1 estabelecimento | | 2 estabelecimentos | | 3 ou mais estabelecimentos | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2008 | 77,8% | 35 | 22,2% | 10 | 0% | 0 |
| 2009 | 80,4% | 41 | 11,8% | 6 | 7,8% | 4 |
| 2010 | 70,9% | 39 | 21,8% | 12 | 7,3% | 4 |
| 2011 | 67,3% | 37 | 23,6% | 13 | 9,1% | 5 |
| 2012 | 57,4% | 31 | 33,3% | 18 | 9,3% | 5 |
| 2013 | 67,3% | 37 | 27,3% | 15 | 5,5% | 3 |

Fonte: MEC/Inep/DEED/Censo Escolar / Preparação: Todos Pela Educação

**Rede Pública / Municipal**

| Ano | 1 estabelecimento | | 2 estabelecimentos | | 3 ou mais estabelecimentos | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2007 | 90% | 9 | 10% | 1 | 0% | 0 |
| 2008 | 72,7% | 8 | 27,3% | 3 | 0% | 0 |
| 2009 | 66,7% | 10 | 26,7% | 4 | 6,7% | 1 |
| 2010 | 63,2% | 12 | 31,6% | 6 | 5,3% | 1 |
| 2011 | 61,1% | 11 | 33,3% | 6 | 5,6% | 1 |
| 2012 | 38,9% | 7 | 55,6% | 10 | 5,6% | 1 |
| 2013 | 60% | 12 | 40% | 8 | 0% | 0 |

Fonte: MEC/Inep/DEED/Censo Escolar / Preparação: Todos Pela Educação

**Rede Pública / Estadual**

| Ano | 1 estabelecimento | | 2 estabelecimentos | | 3 ou mais estabelecimentos | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2007 | 73,2% | 30 | 19,5% | 8 | 7,3% | 3 |
| 2008 | 77,1% | 27 | 22,9% | 8 | 0% | 0 |
| 2009 | 83,8% | 31 | 8,1% | 3 | 8,1% | 3 |
| 2010 | 73% | 27 | 18,9% | 7 | 8,1% | 3 |
| 2011 | 68,4% | 26 | 21,1% | 8 | 10,5% | 4 |

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.66D9.52F7.2946.C104.33F1.

| Ano | 1 estabelecimento | | 2 estabelecimentos | | 3 ou mais estabelecimentos | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2012 | 64,9% | 24 | 24,3% | 9 | 10,8% | 4 |
| 2013 | 71,4% | 25 | 20% | 7 | 8,6% | 3 |

Fonte: MEC/Inep/DEED/Censo Escolar / Preparação: Todos Pela Educação

**Estratégias:**

17.1) apoiar o Forum Municipal de Educação - FME e constituir como tarefa do mesmo o acompanhamento da evolução salarial e atualização progressiva do valor do piso salarial para os profissionais do magistério público da educação básica, por meio de indicadores da Pesquisa Nacional por Amostra de Domicílios – PNAD, periodicamente divulgados pela Fundação Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística;

17.2) fortalecer a formação de professores das escolas públicas de educação básica por meio de estudo e participação em cursos de aperfeiçoamento.

17.3) Implementar o Plano de Carreira, buscando a ampliação da assistência financeira da União, especialmente para o pagamento do Piso Nacional do Magistério.

**Meta 18 – Plano de Carreira Docente**

**Assegurar, no prazo de 2 anos, a partir da vigência deste PME, a adequação do plano de Carreira dos profissionais da educação básica pública, e tomar como referência o piso salarial nacional profissional, definido em lei federal, nos termos do inciso VIII do art. 206 da Constituição Federal.**

**Contexto:**

Além de assegurar a existência de planos de carreira em todos os sistemas públicos de ensino, é imprescindível que os planos sejam atraentes e deem condições ao professor de planejar seu futuro com mais segurança e de modo que possa buscar cada vez mais aperfeiçoamento. Um bom plano de carreira deve, por exemplo, permitir que um bom professor possa progredir na carreira sem a necessidade de deixar a sala de aula. Hoje, para a maioria dos professores, subir na carreira significa envelhecer.

**Diagnóstico:**

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.66D9.52F7.2946.C104.33F1.

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 50

Peça 5015387

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P0271037

**Porcentagem de professores da Rede Pública ocupantes de cargos de provimento efetivo**

| Ano | Total | | Municipal | | Estadual | | Federal | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2011 | 70,9% | 39 | 61,1% | 11 | 76,3% | 29 | | 0 |
| 2012 | 74,1% | 40 | 83,3% | 15 | 70,3% | 26 | | 0 |
| 2013 | 74,5% | 41 | 85% | 17 | 68,6% | 24 | | 0 |

Fonte: MEC/Inep/DEED/Censo Escolar

**Estratégias:**

18.1) estruturar, guardadas as responsabilidades legais, as redes públicas de Educação Básica de modo que, até o quinto ano de vigência deste PME, 90% (noventa por cento), no mínimo, dos respectivos profissionais do magistério e 50% (cinquenta por cento), no mínimo, dos respectivos profissionais da Educação docentes e não docentes sejam ocupantes de cargos de provimento efetivo e estejam em exercício nas redes escolares a que se encontrem vinculados.

18.2) criar uma comissão permanente no sistema municipal de ensino para reelaboração, adequação e implementação dos planos de carreira dos profissionais de educação.

**Meta 19 – Gestão Democrática**

**Assegurar condições, no prazo de 2 anos, para a efetivação da gestão democrática da Educação, associada a critérios técnicos de mérito e desempenho e à consulta pública à comunidade escolar, no âmbito das escolas públicas, prevendo recursos e apoio técnico da União, para tanto.**

**Estratégias:**

19.1) estimular, sob a responsabilidade dos gestores dos sistemas, a constituição e o fortalecimento de conselhos escolares, como instrumentos de participação e fiscalização na gestão escolar e educacional, inclusive por meio de programas de formação de conselheiros, assegurando-se condições de funcionamento autônomo;

19.2) implantar e aprimorar a Lei de Gestão Democrática das escolas públicas sob a responsabilidade e suporte técnico das mantenedoras, constando três pilares: Conselho Escolar, descentralização de recursos principalmente no que tange a alimentação escolar; provimento democrático da função de direção de escola pertinente a profissionais da educação designados na instituição de ensino, através de consulta pública no processo de eleição, envolvendo toda a comunidade escolar com proporcionalidades igualitárias (50% segmento de pais e estudantes e 50% segmento de profissionais da educação);

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.66D9.52F7.2946.C104.33F1.

Processo 00917-0200/22-5



Peça 5015387

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P0271037

19.3) fortalecer a rede de proteção da criança e do adolescente composta pela comunidade escolar , Conselho Tutelar, CRAS, Conselhos Municipais de Políticas Públicas e o Ministério Público com a implantação da FICAI on-line;

19.4) estimular a participação e a consulta aos profissionais da Educação, alunos e seus familiares na formulação dos projetos político-pedagógicos, currículos escolares, planos de gestão escolar e regimentos escolares, assegurando a participação dos pais na avaliação de docentes e gestores escolares;

19.5) ampliar, estimular e fortalecer o Forum Municipal de Educação, com o intuito de coordenar as conferências municipais de Educação e efetuar o acompanhamento da execução deste PME;

19.6) construir diagnóstico da situação da gestão democrática nas instituições públicas de ensino no município, visando o desenvolvimento de políticas sistemáticas de formação de gestores escolares a fim de qualificar a gestão na dimensão político-pedagógica, administrativa e financeira, através de regime de colaboração e ações próprias de cada ente federado.

**Meta 20 – Financiamento da Educação**

**Ampliar o investimento público em Educação pública de forma a atingir, no mínimo, o patamar de 7% do Produto Interno Bruto (PIB) do País no 5º ano de vigência desta Lei e, no mínimo, o equivalente a 10% do PIB ao final do decênio.**

**Estratégias:**

20.1) participar da mobilização para buscar novas fontes de financiamento exclusivos para a educação;

20.2) pleitear a homologação do CAQi (Custo Aluno Qualidade Inicial) pelo MEC até junho de 2016;

20.3) estudar a viabilidade de programas e ações para ampliar a arrecadação sem aumento de taxação de impostos;

20.4) regulamentar quando do recebimento dos royalties do petróleo e fundo social do Pré Sal para aplicação na educação;

20.5) apoiar as campanhas de ampliação de arrecadação de impostos através de exigência de emissão de notas fiscais;

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.66D9.52F7.2946.C104.33F1.

20.6) garantir fontes de financiamento permanentes e sustentáveis para todos os níveis, etapas e modalidades da Educação Básica, observando-se o regime de colaboração entre o Estado e o município;

20.7) viabilizar, sob a coordenação da Secretaria Municipal de Educação, em parceria com outras instituições, a formação dos Conselheiros do FUNDEB e do Conselho Municipal de Educação para que tenham uma atuação qualificada no acompanhamento, na avaliação e no controle fiscal dos recursos;

20.8) garantir a aplicação anual de, no mínimo, 25% (vinte e cinco por cento) na Educação Básica Pública, conforme expresso na Lei Orgânica do Município, da receita resultante de impostos em despesas de Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (MDE) excluídos os gastos com aposentadorias e pensões.

**V – PROCESSO DE AVALIAÇÃO:**

A avaliação do cumprimento das Metas do PME será feita, a cada dois anos, pelas seguintes instâncias: Secretaria Municipal de Educação, Comissão de Educação da Câmara Municipal de Vereadores, Conselho Municipal de Educação e pelo Fórum Municipal de Educação.

Será realizado monitoramento contínuo do cumprimento das metas através de avaliações periódicas, com divulgação dos resultados na Internet, no site da Prefeitura Municipal e em outros veículos de comunicação.

Gabinete da Senhora Prefeita Municipal de São João do Polêsine, aos vinte e quatro dias do mês de junho de dois mil e quinze.

**Valserina Maria Bulegon Gassen**

**Prefeita Municipal**

Registre-se e Publique-se
Em 24.06.2015

**Francine Tais Krummenauer**
**Auxiliar de Administração**
**Mat. 669/6**

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.66D9.52F7.2946.C104.33F1.

Página 391
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 1
Peça 5015388
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P0271038

# RELATÓRIO E PARECER DO CONSELHO DA SAÚDE

## EXERCÍCIO 2022

Os **Conselheiros do Conselho Municipal de Saúde** em cumprimento ao que determina o art. 2º, inciso IV, letra "K" da Resolução Nº 1.134/2020, e demais alterações, do Egrégio Tribunal de Contas do Estado e ainda do que trata o Art.º 77 das ADCT e atendimento ao que dispõe a Emenda Constitucional nº 29/2000, apresenta, na forma do abaixo disposto, o **Relatório sobre a gestão dos recursos vinculados à Assistência e Serviços Públicos de Saúde – ASPS**, no exercício de 2022, destacando as atividades previstas e aquelas efetivamente executadas.

### 1 - ORÇAMENTO:

A Lei Orçamentária anual nº **1.007/2021** estimou a receita proveniente de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais em R$ **17.398.829,00.**

De acordo com o artigo art. 77 do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias (ADCT) com a redação dada pelo art. 7º da Lei Complementar nº 141/2012, o percentual a ser aplicado nas ações e serviços públicos de saúde é 15%, equivalente a R$ **2.609.824,35** em relação à previsão da receita.

### 2 - APLICAÇÃO DOS RECURSOS:

Analisados os gastos com as ações e serviços públicos na área da saúde, constatamos que, tendo por base as despesas liquidadas, o Município despendeu, efetivamente, no exercício financeiro de 2022, o montante de R$ **3.214.453,19,** o qual representa **16,44%** das receitas tributárias, compreendidas as transferências constitucionais, atendendo o disposto na Lei Complementar nº 141/2012, conforme demonstra-se a seguir:



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.6D9F.6766.3817.A015.C774.

Página 392
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 2
Peça 5015388
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P0271038

**a) Recursos Vinculados conforme art. 198, § 2º, inciso III, da Constituição:**

| FONTE | ARRECADAÇÃO | REC. VINCULADOS (mínimo 15%) |
|---|---|---|
| IPTU | 633.375,20 | 95.006,20 |
| ITBI | 337.031,52 | 50.554,70 |
| ISSQN | 1.266.082,00 | 189.912,43 |
| IRRF | 430.852,87 | 64.627,93 |
| FPM | 12.848.517,28 | 1.927.277,59 |
| ITR | 9.794,04 | 1.469,10 |
| ICMS | 3.331.263,58 | 499.689,53 |
| IPVA | 659.274,10 | 98.891,11 |
| IPI / EXPORTAÇÃO | 32.864,11 | 4.929.61 |
| **SOMA ==========➔** | **19.549.054,70** | **2.932.358,20** |

Fonte: RREO - Anexo 12 (LC 141/2012, art. 35)

**b) Aplicação dos Recursos:**

De acordo com o disposto nos arts. 2º e 3º da Lei Complementar nº 141/2012, os gastos com ações e serviços públicos na área da saúde, realizados pelo Município em 2022, compreendendo as despesas liquidadas em saúde, acrescido da liquidação dos Restos a Pagar de exercícios anteriores, de acordo com os registros contábeis, pode ser visualizado no seguinte quadro demonstrativo:

| Projeto / Atividade | Valor Liquidado |
|---|---|
| 1.037 - Equipamentos e Materiais Permanentes para Secretaria da Saúde | 91.573,10 |
| 2.043 – Manutenção das Atividades da Secretaria Municipal de Saúde | 733.261,99 |
| 1.038 – Construção, ampliação, melhoria e reforma das UBS | 6.840,00 |
| 2.047 – Manutenção da atenção primária em saúde | 646.249,82 |
| 2.048 – Serviços integrados a atenção básica de saúde | 70.721,08 |
| 2.123 – Manutenção do Fundo Municipal da Saúde | 37.806,43 |
| 2.127 – Manutenção do Hospital Municipal | 1.328.753,79 |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.6D9F.6766.3817.A015.C774.

Página 393

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 3

Peça 5015388

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P0271038

| | |
|---|---|
| 2.135 – Manutenção dos Agentes Comunitários de Saúde | 54.226,36 |
| 2.050 – Manutenção do Serviço de Vigilância Sanitária | 0,00 |
| 2.136 – Manutenção das equipes da estratégia saúde da família – ESF | 146.836,59 |
| 2.049 – Manutenção e implantação da assistência farmacêutica | 106.038,03 |
| 2.134 – Manutenção da Atenção Especializada em Saúde | 0,00 |
| 2.140 – Participações em Consórcios Públicos | 5.882,40 |
| 2.051 – Manutenção do serviço de vigilância epidemiológica | 3.161,13 |
| **TOTAL Liquidado ----------→** | **3.231.350,72** |

**c) Despesas não computáveis:**

Do total liquidado 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 141/2012:

| Despesas Custeadas com Recursos de Programas/ Auxílios e Convênios | Valor |
|---|---|
| Atenção Básica | 951.637,30 |
| Assistência Hospitalar e Ambulatorial | - |
| Suporte Profilático e Terapêutico | 100.051,81 |
| Vigilância Sanitária | 798,00 |
| Vigilância Epidemiológica | 29.406,63 |
| Alimentação e Nutrição | - |
| Outras Subfunções | 161.960,55 |
| Despesas com administração geral (modalidade de aplicação 71) | 5.882,40 |
| Despesas liquidadas com rendimentos do ASPS | 11.015,07 |
| **TOTAL ----------→** | **1.260.751,76** |

**d) Apuração do Índice de Aplicação dos Recursos:**

| Especificação | Valor |
|---|---|
| Total das Receitas Vinculadas | **19.549.054,70** |
| Valor mínimo a ser aplicado em A S P S (mínimo 15%) | 2.932.358,20 |
| Total das despesas liquidadas na saúde | 4.475.204,95 |
| (-) Despesas com recursos de Programas/ Auxílios e convênios | 1.260.751,76 |
| **(=) Valor Total Aplicado** | **3.214.453,19** |
| **Percentual de Aplicação ASPS** | **16,44%** |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.6D9F.6766.3817.A015.C774.

Página 394
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 4
Peça 5015388
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P0271038

**e) Constituição do Fundo de Saúde:**

Verificamos que o Poder Executivo constituiu Fundo de Saúde, conforme a Lei Municipal nº 165/1996 cujos recursos são fiscalizados pelo Conselho Municipal de Saúde, em atendimento ao disposto no § 3º do art. 77 do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias - ADCT, bem como o art. 2º, parágrafo único da Lei Complementar nº 141/2012.

Verificamos, também, conforme extratos bancários que, estão ocorrendo as transferências obrigatórias para o Fundo Municipal de Saúde, incidentes sobre as receitas fiscais vinculáveis à saúde.

**f) Prestações de Contas:**

Foi efetuada a prestação de contas e encaminhado o relatório de gestão ao Ministério da Saúde mediante o encaminhamento da documentação para a Secretaria Estadual de Saúde (RGMS), referente as verbas repassadas diretamente pelos Fundos Nacional e Estadual de Saúde para o Fundo Municipal de Saúde a aos convênios, acordos, ajustes ou instrumentos congêneres, para a execução de programas e projetos específicos, na forma disciplinada pela Portaria SES/RS nº 882/2012.

Estão sendo realizadas as audiências públicas para avaliação das ações e dos gastos com saúde, nos termos preconizados pelo art. 36, § 5º, da Lei Complementar nº 141/2012.

**PARECER**

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$ 2.932.358,20.**

Por outro lado, 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$ **3.214.453,19**, montante que, confrontado com a receita da arrecadação de impostos municipais e das transferências constitucionais, atingiu o percentual de **16,44%**, no exercício de 2022.

Fone: (55) 32691155 (Whatsapp)|(55)32691144
e-mail: prefeitura@saojoaodopolesine.rs.gov.br
Rua Guilherme Alberti, 1631, Centro
CEP: 97230-000
São João do Polêsine/RS
CNPJ: 94.444.247/0001-40

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.6D9F.6766.3817.A015.C774.

Página 395

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 5

Peça 5015388

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P0271038

Diante do exposto, o Conselho Municipal de Saúde emite parecer pela regularidade da gestão dos recursos vinculados a A S P S.

São João do Polêsine/RS, 27 de março de 2023.

Mauricio Carlson Almeida

**Mauricio Carlson Almeida**
**Presidente do Conselho de Saúde**

**Fone:** (55) 32691155 (Whatsapp) | (55)32691144
**e-mail:** prefeitura@saojoaodopolesine.rs.gov.br
Rua Guilherme Alberti, 1631, Centro
CEP: 97230-000
São João do Polêsine/RS
CNPJ: 94.444.247/0001-40

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.6D9F.6766.3817.A015.C774.

Página 396

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 1

Peça 5015386

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P0271036

**RELATÓRIO E PARECER DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO**

**SOBRE A GESTÃO DOS RECURSOS VINCULADOS AS**

**AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE**

A Unidade Central de Controle Interno, atendendo ao que determina o art. 2º, inciso IV, da Resolução nº 1.134/2020, do Tribunal de Contas do Estado, apresenta, na forma do abaixo disposto, o Relatório sobre as contas de gestão dos recursos vinculados às ações e serviços públicos de saúde, no exercício de 2022, destacando as atividades previstas e aquelas efetivamente executadas.

**1 - ORÇAMENTO:**

A Lei Orçamentária anual nº **1.007/2021** estimou a receita proveniente de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais em R$ **17.398.829,00.**

De acordo com o artigo art. 77 do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias (ADCT) com a redação dada pelo art. 7º da Lei Complementar nº 141/2012, o percentual a ser aplicado nas ações e serviços públicos de saúde é 15%, equivalente a R$ **2.609.824,35** em relação à previsão da receita.

**2 - APLICAÇÃO DOS RECURSOS:**

Analisados os gastos com as ações e serviços públicos na área da saúde, constatamos que, tendo por base as despesas liquidadas, o Município despendeu, efetivamente, no exercício financeiro de 2022, o montante de R$ **3.214.453,19,** o qual representa **16,44%** das receitas tributárias, compreendidas as transferências constitucionais, atendendo o disposto na Lei Complementar nº 141/2012, conforme demonstra-se a seguir:



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.F882.D5AB.EEC1.12BB.5CD1.

Página 397

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 2

Peça 5015386

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P0271036

**a) Recursos Vinculados conforme art. 198, § 2º, inciso III, da Constituição:**

| FONTE | ARRECADAÇÃO | REC. VINCU-LADOS (mínimo 15%) |
|---|---|---|
| IPTU | 633.375,20 | 95.006,20 |
| ITBI | 337.031,52 | 50.554,70 |
| ISSQN | 1.266.082,00 | 189.912,43 |
| IRRF | 430.852,87 | 64.627,93 |
| FPM | 12.848.517,28 | 1.927.277,59 |
| ITR | 9.794,04 | 1.469,10 |
| ICMS | 3.331.263,58 | 499.689,53 |
| IPVA | 659.274,10 | 98.891,11 |
| IPI / EXPORTAÇÃO | 32.864,11 | 4.929.61 |
| **SOMA ==========➔** | **19.549.054,70** | **2.932.358,20** |

Fonte: RREO - Anexo 12 (LC 141/2012, art. 35)

**b) Aplicação dos Recursos:**

De acordo com o disposto nos arts. 2º e 3º da Lei Complementar nº 141/2012, os gastos com ações e serviços públicos na área da saúde, realizados pelo Município em 2022, compreendendo as despesas liquidadas em saúde, acrescido da liquidação dos Restos a Pagar de exercícios anteriores, de acordo com os registros contábeis, pode ser visualizado no seguinte quadro demonstrativo:

| Projeto / Atividade | Valor Liquidado |
|---|---|
| 1.037 - Equipamentos e Materiais Permanentes para Secretaria da Saúde | 91.573,10 |
| 2.043 – Manutenção das Atividades da Secretaria Municipal de Saúde | 733.261,99 |
| 1.038 – Construção, ampliação, melhoria e reforma das UBS | 6.840,00 |
| 2.047 – Manutenção da atenção primária em saúde | 646.249,82 |
| 2.048 – Serviços integrados a atenção básica de saúde | 70.721,08 |
| 2.123 – Manutenção do Fundo Municipal da Saúde | 37.806,43 |
| 2.127 – Manutenção do Hospital Municipal | 1.328.753,79 |
| 2.135 – Manutenção dos Agentes Comunitários de Saúde | 54.226,36 |
| 2.050 – Manutenção do Serviço de Vigilância Sanitária | 0,00 |
| 2.136 – Manutenção das equipes da estratégia saúde da família – ESF | 146.836,59 |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.F882.D5AB.EEC1.12BB.5CD1.

Página 398

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 3

Peça 5015386

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P0271036

| | |
|---|---|
| 2.049 – Manutenção e implantação da assistência farmacêutica | 106.038,03 |
| 2.134 – Manutenção da Atenção Especializada em Saúde | 0,00 |
| 2.140 – Participações em Consórcios Públicos | 5.882,40 |
| 2.051 – Manutenção do serviço de vigilância epidemiológica | 3.161,13 |
| **TOTAL Liquidado ----------→** | **3.231.350,72** |

**c) Despesas não computáveis:**

Do total liquidado 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 141/2012:

| Despesas Custeadas com Recursos de Programas/ Auxílios e Convênios | Valor |
|---|---|
| Atenção Básica | 951.637,30 |
| Assistência Hospitalar e Ambulatorial | - |
| Suporte Profilático e Terapêutico | 100.051,81 |
| Vigilância Sanitária | 798,00 |
| Vigilância Epidemiológica | 29.406,63 |
| Alimentação e Nutrição | - |
| Outras Subfunções | 161.960,55 |
| Despesas com administração geral (modalidade de aplicação 71) | 5.882,40 |
| Despesas liquidadas com rendimentos do ASPS | 11.015,07 |
| **TOTAL ----------→** | **1.260.751,76** |

**d) Apuração do Índice de Aplicação dos Recursos:**

| Especificação | Valor |
|---|---|
| Total das Receitas Vinculadas | **19.549.054,70** |
| Valor mínimo a ser aplicado em A S P S (mínimo 15%) | 2.932.358,20 |
| Total das despesas liquidadas na saúde | 4.475.204,95 |
| (-) Despesas com recursos de Programas/ Auxílios e convênios | 1.260.751,76 |
| **(=) Valor Total Aplicado** | **3.214.453,19** |
| **Percentual de Aplicação ASPS** | **16,44%** |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.F882.D5AB.EEC1.12BB.5CD1.

Página 399

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 4

Peça 5015386

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P0271036

**e) Constituição do Fundo de Saúde:**

Verificamos que o Poder Executivo constituiu Fundo de Saúde, conforme a Lei Municipal nº 165/1996 cujos recursos são fiscalizados pelo Conselho Municipal de Saúde, em atendimento ao disposto no § 3º do art. 77 do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias - ADCT, bem como o art. 2º, parágrafo único da Lei Complementar nº 141/2012.

Verificamos, também, conforme extratos bancários que, estão ocorrendo as transferências obrigatórias para o Fundo Municipal de Saúde, incidentes sobre as receitas fiscais vinculáveis à saúde.

**f) Prestações de Contas:**

Foi efetuada a prestação de contas e encaminhado o relatório de gestão ao Ministério da Saúde mediante o encaminhamento da documentação para a Secretaria Estadual de Saúde (RGMS), referente as verbas repassadas diretamente pelos Fundos Nacional e Estadual de Saúde para o Fundo Municipal de Saúde a aos convênios, acordos, ajustes ou instrumentos congêneres, para a execução de programas e projetos específicos, na forma disciplinada pela Portaria SES/RS nº 882/2012.

Estão sendo realizadas as audiências públicas para avaliação das ações e dos gastos com saúde, nos termos preconizados pelo art. 36, § 5º, da Lei Complementar nº 141/2012.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.F882.D5AB.EEC1.12BB.5CD1.

Página 400

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 5

Peça 5015386

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P0271036

**PARECER**

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$ 2.932.358,20.**

Por outro lado, 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$ **3.214.453,19**, montante que, confrontado com a receita da arrecadação de impostos municipais e das transferências constitucionais, atingiu o percentual de **16,44%**, no exercício de 2022.

Diante do exposto, o órgão de Controle Interno emite parecer pela regularidade da gestão dos recursos vinculados a ASPS.

São João do Polêsine/RS, 22 de março de 2023.

_____

**Clovis Coletto**
**Responsável pelo Controle Interno**



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.F882.D5AB.EEC1.12BB.5CD1.

Página
401
Processo
00917-0200/22-5
Página da peça
1
Peça
5015390
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO
P027103A

# *PLANO MUNICIPAL DE SAÚDE*

## *2022 a 2025*

Janeiro, 2022
São João do Polêsine, RS

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5D2.77FE.AF30.8F60.D8A6.

Processo
00917-0200/22-5



Peça
5015390

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO
P027103A

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE-RS

## SECRETARIA MUNICIPAL DA SAÚDE E ASSISTÊNCIA SOCIAL DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE-RS

**Administração: 2021/2024**

**PREFEITO MUNICIPAL**
**Matione Sonego**

**VICE PREFEITO**
**Milvo Vizzotto**

**SECRETÁRIA MUNICIPAL DA SAÚDE E ASSISTÊNCIA SOCIAL**
**Cíntia Bisognin Rosso**

**PRESIDENTE DO CONSELHO MUNICIPAL DE SAÚDE**
**Josiane Machado Gabriel**

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5D2.77FE.AF30.8F60.D8A6.

Página
403
Processo
00917-0200/22-5
Página da peça
3
Peça
5015390
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO
P027103A

COLABORADORES:

Cíntia Bisognin Rosso
**Secretária Municipal da Saúde e Assistência Social**

Sabrina Dias Senger
**Enfermeira**

Alípio Alan Marques da Fontoura
**Odontólogo- ESF**

Franciele Vizzotto
**Farmacêutica-UBS**

Alexandre Felice Vidal

**Fiscal Sanitário**

Franciele Medianeira Naidon

**Agente de Combate de Endemias**

Claudinéia Cristiane Bressa de Oliveira

**Dirigente de Núcleo Administrativo**

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5D2.77FE.AF30.8F60.D8A6.

Processo
00917-0200/22-5

Página da peça
4

Peça
5015390

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO
P027103A

# SUMÁRIO

1 INTRODUÇÃO....6
2 IDENTIFICAÇÃO DO MUNICÍPIO....7
2.1 Histórico e Turismo....8
3 ASPECTOS GEOGRÁFICOS....9
MAPA DE LOCALIZAÇÃO DO MUNICÍPIO EM RELAÇÃO AOS MUNICÍPIOS LIMÍTROFES E A DISTÂNCIA....10
4 TRABALHO E RENDIMENTO....11
5 ASPECTOS TERRITORIAIS E AMBIENTAIS....12
6 ASPECTOS DEMOGRÁFICOS....13
7 ASPECTOS EDUCACIONAIS....14
8 CARACTERÍSTICAS EPIDEMIOLÓGICAS....15
9 ESTRUTURA ORGANIZACIONAL DA SECRETARIA MUNICIPAL DA SAÚDE E ASSISTÊNCIA SOCIAL....19
10 SITUAÇÃO DA ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA MUNICIPAL....20
11 SITUAÇÃO DA VIGILÂNCIA EM SAÚDE – VISA....23
11.1 Vigilância Sanitária - VISA....23
11.2 Vigilância Ambiental....28
11.3 - Vigilância em Saúde do Trabalhador....30
11.4 – Vigilância Epidemiológica....31
12. SITUAÇÃO DOS PROGRAMAS/POLÍTICAS DE SAÚDE IMPLEMENTADAS NO MUNICÍPIO....32
12.1 Política da Saúde da Criança....32
12.2 Política da Saúde do Adolescente....33
12.3 Programa Primeira Infância Melhor (PIM)....33
12.4 Política da Saúde da Mulher....33
12.5 Política de Saúde do Homem....34
12.6 Política da Pessoa Idosa....35
12.7 Programa de Controle de Tuberculose e Hanseníase....35
12.8 Programa de Combate ao Tabagismo....36
12.9 Política de Saúde Bucal....36
12.10 Política de Atenção à pessoa com Deficiência....37
12.11 Política de Controle de DST’s/HIV/Aids....37
12.12 Programa Saúde na Escola....37
12.13 Política de Saúde Mental....38
12.14 Politica de Práticas Integrativas e Complementares - PICS....39
12.15 Rede Bem Cuidar....39

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5D2.77FE.AF30.8F60.D8A6.

Processo
00917-0200/22-5



Peça
5015390

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO
P027103A

12.16 Saúde com Agente.....40
13 PROCESSO DE TRABALHO DA EQUIPE.....41
14 SERVIÇO DE APOIO DIAGNÓSTICO.....42
15 SITUAÇÃO DOS SISTEMAS DE INFORMAÇÕES.....42
16 CONSELHO MUNICIPAL DE SAÚDE.....44
Lei de criação nº 531.....44
Data de Criação: 11 de julho de 2007.....44
17 FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE.....44
Lei de Criação nº 0165.....44
Data da Criação:11 de setembro de 1996.....44
18 RELAÇÃO DE RECURSOS HUMANOS DA SECRETARIA MUNICIPAL DA SAÚDE....45
19 DIRETRIZES, OBJETIVOS, METAS E INDICADORES.....46
Diretriz 1: Garantia de acesso da população a serviços de qualidade mediante aprimoramento da política da atenção básica e de atenção especializada.....46
Diretriz 2: Redução dos riscos e agravos à saúde da população, por meio das ações de promoção e vigilância em saúde.....56
Diretriz 3: Capacidade de gestão do SUS Municipal.....61
Diretriz 4: atenção à urgência e emergência, média e alta complexidade.....64
20 MONITORAMENTO E AVALIAÇÃO.....66

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5D2.77FE.AF30.8F60.D8A6.

Página 406
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 6
Peça 5015390
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103A

# 1 INTRODUÇÃO

O Plano Municipal de Saúde tem a finalidade de detalhar as ações a serem desenvolvidas na área de saúde municipal, no período de 2022 a 2025.

Através do que reza a Constituição Federal de 1988, nos direitos constitucionais da saúde, assim expressa: “Saúde é um direito de todos e um dever do Estado”. A administração municipal deseja viabilizar o SUS Municipal atendendo aos princípios básicos do sistema, ou seja, ofertando serviços de qualidade com universalidade, integralidade, eqüidade e construindo a política municipal de saúde, a partir da participação de toda a comunidade.

É importante lembrar que a implantação de políticas pública de saúde passa por um constante desafio, que perpassam os princípios do SUS: *Universalidade, Eqüidade e Integralidade.*

As ações e serviços da Atenção Básica à Saúde precisam acontecer desenvolvendo-se e constituindo-se na porta de entrada do sistema para toda a população, resolvendo parte cada vez maior dos seus problemas de saúde e assegurando para os problemas mais complexos, o atendimento nos serviços de média e alta complexidade, os quais precisam ser assumidos definitivamente pela esfera estadual e nacional, não onerando mais o orçamento municipal.

O novo paradigma a ser repensado é que precisamos repensar um novo modelo assistencial. Um modelo que prioriza a atenção básica, a prevenção, a ação qualificada das equipes de saúde, os agentes comunitários de saúde, profissionais das equipes de ESF, agentes de vigilância em saúde, grupos de saúde, investimentos nas unidades básicas de saúde, na formação de uma rede de saúde que ofereça qualidade de vida, integralidade, eqüidade, resolutividade, acesso e humanização.

Assim sendo, este Plano Municipal de Saúde deseja ser um instrumento de gestão à Secretaria Municipal de Saúde, a fim de que se consolide na esfera municipal a gestão do SUS e que todos possam efetivamente, participar deste processo de construção coletiva, não estático, mas flexível e sempre levando em conta o perfil epidemiológico da comunidade.

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5D2.77FE.AF30.8F60.D8A6.

Página 407
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 7
Peça 5015390
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103A

## 2 IDENTIFICAÇÃO DO MUNICÍPIO

**Nome do Município:** São João do Polêsine

**População:** 2635 habitantes (senso 2010)

**Coordenadoria Regional de Saúde:** 4ª Coordenadoria Regional de Saúde

**Região de Saúde:** Centro-Oeste

**Distância da Capital do Estado:** Aproximadamente 280 Km

**Associação:** Messoregião do Centro Ocidental Rio-Grandense, Microrregião de Restinga Seca

**Altitude de São João do Polêsine:** 40 metros de altitude

**Gentílico:** Polesinense



### 2.1 Histórico e Turismo

No sul do Brasil, Estado do Rio Grande do Sul, localizado na Região da Quarta Colônia, encontra-se a pequena e acolhedora São João do Polêsine, inicialmente conhecida como terras de Manoel Py, mas com a chegada dos imigrantes italianos, pela semelhança do lugar com a Região Polesani, as margens do Rio Pó, ao

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5D2.77FE.AF30.8F60.D8A6.

Página 408
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 8
Peça 5015390
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103A

sul da Itália e a escolha do padroeiro São João Batista, ocorreu a conjugação dos nomes passando a chamar-se São João do Polêsine. O município com aproximadamente 2.635 habitantes, e que tem na sua essência a simplicidade do interior, encontradas no Distrito Turístico de Vale Vêneto e Distrito Recanto Maestro, na sua alma a hospitalidade incomparável e nas suas veias corre a cultura e a religiosidade de seu povo. A 280 km da capital Porto Alegre, São João do Polêsine, vem despontando no cenário turístico, com impressionante diversidade de atrações voltadas ao turismo cultural, turismo rural, turismo religioso, turismo paleontológico, turismo gastronômico e do cicloturismo. Além de ser a sede do Centro de Apoio à Pesquisa Paleontológica (CAPPA), e do Geoparque Aspirante Quarta Colônia.

O município oferece infraestrutura para receber visitantes e turistas, hotéis e pousadas, além de hospedagens alternativas. A deliciosa gastronomia local é marcante no município, pois oferece aos visitantes opções variadas, o sabor inconfundível da típica comida italiana, como o tradicional risoto, sopa de agnoline e do bife à milanesa, saboreados nos charmosos restaurantes e nas festas nas comunidades e eventos, como na Festa Regional do Arroz, Festival Internacional de Inverno da UFSM e Semana Cultural Italiana de Vale Vêneto, bem como os cafés em ambientes aconchegantes, além de degustações em vinícolas e cachaçarias do município. A cultura e os costumes da imigração italiana são marcantes em São João do Polêsine, roteiros que simbolizam a simplicidade da região, a religiosidade e as tradições do nosso povo, bem ao modo italianíssimo.

São João do Polêsine é formado por um conjunto de potencialidades tanto na área rural quanto na urbana. E apresenta-se como um local de diversidade, em todos os sentidos. Definido por cenários que encantam pela diferença, com destaque a paisagem que se exibe com força entre os verdes dos vales, e o colorido nas várzeas representadas pelo plantio do arroz, e pelas encostas cobertas por diversas culturas que se adaptam ao ambiente propício ao seu desenvolvimento. São João do Polêsine é um lugar incrível e muito acolhedor pela riqueza que apresenta em seu patrimônio arquitetônico, cultural, arqueológico, bem como da história e da identidade deste povo que aliados à cultura, história e religiosidade possibilita realização de atividades de aventura, passeios em meio à natureza, conhecer as belas paisagens através de

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5D2.77FE.AF30.8F60.D8A6.

Página 409
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 9
Peça 5015390
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103A

caminhadas de curto e longos percursos e conhecimento da gastronomia local, tudo isso em um só lugar, São João do Polêsine, espera você para descobrir, encantar, contemplar e amar a natureza e a cultura, que só se encontra aqui. Visite São João do Polêsine e experimente o prazer de sentir-se realmente vivo.

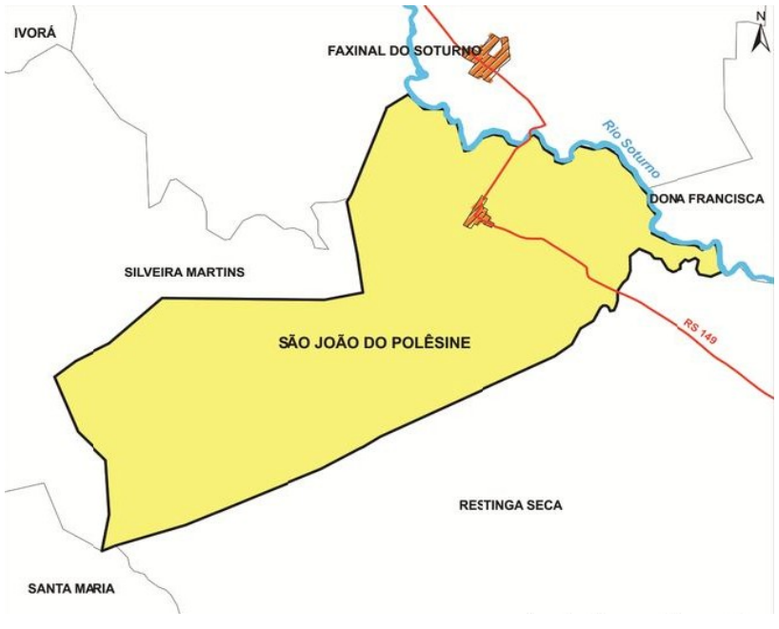
## 3 ASPECTOS GEOGRÁFICOS

A área geográfica total de São João do Polêsine é de 85,169 km², sendo que possui dois distritos: Recanto do Maestro e Vale Vêneto.

Os municípios limítrofes são:

Ao Norte: Faxinal do Soturno – distância de 5,1 km de São João do Polêsine
Ao Oeste: Silveira Martins – 14,4 km de distância de São João do Polêsine
Ao Sul: Restinga Seca – 46,4 km de distância de São João do Polêsine
Ao Leste: Dona Francisca - 12,4 km de distância de São João do Polêsine

**MAPA DE LOCALIZAÇÃO DO MUNICÍPIO EM RELAÇÃO AOS MUNICÍPIOS LIMÍTROFES E A DISTÂNCIA**



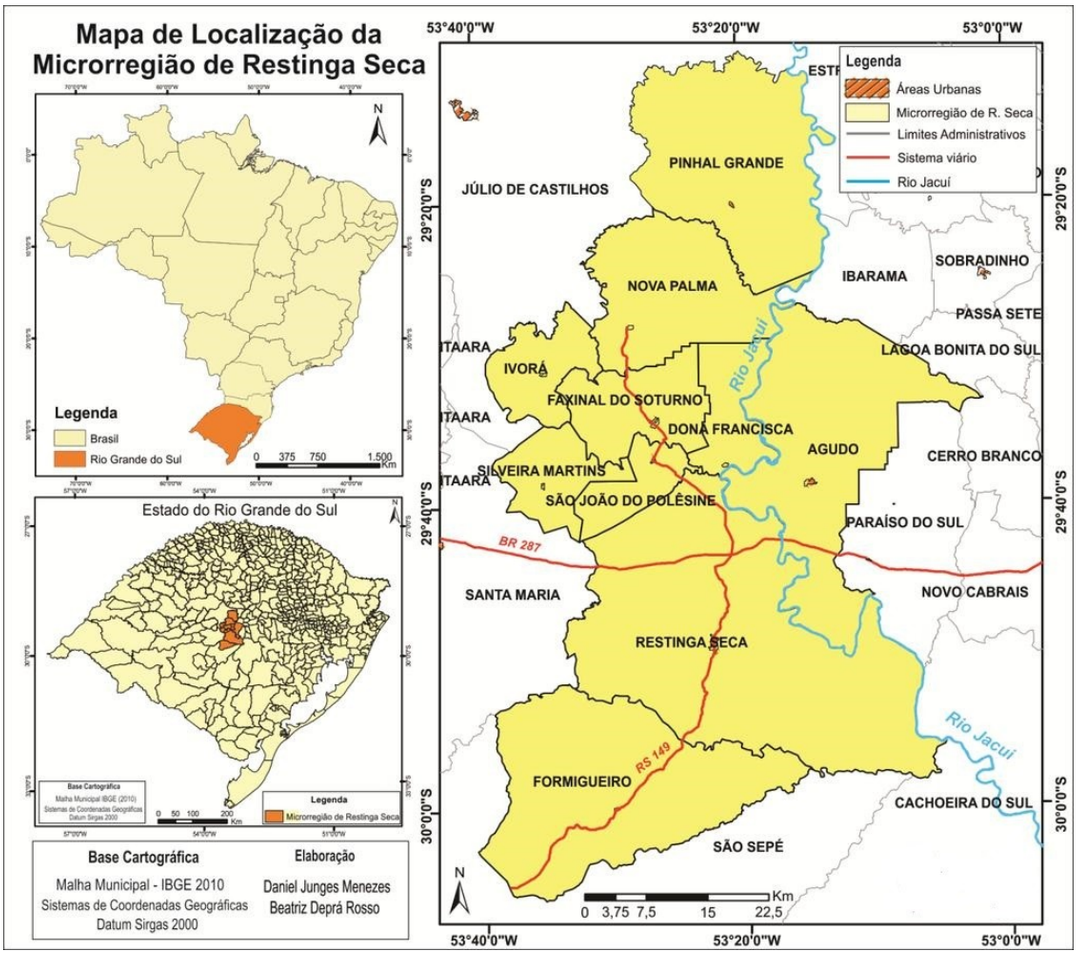

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5D2.77FE.AF30.8F60.D8A6.

Página 410
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 10
Peça 5015390
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103A

Municípios vizinhos de São João do Polêsine:

Faxinal do Soturno – 5,1 km
Nova Palma – 16,2 km
Paraíso do Sul – 29 km
Santa Maria – 35,7 km
Cerro Branco – 39,7 km
Formigueiro – 44,1 km
Novo Cabrais – 48,5 km
Agudo – 19,4 km
Pinhal Grande – 33,8 km

Dona Francisca – 8,7 km
Ivorá – 18,8 km
Itaara – 31,2 km
São Martinho da Serra – 41,6 km
Sobradinho – 45,5 km
Júlio de Castilhos – 49,2 km
Silveira Martins – 14,4
Ibarama – 38,4 km
Arroio do Tigre – 48,2 km

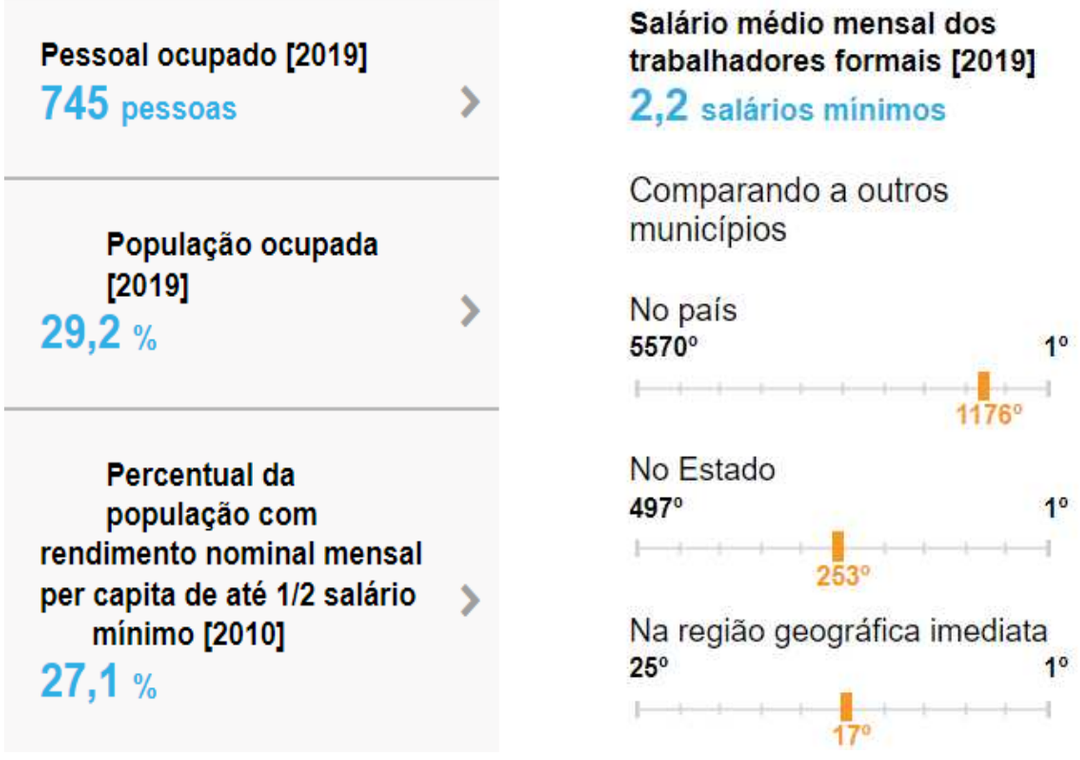



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5D2.77FE.AF30.8F60.D8A6.

Página 411
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 11
Peça 5015390
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103A

## 4 TRABALHO E RENDIMENTO

Em 2019, o salário médio mensal era de 2.2 salários mínimos. A proporção de pessoas ocupadas em relação à população total era de 29.2%. Na comparação com os outros municípios do estado, ocupava as posições 253 de 497 e 105 de 497, respectivamente. Já na comparação com cidades do país todo, ficava na posição 1176 de 5570 e 548 de 5570, respectivamente. Considerando domicílios com rendimentos mensais de até meio salário mínimo por pessoa, tinha 27.1% da população nessas condições, o que o colocava na posição 334 de 497 dentre as cidades do estado e na posição 5141 de 5570 dentre as cidades do Brasil.



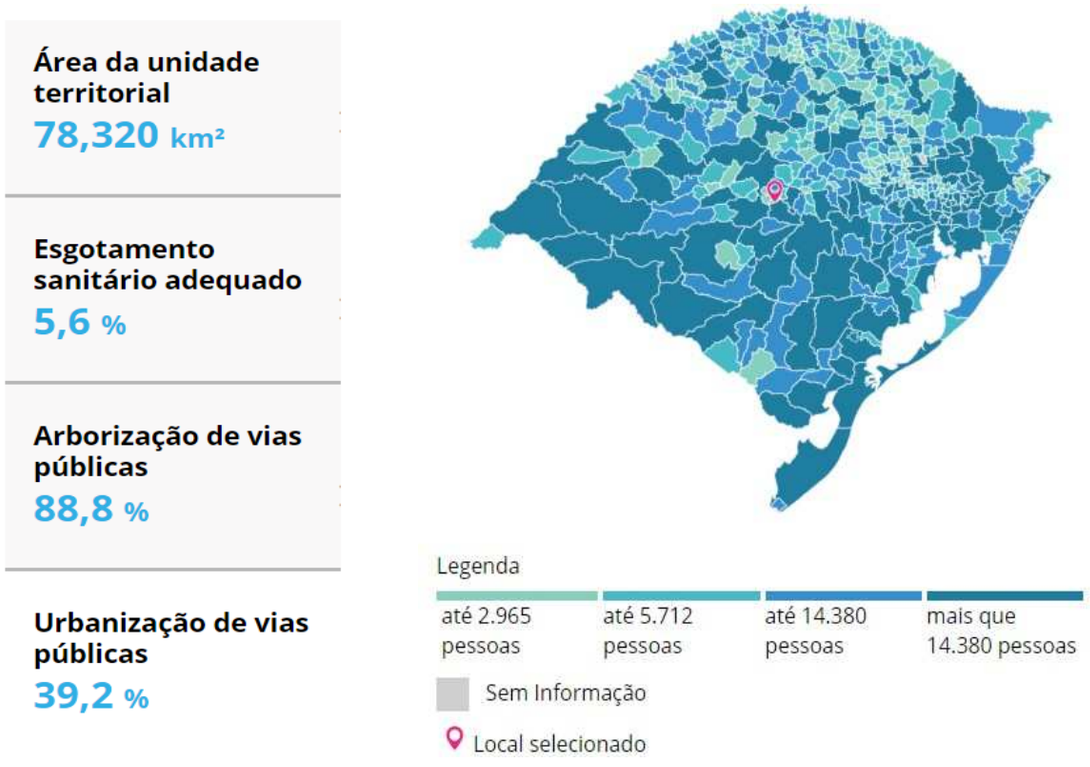

Fonte IBGE

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5D2.77FE.AF30.8F60.D8A6.

Página 412
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 12
Peça 5015390
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103A

## 5 ASPECTOS TERRITORIAIS E AMBIENTAIS

Apresenta 5.6% de domicílios com esgotamento sanitário adequado, 88.8% de domicílios urbanos em vias públicas com arborização e 39.2% de domicílios urbanos em vias públicas com urbanização adequada (presença de bueiro, calçada, pavimentação e meio-fio). Quando comparado com os outros municípios do estado, fica na posição 476 de 497, 195 de 497 e 88 de 497, respectivamente. Já quando comparado a outras cidades do Brasil, sua posição é 4750 de 5570, 1609 de 5570 e 797 de 5570, respectivamente.




Fonte IBGE

## 6 ASPECTOS DEMOGRÁFICOS

A pirâmide etária representa a configuração dos grupos etários em uma determinada população. Constitui-se a distribuição da população por sexo, segundo grupos de idades de acordo com o Censo de 2010.

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5D2.77FE.AF30.8F60.D8A6.

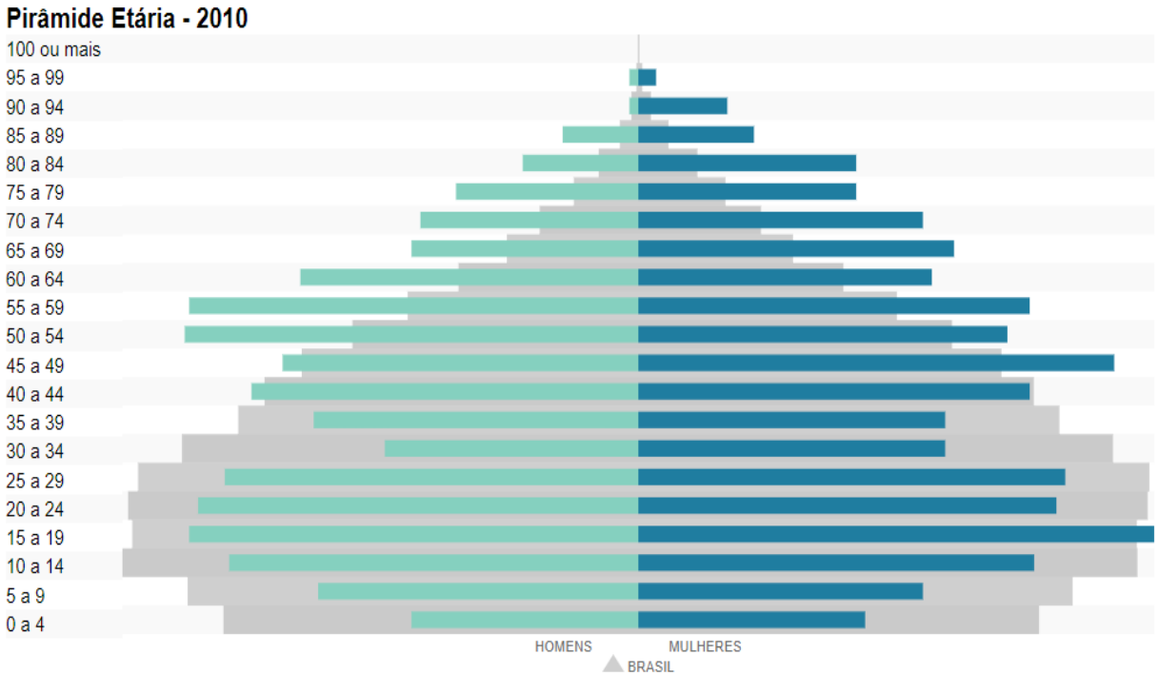
Página 413
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 13
Peça 5015390
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103A

Conforme o último Censo do IBGE, São João do Polêsine, em 2010 apresentava 2.635 habitantes (com uma estimativa para o ano de 2012 de 2.572), com densidade demográfica de 30,94 Hab.\Km² e a população por sexo: 1272 homens e 1363 mulheres, com população estimada para 2021 de 2535 pessoas.

De acordo com as pirâmides, percebe-se as tendências ao envelhecimento e a predominância da população feminina. No ano de 2010, a pirâmide teve um aumento no seu corpo, havendo uma diminuição na base, indicando aumento na expectativa de vida e esperança de vida ao nascer.

Distribuição da população por sexo, segundo os grupos de idade

**São João do Polêsine, RS**




## 7 ASPECTOS EDUCACIONAIS

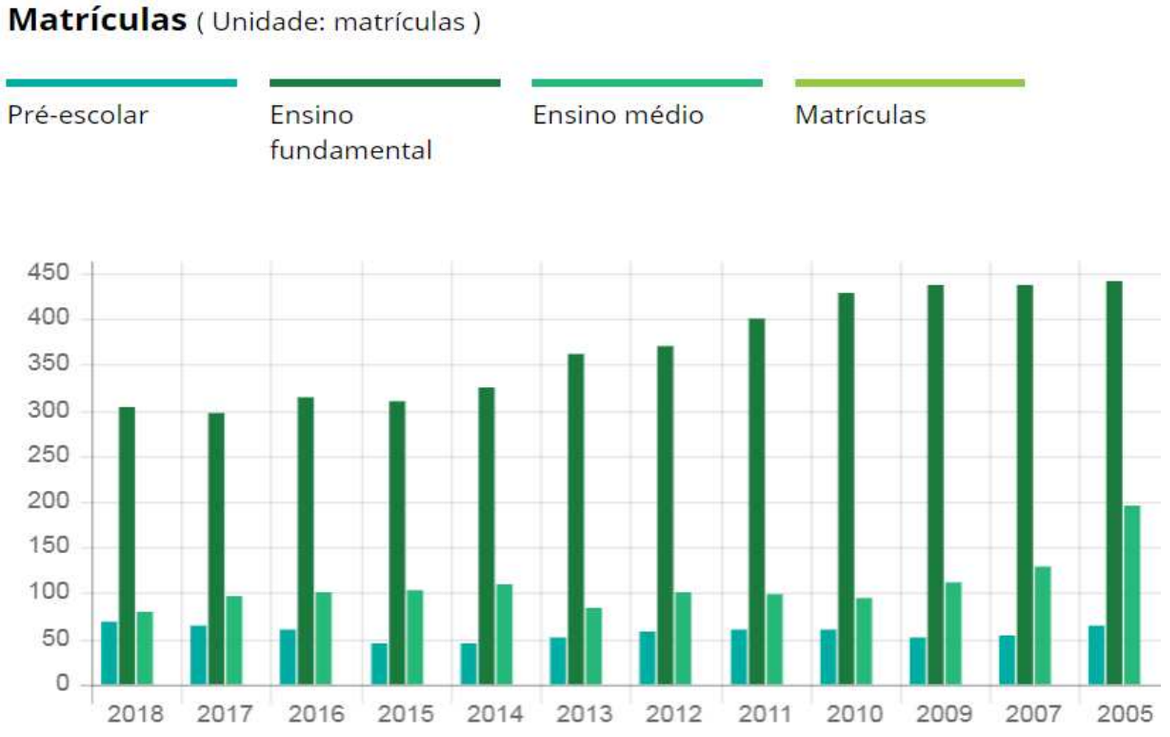
Segundo informações do IBGE no ano de 2010 a Taxa de alfabetização das pessoas de 5 anos ou mais de idade era de 95,18%. No presente ano existem 130

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5D2.77FE.AF30.8F60.D8A6.

Página 414
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 14
Peça 5015390
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103A

matriculas na Educação Infantil – creche e Pré-Escola (Rede Municipal); 301 matriculas de Ensino Fundamental, sendo 248 na Rede Pública Estadual e 53 na Rede Municipal e, 95 matrículas de Ensino Médio na Rede Pública Estadual.

O município possui duas escolas de ensino fundamental (séries iniciais) e duas de educação infantil, sendo uma da creche e pré-escola (crianças de 0 a 6 anos) e outra de pré-escola (rede municipal) e duas escolas da Rede Estadual- uma de ensino fundamental e uma de educação básica (ensino fundamental e médio)



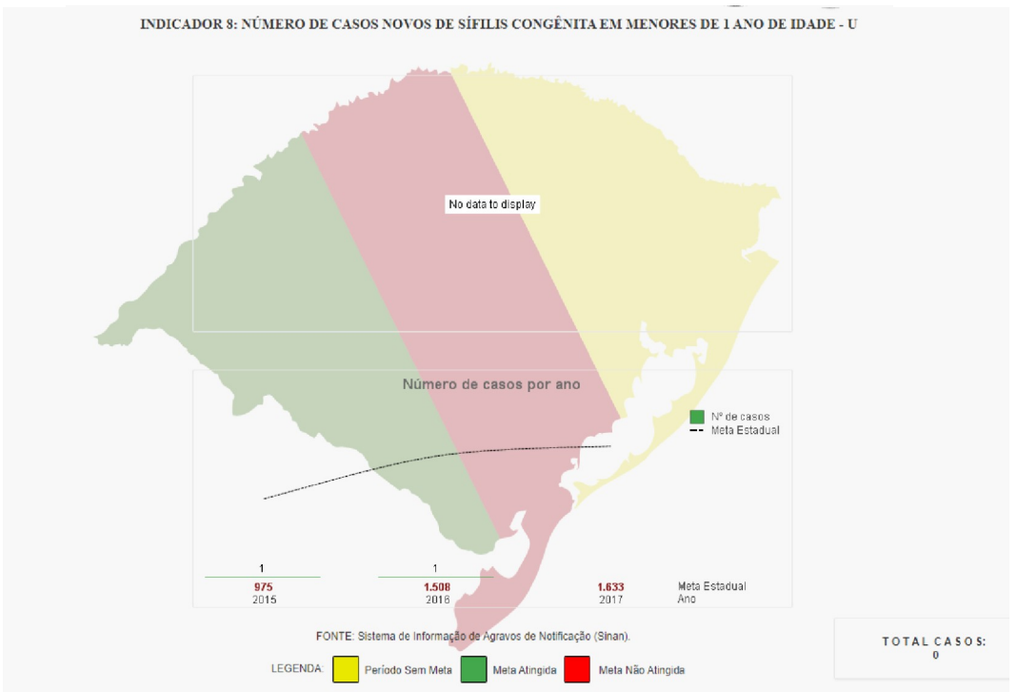

Dados IBGE

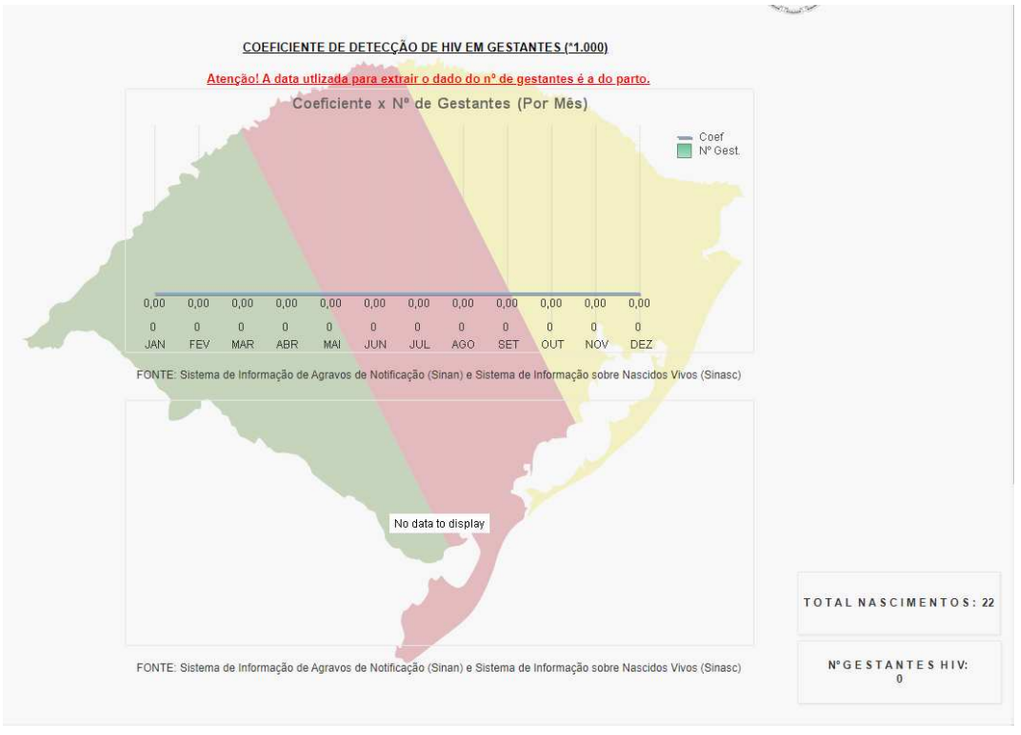
## 8 CARACTERÍSTICAS EPIDEMIOLÓGICAS

A saúde é um direito de todos e dever do Poder Público, cabendo ao Município, juntamente com o Estado e a União, prover as condições indispensáveis a sua promoção, proteção e recuperação.

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5D2.77FE.AF30.8F60.D8A6.

Página 415
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 15
Peça 5015390
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103A

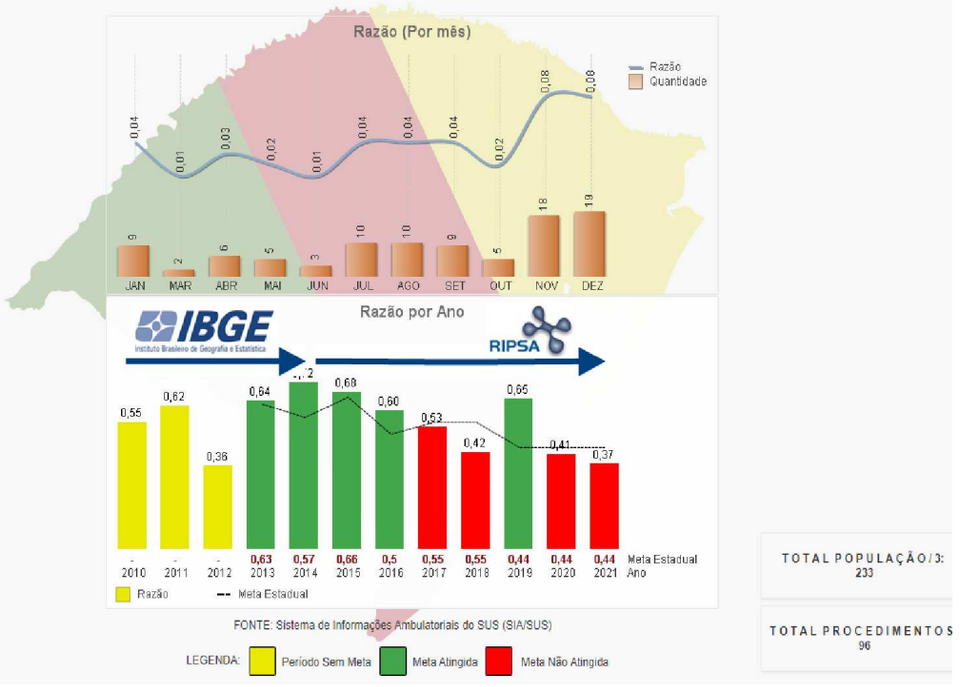


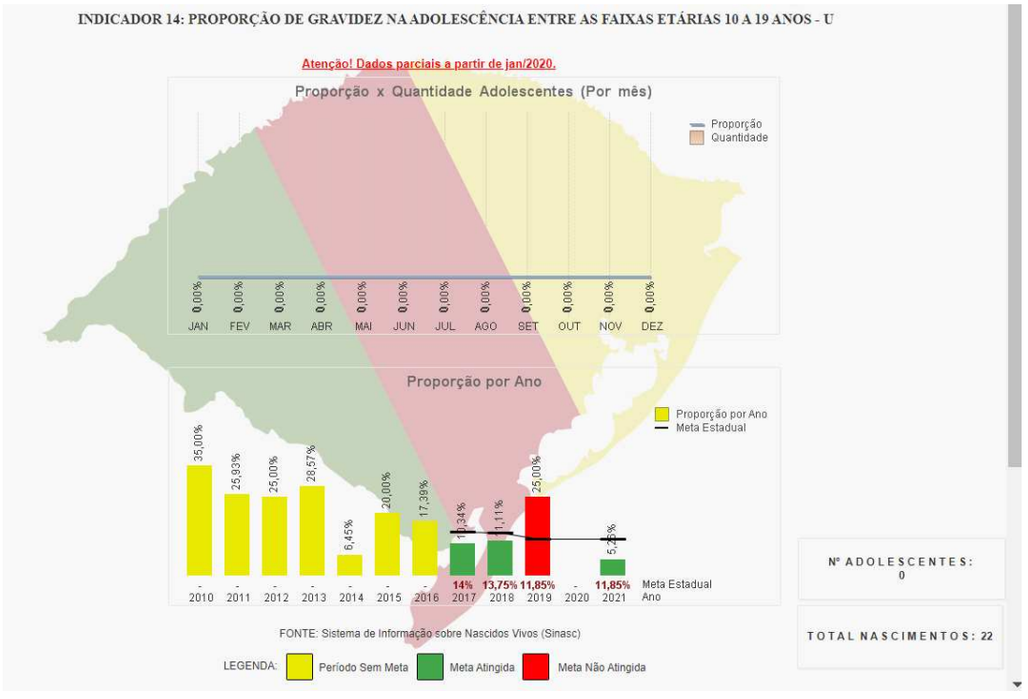

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5D2.77FE.AF30.8F60.D8A6.

Página 416
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 16
Peça 5015390
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103A

INDICADOR 11: RAZAO DE EXAMES CITOPATOLOGICOS DO COLO DO UTERO EM MULHERES DE 25 A 64 ANOS E A POPULAÇÃO DA MESMA FAIXA ETÁRIA - U

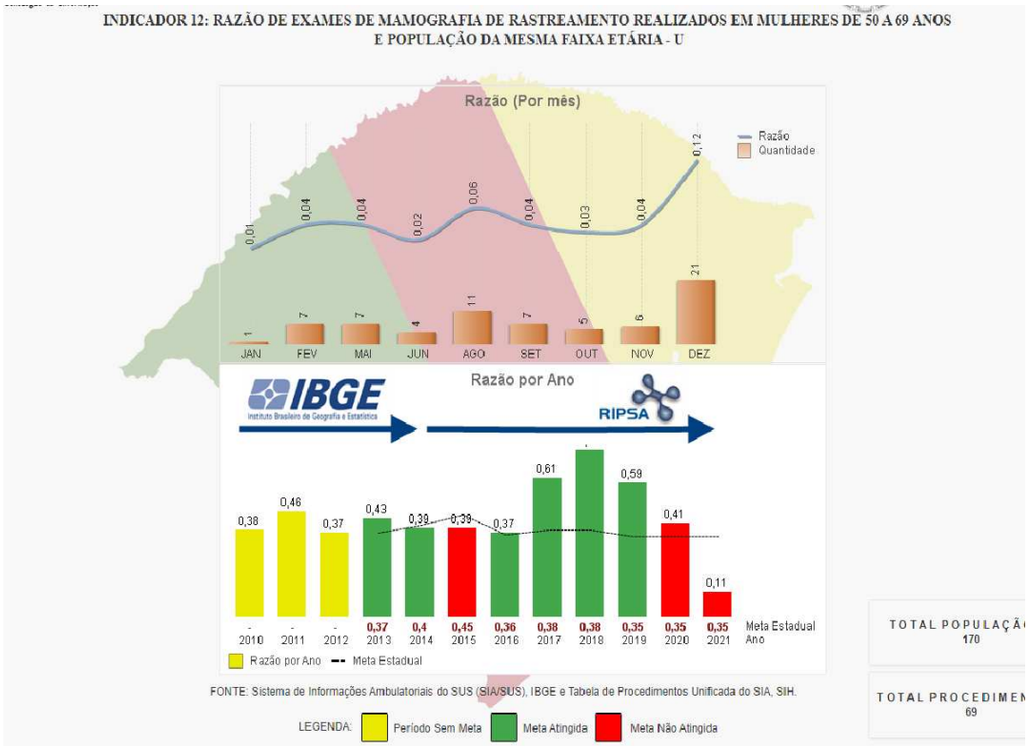


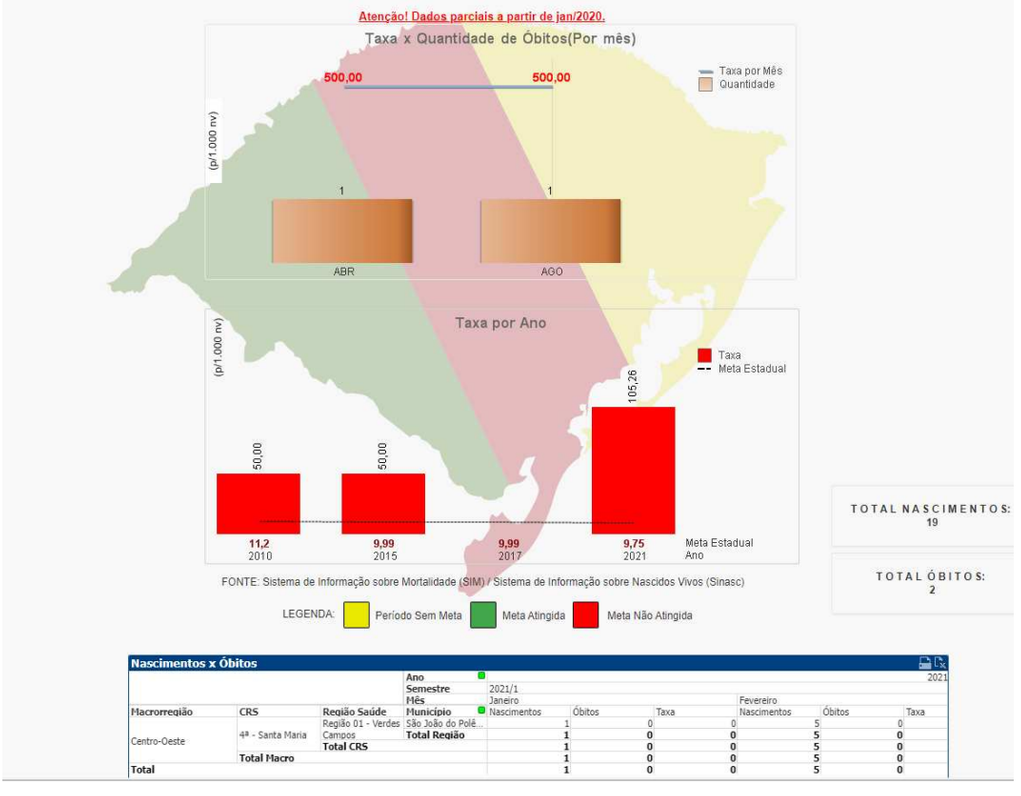

INDICADOR 14: PROPORÇÃO DE GRAVIDEZ NA ADOLESCÊNCIA ENTRE AS FAIXAS ETÁRIAS 10 A 19 ANOS - U




Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5D2.77FE.AF30.8F60.D8A6.

Página 417
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 17
Peça 5015390
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103A



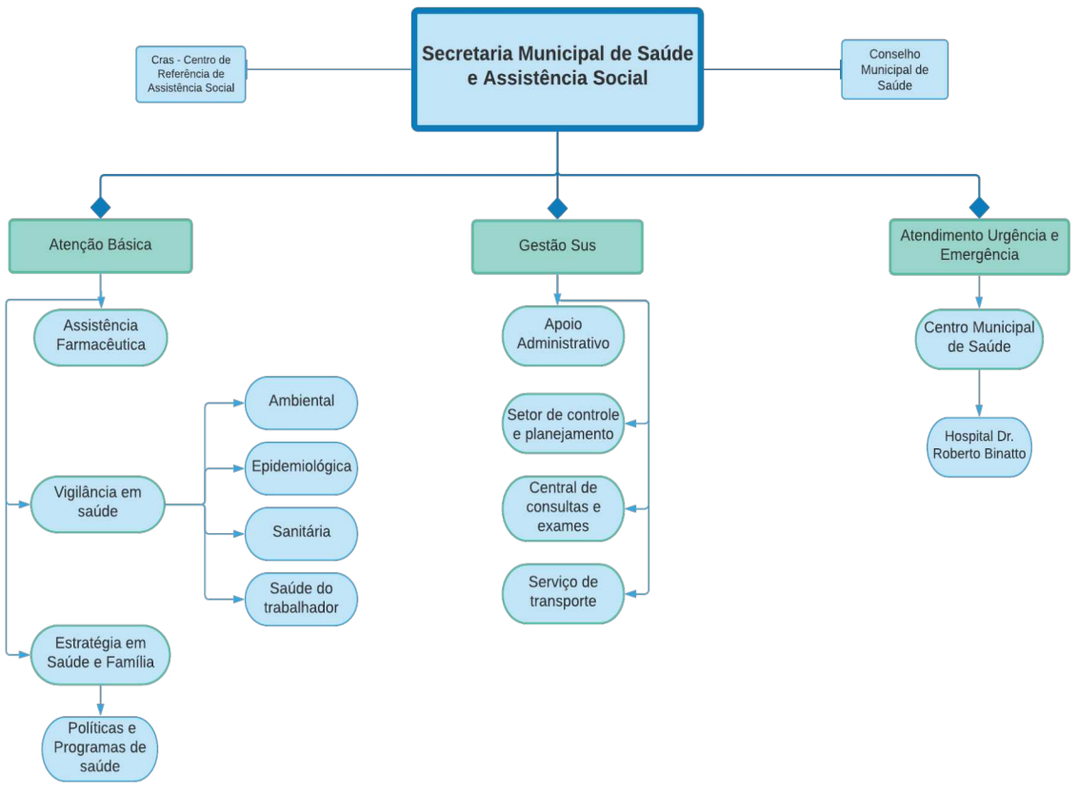

**Nascimentos x Óbitos**

| | | | Ano | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Semestre | 2021/1 | | | | | | | |
| | | | Mês | Janeiro | | | Fevereiro | | | | |
| Macrorregião | CRS | Região Saúde | Município | Nascimentos | Óbitos | Taxa | Nascimentos | Óbitos | Taxa | | |
| Centro-Oeste | 4ª - Santa Maria | Região 01 - Verdes Campos | São João do Polê... | 1 | 0 | 0 | 5 | 0 | | | |
| | | | Total Região | 1 | 0 | 0 | 5 | 0 | | | |
| | | Total CRS | | 1 | 0 | 0 | 5 | 0 | | | |
| | Total Macro | | | 1 | 0 | 0 | 5 | 0 | | | |
| Total | | | | 1 | 0 | 0 | 5 | 0 | | | |

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5D2.77FE.AF30.8F60.D8A6.

Página 418
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 18
Peça 5015390
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103A

## 9 ESTRUTURA ORGANIZACIONAL DA SECRETARIA MUNICIPAL DA SAÚDE E ASSISTÊNCIA SOCIAL




## 10 SITUAÇÃO DA ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA MUNICIPAL

Como uma ação de saúde pública e parte integrante do sistema de saúde, a Assistência Farmacêutica é determinante para a resolubilidade da atenção e dos serviços em saúde e envolve a alocação de grandes volumes de recursos públicos.

A Política Nacional de Medicamentos (PNM) definiu a Assistência Farmacêutica como um "grupo de atividades relacionadas ao medicamento, destinadas a apoiar as ações de saúde demandadas por uma comunidade". Já a Resolução n. 338, de 06 de maio de 2004, define a Assistência Farmacêutica como:

> Conjunto de ações voltadas à promoção, proteção e recuperação da saúde, tanto individual como coletivo, tendo o medicamento como insumo essencial e visando o acesso e ao seu uso racional. Este conjunto envolve a pesquisa, o desenvolvimento e a produção de medicamentos e insumos, bem como a sua seleção, programação, aquisição, distribuição, dispensação, garantia da

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5D2.77FE.AF30.8F60.D8A6.

Página 419
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 19
Peça 5015390
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103A

> qualidade dos produtos e serviços, acompanhamento e avaliação de sua utilização, na perspectiva da obtenção de resultados concretos e da melhoria da qualidade de vida da população. (BRASIL, 2004).

Portanto, a Assistência Farmacêutica tem como propósito contribuir para a melhoria da qualidade de vida população, integrando ações de promoção, prevenção, recuperação e reabilitação de agravos e doenças de saúde.

Em 2007, o financiamento federal da Assistência Farmacêutica, bem como das demais ações e serviços de saúde foi reorganizado pelo Ministério da Saúde. Nessa nova regulamentação, o financiamento da Assistência Farmacêutica passou a ser de competência das três esferas de governo (União, Estados e Municípios).

Em 2019, com a finalidade de melhorar a gestão da Assistência Farmacêutica e atender aos preceitos da Portaria MS n. 3.916/MS, que institui a Política Nacional de Medicamentos, o Município formulou sua Relação Municipal de Medicamentos Essenciais (REMUME).

A REMUME, formada por 126 itens, tem como base o Anexo I da Relação Nacional de Medicamentos Essenciais (RENAME) e o perfil epidemiológico da população municipal. Esta relação possui todos os medicamentos utilizados na Secretária Municipal da Saúde e Assistência Social, sejam oriundos de repasse dos programas estratégicos do Ministério da Saúde e da Secretaria Estadual de Saúde, como aqueles adquiridos pela própria Prefeitura. Nela cada fármaco está designado de acordo com a Denominação Comum Brasileira (DCB), com suas formas farmacêuticas, concentrações e apresentações.

Em relação à estrutura, a Assistência Farmacêutica municipal apresenta duas unidades dispensadoras de medicamentos, localizadas na Unidade Básica de Saúde (UBS) central e na UBS do Distrito de Vale Vêneto.

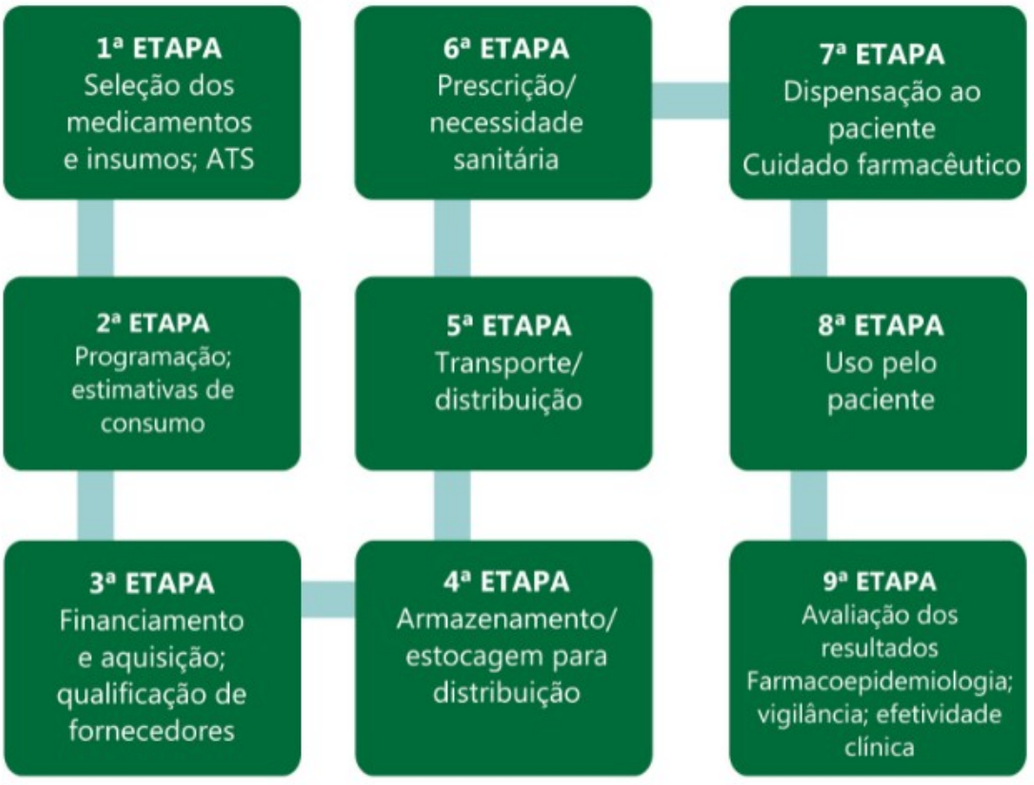
A dispensação de medicamentos é realizada pela farmacêutica responsável técnica a usuários previamente cadastrados no município. Para a dispensação de medicamentos é requisito básico que a prescrição seja oriunda do SUS, respeitando alguns critérios como: nome genérico, posologia e quantidade.

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5D2.77FE.AF30.8F60.D8A6.

Página 420
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 20
Peça 5015390
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103A

Já a dispensação de medicamentos sujeitos a controle especial (psicotrópicos e entorpecentes) é realizada mediante a apresentação e retenção de receita específica conforme preconizado pela Portaria SVS/MS n. 344/98. A dispensação, quando não especificada a quantidade na receita, geralmente se dá para atender a sessenta dias de tratamento.

Sendo assim, a organização da Assistência Farmacêutica é caracterizada por ações articuladas entre si, que são executadas em uma ordem sequencial. Como dependem umas das outras, a execução imprópria de uma das fases influencia nas demais e compromete o objetivo e os resultados de toda a cadeia. No organograma abaixo, é apresentado cada uma dessas etapas da Assistência Farmacêutica.



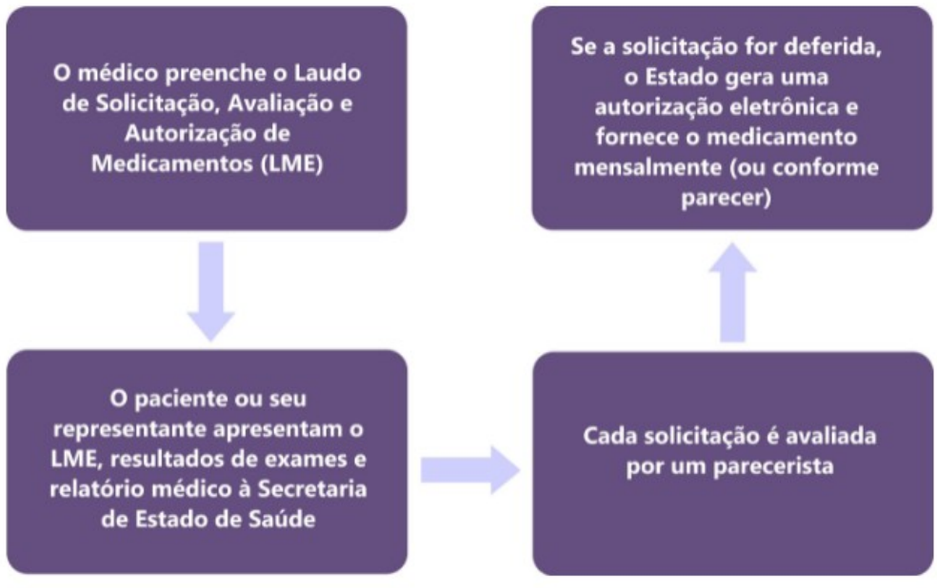

Fonte: Guerra Junior A. A.; Acurcio, F.A.

A Farmácia Básica da UBS central também realiza a dispensação de medicamentos do Componente Especializado e Estratégico da Assistência

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5D2.77FE.AF30.8F60.D8A6.

Página 421
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 21
Peça 5015390
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103A

Farmacêutica, oriundos da 4ª Coordenadoria Regional de Saúde, cujo acesso ocorre de acordo com critérios definidos nos Protocolos Clínicos e Diretrizes Terapêuticas (PCTs) publicados pelo Ministério da Saúde. O acesso aos medicamentos desse Componente é realizado da seguinte forma:




## 11 SITUAÇÃO DA VIGILÂNCIA EM SAÚDE – VISA

A vigilância em saúde tem por objetivo a observação e análise permanentes da situação de saúde da população, articulando-se em um conjunto de ações destinadas a controlar determinantes, riscos e danos à saúde de populações que vivem em determinados territórios, garantindo-se a integralidade da atenção, o que inclui tanto a abordagem individual como coletiva dos problemas de saúde.

Dentre os componentes da vigilância em saúde, tem-se as ações de vigilância, promoção, prevenção e controle de doenças e agravos à saúde. Ressalta-se que a vigilância em saúde deve ser desenvolvida em todos os níveis de atenção.

A vigilância em saúde do município é formada pela vigilância sanitária, vigilância ambiental, vigilância da saúde do trabalhador e a vigilância epidemiológica.

### 11.1 Vigilância Sanitária - VISA

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5D2.77FE.AF30.8F60.D8A6.

Página 422
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 22
Peça 5015390
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103A

A VISA é composta por um fiscal sanitário capacitado, porém em regime de contrato emergencial. Há uma previsão iminente de um concurso público para o cargo de fiscal sanitário.

Consoante ao artigo 6°, parágrafo primeiro da Lei 8080/90, que organiza o Sistema Único de Saúde (SUS), entende-se por vigilância sanitária um conjunto de ações capaz de eliminar, diminuir ou prevenir riscos à saúde e de intervir nos problemas sanitários decorrentes do meio ambiente, da produção e circulação de bens e da prestação de serviços de interesse da saúde.

A VISA abrange tanto o controle, a fiscalização e a inspeção de alimentos, água e bebidas para consumo humano que, direta ou indiretamente, relacionam-se com a saúde, compreendidas todas as etapas e processos da produção e do consumo, bem como, o controle da prestação de serviços que, direta ou indiretamente, relacionam-se com a saúde.

A Agência Nacional de Vigilância Sanitária (ANVISA) é a autarquia responsável por promover a proteção da saúde da população, por intermédio do controle sanitário da produção e consumo de produtos e serviços submetidos à vigilância sanitária em ação coordenada e integrada no âmbito do SUS. É ela quem estabelece regulamentos e normas que dão suporte a todas as atividades da área.

De forma individual ou conjunta com a cooperação de entes estaduais, a vigilância sanitária municipal pode atuar em:

- Locais de produção, transporte e comercialização de alimentos;
- Locais de serviços de saúde;
- Meio ambiente;
- Ambiente e processos do trabalho/saúde do trabalhador;
- Pós-comercialização;
- Locais públicos, bem como inspeção de imóveis novos ou reformados.

São exemplos de locais existentes no município com atuação da VISA municipal: bares, restaurantes, lancherias, supermercados, padarias, armazéns de depósito, beneficiamento de grãos, veículos de transporte de alimentos, além do comércio ambulante de alimentos em situações de eventos/festas do município. De

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5D2.77FE.AF30.8F60.D8A6.

Página 423
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 23
Peça 5015390
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103A

forma análoga à atuação citada acima, têm-se: clínica/consultório médico, consultório odontológico, clínica de fisioterapia, estabelecimentos de massagem/massoterapia, salão de beleza, posto de saúde e drogarias. Academia de ginástica, terapia ocupacional, salões comunitários e estabelecimentos de ensino também são alvo da VISA municipal.

Principais ações ou atividades que o município realiza através da VISA:

- Cadastro de todos os estabelecimentos e serviços de competência de nível municipal;
- Realização de inspeção anual nos estabelecimentos e serviços de competência de nível municipal;
- Aplicação de roteiros de inspeção (*checklist*) padronizados para cada atividade;
- Elaboração de relatórios de inspeção de acordo com as normas e leis sanitárias vigentes;
- Emissão de alvará sanitário ou licenciamento sanitário para veículos;
- Instauração de Procedimento Administrativo Sanitário (PAS) quando necessário;
- Acompanhamento e auxílio nas vistorias da VISA estadual (4ª CRS);
- Vistoria e fiscalização com emissão de relatórios de inspeção e fotos conforme solicitação do promotor da comarca de Faxinal do Soturno;
- Notificação e investigação de surtos de Doenças Transmitidas por Alimentos (DTAs) e providências cabíveis;
- Recomendação quando da inspeção em estabelecimentos de alimentos, para que ao menos um manipulador de alimentos realize um curso de Boas Práticas em Serviços de Manipulação;
- Orientações verbais e escritas sobre adequações a serem tomadas, cuidado, proteção, armazenamento e acondicionamento dos produtos e manter condições de higiene e limpeza em geral;
- Divulgação de alertas sanitários sobre produtos ou lotes impróprios para o mercado, informações, comunicados, cartilhas, folders, palestras e capacitações conforme solicitações ou determinações da 4ª CRS, CEVS e ANVISA;

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5D2.77FE.AF30.8F60.D8A6.

Página 424
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 24
Peça 5015390
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103A

- Vigilância da Qualidade de água para consumo humano (VIGIAGUA).

O VIGIAGUA é um programa que consiste no conjunto de ações adotadas continuamente pelas autoridades de saúde pública para assegurar a qualidade dos sistemas e soluções alternativas de abastecimento de água, identificando e intervindo em situações de risco à saúde dos consumidores. Atua sobre qualquer forma de abastecimento de água, coletiva ou individual, na área urbana ou rural, de gestão pública ou privada, incluindo instalações intradomiciliares.

O objetivo é garantir à população o acesso à água em quantidade suficiente e qualidade compatível com o padrão de potabilidade estabelecido na legislação vigente (Anexo XX da Portaria de Consolidação n° 05/2017 do Ministério da Saúde, alterado pela Portaria GM/MS nº 888, de 4 de maio de 2021, alterada pela Portaria GM/MS Nº 2.472, de 28 de setembro de 2021), prevenindo doenças infecciosas e avaliando o potencial risco à saúde representado pela água consumida.

No município o VIGIAGUA é de responsabilidade da VISA, em ação conjunta com o Agente de Combate a Endemias, tendo estes a incumbência de realizar: coletas mensais de amostras de água para análise (SAA, SAC, SAI); cadastro das formas de abastecimento; alimentação dos sistemas de informação; avaliação dos laudos laboratoriais e dos relatórios de controle e realização de ações educativas, entre outros.

Atualmente no município são ao menos vinte (20) pontos de coleta de água entre sistema de abastecimento e soluções coletivas, encaminhadas ao laboratório LACEN da 4ª CRS. Sendo seis o número de amostras mensais obrigatórias enviadas ao laboratório de acordo com a Diretriz Nacional do Plano de Amostragem da Vigilância da Qualidade da Água para Consumo Humano.

São realizadas análises bacteriológicas, de flúor, de turbidez e medição de Cloro Residual Livre, total e combinado. Os dados coletados são inseridos no sistema informatizado, o Gerenciador de Ambiente Laboratorial (GAL) e no Sistema de Informação do Programa VIGIAGUA (SISAGUA).

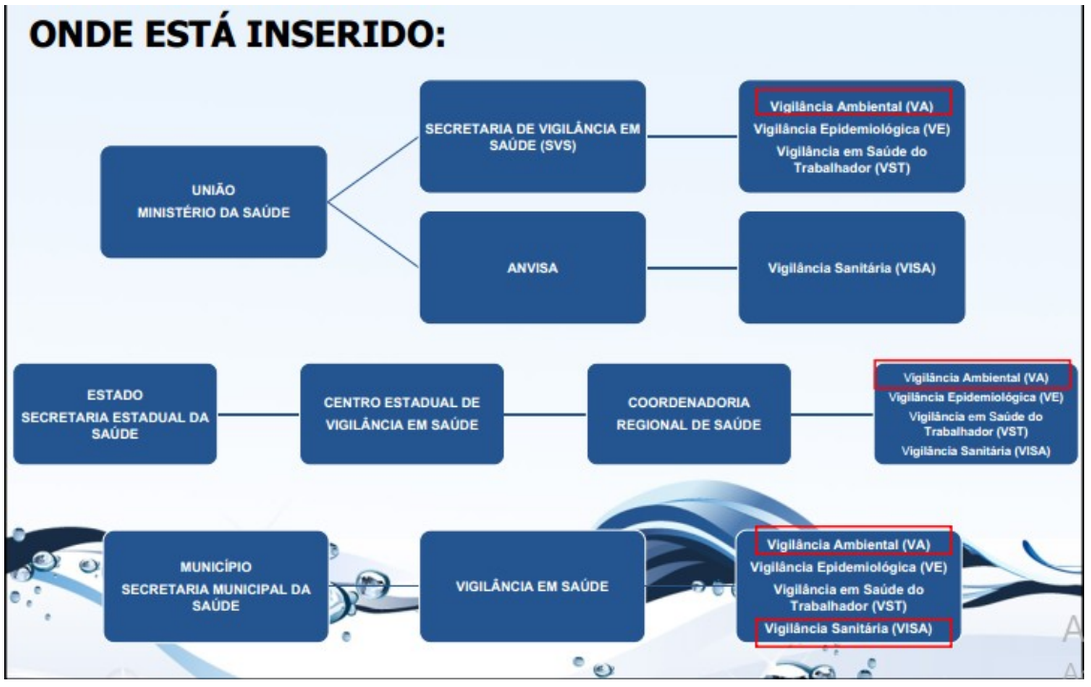
Os profissionais que atuam no VIGIAGUA realizam ainda ações de: distribuição de Hipoclorito de Sódio 2,5%, disponibilizados pelo Estado, para

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5D2.77FE.AF30.8F60.D8A6.

Página 425
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 25
Peça 5015390
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103A

tratamento de água domiciliar não clorada; realização de ações educativas; recebimento e atendimento de reclamações e monitoramento da presença de agrotóxicos na água para consumo humano.

Para uma melhor visualização, a figura abaixo ilustra onde as vigilâncias estão inseridas nas três esferas de governo.




Metas e Ações a serem alcançadas e/ou mantidas pela VISA

- Executar 100% das ações municipais de vigilância sanitária (inspeção de todos os estabelecimentos que sejam de competência local);
- Coletar e enviar para análise as amostras de água para consumo humano, quanto aos parâmetros Físico-Químico (fluoreto), Microbiológicos (coliformes totais, Escherichia Coli), Organoléptica (turbidez) e cloro residual livre;
- Aumentar o nível de cloro nas SAAs e SACs, conscientizando os envolvidos da importância desse processo;
- Limpeza e desinfecção dos reservatórios, tratamento, recuperação e proteção das fontes;
- Concurso para fiscal sanitário;

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5D2.77FE.AF30.8F60.D8A6.

Página 426
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 26
Peça 5015390
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103A

- Elaboração de um código de posturas como subsídio/embasamento legal para agir;
- Mitigar/eliminar possível comércio ilegal de produtos sem inspeção sanitária no município e sem procedência comprovada, principalmente produtos de origem animal (carne, ovos, leite, queijo, etc);
- Desenvolver atividades educativas para estabelecimentos cadastrados.

Algumas ações realizadas pela VISA:

- Ações de promoção à saúde coletiva, folders, orientações sobre higiene e alimentação, manutenção e conservação dos alimentos, cartazes informativos, ações de fiscalização e educação sanitária (palestras, capacitações, seminários, boas práticas em serviço de alimentação)
- Inspecionar reservatórios coletivos de água
- Atendimento ao público, prestando esclarecimentos técnicos e informações sobre legislação e documentação sanitária referente aos estabelecimentos
- Realização de coleta preventiva dos alimentos com a devida orientação de mantê-los devidamente armazenados e acondicionados pelo prazo mínimo de 72h.

Nota-se que a atuação da vigilância sanitária e das demais vigilâncias é muito ampla e tem como principal finalidade a promoção da saúde, impedindo que a saúde humana seja exposta a riscos.

Importante ressaltar que a lei 8080/90, em seu artigo 2º, § 2º assinala: “O dever do Estado não exclui o das pessoas, da família, das empresas e da sociedade.”

Dessa forma, a participação da sociedade organizada, ressignifica a gestão municipal, propondo uma articulação de políticas intersetoriais voltadas à melhoria da qualidade de vida das pessoas. Um planejamento mútuo, identificando prioridades, investigação conjunta de surtos e eventos inusitados ou situações que possam causar impactos gravosos à população também devem ser alvo de metas e ações propostas.

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5D2.77FE.AF30.8F60.D8A6.

Página 427
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 27
Peça 5015390
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103A

## 11.2 Vigilância Ambiental

Exerce atividades de vigilância, prevenção e controle de doenças e promoção da saúde em conformidade com as diretrizes indicadas pelo SUS, o Agente de Combate a Endemias é o responsável por uma zona urbana fixa de 1.102 imóveis (terrenos baldios, comércios, residências, pontos estratégicos e outros), distribuídos pelos bairros Centro, Recanto Maestro, Vale Vêneto e Vila Nova São Lucas, visitados com o objetivo de identificar, quantificar e prevenir a infestação do mosquito Aedes Aegypti.
Os imóveis são visitados em 6 ciclos anuais para Levantamento de Índice e Tratamento, com o objetivo de realizar ações educativas e a identificação e o manejo dos depósitos (mecânico e/ou tratamento químico). Para definir o grau de infestação do município por Aedes Aegypti são realizados 4 ciclos anuais de Levantamento de índice amostral (LIA) que tem por objetivo a realização de uma coleta de larvas, para avaliação entomológica, em 33% dos imóveis da área urbana do município, totalizando 364 imóveis, que são visitados a cada ciclo. Em 2021 o município de São João do Polêsine passou a ser considerado infestado pelo Aedes aegypti, desde então, o trabalho do agente de endemias que era de identificação, passou a ser de combate ao vetor. Por essa razão, foram desativadas as armadilhas, substituindo o controle exclusivamente mecânico pelo tratamento focal. Somando-se a estas visitas realiza-se investigações quinzenais a cinco pontos estratégicos no município (Cemitério de Vale Veneto, Cemitério de São João do Polêsine, Oficina Pozzatti, Borracharia e Parque de máquinas) que são locais com grande quantidade de potenciais criadouros de formas imaturas de Aedes aegypti, realizando-se a coleta de larvas e eliminação ou tratamento químico dos reservatórios.
São realizadas ainda ações conjuntas, intersetoriais, de atividades educativas com a secretaria de saúde e assistência social e a secretaria de educação, nas escolas municipais e eventos do município.

Os Pontos de informação de Triatomíneos (PIT's) são uma estratégia de vigilância passiva dos vetores da doença de Chagas que facilita o acesso dos moradores às ações de Vigilância em Saúde. Os PIT's têm como função o recebimento de insetos suspeitos de serem barbeiros trazidos por membros da comunidade local (morador/colaborador) ao responsável pelo PIT. Este notifica e entrega o inseto ao

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5D2.77FE.AF30.8F60.D8A6.

Página 428
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 28
Peça 5015390
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103A

Agente de Combate a Endemias que encaminhará para identificação e, posteriormente, se necessário, organizará a inspeção detalhada da unidade domiciliar e a aplicação de inseticida. O município conta com três PIT's localizados na secretaria municipal de saúde e assistência social, na ESF Vale Vêneto e no Bar da Ana na localidade de Ribeirão.

A vigilância ambiental em saúde também tem ação de prevenção nos casos de Febre Amarela, através de informações recebidas da população a cerca da presença de primatas não humanos mortos ou doentes no município, fazendo a pronta investigação, coleta de amostras, a partir da necrópsia dos animais e envio ao laboratório regional, para rastreio dos casos de febre amarela em primatas, a fim de monitorar as áreas de risco e aplicar medidas de prevenção e controle, com objetivo de evitar a ocorrência de casos na população.

**11.3 - Vigilância em Saúde do Trabalhador**

Realização de atividades de Vigilância em Saúde do Trabalhador visando a promoção e proteção saúde e a redução da morbimortalidade da população trabalhadora, por meio da integração de ações que intervenham nos agravos e seus determinantes decorrentes dos modelos de desenvolvimento e processo produtivo. Durante as vistorias sanitárias são observadas as condições de saúde do trabalhador no sentido de detectar, conhecer e analisar os fatores condicionantes dos agravos à saúde relacionado aos processos e ambientes de trabalho.

Sistema de Informações em Saúde do Trabalhador

Este sistema foi desenvolvido com o objetivo de conhecer os dados sobre acidentes e doenças que atingem trabalhadores do mercado formal ou oinformal, aposentados, servidores, públicos, sem distinção. As notificações são realizadas pela vigilância em saúde do município, UBS, Hospital e pelos centros regionais de referência em saúde do trabalhador – CEREST – passando a integrar um sistema de dados estadual permitiando uma análise dessas informações. Todos os serviços de atendimento devem notificar: acidentes, doenças e óbitos relacionados ao trabalho.

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5D2.77FE.AF30.8F60.D8A6.

Página 429
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 29
Peça 5015390
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103A

Esta notificação é obrigatória pelo decreto n° 40.2022 de 02 de agosto de 2000. E preenchido ficha de notificação pelo profissional de saúde que fez o atendimento. É através desse fomulário que a informação será transmitida ao SINAN. Esse sistema de informação é realizado em parceria com a vigilância epidemiologica, bem como a investigação dos casos suspeitos, notificados para a confirmação do diagnóstico fazendo relação com o trabalho.

## 11.4 – Vigilância Epidemiológica

Serviço de Imunização e Notificação Compulsória: O atendimento prestado nas unidades de saúde, e são desenvolvidas vacinações de rotina e campanhas, notificações de doenças compulsórias, sempre seguindo as orientações e normas do Ministério da Saúde, via 4ªCRS.

É um serviço eficaz e resolutivo que envolve prestadores de serviços (hospital e laboratório), profissionais da saúde e usuários, garantindo que o município sempre atinja as metas estabelecidas.

Serviço de Imunização: é realizada na sede de saúde do município. O objetivo é coordenar as ações de imunizações e de oferecer todas as vacinas com qualidade a todas as faixas etárias, tentando alcanças coberturas vacinais de 100% de forma homogênea em todos os municipos. As ações realizadas são: aplicação de vacinas, busca ativa de faltosos, controle de entrada e saída das mesmas. Programa de envio dos relatórios mensais pelo SIPNI ao Ministério da Saúde e 4ªCRS. É feito também o controle dos insumos utilizados para a realização das vacinas.

Notificação compulsória – SINAN – O SINAN tem por objetivo o registro e processamento dos dados sobre agravos de notificação em todo território nacional, fornecendo informações para a análise do perfil da morbidade e contribuindo desta forma para a tomada de decisões em nível municipal, estadual e federal.

Infecção Humana por COVI-19 : Diante da emergência em saúde pública declarada pela Organização Mundial de Saúde – OMS na data de 30 de janeiro de 2020, por doença respiratória causada pelo agente novo coronavírus, conforme casos detectados na China e considerando as recomendações da OMS, a Secretaria

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5D2.77FE.AF30.8F60.D8A6.

Página 430
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 30
Peça 5015390
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103A

Municipal da Saúde e Assistência social cria o Plano de Contingência e Ação Municipal para Infecção Humana COVID-19.

A vigilância epidemiológica da COVID-19 esta sendo construída a medida que o OMS consolida as informações recebidas dos países e novas evidencias técnicas e cientificas são publicadas. Deste modo, esse plano esta sendo estruturado com base nas ações já existentes para notificações, registros, investigação, manejo e adoção de medidas preventivas. O principal objetivo neste momento é a identificação e manejo oportunos de casos suspeitos de COVID-19 de modo a mitigar o impacto do novo agente na sociedade. A prioridade, nesta fase, é a assistência dos casos graves ou com potencial de complicação com o objetivo de reduzir letalidade. Os principais procedimentos são o enquadramento do caso como suspeito de acordo com a definição vigente, a investigação epidemiológica e a identificação e o monitoramento de contactantes do caso suspeito, utilizando os documentos padronizados da Secretaria Estadual da Saúde e Secretaria Municipal da Saúde e Assistência Social. As orientações das questões sanitárias devem ser acompanhadas pelas notas técnicas emitidas pelas áreas competentes da VISA e da Vigilância Sanitária Estadual disponíveis no site da SES/RS e pelo Decreto Municipal.

## 12. SITUAÇÃO DOS PROGRAMAS/POLÍTICAS DE SAÚDE IMPLEMENTADAS NO MUNICÍPIO

### 12.1 Política da Saúde da Criança

No município a consulta de puericultura é realizada pelo clínico da Estratégia de Saúde da Família e pela enfermeira. Na triagem, realizada pelas técnicas de enfermagem são verificados os sinais vitais e avaliação antropométrica. O Teste do Pezinho e as imunizações são disponibilizadas na Unidade de Saúde ou no Hospital Casa de Saúde. Os testes da orelhinha, lingüinha, coraçãozinho e olhinho são realizados no HUSM. A enfermeira da ESF, técnicas de enfermagem e agentes comunitários de saúde realizam visitas domiciliares acompanhando o crescimento e desenvolvimento da criança.

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5D2.77FE.AF30.8F60.D8A6.

Página 431
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 31
Peça 5015390
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103A

A equipe do Programa Primeira Infância Melhor (PIM) realiza acompanhamento das crianças até seis anos incompletos e que se encaixam nos demais critérios exigidos, tais como, não frequentar escola de educação infantil e estar em situação de vulnerabilidade.

Além disso, o município aderiu ao Programa Saúde na Escola (PSE), tendo uma equipe multiprofissional e intersetorial que realiza ações em todas as escolas do município. Tratam-se de doze ações pontuais que englobam temas como triagem da acuidade visual, triagem auditiva, prevenção de DST/AIDS, avaliação odontológica e outros.

Também são realizadas periodicamente campanhas para atualização da caderneta de vacinas das crianças.

## 12.2 Política da Saúde do Adolescente

Além do PSE, que aborda diversos temas de relevância para a Saúde do Adolescente nas escolas, são disponibilizados na UBS atendimentos médico e de enfermagem. Também são realizadas campanhas para prevenção e combate ao abuso de álcool e drogas e DST/AIDS, além de campanhas periódicas para atualização da caderneta de vacinas dos adolescentes.

## 12.3 Programa Primeira Infância Melhor (PIM)

O PIM- Primeira Infância Melhor tem como objetivo apoiar as famílias a partir de sua cultura e experiências, na promoção do desenvolvimento integral das crianças desde a gestação até os 6 anos de idade. Trata-se de uma política pública intra e intersetorial, instituída conforme a Lei Estadual 12.544/2006.

A ativação do PIM se dá por meio de visitas domiciliares e atividades grupais, periódicas e de viés lúdico, que são realizadas a partir de planos singulares de atendimento e de articulação de ações em rede.

O PIM é composto por um Grupo Técnico Municipal (dois representante da Secretaria da Saúde e Assistência Social, um representante da secretaria da Educação Cultura Desporto e Turismo), uma digitadora e três visitadoras.

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5D2.77FE.AF30.8F60.D8A6.

Página 432
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 32
Peça 5015390
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103A

## 12.4 Política da Saúde da Mulher

São disponibilizados todos os exames preconizados pelo MS, preventivos de rotina em relação à saúde da mulher, tais como, exame citopatológico do colo uterino, mamografia, ultrassonografia mamária, ultrassonografia transvaginal e outros. Também são realizadas pela equipe de saúde, estratégias de planejamento familiar, prevenção e combate a doenças.

Em relação à saúde materna e infantil, o pré-natal de risco habitual é realizado pela enfermeira e pelo médico da ESF. O dentista, os agentes comunitários de saúde, as técnicas de enfermagem e a equipe do PIM também acompanham as mulheres durante todo o processo desde a gestação até o puerpério. Já o pré-natal de alto risco é realizado no HUSM, mas a mulher continua sendo acompanhada pela equipe da ESF.

A referência para parto de baixo risco é o Hospital Casa de Saúde e para o de alto risco é o HUSM.

Além disso, são realizados grupos mensais para prevenção e promoção da saúde e avaliação do estado de saúde que contemplam mulheres e homens nas comunidades, sendo estes o grupo de gestantes e os grupos da saúde, porém neste momento de pandemia, os grupos estão suspensos. A Campanha “Outubro Rosa” é realizada anualmente como estratégia de conscientização para a importância do autoexame da mama e das outras maneiras de evitar e combater o câncer de mama e de útero.

O educador físico do CRAS desenvolve um Grupo de Ginásticas para as mulheres das comunidades de Vila Ceolin, Ribeirão, Linha da Lagoa, Vale Vêneto, Vila Nova São Lucas e da sede do município, sendo que é realizada atividade física uma vez/semana, com duração de 1 hora.

## 12.5 Política de Saúde do Homem

A Política Nacional de Atenção Integral à Saúde do Homem tem como objetivo orientar as ações e serviços de saúde para a população masculina, com integralidade e equidade, primando pela humanização da atenção.

No município existem ações voltadas para a saúde do homem, entre elas, destaque para as visitas nas empresas do município, onde a equipe da ESF realiza

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5D2.77FE.AF30.8F60.D8A6.

Página 433
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 33
Peça 5015390
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103A

trabalho educativo, voltado para a prevenção e conscientização da importância do homem cuidar de sua saúde. Também é tratado da saúde do homem, regularmente, nos grupos da saúde.

Quanto à prevenção ao câncer de próstata, além das orientações e da campanha anual "novembro azul", o médico solicita exames da Prova do Antígeno Prostático (PSA) nas consultas nas Unidades de Saúde. Também nas visitas domiciliares a equipe realiza um trabalho educativo sensibilizando os homens da importância dos cuidados com a saúde.

## 12.6 Política da Pessoa Idosa

Existe, o Grupo de Convivência para os idosos que é desenvolvido pelos profissionais do CRAS, com palestras, atividades lúdicas e atividade física que ocorre no Centro e em Vale Vêneto. A periodicidade é de 2 horas/semana, sendo que participam em torno de 80 idosos.

É fornecido transporte para os idosos da sede do município e auxílio-transporte (passagens) aos idosos que realizam hidroginástica em Faxinal do Soturno. Participam em torno de 40 idosos desta atividade e ela ocorre semanalmente.

Existe Sistema de agendamento preferencial para os idosos na UBS da sede.

A equipe de saúde acompanha os idosos da Instituição de Longa Permanência, onde realizam visitas, consultas e renovação de receitas.

Desde 2015 foi implantado no município a ficha espelho do idoso, a qual consiste em um cadastro de todos os idosos do município, constando histórico completo de cada idoso, favorecendo assim, melhor monitoramento e organização das ações voltadas a esse público. Além disso, o município dispõe do Conselho Municipal do Idoso.

## 12.7 Programa de Controle de Tuberculose e Hanseníase

No município tiveram seis casos de tuberculose notificados de 2012 a 2019, sendo que os todos já foram tratados e receberam alta.

Não temos nenhum caso de hanseníase identificado no município.

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5D2.77FE.AF30.8F60.D8A6.

Página 434
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 34
Peça 5015390
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103A

As ações de promoção e prevenção são realizadas pelos profissionais de saúde da equipe do Posto de Saúde. Também são ofertados e realizados na UBS da sede exames de escarro.

Em caso de diagnóstico positivo, o medicamento para tratamento é fornecido pelo SUS através da 4ªCRS.

## 12.8 Programa de Combate ao Tabagismo

O Programa de Combate ao Tabagismo tem como objetivo reduzir a prevalência de fumantes e a consequente morbimortalidade relacionada ao consumo do tabaco, reduzir a experimentação e iniciação do fumar, reduzir a aceitação social e reduzir a exposição à poluição tabagística.

O Programa de Controle do Tabagismo foi implantado no município, a partir do ano de 2014. Inicialmente os profissionais médicos, enfermeiro e dentista, fizeram capacitação para trabalhar com o tema. Logo após, foi implantado o Grupo de Combate ao Tabagismo no município, sendo que entre 2016 e 2019 foram trabalhados oito grupos de tabagismo. Cada grupo recebeu apoio, orientação, material didático e insumos como gomas, adesivos e medicamentos, quando necessário. Os grupos eram formados por uma média de 12 usuários e contavam com o apoio de diversos profissionais, como médico, enfermeira, odontólogo e psicóloga. Obteve-se em todos os grupos uma média de 80 % de abandono do cigarro, proporcionando assim, uma melhoria considerável na qualidade de vida desses usuários. Desde 2021 em decorrência da pandemia do COVID-19, os pacientes estão sendo atendidos individualmente. Participam em torno de 08 pacientes com bom resultado: os insumos são ofertados através da 4ªCRS.

## 12.9 Política de Saúde Bucal

Em relação à Saúde Bucal os atendimentos de atenção básica são agendados, exceto as urgências. Nas UBSs são realizadas a primeira consulta programática com busca ativa de lesões cancerígenas.

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5D2.77FE.AF30.8F60.D8A6.

Página 435
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 35
Peça 5015390
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103A

O município disponibiliza aos usuários que necessitam de Próteses – Prótese Removível e Prótese Total.

As ações de promoção e prevenção da saúde são desenvolvidas, com escolares, através do Programa Saúde na Escola.

O município conta com dois odontólogos na rede de atendimento, sendo que um faz parte da ESF, e realiza visitas e atendimentos domiciliares, além de participar com orientações e palestras nos grupos de gestantes, diabetes e hipertensos e idosos.

## 12.10 Política de Atenção à pessoa com Deficiência

O sistema de Gerenciamento de Usuários com Deficiência (GUD), através de recursos do estado, fornece aos usuários cadastrados bolsas de colostomia, absorventes e outros materiais que são dispensados e distribuídos pelo município. O município também disponibiliza sonda uretral aos pacientes que necessitam.

Para reabilitação física e auditiva os pacientes são cadastrados no SISREG conforme ficha de referência e contra referência, onde aguardam pela liberação de vagas que são regulados pela 4ªCRS. Em caso de necessidade, o município disponibiliza profissionais de fisioterapia, fonoaudiologia e nutricionista no domicílio do paciente.

## 12.11 Política de Controle de DST's/HIV/Aids

O acompanhamento desses pacientes ocorre na ESF e no HUSM, sendo que o tratamento medicamentoso é fornecida pelo próprio hospital.

As enfermeiras da unidade são capacitadas para realização dos testes rápidos de triagem para detecção de HIV, Sífilis, hepatite B e C. Ambos os testes citados são ofertados para a população do município.

Os casos novos suspeitos são avaliados pela médica da ESF e após diagnóstico dos casos são encaminhados ao setor de infectologia do HUSM. Também é orientada a importância de realização dos testes de triagem nos parceiros destes pacientes.

São realizadas campanha de conscientização para prevenção de combate para as DST´s como o "Dezembro Vermelho".

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5D2.77FE.AF30.8F60.D8A6.

Página 436
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 36
Peça 5015390
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103A

## 12.12 Programa Saúde na Escola

O Programa Saúde na Escola é um espaço privilegiado para as práticas de promoção de saúde e de prevenção de agravos e de doenças, contribuindo para o fortalecimento do desenvolvimento integral e propiciando à comunidade escolar o enfrentamento das vulnerabilidades que comprometem o pleno desenvolvimento de crianças, adolescentes e jovens brasileiros.

O município de São João do Polêsine fez a adesão ao PSE referente ao ciclo 2021/2022, sendo que possui seis escolas pactuadas (duas estaduais e quatro municipais). No total são 525 alunos das escolas e 51 alunos das creches pactuadas, o que corresponde a 100% dos alunos do município. As Secretarias da Saúde e Educação são as responsáveis pela gestão do PSE no município. O grupo de trabalho é composto pelos Secretários da Saúde e Educação, representantes da Atenção Básica e da Educação Básica.

As ações pactuadas são: Verificação da Situação Vacinal, Identificação de Educandos com Possíveis sinais de Agravos de Doenças em Eliminação, Promoção da Segurança Alimentar e Nutricional e da Alimentação Saudável e Prevenção da Obesidade Infantil, Promoção da Saúde Auditiva e Identificação de Educandos com Possíveis Sinais de Alteração, Promoção e Avaliação da Saúde Bucal e Aplicação Tópica de Flúor, Ações de Combate ao Mosquito Aedes Aegyoti, Promoção das Práticas Corporais e Atividade Física nas Escolas, Promoção da Saúde Ocular e Identificação de educandos com possíveis sinais de alteração, Direito Sexual e Reprodutiva e prevenção das DST/AIDS, Prevenção ao uso de Álcool e Tabaco e outras Drogas, Promoção da Cultura de Paz, Cidadania e Direitos Humanos e Prevenção das Violências e dos Acidentes e Promoção à Covid-19 nas escolas. No ano de 2021, devido a Pandemia do novo Coronavírus, as atividades do Programa foram prejudicadas.

## 12.13 Política de Saúde Mental

A saúde mental do município conta com um psicólogo 20 horas semanais que presta atendimento nas Unidades Básicas, uma psicóloga que atende pelo Consórcio

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5D2.77FE.AF30.8F60.D8A6.

Página 437
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 37
Peça 5015390
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103A

Intermunicipal de Saúde, uma psiquiatra que atende no Hospital Municipal e uma psicóloga de 20 horas semanais que trabalha no CRAS.

## 12.14 Politica de Práticas Integrativas e Complementares - PICS

As Práticas Integrativas e Complementares (PICS) são tratamentos que utilizam recursos terapêuticos baseados em conhecimentos tradicionais, voltados para prevenir diversas doenças como depressão e hipertensão. Em alguns casos, também podem ser usadas como tratamentos paliativos em algumas doenças crônicas. No município de São João do Polêsine as PICS acontecem na forma de oficinas terapêuticas e contemplam desde crianças até idosos. Podem participar das atividades, qualquer pessoa da comunidade de São João do Polêsine. Em casos mais específicos que envolvam atividades físicas, é necessário apresentar atestado médico comprovante a aptidão ao exercício. A adesão as oficinas terapêuticas por parte dos cidadães é consideravelmente grande.

Fazem parte das PICS até o momento 05 atividades complementares, sendo elas: Pilates Solo, Yogaterapia, Ginástica Terapêutica, Musicoterapia através de Aulas de Violão e Ensino de Esportes. Além disso, novos projetos serão elaborados buscando sempre melhorar a qualidade de vida dos cidadães Polesinenses.

## 12.15 Rede Bem Cuidar

No mês de novembro de 2021 o município de São João do Polêsine aderiu ao Programa Rede Bem Cuidar a qual objetiva promover a qualificação da Atenção Primária a Saúde do Sistema Único de Saúde – SUS do Rio Grande do Sul, a ser desenvolvida no próprio ambiente de trabalho. A rede bem cuidar integra o programa Estadual de incentivos para a atenção primária a saúde (PIAPS) do Governo do Estado do Rio Grande do Sul, dentro do componente estratégico de qualificação da atenção primária a saúde (APS), sendo que os principais objetivos são: 1°: construir estratégias para o enfrentamento dos novos desafios impostos pela pandemia de COVID-19, a partir das demandas do território vivenciadas pelos usuários. 2º: Estimular a construção de ambientes favoráveis do cuidado humanizado. 3º: mapear e estabelecer

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5D2.77FE.AF30.8F60.D8A6.

Página 438
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 38
Peça 5015390
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103A

conexões de valor na comunidade, no município e na região, para a incubação de inovação e tecnologia. 4°: induzir a melhoria das praticas de saúde e o cuidado para o envelhecimento saudável. 5º: elaborar a forma ascendente ações que priorizem o compartilhamento de saberes, a valorização da singularidade de cada território, a participação social na análise e tomada de decisões e o fortalecimento da participação social. 6º: fomentar as relações de confiança, compromisso e vinculo entre os usuários, trabalhadores e gestores, condição fundamental os princípios da integralidade.

**12.16 Saúde com Agente**

Em Julho de 2021 o município de São João do Polêsine aderiu ao Programa de Saúde com Agente que oferta os cursos Técnico em Agente Comunitário de Saúde e Técnico em Vigilância em Saúde com Ênfase no Combate às Endemias. O programa Saúde com Agente é uma iniciativa do Ministério da saúde que tem como finalidade melhorar os indicadores de saúde, a qualidade e a resolutividade dos serviços da Atenção Primária, por meio da qualificação de Agentes Comunitários de Saúde (ACS) e Agentes de Combate às Endemias (ACE). O município de São João do Polêsine conta com 1 ACE e 6 ACSs com uma cobertura de 100% do território do município. A partir deste programa os ACS e ACE passam a ser capacitados a realizar aferição da pressão arterial, medição da glicemia capilar, aferição de temperatura e acompanhamento do cartão de vacina do cidadão, ampliando a qualificação e resolutividade dos atendimentos. O Programa visa fomentar estratégias de formação e práticas pedagógicas inovadoras que promovam a integração ensino-serviço multiprofissional e interdisciplinar e que compatibilizem a formação profissional dos agentes de saúde durante o serviço. Para tanto, os cursos serão realizados em formato presencial – durante a jornada de trabalho, mediado por um preceptor – e também na modalidade de ensino à distância (EAD), mediado por um tutor. Os cursos oferecidos na modalidade EAD, ocorrerão por meio de teleaulas, aliadas a atividades presenciais no espaço das unidades de saúde municipais e nos territórios onde os agentes atuam.

As atividades do Programa Saúde com Agente serão coordenadas pela Secretaria de Gestão do Trabalho e da Educação na Saúde - SGTES/MS e executadas

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5D2.77FE.AF30.8F60.D8A6.

Página 439
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 39
Peça 5015390
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103A

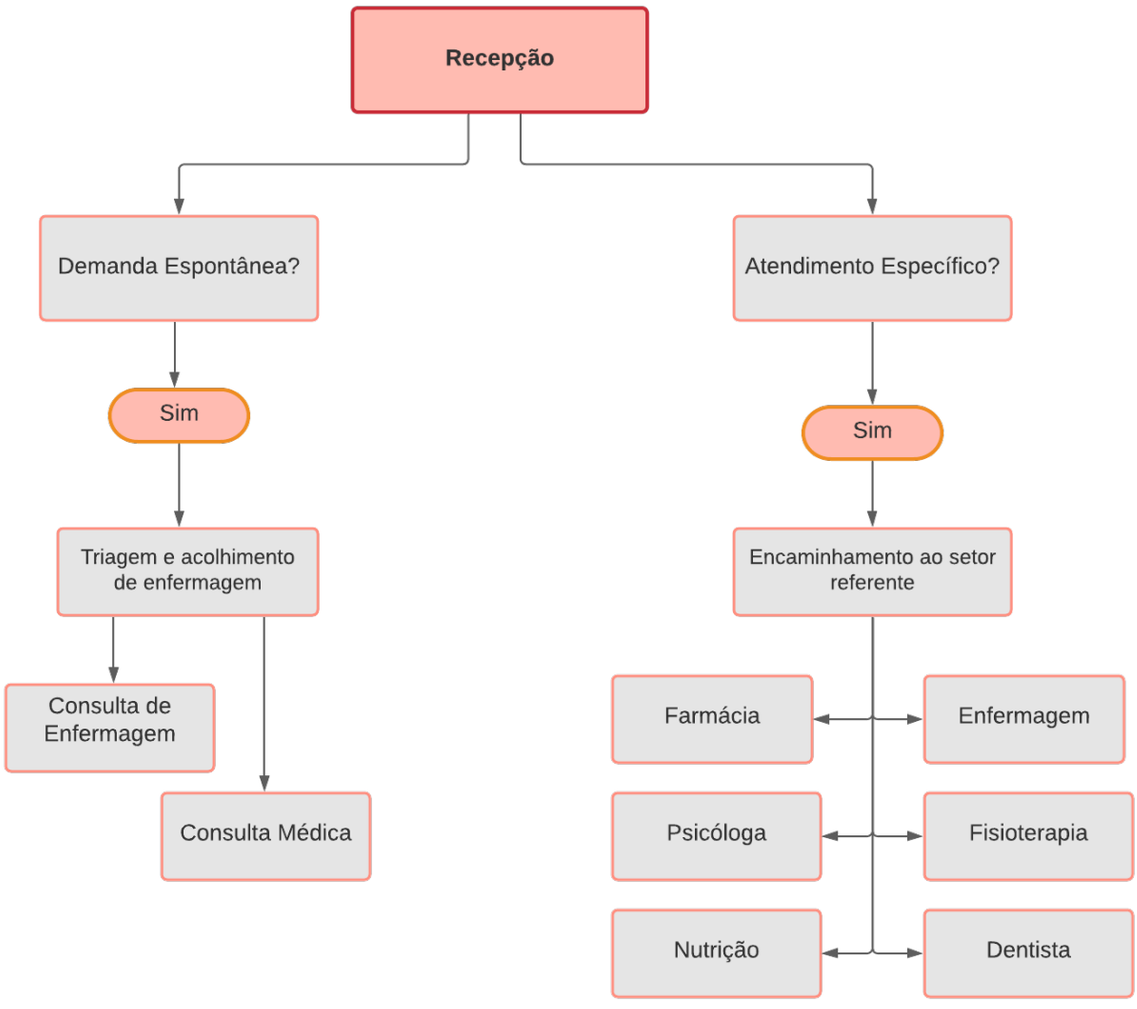
por meio de convênio firmado com o Conselho Nacional de Secretarias Municipais de Saúde – CONASEMS. Importante destacar que está garantido incentivo de apoio às ações do Programa, por meio de repasse financeiro do Fundo Nacional de Saúde (FNS).

## 13 PROCESSO DE TRABALHO DA EQUIPE

Durante a pandemia da COVID-19 foram adotados medidas específicas para evitar a disseminação do vírus. Os pacientes suspeitos e/ou confirmados de COVID-19 são atendidos em um espaço físico em anexo ao posto de saúde para evitar que entrem em contato com os pacientes assintomáticos e com o restante da equipe de saúde. A um totem de álcool gel na entrada da UBS para o uso de todos. Há cartazes educativos e orientativos sobre o coronavírus, fixados na UBS. São disponibilizados testes de COVID-19 conforme os protocolos vigentes da OMS e da SES. Todos os pacientes suspeitos são orientados quanto ao isolamento domiciliar, inclusive de seus contactantes domiciliares, e são monitorados, quanto a sua situação de saúde, pela equipe. São priorizados os atendimentos de pacientes suspeitos e/ou confirmados de COVID-19. A equipe faz uso dos EPIs necessários.

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5D2.77FE.AF30.8F60.D8A6.

Página 440
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 40
Peça 5015390
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103A




## 14 SERVIÇO DE APOIO DIAGNÓSTICO

Os exames bioquímicos são coletados na Unidade de Saúde da Sede do município e realizados por um laboratório conveniado de Nova Palma. Já os exames de Raios-x, Ultrassom e Mamografia são realizados em Faxinal do Soturno. Os demais exames são encaminhados para o HUSM ou são realizados através do Consórcio Intermunicipal.

## 15 SITUAÇÃO DOS SISTEMAS DE INFORMAÇÕES

No mês de Junho de 2021, o município implantou o Sistema IPM – Sistema para Gestão Pública.

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5D2.77FE.AF30.8F60.D8A6.

Página 441
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 41
Peça 5015390
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103A

Neste Sistema são digitadas todas as informações dos atendimentos realizados nas unidades de saúde do município, desde a recepção do paciente até os demais atendimentos e procedimentos realizados. Com a implantação deste Sistema, extinguiu-se o E-SUS. Através deste Sistema também são digitadas e atualizadas todas as informações do trabalho dos agentes comunitários de saúde e demais profissionais da equipe de ESF.

O SISREG, Sistema de Regulação, é um Sistema que serve para gerenciamento de consultas e exames especializados, o município consegue, através deste Sistema, controlar e otimizar o agendamento das suas demandas, conforme disponibilidade de cotas, ofertadas pelo Sistema e gerenciados pelo Estado.

Os Sistemas de Informação sobre Nascidos Vivos (SINASC) e Sobre Mortalidade (SIM) estão centralizados na 4ª CRS, ou seja, o município não realiza a digitação dessas informações.

O Sistema de Informação de Agravos de Notificação (SINAN) é informado semanalmente pelo município.

O Sistema do Programa Bolsa Família (PBF) é alimentado somente após realizarem todo o acompanhamento da saúde, ou seja, no final de cada semestre, antes de encerrar o prazo de digitação dos dados.

O Cadastro Nacional de Estabelecimentos de Saúde (SCNES) conforme relatório gerado pelo município está atualizado de acordo com a realidade local.

O Sistema de Informações Ambulatoriais do SUS (SIA/SUS) é atualizado mensalmente pelo município.

O Sistema de Informação do Programa Nacional de Imunizações (SI- PNI) é atualizado diariamente, conforme demanda de vacinas aplicadas pela equipe de saúde do município.

As notificações de acidente de trabalho são feitas no SINAN (Sistema de Informação de Agravos e Notificações).

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5D2.77FE.AF30.8F60.D8A6.

Página 442
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 42
Peça 5015390
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103A

## 16 CONSELHO MUNICIPAL DE SAÚDE

**Lei de criação nº 531**

**Data de Criação: 11 de julho de 2007**

O Conselho Municipal de Saúde – CMS é um órgão colegiado, com caráter deliberativo e permanente, que tem como finalidade formular, estudar e propor diretrizes para o desenvolvimento da política municipal de Saúde, constituindo-se instância de controle e participação social das ações, projetos, serviços e benefícios executados pelo Poder Público municipal em articulação com entidades privadas que atuam na respectiva área.

O Conselho Municipal de Saúde terá um plenário com caráter deliberativo, composto de membros que serão distribuídos em dois grupos: Governo e prestadores de serviços e outro grupo de representantes de usuários. Cada grupo terá obrigatoriamente a representatividade de 50% (cinqüenta por cento) dos membros.

## 17 FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

**Lei de Criação nº 0165**

**Data da Criação:11 de setembro de 1996.**

O Fundo Municipal de Saúde (FMS) funciona como uma unidade orçamentária dentro do orçamento da Secretaria Municipal de Saúde (SMS). Possui conta própria onde mensalmente é repassado o percentual destinado, ou seja, 15% dos recursos próprios.

Os gastos são empenhados em rubricas específicas do Fundo Municipal de Saúde onde todos os gastos são analisados e aprovados pelo Conselho Municipal de Saúde.

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5D2.77FE.AF30.8F60.D8A6.

Página 443
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 43
Peça 5015390
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103A

## 18 RELAÇÃO DE RECURSOS HUMANOS DA SECRETARIA MUNICIPAL DA SAÚDE

| CARGO | NÚMERO DE SERVIDORES | CARGA HORÁRIA SEMANAL |
|---|---|---|
| Agente comunitário de Saúde | 06 | 40 horas |
| Agente de Combate à Endemias | 01 | 40 horas |
| Auxiliar de enfermagem | 01 | 40 horas |
| Auxiliar em consultório dentário | 01 | 40 horas |
| Chefe de Departamento | 03 | 40 horas |
| Chefe de setor | 01 | 40 horas |
| Enfermeiro | 01 | 40 horas |
| Farmacêutico | 01 | 40 horas |
| Fiscal Sanitária | 01 | 40 horas |
| Fisioterapeuta | 02 | 20 horas |
| Fonoaudióloga | 01 | 20 horas |
| Médico Ginecologista e Obstetra | 01 | 10 horas |
| Médico da ESF | 01 | 40 horas |
| Motorista | 04 | 40 horas |
| Nutricionista | 01 | 20 horas |
| Odontólogo | 02 | 20\40 horas |
| Psiquiatra | 01 | 10 horas |
| Psicólogo | 02 | 20 horas |
| Secretária da Saúde e Assistência Social | 01 | 40 horas |
| Servente | 02 | 40 horas |
| Técnico de Enfermagem | 02 | 40 horas |
| Recepcionista | 01 | 40 horas |
| Visitadoras do PIM | 03 | 30 horas |

Fonte: Secretaria Municipal da Saúde e Assistência Social

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5D2.77FE.AF30.8F60.D8A6.

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5D2.77FE.AF30.8F60.D8A6.



## 19 DIRETRIZES, OBJETIVOS, METAS E INDICADORES

**Diretriz 1: Garantia de acesso da população a serviços de qualidade mediante aprimoramento da política da atenção básica e de atenção especializada.**

| AÇÃO/OBJETIVO | META | INDICADORES |
|---|---|---|
| Fortalecer a Atenção Básica em Saúde | 1. Manter cobertura populacional de Estratégia de Saúde da Família (ESF) em 100%; | Número de Equipes de Saúde da Família cadastradas no CNES. |
| | 2. Realizar uma capacitação anual da equipe por meio de estratégias de educação permanente; | Número de capacitação por ano/profissional. |
| | 3. Manter atualizado 100% da territorialização e cadastro na ESF; | Mapa de delimitação das microáreas e população adscrita. |
| | 4. Manter a adesão ao Programa Previne Brasil; | Número de equipes cadastradas no programa.<br>Número de equipes cadastradas no |

| | | |
|---|---|---|
| | 5. Fortalecer a Rede Bem Cuidar | programa. |
| | 6. Manter Convênio com Consórcio Intermunicipal de Saúde; | Acesso aos exames e consultas especializadas. |
| | 7. Disponibilizar aos usuários do SUS exames laboratoriais, exames de Raio X e Ultra Som; | Número de exames realizados. |
| | 8. Contratar profissionais de saúde, quando necessário, para garantir o atendimento necessário aos usuários do SUS; | Número de profissionais contratados. |
| Fortalecer a assistência farmacêutica de forma integral garantindo acesso e uso racional de medicamentos | 9. Implantação do Remume; | Remume implantado. |
| | 10.Garantir 100% da oferta regular de medicamentos essenciais da farmácia básica; | Percentual de usuários cadastrados que tiveram acesso à medicação. |
| | 11. Garantir o uso racional e adequado dos | Número de ações educativas |

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5D2.77FE.AF30.8F60.D8A6.

| | | |
|---|---|---|
| | medicamentos, | realizadas no ano. |
| | 12. Fortalecer o Programa Farmácia Cuidar Mais; | Número de ações realizadas no ano. |
| | 13. Realizar compra compartilhada de medicamentos através do Consórcio Intermunicipal de Saúde; | Número de compras realizadas. |
| | 14. Aquisição de materiais de acondicionamento e transporte de medicamentos para distribuição gratuita; | Número de materiais adquiridos para distribuição gratuita. |
| Garantir o atendimento integral às pessoas com deficiência | 15. Implantar a rede de atenção à pessoa com deficiência; | Número de rede implantada |
| | 16. Garantir 100% dos encaminhamentos necessários à população-alvo; | Porcentagem de usuários com necessidades especiais encaminhados na rede. |
| Fortalecer a atenção integral à saúde | 17. Manter 10 (dez) atividades educativas anuais de | Número de atividades realizadas. |

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5D2.77FE.AF30.8F60.D8A6.

| | | |
|---|---|---|
| da mulher e materno infantil | promoção à saúde junto ao CRAs e PIM (grupos de gestantes e puérperas); | Razão de exames citopatológicos do colo do útero em mulheres de 25 a 64 anos na população residente de determinado local e a população da mesma faixa etária<br><br>Razão de exames de mamografia de rastreamentos realizados em mulheres de 50 a 69 anos na população residente de determinado local e população da mesma faixa etária.<br><br>Proporção de mulheres com exames complementares realizados.<br><br>Número de grupos realizados.<br><br>Número de óbitos maternos em |
| | 18. Garantir 100% de acesso à mulheres para realização do exame CP – citopatológico. | |
| | 19. Garantir 100% de acesso à mulheres de 50 a 69 anos para o exame de mamografia; | |
| | 20. Disponibilizar exames complementares para 100% das mulheres com mamografias alteradas; | |
| | 21. Realizar um grupo anual com foco no | |

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5D2.77FE.AF30.8F60.D8A6.

| | | |
|---|---|---|
| | planejamento familiar; | determinado período e local de residência<br><br>Número de casos novos de sífilis congênita em menores de um ano de idade.<br><br>Porcentagem de investigação de óbitos infantis e fetais por ano.<br><br>Porcentagem de crianças com alterações na triagem neonatal que tiveram exames realizados.<br><br>Número de capacitações realizadas.<br><br>Número de campanhas realizadas. |
| | 22. Manter os índices de óbitos maternos zerados; | |
| | 23. Manter zerado o índice de sífilis congênita; | |
| | 24. Manter a investigação em 100% dos óbitos infantis e fetais; | |
| | 25. Garantir os exames de seguimento para 100% das crianças que tiverem alterações nas triagens neonatais; | |
| | 26. Realizar uma capacitação com os ACS quanto a identificação de vítimas de violência doméstica; | |
| | | |

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5D2.77FE.AF30.8F60.D8A6.

| | | |
|---|---|---|
| | 27. Realizar 1 campanha “Outubro Rosa” para conscientização, prevenção e combate ao CA de mama e colo de útero; | Número de campanhas realizadas<br><br>Taxa de mortalidade infantil.<br><br>Proporção de óbitos de mulheres em idade fértil (10 a 49 anos) investigados. |
| | 28. Realizar 1 campanha “Agosto Dourado” sobre aleitamento materno; | |
| | 29. Manter zerado o índice de a mortalidade infantil; | |
| | 30. Investigar 100% dos óbitos de mulheres em idade fértil - 10 a 49 anos; | |
| Fortalecer a atenção integral à saúde do homem | 31. Realizar 4 campanhas “Novembro Azul” para conscientização, prevenção e combate ao CA de próstata; | Número de campanhas realizadas no ano.<br><br>Número de ações nas empresas realizadas no ano. |
| | 32. Realizar 4 ações junto às empresas do município para promoção à saúde do homem; | |
| | | |

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5D2.77FE.AF30.8F60.D8A6.

| | | |
|---|---|---|
| | 33. Facilitar e ampliar o acesso da população masculina aos serviços de saúde; | Nº de atendimentos realizados ao homem por nº de homens do município no ano. |
| Ampliar e qualificar o cuidado às pessoas com hipertensão arterial e diabetes mellitus | 34. Elaboração de uma ficha controle dos exames laboratoriais para anexar aos prontuários; | Número de pessoas cadastradas. |
| | 35. Realizar 10 (dez) grupos anuais de saúde junto às comunidades quanto ao cuidado da hipertensão e diabetes; | Número de atividades realizadas. |
| | 36. Estratificação de risco de 100% da população-alvo; | Número de hipertensos e diabéticos com risco estratificado. |
| Fortalecer as ações à saúde da criança e do adolescente com enfoque na promoção e proteção da saúde | 37. Realizar ações preconizadas do PSE; | Porcentagem de participantes e Produção PSE (ficha de atividade coletiva preenchida. |
| | 38. Aumentar para 100% as consultas de puericultura; | Número de consultas realizadas. |
| | | |

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5D2.77FE.AF30.8F60.D8A6.

| | | |
|---|---|---|
| | 39. Fortalecer ações de prevenção de DSTs e gravidez na adolescência através de 1 grupo anual de saúde; | Número de participantes nos grupos. |
| | 40. Fortalecer o Programa Proteja | Número de crianças cadastradas. |
| | 41. Implementar 1 grupo anual de adolescentes em parceria com o CRAS de controle e combate ao álcool e outras drogas; | Número de participantes nos grupos. |
| | 42. Reduzir a ocorrência de gravidez na adolescência (10 a 19 anos); | Proporção de gravidez na adolescência entre as faixas etárias 10 a 19 anos. |
| Fortalecer a atenção integral à saúde do idoso | 43. Realizar visita domiciliar a 100% dos idosos acamados; | Percentual de visita domiciliar a idosos acamados. |
| | 44. Intensificar as orientações para prevenção à violência contra o idoso junto aos grupos existentes; | Percentual de notificação de violência contra o idoso. |

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5D2.77FE.AF30.8F60.D8A6.

| | | |
|---|---|---|
| | 45. Implementar e incentivar o uso da caderneta da pessoa idoso | Número de pessoas que utilizam a caderneta. |
| Fortalecer a atenção à saúde bucal | 46. Desenvolver 4 ações de promoção e prevenção em saúde bucal junto aos grupos de saúde existentes; | Número de ações realizadas |
| | 47. Realizar no mínimo 1 consulta odontológica à gestante; | Número de gestantes atendidas |
| | 48. Garantir a oferta de serviços de prótese parcial removível e prótese total; | Número de próteses ofertadas. |
| | 49. Monitorar 100% das ações em relação ao controle do teor de flúor na água de abastecimento junto à vigilância sanitária; | Análises de água, levantamento epidemiológico, índice de fluorose, acompanhamento de relatórios. |
| | 50. Adquirir kits odontológicos para desenvolver ações de promoção da saúde bucal nas escolas | Número de kits adquiridos no ano. |

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5D2.77FE.AF30.8F60.D8A6.

| | | |
|---|---|---|
| | municipais; | Número de participante no ano. |
| | 51. Realizar 4 Campanhas “Maio Vermelho” para prevenção do câncer bucal; | |
| Fortalecer, ampliar e qualificar a Rede de Atenção Psicossocial | 52. Garantir e ampliar os projetos das oficinas terapêuticas através de PICs.; | Número de oficinas terapêuticas oferecidas no ano. |
| | 53. Realizar oficinas de capacitação a cuidadores de usuários com transtornos mentais; | Número de capacitações realizadas no ano. |
| | 54. Realizar 4 campanhas “Setembro Amarelo” de prevenção ao suicídio; | Número de campanhas realizadas no ano. |
| Fortalecer a saúde integral da população negra | 55. Promover a saúde integral da população negra priorizando a redução das desigualdades raciais, o combate ao racismo e a discriminação nas instituições e serviços de saúde; | Número de ações em saúde realizadas no ano. |
| | | |

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5D2.77FE.AF30.8F60.D8A6.

| | | |
|---|---|---|
| | 56. Intensificar a busca ativa das doenças relativas à população negra; | Número de diagnóstico das doenças relativas à população negra por número da população negra no ano. |

**Diretriz 2: Redução dos riscos e agravos à saúde da população, por meio das ações de promoção e vigilância em saúde.**

| AÇÃO/OBJETIVO | META | INDICADORES |
|---|---|---|
| Fortalecer as ações de prevenção dos riscos e agravos à saúde da população por meio da promoção da vigilância sanitária | 57. Manutenção dos serviços da coleta, análise e potabilidade de água, bem como inspecionar reservatórios coletivos de água e a Estação de Tratamento de Água (ETA) do município; | Porcentagem de realização das análises de vigilância da qualidade da água, referente aos parâmetros coliformes totais.<br>Número de ações educativas realizadas e material educativo elaborado |
| | 58. Desenvolver 04 (quatro) atividades educativas para os estabelecimentos/serviços cadastrados, comunidade em geral e profissionais da saúde sobre vigilância sanitária; | Número de SAAs e SACs envolvidas. |
| | | |

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5D2.77FE.AF30.8F60.D8A6.

| | | |
|---|---|---|
| | 59. Elaborar estratégias para aumentar o nível de cloro nas SAAs e SACs; | Número de relatórios e alvarás emitidos. |
| | 60. Manutenção das visitas aos estabelecimentos para elaborações dos relatórios de inspeções para concessão dos alvarás sanitários; | |
| Fortalecer as ações de prevenção dos riscos e agravos à saúde da população por meio da promoção da Vigilância Ambiental | 61. Desenvolver ações de controle e combate às zoonoses e vetores; | Relatórios de visitas aos imóveis e número de casos suspeitos de zoonoses |
| | 62. Atingir no mínimo 80% de cobertura de imóveis visitados pelo controle vetorial da dengue em todos os ciclos; | Número de ciclos que atingiram mínimo de 80% de cobertura de imóveis visitados para controle vetorial da dengue. |
| | 63. Aquisição de materiais educativos para campanhas de prevenção e combate ao mosquito Aedes Aegypti. | Número de materiais educativos adquiridos. |

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5D2.77FE.AF30.8F60.D8A6.

| | | |
|---|---|---|
| | 64. Desenvolver 4 campanhas de vacinação contra a raiva; | |
| Fortalecer as ações de vigilância epidemiológica | 65. Alcançar no mínimo 75 % de cobertura vacinal; | Proporção de vacinas selecionadas do Calendário Nacional de Vacinação para crianças menores de dois anos de idade - Pentavalente 3ª dose, Pneumocócica 10-valente 2ª dose, Poliomielite 3ª dose e Tríplice viral 1ª dose - com cobertura vacinal preconizada<br><br>Número de casos investigados. |
| | 66. Investigar 100% dos casos de eventos adversos pós-vacinação | |
| Prevenir e controlar as doenças e agravos transmissíveis | 67. Manutenção das ações de controle do programa da tuberculose; | Proporção de cura de casos novos de TB.<br><br>Proporção de cura dos casos novos de |
| | | |

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5D2.77FE.AF30.8F60.D8A6.

| | | |
|---|---|---|
| | 68. Manutenção das ações de prevenção, detecção e tratamento precoce de pessoas com hanseníase; | hanseníase diagnosticados nos anos das coorte<br><br>Número de casos novos de aids em menores de 5 anos. |
| | 69. Manter zerados os números de casos de Aids em menores de 5 anos de idade; | |
| | 70. Realizar uma campanha anual “Dezembro vermelho” de combate à DSt/HIV; | |
| Assegurar a atenção integral à saúde do trabalhador | 71. Manter em 100% a notificação de doenças, acidentes e agravos relacionados ao trabalho; | Número de participantes por atividades.<br>Proporção de preenchimento do campo ocupação nas notificações de agravos relacionados ao trabalho. |
| | 72. Realizar 4 campanhas de conscientização e promoção à saúde do trabalhador; | Número de pessoas participantes. |
| | 73. Realizar 4 grupos de combate ao tabagismo; | Número de pessoas participantes. |

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5D2.77FE.AF30.8F60.D8A6.

| | | |
|---|---|---|
| | 74. Intensificar a fiscalização nos ambientes de trabalho para que não ofereçam riscos à saúde e à vida dos trabalhadores, verificando que os EPIs necessários estejam disponíveis; | Número de fiscalizações realizadas. |

| | | |
|---|---|---|
| Assegurar as ações de enfrentamento ao Coronavírus - COVID-19 | 75. Garantir a oferta dos equipamentos de proteção individual (EPIs) aos trabalhadores da saúde; | Número de materiais adquiridos para proteção individual aos funcionários. |
| | 76. Dar suporte às escolas da rede básica pública de ensino, contemplando creches, pré-escolas, ensino fundamental e médio; | Apoio técnico necessário à garantia da segurança sanitária dos estudantes e profissionais da educação. |
| | 77. Manter a população informada sobre as atualizações do Coronavírus – COVID-19; | Distribuição de fôlder informativos, atualização das redes sociais e anúncios radiofônicos. |
| | 78. Garantir a aquisição de medicamentos, suprimentos e insumos necessários ao | |

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5D2.77FE.AF30.8F60.D8A6.

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5D2.77FE.AF30.8F60.D8A6.



| | | |
|---|---|---|
| | enfrentamento da emergência de saúde pública decorrente da COVID-19; | Materiais, medicamentos e insumos adquiridos. |
| | 79. Subsidiar o tratamento de infecção pelo novo coronavírus - COVID 19 de pacientes que necessitarem. | Acompanhamento de pacientes com COVID-19. |

**Diretriz 3: Capacidade de gestão do SUS Municipal**

| OBJETIVO/AÇÃO | META | INDICADOR |
|---|---|---|
| Ampliar e implementar os canais de comunicação da SMS com a população, profissionais de saúde, trabalhadores e a mídia/imprensa | 80. Utilização de veículos de comunicação em massa (intranet, internet, rádio etc) para divulgação das ações e intensificação do processo de comunicação social em saúde da SMS, | Número total de matérias reproduzidas pela mídia/SMS<br><br>Estrutura física das UBSs à acessibilidade através de construção e\ |

| | | |
|---|---|---|
| Organizar a Infraestrutura da Secretaria Municipal da Saúde | 81. Garantir infraestrutura necessária para o funcionamento das UBSs; | ou adequação de rampas. |
| | 81. Adequação à estrutura física de 100% das unidades em relação à acessibilidade; | Relatório da construção, Fotos da obra. |
| | 82. Ampliação/Reforma da Unidade Básica de Saúde de São João do Polêsine; | |
| | 83. Aquisição de 4 veículos para a Saúde; | Número de veículos adquiridos |
| | 84. Aquisição, manutenção corretiva e preventiva de equipamentos das Unidades de Saúde; | Manutenção e compra de equipamentos, insumos, materiais |
| | 85. Implementar o Programa Academia de Saúde, oferecido pelo MS; | Programa Implantado |
| | 86. Realizar uma reunião com o Conselho | |

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5D2.77FE.AF30.8F60.D8A6.

| | | |
|---|---|---|
| Institucionalizar o processo de planejamento da Secretaria Municipal da Saúde | Municipal de Saúde e profissionais da Saúde para discussão e acompanhamento dos indicadores e metas do Plano Municipal de Saúde de 2022-2025; | Lista de presença, atas. |
| | 87. Garantir uma reunião mensal da equipe de ESF; | Lista de presença, atas. |
| | 88. Investir no mínimo 15% em saúde; | Investimento mínimo da receita municipal em saúde. |
| | 89. Monitorar os investimentos realizados, informando ao CMS; | Monitoramento e avaliação do MGS e do DIGISUS |
| | 90. Realizar a Conferência Municipal de Saúde | Número de pessoas participantes. |
| Promover e qualificar a gestão do trabalho em saúde através da Educação Permanente | 91. Ofertar encontros de cuidados aos trabalhadores de saúde; | Número de ações realizadas |
| | 92. Promover e estimular a qualificação para os funcionários e gestores; | Número de funcionários e gestores qualificados |

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5D2.77FE.AF30.8F60.D8A6.

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5D2.77FE.AF30.8F60.D8A6.



| | | |
|---|---|---|
| Contribuir para o empoderamento dos diversos segmentos da sociedade civil no exercício do controle social do SUS municipal | 93. Apoio na estruturação do CMS através só suporte técnico e orçamentário; | Número de investimentos realizados |
| | 94. Realizar duas capacitações para os conselheiros municipais de saúde; | Número de conselheiros municipais capacitados |

**Diretriz 4: atenção à urgência e emergência, média e alta complexidade**

| OBJETIVO/AÇÃO | META | INDICADOR |
|---|---|---|
| Fortalecer a atenção hospitalar do município | 95. Manter o funcionamento 24 horas do Centro Municipal de Saúde Dr. Roberto Binatto; | Contrato com o Hospital São Roque mantido. |
| Organizar a infraestrura do CMS Dr. Roberto Binatto | 96. Aquisição de equipamentos para o Hospital Dr. Roberto Binatto; | Número de equipamentos adquiridos. |
| | 97. Ampliação da estrutura física. | Obra realizada. |

## 20 MONITORAMENTO E AVALIAÇÃO

Para alcançar o pleno desenvolvimento das metas propostas, várias ações serão utilizadas, tais como: campanhas, planejamento, acompanhamento periódico ou sistemático, consultas, ações educativas, visitas domiciliares, agendamento e cadastramento, reuniões, divulgação, encaminhamentos e qualificação.

A equipe de saúde fará a avaliação a cada quadrimestre com o CMS para realizar a avaliação através do Relatório de Gestão Municipal de Saúde e anualmente, em conjunto com o Conselho Municipal de Saúde.

A revisão do Plano Municipal de Saúde de acontecerá anualmente, com a participação dos profissionais da Secretaria Municipal de Saúde e a participação do Conselho Municipal de Saúde, a fim de serem revisadas as ações e metas do referido plano que representa a Política Municipal de Saúde do Município de São João do Polêsine.

Página 463
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 63
Peça 5015390
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103A

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5D2.77FE.AF30.8F60.D8A6.

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 1

Peça 5015394

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P027103E

Resumo da Programação Anual de Saúde - 2022

Município: São João Do Polêsine - RS

Estado: Rio Grande Do Sul

**Região de Saúde:** Região 01 - Verdes Campos

**Período do Plano de Saúde:** 2022-2025

**Data de finalização:** 27/05/2022 17:48:05

**Status da PAS:** Aprovado

# Relação de Diretrizes, Objetivos, Metas Anualizadas e Indicadores

**DIRETRIZ Nº 1 - Garantia de acesso da população a serviços de qualidade mediante aprimoramento da política da atenção básica e de atenção especializada.**

**OBJETIVO Nº 1.1** - Fortalecer a Atenção Básica em Saúde

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Conferência de autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.61C7.0576.236E.EEFA.E6A1.

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 2

Peça 5015394

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P027103E

| Nº | Descrição da Meta | Indicador para monitoramento e avaliação da meta | Indicador (Linha-Base) | | | Meta Prevista 2022 | Meta Plano(2022-2025) | Unidade de Medida |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Valor | Ano | Unidade de Medida | | | |
| 1.1.1 | Manter cobertura populacional de Estratégia de Saúde da Família (ESF) em 100%; | Cobertura populacional estimada de saúde bucal na atenção básica | - | - | Percentual | 100,00 | 100,00 | Percentual |
| Ação Nº 1 - Manter cobertura populacional de ESF em 100% | | | | | | | | |
| 1.1.2 | Realizar uma capacitação anual da equipe por meio de estratégias de educação permanente; | Cobertura populacional estimada pelas equipes de Atenção Básica | - | - | - | 100 | 4 | Número |
| Ação Nº 1 - Realizar uma capacitação anual da equipe por meio de estratégias de educação permanente; | | | | | | | | |
| 1.1.3 | Manter atualizado 100% da territorialização e cadastro na ESF; | Cobertura populacional estimada de saúde bucal na atenção básica | - | - | - | 100,00 | 100,00 | Percentual |
| Ação Nº 1 - Manter atualizado 100% da territorialização e cadastro na ESF; | | | | | | | | |
| 1.1.4 | Manter a adesão ao Programa Previne Brasil | Número de equipes cadastradas no programa. | - | - | - | 100,00 | 100,00 | Percentual |
| Ação Nº 1 - Manter a adesão ao Programa Previne Brasil | | | | | | | | |
| 1.1.5 | Fortalecer a Rede Bem Cuidar | Número de equipes cadastradas no programa. | - | - | - | 100 | 1 | Número |
| Ação Nº 1 - Fortalecer a Rede Bem Cuidar | | | | | | | | |
| 1.1.6 | Manter Convênio com Consórcio Intermunicipal de Saúde; | Acesso aos Exames e Consultas Especializadas. | - | - | - | 100,00 | 100,00 | Percentual |
| Ação Nº 1 - Manter Convênio | | | | | | | | |
| 1.1.7 | Disponibilizar aos usuários do SUS exames laboratoriais, exames de Raio X e Ultra Som | Relatórios de exames realizados. | - | - | - | 100,00 | 100,00 | Percentual |
| Ação Nº 1 - Disponibilizar aos usuários do SUS exames laboratoriais, exames de Raio X e Ultra Som | | | | | | | | |
| 1.1.8 | Contratar profissionais de saúde, quando necessário, para garantir o atendimento necessário aos usuários do SUS | Número de profissionais contratados | - | - | - | 100,00 | 100,00 | Percentual |
| Ação Nº 1 - Contratar profissionais de saúde | | | | | | | | |

**OBJETIVO Nº 1.2** - Fortalecer a assistência farmacêutica de forma integral garantindo acesso e uso racional de medicamentos

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Conferência de autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.61C7.0576.236E.EEFA.E6A1.

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 3

Peça 5015394

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P027103E

| Nº | Descrição da Meta | Indicador para monitoramento e avaliação da meta | Indicador (Linha-Base) | | | Meta Prevista 2022 | Meta Plano(2022-2025) | Unidade de Medida |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Valor | Ano | Unidade de Medida | | | |
| 1.2.1 | 10. Implantação do Remume | Remume implantado; | - | - | - | 100 | 1 | Número |
| Ação Nº 1 - Implantação do Remume | | | | | | | | |
| 1.2.2 | Garantir 100% da oferta regular de medicamentos essenciais da farmácia básica; | Percentual de usuários cadastrados que tiveram acesso à medicação | - | - | - | 100,00 | 100,00 | Percentual |
| Ação Nº 1 - Garantir 100% da oferta regular de medicamentos essenciais da farmácia básica; | | | | | | | | |
| 1.2.3 | Garantir o uso racional e adequado dos medicamentos, | Número de ações educativas realizadas no ano | - | - | - | 100 | 4 | Número |
| Ação Nº 1 - Garantir o uso racional e adequado dos medicamentos, | | | | | | | | |
| 1.2.4 | 13. Fortalecer o Programa Farmácia Cuidar Mais. | Número de ações realizadas | - | - | - | 100,00 | 100,00 | Percentual |
| Ação Nº 1 - Fortalecer o Programa Farmácia Cuidar Mais. | | | | | | | | |
| 1.2.5 | Realizar compra compartilhada de medicamentos através do Consórcio Intermunicipal de Saúde | Número de compras realizadas | - | - | - | 100 | 40 | Número |
| Ação Nº 1 - Realizar compra compartilhada de medicamentos através do Consórcio Intermunicipal de Saúde | | | | | | | | |
| 1.2.6 | Aquisição de materiais de acondicionamento e transporte de medicamentos para distribuição gratuita | Número de materiais adquiridos para distribuição gratuita. | - | - | - | 100,00 | 100,00 | Percentual |
| Ação Nº 1 - Aquisição de materiais de acondicionamento e transporte de medicamentos para distribuição gratuita | | | | | | | | |

**OBJETIVO Nº 1.3** - Garantir o atendimento integral às pessoas com deficiência

| Nº | Descrição da Meta | Indicador para monitoramento e avaliação da meta | Indicador (Linha-Base) | | | Meta Prevista 2022 | Meta Plano(2022-2025) | Unidade de Medida |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Valor | Ano | Unidade de Medida | | | |
| 1.3.1 | Implantar a rede de atenção à pessoa com deficiência; | Número de rede implantada | - | - | - | 30 | 1 | Número |
| Ação Nº 1 - Implantar a rede de atenção à pessoa com deficiência; | | | | | | | | |
| 1.3.2 | Garantir 100% dos encaminhamentos necessários à população-alvo; | Porcentagem de usuários com necessidades especiais encaminhados na rede. | - | - | - | 100,00 | 100,00 | Percentual |
| Ação Nº 1 - Garantir 100% dos encaminhamentos necessários à população-alvo; | | | | | | | | |

**OBJETIVO Nº 1.4** - Fortalecer a atenção integral à saúde da mulher e materno infantil

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Cópia de segurança. Validade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.61C7.0576.236E.EEFA.E6A1.

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 4

Peça 5015394

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P027103E

| Nº | Descrição da Meta | Indicador para monitoramento e avaliação da meta | Indicador (Linha-Base) | | | Meta Prevista 2022 | Meta Plano(2022-2025) | Unidade de Medida |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Valor | Ano | Unidade de Medida | | | |
| 1.4.1 | Manter 10 (dez) atividades educativas anuais de promoção á saúde junto ao CRAs e PIM (grupos de gestantes e puérperas) | Número de atividades realizadas. | - | - | - | 50 | 40 | Número |
| Ação Nº 1 - Manter 10 (dez) atividades educativas anuais de promoção á saúde junto ao CRAs e PIM (grupos de gestantes e puérperas) | | | | | | | | |
| 1.4.2 | Garantir 100% de acesso à mulheres para realização do exame CP – citopatológico. | Razão de exames citopatológicos do colo do útero em mulheres de 25 a 64 anos na população residente de determinado local e a população da mesma faixa etária | - | - | - | 100,00 | 100,00 | Percentual |
| Ação Nº 1 - Garantir 100% de acesso à mulheres para realização do exame CP – citopatológico. | | | | | | | | |
| 1.4.3 | Garantir 100% de acesso à mulheres de 50 a 69 anos para o exame de mamografia; | Razão de exames de mamografia de rastreamento realizados em mulheres de 50 a 69 anos na população residente de determinado local e população da mesma faixa etária. | - | - | - | 100,00 | 100,00 | Percentual |
| Ação Nº 1 - Garantir 100% de acesso à mulheres de 50 a 69 anos para o exame de mamografia; | | | | | | | | |
| 1.4.4 | Disponibilizar exames complementares para 100% das mulheres com mamografias alteradas | Proporção de mulheres com exames complementares realizados. | - | - | - | 100,00 | 100,00 | Percentual |
| Ação Nº 1 - Disponibilizar exames complementares para 100% das mulheres com mamografias alteradas | | | | | | | | |
| 1.4.5 | Realizar um grupo anual com foco no planejamento familiar | Número de grupos realizados | - | - | - | 1 | 4 | Número |
| Ação Nº 1 - Realizar um grupo anual com foco no planejamento familiar | | | | | | | | |
| 1.4.6 | Manter os índices de óbitos maternos zerados | Número de óbitos maternos em determinado período e local de residência | - | - | - | 0 | 0 | Número |
| Ação Nº 1 - Manter os índices de óbitos maternos zerados | | | | | | | | |
| 1.4.7 | Manter zerado o índice de sífilis congênita. | Número de casos novos de sífilis congênita em menores de um ano de idade | - | - | - | 0 | 0 | Número |
| Ação Nº 1 - Manter zerado o índice de sífilis congênita. | | | | | | | | |
| 1.4.8 | Manter a investigação em 100% dos óbitos infantis e fetais | Porcentagem de investigação de óbitos infantis e fetais por ano | - | - | - | 100,00 | 100,00 | Percentual |
| Ação Nº 1 - Manter a investigação em 100% dos óbitos infantis e fetais | | | | | | | | |
| 1.4.9 | Garantir os exames de seguimento para 100% das crianças que tiverem alterações nas triagens neonatais | Porcentagem de crianças com alterações na triagem neonatal que tiveram exames realizados. | - | - | - | 100,00 | 100,00 | Percentual |
| Ação Nº 1 - Garantir os exames de seguimento para 100% das crianças que tiverem alterações nas triagens neonatais | | | | | | | | |
| 1.4.10 | Realizar uma capacitação com os ACS quanto a identificação de vítimas de violência doméstica | Número de capacitações realizadas | - | - | - | 0 | 1 | Número |
| Ação Nº 1 - capacitação com os ACS quanto a identificação de vítimas de violência doméstica | | | | | | | | |
| 1.4.11 | Realizar 1 campanha “Outubro Rosa” para conscientização, prevenção e combate ao CA de mama e colo de útero; | Número de campanhas realizadas. | - | - | - | 1 | 4 | Número |

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Cópia de segurança. Autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.61C7.0576.236E.EEFA.E6A1.

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Ação Nº 1 - Realizar 1 campanha “Outubro Rosa” para conscientização, prevenção e combate ao CA de mama e colo de útero; | | | | | | | | |
| 1.4.12 | Realizar 1 campanha “ Agosto Dourado” sobre aleitamento materno | Número de campanhas realizadas | - | - | - | 1 | 4 | Número |
| Ação Nº 1 - Realizar 1 campanha “ Agosto Dourado” sobre aleitamento materno | | | | | | | | |
| 1.4.13 | Manter zerado o índice de a mortalidade infantil | Taxa de mortalidade infantil | - | - | - | 0,00 | 0,00 | Taxa |
| Ação Nº 1 - Manter zerado o índice de a mortalidade infantil | | | | | | | | |
| 1.4.14 | Investigar 100% dos óbitos de mulheres em idade fértil - 10 a 49 anos | Proporção de óbitos de mulheres em idade fértil (10 a 49 anos) investigados. | - | - | - | 100,00 | 100,00 | Percentual |
| Ação Nº 1 - Investigar 100% dos óbitos de mulheres em idade fértil - 10 a 49 anos | | | | | | | | |

**OBJETIVO Nº 1.5** - Fortalecer a atenção integral à saúde do homem

| Nº | Descrição da Meta | Indicador para monitoramento e avaliação da meta | Indicador (Linha-Base) | | | Meta Prevista 2022 | Meta Plano(2022-2025) | Unidade de Medida |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Valor | Ano | Unidade de Medida | | | |
| 1.5.1 | Realizar 4 campanhas “Novembro Azul” para conscientização, prevenção e combate ao CA de próstata; | Número de campanhas realizadas no ano | - | - | - | 1 | 4 | Número |
| Ação Nº 1 - campanha “Novembro Azul” para conscientização, prevenção e combate ao CA de próstata; | | | | | | | | |
| 1.5.2 | Realizar 4 ações junto às empresas do município para promoção à saúde do homem; | Número de ações nas empresas realizadas no ano | - | - | - | 1 | 4 | Número |
| Ação Nº 1 - Realizar 1 ação junto às empresas do município para promoção à saúde do homem; | | | | | | | | |
| 1.5.3 | Facilitar e ampliar o acesso da população masculina aos serviços de saúde | Nº de atendimentos realizados ao homem por nº de homens do município no ano | - | - | - | 100,00 | 100,00 | Percentual |
| Ação Nº 1 - Facilitar e ampliar o acesso da população masculina aos serviços de saúde | | | | | | | | |

**OBJETIVO Nº 1.6** - Ampliar e qualificar o cuidado às pessoas com hipertensão arterial e diabetes mellitus

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Conferência de autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.61C7.0576.236E.EEFA.E6A1.
https://digisacgm.tce.rs.gov.br

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 6

Peça 5015394

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P027103E

| Nº | Descrição da Meta | Indicador para monitoramento e avaliação da meta | Indicador (Linha-Base) | | | Meta Prevista 2022 | Meta Plano(2022-2025) | Unidade de Medida |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Valor | Ano | Unidade de Medida | | | |
| 1.6.1 | Elaboração de uma ficha controle dos exames laboratoriais para anexar aos prontuários | Número de pessoas cadastradas. | - | - | - | 100,00 | 100,00 | Percentual |
| Ação Nº 1 - Elaboração de uma ficha controle dos exames laboratoriais para anexar aos prontuários | | | | | | | | |
| 1.6.2 | Realizar 10 (dez) grupos anuais de saúde junto às comunidades quanto ao cuidado da hipertensão e diabetes; | Número de atividades realizadas | - | - | - | 5 | 40 | Número |
| Ação Nº 1 - Grupos de saúde junto às comunidades quanto ao cuidado da hipertensão e diabetes; | | | | | | | | |
| 1.6.3 | Estratificação de risco de 100% da população-alvo | Número de hipertensos e diabéticos com risco estratificado | - | - | - | 100,00 | 100,00 | Percentual |
| Ação Nº 1 - Estratificação de risco de 100% da população-alvo | | | | | | | | |

**OBJETIVO Nº 1.7** - Fortalecer as ações à saúde da criança e do adolescente com enfoque na promoção e proteção da saúde

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Conferência de autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.61C7.0576.236E.EEFA.E6A1.
https://digisaga.saude.gov.br

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 7

Peça 5015394

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P027103E

| Nº | Descrição da Meta | Indicador para monitoramento e avaliação da meta | Indicador (Linha-Base) | | | Meta Prevista 2022 | Meta Plano(2022-2025) | Unidade de Medida |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Valor | Ano | Unidade de Medida | | | |
| 1.7.1 | Realizar ações preconizadas do PSE | Porcentagem de participantes e Produção PSE (ficha de atividade coletiva preenchida | - | - | - | 12 | 48 | Número |
| Ação Nº 1 - Realizar ações preconizadas do PSE | | | | | | | | |
| 1.7.2 | Aumentar para 100% as consultas de puericultura | Número de consultas realizadas | - | - | - | 100,00 | 100,00 | Percentual |
| Ação Nº 1 - Aumentar para 100% as consultas de puericultura | | | | | | | | |
| 1.7.3 | Fortalecer ações de prevenção de DSTs e gravidez na adolescência através de 1 grupo anual de saúde | Número de participantes nos grupos. | - | - | - | 1 | 4 | Número |
| Ação Nº 1 - Fortalecer ações de prevenção de DSTs e gravidez na adolescência através de 1 grupo anual de saúde | | | | | | | | |
| 1.7.4 | Fortalecer o Programa Proteja | Número de crianças cadastradas | - | - | - | 100,00 | 100,00 | Percentual |
| Ação Nº 1 - Fortalecer o Programa Proteja | | | | | | | | |
| 1.7.5 | Implementar 1 grupo anual de adolescentes em parceria com o CRAS de controle e combate ao álcool e outras drogas | Número de participantes nos grupos. | - | - | - | 1 | 4 | Número |
| Ação Nº 1 - Implementar 1 grupo anual de adolescentes em parceria com o CRAS de controle e combate ao álcool e outras drogas | | | | | | | | |
| 1.7.6 | Reduzir a ocorrência de gravidez na adolescência (10 a 19 anos) | Proporção de gravidez na adolescência entre as faixas etárias 10 a 19 anos | - | - | - | 100,00 | 100,00 | Percentual |
| Ação Nº 1 - Reduzir a ocorrência de gravidez na adolescência (10 a 19 anos) | | | | | | | | |

**OBJETIVO Nº 1.8** - Fortalecer a atenção integral à saúde do idoso

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Conferência de autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.61C7.0576.236E.EEFA.E6A1.

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 8

Peça 5015394

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P027103E

| Nº | Descrição da Meta | Indicador para monitoramento e avaliação da meta | Indicador (Linha-Base) | | | Meta Prevista 2022 | Meta Plano(2022-2025) | Unidade de Medida |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Valor | Ano | Unidade de Medida | | | |
| 1.8.1 | Realizar visita domiciliar a 100% dos idosos acamados | Percentual de visita domiciliar a idosos acamados | - | - | - | 100,00 | 100,00 | Percentual |
| Ação Nº 1 - Realizar visita domiciliar a 100% dos idosos acamados | | | | | | | | |
| 1.8.2 | Intensificar as orientações para prevenção à violência contra o idoso junto aos grupos existentes | Percentual de notificação de violência contra o idoso | - | - | - | 100,00 | 100,00 | Percentual |
| Ação Nº 1 - Intensificar as orientações para prevenção à violência contra o idoso junto aos grupos existentes | | | | | | | | |
| 1.8.3 | Implementar e incentivar o uso da caderneta da pessoa idoso | Número de pessoas que utilizam a caderneta | - | - | - | 100,00 | 100,00 | Percentual |
| Ação Nº 1 - Implementar e incentivar o uso da caderneta da pessoa idoso | | | | | | | | |

**OBJETIVO Nº 1.9** - Fortalecer a atenção à saúde bucal

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Cópia de autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.61C7.0576.236E.EEFA.E6A1.
https://digisaga.saude.gov.br

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 9

Peça 5015394

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P027103E

| Nº | Descrição da Meta | Indicador para monitoramento e avaliação da meta | Indicador (Linha-Base) | | | Meta Prevista 2022 | Meta Plano(2022-2025) | Unidade de Medida |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Valor | Ano | Unidade de Medida | | | |
| 1.9.1 | Desenvolver 4 (quatro) ações de promoção e prevenção em saúde bucal junto aos grupos de saúde existentes | Número de ações realizadas | - | - | - | 1 | 4 | Número |
| Ação Nº 1 - Desenvolver 1ação de promoção e prevenção em saúde bucal junto aos grupos de saúde existentes | | | | | | | | |
| 1.9.2 | Realizar no mínimo 1 consulta odontológica à gestante | Número de gestantes atendidas | - | - | - | 100,00 | 100,00 | Percentual |
| Ação Nº 1 - Realizar no mínimo 1 consulta odontológica à gestante | | | | | | | | |
| 1.9.3 | Garantir a oferta de serviços de prótese parcial removível e prótese total | Número de próteses ofertadas | - | - | - | 100,00 | 100,00 | Percentual |
| Ação Nº 1 - Garantir a oferta de serviços de prótese parcial removível e prótese total | | | | | | | | |
| 1.9.4 | Monitorar 100% das ações em relação ao controle do teor de flúor na água de abastecimento junto à vigilância sanitária | Análises de água, levantamento epidemiológico, índice de fluorose, acompanhamento de relatórios | - | - | - | 100,00 | 100,00 | Percentual |
| Ação Nº 1 - Monitorar 100% das ações em relação ao controle do teor de flúor na água de abastecimento junto à vigilância sanitária | | | | | | | | |
| 1.9.5 | Adquirir kits odontológicos para desenvolver ações de promoção da saúde bucal nas escolas municipais | Números de kits adquiridos no ano. | - | - | - | 150 | 600 | Número |
| Ação Nº 1 - Adquirir kits odontológicos para desenvolver ações de promoção da saúde bucal nas escolas municipais | | | | | | | | |
| 1.9.6 | Realizar 4 Campanhas “Maio Vermelho para prevenção ao câncer bucal | Número de participantes participantes no ano | - | - | - | 1 | 4 | Número |
| Ação Nº 1 - Realizar 1 Campanha “Maio Vermelho" para prevenção ao câncer bucal | | | | | | | | |

**OBJETIVO Nº 1.10** - Fortalecer, ampliar e qualificar a Rede de Atenção Psicossocial

| Nº | Descrição da Meta | Indicador para monitoramento e avaliação da meta | Indicador (Linha-Base) | | | Meta Prevista 2022 | Meta Plano(2022-2025) | Unidade de Medida |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Valor | Ano | Unidade de Medida | | | |
| 1.10.1 | Garantir e ampliar os projetos das oficinas terapêuticas através de PICs | Número de oficinas terapêuticas oferecidas no ano. | - | - | - | 6 | 6 | Número |
| Ação Nº 1 - Garantir e ampliar os projetos das oficinas terapêuticas através de PICs | | | | | | | | |
| 1.10.2 | Realizar oficinas de capacitação a cuidadores de usuários com transtornos mentais | Número de capacitações realizadas no ano. | - | - | - | 1 | 4 | Número |
| Ação Nº 1 - Realizar oficinas de capacitação a cuidadores de usuários com transtornos mentais | | | | | | | | |
| 1.10.3 | Realizar 4 campanhas “Setembro Amarelo” de prevenção ao suicídio | Número de campanhas realizadas no ano. | - | - | - | 1 | 4 | Número |
| Ação Nº 1 - Realizar 1 campanha “Setembro Amarelo” de prevenção ao suicídio | | | | | | | | |

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Cópia de cortesia. Autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.61C7.0576.236E.EEFA.E6A1.

Processo 00917-0200/22-5



Peça 5015394

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P027103E

**OBJETIVO Nº 1.11** - Fortalecer a saúde integral da população negra

| Nº | Descrição da Meta | Indicador para monitoramento e avaliação da meta | Indicador (Linha-Base) | | | Meta Prevista 2022 | Meta Plano(2022-2025) | Unidade de Medida |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Valor | Ano | Unidade de Medida | | | |
| 1.11.1 | Fortalecer a saúde integral da população negra | Nº de ações de promoção a saúde realizadas no ano | - | - | - | 100,00 | 100,00 | Percentual |
| Ação Nº 1 - Fortalecer a saúde integral da população negra | | | | | | | | |
| 1.11.2 | Intensificar a busca ativa das doenças relativas à população negra | Nº de diagnósticos das doenças relativas à população negra por nº da população negra no ano | - | - | - | 100,00 | 100,00 | Percentual |
| Ação Nº 1 - Intensificar a busca ativa das doenças relativas à população negra | | | | | | | | |

**DIRETRIZ Nº 2 - Redução dos riscos e agravos à saúde da população, por meio das ações de promoção e vigilância em saúde**

**OBJETIVO Nº 2.1** - Fortalecer as ações de prevenção dos riscos e agravos à saúde da população por meio da promoção da vigilância sanitária

| Nº | Descrição da Meta | Indicador para monitoramento e avaliação da meta | Indicador (Linha-Base) | | | Meta Prevista 2022 | Meta Plano(2022-2025) | Unidade de Medida |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Valor | Ano | Unidade de Medida | | | |
| 2.1.1 | Manutenção dos serviços da coleta, análise e potabilidade de água, bem como inspecionar reservatórios coletivos de água e a Estação de Tratamento de Água (ETA) do município | Porcentagem de realização das análises de vigilância da qualidade da água, referente aos parâmetros coliformes totais. | - | - | - | 100,00 | 100,00 | Percentual |
| Ação Nº 1 - Manutenção dos serviços da coleta, análise e potabilidade de água, bem como inspecionar reservatórios coletivos de água e a Estação de Tratamento de Água (ETA) do município | | | | | | | | |
| 2.1.2 | Desenvolver 04 (quatro) atividades educativas para os estabelecimentos/serviços cadastrados, comunidade em geral e profissionais da saúde sobre vigilância sanitária | Número de ações educativas realizadas e material educativo elaborado | - | - | - | 1 | 4 | Número |
| Ação Nº 1 - Desenvolver 1 atividades educativas para os estabelecimentos/serviços cadastrados, comunidade em geral e profissionais da saúde sobre vigilância sanitária | | | | | | | | |
| 2.1.3 | Elaborar estratégias para aumentar o nível de cloro nas SAAs e SACs | Número de SAAs e SACs envolvidas. | - | - | - | 100,00 | 100,00 | Percentual |
| Ação Nº 1 - Elaborar estratégias para aumentar o nível de cloro nas SAAs e SACs | | | | | | | | |
| 2.1.4 | Manutenção das visitas aos estabelecimentos para elaborações dos relatórios de inspeções para concessão dos alvarás sanitários | Número de relatórios e alvarás emitidos | - | - | - | 100,00 | 100,00 | Percentual |
| Ação Nº 1 - Manutenção das visitas aos estabelecimentos para elaborações dos relatórios de inspeções para concessão dos alvarás sanitários | | | | | | | | |

**OBJETIVO Nº 2.2** - Fortalecer as ações de prevenção dos riscos e agravos à saúde da população por meio da promoção da Vigilância Ambiental

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Cópia de segurança. Validade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.61C7.0576.236E.EEFA.E6A1.

| Nº | Descrição da Meta | Indicador para monitoramento e avaliação da meta | Indicador (Linha-Base) | | | Meta Prevista 2022 | Meta Plano(2022-2025) | Unidade de Medida |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Valor | Ano | Unidade de Medida | | | |
| 2.2.1 | Desenvolver ações de controle e combate às zoonoses e vetores | Relatórios de visitas aos imóveis e número de casos suspeitos de zoonoses | - | - | - | 100,00 | 100,00 | Percentual |
| Ação Nº 1 - Desenvolver ações de controle e combate às zoonoses e vetores | | | | | | | | |
| 2.2.2 | Atingir no mínimo 80% de cobertura de imóveis visitados pelo controle vetorial da dengue em todos os ciclos | Número de ciclos que atingiram mínimo de 80% de cobertura de imóveis visitados para controle vetorial da dengue | - | - | - | 80,00 | 80,00 | Percentual |
| Ação Nº 1 - Atingir no mínimo 80% de cobertura de imóveis visitados pelo controle vetorial da dengue em todos os ciclos | | | | | | | | |
| 2.2.3 | Aquisição de materiais educativos para campanhas de prevenção e combate ao mosquito Aedes Aegypti | Número de materiais educativos adquiridos | - | - | - | 100,00 | 100,00 | Percentual |
| Ação Nº 1 - . Aquisição de materiais educativos para campanhas de prevenção e combate ao mosquito Aedes Aegypti | | | | | | | | |
| 2.2.4 | Desenvolver 4 campanhas de vacinação contra a raiva | Número de animais vacinados. | - | - | - | 1 | 4 | Número |
| Ação Nº 1 - Desenvolver 1 campanha de vacinação contra a raiva | | | | | | | | |

**OBJETIVO Nº 2.3** - Fortalecer as ações de vigilância epidemiológica

| Nº | Descrição da Meta | Indicador para monitoramento e avaliação da meta | Indicador (Linha-Base) | | | Meta Prevista 2022 | Meta Plano(2022-2025) | Unidade de Medida |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Valor | Ano | Unidade de Medida | | | |
| 2.3.1 | Alcançar no mínimo 75 % de cobertura vacinal | Proporção de vacinas selecionadas do Calendário Nacional de Vacinação para crianças menores de dois anos de idade - Pentavalente 3ª dose, Pneumocócica 10-valente 2ª dose, Poliomielite 3ª dose e Tríplice viral 1ª dose - com cobertura vacinal preconizada | - | - | - | 75,00 | 75,00 | Percentual |
| Ação Nº 1 - Alcançar no mínimo 75 % de cobertura vacinal | | | | | | | | |
| 2.3.2 | Investigar 100% dos casos de eventos adversos pós-vacinação | Número de casos investigados | - | - | - | 100,00 | 100,00 | Percentual |
| Ação Nº 1 - Investigar 100% dos casos de eventos adversos pós-vacinação | | | | | | | | |

**OBJETIVO Nº 2.4** - Prevenir e controlar as doenças e agravos transmissíveis

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Cópia de segurança. Validade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.61C7.0576.236E.EEFA.E6A1.

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 12

Peça 5015394

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P027103E

| Nº | Descrição da Meta | Indicador para monitoramento e avaliação da meta | Indicador (Linha-Base) | | | Meta Prevista 2022 | Meta Plano(2022-2025) | Unidade de Medida |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Valor | Ano | Unidade de Medida | | | |
| 2.4.1 | Manutenção das ações de controle do programa da tuberculose | Proporção de cura de casos novos de TB | - | - | - | 100,00 | 100,00 | Percentual |
| Ação Nº 1 - Manutenção das ações de controle do programa da tuberculose | | | | | | | | |
| 2.4.2 | Manutenção das ações de prevenção, detecção e tratamento precoce de pessoas com hanseníase | Proporção de cura dos casos novos de hanseníase diagnosticados nos anos das coortes | - | - | - | 100,00 | 100,00 | Percentual |
| Ação Nº 1 - Manutenção das ações de prevenção, detecção e tratamento precoce de pessoas com hanseníase | | | | | | | | |
| 2.4.3 | Manter zerados os números de casos de Aids em menores de 5 anos de idade | Número de casos novos de aids em menores de 5 anos. | - | - | - | 0 | 0 | Número |
| Ação Nº 1 - Manter zerados os números de casos de Aids em menores de 5 anos de idade | | | | | | | | |
| 2.4.4 | Realizar uma campanha anual “Dezembro vermelho” de combate à DSt/HIV | Número de participantes por atividades | - | - | - | 1 | 4 | Número |
| Ação Nº 1 - Realizar uma campanha anual “Dezembro vermelho” de combate à DSt/HIV | | | | | | | | |

**OBJETIVO Nº 2.5** - Assegurar a atenção integral à saúde do trabalhador

| Nº | Descrição da Meta | Indicador para monitoramento e avaliação da meta | Indicador (Linha-Base) | | | Meta Prevista 2022 | Meta Plano(2022-2025) | Unidade de Medida |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Valor | Ano | Unidade de Medida | | | |
| 2.5.1 | Manter em 100% a notificação de doenças, acidentes e agravos relacionados ao trabalho | Proporção de preenchimento do campo ocupação nas notificações de agravos relacionados ao trabalho. | - | - | - | 100,00 | 100,00 | Percentual |
| Ação Nº 1 - Manter em 100% a notificação de doenças, acidentes e agravos relacionados ao trabalho | | | | | | | | |
| 2.5.2 | Realizar 4 campanhas de conscientização e promoção à saúde do trabalhador | Número de pessoas participantes | - | - | - | 1 | 4 | Número |
| Ação Nº 1 - . Realizar 1 campanha de conscientização e promoção à saúde do trabalhador | | | | | | | | |
| 2.5.3 | Realizar 4 grupos de combate ao tabagismo | Número de pessoas participantes | - | - | - | 1 | 4 | Número |
| Ação Nº 1 - Realizar 1 grupo de combate ao tabagismo | | | | | | | | |
| 2.5.4 | Intensificar a fiscalização nos ambientes de trabalho para que não ofereçam riscos à saúde e à vida dos trabalhadores, verificando que os EPIs necessários estejam disponíveis | Número de fiscalizações realizadas | - | - | - | 100,00 | 100,00 | Percentual |
| Ação Nº 1 - Intensificar a fiscalização nos ambientes de trabalho para que não ofereçam riscos à saúde e à vida dos trabalhadores, verificando que os EPIs necessários estejam disponíveis | | | | | | | | |

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Cópia de segurança. Autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.61C7.0576.236E.EEFA.E6A1.

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 13

Peça 5015394

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P027103E

**OBJETIVO Nº 2.6** - Assegurar as ações de enfrentamento ao Coronavírus - COVID-19

| Nº | Descrição da Meta | Indicador para monitoramento e avaliação da meta | Indicador (Linha-Base) | | | Meta Prevista 2022 | Meta Plano(2022-2025) | Unidade de Medida |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Valor | Ano | Unidade de Medida | | | |
| 2.6.1 | Garantir a oferta dos equipamentos de proteção individual (EPIs) aos trabalhadores da saúde | Número de materiais adquiridos para proteção individual aos funcionários | - | - | - | 100,00 | 100,00 | Percentual |
| Ação Nº 1 - Garantir a oferta dos equipamentos de proteção individual (EPIs) aos trabalhadores da saúde | | | | | | | | |
| 2.6.2 | Dar suporte às escolas da rede básica pública de ensino, contemplando creches, pré-escolas, ensino fundamental e médio | Apoio técnico necessário à garantia da segurança sanitária dos estudantes e profissionais da educação | - | - | - | 100,00 | 100,00 | Percentual |
| Ação Nº 1 - Dar suporte às escolas da rede básica pública de ensino, contemplando creches, pré-escolas, ensino fundamental e médio | | | | | | | | |
| 2.6.3 | Manter a população informada sobre as atualizações do Coronavírus – COVID-19 | Distribuição de fôlder informativos, atualização das redes sociais e anúncios radiofônicos | - | - | - | 100,00 | 100,00 | Percentual |
| Ação Nº 1 - Manter a população informada sobre as atualizações do Coronavírus – COVID-19 | | | | | | | | |
| 2.6.4 | Garantir a aquisição de medicamentos, suprimentos e insumos necessários ao enfrentamento da emergência de saúde pública decorrente da COVID-19 | Materiais, medicamentos e insumos adquiridos | - | - | - | 100,00 | 100,00 | Percentual |
| Ação Nº 1 - Garantir a aquisição de medicamentos, suprimentos e insumos necessários ao enfrentamento da emergência de saúde pública decorrente da COVID-19 | | | | | | | | |
| 2.6.5 | Subsidiar o tratamento de infecção pelo novo coronavírus - COVID 19 de pacientes que necessitarem | Acompanhamento de pacientes com COVID-19. | - | - | - | 100,00 | 100,00 | Percentual |
| Ação Nº 1 - Subsidiar o tratamento de infecção pelo novo coronavírus - COVID 19 de pacientes que necessitarem | | | | | | | | |

## DIRETRIZ Nº 3 - Capacidade de gestão do SUS Municipal

**OBJETIVO Nº 3.1** - Ampliar e implementar os canais de comunicação da SMS com a população, profissionais de saúde, trabalhadores e a mídia/imprensa

| Nº | Descrição da Meta | Indicador para monitoramento e avaliação da meta | Indicador (Linha-Base) | | | Meta Prevista 2022 | Meta Plano(2022-2025) | Unidade de Medida |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Valor | Ano | Unidade de Medida | | | |
| 3.1.1 | Utilização de veículos de comunicação em massa (intranet, internet, rádio etc) para divulgação das ações e intensificação do processo de comunicação social em saúde da SMS | Número total de matérias reproduzidas pela mídia/SMS | - | - | - | 100,00 | 100,00 | Percentual |
| Ação Nº 1 - Utilização de veículos de comunicação em massa (intranet, internet, rádio etc) para divulgação das ações e intensificação do processo de comunicação social em saúde da SMS | | | | | | | | |

**OBJETIVO Nº 3.2** - Organizar a Infraestrutura da Secretaria Municipal da Saúde

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Cópia de segurança. Validade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.61C7.0576.236E.EEFA.E6A1.

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 14

Peça 5015394

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P027103E

| Nº | Descrição da Meta | Indicador para monitoramento e avaliação da meta | Indicador (Linha-Base) | | | Meta Prevista 2022 | Meta Plano(2022-2025) | Unidade de Medida |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Valor | Ano | Unidade de Medida | | | |
| 3.2.1 | Garantir infraestrutura necessária para o funcionamento das UBSs | Estrutura física das UBSs à acessibilidade através de construção e\ou adequação de rampas | - | - | - | 100,00 | 100,00 | Percentual |
| Ação Nº 1 - Garantir infraestrutura necessária para o funcionamento das UBSs | | | | | | | | |
| 3.2.2 | Adequação à estrutura física de 100% das unidades em relação à acessibilidade | Relatório da construção, Fotos da obra | - | - | - | 50,00 | 100,00 | Percentual |
| Ação Nº 1 - Adequação à estrutura física de 100% das unidades em relação à acessibilidade | | | | | | | | |
| 3.2.3 | Ampliação/Reforma da Unidade Básica de Saúde de São João do Polêsine | Relatório da construção, Fotos da obra | - | - | - | 50 | 100 | Número |
| Ação Nº 1 - . Ampliação/Reforma da Unidade Básica de Saúde de São João do Polêsine | | | | | | | | |
| 3.2.4 | Aquisição de 4 veículos para a Saúde | Número de veículos adquiridos | - | - | - | 2 | 4 | Número |
| Ação Nº 1 - Aquisição de 2 veículos para a Saúde | | | | | | | | |
| 3.2.5 | Aquisição, manutenção corretiva e preventiva de equipamentos das Unidades de Saúde | Manutenção e compra de equipamentos, insumos, materiais | - | - | - | 100,00 | 100,00 | Percentual |
| Ação Nº 1 - Aquisição, manutenção corretiva e preventiva de equipamentos das Unidades de Saúde | | | | | | | | |
| 3.2.6 | Implementar o Programa Academia de Saúde, oferecido pelo MS | Programa implantado | - | - | - | 0,00 | 100,00 | Percentual |
| Ação Nº 1 - Implementar o Programa Academia de Saúde, oferecido pelo MS | | | | | | | | |

**OBJETIVO Nº 3.3** - Institucionalizar o processo de planejamento da Secretaria Municipal da Saúde

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Conferência de autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.61C7.0576.236E.EEFA.E6A1.

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 15

Peça 5015394

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P027103E

| Nº | Descrição da Meta | Indicador para monitoramento e avaliação da meta | Indicador (Linha-Base) | | | Meta Prevista 2022 | Meta Plano(2022-2025) | Unidade de Medida |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Valor | Ano | Unidade de Medida | | | |
| 3.3.1 | Realizar uma reunião com o Conselho Municipal de Saúde e profissionais da Saúde para discussão e acompanhamento dos indicadores e metas do Plano Municipal de Saúde de 2022-2025 | Lista de presença, atas. | - | - | - | 12 | 48 | Número |
| Ação Nº 1 - Realizar 12 reuniões com o Conselho Municipal de Saúde e profissionais da Saúde para discussão e acompanhamento dos indicadores e metas do Plano Municipal de Saúde de 2022-2025 | | | | | | | | |
| 3.3.2 | Garantir uma reunião mensal da equipe de ESF | Lista de presença, atas. | - | - | - | 10 | 40 | Número |
| Ação Nº 1 - Garantir reuniões mensais da equipe de ESF | | | | | | | | |
| 3.3.3 | Investir no mínimo 15% em saúde | Investimento mínimo da receita municipal em saúde | - | - | - | 100,00 | 100,00 | Percentual |
| Ação Nº 1 - Investir no mínimo 15% em saúde | | | | | | | | |
| 3.3.4 | Monitorar os investimentos realizados, informando ao CMS | Monitoramento e avaliação do MGS e do DIGISUS | - | - | - | 100,00 | 100,00 | Percentual |
| Ação Nº 1 - Monitorar os investimentos realizados, informando ao CMS | | | | | | | | |
| 3.3.5 | Realizar a Conferência Municipal de Saúde | Número de pessoas participantes. | - | - | - | 0 | 1 | Número |
| Ação Nº 1 - Realizar a Conferência Municipal de Saúde | | | | | | | | |

**OBJETIVO Nº 3.4** - Promover e qualificar a gestão do trabalho em saúde através da Educação Permanente

| Nº | Descrição da Meta | Indicador para monitoramento e avaliação da meta | Indicador (Linha-Base) | | | Meta Prevista 2022 | Meta Plano(2022-2025) | Unidade de Medida |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Valor | Ano | Unidade de Medida | | | |
| 3.4.1 | Ofertar encontros de cuidados aos trabalhadores de saúde | Número de ações realizadas | - | - | - | 1 | 4 | Número |
| Ação Nº 1 - Ofertar encontros de cuidados aos trabalhadores de saúde | | | | | | | | |
| 3.4.2 | Promover e estimular a qualificação para os funcionários e gestores | Número de funcionários e gestores qualificados | - | - | - | 30 | 30 | Número |
| Ação Nº 1 - Promover e estimular a qualificação para os funcionários e gestores | | | | | | | | |

**OBJETIVO Nº 3.5** - Contribuir para o empoderamento dos diversos segmentos da sociedade civil no exercício do controle social do SUS municipal

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Cópia de segurança. Validade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.61C7.0576.236E.EEFA.E6A1.

| Nº | Descrição da Meta | Indicador para monitoramento e avaliação da meta | Indicador (Linha-Base) | | | Meta Prevista 2022 | Meta Plano(2022-2025) | Unidade de Medida |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Valor | Ano | Unidade de Medida | | | |
| 3.5.1 | Apoio na estruturação do CMS através só suporte técnico e orçamentário | Número de investimentos realizados | - | - | - | 100,00 | 100,00 | Percentual |
| Ação Nº 1 - Apoio na estruturação do CMS através só suporte técnico e orçamentário | | | | | | | | |
| 3.5.2 | Realizar duas capacitações para os conselheiros municipais de saúde | Número de conselheiros municipais capacitados | - | - | - | 0 | 2 | Número |
| Ação Nº 1 - Realizar capacitações para os conselheiros municipais de saúde | | | | | | | | |

**DIRETRIZ Nº 4 - Atenção à urgência e emergência, média e alta complexidade**

**OBJETIVO Nº 4.1** - Fortalecer a atenção hospitalar do município

| Nº | Descrição da Meta | Indicador para monitoramento e avaliação da meta | Indicador (Linha-Base) | | | Meta Prevista 2022 | Meta Plano(2022-2025) | Unidade de Medida |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Valor | Ano | Unidade de Medida | | | |
| 4.1.1 | Manter o funcionamento 24 horas do Centro Municipal de Saúde Dr. Roberto Binatto | Contrato com o Hospital São Roque mantido | - | - | - | 100,00 | 100,00 | Percentual |
| Ação Nº 1 - Manter o funcionamento 24 horas do Centro Municipal de Saúde Dr. Roberto Binatto | | | | | | | | |

**OBJETIVO Nº 4.2** - Organizar a infraestrura do CMS Dr. Roberto Binatto

| Nº | Descrição da Meta | Indicador para monitoramento e avaliação da meta | Indicador (Linha-Base) | | | Meta Prevista 2022 | Meta Plano(2022-2025) | Unidade de Medida |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Valor | Ano | Unidade de Medida | | | |
| 4.2.1 | Aquisição de equipamentos para o Hospital Dr. Roberto Binatto | Número de equipamentos adquiridos | - | - | - | 100,00 | 100,00 | Percentual |
| Ação Nº 1 - Aquisição de equipamentos para o Hospital Dr. Roberto Binatto | | | | | | | | |
| 4.2.2 | Ampliação da estrutura física | Obra realizada | - | - | - | 100,00 | 100,00 | Percentual |
| Ação Nº 1 - Ampliação da estrutura física | | | | | | | | |



DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103E

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Cópia de autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.61C7.0576.236E.EEFA.E6A1.

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 17

Peça 5015394

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P027103E

| Demonstrativo da vinculação das metas anualizadas com a Subfunção | | |
|---|---|---|
| **Subfunções** | **Descrição das Metas por Subfunção** | **Meta programada para o exercício** |
| 122 - Administração Geral | Utilização de veículos de comunicação em massa (intranet, internet, rádio etc) para divulgação das ações e intensificação do processo de comunicação social em saúde da SMS | 100,00 |
| | Aquisição de equipamentos para o Hospital Dr. Roberto Binatto | 100,00 |
| | Manter o funcionamento 24 horas do Centro Municipal de Saúde Dr. Roberto Binatto | 100,00 |
| | Apoio na estruturação do CMS através só suporte técnico e orçamentário | 100,00 |
| | Ofertar encontros de cuidados aos trabalhadores de saúde | 1 |
| | Realizar uma reunião com o Conselho Municipal de Saúde e profissionais da Saúde para discussão e acompanhamento dos indicadores e metas do Plano Municipal de Saúde de 2022-2025 | 12 |
| | Garantir infraestrutura necessária para o funcionamento das UBSs | 100,00 |
| | Adequação à estrutura física de 100% das unidades em relação à acessibilidade | 50,00 |
| | Ampliação da estrutura física | 100,00 |
| | Realizar duas capacitações para os conselheiros municipais de saúde | 0 |
| | Promover e estimular a qualificação para os funcionários e gestores | 30 |
| | Garantir uma reunião mensal da equipe de ESF | 10 |
| | Ampliação/Reforma da Unidade Básica de Saúde de São João do Polêsine | 50 |
| | Investir no mínimo 15% em saúde | 100,00 |
| | Manter a adesão ao Programa Previne Brasil | 100,00 |
| | Monitorar os investimentos realizados, informando ao CMS | 100,00 |
| | Aquisição de 4 veículos para a Saúde | 2 |
| | Aquisição, manutenção corretiva e preventiva de equipamentos das Unidades de Saúde | 100,00 |
| | Realizar a Conferência Municipal de Saúde | 0 |
| | Manter Convênio com Consórcio Intermunicipal de Saúde; | 100,00 |
| | Implementar o Programa Academia de Saúde, oferecido pelo MS | 0,00 |
| | Contratar profissionais de saúde, quando necessário, para garantir o atendimento necessário aos usuários do SUS | 100,00 |
| 301 - Atenção Básica | Manter cobertura populacional de Estratégia de Saúde da Família (ESF) em 100%; | 100,00 |
| | Garantir infraestrutura necessária para o funcionamento das UBSs | 100,00 |
| | Utilização de veículos de comunicação em massa (intranet, internet, rádio etc) para divulgação das ações e intensificação do processo de comunicação social em saúde da SMS | 100,00 |

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Conferência de autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.61C7.0576.236E.EEFA.E6A1.

| | |
|---|---|
| Garantir a oferta dos equipamentos de proteção individual (EPIs) aos trabalhadores da saúde | 100,00 |
| Manter em 100% a notificação de doenças, acidentes e agravos relacionados ao trabalho | 100,00 |
| Manutenção das ações de controle do programa da tuberculose | 100,00 |
| Alcançar no mínimo 75 % de cobertura vacinal | 75,00 |
| Desenvolver ações de controle e combate às zoonoses e vetores | 100,00 |
| Manutenção dos serviços da coleta, análise e potabilidade de água, bem como inspecionar reservatórios coletivos de água e a Estação de Tratamento de Água (ETA) do município | 100,00 |
| Fortalecer a saúde integral da população negra | 100,00 |
| Garantir e ampliar os projetos das oficinas terapêuticas através de PICs | 6 |
| Desenvolver 4 (quatro) ações de promoção e prevenção em saúde bucal junto aos grupos de saúde existentes | 1 |
| Realizar visita domiciliar a 100% dos idosos acamados | 100,00 |
| Realizar ações preconizadas do PSE | 12 |
| Elaboração de uma ficha controle dos exames laboratoriais para anexar aos prontuários | 100,00 |
| Realizar 4 campanhas “Novembro Azul” para conscientização, prevenção e combate ao CA de próstata; | 1 |
| Manter 10 (dez) atividades educativas anuais de promoção á saúde junto ao CRAs e PIM (grupos de gestantes e puérperas) | 50 |
| Implantar a rede de atenção à pessoa com deficiência; | 30 |
| Realizar uma capacitação anual da equipe por meio de estratégias de educação permanente; | 100 |
| Garantir uma reunião mensal da equipe de ESF | 10 |
| Dar suporte às escolas da rede básica pública de ensino, contemplando creches, pré-escolas, ensino fundamental e médio | 100,00 |
| Realizar 4 campanhas de conscientização e promoção à saúde do trabalhador | 1 |
| Manutenção das ações de prevenção, detecção e tratamento precoce de pessoas com hanseníase | 100,00 |
| Investigar 100% dos casos de eventos adversos pós-vacinação | 100,00 |
| Atingir no mínimo 80% de cobertura de imóveis visitados pelo controle vetorial da dengue em todos os ciclos | 80,00 |
| Desenvolver 04 (quatro) atividades educativas para os estabelecimentos/serviços cadastrados, comunidade em geral e profissionais da saúde sobre vigilância sanitária | 1 |
| Intensificar a busca ativa das doenças relativas à população negra | 100,00 |
| Realizar oficinas de capacitação a cuidadores de usuários com transtornos mentais | 1 |
| Realizar no mínimo 1 consulta odontológica à gestante | 100,00 |
| Intensificar as orientações para prevenção à violência contra o idoso junto aos grupos existentes | 100,00 |
| Aumentar para 100% as consultas de puericultura | 100,00 |

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Cópia de segurança. Autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.61C7.0576.236E.EEFA.E6A1.

Processo 00917-0200/22-5



Peça 5015394

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P027103E

| | |
|---|---|
| Realizar 10 (dez) grupos anuais de saúde junto às comunidades quanto ao cuidado da hipertensão e diabetes; | 5 |
| Realizar 4 ações junto às empresas do município para promoção à saúde do homem; | 1 |
| Garantir 100% de acesso à mulheres para realização do exame CP – citopatológico. | 100,00 |
| Garantir 100% dos encaminhamentos necessários à população-alvo; | 100,00 |
| Manter atualizado 100% da territorialização e cadastro na ESF; | 100,00 |
| Manter a população informada sobre as atualizações do Coronavírus – COVID-19 | 100,00 |
| Realizar 4 grupos de combate ao tabagismo | 1 |
| Manter zerados os números de casos de Aids em menores de 5 anos de idade | 0 |
| Aquisição de materiais educativos para campanhas de prevenção e combate ao mosquito Aedes Aegypti | 100,00 |
| Elaborar estratégias para aumentar o nível de cloro nas SAAs e SACs | 100,00 |
| Realizar 4 campanhas “Setembro Amarelo” de prevenção ao suicídio | 1 |
| Garantir a oferta de serviços de prótese parcial removível e prótese total | 100,00 |
| Implementar e incentivar o uso da caderneta da pessoa idoso | 100,00 |
| Fortalecer ações de prevenção de DSTs e gravidez na adolescência através de 1 grupo anual de saúde | 1 |
| Estratificação de risco de 100% da população-alvo | 100,00 |
| Facilitar e ampliar o acesso da população masculina aos serviços de saúde | 100,00 |
| Garantir 100% de acesso à mulheres de 50 a 69 anos para o exame de mamografia; | 100,00 |
| Disponibilizar exames complementares para 100% das mulheres com mamografias alteradas | 100,00 |
| Garantir a aquisição de medicamentos, suprimentos e insumos necessários ao enfrentamento da emergência de saúde pública decorrente da COVID-19 | 100,00 |
| Intensificar a fiscalização nos ambientes de trabalho para que não ofereçam riscos à saúde e à vida dos trabalhadores, verificando que os EPIs necessários estejam disponíveis | 100,00 |
| Realizar uma campanha anual “Dezembro vermelho” de combate à DSt/HIV | 1 |
| Desenvolver 4 campanhas de vacinação contra a raiva | 1 |
| Manutenção das visitas aos estabelecimentos para elaborações dos relatórios de inspeções para concessão dos alvarás sanitários | 100,00 |
| Monitorar 100% das ações em relação ao controle do teor de flúor na água de abastecimento junto à vigilância sanitária | 100,00 |
| Fortalecer o Programa Proteja | 100,00 |
| Fortalecer a Rede Bem Cuidar | 100 |
| Subsidiar o tratamento de infecção pelo novo coronavírus - COVID 19 de pacientes que necessitarem | 100,00 |

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Cópia de segurança. Autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.61C7.0576.236E.EEFA.E6A1.

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 20

Peça 5015394

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P027103E

| | | |
|---|---|---|
| | | |
| | Adquirir kits odontológicos para desenvolver ações de promoção da saúde bucal nas escolas municipais | 150 |
| | Implementar 1 grupo anual de adolescentes em parceria com o CRAS de controle e combate ao álcool e outras drogas | 1 |
| | Realizar um grupo anual com foco no planejamento familiar | 1 |
| | Manter os índices de óbitos maternos zerados | 0 |
| | Realizar 4 Campanhas “Maio Vermelho para prevenção ao câncer bucal | 1 |
| | Reduzir a ocorrência de gravidez na adolescência (10 a 19 anos) | 100,00 |
| | Disponibilizar aos usuários do SUS exames laboratoriais, exames de Raio X e Ultra Som | 100,00 |
| | Manter zerado o índice de sífilis congênita. | 0 |
| | Manter a investigação em 100% dos óbitos infantis e fetais | 100,00 |
| | Garantir os exames de seguimento para 100% das crianças que tiverem alterações nas triagens neonatais | 100,00 |
| | Realizar uma capacitação com os ACS quanto a identificação de vítimas de violência doméstica | 0 |
| | Realizar 1 campanha “Outubro Rosa” para conscientização, prevenção e combate ao CA de mama e colo de útero; | 1 |
| | Realizar 1 campanha “ Agosto Dourado” sobre aleitamento materno | 1 |
| | Manter zerado o índice de a mortalidade infantil | 0,00 |
| | Investigar 100% dos óbitos de mulheres em idade fértil - 10 a 49 anos | 100,00 |
| 303 - Suporte Profilático e Terapêutico | 10. Implantação do Remume | 100 |
| | Garantir 100% da oferta regular de medicamentos essenciais da farmácia básica; | 100,00 |
| | Garantir o uso racional e adequado dos medicamentos, | 100 |
| | 13. Fortalecer o Programa Farmácia Cuidar Mais. | 100,00 |
| | Garantir a aquisição de medicamentos, suprimentos e insumos necessários ao enfrentamento da emergência de saúde pública decorrente da COVID-19 | 100,00 |
| | Realizar compra compartilhada de medicamentos através do Consórcio Intermunicipal de Saúde | 100 |
| | Subsidiar o tratamento de infecção pelo novo coronavírus - COVID 19 de pacientes que necessitarem | 100,00 |
| | Aquisição de materiais de acondicionamento e transporte de medicamentos para distribuição gratuita | 100,00 |
| 304 - Vigilância Sanitária | Manutenção dos serviços da coleta, análise e potabilidade de água, bem como inspecionar reservatórios coletivos de água e a Estação de Tratamento de Água (ETA) do município | 100,00 |
| | Desenvolver 04 (quatro) atividades educativas para os estabelecimentos/serviços cadastrados, comunidade em geral e profissionais da saúde sobre vigilância sanitária | 1 |
| | Elaborar estratégias para aumentar o nível de cloro nas SAAs e SACs | 100,00 |
| | Monitorar 100% das ações em relação ao controle do teor de flúor na água de abastecimento junto à vigilância sanitária | 100,00 |

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Cópia de segurança. Autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.61C7.0576.236E.EEFA.E6A1.

| | | |
|---|---|---|
| | | |
| | Manutenção das visitas aos estabelecimentos para elaborações dos relatórios de inspeções para concessão dos alvarás sanitários | 100,00 |
| 305 - Vigilância Epidemiológica | Alcançar no mínimo 75 % de cobertura vacinal | 75,00 |
| | Manutenção das ações de controle do programa da tuberculose | 100,00 |
| | Investigar 100% dos casos de eventos adversos pós-vacinação | 100,00 |
| | Manutenção das ações de prevenção, detecção e tratamento precoce de pessoas com hanseníase | 100,00 |
| | Manter zerados os números de casos de Aids em menores de 5 anos de idade | 0 |
| | Realizar uma campanha anual “Dezembro vermelho” de combate à DSt/HIV | 1 |

Página 484
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 21
Peça 5015394
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103E

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Conferência de autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.61C7.0576.236E.EEFA.E6A1.

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 22

Peça 5015394

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P027103E

**Demonstrativo da Programação de Despesas com Saúde por Subfunção, Categoria Econômica e Fonte de Recursos**

| Subfunções | Categoria Econômica | Recursos ordinários - Fonte Livre (R$) | Receita de impostos e de transferência de impostos (receita própria - R$) | Transferências de fundos à Fundo de Recursos do SUS, provenientes do Governo Federal (R$) | Transferências de fundos ao Fundo de Recursos do SUS, provenientes do Governo Estadual (R$) | Transferências de convênios destinados à Saúde (R$) | Operações de Crédito vinculadas à Saúde (R$) | Royalties do petróleo destinados à Saúde (R$) | Outros recursos destinados à Saúde (R$) | Total(R$) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 0 - Informações Complementares | Corrente | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A |
| | Capital | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 122 - Administração Geral | Corrente | 2.060,00 | 738.515,23 | 19.673,00 | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | 760.248,23 |
| | Capital | 10.403,00 | 2.710,17 | N/A | 5.790,00 | N/A | N/A | N/A | N/A | 18.903,17 |
| 301 - Atenção Básica | Corrente | 13.390,00 | 968.262,90 | 453.166,00 | 189.148,34 | N/A | N/A | N/A | N/A | 1.623.967,24 |
| | Capital | N/A | 21.639,00 | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | 21.639,00 |
| 302 - Assistência Hospitalar e Ambulatorial | Corrente | N/A | 1.419.350,30 | 5.253,00 | 5.150,00 | N/A | N/A | N/A | N/A | 1.429.753,30 |
| | Capital | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 303 - Suporte Profilático e Terapêutico | Corrente | N/A | 155.721,00 | 21.733,00 | 32.239,00 | N/A | N/A | N/A | N/A | 209.693,00 |
| | Capital | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 304 - Vigilância Sanitária | Corrente | N/A | 2.060,00 | 12.360,00 | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | 14.420,00 |
| | Capital | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 305 - Vigilância Epidemiológica | Corrente | N/A | 58.195,00 | 53.663,00 | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | 111.858,00 |
| | Capital | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 306 - Alimentação e Nutrição | Corrente | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A |
| | Capital | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A |

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Conferência de autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.61C7.0576.236E.EEFA.E6A1.

Processo
00917-0200/22-5



Peça
5015391

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO
P027103B

REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL
ESTADO: RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO: SAO JOAO DO POLESINE

# Relatório Anual de Gestão
# 2022

CINTIA BISOGNIN ROSSO
Secretário(a) de Saúde



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E06B.9523.63FC.E5FA.1E07.

Página
487
Processo
00917-0200/22-5
Página da peça
2
Peça
5015391
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO
P027103B

Sumário

1. Identificação
- 1.1. Informações Territoriais
- 1.2. Secretaria de Saúde
- 1.3. Informações da Gestão
- 1.4. Fundo de Saúde
- 1.5. Plano de Saúde
- 1.6. Informações sobre Regionalização
- 1.7. Conselho de Saúde
- 1.8. Casa Legislativa

2. Introdução

3. Dados Demográficos e de Morbimortalidade
- 3.1. População estimada por sexo e faixa etária
- 3.2. Nascidos Vivos
- 3.3. Principais causas de internação
- 3.4. Mortalidade por grupos de causas

4. Dados da Produção de Serviços no SUS
- 4.1. Produção de Atenção Básica
- 4.2. Produção de Urgência e Emergência por Grupo de Procedimentos
- 4.3. Produção de Atenção Psicossocial por Forma de Organização
- 4.4. Produção de Atenção Ambulatorial Especializada e Hospitalar por Grupo de Procedimentos
- 4.5. Produção de Assistência Farmacêutica
- 4.6. Produção de Vigilância em Saúde por Grupo de Procedimentos

5. Rede Física Prestadora de Serviços ao SUS
- 5.1. Por tipo de estabelecimento e gestão
- 5.2. Por natureza jurídica
- 5.3. Consórcios em saúde

6. Profissionais de Saúde Trabalhando no SUS

7. Programação Anual de Saúde - PAS
- 7.1. Diretrizes, objetivos, metas e indicadores

8. Execução Orçamentária e Financeira
- 8.1. Execução da programação por fonte de recurso, subfunção e categoria econômica
- 8.2. Indicadores financeiros
- 8.3. Relatório Resumido da Execução Orçamentária (RREO)
- 8.4. Execução orçamentária e financeira de recursos federais transferidos fundo a fundo, segundo bloco de financiamento e programa de trabalho
- 8.5. Covid-19 Repasse União
- 8.6. Covid-19 Recursos Próprios
- 8.7. Covid-19 Repasse Estadual

9. Auditorias

10. Análises e Considerações Gerais

11. Recomendações para o Próximo Exercício



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E06B.9523.63FC.E5FA.1E07.

## 1. Identificação

### 1.1. Informações Territoriais

| | |
|---|---|
| **UF** | RS |
| **Município** | SÃO JOÃO DO POLÊSINE |
| **Região de Saúde** | Região 01 - Verdes Campos |
| **Área** | 85,63 Km² |
| **População** | 2.535 Hab |
| **Densidade Populacional** | 30 Hab/Km² |

Fonte: Departamento de Informática do SUS (DATASUS)
Data da consulta: 09/02/2023

### 1 .2. Secretaria de Saúde

| | |
|---|---|
| **Nome do Órgão** | SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE DE SAO JOAO DO POLESINE |
| **Número CNES** | 6771785 |
| **CNPJ** | A informação não foi identificada na base de dados |
| **CNPJ da Mantenedora** | 94444247000140 |
| **Endereço** | RUA AUGUSTO ARNUTI 1539 |
| **Email** | A informação não foi identificada na base de dados |
| **Telefone** | (55) 3269.1088 |

Fonte: Cadastro Nacional de Estabelecimentos de Saúde (CNES)
Data da consulta: 09/02/2023

### 1 .3. Informações da Gestão

| | |
|---|---|
| **Prefeito(a)** | MATIONE SONEGO |
| **Secretário(a) de Saúde em Exercício** | CINTIA BISOGNIN ROSSO |
| **E-mail secretário(a)** | cintia@saojoaodopolesine.rs.gov.br |
| **Telefone secretário(a)** | 5532691088 |

Fonte: Sistema de Informações sobre Orçamentos Públicos em Saúde (SIOPS)
Data da consulta: 09/02/2023

### 1.4. Fundo de Saúde

| | |
|---|---|
| **Instrumento de criação** | Informação indisponível na base de dados do SIOPS |
| **Data de criação** | Informação indisponível na base de dados do SIOPS |
| **CNPJ** | Informação indisponível na base de dados do SIOPS |
| **Natureza Jurídica** | Informação indisponível na base de dados do SIOPS |
| **Nome do Gestor do Fundo** | Informação indisponível na base de dados do SIOPS |

Fonte: Sistema de Informações sobre Orçamentos Públicos em Saúde (SIOPS)
Data da consulta: 09/02/2023

### 1.5. Plano de Saúde

| | |
|---|---|
| **Período do Plano de Saúde** | 2022-2025 |
| **Status do Plano** | Aprovado |

Fonte: Departamento de Informática do SUS (DATASUS)
Data da consulta: 17/05/2022

### 1.6. Informações sobre Regionalização

Região de Saúde: Região 01 - Verdes Campos

| Município | Área (Km²) | População (Hab) | Densidade |
|---|---|---|---|
| AGUDO | 536.117 | 16344 | 30,49 |
| DILERMANDO DE AGUIAR | 602.571 | 2991 | 4,96 |
| DONA FRANCISCA | 114.346 | 2958 | 25,87 |
| FAXINAL DO SOTURNO | 169.945 | 6651 | 39,14 |
| FORMIGUEIRO | 581.989 | 6569 | 11,29 |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E06B.9523.63FC.E5FA.1E07.

| | | | |
|---|---|---|---|
| ITAARA | 171.079 | 5573 | 32,58 |
| IVORÁ | 122.887 | 1854 | 15,09 |
| JÚLIO DE CASTILHOS | 1929.383 | 19159 | 9,93 |
| NOVA PALMA | 313.506 | 6519 | 20,79 |
| PARAÍSO DO SUL | 342.448 | 7635 | 22,30 |
| PINHAL GRANDE | 477.126 | 4309 | 9,03 |
| QUEVEDOS | 543.36 | 2793 | 5,14 |
| RESTINGA SECA | 961.791 | 15702 | 16,33 |
| SANTA MARIA | 1779.556 | 285159 | 160,24 |
| SILVEIRA MARTINS | 118.307 | 2365 | 19,99 |
| SÃO JOÃO DO POLÊSINE | 85.633 | 2535 | 29,60 |
| SÃO MARTINHO DA SERRA | 671.853 | 3228 | 4,80 |
| SÃO PEDRO DO SUL | 873.592 | 16100 | 18,43 |
| SÃO SEPÉ | 2188.832 | 23492 | 10,73 |
| TOROPI | 202.978 | 2753 | 13,56 |
| TUPANCIRETÃ | 2251.863 | 24182 | 10,74 |
| VILA NOVA DO SUL | 523.935 | 4274 | 8,16 |

Fonte: Departamento de Informática do SUS (DATASUS)

Ano de referência: 2021

Não há informações cadastradas para o período do Conselho de Saúde

1 .8. Casa Legislativa

**1º RDQA**

**Data de Apresentação na Casa Legislativa**

31/05/2022

**2º RDQA**

**Data de Apresentação na Casa Legislativa**

30/09/2022

**3º RDQA**

**Data de Apresentação na Casa Legislativa**

28/02/2023

- Considerações

Dados RAG 2022.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E06B.9523.63FC.E5FA.1E07.

Processo
00917-0200/22-5



Peça
5015391

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO
P027103B

## 2. Introdução

- Análises e Considerações sobre Introdução

A Secretaria Municipal da Saúde de São João do Polêsine apresenta o Relatório Anual de Gestão (RAG) referente às ações e serviços de saúde, realizadas no município no ano de 2022.

O Relatório de Gestão é o instrumento de prestação de contas e avaliação das ações e serviços realizados pelos diferentes entes do Sistema Único de Saúde (SUS), conforme a Lei Nº 8.142/1990, referenciado também na Lei Complementar Nº 141/2012. Além de constituir-se no instrumento de comprovação da aplicação dos recursos, tem a finalidade de apresentar os resultados alcançados com a execução da Programação Anual de Saúde (PAS), orientar a elaboração da nova programação anual, bem como eventuais redirecionamentos que se fizerem necessários no Plano de Saúde, nas três esferas de direção do Sistema. É a principal ferramenta de acompanhamento da gestão da saúde nos municípios, estados, Distrito Federal e União.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E06B.9523.63FC.E5FA.1E07.

## 3. Dados Demográficos e de Morbimortalidade

### 3.1. População estimada por sexo e faixa etária

**Período: 2021**

| Faixa Etária | Masculino | Feminino | Total |
|---|---|---|---|
| 0 a 4 anos | 49 | 47 | 96 |
| 5 a 9 anos | 50 | 50 | 100 |
| 10 a 14 anos | 49 | 52 | 101 |
| 15 a 19 anos | 64 | 58 | 122 |
| 20 a 29 anos | 147 | 155 | 302 |
| 30 a 39 anos | 175 | 186 | 361 |
| 40 a 49 anos | 116 | 140 | 256 |
| 50 a 59 anos | 162 | 208 | 370 |
| 60 a 69 anos | 185 | 197 | 382 |
| 70 a 79 anos | 115 | 129 | 244 |
| 80 anos e mais | 69 | 132 | 201 |
| **Total** | **1181** | **1354** | **2535** |

Fonte: Estimativas preliminares elaboradas pelo Ministério da Saúde/SVS/DASNT/CGIAE (DataSUS/Tabnet)
Data da consulta: 24/03/2023.

### 3.2. Nascidos Vivos

Número de nascidos vivos por residência da mãe.

| Unidade Federação | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|---|---|---|
| SAO JOAO DO POLESINE | 27 | 28 | 22 |

Fonte: Sistema de Informações sobre Nascidos Vivos (MS/SVS/DASIS/SINASC)
Data da consulta: 24/03/2023.

### 3.3. Principais causas de internação

Morbidade Hospitalar de residentes, segundo capítulo da CID-10.

| Capítulo CID-10 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| I. Algumas doenças infecciosas e parasitárias | 13 | 6 | 14 | 26 | 11 |
| II. Neoplasias (tumores) | 15 | 26 | 34 | 24 | 27 |
| III. Doenças sangue órgãos hemat e transt imunitár | 3 | 2 | 10 | 5 | 10 |
| IV. Doenças endócrinas nutricionais e metabólicas | 8 | 9 | 5 | 6 | 13 |
| V. Transtornos mentais e comportamentais | 10 | 9 | 5 | 11 | 6 |
| VI. Doenças do sistema nervoso | 7 | 5 | 8 | 3 | 14 |
| VII. Doenças do olho e anexos | 1 | 1 | 1 | 1 | 2 |
| VIII.Doenças do ouvido e da apófise mastóide | 1 | 1 | - | - | - |
| IX. Doenças do aparelho circulatório | 41 | 42 | 33 | 19 | 27 |
| X. Doenças do aparelho respiratório | 27 | 36 | 27 | 17 | 34 |
| XI. Doenças do aparelho digestivo | 32 | 33 | 40 | 13 | 23 |
| XII. Doenças da pele e do tecido subcutâneo | 1 | 7 | 3 | 1 | 6 |
| XIII.Doenças sist osteomuscular e tec conjuntivo | 12 | 10 | 12 | 5 | 10 |
| XIV. Doenças do aparelho geniturinário | 19 | 24 | 22 | 8 | 17 |
| XV. Gravidez parto e puerpério | 18 | 33 | 23 | 19 | 18 |
| XVI. Algumas afec originadas no período perinatal | 5 | 7 | 5 | 2 | 3 |
| XVII.Malf cong deformid e anomalias cromossômicas | 1 | 1 | 1 | 1 | 3 |
| XVIII.Sint sinais e achad anorm ex clín e laborat | 1 | 1 | 2 | - | 3 |
| XIX. Lesões enven e alg out conseq causas externas | 19 | 24 | 19 | 24 | 24 |
| XX. Causas externas de morbidade e mortalidade | - | - | - | - | - |
| XXI. Contatos com serviços de saúde | 3 | 3 | 3 | - | 4 |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E06B.9523.63FC.E5FA.1E07.

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| CID 10ª Revisão não disponível ou não preenchido | - | - | - | - | - |
| **Total** | **237** | **280** | **267** | **185** | **255** |

Fonte: Sistema de Informações Hospitalares do SUS (SIH/SUS)
Data da consulta: 24/03/2023.

**Obs.:** A atualização dos valores relativos ao último período ocorrem simultaneamente ao carregamento dos dados no Tabnet/DATASUS.

3.4. Mortalidade por grupos de causas

Mortalidade de residentes, segundo capítulo CID-10

| Capítulo CID-10 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|---|---|---|
| I. Algumas doenças infecciosas e parasitárias | - | - | 1 |
| II. Neoplasias (tumores) | 11 | 4 | 5 |
| III. Doenças sangue órgãos hemat e transt imunitár | - | - | - |
| IV. Doenças endócrinas nutricionais e metabólicas | 2 | 1 | - |
| V. Transtornos mentais e comportamentais | - | - | 1 |
| VI. Doenças do sistema nervoso | 1 | 3 | - |
| VII. Doenças do olho e anexos | - | - | - |
| VIII.Doenças do ouvido e da apófise mastóide | - | - | - |
| IX. Doenças do aparelho circulatório | 12 | 15 | 10 |
| X. Doenças do aparelho respiratório | - | 5 | 6 |
| XI. Doenças do aparelho digestivo | - | - | 3 |
| XII. Doenças da pele e do tecido subcutâneo | - | - | - |
| XIII.Doenças sist osteomuscular e tec conjuntivo | 1 | - | - |
| XIV. Doenças do aparelho geniturinário | - | - | 1 |
| XV. Gravidez parto e puerpério | - | - | - |
| XVI. Algumas afec originadas no período perinatal | - | - | - |
| XVII.Malf cong deformid e anomalias cromossômicas | - | - | - |
| XVIII.Sint sinais e achad anorm ex clín e laborat | - | - | - |
| XIX. Lesões enven e alg out conseq causas externas | - | - | - |
| XX. Causas externas de morbidade e mortalidade | 5 | 5 | 2 |
| XXI. Contatos com serviços de saúde | - | - | - |
| XXII.Códigos para propósitos especiais | - | - | - |
| **Total** | **32** | **33** | **29** |

Fonte: Sistema de Informações sobre Mortalidade (MS/SVS/CGIAE/SIM-TABNET)
Data da consulta: 24/03/2023.

- Análises e Considerações sobre Dados Demográficos e de Morbimortalidade

Dados RAG 2022.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E06B.9523.63FC.E5FA.1E07.

## 4. Dados da Produção de Serviços no SUS

### 4.1. Produção de Atenção Básica

| Tipo de Produção | Quantidade |
|---|---|
| Visita Domiciliar | 6.619 |
| Atendimento Individual | 4.529 |
| Procedimento | 9.059 |
| Atendimento Odontológico | 840 |

Fonte: Sistema de informação em Saúde para a Atenção Básica – SISAB

### 4.2. Produção de Urgência e Emergência por Grupo de Procedimentos

Caráter de atendimento: Urgência

| Grupo procedimento | Sistema de Informações Ambulatoriais | | Sistema de Informacões Hospitalares | |
|---|---|---|---|---|
| | Qtd. aprovada | Valor aprovado | AIH Pagas | Valor total |
| 01 Ações de promoção e prevenção em saúde | - | - | - | - |
| 02 Procedimentos com finalidade diagnóstica | - | - | - | - |
| 03 Procedimentos clínicos | - | - | - | - |
| 04 Procedimentos cirúrgicos | - | - | - | - |
| 05 Transplantes de orgãos, tecidos e células | - | - | - | - |
| 06 Medicamentos | - | - | - | - |
| 07 Órteses, próteses e materiais especiais | - | - | - | - |
| 08 Ações complementares da atenção à saúde | - | - | - | - |
| **Total** | **-** | **-** | **-** | **-** |

Fonte: Sistemas de Informações Ambulatoriais do SUS (SIA/SUS) e Sistema de Informações Hospitalares do SUS (SIH/SUS)
Data da consulta: 24/03/2023.

### 4.3. Produção de Atenção Psicossocial por Forma de Organização

Não há informações cadastradas para o período

### 4.4. Produção de Atenção Ambulatorial Especializada e Hospitalar por Grupo de Procedimentos

| Grupo procedimento | Sistema de Informações Ambulatoriais | | Sistema de Informacões Hospitalares | |
|---|---|---|---|---|
| | Qtd. aprovada | Valor aprovado | AIH Pagas | Valor total |
| 01 Ações de promoção e prevenção em saúde | - | - | - | - |
| 02 Procedimentos com finalidade diagnóstica | - | - | - | - |
| 03 Procedimentos clínicos | - | - | - | - |
| 04 Procedimentos cirúrgicos | - | - | - | - |
| 05 Transplantes de orgãos, tecidos e células | - | - | - | - |
| 06 Medicamentos | - | - | - | - |
| 07 Órteses, próteses e materiais especiais | - | - | - | - |
| 08 Ações complementares da atenção à saúde | - | - | - | - |
| **Total** | **-** | **-** | **-** | **-** |

Fonte: Sistema de Informações Ambulatoriais do SUS (SIA/SUS) e Sistema de Informações Hospitalares do SUS (SIH/SUS)
Data da consulta: 24/03/2023.

### 4.5. Produção de Assistência Farmacêutica

Esse item refere-se ao componente especializado da assistência farmacêutica, sob gestão da esfera estadual.
Portanto, não há produção sob gestão municipal.

### 4.6. Produção de Vigilância em Saúde por Grupo de Procedimentos



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E06B.9523.63FC.E5FA.1E07.

Processo
00917-0200/22-5



Peça
5015391

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO
P027103B

Não há informações cadastradas para o período
Data da consulta: 24/03/2023.

- Análises e Considerações sobre Dados da Produção de Serviços no SUS

Dados RAG 2022.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E06B.9523.63FC.E5FA.1E07.

## 5. Rede Física Prestadora de Serviços ao SUS

### 5.1. Por tipo de estabelecimento e gestão

**Período 12/2022**

| Rede física de estabelecimentos de saúde por tipo de estabelecimentos | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Tipo de Estabelecimento** | **Dupla** | **Estadual** | **Municipal** | **Total** |
| CENTRO DE SAUDE/UNIDADE BASICA | 0 | 0 | 2 | 2 |
| CENTRAL DE GESTAO EM SAUDE | 0 | 0 | 1 | 1 |
| **Total** | **0** | **0** | **3** | **3** |

Observação: Os dados apresentados referem-se ao número de estabelecimentos de saúde públicos ou prestadores de serviços ao SUS
Fonte: Cadastro Nacional de Estabelecimentos de Saúde (CNES)
Data da consulta: 09/02/2023.

### 5.2. Por natureza jurídica

**Período 12/2022**

| Rede física de estabelecimentos de saúde por natureza jurídica | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Natureza Jurídica** | **Municipal** | **Estadual** | **Dupla** | **Total** |
| **ADMINISTRACAO PUBLICA** | | | | |
| MUNICIPIO | 3 | 0 | 0 | 3 |
| **ENTIDADES EMPRESARIAIS** | | | | |
| **ENTIDADES SEM FINS LUCRATIVOS** | | | | |
| **PESSOAS FISICAS** | | | | |
| **Total** | **3** | **0** | **0** | **3** |

Observação: Os dados apresentados referem-se ao número de estabelecimentos de saúde públicos ou prestadores de serviços ao SUS
Fonte: Cadastro Nacional de Estabelecimentos de Saúde (CNES)
Data da consulta: 09/02/2023.

### 5.3. Consórcios em saúde

**Período 2022**

| Participação em consórcios | | | |
|---|---|---|---|
| **CNPJ** | **Natureza** | **Area de atuação** | **Participantes** |
| 94446804000162 | Direito Público | Serviços de apoio ao diagnóstico<br>Atenção básica<br>Compra de medicamentos<br>Consulta médica especializada | RS / SÃO JOÃO DO POLÊSINE |

Fonte: DIGISUS Gestor - Módulo Planejamento (DIGISUSGMP) - Consulta Online
Data da consulta: 09/02/2023.

- Análises e Considerações sobre Rede Física Prestadora de Serviços ao SUS

Dados RAG 2022.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E06B.9523.63FC.E5FA.1E07.

## 6. Profissionais de Saúde Trabalhando no SUS

**Período 02/2022**

| Postos de trabalho ocupados, por ocupação e forma de contratação | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Adm. do Estabelecimento** | **Formas de contratação** | **CBOs médicos** | **CBOs enfermeiro** | **CBOs (outros) nível superior** | **CBOs (outros) nível médio** | **CBOs ACS** |
| Pública (NJ grupo 1, ou 201-1, 203-8) | Autônomos (0209, 0210) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Residentes e estagiários (05, 06) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Estatutários e empregados públicos (0101, 0102) | 0 | 0 | 4 | 5 | 6 |
| | Informais (09) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Bolsistas (07) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Intermediados por outra entidade (08) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Privada (NJ grupos 2 - exceto 201-1, 203-8 -, 3, 4 e 5) | Autônomos (0209, 0210) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Servidores públicos cedidos para a iniciativa privada (10) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Residentes e estagiários (05, 06) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Informais (09) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Celetistas (0105) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Bolsistas (07) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Intermediados por outra entidade (08) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Postos de trabalho ocupados, por Contrato Temporário e Cargos em Comissão | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Adm. do Estabelecimento** | **Formas de contratação** | **CBOs médicos** | **CBOs enfermeiro** | **CBOs (outros) nível superior** | **CBOs (outros) nível médio** | **CBOs ACS** |
| Pública (NJ grupo 1, ou 201-1, 203-8) | Contratos temporários e cargos em comissão (010301, 0104) | 1 | 1 | 1 | 2 | 0 |
| Privada (NJ grupos 2 - exceto 201-1, 203-8 -, 3, 4 e 5) | Contratos temporários e cargos em comissão (010302, 0104) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Fonte: Cadastro Nacional de Estabelecimentos de Saúde (CNES)
Data da consulta: 27/03/2023.

| Postos de trabalho ocupados, por ocupação e forma de contratação | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Adm. do Estabelecimento** | **Formas de contratação** | **2018** | **2019** | **2020** | **2021** |
| Pública (NJ grupo 1, ou 201-1, 203-8) | Autônomos (0209, 0210) | 1 | 0 | 0 | 0 |
| | Bolsistas (07) | 1 | 1 | 1 | 1 |
| | Estatutários e empregados públicos (0101, 0102) | 29 | 24 | 24 | 23 |

| Postos de trabalho ocupados, por Contrato Temporário e Cargos em Comissão | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Adm. do Estabelecimento** | **Formas de contratação** | **2018** | **2019** | **2020** | **2021** |
| Pública (NJ grupo 1, ou 201-1, 203-8) | Contratos temporários e cargos em comissão (010301, 0104) | 5 | 5 | 5 | 6 |

Fonte: Cadastro Nacional de Estabelecimentos de Saúde (CNES)
Data da consulta: 27/03/2023.

- Análises e Considerações sobre Profissionais de Saúde Trabalhando no SUS

Dados RAG 2022.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E06B.9523.63FC.E5FA.1E07.

7.1. Diretrizes, objetivos, metas e indicadores

**DIRETRIZ Nº 1 - Garantia de acesso da população a serviços de qualidade mediante aprimoramento da política da atenção básica e de atenção especializada.**

**OBJETIVO Nº 1.1** - Fortalecer a Atenção Básica em Saúde

| Descrição da Meta | Indicador para monitoramento e avaliação da meta | Unidade de medida | Ano - Linha-Base | Linha-Base | Meta Plano(2022-2025) | Meta 2022 | Unidade de medida - Meta | Resultado Anual | % meta alcançada da PAS |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. Manter cobertura populacional de Estratégia de Saúde da Família (ESF) em 100%; | Cobertura populacional estimada de saúde bucal na atenção básica | Percentual | | | 100,00 | 100,00 | Percentual | 100,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Manter cobertura populacional de ESF em 100% | | | | | | | | | |
| 2. Realizar uma capacitação anual da equipe por meio de estratégias de educação permanente; | Cobertura populacional estimada pelas equipes de Atenção Básica | 0 | | | 4 | 100 | Número | 1,00 | 1,00 |
| Ação Nº 1 - Realizar uma capacitação anual da equipe por meio de estratégias de educação permanente; | | | | | | | | | |
| 3. Manter atualizado 100% da territorialização e cadastro na ESF; | Cobertura populacional estimada de saúde bucal na atenção básica | 0 | | | 100,00 | 100,00 | Percentual | 100,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Manter atualizado 100% da territorialização e cadastro na ESF; | | | | | | | | | |
| 4. Manter a adesão ao Programa Previne Brasil | Número de equipes cadastradas no programa. | 0 | | | 100,00 | 100,00 | Percentual | 100,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Manter a adesão ao Programa Previne Brasil | | | | | | | | | |
| 5. Fortalecer a Rede Bem Cuidar | Número de equipes cadastradas no programa. | 0 | | | 1 | 100 | Número | 100,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Fortalecer a Rede Bem Cuidar | | | | | | | | | |
| 6. Manter Convênio com Consórcio Intermunicipal de Saúde; | Acesso aos Exames e Consultas Especializadas. | 0 | | | 100,00 | 100,00 | Percentual | 100,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Manter Convênio | | | | | | | | | |
| 7. Disponibilizar aos usuários do SUS exames laboratoriais, exames de Raio X e Ultra Som | Relatórios de exames realizados. | 0 | | | 100,00 | 100,00 | Percentual | 100,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Disponibilizar aos usuários do SUS exames laboratoriais, exames de Raio X e Ultra Som | | | | | | | | | |
| 8. Contratar profissionais de saúde, quando necessário, para garantir o atendimento necessário aos usuários do SUS | Número de profissionais contratados | 0 | | | 100,00 | 100,00 | Percentual | 100,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Contratar profissionais de saúde | | | | | | | | | |

**OBJETIVO Nº 1.2** - Fortalecer a assistência farmacêutica de forma integral garantindo acesso e uso racional de medicamentos

| Descrição da Meta | Indicador para monitoramento e avaliação da meta | Unidade de medida | Ano - Linha-Base | Linha-Base | Meta Plano(2022-2025) | Meta 2022 | Unidade de medida - Meta | Resultado Anual | % meta alcançada da PAS |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. 10. Implantação do Remume | Remume implantado; | 0 | | | 1 | 100 | Número | 0 | 0 |
| Ação Nº 1 - Implantação do Remume | | | | | | | | | |
| 2. Garantir 100% da oferta regular de medicamentos essenciais da farmácia básica; | Percentual de usuários cadastrados que tiveram acesso à medicação | 0 | | | 100,00 | 100,00 | Percentual | 100,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Garantir 100% da oferta regular de medicamentos essenciais da farmácia básica; | | | | | | | | | |
| 3. Garantir o uso racional e adequado dos medicamentos, | Número de ações educativas realizadas no ano | 0 | | | 4 | 100 | Número | 100,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Garantir o uso racional e adequado dos medicamentos, | | | | | | | | | |
| 4. 13. Fortalecer o Programa Farmácia Cuidar Mais. | Número de ações realizadas | 0 | | | 100,00 | 100,00 | Percentual | 100,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Fortalecer o Programa Farmácia Cuidar Mais. | | | | | | | | | |
| 5. Realizar compra compartilhada de medicamentos através do Consórcio Intermunicipal de Saúde | Número de compras realizadas | 0 | | | 40 | 100 | Número | 100,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Realizar compra compartilhada de medicamentos através do Consórcio Intermunicipal de Saúde | | | | | | | | | |
| 6. Aquisição de materiais de acondicionamento e transporte de medicamentos para distribuição gratuita | Número de materiais adquiridos para distribuição gratuita. | 0 | | | 100,00 | 100,00 | Percentual | 100,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Aquisição de materiais de acondicionamento e transporte de medicamentos para distribuição gratuita | | | | | | | | | |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E06B.9523.63FC.E5FA.1E07.

Página 497
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 12
Peça 5015391
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103B

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 13

Peça 5015391

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P027103B

**OBJETIVO Nº 1.3** - Garantir o atendimento integral às pessoas com deficiência

| Descrição da Meta | Indicador para monitoramento e avaliação da meta | Unidade de medida | Ano - Linha-Base | Linha-Base | Meta Plano(2022-2025) | Meta 2022 | Unidade de medida - Meta | Resultado Anual | % meta alcançada da PAS |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. Implantar a rede de atenção à pessoa com deficiência; | Número de rede implantada | 0 | | | 1 | 30 | Número | 0 | 0 |
| Ação Nº 1 - Implantar a rede de atenção à pessoa com deficiência; | | | | | | | | | |
| 2. Garantir 100% dos encaminhamentos necessários à população-alvo; | Porcentagem de usuários com necessidades especiais encaminhados na rede. | 0 | | | 100,00 | 100,00 | Percentual | 100,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Garantir 100% dos encaminhamentos necessários à população-alvo; | | | | | | | | | |

**OBJETIVO Nº 1.4** - Fortalecer a atenção integral à saúde da mulher e materno infantil



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E06B.9523.63FC.E5FA.1E07.

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 14

Peça 5015391

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P027103B

| Descrição da Meta | Indicador para monitoramento e avaliação da meta | Unidade de medida | Ano - Linha-Base | Linha-Base | Meta Plano(2022-2025) | Meta 2022 | Unidade de medida - Meta | Resultado Anual | % meta alcançada da PAS |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. Manter 10 (dez) atividades educativas anuais de promoção á saúde junto ao CRAs e PIM (grupos de gestantes e puérperas) | Número de atividades realizadas. | 0 | | | 40 | 50 | Número | 40,00 | 80,00 |
| Ação Nº 1 - Manter 10 (dez) atividades educativas anuais de promoção á saúde junto ao CRAs e PIM (grupos de gestantes e puérperas) | | | | | | | | | |
| 2. Garantir 100% de acesso à mulheres para realização do exame CP – citopatológico. | Razão de exames citopatológicos do colo do útero em mulheres de 25 a 64 anos na população residente de determinado local e a população da mesma faixa etária | 0 | | | 100,00 | 100,00 | Percentual | 100,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Garantir 100% de acesso à mulheres para realização do exame CP – citopatológico. | | | | | | | | | |
| 3. Garantir 100% de acesso à mulheres de 50 a 69 anos para o exame de mamografia; | Razão de exames de mamografia de rastreamento realizados em mulheres de 50 a 69 anos na população residente de determinado local e população da mesma faixa etária. | 0 | | | 100,00 | 100,00 | Percentual | 100,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Garantir 100% de acesso à mulheres de 50 a 69 anos para o exame de mamografia; | | | | | | | | | |
| 4. Disponibilizar exames complementares para 100% das mulheres com mamografias alteradas | Proporção de mulheres com exames complementares realizados. | 0 | | | 100,00 | 100,00 | Percentual | 100,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Disponibilizar exames complementares para 100% das mulheres com mamografias alteradas | | | | | | | | | |
| 5. Realizar um grupo anual com foco no planejamento familiar | Número de grupos realizados | 0 | | | 4 | 1 | Número | 0 | 0 |
| Ação Nº 1 - Realizar um grupo anual com foco no planejamento familiar | | | | | | | | | |
| 6. Manter os índices de óbitos maternos zerados | Número de óbitos maternos em determinado período e local de residência | 0 | | | 0 | 0 | Número | 0 | 0 |
| Ação Nº 1 - Manter os índices de óbitos maternos zerados | | | | | | | | | |
| 7. Manter zerado o índice de sífilis congênita. | Número de casos novos de sífilis congênita em menores de um ano de idade | 0 | | | 0 | 0 | Número | 0 | 0 |
| Ação Nº 1 - Manter zerado o índice de sífilis congênita. | | | | | | | | | |
| 8. Manter a investigação em 100% dos óbitos infantis e fetais | Porcentagem de investigação de óbitos infantis e fetais por ano | 0 | | | 100,00 | 100,00 | Percentual | 100,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Manter a investigação em 100% dos óbitos infantis e fetais | | | | | | | | | |
| 9. Garantir os exames de seguimento para 100% das crianças que tiverem alterações nas triagens neonatais | Porcentagem de crianças com alterações na triagem neonatal que tiveram exames realizados. | 0 | | | 100,00 | 100,00 | Percentual | 100,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Garantir os exames de seguimento para 100% das crianças que tiverem alterações nas triagens neonatais | | | | | | | | | |
| 10. Realizar uma capacitação com os ACS quanto a identificação de vítimas de violência doméstica | Número de capacitações realizadas | 0 | | | 1 | 0 | Número | 0 | 0 |
| Ação Nº 1 - capacitação com os ACS quanto a identificação de vítimas de violência doméstica | | | | | | | | | |
| 11. Realizar 1 campanha “Outubro Rosa” para conscientização, prevenção e combate ao CA de mama e colo de útero; | Número de campanhas realizadas. | 0 | | | 4 | 1 | Número | 1,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Realizar 1 campanha “Outubro Rosa” para conscientização, prevenção e combate ao CA de mama e colo de útero; | | | | | | | | | |
| 12. Realizar 1 campanha “ Agosto Dourado” sobre aleitamento materno | Número de campanhas realizadas | 0 | | | 4 | 1 | Número | 1,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Realizar 1 campanha “ Agosto Dourado” sobre aleitamento materno | | | | | | | | | |
| 13. Manter zerado o índice de a mortalidade infantil | Taxa de mortalidade infantil | 0 | | | 0,00 | 0,00 | Taxa | 1,00 | 0 |
| Ação Nº 1 - Manter zerado o índice de a mortalidade infantil | | | | | | | | | |
| 14. Investigar 100% dos óbitos de mulheres em idade fértil - 10 a 49 anos | Proporção de óbitos de mulheres em idade fértil (10 a 49 anos) investigados. | 0 | | | 100,00 | 100,00 | Percentual | 100,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Investigar 100% dos óbitos de mulheres em idade fértil - 10 a 49 anos | | | | | | | | | |

**OBJETIVO Nº 1.5** - Fortalecer a atenção integral à saúde do homem



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E06B.9523.63FC.E5FA.1E07.

| Descrição da Meta | Indicador para monitoramento e avaliação da meta | Unidade de medida | Ano - Linha-Base | Linha-Base | Meta Plano(2022-2025) | Meta 2022 | Unidade de medida - Meta | Resultado Anual | % meta alcançada da PAS |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. Realizar 4 campanhas “Novembro Azul” para conscientização, prevenção e combate ao CA de próstata; | Número de campanhas realizadas no ano | 0 | | | 4 | 1 | Número | 1,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - campanha “Novembro Azul” para conscientização, prevenção e combate ao CA de próstata; | | | | | | | | | |
| 2. Realizar 4 ações junto às empresas do município para promoção à saúde do homem; | Número de ações nas empresas realizadas no ano | 0 | | | 4 | 1 | Número | 1,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Realizar 1 ação junto às empresas do município para promoção à saúde do homem; | | | | | | | | | |
| 3. Facilitar e ampliar o acesso da população masculina aos serviços de saúde | Nº de atendimentos realizados ao homem por nº de homens do município no ano | 0 | | | 100,00 | 100,00 | Percentual | 100,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Facilitar e ampliar o acesso da população masculina aos serviços de saúde | | | | | | | | | |

**OBJETIVO Nº 1.6** - Ampliar e qualificar o cuidado às pessoas com hipertensão arterial e diabetes mellitus

| Descrição da Meta | Indicador para monitoramento e avaliação da meta | Unidade de medida | Ano - Linha-Base | Linha-Base | Meta Plano(2022-2025) | Meta 2022 | Unidade de medida - Meta | Resultado Anual | % meta alcançada da PAS |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. Elaboração de uma ficha controle dos exames laboratoriais para anexar aos prontuários | Número de pessoas cadastradas. | 0 | | | 100,00 | 100,00 | Percentual | 100,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Elaboração de uma ficha controle dos exames laboratoriais para anexar aos prontuários | | | | | | | | | |
| 2. Realizar 10 (dez) grupos anuais de saúde junto às comunidades quanto ao cuidado da hipertensão e diabetes; | Número de atividades realizadas | 0 | | | 40 | 5 | Número | 0 | 0 |
| Ação Nº 1 - Grupos de saúde junto às comunidades quanto ao cuidado da hipertensão e diabetes; | | | | | | | | | |
| 3. Estratificação de risco de 100% da população-alvo | Número de hipertensos e diabéticos com risco estratificado | 0 | | | 100,00 | 100,00 | Percentual | 100,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Estratificação de risco de 100% da população-alvo | | | | | | | | | |

**OBJETIVO Nº 1.7** - Fortalecer as ações à saúde da criança e do adolescente com enfoque na promoção e proteção da saúde

| Descrição da Meta | Indicador para monitoramento e avaliação da meta | Unidade de medida | Ano - Linha-Base | Linha-Base | Meta Plano(2022-2025) | Meta 2022 | Unidade de medida - Meta | Resultado Anual | % meta alcançada da PAS |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. Realizar ações preconizadas do PSE | Porcentagem de participantes e Produção PSE (ficha de atividade coletiva preenchida | 0 | | | 48 | 12 | Número | 12,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Realizar ações preconizadas do PSE | | | | | | | | | |
| 2. Aumentar para 100% as consultas de puericultura | Número de consultas realizadas | 0 | | | 100,00 | 100,00 | Percentual | 100,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Aumentar para 100% as consultas de puericultura | | | | | | | | | |
| 3. Fortalecer ações de prevenção de DSTs e gravidez na adolescência através de 1 grupo anual de saúde | Número de participantes nos grupos. | 0 | | | 4 | 1 | Número | 1,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Fortalecer ações de prevenção de DSTs e gravidez na adolescência através de 1 grupo anual de saúde | | | | | | | | | |
| 4. Fortalecer o Programa Proteja | Número de crianças cadastradas | 0 | | | 100,00 | 100,00 | Percentual | 100,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Fortalecer o Programa Proteja | | | | | | | | | |
| 5. Implementar 1 grupo anual de adolescentes em parceria com o CRAS de controle e combate ao álcool e outras drogas | Número de participantes nos grupos. | 0 | | | 4 | 1 | Número | 0 | 0 |
| Ação Nº 1 - Implementar 1 grupo anual de adolescentes em parceria com o CRAS de controle e combate ao álcool e outras drogas | | | | | | | | | |
| 6. Reduzir a ocorrência de gravidez na adolescência (10 a 19 anos) | Proporção de gravidez na adolescência entre as faixas etárias 10 a 19 anos | 0 | | | 100,00 | 100,00 | Percentual | 100,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Reduzir a ocorrência de gravidez na adolescência (10 a 19 anos) | | | | | | | | | |

**OBJETIVO Nº 1.8** - Fortalecer a atenção integral à saúde do idoso



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E06B.9523.63FC.E5FA.1E07.

| Descrição da Meta | Indicador para monitoramento e avaliação da meta | Unidade de medida | Ano - Linha-Base | Linha-Base | Meta Plano(2022-2025) | Meta 2022 | Unidade de medida - Meta | Resultado Anual | % meta alcançada da PAS |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. Realizar visita domiciliar a 100% dos idosos acamados | Percentual de visita domiciliar a idosos acamados | 0 | | | 100,00 | 100,00 | Percentual | 100,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Realizar visita domiciliar a 100% dos idosos acamados | | | | | | | | | |
| 2. Intensificar as orientações para prevenção à violência contra o idoso junto aos grupos existentes | Percentual de notificação de violência contra o idoso | 0 | | | 100,00 | 100,00 | Percentual | 100,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Intensificar as orientações para prevenção à violência contra o idoso junto aos grupos existentes | | | | | | | | | |
| 3. Implementar e incentivar o uso da caderneta da pessoa idoso | Número de pessoas que utilizam a caderneta | 0 | | | 100,00 | 100,00 | Percentual | 100,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Implementar e incentivar o uso da caderneta da pessoa idoso | | | | | | | | | |

**OBJETIVO Nº 1.9** - Fortalecer a atenção à saúde bucal

| Descrição da Meta | Indicador para monitoramento e avaliação da meta | Unidade de medida | Ano - Linha-Base | Linha-Base | Meta Plano(2022-2025) | Meta 2022 | Unidade de medida - Meta | Resultado Anual | % meta alcançada da PAS |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. Desenvolver 4 (quatro) ações de promoção e prevenção em saúde bucal junto aos grupos de saúde existentes | Número de ações realizadas | 0 | | | 4 | 1 | Número | 1,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Desenvolver 1ação de promoção e prevenção em saúde bucal junto aos grupos de saúde existentes | | | | | | | | | |
| 2. Realizar no mínimo 1 consulta odontológica à gestante | Número de gestantes atendidas | 0 | | | 100,00 | 100,00 | Percentual | 100,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Realizar no mínimo 1 consulta odontológica à gestante | | | | | | | | | |
| 3. Garantir a oferta de serviços de prótese parcial removível e prótese total | Número de próteses ofertadas | 0 | | | 100,00 | 100,00 | Percentual | 100,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Garantir a oferta de serviços de prótese parcial removível e prótese total | | | | | | | | | |
| 4. Monitorar 100% das ações em relação ao controle do teor de flúor na água de abastecimento junto à vigilância sanitária | Análises de água, levantamento epidemiológico, índice de fluorose, acompanhamento de relatórios | 0 | | | 100,00 | 100,00 | Percentual | 100,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Monitorar 100% das ações em relação ao controle do teor de flúor na água de abastecimento junto à vigilância sanitária | | | | | | | | | |
| 5. Adquirir kits odontológicos para desenvolver ações de promoção da saúde bucal nas escolas municipais | Números de kits adquiridos no ano. | 0 | | | 600 | 150 | Número | 150,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Adquirir kits odontológicos para desenvolver ações de promoção da saúde bucal nas escolas municipais | | | | | | | | | |
| 6. Realizar 4 Campanhas “Maio Vermelho para prevenção ao câncer bucal | Número de participantes participantes no ano | 0 | | | 4 | 1 | Número | 1,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Realizar 1 Campanha “Maio Vermelho" para prevenção ao câncer bucal | | | | | | | | | |

**OBJETIVO Nº 1.10** - Fortalecer, ampliar e qualificar a Rede de Atenção Psicossocial

| Descrição da Meta | Indicador para monitoramento e avaliação da meta | Unidade de medida | Ano - Linha-Base | Linha-Base | Meta Plano(2022-2025) | Meta 2022 | Unidade de medida - Meta | Resultado Anual | % meta alcançada da PAS |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. Garantir e ampliar os projetos das oficinas terapêuticas através de PICs | Número de oficinas terapêuticas oferecidas no ano. | 0 | | | 6 | 6 | Número | 5,00 | 83,33 |
| Ação Nº 1 - Garantir e ampliar os projetos das oficinas terapêuticas através de PICs | | | | | | | | | |
| 2. Realizar oficinas de capacitação a cuidadores de usuários com transtornos mentais | Número de capacitações realizadas no ano. | 0 | | | 4 | 1 | Número | 0 | 0 |
| Ação Nº 1 - Realizar oficinas de capacitação a cuidadores de usuários com transtornos mentais | | | | | | | | | |
| 3. Realizar 4 campanhas “Setembro Amarelo” de prevenção ao suicídio | Número de campanhas realizadas no ano. | 0 | | | 4 | 1 | Número | 1,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Realizar 1 campanha “Setembro Amarelo” de prevenção ao suicídio | | | | | | | | | |

**OBJETIVO Nº 1.11** - Fortalecer a saúde integral da população negra



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E06B.9523.63FC.E5FA.1E07.

| Descrição da Meta | Indicador para monitoramento e avaliação da meta | Unidade de medida | Ano - Linha-Base | Linha-Base | Meta Plano(2022-2025) | Meta 2022 | Unidade de medida - Meta | Resultado Anual | % meta alcançada da PAS |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. Fortalecer a saúde integral da população negra | Nº de ações de promoção a saúde realizadas no ano | 0 | | | 100,00 | 100,00 | Percentual | 100,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Fortalecer a saúde integral da população negra | | | | | | | | | |
| 2. Intensificar a busca ativa das doenças relativas à população negra | Nº de diagnósticos das doenças relativas à população negra por nº da população negra no ano | 0 | | | 100,00 | 100,00 | Percentual | 100,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Intensificar a busca ativa das doenças relativas à população negra | | | | | | | | | |

**DIRETRIZ Nº 2 - Redução dos riscos e agravos à saúde da população, por meio das ações de promoção e vigilância em saúde**

**OBJETIVO Nº 2.1** - Fortalecer as ações de prevenção dos riscos e agravos à saúde da população por meio da promoção da vigilância sanitária

| Descrição da Meta | Indicador para monitoramento e avaliação da meta | Unidade de medida | Ano - Linha-Base | Linha-Base | Meta Plano(2022-2025) | Meta 2022 | Unidade de medida - Meta | Resultado Anual | % meta alcançada da PAS |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. Manutenção dos serviços da coleta, análise e potabilidade de água, bem como inspecionar reservatórios coletivos de água e a Estação de Tratamento de Água (ETA) do município | Porcentagem de realização das análises de vigilância da qualidade da água, referente aos parâmetros coliformes totais. | 0 | | | 100,00 | 100,00 | Percentual | 100,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Manutenção dos serviços da coleta, análise e potabilidade de água, bem como inspecionar reservatórios coletivos de água e a Estação de Tratamento de Água (ETA) do município | | | | | | | | | |
| 2. Desenvolver 04 (quatro) atividades educativas para os estabelecimentos/serviços cadastrados, comunidade em geral e profissionais da saúde sobre vigilância sanitária | Número de ações educativas realizadas e material educativo elaborado | 0 | | | 4 | 1 | Número | 1,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Desenvolver 1 atividades educativas para os estabelecimentos/serviços cadastrados, comunidade em geral e profissionais da saúde sobre vigilância sanitária | | | | | | | | | |
| 3. Elaborar estratégias para aumentar o nível de cloro nas SAAs e SACs | Número de SAAs e SACs envolvidas. | 0 | | | 100,00 | 100,00 | Percentual | 100,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Elaborar estratégias para aumentar o nível de cloro nas SAAs e SACs | | | | | | | | | |
| 4. Manutenção das visitas aos estabelecimentos para elaborações dos relatórios de inspeções para concessão dos alvarás sanitários | Número de relatórios e alvarás emitidos | 0 | | | 100,00 | 100,00 | Percentual | 100,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Manutenção das visitas aos estabelecimentos para elaborações dos relatórios de inspeções para concessão dos alvarás sanitários | | | | | | | | | |

**OBJETIVO Nº 2.2** - Fortalecer as ações de prevenção dos riscos e agravos à saúde da população por meio da promoção da Vigilância Ambiental

| Descrição da Meta | Indicador para monitoramento e avaliação da meta | Unidade de medida | Ano - Linha-Base | Linha-Base | Meta Plano(2022-2025) | Meta 2022 | Unidade de medida - Meta | Resultado Anual | % meta alcançada da PAS |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. Desenvolver ações de controle e combate às zoonoses e vetores | Relatórios de visitas aos imóveis e número de casos suspeitos de zoonoses | 0 | | | 100,00 | 100,00 | Percentual | 100,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Desenvolver ações de controle e combate às zoonoses e vetores | | | | | | | | | |
| 2. Atingir no mínimo 80% de cobertura de imóveis visitados pelo controle vetorial da dengue em todos os ciclos | Número de ciclos que atingiram mínimo de 80% de cobertura de imóveis visitados para controle vetorial da dengue | 0 | | | 80,00 | 80,00 | Percentual | 80,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Atingir no mínimo 80% de cobertura de imóveis visitados pelo controle vetorial da dengue em todos os ciclos | | | | | | | | | |
| 3. Aquisição de materiais educativos para campanhas de prevenção e combate ao mosquito Aedes Aegypti | Número de materiais educativos adquiridos | 0 | | | 100,00 | 100,00 | Percentual | 100,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - . Aquisição de materiais educativos para campanhas de prevenção e combate ao mosquito Aedes Aegypti | | | | | | | | | |
| 4. Desenvolver 4 campanhas de vacinação contra a raiva | Número de animais vacinados. | 0 | | | 4 | 1 | Número | 1,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Desenvolver 1 campanha de vacinação contra a raiva | | | | | | | | | |

**OBJETIVO Nº 2.3** - Fortalecer as ações de vigilância epidemiológica



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E06B.9523.63FC.E5FA.1E07.

| Descrição da Meta | Indicador para monitoramento e avaliação da meta | Unidade de medida | Ano - Linha-Base | Linha-Base | Meta Plano(2022-2025) | Meta 2022 | Unidade de medida - Meta | Resultado Anual | % meta alcançada da PAS |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. Alcançar no mínimo 75 % de cobertura vacinal | Proporção de vacinas selecionadas do Calendário Nacional de Vacinação para crianças menores de dois anos de idade - Pentavalente 3ª dose, Pneumocócica 10-valente 2ª dose, Poliomielite 3ª dose e Tríplice viral 1ª dose - com cobertura vacinal preconizada | 0 | | | 75,00 | 75,00 | Percentual | 100,00 | 133,33 |
| Ação Nº 1 - Alcançar no mínimo 75 % de cobertura vacinal | | | | | | | | | |
| 2. Investigar 100% dos casos de eventos adversos pós-vacinação | Número de casos investigados | 0 | | | 100,00 | 100,00 | Percentual | 100,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Investigar 100% dos casos de eventos adversos pós-vacinação | | | | | | | | | |

**OBJETIVO Nº 2.4** - Prevenir e controlar as doenças e agravos transmissíveis

| Descrição da Meta | Indicador para monitoramento e avaliação da meta | Unidade de medida | Ano - Linha-Base | Linha-Base | Meta Plano(2022-2025) | Meta 2022 | Unidade de medida - Meta | Resultado Anual | % meta alcançada da PAS |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. Manutenção das ações de controle do programa da tuberculose | Proporção de cura de casos novos de TB | 0 | | | 100,00 | 100,00 | Percentual | 100,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Manutenção das ações de controle do programa da tuberculose | | | | | | | | | |
| 2. Manutenção das ações de prevenção, detecção e tratamento precoce de pessoas com hanseníase | Proporção de cura dos casos novos de hanseníase diagnosticados nos anos das coortes | 0 | | | 100,00 | 100,00 | Percentual | 100,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Manutenção das ações de prevenção, detecção e tratamento precoce de pessoas com hanseníase | | | | | | | | | |
| 3. Manter zerados os números de casos de Aids em menores de 5 anos de idade | Número de casos novos de aids em menores de 5 anos. | 0 | | | 0 | 0 | Número | 0 | 0 |
| Ação Nº 1 - Manter zerados os números de casos de Aids em menores de 5 anos de idade | | | | | | | | | |
| 4. Realizar uma campanha anual “Dezembro vermelho” de combate à DSt/HIV | Número de participantes por atividades | 0 | | | 4 | 1 | Número | 1,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Realizar uma campanha anual “Dezembro vermelho” de combate à DSt/HIV | | | | | | | | | |

**OBJETIVO Nº 2.5** - Assegurar a atenção integral à saúde do trabalhador

| Descrição da Meta | Indicador para monitoramento e avaliação da meta | Unidade de medida | Ano - Linha-Base | Linha-Base | Meta Plano(2022-2025) | Meta 2022 | Unidade de medida - Meta | Resultado Anual | % meta alcançada da PAS |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. Manter em 100% a notificação de doenças, acidentes e agravos relacionados ao trabalho | Proporção de preenchimento do campo ocupação nas notificações de agravos relacionados ao trabalho. | 0 | | | 100,00 | 100,00 | Percentual | 100,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Manter em 100% a notificação de doenças, acidentes e agravos relacionados ao trabalho | | | | | | | | | |
| 2. Realizar 4 campanhas de conscientização e promoção à saúde do trabalhador | Número de pessoas participantes | 0 | | | 4 | 1 | Número | 1,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - . Realizar 1 campanha de conscientização e promoção à saúde do trabalhador | | | | | | | | | |
| 3. Realizar 4 grupos de combate ao tabagismo | Número de pessoas participantes | 0 | | | 4 | 1 | Número | 1,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Realizar 1 grupo de combate ao tabagismo | | | | | | | | | |
| 4. Intensificar a fiscalização nos ambientes de trabalho para que não ofereçam riscos à saúde e à vida dos trabalhadores, verificando que os EPIs necessários estejam disponíveis | Número de fiscalizações realizadas | 0 | | | 100,00 | 100,00 | Percentual | 100,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Intensificar a fiscalização nos ambientes de trabalho para que não ofereçam riscos à saúde e à vida dos trabalhadores, verificando que os EPIs necessários estejam disponíveis | | | | | | | | | |

**OBJETIVO Nº 2.6** - Assegurar as ações de enfrentamento ao Coronavírus - COVID-19



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E06B.9523.63FC.E5FA.1E07.

| Descrição da Meta | Indicador para monitoramento e avaliação da meta | Unidade de medida | Ano - Linha-Base | Linha-Base | Meta Plano(2022-2025) | Meta 2022 | Unidade de medida - Meta | Resultado Anual | % meta alcançada da PAS |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. Garantir a oferta dos equipamentos de proteção individual (EPIs) aos trabalhadores da saúde | Número de materiais adquiridos para proteção individual aos funcionários | 0 | | | 100,00 | 100,00 | Percentual | 100,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Garantir a oferta dos equipamentos de proteção individual (EPIs) aos trabalhadores da saúde | | | | | | | | | |
| 2. Dar suporte às escolas da rede básica pública de ensino, contemplando creches, pré-escolas, ensino fundamental e médio | Apoio técnico necessário à garantia da segurança sanitária dos estudantes e profissionais da educação | 0 | | | 100,00 | 100,00 | Percentual | 100,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Dar suporte às escolas da rede básica pública de ensino, contemplando creches, pré-escolas, ensino fundamental e médio | | | | | | | | | |
| 3. Manter a população informada sobre as atualizações do Coronavírus – COVID-19 | Distribuição de fôlder informativos, atualização das redes sociais e anúncios radiofônicos | 0 | | | 100,00 | 100,00 | Percentual | 100,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Manter a população informada sobre as atualizações do Coronavírus – COVID-19 | | | | | | | | | |
| 4. Garantir a aquisição de medicamentos, suprimentos e insumos necessários ao enfrentamento da emergência de saúde pública decorrente da COVID-19 | Materiais, medicamentos e insumos adquiridos | 0 | | | 100,00 | 100,00 | Percentual | 100,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Garantir a aquisição de medicamentos, suprimentos e insumos necessários ao enfrentamento da emergência de saúde pública decorrente da COVID-19 | | | | | | | | | |
| 5. Subsidiar o tratamento de infecção pelo novo coronavírus - COVID 19 de pacientes que necessitarem | Acompanhamento de pacientes com COVID-19. | 0 | | | 100,00 | 100,00 | Percentual | 100,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Subsidiar o tratamento de infecção pelo novo coronavírus - COVID 19 de pacientes que necessitarem | | | | | | | | | |

**DIRETRIZ Nº 3 - Capacidade de gestão do SUS Municipal**

**OBJETIVO Nº 3.1** - Ampliar e implementar os canais de comunicação da SMS com a população, profissionais de saúde, trabalhadores e a mídia/imprensa

| Descrição da Meta | Indicador para monitoramento e avaliação da meta | Unidade de medida | Ano - Linha-Base | Linha-Base | Meta Plano(2022-2025) | Meta 2022 | Unidade de medida - Meta | Resultado Anual | % meta alcançada da PAS |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. Utilização de veículos de comunicação em massa (intranet, internet, rádio etc) para divulgação das ações e intensificação do processo de comunicação social em saúde da SMS | Número total de matérias reproduzidas pela mídia/SMS | 0 | | | 100,00 | 100,00 | Percentual | 100,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Utilização de veículos de comunicação em massa (intranet, internet, rádio etc) para divulgação das ações e intensificação do processo de comunicação social em saúde da SMS | | | | | | | | | |

**OBJETIVO Nº 3.2** - Organizar a Infraestrutura da Secretaria Municipal da Saúde

| Descrição da Meta | Indicador para monitoramento e avaliação da meta | Unidade de medida | Ano - Linha-Base | Linha-Base | Meta Plano(2022-2025) | Meta 2022 | Unidade de medida - Meta | Resultado Anual | % meta alcançada da PAS |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. Garantir infraestrutura necessária para o funcionamento das UBSs | Estrutura física das UBSs à acessibilidade através de construção e\ou adequação de rampas | 0 | | | 100,00 | 100,00 | Percentual | 100,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Garantir infraestrutura necessária para o funcionamento das UBSs | | | | | | | | | |
| 2. Adequação à estrutura física de 100% das unidades em relação à acessibilidade | Relatório da construção, Fotos da obra | 0 | | | 100,00 | 50,00 | Percentual | 30,00 | 60,00 |
| Ação Nº 1 - Adequação à estrutura física de 100% das unidades em relação à acessibilidade | | | | | | | | | |
| 3. Ampliação/Reforma da Unidade Básica de Saúde de São João do Polêsine | Relatório da construção, Fotos da obra | 0 | | | 100 | 50 | Número | 0 | 0 |
| Ação Nº 1 - . Ampliação/Reforma da Unidade Básica de Saúde de São João do Polêsine | | | | | | | | | |
| 4. Aquisição de 4 veículos para a Saúde | Número de veículos adquiridos | 0 | | | 4 | 2 | Número | 2,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Aquisição de 2 veículos para a Saúde | | | | | | | | | |
| 5. Aquisição, manutenção corretiva e preventiva de equipamentos das Unidades de Saúde | Manutenção e compra de equipamentos, insumos, materiais | 0 | | | 100,00 | 100,00 | Percentual | 100,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Aquisição, manutenção corretiva e preventiva de equipamentos das Unidades de Saúde | | | | | | | | | |
| 6. Implementar o Programa Academia de Saúde, oferecido pelo MS | Programa implantado | 0 | | | 100,00 | 0,00 | Percentual | 0 | 0 |
| Ação Nº 1 - Implementar o Programa Academia de Saúde, oferecido pelo MS | | | | | | | | | |

**OBJETIVO Nº 3.3** - Institucionalizar o processo de planejamento da Secretaria Municipal da Saúde



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E06B.9523.63FC.E5FA.1E07.

| Descrição da Meta | Indicador para monitoramento e avaliação da meta | Unidade de medida | Ano - Linha-Base | Linha-Base | Meta Plano(2022-2025) | Meta 2022 | Unidade de medida - Meta | Resultado Anual | % meta alcançada da PAS |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. Realizar uma reunião com o Conselho Municipal de Saúde e profissionais da Saúde para discussão e acompanhamento dos indicadores e metas do Plano Municipal de Saúde de 2022-2025 | Lista de presença, atas. | 0 | | | 48 | 12 | Número | 12,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Realizar 12 reuniões com o Conselho Municipal de Saúde e profissionais da Saúde para discussão e acompanhamento dos indicadores e metas do Plano Municipal de Saúde de 2022-2025 | | | | | | | | | |
| 2. Garantir uma reunião mensal da equipe de ESF | Lista de presença, atas. | 0 | | | 40 | 10 | Número | 10,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Garantir reuniões mensais da equipe de ESF | | | | | | | | | |
| 3. Investir no mínimo 15% em saúde | Investimento mínimo da receita municipal em saúde | 0 | | | 100,00 | 100,00 | Percentual | 100,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Investir no mínimo 15% em saúde | | | | | | | | | |
| 4. Monitorar os investimentos realizados, informando ao CMS | Monitoramento e avaliação do MGS e do DIGISUS | 0 | | | 100,00 | 100,00 | Percentual | 100,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Monitorar os investimentos realizados, informando ao CMS | | | | | | | | | |
| 5. Realizar a Conferência Municipal de Saúde | Número de pessoas participantes. | 0 | | | 1 | 0 | Número | 0 | 0 |
| Ação Nº 1 - Realizar a Conferência Municipal de Saúde | | | | | | | | | |

**OBJETIVO Nº 3.4** - Promover e qualificar a gestão do trabalho em saúde através da Educação Permanente

| Descrição da Meta | Indicador para monitoramento e avaliação da meta | Unidade de medida | Ano - Linha-Base | Linha-Base | Meta Plano(2022-2025) | Meta 2022 | Unidade de medida - Meta | Resultado Anual | % meta alcançada da PAS |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. Ofertar encontros de cuidados aos trabalhadores de saúde | Número de ações realizadas | 0 | | | 4 | 1 | Número | 0 | 0 |
| Ação Nº 1 - Ofertar encontros de cuidados aos trabalhadores de saúde | | | | | | | | | |
| 2. Promover e estimular a qualificação para os funcionários e gestores | Número de funcionários e gestores qualificados | 0 | | | 30 | 30 | Número | 10,00 | 33,33 |
| Ação Nº 1 - Promover e estimular a qualificação para os funcionários e gestores | | | | | | | | | |

**OBJETIVO Nº 3.5** - Contribuir para o empoderamento dos diversos segmentos da sociedade civil no exercício do controle social do SUS municipal

| Descrição da Meta | Indicador para monitoramento e avaliação da meta | Unidade de medida | Ano - Linha-Base | Linha-Base | Meta Plano(2022-2025) | Meta 2022 | Unidade de medida - Meta | Resultado Anual | % meta alcançada da PAS |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. Apoio na estruturação do CMS através só suporte técnico e orçamentário | Número de investimentos realizados | 0 | | | 100,00 | 100,00 | Percentual | 100,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Apoio na estruturação do CMS através só suporte técnico e orçamentário | | | | | | | | | |
| 2. Realizar duas capacitações para os conselheiros municipais de saúde | Número de conselheiros municipais capacitados | 0 | | | 2 | 0 | Número | 0 | 0 |
| Ação Nº 1 - Realizar capacitações para os conselheiros municipais de saúde | | | | | | | | | |

**DIRETRIZ Nº 4 - Atenção à urgência e emergência, média e alta complexidade**

**OBJETIVO Nº 4.1** - Fortalecer a atenção hospitalar do município

| Descrição da Meta | Indicador para monitoramento e avaliação da meta | Unidade de medida | Ano - Linha-Base | Linha-Base | Meta Plano(2022-2025) | Meta 2022 | Unidade de medida - Meta | Resultado Anual | % meta alcançada da PAS |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. Manter o funcionamento 24 horas do Centro Municipal de Saúde Dr. Roberto Binatto | Contrato com o Hospital São Roque mantido | 0 | | | 100,00 | 100,00 | Percentual | 100,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Manter o funcionamento 24 horas do Centro Municipal de Saúde Dr. Roberto Binatto | | | | | | | | | |

**OBJETIVO Nº 4.2** - Organizar a infraestrura do CMS Dr. Roberto Binatto



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E06B.9523.63FC.E5FA.1E07.

| Descrição da Meta | Indicador para monitoramento e avaliação da meta | Unidade de medida | Ano - Linha-Base | Linha-Base | Meta Plano(2022-2025) | Meta 2022 | Unidade de medida - Meta | Resultado Anual | % meta alcançada da PAS |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. Aquisição de equipamentos para o Hospital Dr. Roberto Binatto | Número de equipamentos adquiridos | 0 | | | 100,00 | 100,00 | Percentual | 100,00 | 100,00 |
| Ação Nº 1 - Aquisição de equipamentos para o Hospital Dr. Roberto Binatto | | | | | | | | | |
| 2. Ampliação da estrutura física | Obra realizada | 0 | | | 100,00 | 100,00 | Percentual | 0 | 0 |
| Ação Nº 1 - Ampliação da estrutura física | | | | | | | | | |

**Demonstrativo da vinculação das metas anualizadas com a Subfunção**

| Subfunções | Descrição das Metas por Subfunção | Meta programada para o exercício | Resultados |
|---|---|---|---|
| 122 - Administração Geral | 1 | 100,00 | 100,00 |
| | Aquisição de equipamentos para o Hospital Dr. Roberto Binatto | 100,00 | 100,00 |
| | Manter o funcionamento 24 horas do Centro Municipal de Saúde Dr. Roberto Binatto | 100,00 | 100,00 |
| | Apoio na estruturação do CMS através só suporte técnico e orçamentário | 100,00 | 100,00 |
| | Ofertar encontros de cuidados aos trabalhadores de saúde | 1 | 0 |
| | Realizar uma reunião com o Conselho Municipal de Saúde e profissionais da Saúde para discussão e acompanhamento dos indicadores e metas do Plano Municipal de Saúde de 2022-2025 | 12 | 12 |
| | Garantir infraestrutura necessária para o funcionamento das UBSs | 100,00 | 100,00 |
| | Adequação à estrutura física de 100% das unidades em relação à acessibilidade | 50,00 | 30,00 |
| | Ampliação da estrutura física | 100,00 | 0,00 |
| | Realizar duas capacitações para os conselheiros municipais de saúde | 0 | 0 |
| | Promover e estimular a qualificação para os funcionários e gestores | 30 | 10 |
| | Garantir uma reunião mensal da equipe de ESF | 10 | 10 |
| | Ampliação/Reforma da Unidade Básica de Saúde de São João do Polêsine | 50 | 0 |
| | Investir no mínimo 15% em saúde | 100,00 | 100,00 |
| | Manter a adesão ao Programa Previne Brasil | 100,00 | 100,00 |
| | Monitorar os investimentos realizados, informando ao CMS | 100,00 | 100,00 |
| | Aquisição de 4 veículos para a Saúde | 2 | 2 |
| | Aquisição, manutenção corretiva e preventiva de equipamentos das Unidades de Saúde | 100,00 | 100,00 |
| | Realizar a Conferência Municipal de Saúde | 0 | 0 |
| | Manter Convênio com Consórcio Intermunicipal de Saúde; | 100,00 | 100,00 |
| | Implementar o Programa Academia de Saúde, oferecido pelo MS | 0,00 | 0,00 |
| | Contratar profissionais de saúde, quando necessário, para garantir o atendimento necessário aos usuários do SUS | 100,00 | 100,00 |
| 301 - Atenção Básica | 1 | 100,00 | 100,00 |
| | Garantir infraestrutura necessária para o funcionamento das UBSs | 100,00 | 100,00 |
| | Utilização de veículos de comunicação em massa (intranet, internet, rádio etc) para divulgação das ações e intensificação do processo de comunicação social em saúde da SMS | 100,00 | 100,00 |
| | Garantir a oferta dos equipamentos de proteção individual (EPIs) aos trabalhadores da saúde | 100,00 | 100,00 |
| | Manter em 100% a notificação de doenças, acidentes e agravos relacionados ao trabalho | 100,00 | 100,00 |
| | Manutenção das ações de controle do programa da tuberculose | 100,00 | 100,00 |
| | Alcançar no mínimo 75 % de cobertura vacinal | 75,00 | 100,00 |
| | Desenvolver ações de controle e combate às zoonoses e vetores | 100,00 | 100,00 |
| | Manutenção dos serviços da coleta, análise e potabilidade de água, bem como inspecionar reservatórios coletivos de água e a Estação de Tratamento de Água (ETA) do município | 100,00 | 100,00 |
| | Fortalecer a saúde integral da população negra | 100,00 | 100,00 |
| | Garantir e ampliar os projetos das oficinas terapêuticas através de PICs | 6 | 5 |
| | Desenvolver 4 (quatro) ações de promoção e prevenção em saúde bucal junto aos grupos de saúde existentes | 1 | 1 |
| | Realizar visita domiciliar a 100% dos idosos acamados | 100,00 | 100,00 |
| | Realizar ações preconizadas do PSE | 12 | 12 |
| | Elaboração de uma ficha controle dos exames laboratoriais para anexar aos prontuários | 100,00 | 100,00 |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E06B.9523.63FC.E5FA.1E07.

| | | |
|---|---|---|
| Realizar 4 campanhas “Novembro Azul” para conscientização, prevenção e combate ao CA de próstata; | 1 | 1 |
| Manter 10 (dez) atividades educativas anuais de promoção á saúde junto ao CRAs e PIM (grupos de gestantes e puérperas) | 50 | 40 |
| Implantar a rede de atenção à pessoa com deficiência; | 30 | 0 |
| Realizar uma capacitação anual da equipe por meio de estratégias de educação permanente; | 100 | 1 |
| Garantir uma reunião mensal da equipe de ESF | 10 | 10 |
| Dar suporte às escolas da rede básica pública de ensino, contemplando creches, pré-escolas, ensino fundamental e médio | 100,00 | 100,00 |
| Realizar 4 campanhas de conscientização e promoção à saúde do trabalhador | 1 | 1 |
| Manutenção das ações de prevenção, detecção e tratamento precoce de pessoas com hanseníase | 100,00 | 100,00 |
| Investigar 100% dos casos de eventos adversos pós-vacinação | 100,00 | 100,00 |
| Atingir no mínimo 80% de cobertura de imóveis visitados pelo controle vetorial da dengue em todos os ciclos | 80,00 | 80,00 |
| Desenvolver 04 (quatro) atividades educativas para os estabelecimentos/serviços cadastrados, comunidade em geral e profissionais da saúde sobre vigilância sanitária | 1 | 1 |
| Intensificar a busca ativa das doenças relativas à população negra | 100,00 | 100,00 |
| Realizar oficinas de capacitação a cuidadores de usuários com transtornos mentais | 1 | 0 |
| Realizar no mínimo 1 consulta odontológica à gestante | 100,00 | 100,00 |
| Intensificar as orientações para prevenção à violência contra o idoso junto aos grupos existentes | 100,00 | 100,00 |
| Aumentar para 100% as consultas de puericultura | 100,00 | 100,00 |
| Realizar 10 (dez) grupos anuais de saúde junto às comunidades quanto ao cuidado da hipertensão e diabetes; | 5 | 0 |
| Realizar 4 ações junto às empresas do município para promoção à saúde do homem; | 1 | 1 |
| Garantir 100% de acesso à mulheres para realização do exame CP – citopatológico. | 100,00 | 100,00 |
| Garantir 100% dos encaminhamentos necessários à população-alvo; | 100,00 | 100,00 |
| Manter atualizado 100% da territorialização e cadastro na ESF; | 100,00 | 100,00 |
| Manter a população informada sobre as atualizações do Coronavírus – COVID-19 | 100,00 | 100,00 |
| Realizar 4 grupos de combate ao tabagismo | 1 | 1 |
| Manter zerados os números de casos de Aids em menores de 5 anos de idade | 0 | 0 |
| Aquisição de materiais educativos para campanhas de prevenção e combate ao mosquito Aedes Aegypti | 100,00 | 100,00 |
| Elaborar estratégias para aumentar o nível de cloro nas SAAs e SACs | 100,00 | 100,00 |
| Realizar 4 campanhas “Setembro Amarelo” de prevenção ao suicídio | 1 | 1 |
| Garantir a oferta de serviços de prótese parcial removível e prótese total | 100,00 | 100,00 |
| Implementar e incentivar o uso da caderneta da pessoa idoso | 100,00 | 100,00 |
| Fortalecer ações de prevenção de DSTs e gravidez na adolescência através de 1 grupo anual de saúde | 1 | 1 |
| Estratificação de risco de 100% da população-alvo | 100,00 | 100,00 |
| Facilitar e ampliar o acesso da população masculina aos serviços de saúde | 100,00 | 100,00 |
| Garantir 100% de acesso à mulheres de 50 a 69 anos para o exame de mamografia; | 100,00 | 100,00 |
| Disponibilizar exames complementares para 100% das mulheres com mamografias alteradas | 100,00 | 100,00 |
| Garantir a aquisição de medicamentos, suprimentos e insumos necessários ao enfrentamento da emergência de saúde pública decorrente da COVID-19 | 100,00 | 100,00 |
| Intensificar a fiscalização nos ambientes de trabalho para que não ofereçam riscos à saúde e à vida dos trabalhadores, verificando que os EPIs necessários estejam disponíveis | 100,00 | 100,00 |
| Realizar uma campanha anual “Dezembro vermelho” de combate à DSt/HIV | 1 | 1 |
| Desenvolver 4 campanhas de vacinação contra a raiva | 1 | 1 |
| Manutenção das visitas aos estabelecimentos para elaborações dos relatórios de inspeções para concessão dos alvarás sanitários | 100,00 | 100,00 |
| Monitorar 100% das ações em relação ao controle do teor de flúor na água de abastecimento junto à vigilância sanitária | 100,00 | 100,00 |
| Fortalecer o Programa Proteja | 100,00 | 100,00 |
| Fortalecer a Rede Bem Cuidar | 100 | 100 |
| Subsidiar o tratamento de infecção pelo novo coronavírus - COVID 19 de pacientes que necessitarem | 100,00 | 100,00 |
| Adquirir kits odontológicos para desenvolver ações de promoção da saúde bucal nas escolas municipais | 150 | 150 |
| Implementar 1 grupo anual de adolescentes em parceria com o CRAS de controle e combate ao álcool e outras drogas | 1 | 0 |
| Realizar um grupo anual com foco no planejamento familiar | 1 | 0 |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E06B.9523.63FC.E5FA.1E07.

Processo 00917-0200/22-5



Peça 5015391

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P027103B

| | | | |
|---|---|---|---|
| | Manter os índices de óbitos maternos zerados | 0 | 0 |
| | Realizar 4 Campanhas “Maio Vermelho para prevenção ao câncer bucal | 1 | 1 |
| | Reduzir a ocorrência de gravidez na adolescência (10 a 19 anos) | 100,00 | 100,00 |
| | Disponibilizar aos usuários do SUS exames laboratoriais, exames de Raio X e Ultra Som | 100,00 | 100,00 |
| | Manter zerado o índice de sífilis congênita. | 0 | 0 |
| | Manter a investigação em 100% dos óbitos infantis e fetais | 100,00 | 100,00 |
| | Garantir os exames de seguimento para 100% das crianças que tiverem alterações nas triagens neonatais | 100,00 | 100,00 |
| | Realizar uma capacitação com os ACS quanto a identificação de vítimas de violência doméstica | 0 | 0 |
| | Realizar 1 campanha “Outubro Rosa” para conscientização, prevenção e combate ao CA de mama e colo de útero; | 1 | 1 |
| | Realizar 1 campanha “ Agosto Dourado” sobre aleitamento materno | 1 | 1 |
| | Manter zerado o índice de a mortalidade infantil | 0,00 | 1,00 |
| | Investigar 100% dos óbitos de mulheres em idade fértil - 10 a 49 anos | 100,00 | 100,00 |
| 303 - Suporte Profilático e Terapêutico | 1 | 100 | 0 |
| | Garantir 100% da oferta regular de medicamentos essenciais da farmácia básica; | 100,00 | 100,00 |
| | Garantir o uso racional e adequado dos medicamentos, | 100 | 100 |
| | 13. Fortalecer o Programa Farmácia Cuidar Mais. | 100,00 | 100,00 |
| | Garantir a aquisição de medicamentos, suprimentos e insumos necessários ao enfrentamento da emergência de saúde pública decorrente da COVID-19 | 100,00 | 100,00 |
| | Realizar compra compartilhada de medicamentos através do Consórcio Intermunicipal de Saúde | 100 | 100 |
| | Subsidiar o tratamento de infecção pelo novo coronavírus - COVID 19 de pacientes que necessitarem | 100,00 | 100,00 |
| | Aquisição de materiais de acondicionamento e transporte de medicamentos para distribuição gratuita | 100,00 | 100,00 |
| 304 - Vigilância Sanitária | 1 | 100,00 | 100,00 |
| | Desenvolver 04 (quatro) atividades educativas para os estabelecimentos/serviços cadastrados, comunidade em geral e profissionais da saúde sobre vigilância sanitária | 1 | 1 |
| | Elaborar estratégias para aumentar o nível de cloro nas SAAs e SACs | 100,00 | 100,00 |
| | Monitorar 100% das ações em relação ao controle do teor de flúor na água de abastecimento junto à vigilância sanitária | 100,00 | 100,00 |
| | Manutenção das visitas aos estabelecimentos para elaborações dos relatórios de inspeções para concessão dos alvarás sanitários | 100,00 | 100,00 |
| 305 - Vigilância Epidemiológica | 1 | 75,00 | 100,00 |
| | Manutenção das ações de controle do programa da tuberculose | 100,00 | 100,00 |
| | Investigar 100% dos casos de eventos adversos pós-vacinação | 100,00 | 100,00 |
| | Manutenção das ações de prevenção, detecção e tratamento precoce de pessoas com hanseníase | 100,00 | 100,00 |
| | Manter zerados os números de casos de Aids em menores de 5 anos de idade | 0 | 0 |
| | Realizar uma campanha anual “Dezembro vermelho” de combate à DSt/HIV | 1 | 1 |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E06B.9523.63FC.E5FA.1E07.

Processo 00917-0200/22-5



Peça 5015391

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P027103B

**Demonstrativo da Programação de Despesas com Saúde por Subfunção, Categoria Econômica e Fonte de Recursos**

| Subfunções | Categoria Econômica | Recursos ordinários - Fonte Livre (R$) | Receita de impostos e de transferência de impostos (receita própria - R$) | Transferências de fundos à Fundo de Recursos do SUS, provenientes do Governo Federal (R$) | Transferências de fundos ao Fundo de Recursos do SUS, provenientes do Governo Estadual (R$) | Transferências de convênios destinados à Saúde (R$) | Operações de Crédito vinculadas à Saúde (R$) | Royalties do petróleo destinados à Saúde (R$) | Outros recursos destinados à Saúde (R$) | Total(R$) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 0 - Informações Complementares | Corrente | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A |
| | Capital | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 122 - Administração Geral | Corrente | 2.060,00 | 738.515,23 | 19.673,00 | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | 760.248,23 |
| | Capital | 10.403,00 | 2.710,17 | N/A | 5.790,00 | N/A | N/A | N/A | N/A | 18.903,17 |
| 301 - Atenção Básica | Corrente | 13.390,00 | 968.262,90 | 453.166,00 | 189.148,34 | N/A | N/A | N/A | N/A | 1.623.967,24 |
| | Capital | N/A | 21.639,00 | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | 21.639,00 |
| 302 - Assistência Hospitalar e Ambulatorial | Corrente | N/A | 1.419.350,30 | 5.253,00 | 5.150,00 | N/A | N/A | N/A | N/A | 1.429.753,30 |
| | Capital | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 303 - Suporte Profilático e Terapêutico | Corrente | N/A | 155.721,00 | 21.733,00 | 32.239,00 | N/A | N/A | N/A | N/A | 209.693,00 |
| | Capital | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 304 - Vigilância Sanitária | Corrente | N/A | 2.060,00 | 12.360,00 | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | 14.420,00 |
| | Capital | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 305 - Vigilância Epidemiológica | Corrente | N/A | 58.195,00 | 53.663,00 | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | 111.858,00 |
| | Capital | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A |
| 306 - Alimentação e Nutrição | Corrente | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A |
| | Capital | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A |

Fonte: DIGISUS Gestor - Módulo Planejamento (DIGISUSGMP) - Consulta Online
Data da consulta: 27/03/2023.

- Análises e Considerações sobre Programação Anual de Saúde - PAS

Dados RAG 2022.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E06B.9523.63FC.E5FA.1E07.

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 25

Peça 5015391

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P027103B

## 9. Execução Orçamentária e Financeira

### 9.1. Execução da programação por fonte de recurso, subfunção e categoria econômica

**Despesa Total em Saúde por Fonte e Subfunção**

| Subfunções | | Recursos Ordinários - Fonte Livre | Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual | Transferências de Convênios destinadas à Saúde | Operações de Crédito vinculadas à Saúde | Transferências da União - inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020 | Royalties do Petróleo destinados à Saúde | Outros Recursos Destinados à Saúde | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 301 - Atenção Básica | Corrente | 0,00 | 955.840,28 | 466.537,08 | 479.977,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.303,05 | 1.907.657,58 |
| | Capital | 0,00 | 6.840,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.840,00 |
| 302 - Assistência Hospitalar e Ambulatorial | Corrente | 0,00 | 1.328.753,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.328.753,73 |
| | Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 303 - Suporte Profilático e Terapêutico | Corrente | 0,00 | 106.038,03 | 59.399,39 | 40.652,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 206.089,84 |
| | Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 304 - Vigilância Sanitária | Corrente | 0,00 | 0,00 | 798,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 798,00 |
| | Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 305 - Vigilância Epidemiológica | Corrente | 0,00 | 3.161,13 | 29.406,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 32.567,76 |
| | Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 306 - Alimentação e Nutrição | Corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outras Subfunções | Corrente | 0,00 | 739.608,52 | 30.462,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 770.071,13 |
| | Capital | 0,00 | 91.605,27 | 0,00 | 117.911,94 | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 259.517,21 |
| TOTAL | | 0,00 | 3.231.846,96 | 586.603,71 | 638.541,53 | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.303,05 | 4.512.295,25 |

(*) ASPS: Ações e Serviços Públicos em Saúde

Fonte: Sistema de Informações sobre Orçamentos Públicos em Saúde (SIOPS)

Data da consulta: 13/03/2023.

### 9.2. Indicadores financeiros

| Indicadores do Ente Federado | | |
|---|---|---|
| Indicador | | Transmissão |
| | | Única |
| 1.1 | Participação da receita de impostos na receita total do Município | 9,41 % |
| 1.2 | Participação das transferências intergovernamentais na receita total do Município | 79,00 % |
| 1.3 | Participação % das Transferências para a Saúde (SUS) no total de recursos transferidos para o Município | 4,81 % |
| 1.4 | Participação % das Transferências da União para a Saúde no total de recursos transferidos para a saúde no Município | 54,68 % |
| 1.5 | Participação % das Transferências da União para a Saúde (SUS) no total de Transferências da União para o Município | 3,82 % |
| 1.6 | Participação % da Receita de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais na Receita Total do Município | 68,99 % |
| 2.1 | Despesa total com Saúde, em R$/hab, sob a responsabilidade do Município, por habitante | R$ 1.782,32 |
| 2.2 | Participação da despesa com pessoal na despesa total com Saúde | 39,58 % |
| 2.3 | Participação da despesa com medicamentos na despesa total com Saúde | 4,62 % |
| 2.4 | Participação da desp. com serviços de terceiros - pessoa jurídica na despesa total com Saúde | 34,42 % |
| 2.5 | Participação da despesa com investimentos na despesa total com Saúde | 5,90 % |
| 2.6 | Despesas com Instituições Privadas Sem Fins Lucrativos | 0,05 % |
| 3.1 | Participação das transferências para a Saúde em relação à despesa total do Município com saúde | 23,84 % |
| 3.2 | Participação da receita própria aplicada em Saúde conforme a LC141/2012 | 16,53 % |

Fonte: Sistema de Informações sobre Orçamentos Públicos em Saúde (SIOPS)

Data da consulta: 13/03/2023.

### 9.3. Relatório Resumido da Execução Orçamentária (RREO)

| RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS | |
|---|---|---|---|---|
| | | | Até o Bimestre (b) | % (b/a) x 100 |
| RECEITA DE IMPOSTOS (I) | 2.797.747,00 | 2.797.747,00 | 2.667.341,59 | 95,34 |
| Receita Resultante do Imposto Predial e Territorial Urbano - IPTU | 653.542,00 | 653.542,00 | 633.375,20 | 96,91 |
| IPTU | 580.000,00 | 580.000,00 | 606.725,55 | 104,61 |
| Multas, Juros de Mora, Divida Ativa e Outros Encargos do IPTU | 73.542,00 | 73.542,00 | 26.649,65 | 36,24 |
| Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ITBI | 270.000,00 | 270.000,00 | 337.031,52 | 124,83 |
| ITBI | 270.000,00 | 270.000,00 | 337.031,52 | 124,83 |
| Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E06B.9523.63FC.E5FA.1E07.

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS | 1.606.695,00 | 1.606.695,00 | 1.266.082,00 | 78,80 |
| ISS | 1.600.000,00 | 1.600.000,00 | 1.262.499,53 | 78,91 |
| Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS | 6.695,00 | 6.695,00 | 3.582,47 | 53,51 |
| Receita Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte - IRRF | 267.510,00 | 267.510,00 | 430.852,87 | 161,06 |
| RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS (II) | 15.282.530,00 | 15.282.530,00 | 16.881.713,11 | 110,46 |
| Cota-Parte FPM | 11.180.000,00 | 11.180.000,00 | 12.848.517,28 | 114,92 |
| Cota-Parte ITR | 9.270,00 | 9.270,00 | 9.794,04 | 105,65 |
| Cota-Parte do IPVA | 500.000,00 | 500.000,00 | 659.274,10 | 131,85 |
| Cota-Parte do ICMS | 3.550.000,00 | 3.550.000,00 | 3.331.263,58 | 93,84 |
| Cota-Parte do IPI - Exportação | 43.260,00 | 43.260,00 | 32.864,11 | 75,97 |
| Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Desoneração ICMS (LC 87/96) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outras | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS E TRANFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS - (III) = (I) + (II) | 18.080.277,00 | 18.080.277,00 | 19.549.054,70 | 108,12 |

| DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE (ASPS) - POR SUBFUNÇÃO E CATEGORIA ECONÔMICA | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA (c) | DESPESAS EMPENHADAS | | DESPESAS LIQUIDADAS | | DESPESAS PAGAS | | Inscritas em Restos a Pagar Não Processados (g) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Até o bimestre (d) | % (d/c) x 100 | Até o bimestre (e) | % (e/c) x 100 | Até o bimestre (f) | % (f/c) x 100 | |
| ATENÇÃO BÁSICA (IV) | 989.901,90 | 1.074.401,90 | 962.680,28 | 89,60 | 962.680,28 | 89,60 | 949.676,68 | 88,39 | 0,00 |
| Despesas Correntes | 968.262,90 | 1.052.762,90 | 955.840,28 | 90,79 | 955.840,28 | 90,79 | 942.836,68 | 89,56 | 0,00 |
| Despesas de Capital | 21.639,00 | 21.639,00 | 6.840,00 | 31,61 | 6.840,00 | 31,61 | 6.840,00 | 31,61 | 0,00 |
| ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL (V) | 1.419.350,30 | 1.399.350,30 | 1.328.753,73 | 94,96 | 1.328.753,73 | 94,96 | 1.328.753,73 | 94,96 | 0,00 |
| Despesas Correntes | 1.419.350,30 | 1.399.350,30 | 1.328.753,73 | 94,96 | 1.328.753,73 | 94,96 | 1.328.753,73 | 94,96 | 0,00 |
| Despesas de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUPORTE PROFILÁTICO E TERAPÊUTICO (VI) | 155.721,00 | 155.721,00 | 106.038,03 | 68,09 | 106.038,03 | 68,09 | 95.589,99 | 61,39 | 0,00 |
| Despesas Correntes | 155.721,00 | 155.721,00 | 106.038,03 | 68,09 | 106.038,03 | 68,09 | 95.589,99 | 61,39 | 0,00 |
| Despesas de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VIGILÂNCIA SANITÁRIA (VII) | 2.060,00 | 2.060,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Despesas Correntes | 2.060,00 | 2.060,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Despesas de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA (VIII) | 58.195,00 | 8.105,00 | 3.161,13 | 39,00 | 3.161,13 | 39,00 | 2.922,76 | 36,06 | 0,00 |
| Despesas Correntes | 58.195,00 | 8.105,00 | 3.161,13 | 39,00 | 3.161,13 | 39,00 | 2.922,76 | 36,06 | 0,00 |
| Despesas de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ALIMENTAÇÃO E NUTRIÇÃO (IX) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Despesas Correntes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Despesas de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS SUBFUNÇÕES (X) | 741.225,40 | 910.315,40 | 831.213,79 | 91,31 | 830.717,49 | 91,26 | 809.718,01 | 88,95 | 496,30 |
| Despesas Correntes | 738.515,23 | 790.605,23 | 739.608,52 | 93,55 | 739.112,22 | 93,49 | 718.112,74 | 90,83 | 496,30 |
| Despesas de Capital | 2.710,17 | 119.710,17 | 91.605,27 | 76,52 | 91.605,27 | 76,52 | 91.605,27 | 76,52 | 0,00 |
| TOTAL (XI) = (IV + V + VI + VII + VIII + IX + X) | 3.366.453,60 | 3.549.953,60 | 3.231.846,96 | 91,04 | 3.231.350,66 | 91,03 | 3.186.661,17 | 89,77 | 496,30 |

| APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE MÍNIMO PARA APLICAÇÃO EM ASPS | DESPESAS EMPENHADAS (d) | DESPESAS LIQUIDADAS (e) | DESPESAS PAGAS (f) |
|---|---|---|---|
| Total das Despesas com ASPS (XII) = (XI) | 3.231.846,96 | 3.231.350,66 | 3.186.661,17 |
| (-) Restos a Pagar Inscritos Indevidamente no Exercício sem Disponibilidade Financeira (XIII) | 0,00 | N/A | N/A |
| (-) Despesas Custeadas com Recursos Vinculados à Parcela do Percentual Mínimo que não foi Aplicada em ASPS em Exercícios Anteriores (XIV) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (-) Despesas Custeadas com Disponibilidade de Caixa Vinculada aos Restos a Pagar Cancelados (XV) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E06B.9523.63FC.E5FA.1E07.

| | | | |
|---|---|---|---|
| (=) VALOR APLICADO EM ASPS (XVI) = (XII - XIII - XIV - XV) | 3.231.846,96 | 3.231.350,66 | 3.186.661,17 |
| Despesa Mínima a ser Aplicada em ASPS (XVII) = (III) x 15% (LC 141/2012) | | | 2.932.358,20 |
| Despesa Mínima a ser Aplicada em ASPS (XVII) = (III) x % (Lei Orgânica Municipal) | | | N/A |
| Diferença entre o Valor Aplicado e a Despesa Mínima a ser Aplicada (XVIII) = (XVI (d ou e) - XVII) | 299.488,76 | 298.992,46 | 254.302,97 |
| Limite não Cumprido (XIX) = (XVIII) (Quando valor for inferior a zero) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PERCENTUAL DA RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS APLICADO EM ASPS (XVI / III)*100 (mínimo de 15% conforme LC n° 141/2012 ou % da Lei Orgânica Municipal) | 16,53 | 16,52 | 16,30 |

| CONTROLE DO VALOR REFERENTE AO PERCENTUAL MÍNIMO NÃO CUMPRIDO EM EXERCÍCIOS ANTERIORES PARA FINS DE APLICAÇÃO DOS RECURSOS VINCULADOS CONFORME ARTIGOS 25 E 26 DA LC 141/2012 | Saldo Inicial (no exercício atual) (h) | Despesas Custeadas no Exercício de Referência | | | Saldo Final (não aplicado) (l) = (h - (i ou j)) |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Empenhadas (i) | Liquidadas (j) | Pagas (k) | |
| Diferença de limite não cumprido em 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Diferença de limite não cumprido em 2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Diferença de limite não cumprido em 2019 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Diferença de limite não cumprido em exercícios anteriores | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL DA DIFERENÇA DE LIMITE NÃO CUMPRIDO EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (XX) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| EXERCÍCIO DO EMPENHO[2] | Valor Mínimo para aplicação em ASPS (m) | Valor aplicado em ASPS no exercício (n) | Valor aplicado além do limite mínimo (o) = (n - m), se | Total inscrito em RP no exercício (p) | RPNP Inscritos Indevidamente no Exercício sem Disponibilidade Financeira q = (XIIId) | Valor inscrito em RP considerado no Limite (r) = (p - (o + q)) se | Total de RP pagos (s) | Total de RP a pagar (t) | Total de RP cancelados ou prescritos (u) | Diferença entre o valor aplicado além do limite e o total de RP cancelados (v) = ((o + q) - u)) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Empenhos de 2022 | 2.932.358,20 | 3.231.846,96 | 299.488,76 | 45.185,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 45.185,79 | 0,00 | 299.488,76 |
| Empenhos de 2021 | 2.452.462,42 | 2.879.151,83 | 426.689,41 | 41.815,85 | 0,00 | 0,00 | 41.815,85 | 0,00 | 0,00 | 426.689,41 |
| Empenhos de 2020 | 1.880.367,45 | 2.515.178,46 | 634.811,01 | 104.772,76 | 0,00 | 0,00 | 104.772,76 | 0,00 | 0,00 | 634.811,01 |
| Empenhos de 2019 | 1.932.355,12 | 2.917.759,31 | 985.404,19 | 208.591,41 | 0,00 | 0,00 | 208.591,41 | 0,00 | 0,00 | 985.404,19 |
| Empenhos de 2018 | 1.791.415,43 | 2.645.533,04 | 854.117,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 854.117,61 |
| Empenhos de 2017 | 1.631.503,11 | 2.564.389,37 | 932.886,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 932.886,26 |
| Empenhos de 2016 | 1.622.355,25 | 2.408.009,68 | 785.654,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 785.654,43 |
| Empenhos de 2015 | 1.459.976,08 | 1.993.665,39 | 533.689,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 533.689,31 |
| Empenhos de 2014 | 1.388.250,12 | 2.030.380,67 | 642.130,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 642.130,55 |
| Empenhos de 2013 | 1.273.285,09 | 1.815.004,82 | 541.719,73 | 2.211,63 | 0,00 | 0,00 | 2.192,63 | 0,00 | 19,00 | 541.700,73 |

| | |
|---|---|
| **TOTAL DOS RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO ATUAL QUE AFETARAM O CUMPRIMENTO DO LIMITE (XXI) (soma dos saldos negativos da coluna "r")** | **0,00** |
| **TOTAL DOS RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO ANTERIOR QUE AFETARAM O CUMPRIMENTO DO LIMITE (XXII) (valor informado no demonstrativo do exercício anterior)** | **0,00** |
| **TOTAL DOS RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS NO EXERCÍCIO ATUAL QUE AFETARAM O CUMPRIMENTO DO LIMITE (XXIII) = (XXI - XVII) (Artigo 24 § 1º e 2º da LC 141/2012)** | **0,00** |

| CONTROLE DE RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS CONSIDERADOS PARA FINS DE APLICAÇÃO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA CONFORME ARTIGO 24§ 1º e 2º DA LC 141/2012 | Saldo Inicial (w) | Despesas Custeadas no Exercício de Referência | | | Saldo Final (não aplicado)[1] (aa) = (w - (x ou y)) |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Empenhadas (x) | Liquidadas (y) | Pagas (z) | |
| Restos a pagar cancelados ou prescritos em 2022 a ser compensados (XXIV) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Restos a pagar cancelados ou prescritos em 2021 a ser compensados (XXV) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Restos a pagar cancelados ou prescritos em 2020 a ser compensados (XXVI) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Restos a pagar cancelados ou prescritos em exercícios anteriores a serem compensados (XXVII) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL DE RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS A COMPENSAR (XXVIII) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E06B.9523.63FC.E5FA.1E07.

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 28

Peça 5015391

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P027103B

| RECEITAS ADICIONAIS PARA O FINANCIAMENTO DA SAÚDE NÃO COMPUTADAS NO CÁLCULO DO MÍNIMO | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS | |
|---|---|---|---|---|
| | | | Até o Bimestre (b) | % (b/a) x 100 |
| RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS PARA A SAÚDE (XXIX) | 794.150,00 | 794.150,00 | 1.077.195,11 | 135,64 |
| Provenientes da União | 563.033,00 | 563.033,00 | 589.001,02 | 104,61 |
| Provenientes dos Estados | 231.117,00 | 231.117,00 | 488.194,09 | 211,23 |
| Provenientes de Outros Municípios | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS VINCULADAS A SAÚDE (XXX) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS RECEITAS (XXXI) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DA SAÚDE (XXXII) = (XXIX + XXX + XXXI) | 794.150,00 | 794.150,00 | 1.077.195,11 | 135,64 |

| DESPESAS COM SAUDE POR SUBFUNÇÕES E CATEGORIA ECONÔMICA NÃO COMPUTADAS NO CÁLCULO DO MÍNIMO | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA (c) | DESPESAS EMPENHADAS | | DESPESAS LIQUIDADAS | | DESPESAS PAGAS | | Inscritas em Restos a Pagar não Processados (g) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Até o bimestre (d) | % (d/c) x 100 | Até o bimestre (e) | % (e/c) x 100 | Até o bimestre (f) | % (f/c) x 100 | |
| ATENÇÃO BÁSICA (XXXIII) | 655.704,34 | 1.124.304,34 | 951.817,30 | 84,66 | 951.637,30 | 84,64 | 944.375,88 | 84,00 | 180,00 |
| Despesas Correntes | 655.704,34 | 1.124.304,34 | 951.817,30 | 84,66 | 951.637,30 | 84,64 | 944.375,88 | 84,00 | 180,00 |
| Despesas de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL (XXXIV) | 10.403,00 | 10.403,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Despesas Correntes | 10.403,00 | 10.403,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Despesas de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUPORTE PROFILÁTICO E TERAPÊUTICO (XXXV) | 53.972,00 | 108.269,94 | 100.051,81 | 92,41 | 100.051,81 | 92,41 | 99.369,32 | 91,78 | 0,00 |
| Despesas Correntes | 53.972,00 | 108.269,94 | 100.051,81 | 92,41 | 100.051,81 | 92,41 | 99.369,32 | 91,78 | 0,00 |
| Despesas de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VIGILÂNCIA SANITÁRIA (XXXVI) | 12.360,00 | 12.360,00 | 798,00 | 6,46 | 798,00 | 6,46 | 798,00 | 6,46 | 0,00 |
| Despesas Correntes | 12.360,00 | 12.360,00 | 798,00 | 6,46 | 798,00 | 6,46 | 798,00 | 6,46 | 0,00 |
| Despesas de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA (XXXVII) | 53.663,00 | 73.663,00 | 29.406,63 | 39,92 | 29.406,63 | 39,92 | 29.406,63 | 39,92 | 0,00 |
| Despesas Correntes | 53.663,00 | 73.663,00 | 29.406,63 | 39,92 | 29.406,63 | 39,92 | 29.406,63 | 39,92 | 0,00 |
| Despesas de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ALIMENTAÇÃO E NUTRIÇÃO (XXXVIII) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Despesas Correntes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Despesas de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS SUBFUNÇÕES (XXXIX) | 37.926,00 | 291.726,00 | 198.374,55 | 68,00 | 161.960,55 | 55,52 | 159.692,24 | 54,74 | 36.414,00 |
| Despesas Correntes | 21.733,00 | 34.733,00 | 30.462,61 | 87,71 | 30.462,61 | 87,71 | 28.194,30 | 81,17 | 0,00 |
| Despesas de Capital | 16.193,00 | 256.993,00 | 167.911,94 | 65,34 | 131.497,94 | 51,17 | 131.497,94 | 51,17 | 36.414,00 |
| TOTAL DAS DESPESAS NÃO COMPUTADAS NO CÁLCULO DO MÍNIMO (XL) = (XXXIII + XXXIV + XXXV + XXXVI + XXXVII + XXXVIII+ XXXIX) | 824.028,34 | 1.620.726,28 | 1.280.448,29 | 79,00 | 1.243.854,29 | 76,75 | 1.233.642,07 | 76,12 | 36.594,00 |

| DESPESAS TOTAIS COM SAÚDE EXECUTADAS COM COM RECURSOS PRÓPRIOS E COM RECURSOS TRANSFERIDOS DE OUTROS ENTES | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA (c) | DESPESAS EMPENHADAS | | DESPESAS LIQUIDADAS | | DESPESAS PAGAS | | Inscritas em Restos a Pagar não Processados (g) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Até o bimestre (d) | % (d/c) x 100 | Até o bimestre (e) | % (e/c) x 100 | Até o bimestre (f) | % (f/c) x 100 | |
| ATENÇÃO BÁSICA(XLI) = (IV + XXXIII) | 1.645.606,24 | 2.198.706,24 | 1.914.497,58 | 87,07 | 1.914.317,58 | 87,07 | 1.894.052,56 | 86,14 | 180,00 |
| ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL (XLII) = (V + XXXIV) | 1.429.753,30 | 1.409.753,30 | 1.328.753,73 | 94,25 | 1.328.753,73 | 94,25 | 1.328.753,73 | 94,25 | 0,00 |
| SUPORTE PROFILÁTICO E TERAPÊUTICO (XLIII) = (VI + XXXV) | 209.693,00 | 263.990,94 | 206.089,84 | 78,07 | 206.089,84 | 78,07 | 194.959,31 | 73,85 | 0,00 |
| VIGILÂNCIA SANITÁRIA (XLIV) = (VII + XXXVI) | 14.420,00 | 14.420,00 | 798,00 | 5,53 | 798,00 | 5,53 | 798,00 | 5,53 | 0,00 |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E06B.9523.63FC.E5FA.1E07.

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA (XLV) = (VIII + XXXVII) | 111.858,00 | 81.768,00 | 32.567,76 | 39,83 | 32.567,76 | 39,83 | 32.329,39 | 39,54 | 0,00 |
| ALIMENTAÇÃO E NUTRIÇÃO (XLVI) = (IX + XXXVIII) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS SUBFUNÇÕES (XLVII) = (X + XXXIX) | 779.151,40 | 1.202.041,40 | 1.029.588,34 | 85,65 | 992.678,04 | 82,58 | 969.410,25 | 80,65 | 36.910,30 |
| TOTAL DAS DESPESAS COM SAÚDE (XLVIII) = (XI + XL) | 4.190.481,94 | 5.170.679,88 | 4.512.295,25 | 87,27 | 4.475.204,95 | 86,55 | 4.420.303,24 | 85,49 | 37.090,30 |
| (-) Despesas da Fonte: Transferências da União - inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020 | 821.968,34 | 1.618.666,28 | 1.280.448,29 | 79,11 | 1.243.854,29 | 76,84 | 1.233.642,07 | 76,21 | 36.594,00 |
| TOTAL DAS DESPESAS EXECUTADAS COM RECURSOS PRÓPRIOS (XLIX) | 3.368.513,60 | 3.552.013,60 | 3.231.846,96 | 90,99 | 3.231.350,66 | 90,97 | 3.186.661,17 | 89,71 | 496,30 |

FONTE: SIOPS, Rio Grande do Sul24/02/23 08:50:06
1 - Nos cinco primeiros bimestres do exercício, o acompanhamento será feito com base na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.
2 - Até o exercício de 2018, o controle da execução dos restos a pagar considerava apenas os valores dos restos a pagar não processados (regra antiga). A partir do exercício de 2019, o controle da execução dos restos a pagar considera os restos a pagar processados e não processados (regra nova).
3 - Essas despesas são consideradas executadas pelo ente transferidor.

9.4. Execução orçamentária e financeira de recursos federais transferidos fundo a fundo, segundo bloco de financiamento e programa de trabalho

| Bloco de Financiamento | Programas de Trabalho | Valor Transferido em 2022 (Fonte: FNS) | Valor Executado |
|---|---|---|---|
| Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (CUSTEIO) | 10128502120YD - EDUCACAO E FORMACAO EM SAUDE | R$ 814,87 | 814,87 |
| | 103015019219A - PISO DA ATENÇÃO PRIMÁRIA EM SAÚDE | R$ 428.801,85 | 393668,13 |
| | 10301501921CE - IMPLEMENTACAO DE POLITICAS DE ATENCAO ESPECIALIZADA A SAUDE | R$ 2.800,00 | 2800,00 |
| | 1030150192E89 - INCREMENTO TEMPORÁRIO AO CUSTEIO DOS SERVIÇOS DE ATENÇÃO PRIMÁRIA EM SAÚDE PARA CUMPRIMENTO DAS METAS - NACIONAL | R$ 100.000,00 | 99078,65 |
| | 10303501720AE - PROMOÇÃO DA ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA E INSUMOS ESTRATÉGICOS NA ATENÇÃO PRIMÁRIA EM SAÚDE | R$ 19.033,20 | 19033,20 |
| | 10304502320AB - INCENTIVO FINANCEIRO AOS ESTADOS, DISTRITO FEDERAL E MUNICÍPIOS PARA EXECUÇÃO DE AÇÕES DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA | R$ 12.000,00 | 798,00 |
| | 10305502320AL - INCENTIVO FINANCEIRO AOS ESTADOS, DISTRITO FEDERAL E MUNICÍPIOS PARA A VIGILÂNCIA EM SAÚDE | R$ 20.795,32 | 24046,63 |
| | 10306503320QH - IMPLEMENTAÇÃO DA SEGURANÇA ALIMENTAR E NUTRICIONAL NA SAÚDE | R$ 4.537,50 | 0,00 |

Fonte: Fundo Nacional de Saúde (FNS)

1 – Os valores pagos em outro exercício fiscal mesmo tendo sua memória de cálculo e ano anterior, não estarão sendo computados para aquela prestação de contas.
2 – Para efeitos de despesa executada deve ser considerada a despesa empenhada no exercício fiscal.

9.5. Covid-19 Repasse União

| Quadro demonstrativo da transferência de recursos advindos da união para a aplicação no enfrentamento da situação de emergência de saúde pública de importância nacional - Coronavírus (COVID-19) | | | |
|---|---|---|---|
| **Descrição do recurso** | **SALDO DO RECURSO DO EXERCICIO ANTERIOR (31/12/2021)** | **RECURSOS DIRECIONADOS NO EXERCÍCIO ATUAL ATÉ O BIMESTRE** | **SALDO TOTAL** |
| Recursos advindos da transferência da União repassados pelo FNS conf. Portarias específicas nos blocos de manutenção e estruturação para a aplicação no enfrentamento da situação de emergência de saúde pública de importância nacional - Coronavírus (COVID-19) | 47.008,53 | 0,00 | 47.008,53 |
| Recursos advindos da transferência da União repassados pelo FNS nos blocos de manutenção e estruturação não específicas para a aplicação no enfrentamento da situação de emergência de saúde pública de importância nacional - Coronavírus (COVID-19) | 26.181,92 | 17.381,64 | 43.563,56 |
| Recursos advindos de transposição de saldos financeiros de exercícios anteriores provenientes de repasses federais do FNS aos fundos de saúde dos estados, DF e municípios conf. LC 172/2020. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Recursos advindos da União, na forma de auxílio financeiro, aos Estados, ao Distrito Federal e aos Municípios, no exercício de 2020, e em ações de enfrentamento ao Coronavírus SARS-CoV-2 (Covid-19). Conforme LC 173/2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Recursos advindos da União, na forma de prestação de apoio financeiro pela União aos entes federativos que recebem recursos do Fundo de Participação dos Estados - FPE e do Fundo de Participação dos Municípios - FPM, com o objetivo de mitigar as dificuldades financeiras decorrentes do estado de calamidade pública reconhecido pelo Decreto Legislativo nº 6, de 20 de março de 2020, e da emergência de saúde pública de importância internacional decorrente do coronavírus (Covid-19). MP 938/2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outros recursos advindos de transferências da União | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Total de recursos advindos de transferência da união para enfrentamento da Emergência em Saúde Pública de Importância Nacional - CORONAVIRUS (COVID-19)** | **73.190,45** | **17.381,64** | **90.572,09** |
| **Despesas decorrentes do enfrentamento da situação de emergência de saúde pública de importância nacional Coronavírus (COVID-19)** | | | |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E06B.9523.63FC.E5FA.1E07.

| Descrição das Subfunções/Despesas | Despesas Empenhadas | Despesas Liquidadas | Despesas Pagas |
|---|---|---|---|
| Administração Geral | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Atenção Básica | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Assistência Hospitalar e Ambulatorial | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Suporte profilático e terapêutico | 43.583,57 | 43.583,57 | 43.583,57 |
| Vigilância Sanitária | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Vigilância Epidemiológica | 5.360,00 | 5.360,00 | 5.360,00 |
| Alimentação e Nutrição | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Informações Complementares | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Total** | **48.943,57** | **48.943,57** | **48.943,57** |

**CONTROLE DA EXECUÇÃO DE RESTOS A P**

| Descrição das Subfunções/Despesas | Inscrição em 2022 - RPs processados (a) | Inscrição em 2022 - RPs não processados (b) | Inscrição em 2022 - Saldo total (c) = a+b | Inscrição em 2021 - RPs processados (a) | Inscrição em 2021 - RPs não processados (b) | Inscrição em 2021 - Saldo total (c) = a+b | Execução de RPs inscritos em 2021 - RPs processados Pago (d) | Execução de RPs inscritos em 2021 - RPs processados Cancelado (e) | Execução de RPs inscritos em 2021 - RPs não processados - Liquidado* (f) | Execução de RPs inscritos em 2021 - RPs não processados - Pago (g) | Execução de RPs inscritos em 2021 - RPs não processados - Cancelado (h) | Saldo até o bimestre (Rps inscritos em 2021) - Saldo até o bimestre - RPs processados i= (a - d - e) | Saldo até bimestr (Rps inscrito em 2021) Saldo até bimestre RPs nã processad j= (b -f - - h) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Administração Geral | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,( |
| Atenção Básica | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,( |
| Assistência Hospitalar e Ambulatorial | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,( |
| Suporte profilático e terapêutico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,( |
| Vigilância Sanitária | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,( |
| Vigilância Epidemiológica | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,( |
| Alimentação e Nutrição | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,( |
| Informações Complementares | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,( |
| **Total** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,** |

Gerado em 13/03/2023 11:37:51
Fonte: Sistema de Informações sobre Orçamentos Públicos em Saúde (SIOPS)

9.6. Covid-19 Recursos Próprios

**Quadro demonstrativo da aplicação de recursos próprios no enfrentamento da situação de emergência de saúde pública de importância nacional - Coronavírus (COVID-19)**

| Descrição do recurso | SALDO DO RECURSO DO EXERCICIO ANTERIOR (31/12/2021) | RECURSOS DIRECIONADOS NO EXERCÍCIO ATUAL ATÉ O BIMESTRE | SALDO TOTAL |
|---|---|---|---|
| Recursos próprios a serem aplicados no enfrentamento da emergência de saúde - nacional - Coronavírus (COVID-19) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Total** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**Despesas decorrentes do enfrentamento da situação de emergência de saúde pública de importância nacional Coronavírus (COVID-19)**

| Descrição das Subfunções/Despesas | Despesas Empenhadas | Despesas Liquidadas | Despesas Pagas |
|---|---|---|---|
| Administração Geral | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Atenção Básica | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Assistência Hospitalar e Ambulatorial | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Suporte profilático e terapêutico | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Vigilância Sanitária | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Vigilância Epidemiológica | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Alimentação e Nutrição | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E06B.9523.63FC.E5FA.1E07.

| | | | |
|---|---|---|---|
| Informações Complementares | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Total** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**CONTROLE DA EXECUÇÃO DE RESTOS A P**

| Descrição das Subfunções/Despesas | Inscrição em 2022 - RPs processados (a) | Inscrição em 2022 - RPs não processados (b) | Inscrição em 2022 - Saldo total (c) = a+b | Inscrição em 2021 - RPs processados (a) | Inscrição em 2021 - RPs não processados (b) | Inscrição em 2021 - Saldo total (c) = a+b | Execução de RPs inscritos em 2021 - RPs processados Pago (d) | Execução de RPs inscritos em 2021 - RPs processados Cancelado (e) | Execução de RPs inscritos em 2021 - RPs não processados - Liquidado* (f) | Execução de RPs inscritos em 2021 - RPs não processados - Pago (g) | Execução de RPs inscritos em 2021 - RPs não processados - Cancelado (h) | Saldo até o bimestre (Rps inscritos em 2021) - Saldo até o bimestre - RPs processados i= (a - d - e) | Saldo até bimestre (Rps inscritos em 2021) Saldo até bimestre RPs não processad j= (b -f - - h) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Administração Geral | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,( |
| Atenção Básica | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,( |
| Assistência Hospitalar e Ambulatorial | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,( |
| Suporte profilático e terapêutico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,( |
| Vigilância Sanitária | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,( |
| Vigilância Epidemiológica | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,( |
| Alimentação e Nutrição | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,( |
| Informações Complementares | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,( |
| **Total** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,( |

Gerado em 13/03/2023 11:37:50

Fonte: Sistema de Informações sobre Orçamentos Públicos em Saúde (SIOPS)

9.7. Covid-19 Repasse Estadual

Não há informações cadastradas para o período da Covid-19 Repasse Estadual.

- Análises e Considerações sobre Execução Orçamentária e Financeira

Dados Relatório Anual de Gestão de 2022.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E06B.9523.63FC.E5FA.1E07.

Processo
00917-0200/22-5

## 10. Auditorias

Não há informações cadastradas para o período das Auditorias.
Fonte: Sistema Nacional de Auditoria do SUS (SISAUD-SUS)
Data da consulta: 27/03/2023.

Outras Auditorias

Fonte: DIGISUS Gestor - Módulo Planejamento (DIGISUSGMP) - Consulta Online
Data da consulta: 27/03/2023.

- Análises e Considerações sobre Auditorias

Não houve auditorias no ano de 2022.



Peça
5015391

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO
P027103B



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E06B.9523.63FC.E5FA.1E07.

Processo
00917-0200/22-5



Peça
5015391

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO
P027103B

11. Análises e Considerações Gerais

Dados Relatório Anual de Gestão 2022.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E06B.9523.63FC.E5FA.1E07.

Processo
00917-0200/22-5



Peça
5015391

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO
P027103B

## 12. Recomendações para o Próximo Exercício

- Análises e Considerações sobre Recomendações para o Próximo Exercício

RAG 2022.

CINTIA BISOGNIN ROSSO
Secretário(a) de Saúde
SÃO JOÃO DO POLÊSINE/RS, 2022



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E06B.9523.63FC.E5FA.1E07.

Página 520
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 35
Peça 5015391
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103B

## Parecer do Conselho de Saúde

### Identificação

- Considerações:

Avaliado pelo Conselho Municipal de Saúde.

### Introdução

- Considerações:

Avaliado pelo Conselho Municipal de Saúde.

### Dados Demográficos e de Morbimortalidade

- Considerações:

Avaliado pelo Conselho Municipal de Saúde.

### Dados da Produção de Serviços no SUS

- Considerações:

Avaliado pelo Conselho Municipal de Saúde.

### Rede Física Prestadora de Serviços ao SUS

- Considerações:

Avaliado pelo Conselho Municipal de Saúde.

### Profissionais de Saúde Trabalhando no SUS

- Considerações:

Avaliado pelo Conselho Municipal de Saúde.

### Programação Anual de Saúde - PAS

- Considerações:

Avaliado pelo Conselho Municipal de Saúde.

### Execução Orçamentária e Financeira

- Considerações:

Avaliado pelo Conselho Municipal de Saúde.

### Auditorias

- Considerações:

Avaliado pelo Conselho Municipal de Saúde.

### Análises e Considerações Gerais

- Parecer do Conselho de Saúde:

Avaliado pelo Conselho Municipal de Saúde.

### Recomendações para o Próximo Exercício

- Considerações:

RAG 2022 avaliado.

Status do Parecer: Aprovado



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E06B.9523.63FC.E5FA.1E07.

SÃO JOÃO DO POLÊSINE/RS, 27 de Março de 2023

Conselho Municipal de Saúde de São João Do Polêsine



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E06B.9523.63FC.E5FA.1E07.

Página
522
Processo
00917-0200/22-5
Página da peça
1
Peça
5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO
P027103C



# RELATÓRIO FINAL DO

# PLANO MUNICIPAL DE SANEAMENTO BÁSICO

## SISTEMA DE ABASTECIMENTO DE ÁGUA

## SISTEMA DE ESGOTAMENTO SANITÁRIO

## SISTEMA DE DRENAGEM PLUVIAL

1ª EDIÇÃO – 2014



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página
523
Processo
00917-0200/22-5
Página da peça
2
Peça
5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO
P027103C



**REALIZAÇÃO:**

Prefeitura Municipal de São João do Polêsine/RS
Gestão Municipal 2013-2016
Prefeita Municipal: Valserina Maria Bulegon Gassen
Vice-Prefeito: Ailton Bitencourt

Endereço: Rua Guilherme Alberti, 1631
São João do Polêsine - RS - Brasil
CEP: 97.230-000
E-mail: prefeitura@saojoaodopolesine.rs.gov.br
Homepage: http://www.saojoaodopolesine.rs.gov.br
Telefone: (55) 3269-1155
Fax: (55) 3269-1155

**EQUIPE DE ELABORAÇÃO**

**Comissão Organizadora** responsável pela Elaboração do Plano Municipal de Saneamento (Nomeada pela Portaria nº 256/2013 de 02/09/2013).

Vice-Prefeito Municipal – Ailton Bitencourt - Presidente da Comissão
Marlon Mezzomo – Engenheiro Civil
Selvio João Dotto – Secretário da Agricultura, Indústria e Comércio
Iramir José Zanella – Secretário da Fazenda

**Grupo Técnico** para a de acompanhamento e desenvolvimento do Plano Municipal de Saneamento (Criado e nomeado pela Portaria nº 256/2013 de 02/09/2013).

**Administração Interna**

Ailton Bitencourt – Vice-Prefeito Municipal
Iramir José Zanella – Secretário da Fazenda
Selvio João Dotto – Secretário da Agricultura, Indústria e Comércio
Marlon Mezzomo – Engenheiro Civil
Alexandre Ceolin Somavilla – Secretário da Administração
Maria Isabel Branchi - Assessora Jurídica
Gilberto Bisognin – Secretário de Obras e Transportes
Matione Sonego - Secretário da Saúde e Assistência Social
Maria Glaci Bortolotto – Secretária da Educação, Cultura, Desporto e Turismo
Clovis Coletto - Contador
Sidnei Luiz Rosso – Motorista

**Participação Externa**

Carlos Miguel Felice – Representante da empresa Distribuidora de Água São João Ltda.-ME, responsável pelo abastecimento de água potável na sede do município.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 524
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 3
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

# SUMÁRIO

Realização e Equipe de Elaboração....2
Sumário....3
Índice de Figuras....6
Índice de Quadros....8
Índice de Anexos....9
1 – Apresentação....10
2 – Fundamentação....13
2.1 – Competência para elaborar o Plano....14
2.2 – Legislação....15
3 – Objeto....17
4 – Metodologia....19
4.1 – Metodologia Geral....20
4.2 – Metodologia para Participação Popular....20
4.3 – Metodologia das Audiências Públicas....21
5 – Objetivos....22
5.1 – Objetivos Básicos....23
5.2 – Objetivos Específicos....24
6 – Caracterização Geral do Município....26
6.1 – Aspectos Institucionais....27
6.1.1 – Histórico....27
6.1.2 – Dados Gerais....28
6.1.3 – Localização....28
6.1.4 – Evolução Populacional....29
6.1.5 – Distâncias dos Principais Pontos....30
6.1.6 – Dados Geográficos....30
6.2 – Aspectos Ambientais....30
6.2.1 – Clima....30
6.2.2 – Geologia....31
6.2.3 – Geomorfologia....32
6.2.4 – Recursos Hídricos....33
6.2.5 – Vegetação....36
6.2.6 – Topografia....37



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

6.3 – Aspectos Econômicos.....38
6.3.1 – Setor Primário – Perfil e Estrutura Fundiária.....38
6.3.1.1 – Agricultura.....39
6.3.1.1.1 – Arroz.....39
6.3.1.1.2 – Soja.....39
6.3.1.1.3 – Milho .....39
6.3.1.1.4 – Cana de açúcar.....40
6.3.1.1.5 – Mandioca.....40
6.3.1.1.6 – Feijão.....40
6.3.1.1.7 – Fruticultura.....40
6.3.1.2 – Pecuária .....41
6.3.2 – Setor Secundário.....42
6.3.3 – Setor Terciário.....42
6.4 – Aspectos Socioeconômicos.....43
6.4.1 – Índice de Desenvolvimento Humano.....43
6.4.2 – Saúde e Assistência Social.....43
6.4.3 – Educação.....44
6.4.4 – Cultura, Esportes e Lazer.....44
6.4.5 – Turismo.....46
6.4.6 – Segurança Pública.....46
6.4.7 – Energia Elétrica.....46
6.4.8 – Meio de Comunicação.....47
6,5 – Aspectos Urbanísticos.....47
6.6 – Aspectos Culturais.....49
7 – Caracterização dos Sistemas.....53
7.1 – Sistema de Abastecimento de Água.....54
Conceituação.....54
Descrição do Sistema existente.....56
7.1.1 – Sede Municipal.....56
7.1.2 – Distritos e Localidades.....59
7.1.2.1 – Vale Vêneto.....60
7.1.2.2 – Recanto Maestro.....61
7.1.2.3 – Caravel.....63



Página 525
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 4
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

7.1.2.4 – Linha Duas.....65
7.1.2.5 – Linha da Glória.....67
7.1.2.6 – Linha Bom Fim.....69
7.1.2.7 – Linha da Lagoa.....71
7.1.2.8 – Linha do Monte.....73
7.1.2.9 – Linha Santana.....74
7.1.2.10 – Linha São Francisco.....76
7.1.2.11 – Ribeirão.....78
7.1.2.12 – São Valentin.....79
7.1.2.13 – Vila Ceolin.....81
7.1.2.14 – Vila Nova São Lucas.....83
7.1.2.15 – Horto Municipal.....85
7.1.2.16 – Linha do Monte (acesso a Silveira Martins).....87
Análise do Sistema de Abastecimento de Água.....88
7.2 – Sistema de Esgotamento Sanitário.....89
Conceituação/tipos esgoto/tipos de sistemas de esgoto.....89
Descrição do Sistema existente.....90
7.3 – Sistema de Drenagem Pluvial.....93
Conceituação.....93
Descrição do Sistema existente.....94
Análise dos Sistemas (esgotamento sanitário e drenagem pluvial).....96
8 – Prognósticos e Alternativas para Universalização.....97
Prazos para Intervenções.....98
8.1 – Sistema de Abastecimento de Água.....98
8.1.1 – Metas de Curto Prazo.....98
8.1.2 – Metas de Médio Prazo.....99
8.1.3 – Metas de Longo Prazo.....99
8.2 – Sistema de Esgotamento Sanitário.....99
8.2.1 – Metas de Curto Prazo.....100
8.2.2 – Metas de Médio Prazo.....100
8.2.3 – Metas de Longo Prazo.....100
8.3 – Sistema de Drenagem Pluvial.....101
8.3.1 – Metas de Curto Prazo.....101



Página 526
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 5
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 527
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 6
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

8.3.2 – Metas de Médio e Longo Prazos.....101
9 – Projetos e programas – Ações emergenciais e contingenciais – Mecanismos e procedimentos de avaliação.....102
9.1 – Projetos e programas.....103
9.2 – Planos de ação para emergências e contingências.....104
9.3 – Mecanismos e procedimentos de avaliação.....104
10 – Diretrizes e Estratégias de Ação.....107
10.1 – Diretrizes.....108
10.2 – Estratégias de Ação.....108
10.3 – Fonte de financiamento para o saneamento básico.....110
10.4 – Regulação do PMSB.....112
10.5 – Sistema Municipal de Informações de Saneamento Básico.....112
11 – Documentos das reuniões e imagens da elaboração do plano e participação da Comunidade.....114
11.1 – Nomeação e posse da Comissão Organizadora e Grupo Técnico.....115
11.2 – Reuniões da Comissão Organizadora e Grupo Técnico.....116
11.3 – Reunião com os Conselhos Municipais.....126
11.4 – Audiência Pública de aprovação do PMSB.....129
11.5 – Decreto de Homologação do PMSB.....135
12 – Conclusão e encerramento.....136
12.1 – Conclusão.....137
12.2 – Encerramento.....138

## INDICE DE FIGURAS

Figura 1 – Localização do município.....29
Figura 2 – Unidades Litoestratigráficas do município.....32
Figura 3 – Unidades Geomorfológicas do município.....33
Figura 4 – Bacia do Rio Jacuí – Alto Jacuí.....34
Figura 5 – Cursos d'água na região do município.....35
Figura 6 – Localização do município na sub-bacia Alto Jacuí.....35
Figura 7 – Caracterização Vegetal e Formações Pioneiras.....36
Figura 8 – Levantamento Planialtimétrico do município.....37
Figura 9 – Vista aérea da Sede do município.....47



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Figura 10 – Vista do Distrito de Vale Vêneto.....48
Figura 11 – Vista do Distrito Recanto Maestro.....48
Figura 12 – Exposição Feira – Festa Regional do Arroz.....49
Figura 13 – Desfile alegórico Festa Regional do Arroz.....49
Figura 14 – Festival Internacional de Inverno.....50
Figura 15 – Semana Cultural Italiana.....50
Figura 16 – Monumento ao Imigrante – Máquina a vapor.....51
Figura 17 – Monumento à Nossa Senhora da Salete.....51
Figura 18 – Painel " Os Tropeiros".....52
Figura 19 – Polo Cultural, Turístico e Religioso João Luiz Pozzobon.....52
Figura 20 – Fonte de captação de água.....56
Figura 21 – Poço artesiano.....56
Figura 22 – Rede adutora.....57
Figura 23 – Laboratório para tratamento da água.....57
Figura 24 – Reservatório de 300.000 l.....58
Figura 25 – Reservatório de 60.000 l, filtros e decantador.....58
Figura 26 – Reservatório Vale Vêneto.....60
Figura 27 – Poços artesianos Recanto Maestro.....62
Figura 28 – Reservatórios Recanto Maestro.....62
Figura 29 – Poço artesiano Caravel.....64
Figura 30 – Reservatório Caravel.....64
Figura 31 – Poço artesiano Linha Duas.....66
Figura 32 – Reservatório Linha Duas.....66
Figura 33 – Poço artesiano Linha da Glória.....68
Figura 34 – Reservatório Linha da Glória.....68
Figura 35 – Poço artesiano Linha Bom Fim.....70
Figura 36 – Reservatório Linha Bom Fim.....70
Figura 37 – Poço artesiano Linha da Lagoa.....71
Figura 38 – Reservatório Linha da Lagoa.....72
Figura 39 – Poço artesiano Linha do Monte.....73
Figura 40 – Reservatório Linha do Monte.....73
Figura 41 – Poço artesiano Linha Santana.....75
Figura 42 – Reservatório Linha Santana.....75
Figura 43 – Poço artesiano Linha São Francisco.....76



Página 528
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 7
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 529
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 8
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

Figura 44 – Reservatório Linha São Francisco....77
Figura 45 – Poço artesiano Ribeirão....78
Figura 46 – Reservatório Ribeirão....78
Figura 47 – Poço artesiano São Valentin....80
Figura 48 – Reservatório São Valentin....80
Figura 49 – Poço artesiano Vila Ceolin....82
Figura 50 – Reservatório Vila Ceolin....82
Figura 51 – Poço artesiano Vila Nova São Lucas....84
Figura 52 – Reservatório Vila Nova São Lucas....84
Figura 53 – Poço artesiano Horto Municipal....86
Figura 54 – Reservatório Horto Municipal....86
Figura 55 – Reservatório Linha do Monte (acesso Silveira Martins)....88

## ÍNDICE DE QUADROS

Quadro 1 – Informações gerais ....28
Quadro 2 – Evolução populacional....30
Quadro 3 – Variáveis climáticas....31
Quadro 4 – Principais culturas ....41
Quadro 5 – Pecuária....42
Quadro 6 – Numero de estabelecimentos....42
Quadro 7 – Índice de Desenvolvimento Humano....43
Quadro 8 – Evolução do consumo de energia elétrica....46
Quadro 9 – Dados sobre a rede de distribuição de água no município....55
Quadro 10 – Rede de esgoto do município....90
Quadro 11 – Diâmetro e extensão da rede de esgoto....91
Quadro 12 – Metas para os sistemas de coleta e tratamento de esgoto sanitário na área urbana....99
Quadro 13 – Metas para os sistemas de coleta e tratamento de esgoto sanitário na área rural....100
Quadro 14 – Fontes de financiamento para saneamento básico....111



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 530
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 9
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

# ÍNDICE DE ANEXOS

Anexo 1 – Rede de distribuição da Sede do município.....59
Anexo 2 – Rede de distribuição Vale Vêneto.....61
Anexo 3 – Rede de distribuição Recanto Maestro.....63
Anexo 4 – Rede distribuição localidade de Caravel.....65
Anexo 5 – Rede distribuição localidade de Linha Duas.....67
Anexo 6 – Rede de distribuição da localidade de Linha da Glória.....69
Anexo 7 – Rede de distribuição da localidade de Linha Bom Fim.....71
Anexo 8 – Rede distribuição da localidade de Linha da Lagoa.....72
Anexo 9 – Rede de distribuição da localidade de Linha do Monte.....74
Anexo 10 – Rede de distribuição da localidade de Linha Santana.....76
Anexo 11 – Rede de distribuição da localidade de Linha São Francisco.....77
Anexo 12 – Rede de distribuição da localidade de Ribeirão.....79
Anexo 13 – Rede de distribuição da Linha São Valentin.....81
Anexo 14 – Rede de distribuição da localidade de Vila Ceolin.....83
Anexo 15 – Rede de distribuição da Vila Nova São Lucas.....85
Anexo 16 – Rede distribuição do Distrito Industrial.....87
Anexo 17 – Mapa da rede de coleta de esgoto na Sede e Vila São Lucas.....91
Anexo 18 – Mapa da rede coletora de esgoto de Vale Vêneto.....92
Anexo 19 – Mapa da rede coletora de esgoto no Recanto Maestro.....92
Anexo 20 – Mapa da rede coletora de esgoto na Vila Ceolin.....93
Anexo 21 – Mapa da rede de drenagem pluvial na Sede do município e Vila São Lucas.....94
Anexo 22 – Mapa da rede de drenagem pluvial no Distrito de Vale Vêneto.....95
Anexo 23 – Mapa da rede de drenagem pluvial no Distrito Recanto Maestro.....95



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página
531
Processo
00917-0200/22-5
Página da peça
10
Peça
5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO
P027103C

# 1 – APRESENTAÇÃO



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 532
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 11
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

## APRESENTAÇÃO

O presente trabalho foi elaborado a partir de levantamentos de campo realizados pela Prefeitura Municipal, com o apoio da empresa Distribuidora de Água São João Ltda., em decorrência de ser essa a prestadora dos serviços do sistema de abastecimento de água da sede do município. Nas localidades da zona rural e nos distritos urbanizados o sistema é operado pelas comunidades em parceria com o município.

Quanto ao sistema de esgotamento sanitário e drenagem pluvial é operado pela Prefeitura Municipal.

Com este trabalho pretende-se definir critérios para a implementação de políticas públicas municipais na área de saneamento, de forma a promover a universalização do atendimento, que compreende o conjunto das atividades para proporcionar à população local o acesso aos serviços básicos de que necessita, maximizando a eficiência dessas atividades, e assim conseguir a eficácia das ações e resultados.

A finalidade também, deste trabalho é a implantação de instrumentos norteadores de planejamento relativos a ações que envolvam a ampliação dos serviços e a racionalização dos sistemas existentes, obtendo-se o maior benefício ao menor custo, aliado ao desafio de oferecimento de serviço público de saneamento compatível.

Outro aspecto de grande relevância deste trabalho é a definição da modalidade institucional de prestação dos serviços, decorrente do preceito constitucional que incumbiu ao Poder Público a prestação dos serviços públicos:

*.....Art. 175º da CF/88: Incumbe ao Poder Público, na forma da lei, diretamente ou sob regime de concessão ou permissão, sempre através de licitação, a prestação de serviços públicos.*

*Parágrafo único. A lei disporá sobre:*

*I - o regime das empresas concessionárias e permissionárias de serviços públicos, o caráter especial de seu contrato e de sua prorrogação, bem como as condições de caducidade, fiscalização e rescisão da concessão ou permissão;*

*II - os direitos dos usuários;*

*III - política tarifária;*

*IV - a obrigação de manter serviço adequado.*



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 533
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 12
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

Dessa forma, após a realização e aprovação do Plano Municipal de Saneamento Básico (água, esgoto e drenagem pluvial), o Poder Público, titular do serviço, poderá efetivamente cumprir as obrigações que lhe são impostas pela CF/88 e pela Lei Federal N.º 11.445/2007.

Nesse sentido o estudo de modalidades institucionais de prestação do serviço é muito importante e necessária, também, em face do Art. 37º da CF/88, que institui, entre outros, os princípios da impessoalidade, da publicidade e da eficiência, tornando obrigatório, que a escolha da modalidade institucional de prestação do serviço constitua um ato público e seja realizada em bases racionais e justificadas e não em decorrência de preferências ou conveniências pessoais das autoridades públicas ou outros interesses.

Para auxiliar na tomada de decisão, um importante complemento do PMSB é o Estudo de Viabilidade Econômico-Financeira dos serviços de abastecimento de água e do sistema de esgotamento sanitário, peça imprescindível para o pleno exercício das funções superiores da sua prestação, especialmente a gestão tarifária.

Nas hipóteses de delegação da prestação do serviço por meio de contratos, a existência desse estudo é obrigatória, sob pena de nulidade do mesmo (Art. 11 da Lei Federal N.º 11.445/2007).

Por isso, o próximo passo após a aprovação do PMSB, de imediato, é o Estudo de Viabilidade Econômico-Financeira dos serviços de abastecimento de água e do sistema de esgotamento sanitário, que ajudará a definir qual a modalidade mais adequada para a prestação dos serviços, dentre as seguintes categorias:

1 - **Prestação Direta** *(via departamento da PM, autarquia, companhia de economia mista municipal ou empresa pública municipal).*

2 - **Contrato de Programa**, *a ser firmado entre o Município e a Companhia Riograndense de Saneamento do Estado do Rio Grande do Sul – CORSAN, com dispensa de licitação).*

3 **- Prestação Indireta** via concessão à empresa privada, mediante licitação pública *(exclui-se a permissão por se tratar de modalidade completamente equivocada como instrumento moderno de prestação de serviços públicos que demandem compromissos de investimentos).*

Assim, a partir do PMSB e do EVEF, os poderes constituídos do Município decidirão racional e formalmente sobre a modalidade institucional de prestação do serviço, tendo em vista que estes planos apresentam os elementos fundamentais de natureza legal, jurídica, político-institucional, técnica e econômico-financeira.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 534
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 13
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

## 2 - FUNDAMENTAÇÃO



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 535
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 14
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

## 2.1 COMPETÊNCIA PARA A ELABORAÇÃO DO PMSB

O Saneamento básico é um conjunto de procedimentos adotados numa determinada região que visa proporcionar uma situação higiênica saudável para os habitantes.

Entre os procedimentos do saneamento básico, podemos citar: tratamento de água, canalização e tratamento de esgotos, limpeza pública de ruas e avenidas, coleta e tratamento de resíduos orgânicos (em aterros sanitários regularizados) e matérias (através da reciclagem). Com estas medidas de saneamento básico, é possível garantir melhores condições de saúde para a população, evitando a contaminação e proliferação de doenças. Ao mesmo tempo, garante-se a preservação do meio ambiente.

Sendo assim, a universalização do acesso ao saneamento básico com quantidade, igualdade, continuidade e controle social é um desafio que o poder público municipal, como titular destes serviços, deve assumir como um dos mais significativos para promover a inclusão social dos munícipes.

Os serviços de saneamento básico são de interesse local e o município deve ter a competência para organizá-los e prestá-los, pois é sua a titularidade destes serviços.

A Política Municipal de Saneamento Básico deve partir do princípio de que o município tem autonomia e competência para organizar, regular, controlar e promover a realização dos serviços de saneamento de natureza local, no âmbito de seu território, podendo fazê-lo diretamente ou sobre regime de concessão ou permissão, associado com outros municípios ou não, respeitando as condições gerais estabelecidas na legislação nacional sobre o assunto.

É no município que se manifestam os grandes problemas, agravados pelo ritmo da urbanização.

Por isso, cada cidade deve se interessar pela manutenção de sua qualidade de vida e pela qualidade ambiental, essa forma de riqueza que a natureza nos oferece gratuitamente. Do ponto de vista da ciência ambiental, as cidades são ecossistemas modificados pela ação humana, que rompem os equilíbrios preexistentes, provocam poluição e a necessidade de se dispor os resíduos da produção e do consumo em escala distinta dos ecossistemas naturais.

A gestão municipal deverá ser baseada no exercício pleno da titularidade e da competência municipal, na implementação de instâncias e instrumentos de participação e controle social sobre a prestação dos serviços, qualquer que seja a natureza dos prestadores,



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 536
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 15
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

tendo como objetivo maior, promover serviços de saneamento eficientes, de qualidade e um preço justo.

Será observada a fixação dos direitos e deveres dos usuários, observadas a legislação nacional, em particular a Lei nº 8.078 de 11 de setembro de 1990 - Código de Defesa do Consumidor e o Decreto nº 5.440 de 04 de maio de 2005.

## 2.2 LEGISLAÇÃO

Com o intuito de estabelecer a Política Municipal de Saneamento Básico em consonância com a Lei Nacional de Saneamento Básico (Lei Federal n° 11.445/2007), em termos das funções do Poder Público no exercício da titularidade dos serviços de saneamento básico, o presente Plano Municipal de Saneamento Básico está fundamentado na Lei acima citada e ainda nas seguintes leis e atos normativos:

Lei Federal n° 10.257/2001 – Estatuto das Cidades

Lei Federal n° 107/2005 – Lei dos Consórcios Públicos

Lei Federal n° 8.080/1990 – Lei Orgânica da Saúde

Lei Federal n° 9.433/1997 – Política Nacional de Recursos Hídricos

Lei Federal n° 11.124/2005 – Lei do Sistema Nacional de Habitação de Interesse Social

Lei Federal nº 12.305/2010 – Política Nacional de Resíduos Sólidos.

Portaria n° 518/2004 do Min. da Saúde e Decreto n° 5.440/2005 – Que respectivamente, definem os procedimentos e responsabilidades relativos ao controle da qualidade da água para o consumo humano, e os mecanismos e instrumentos para a informação ao consumidor sobre a qualidade da água.

Resolução Recomendada n°75 de 02/07/09 do Conselho das Cidades, que trata da Política e do conteúdo Mínimo dos Planos de Saneamento Básico.

Resoluções n° 25 e n° 34 de 2005 do Conselho das Cidades, sobre a participação e controle social na elaboração e acompanhamento do Plano Diretor do Município.

Resolução CONAMA n° 307/2002 – Estabelece diretrizes, critérios e procedimentos para a gestão dos resíduos da construção civil.

Resolução CONAMA n° 283/2001 – Dispõe sobre o tratamento e a disposição final dos resíduos dos serviços de saúde.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 537
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 16
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

Resoluções e outras definições dos conselhos de saúde, de meio ambiente, de recursos hídricos que impactam a gestão dos serviços de saneamento básico.

Decreto Regulamentar n° 7.217, de 21 de junho de 2010, principalmente na questão da participação social no planejamento do PMSB.

Legislação Municipal:

- Lei Orgânica Municipal
- Lei Municipal nº LC 001 – Institui o Código de Obras
- Lei Municipal nº 658/2011 - Dispõe sobre a criação, estruturação e funcionamento do Conselho Municipal de Defesa do Meio Ambiente - CONDEMA
- Lei Municipal nº 657/2011 - Cria o Fundo Municipal do Meio Ambiente - FMMA
- Lei Complementar nº 002/2010 – Institui o Plano Diretor.
- Lei Municipal nº 583/2009- Disciplina o licenciamento ambiental no Município.
- Lei Municipal nº 305/2000 - Institui Taxas de Licenciamento Ambiental.
- Lei Municipal nº 634/2010 – Altera redação da lei 305/2000.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página
538
Processo
00917-0200/22-5
Página da peça
17
Peça
5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO
P027103C

## 3 – OBJETO



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página
539
Processo
00917-0200/22-5
Página da peça
18
Peça
5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO
P027103C



## 3 - OBJETO

O Plano Municipal de Saneamento Básico – PMSB tem por objeto apresentar o diagnóstico do saneamento básico no território do município e definir o planejamento para o setor[1].

Compreende a formulação da Política Municipal com suas diretrizes, definição de sistema e modelo jurídico institucional, edição de leis e regulamentos.

Os serviços objeto do PMSB compreendem:

**Sistema de Abastecimento de Água:** constituído pelas atividades, infraestrutura e instalações necessárias ao abastecimento público de água potável, desde a adução até as ligações prediais e respectivos instrumentos de medição;

**Sistema de Esgotamento Sanitário:** constituído pelas atividades, infraestrutura e instalações operacionais de coleta, transporte, tratamento e disposição final adequados de esgotos sanitários, desde as ligações prediais até o lançamento final no meio ambiente;

**Sistema de Drenagem Pluvial:** constituído pelas atividades, infraestrutura e instalações operacionais de coleta, transporte e disposição final adequados das águas pluviais, desde a sua coleta nas vias urbanas até o lançamento final no meio ambiente;

O trabalho abrange:

- A sede municipal;
- Os Distritos de Vale Vêneto e Recanto Maestro;
- 14 (quatorze) pequenas localidades do município, que são:

| | |
|---|---|
| Caravel | Linha São Francisco |
| Linha Duas | Ribeirão |
| Linha da Glória | São Valentin |
| Linha Bom Fim | Vila Ceolin |
| Linha da Lagoa | Vila Nova São Lucas |
| Linha do Monte | Horto Municipal |
| Linha Santana | Linha do Monte (acesso a Silveira Martins) |

[1] Os planos de saneamento básico serão revistos periodicamente, em prazo não superior a 4 (quatro) anos, anteriormente à elaboração do Plano Plurianual. (Lei N° 11.445/2007, art. 19, § 4°).



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página
540
Processo
00917-0200/22-5
Página da peça
19
Peça
5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO
P027103C

# 4 – METODOLOGIA



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 541
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 20
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

## 4 – METODOLOGIA

### 4.1 – Metodologia geral:

A metodologia de elaboração deste PMSB garante a participação social, atendendo ao princípio fundamental do controle social, previsto na Lei Federal nº 11.445/2007, sendo assegurada ampla divulgação do Plano de Saneamento Básico e dos estudos que a fundamentem, inclusive com a realização de audiências e/ou consultas públicas (§ 5º, do art. 19).

O Plano Municipal de Saneamento Básico foi elaborado obedecendo-se as etapas descritas abaixo:

- Diagnóstico da Situação do Saneamento Básico;
- Prognósticos e as alternativas para a universalização;
- Programas e projetos;
- Ações para emergências e contingências;
- Mecanismos e procedimentos para a avaliação sistemática da eficiência, eficácia e efetividade das ações do PMSB;
- Sistema Municipal de Informações em Saneamento Básico e Regulação;
- Aprovação do PMSB.

### 4. 2 – Metodologia para a Participação Social

A participação social dar-se-á por:

Participação direta da comunidade por meio de apresentações, debates, pesquisas e qualquer meio que possibilite a expressão e debate de opiniões individuais ou coletivas, apresentando caráter democrático e participativo, considerando sua função social;

Participação direta em atividades como audiências públicas, consultas, conferências e seminários, ou por meio de sugestões ou alegações, apresentadas por escrito;

Sensibilização da sociedade para a responsabilidade coletiva na preservação e conservação dos recursos naturais;

Estímulo aos segmentos sociais a participarem do processo de gestão ambiental.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 542
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 21
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

### 4.3 – Metodologia das Audiências Públicas

A metodologia das audiências utilizará instrumentos didáticos com linguagem apropriada, abordando os conteúdos sobre os serviços de saneamento básico devendo:

- Promover o conhecimento por parte da população sobre os sistemas e serviços;
- Avaliar os diagnósticos apresentados;
- Aprofundar o conhecimento da realidade local e avaliação dos serviços nas localidades e vilas, por parte da população;
- Colher contribuições e propostas da população.

Assim, a partir deste conjunto de elementos de informação, diagnóstico, definição de objetivos, metas e instrumentos, programas, execução, avaliação e controle social, foi possível construir o planejamento e obter este produto, materializado pelo relatório do PLANO MUNICIPAL DE SANEAMENTO DO MUNICÍPIO DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE que será de grande utilidade para o planejamento e gestão dos serviços locais de saneamento ambiental, se constituindo em um norteador das ações a serem implementadas.

Importante destacar que se prevê a continuidade, avaliação e complementação permanente do presente Plano, na medida em que este é concebido como processo de planejamento e não como um documento que se finaliza nos limites de um relatório conclusivo.

Desdobramentos a serem propostos, ações pontuais, emergenciais, bem como outros estudos complementares deverão ser executados e submetidos à análise conjunta de todos os envolvidos, para que, observados os princípios norteadores da elaboração original do Plano, não interrompa ou altere em demasia o processo de planejamento pactuado.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 543
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 22
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

## 5 – OBJETIVOS



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 544
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 23
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

## 5 – OBJETIVOS

### 5.1 – Objetivos Básicos

A Lei Federal n° 11.445/2007 e o Decreto Regulamentador n° 7.217/2010 visam dotar o município de uma Política de Saneamento Básico. Cabe ao Gestor Público Municipal a elaboração de instrumento de planejamento de curto, médio e longo prazo, que atenda às necessidades presentes e futuras de infraestrutura da cidade, preservando, principalmente, as condições de salubridade para o habitat humano, a preservação do meio ambiente e a saúde pública, com a participação da sociedade.

A política de saneamento básico deverá:

- Definir as diretrizes e princípios para os serviços de saneamento básico;
- Definir modelo de sistema jurídico institucional e os instrumentos de gestão dos serviços, a forma de sua prestação, as condições a serem observadas nos contratos de prestação, concessão ou de programa, inclusive as hipóteses de intervenção e de extinção e retomada dos serviços, os parâmetros de qualidade e eficiência do uso racional dos recursos naturais e as metas de atendimento;
- Estabelecer as condições para a articulação institucional dos atores e da gestão dos serviços, considerando os quatro componentes do saneamento básico;
- Definir as normas de regulação e constituir ou designar o ente responsável pela regulação e fiscalização, bem como os meios para a sua atuação;
- Estabelecer as condições de sustentabilidade e equilíbrio econômico financeiro dos serviços, incluindo o sistema de cobrança, a composição e estrutura das taxas e tarifas, a sistemática de reajustes e revisões e a política de subsídios;
- Estabelecer os parâmetros, as condições e responsabilidades para a garantia do atendimento essencial da saúde pública;
- Estabelecer garantias e condições de acesso de toda a população à água, em quantidade e qualidade que assegurem proteção à saúde, observadas as normas relativas à qualidade da água para o consumo humano, bem como a legislação ambiental e de recursos hídricos;



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 545
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 24
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

- Fixar os direitos e deveres dos usuários, observadas a legislação, em particular o Código de Defesa do Consumidor (Lei Federal n° 8078/1990) e o Decreto n° 5440/05;
- Estabelecer os instrumentos e mecanismos para o monitoramento e avaliação sistemática dos serviços, por meio de indicadores para: aferir o cumprimento de metas; a situação de acesso; a qualidade, segurança e regularidade dos serviços; e os impactos nas condições de saúde e na salubridade ambiental;
- Instituir o sistema de informações sobre os serviços articulado ao Sistema Nacional de Informações em Saneamento (SNIS);
- Estabelecer os instrumentos e mecanismos que garantam acesso a informação e a participação e controle social na gestão da política de saneamento básico, envolvendo as atividades de planejamento, regulação, fiscalização e avaliação dos serviços, na forma de conselhos da cidade e similares com caráter deliberativo;
- Estabelecer mecanismos de cooperação com outros entes federados para a implantação da infraestrutura e serviços comuns de saneamento básico;
- Prever mecanismos capazes de promover a integração da política de saneamento básico com as políticas de saúde, meio ambiente, recursos hídricos, habitação e outras que lhe sejam correlatas.

## 5. 2 – Objetivos Específicos

São objetivos específicos:

- Promover a saúde, a qualidade de vida e do meio ambiente;
- Organizar a gestão e estabelecer as condições para prestação dos serviços de saneamento básico;
- Garantir a todo cidadão serviços de qualidade sem interrupção;
- Garantir ao Município o acesso às fontes de recursos do governo federal por meio dos diferentes programas de investimentos nas modalidades de financiamento, transferência de recursos, capacitação ou cooperação técnica, de forma a garantir a exequibilidade das ações



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

planejadas na sua Política de Saneamento Básico, implantada e regulamentada pelo governo municipal;

- Atender aos objetivos da Política de Saneamento Básico (Cap.II, Lei Federal n° 11.445/2007).

Página 546
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 25
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 547
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 26
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

# 6 – CARACTERIZAÇÃO GERAL DO MUNICÍPIO



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 548
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 27
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

## 6.1 – ASPECTOS INSTITUCIONAIS

### 6.1.1 – Histórico

Protegida por um belo vale na tranquilidade do interior gaúcho, São João do Polêsine nasceu da união da religiosidade e da saudade da velha terra. Uma forma de agradecer ao Padroeiro São João Batista a boa acolhida na terra nova e manter viva na lembrança a Polêsine das planícies do Rio Pôm no norte da Itália.

Situada na parte central do Vale do Jacuí, está a 45 quilômetros de Santa Maria e integra a Quarta Colônia de Imigração Italiana do Estado.

Com 2.635 habitantes é um município em desenvolvimento. A emancipação chegou em 1992 com o empenho da população, que acreditou no potencial de crescimento. A vocação para trabalhar a terra fica visível antes mesmo de chegar-se em São João do Polêsine, quando as plantações de arroz indicam ao visitante que a cidade está próxima. Essa relação com a natureza fez com que os seus recursos naturais se mantivessem muito bem preservados.

Programar-se para um passeio pelos vales e morros que cercam São João do Polêsine ou conhecer a reserva das Pedras Brancas, uma área de mata nativa, com trilhas ecológicas são opções das mais saudáveis.

Como toda a cidade italiana, ainda que de imigrantes, a religiosidade em São João do Polêsine é marcante. Capelas e capitéis se espalham pelas muitas localidades, com sua arquitetura muito peculiar. Em São João do Polêsine, fica o marco onde nasceu o Diácono João Luiz Pozzobon, que poderá vir a ser santo. Para conhecer o Monumento à Nossa Senhora da Salete, a Padroeira dos Agricultores, e contemplar a beleza do vale é preciso antes subir os seus 77 degraus, mas a visão é recompensadora.

Andar pela tranquila Polêsine, é respirar os ares do passado. A máquina a vapor, usada para irrigar as lavouras ainda mantém a imponência dos velhos tempos e ajuda a contar parte da história da cidade. Grande parte da população de Polêsine trabalha na agricultura. São famílias que tiram seu sustento da terra, cultivando arroz - o forte da produção - milho, feijão ou trabalhando na agropecuária e indústrias de beneficiamento.

A Festa Regional do Arroz realizada no 3.º domingo de maio mostra a pujança da economia do município, trazendo a Polêsine um grande número de visitantes de diversas cidades vizinhas, que vêm para provar o melhor arroz produzido na região e demais pratos da gastronomia italiana.

O Festival Internacional de Inverno, promovido pela Universidade Federal de Santa Maria e a Semana Cultural Italiana, promovida pela comunidade de Vale Vêneto, com apoio da Prefeitura Municipal, é realizado na última semana do mês de julho, no distrito de



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 549
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 28
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

Vale Vêneto, atraindo milhares de pessoas que vem prestigiar e se deliciar com a arte musical e com a farta gastronomia italiana.

### 6.1.2 - Dados Gerais:

Apresenta-se no Quadro 01, a seguir, as informações gerais do município, tais como o ano de instalação, a densidade demográfica, população total, número de eleitores, PIB, esperança de vida, IDH-M entre outras.

Quadro 01 – Informações Gerais de São João do Polêsine

| | |
|---|---|
| Ano de instalação do Município | 1993 |
| Densidade Demográfica (hab/km2 ) | 30,94 |
| População Total | 2.635 |
| População Urbana | 1.354 |
| População Rural | 1.281 |
| População Homens | 1.272 |
| População Mulheres | 1.363 |
| População Homens urbana | 622 |
| População Homens rural | 650 |
| População Mulheres urbana | 732 |
| População Mulheres rural | 631 |
| PIB (1000 R$) | 38.515,00 |
| PIB per capita (R$) | 14.616,58 |
| Esperança de vida ao nascer (anos) | 71,4 |
| Índice de Desenvolvimento Humano (IDH-M) | 0,748 |

Fonte: IBEGE – Censo 2010

### 6.1.3 - Localização:

De acordo com o IBGE, o município de São João do Polêsine é integrante da mesorregião do Centro Ocidental Riograndense e microrregião da Quarta Colônia, pertencente ao Conselho Regional de Desenvolvimento COREDE CENTRAL. Sua área é de 85,633 km², tendo limites com os municípios de Silveira Martins, Faxinal do Soturno, Dona Francisca e Restinga Seca.

Município de localização privilegiada situa-se no coração do Rio Grande do Sul, valoriza muito o turismo, a natureza e o embelezamento da cidade, com suas praças floridas e ambientes arborizados.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 550
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 29
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

Figura 01 – Localização do Município de São João do Polêsine em relação à Quarta Colônia e ao Rio Grande do Sul




### 6.1.4 - Evolução Populacional

A Fundação de Economia e Estatística lança as projeções populacionais para o Estado do Rio Grande do Sul, já incorporando os resultados do **Censo Demográfico de 2010**. Com base em hipóteses a respeito do comportamento futuro das variáveis da dinâmica demográfica — mortalidade, fecundidade e migração — são feitas as projeções da população, por faixa etária e sexo, para os períodos quinquenais de 2015 a 2050.

Os resultados indicam que a população total do Rio Grande do Sul deve continuar crescendo por um período curto (a taxas cada vez menores) e, então, passar a diminuir. O ápice ocorreria por volta de 2025, quando o Estado atingiria uma população de 11,07 milhões e, em 2050, se reduziria a 9,7 milhões.

Além disso, o RS deverá passar por uma transformação demográfica nas próximas décadas: estima-se que o número de idosos (65 anos ou mais), que, no Censo 2010, era de 995 mil habitantes, deva atingir 2,24 milhões em 2050. Em contrapartida, o número de jovens (até 14 anos) deve passar de 2,23 milhões para 1,25 milhão nesse mesmo período. Por fim, a população potencialmente ativa (de 15 a 64 anos) deverá continuar aumentando até o final da presente década (com um ápice de 7,70 milhões) e, após, iniciará uma redução, totalizando 6,2 milhões de pessoas em 2050.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 551
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 30
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

Aplicando-se os percentuais para a população de São João do Polêsine, para o período 2010/2035, temos o resultado apresentado no quadro 02 abaixo:

Quadro 02 – Evolução populacional do município

| SÃO JOÃO DO POLÊSINE | 2010 | 2015 | 2020 | 2025 | 2030 | 2035 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| População Urbana | 1.354 | 1381 | 1398 | 1401 | 1390 | 1364 |
| Taxa de crescimento populacional (%) | | 2,02 | 1,19 | 0,24 | -0,81 | -1,84 |
| População Rural | 1.281 | 1307 | 1322 | 1326 | 1315 | 1291 |
| Taxa de crescimento populacional (%) | | 2,02 | 1,19 | 0,24 | -0,81 | -1,84 |
| Total da População | 2.635 | 2.688 | 2.720 | 2.727 | 2.705 | 2.655 |

Fonte: Fundação de Economia e Estatística do Rio Grande do Sul - FEE

### 6.1.5 - Distâncias dos Principais Pontos

- Da Capital Porto Alegre: 270 km
- Da Cidade polo regional Santa Maria: 45 km
- Do Aeroporto mais próximo: Aeroporto de Santa Maria: 35 km

### 6.1.6 - Dados Geográficos

- Área: 89,633 km²
- Altitude : 37 metros
- Latitude : 29°61' 40" Sul
- Longitude : 53°44' 60" W-GR

## 6.2 – ASPECTOS AMBIENTAIS

### 6.2.1 – Clima

O clima do Rio Grande do Sul é determinado por fatores meteorológicos estáticos e dinâmicos, que atuam simultaneamente em constante interação. Os principais fatores estáticos são a latitude, a altitude e a continentalidade, enquanto que os fatores dinâmicos referem-se à movimentação das massas de ar através da atmosfera, responsáveis pelas características gerais do clima do Estado. Os fatores dinâmicos que determinam o clima do Rio Grande do Sul consistem na movimentação das massas de ar atmosféricas. São quatro as massas de ar de maior influência: Massa Tropical Atlântica, Massa Polar Atlântica, Massa Equatorial Continental e Massa Tropical Continental.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 552
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 31
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

O clima de São João do Polêsine evidencia claramente uma marcante variação estacional para os elementos climatológicos relacionados à temperatura do ar, ou seja, as temperaturas médias são mais baixas no período de inverno e mais altas no verão, observando-se um gradiente de temperatura da ordem de 9,6°C entre o mês mais frio (julho) e o mês mais quente (janeiro). O mesmo comportamento pode ser observado com as médias das mínimas e médias das máximas, destacando-se o gradiente de temperatura da ordem de 10,4°C, em média, dentro do mesmo mês.

Quadro nº 03 – Variáveis climáticas de São João do Polêsine

| Elemento Meteorológico | Jan | Fev | Mar | Abr | Mai | Jun | Jul | Ago | Set | Out | Nov | Dez | Ano |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Temp. do Ar (°C) | 24,0 | 24,0 | 22,2 | 18,8 | 16,0 | 12,9 | 13.5 | 14,6 | 16,2 | 18,8 | 21,4 | 22,7 | 18,8 |
| Temp. Máxima (°C) | 30,4 | 30,0 | 28,2 | 25,0 | 22,1 | 19,2 | 19,6 | 20,3 | 21,9 | 24,8 | 27,3 | 29,5 | 24,9 |
| Temp. Mínima (°C) | 19,1 | 19,5 | 17,9 | 14,5 | 11,8 | 9,3 | 9,5 | 10,4 | 11,3 | 13,5 | 15,9 | 18,3 | 14,2 |
| Temp. Máx.Abs. (°C) | 39,4 | 38,5 | 37,2 | 35,0 | 34,1 | 30,9 | 31,8 | 33,3 | 35,4 | 36,3 | 40,2 | 38,3 | 40,2 |
| Temp. Min. Abs. (°C) | 11,4 | 10,4 | 3,1 | 3,0 | -1,0 | -2,6 | -2,2 | -0,8 | 0,2 | 3,5 | 5,8 | 3,0 | -2,6 |
| Precip. Total (mm) | 145,1 | 130,2 | 151,7 | 134,7 | 129,1 | 144,0 | 148,6 | 137,4 | 153,6 | 145,9 | 132,2 | 133,5 | 1.686,1 |
| Precip. Max./24 (mm) | 93,1 | 90,0 | 128,4 | 182,2 | 153,0 | 109,2 | 105,0 | 97,0 | 108,4 | 145,0 | 98,0 | 93,7 | 182,2 |
| Evaporação Total (mm) | 97,3 | 76,0 | 68,4 | 55,9 | 51,4 | 46,4 | 59,3 | 65,7 | 64,5 | 82,3 | 95,3 | 111,4 | 874,1 |
| Nebulosidade (0 a 10) | 5,8 | 6,3 | 6,0 | 5,7 | 6,0 | 5,2 | 6,3 | 6,4 | 6,2 | 5,0 | 5,7 | 5,8 | 5,0 |
| Umidade Relativa (%) | 71,0 | 76,0 | 79,0 | 80,0 | 82,0 | 81,0 | 80,0 | 78,0 | 78,0 | 73,0 | 71,0 | 69,0 | 77,0 |
| Insolação Total (h-déc.) | 225,2 | 196,7 | 197,5 | 168,7 | 151,3 | 125,0 | 133,1 | 141,4 | 100,7 | 206,8 | 223,3 | 244,7 | 2.174,5 |

Fonte: Estação Climatológica Principal de Santa Maria

Quanto à precipitação pluviométrica, os dados da estação climatológica apresentam valores que indicam uma boa distribuição das chuvas ao longo do ano. Esta distribuição também é visualizada nos números médios de dias de chuva (mensal) e nas precipitações máximas médias (mensal) ocorridas em um período de 24 h. Os meses de março, julho e setembro, apresentam um pequeno aumento no volume de chuvas em relação ao resto do ano, sendo que o mês de setembro é o mais chuvoso, com um máximo de 153,6 mm.

### 6.2.2 – Geologia

Segundo o Radam Brasil (IBGE/1986), a região de São João do Polêsine está localiza na Província Basáltica do Rio Grande do Sul, quase passando para á região que se denomina Depressão Central. A Província Basáltica compõe um dos maiores derrames de lava do mundo. Esses derrames possuem idade geocronológica entre 190 e 90 milhões de anos



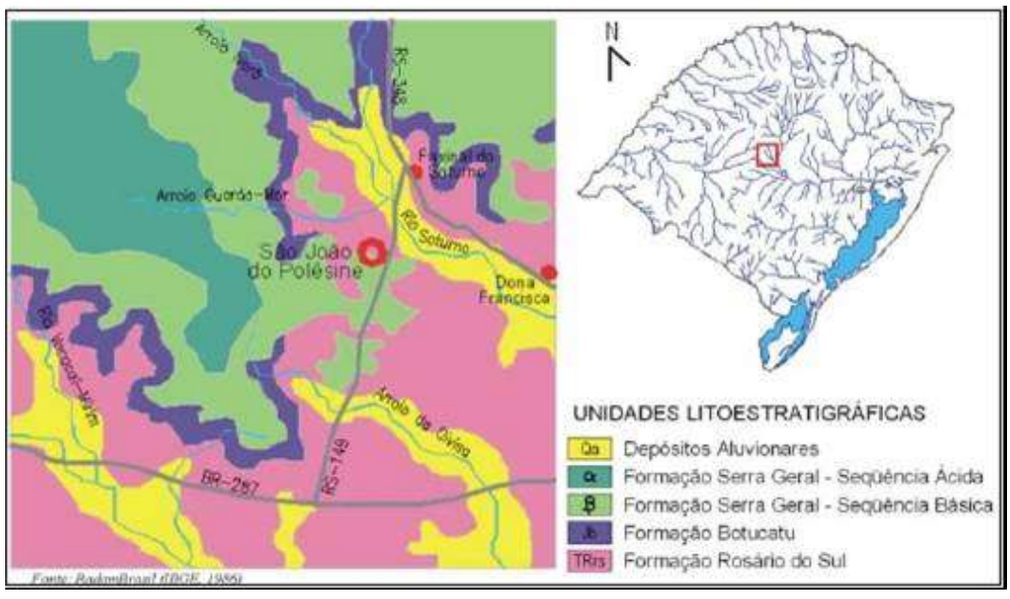
Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 553
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 32
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

(Juro-Cretáceo), são rochas efusivas que se formaram através de derrames fissurais calmos, na maioria das vezes formando conjuntos de derrames sobrepostos.

Quanto as litologias geológicas ocorrentes na região, pode-se citar as seguintes: Depósitos Aluvionares, Formação Tupanciretã, Formação Serra Geral (Básica e Ácida), Formação Botucatu e Formação Rosário do Sul, conforme pode ser observado na Figura 03. Já os Depósitos Aluvionares (Qa) são encontrados em dois locais, o primeiro ponto é junto ao rio Ibicuí no trecho após a cidade de Santa Maria, e o segundo é junto ao rio Vacacaí-Mirim. Esta litologia é composta por areias, cascalheiras e sedimentos sílticos-argilosos, terraços e depósitos de calha da rede fluvial atual e sub-atual.

Figura 02 - Unidades Litoestratigráficas do Município de São João do Polêsine




### 6.2.3 - Geomorfologia

Segundo o Projeto Radam Brasil, a região de São João do Polêsine é integrante do Planalto Meridional quase limite com a região da Depressão Central do Rio Grande do Sul. A geomorfologia da região do município de São João do Polêsine foi compartimentada a partir do Radam Brasil (IBGE/1986), onde as formas predominantes foram subdivididas, em função das diferenças nos modelados de relevo.

A região está inserida no Domínio Morfoestrutural representado pelas Bacias e Coberturas Sedimentares, e estas se subdividem em Planalto das Araucárias, Depressão Central e dos Modelados de Acumulação Fluvial. O Planalto das Araucárias, devido a existência de uma diversidade muito grande nas características de relevo, apresenta uma subdivisão em quatro unidades geomorfológicas distintas, quais sejam: Planalto dos Campos Gerais, Planalto Dissecado Rio Iguaçu - Rio Uruguai, Serra Geral e Patamares da Serra Geral.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

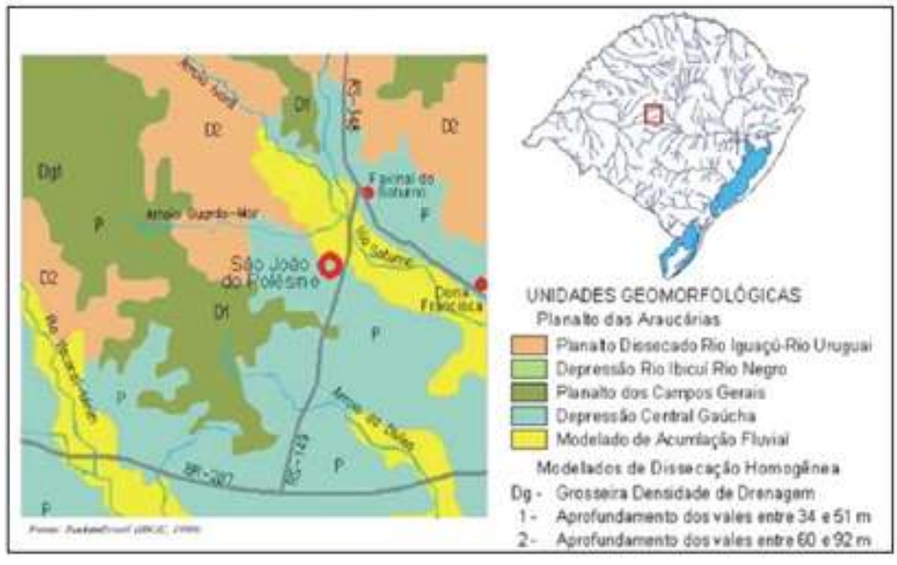
Página 554
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 33
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

Na região em estudo, como apresentado na figura 04, ocorrem as unidades Planalto do Rio Iguaçu – Rio Uruguai e Planalto dos Campos Gerais.

A unidade geomorfológica Planalto dos Campos Gerais representa ampla área elevada e registra as maiores cotas altimétricas de todo o domínio, sendo que estas cotas ficam mais a leste do município e têm cotas acima de 1000 m, sendo que as menores estão próximas de 500 m e localizam-se a oeste do município. Esta unidade geomorfológica apresenta-se como uma superfície inclinada com caimento natural para oeste, espacialmente descontínua e separada por áreas de relevo mais dissecado.

O relevo é representado por um modelado predominantemente de dissecação diferencial que se apresenta em formas de colinas alongadas, com desníveis acentuados para os vales dos rios. Por vezes estes relevos se apresentam na forma topo plano, com ruptura de declive e presença de lajedo, sendo frequente a ocorrência de vales de grandes aprofundamentos.

Figura 03 - Unidades Geomorfológicas do Município de São João do Polêsine




### 6.2.4 – Recursos hídricos

Como observado na figura 04, a região de São João do Polêsine está posicionada na bacia hidrográfica do Rio Jacuí, na sub-bacia denominada Alto Jacuí, sendo que o mesmo faz parte da grande bacia hidrográfica do Guaíba.

A figura 05 mostra que os principais cursos d'água presentes na região são os rios Jacuí e Soturno, além dos arroios da Divisa e Guarda-Mor. O rio Jacuí é de grande porte, sendo um dos mais importantes do estado, pelo seu tamanho e na questão do transporte



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página
555
Processo
00917-0200/22-5
Página da peça
34
Peça
5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO
P027103C



fluvial, O rio Jacuí tem suas nascentes no Planalto Sul - Riograndense, no município de Passo Fundo. Seu curso superior tem a direção geral Norte-Sul, até encontrar o seu leste até a sua foz no rio Guaíba. Seus cursos médio e inferior estão encaixados na Depressão Central. A área drenada pela bacia do Jacuí tem aproximadamente 73 mil $Km^2$, representando cerca de ¼ da área total do estado.

Já o rio Soturno é de médio porte, tendo sua importância mais regional. Esta importância abrange os municípios que o mesmo percorre até desembocar no rio Jacuí. Por últimos temos os cursos d'água de menor tamanho da região, o arroio da Divisa e o arroio Guarda-Mor, sendo estes dois classificados como de pequeno porte, tendo sua importância ligada aos locais onde os mesmos percorrem seus cursos.

Salienta-se que o Sistema Estadual de Recursos Hídricos foi criado pela Lei 10.350/94, a qual instituiu o gerenciamento das 23 Bacias Hidrográficas do Estado do Rio Grande do Sul, onde o Município de São João do Polêsine está inserido dentro da Região Hidrográfica G50 – Alto Jacuí, localizando-se quase no divisor de águas da Região Hidrográfica Vacacaí – Vacacaí Mirim – G60 e Baixo Jacuí – G70, conforme indica a Figura 06.

Figura 04 – Bacia do Jacuí – Alto Jacui





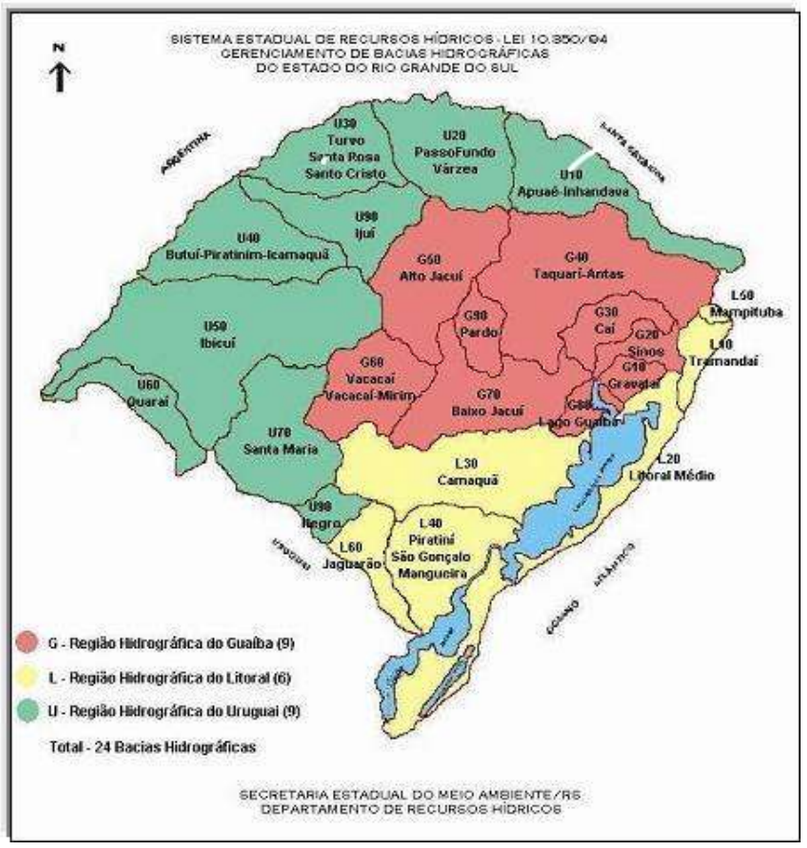

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 556
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 35
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

Figura 05 – Cursos d'água na região de São João do Polêsine




Figura 06 – Localização de São João do Polêsine – Sub bacia Alto Jacui G50






Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 557
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 36
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

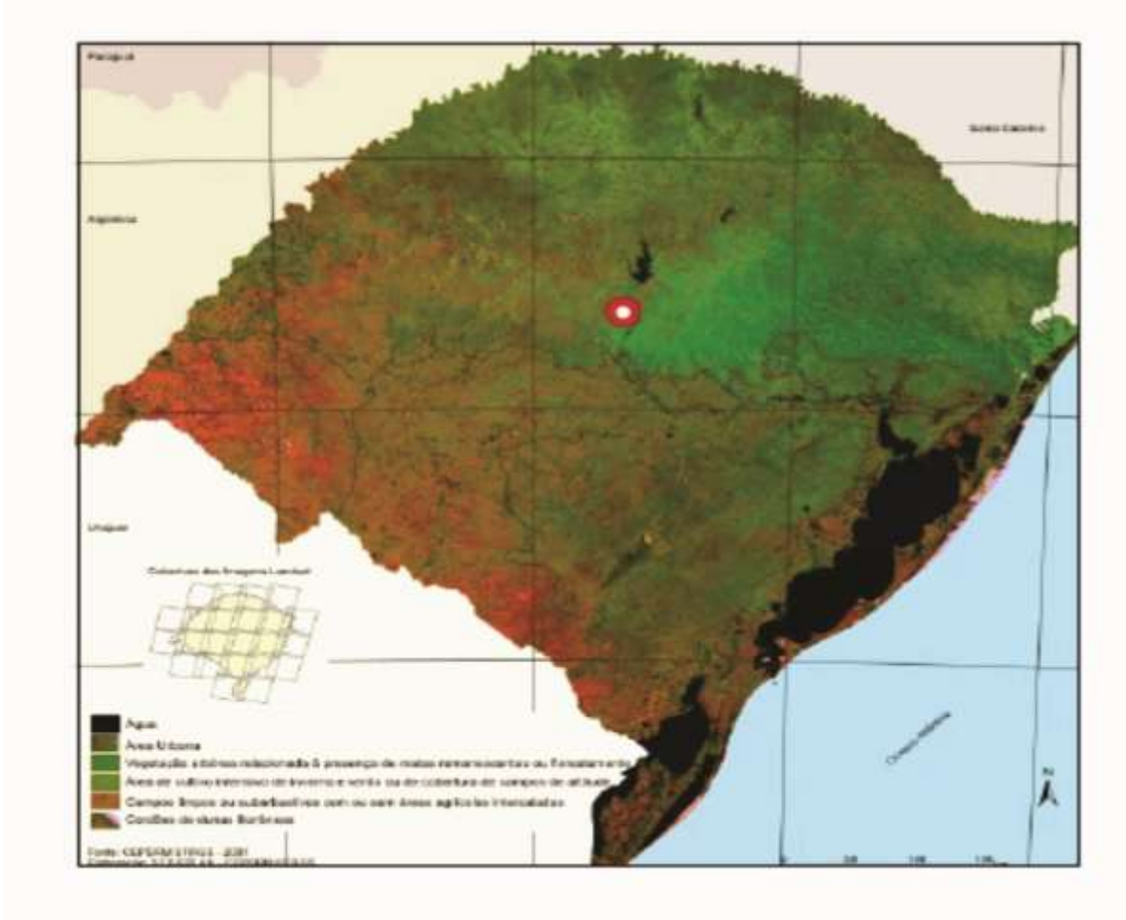
### 6.2.5 – Vegetação

A região onde o município de São João do Polêsine se insere, apresenta a classificação fitogeográfica denominada Floresta Estacional Decidual (Floresta Tropical Caducifólia) com presença de agricultura intensiva, segundo o Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística (IBGE), como visualizado na Figura 07.

Este tipo de vegetação é caracterizado por duas estações climáticas bem demarcadas, uma chuvosa seguida de longo período biologicamente seco. Ocorre na forma de disjunções florestais, apresentando o estrato dominante macro ou mesofanerofítico predominantemente caducifólio, com mais de 50% dos indivíduos despidos de folhagem no período desfavorável.

A estrutura desta unidade e representada por dois estratos arbóreos distintos: um emergente, aberto e decíduo, com altura variando entre 25 e 30 m, e outro, denominado continuo, de altura não superior a 20 m, formado principalmente por espécies perenifolianas, além de um estrato de arvores menores.

Figura 07 – Caracterização Vegetal e Formações Pioneiras





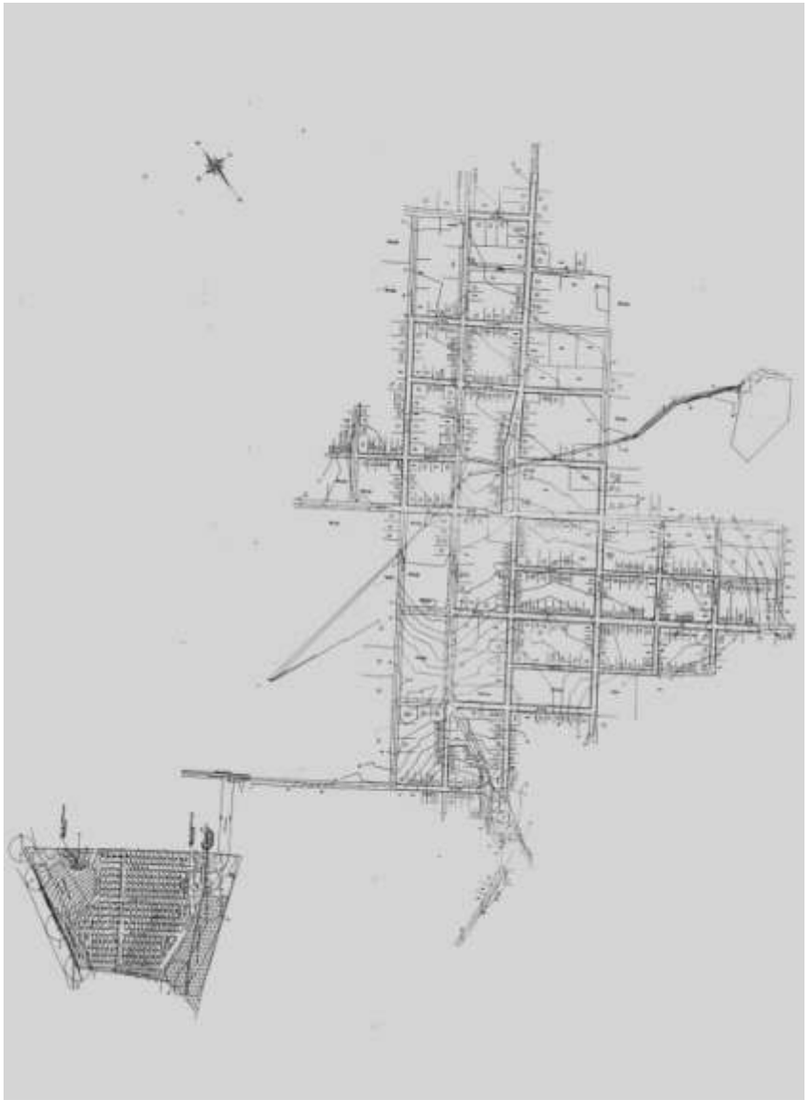

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 558
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 37
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

### 6.2.6 - Topografia

O Município de São João do Polêsine apresenta topografia levemente ondulada, ficando a sede localizada muito próxima do divisor de águas de três sub-bacias hidrográficas: Alto Jacuí, Baixo Jacuí e a Vacacaí – Vacacaí Mirim. Por outro lado, de acordo com as visitas de campo realizadas em novembro/2005, foi realizado o levantamento topográfico do município sendo este apresentado na Figura 08, o qual contém o levantamento planialtimétrico do município considerando curvas de nível de metro em metro.

Figura 08 – Levantamento Planialtimétrico do Município



Créditos: O item 6.2 – Aspectos Ambientais foi extraído do Projeto de Esgotamento Sanitário elaborado pela equipe da Secretaria de Obras Públicas e Saneamento do Estado do Rio Grande do Sul para o município de São João do Polêsine, no ano de 2006.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 559
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 38
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

## 6.3 – ASPECTOS ECONÔMICOS

O desenvolvimento do Município aconteceu de forma gradual em torno da agricultura, comércio, serviços, indústrias, agroindústrias e turismo.

**Produto Interno Bruto:** R$38.515.000,00

**Participação no PIB Municipal:**

- Agropecuária: 25,04 %
- Indústria: 11,49%
- Serviços: 63,47 %

**PIB per capita:** R$14.616,58

**População Economicamente Ativa:** 1.570 hab.

### 6.3.1 – Setor Primário – Perfil e Estrutura Fundiária

É um município onde quase dois terços da área destinados à agropecuária está em propriedade com até 50 hectares.

No setor rural o destaque é para o seguimento agricultura, onde as culturas temporárias predominam, com predomínio da cultura de arroz. Atualmente, destacam-se a fruticultura e a agroindustrialização.

O reflorestamento é uma atividade econômica que merece ser analisada, pois há na região indústrias de móveis, que podem viabilizar a comercialização da madeira produtiva. Alguns produtores já visualizaram isto e com pequenos investimentos, estão utilizando áreas com dificuldade de se tornarem econômicas com outras formas de uso, para o plantio de pinus e eucaliptos.

Para tornar o produtor mais competitivo em seu ramo de atividade, a Secretária de Agricultura e EMATER, tem investido na profissionalização das pessoas envolvidas, para que haja gerenciamento do processo produtivo, desde o planejamento até a comercialização.

A estrutura fundiária de São João do Polêsine se caracteriza pela predominância da pequena propriedade rural.

A economia do Município está baseada no setor primário, em pequenas e médias propriedades com médias de 20 hectares, sendo a agricultura a principal atividade econômica. Destacam-se as culturas de arroz, milho, soja e feijão e, nos últimos anos vem se destacando também a fruticultura. As outras áreas também são utilizadas com floresta, açudes e área urbana.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 560
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 39
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

#### 6.3.1.1 – Agricultura

A agricultura é a base da economia do município. As principais culturas em ordem decrescente são: arroz, soja, milho, cana-de-açúcar, mandioca, feijão e a fruticultura.

Os principais programas em execução: recuperação de solo; educação ambiental e recuperação da mata ciliar; armazenamento de água para irrigação; troca-troca de sementes de milho, feijão e forrageiras; incentivo à fruticultura; melhoria da bacia leiteira, entre outros.

##### 6.3.1.1.1 Arroz

O arroz irrigado é a principal atividade agrícola do município, sendo também a mais tecnificada, que resulta numa boa produtividade e numa boa qualidade dos grãos.

Hoje, 97% da área de arroz estão sistematizados. Segundos dados da EMATER/IRGA o Município cultivou 2033 hectares de arroz irrigado na safra 2012/2013, com um rendimento médio de 8.100 quilogramas por hectare.

No município há três empresas que beneficiam o arroz. Além destas a COPLANTIO, com sede em Faxinal do Soturno, e a CAMNPAL, com sede em Nova Palma, ambas com postos de atendimento e recebimento de produtos no município, também fazem o beneficiamento. Quanto à armazenagem dos produtos, muitos produtores já investiram em silos secadores, enquanto os demais depositam nos postos das cooperativas.

##### 6.3.1.1.2 Soja

Segundo a EMATER a área cultivada com soja na safra 2012/2013 foi de 350 hectares com um rendimento médio de 2.600 quilogramas por hectare.

O sistema de cultivo utilizado na maior parte dessas áreas é o plantio direto ou cultivo mínimo, com uso de plantas de cobertura no inverno (em sua maioria azevém e aveia).

##### 6.3.1.1.3 Milho

Esta cultura apresentou redução de áreas cultivadas nos últimos anos, refletindo-se em menor produção. Na safra 2012/2013 a área cultivada foi de 300 hectares com produtividade média de 720 toneladas e com um rendimento médio de 2.600 quilogramas por hectare.

É uma cultura de subsistência sendo que entorno de 20 % é utilizado para silagem. Grande parte desta área utiliza praticas do plantio direto.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 561
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 40
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

#### 6.3.1.1.4 Cana de açúcar

São cultivados 80 hectares, com uma produtividade média de 3200 toneladas, destinados em sua maioria para produção de cachaça artesanal, açúcar mascavo e outros subprodutos.

#### 6.3.1.1.5 Mandioca

O cultivo da mandioca ocupa 80 hectares destinados basicamente ao consumo familiar, a venda *in natura* e a alimentação dos animais.

#### 6.3.1.1.6 Feijão

A área cultiva de feijão é de 30 hectares, destinados ao consumo familiar, com pouco excedente para comercialização.

É uma cultura importante como alternativa do uso do solo das áreas altas do Município. Com novos referenciais tecnológicos, entre os quais se podem incluir a técnica do plantio direto, aparenta perspectivas de ocupar espaços perdidos, proporcionando renda adicional ao produtor rural fixado nestas áreas.

#### 6.3.1.1.7 Fruticultura

A fruticultura começou a ocupar espaço no município em 1990, com o programa de incentivo a citricultura no Rio Grande do Sul, quando foi implantado o primeiro pomar comercial de laranja, com uma área de 3 hectares. Hoje temos uma área de 20 hectares, com uma produtividade média de 340 toneladas.

Em dezembro de 1995, com orientação da EMATER, foi realizada uma pesquisa de mercado sobre o consumo de frutas e hortaliças na região, com vistas à implantação de uma unidade da CEASA e Secretária da Agricultura. Através destes levantamentos constatou-se que o consumo de frutas como a banana era relativamente alto, o que dava alguma segurança a comercialização da produção, mesmo sem considerar o mercado regional. Nesta mesma época, a Secretaria da Agricultura em conjunto com a EMATER, realizou estudos para buscar alternativas de ampliação da renda nas pequenas propriedades rurais localizadas nas encostas dos morros.

Estes estudos mostraram que nas regiões de encostas do município as geadas ocorrem com menor intensidade, não chegando a prejudicar os bananais. A partir daí foi estimulado seu plantio em escala comercial.

Em 1997, foram plantados 2,5 hectares, financiadas pelo Fundo Municipal de Desenvolvimento da Agropecuária. Em 1988, através do programa de



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 562
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 41
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

Desenvolvimento Sustentável da Quarta Colônia, foi ampliada a área para 9 hectares, preconizando o cultivo ecológico.

Atualmente 12 produtores cultivam uma área de 20 hectares de banana, em sua maioria, cultivados nas bases ecológicas. A produção abastece o comércio local e a agroindústria de derivados de banana. Nesta agroindústria são produzidos em torno de 30 subprodutos que vão desde a fruta desidratada até balas e bombons, os quais são comercializados em sua maioria em Santa Maria.

Com o programa de Desenvolvimento Sustentável da Quarta Colônia, foram também incentivados a produção comercial de pêssego, uva, caquí, amora, nectarina, abacaxi e figo, prevendo o abastecimento do mercado local e das agroindústrias do município.

Os parreirais ocupam hoje 15 hectares, cuja produção é utilizada, em sua maioria para o consumo "in natura" e produção de vinho colonial. Os pomares de pêssego e de figo são cultivados de forma ecológica.

No Quadro 4 apresenta-se alguns dados das principais culturas do município.

Quadro 4 - Principais culturas de São João do Polêsine, safra 2012/2013

| Produto | Área Plantada (ha) | Produção (t) | Rendimento Médio (kg/ha) |
|---|---|---|---|
| Arroz (irrigado) | 2.000 | 13.800 | 8.100 |
| Soja | 350 | 777 | 2.600 |
| Milho | 300 | 720 | 2.600 |
| Cana de Açúcar | 80 | 3.200 | 40.000 |
| Feijão | 50 | 60 | 1.200 |
| Banana | 20 | 240 | 12.000 |
| Laranja | 20 | 340 | 17.000 |
| Uva | 15 | 180 | 12.000 |
| Pêssego | 5 | 30 | 6.000 |
| Caqui | 2 | 20 | 10.000 |
| Figo | 1 | 6 | 6.000 |
| Fonte: Escritório Municipal da EMATER de São João do Polêsine. | | | |

### 6.3.1.2 – Pecuária

A pecuária no Município é pouco expressiva, ocupando, geralmente, áreas de campo nas encostas e coxilhas. A bovinocultura apresenta potencial para expansão através da melhoria do padrão zootécnico dos animais e da alimentação, metas que fazem parte do Programa de Incentivo à Bacia Leiteira, da Secretaria da Agricultura, Ind. e Comércio. Neste programa está sendo incentivado o uso de raças de dupla aptidão (carne e leite).



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 563
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 42
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

A bovinocultura é uma atividade com grande potencial de geração de renda e emprego no setor primário, podendo ser ampliado através da industrialização de produtos e subprodutos.

No Quadro 5 são apresentados os dados sobre as espécies criadas no Município, número de estabelecimentos e de cabeças.

Quadro 5 - Pecuária de São João do Polêsine, ano 2013

| Espécie | № de Estabelecimentos | № de Cabeças |
|---|---|---|
| Bovinos | 245 | 4.666 |
| Caprinos | 1 | 11 |
| Ovinos | 6 | 106 |
| Suínos | 47 | 477 |
| Equinos | 16 | 40 |

Fonte: Secretária da Agricultura São João do Polêsine.

### 6.3.2 - Setor Secundário

O número de indústrias no município chega à 19, destacando-se a indústria de beneficiamento de arroz, fabricação de colchões e pré-moldados.

Já no comércio, somam-se 78 estabelecimentos comerciais, compreendendo atividades relacionadas a bens duráveis, bens de consumo e material de construção.

### 6.3.3 - Setor Terciário

Destacam-se os profissionais liberais de várias áreas, agências bancárias, entidades representativas de classes (Associação Comercial, Industrial e de Serviços de Agricultura, Sindicato dos Trabalhadores Rurais, Associação dos Servidores Municipais), oficinas mecânicas de veículos leves e pesados, oficinas de assistência técnica e de manutenção de eletrodomésticos, salões de beleza, entre outros.

No Quadro 6 abaixo destaca-se os setores secundário e terciário pelo número de estabelecimentos.

Quadro 6 – Nº de Estabelecimentos em São João do Polêsine

| Estabelecimentos | Quantidade |
|---|---|
| Indústrias | 19 |
| Agroindústrias | 10 |
| Comércio | 78 |
| Prestação de Serviços | 47 |
| Beneficiamento de Arroz | 5 |
| Pousadas | 2 |
| Hotéis | 1 |
| Restaurantes | 5 |

Fonte: Secretaria da Agricultura, Indústria e Comércio



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 564
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 43
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

## 6.4 – ASPECTOS SOCIOECONÔMICOS

### 6.4.1 Índice de Desenvolvimento Humano

O Índice de Desenvolvimento Humano (IDHM) do município de São João do Polêsine é resultado da análise dos IDHs de Educação, Longevidade e Renda. De acordo com Quadro 7 o IDHM no ano de 2010 era de 0,748.

Quadro 7 – Índice de Desenvolvimento Humano (IDH) de São João do Polêsine.

| | IDHM | IDHM Renda | IDHM Longevidade | IDHM Educação |
|---|---|---|---|---|
| Ano | 2010 | 2010 | 2010 | 2010 |
| Brasil | 0,727 | 0,739 | 0,816 | 0,637 |
| São João do Polêsine | 0,748 | 0,748 | 0,847 | 0,661 |

Fonte: PNUD/Atlas de Desenvolvimento Humano (www.pnud.org.br)

### 6.4.2 Saúde e Assistência Social

O município de São João do Polêsine integra a 4ª Coordenadoria Regional de Saúde, com sede em Santa Maria. Em nível de município, a área é de responsabilidade da SMSAS - Secretaria Municipal da Saúde e Assistência Social, cuja ação orienta-se no Plano de Saúde do Município. O Município mantém o Convênio de Municipalização do Sistema Único de Saúde (SUS), sendo que os recursos destinados ao sistema são operacionalizados através do Fundo Municipal de Saúde. O Conselho Municipal de Saúde atua como órgão deliberativo.

O município de São João do Polêsine está com a saúde municipalizada na forma de Gestão Plena de Atenção Básica, de acordo com a NOB/SUS/1/96, e é responsável em primeira instância pela situação da saúde de sua população, organizando os serviços que estão sob sua gestão e/ou participando na construção do acesso aos demais serviços, através de sistemas de Referência e Contra-referência(dentro e fora do município).para serviços de média e alta complexidade.

A Administração Municipal é responsável pela organização e desenvolvimento do Sistema Municipal de Saúde, onde se insere o conjunto de ações que caracterizam a ATENÇÃO BÁSICA.

No nível de assistência, mediante convênio com o SUS, as ações do Sistema Municipal de Saúde (SMS) dizem respeito a consultas médicas na atenção básica e especialidades como ginecologia e obsteticia; pediatria, otorrinolaringologia; oftalmologia, procedimentos médicos e de enfermagem, odontológicos, fisioterapia, psicologia, internações



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 565
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 44
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

hospitalares, exames laboratoriais e de imagem, distribuição de medicamentos, visitas e atendimentos domiciliares (médico, odontólogo, enfermagem e agentes comunitários).

O Hospital Municipal Dr Roberto Binatto, através de convênio firmado entre a Prefeitura e o Hospital São Roque, presta serviços de Plantão médico 24 horas 7 (sete) dias por semana, além de internações, exames de Eletrocardiograma e consultas especializadas nas áreas de psiquiatria, nutrição e fonoaudiologia.

As atividades de assistência social envolvem visitas domiciliares, atendimentos as famílias, benefícios eventuais, programas de apoio sócio econômico, grupos de idosos, grupos de crianças, grupo de mulheres, oficinas e cursos profissionalizantes.

### 6.4.3 Educação

O município de São João do Polêsine faz parte do Sistema Estadual de Ensino e integra a 8ª Coordenadoria Regional de Ensino, com sede em Santa Maria. A Secretaria Municipal de Educação, Cultura, Desporto e Turismo administra, além das atividades de ensino e de cultura, o esporte, o turismo, o transporte escolar, a biblioteca pública municipal, o museu municipal e o telecentro comunitário.

O sistema educacional do Município compreende a educação infantil (creche e pré escola), o ensino fundamental, o ensino médio e o ensino técnico e superior, estes através do Polo Municipal da Universidade Aberta do Brasil – UAB – Rede ETEC. Contribuem para a sua manutenção as três esferas de governo, ou seja, a municipal, a estadual e a federal, caracterizando um sistema totalmente público.

Ao todo, são 7 (sete) estabelecimentos de ensino, sendo 4 da rede municipal e 2 da rede estadual, e 1 polo de ensino superior.

A avaliação do sistema pode ser feita em função das seguintes variáveis: estabelecimentos de ensino, regência de classe, matrículas inicial e final, taxa de evasão e de reprovação, além dos instrumentos institucionais de apoio.

### 6.4.4 Cultura, Esporte e Lazer

São João do Polêsine possui dois museus: **O Museu Municipal**, onde diversos objetos contam a história dos primeiros imigrantes italianos; o **Museu Italiano Eduardo Marcuzo de Vale Vêneto**, que possui um grande acervo histórico e cultural italiano, que retrata toda a história da fundação e desenvolvimento da localidade e a **Casa Museu 1 João Luiz Pozzobom**, que cultua a memória do beato.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 566
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 45
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

A Biblioteca Pública Municipal possibilita o acesso da população a mais de 5.000 obras, além de diversos periódicos e demais materiais de consulta e pesquisa.

Como espaços de lazer, o município conta com a Sociedade Agrícola, Cultural e Esportiva – SACE Polesinense, a Sociedade Agrícola, Cultural e Esportiva - SACE Vale Vêneto e a Sociedade Caravel de Esportes, Recreação e Cultura. A SACE Polesinense localiza-se no centro da cidade e disponibiliza aos seus associados, local para prática de esportes, para realização de eventos e para o lazer. A Sociedade Caravel e a SACE Vale Vêneto localizam-se no Distrito de Vale Vêneto e destacam-se na bocha e no futebol, além de ser um espaço para diversos eventos.

São João do Polêsine, como toda a cidade habitada por descendentes de imigrantes italianos, a religiosidade é marcante. Capelas e capitéis se espalham pelas muitas localidades, com sua arquitetura muito peculiar. É a cidade natal do Diácono João Luiz Pozzobon, que está com o processo de canonização em aberto. A Casa do João Luiz Pozzobon é bastante visitada por peregrinos e devotos.

As festas também atraem muitos visitantes: **a Festa Regional do Arroz**, um dos eventos principais, que proporciona aos visitantes uma gastronomia italiana muito variada, as técnicas primitivas de cultivo de produção de arroz valorizando o trabalho dos primeiros imigrantes italianos através do desfile temático. Oferece também opções de negócios para produtos coloniais, artesanato, máquinas, implementos agrícolas e automóveis, além de momentos de cultura e lazer com infraestrutura adequada em ambiente saudável, contribuindo para a qualidade de vida; **o Festival Internacional de Inverno e a Semana Cultural Italiana de Vale Vêneto** que objetivam o resgate da cultura e tradições oriundas da Quarta Colônia de Imigração Italiana, podendo os visitantes desfrutar de agradáveis horas de lazer com diversas atrações turísticas e culturais, onde a cada noite é oferecida uma farta gastronomia típica italiana, seguida de diferentes shows artísticos que divulgam as tradições. O Festival de Inverno é um evento que reúne professores e alunos da Universidade Federal de Santa Maria e de diversos países, atraindo não apenas a população local, mas de toda a Região da 4ª Colônia e Região Central do Estado do Rio Grande do Sul; **a festa do padroeiro São João Batista** na sede do município e **a festa de Corpus Christi** em Vale Vêneto, são dois importantes e tradicionais eventos que atraem milhares de visitantes todos os anos.

A gastronomia italiana também atrai visitantes de várias partes do Estado. Pela RS149, o turista encontra várias casas comerciais, onde pode adquirir guloseimas italianas, como: cucas, agnolini, bolachas, salames, presuntos, vinhos coloniais.

Nos finais de semana, as comunidades realizam seus festejos, sempre culminando em um farto almoço, com sopa de agnolini, risoto, pão e cuca, típicos da culinária italiana da região.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 567
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 46
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

### 6.4.5 Turismo

Em relação ao turismo, o município destaca-se com os pontos turísticos: **Polo Cultural, Turístico e Religioso João Luiz Pozzobon** complexo que abriga a casa, onde nasceu e viveu parte de sua vida o Diácono João Luiz Pozzobon. A casa foi reconstruída com recursos da Secretaria de Estado do Turismo em convênio com a Prefeitura Municipal e comunidade de São João do Polêsine. O local guarda a história e a memória da vida do Diácono e sua família. Recebe visitantes/peregrinos oriundos de diversos Países, Estados e Cidades do Rio Grande do Sul; **a Praça Matriz**; **a Igreja Matriz São João Batista** construída em 1949; **a Igreja São Pedro de Ribeirão** inaugurada em 1917; **o Monumento Nossa Senhora da Salete**, padroeira dos agricultores, construído em 1968, sendo necessário escalar 77 degraus para se chegar ao monumento; **a Máquina a Vapor**, considerada o símbolo do pioneirismo da tecnologia no cultivo do arroz, desde sua colonização em 1893, que era usada para irrigar as lavouras e que ainda mostra a imponência dos velhos tempos e ajuda a contar parte da história da cidade; **o Distrito de Vale Vêneto**, cuja grande religiosidade do povo fez com que fosse ali fundada a **décima casa palotina** do mundo, o **Seminário Rainha dos Apóstolos**, um marco para a história palotina no Brasil e na América. Também foi construída no início do século XIX a **Igreja de Corpus Christi**, única no Brasil e na América e o Ginásio Nossa Senhora de Lourdes. Merece destaque o Calvário, construído em 1913, com as 14 estações, que contam o martírio de Jesus Cristo, e a **Gruta Nossa Senhora de Lourdes**, que surgiu de uma promessa do Padre Pedro Bottari, em 1941.

### 6.4.5 Segurança Pública

No setor de Segurança Pública, o município conta com uma Delegacia de Polícia, com 1 delegado responsável e 2 escrivães de polícia; uma unidade da Brigada Militar, com efetivo de 9 policiais

### 6.4.6 Energia Elétrica

O fornecimento de energia elétrica no município é feito pela concessionária de serviço público de distribuição de energia elétrica Nova Palma Energia, que atende a Região Central do Estado do RS. Com sede na cidade de Faxinal do Soturno, a empresa possui cerca de 1.330 unidades consumidoras no município.

Quadro 8 – Evolução do consumo de energia elétrica em São João do Polêsine (KWH/Ano – em 1.000

| Ano | Residencial | Comercial | Industrial | Outros | Total |
|---|---|---|---|---|---|
| 2009 | 1195 | 711 | 471 | 1985 | 4362 |
| 2010 | 1294 | 724 | 509 | 2006 | 4533 |
| 2011 | 1379 | 813 | 711 | 2274 | 5177 |
| 2012 | 1433 | 783 | 842 | 2299 | 5357 |

Fonte: Nova Palma Energia



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 568
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 47
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

### 6.4.7 Meios de Comunicação

O município conta com diversos meios de comunicação. Na mídia impressa, dois jornais de circulação semanal e jornais regionais e estaduais de circulação diária são presentes. Há também uma Agência dos Correios e Telégrafos. Na comunicação via rádio, conta com uma emissora FM Comunitária. Na área de telefonia, existem sistemas de telefonia fixa e móvel, além de Internet banda larga - ADSL.

## 6.5 – ASPECTOS URBANÍSTICOS

Quanto aos aspectos urbanísticos, a sede do município, bem como os Distritos de Vale Vêneto e Recanto Maestro apresentam uma conglomeração de residências unifamiliares distribuídas ao longo das ruas e avenidas, a grande maioria pavimentada com paralelepípedos, com boa infraestrutura, como a existência de rede de iluminação pública, sistema municipal de abastecimento de água, sistema de esgoto pluvial e equipamentos urbanísticos como praças, dentre outras, conforme demonstram as Figuras 09,10 e 11.

Figura 09 – Vista aérea da sede do município





Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 569
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 48
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

Figura 10 – Vista do Distrito de Vale Vêneto



Figura 11 – Vista do Distrito Recanto Maestro





Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 570
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 49
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

## 6.6 – ASPECTOS CULTURAIS

Dentre muitos, os aspectos culturais sempre presentes, até mesmo antes da criação do município, e que marcam a identidade cultural deste município são a Festa Regional do Arroz, já na 58ª edição e o Festival Internacional de Inverno da UFSM e a Semana Cultural de Vale Vêneto, na 28ª edição. Monumentos e Centros Históricos também contribuem para o desenvolvimento cultural e turístico do município.

Figura 12 – Exposição Feira - Festa Regional do Arroz - 2013



Figura 13 – Desfile Alegórico - Festa Regional do Arroz 2011





Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 571
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 50
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

Figura 14 – Festival Internacional de Inverno - 2013



Figura 15 – Semana Cultural de Vale Vêneto - 2013





Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 572
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 51
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

Figura 16 – Monumento símbolo do pioneirismo dos colonizadores no cultivo do arroz irrigado



Figura 17 – Monumento de Nossa Senhora da Salete padroeira dos agricultores






Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 573
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 52
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

Figura 18 – Painel “Os Tropeiros” homenagem aos tropeiros que transitavam pela região



Figura 19 – Polo Cultural, Turístico e Religioso João Luiz Pozzobom





Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página
574
Processo
00917-0200/22-5
Página da peça
53
Peça
5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO
P027103C

# 7 – CARACTERIZAÇÃO DOS SISTEMAS EXISTENTES



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 575
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 54
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

## 7.1 – SISTEMA DE ABASTECIMENTO DE ÁGUA

**Conceituação**

Um Sistema de Abastecimento de Água inicia-se pela captação da água bruta do meio ambiente, depois há um tratamento adequado para torná-la potável e, por última, há a distribuição até os consumidores, em quantidade suficiente para suprir suas necessidades de consumo. Esse sistema pode ser dimensionado para pequenas populações ou para grandes metrópoles, dependendo da necessidade da localidade.

O Sistema de Abastecimento de Água representa o "conjunto de obras, equipamentos e serviços destinados ao abastecimento de água potável de uma comunidade para fins de consumo doméstico, serviços públicos, consumo industrial e outros usos".

Esse sistema é composto por várias etapas até que a água chegue às torneiras dos consumidores. As etapas estão dispostas a seguir:

1) **Captação**: a água bruta é captada em mananciais superficiais (barragens, lagos, etc) ou subterrâneos (poços);

2) **Adução**: a água captada nos mananciais é bombeada até as ETAs (Estações de Tratamento de Água) para que possa ter tratamento adequado;

3) **Tratamento**: através de uma série de processos químicos e físicos, a água bruta é tornada potável para que possa ser distribuída à população;

4) **Reservação**: depois de tratada, a água é bombeada até reservatórios para que fique à disposição da rede distribuidora;

5) **Distribuição**: a parte final do sistema, onde a água é efetivamente entregue ao consumidor, pronta para ser consumida.

**Descrição do sistema existente:**

O serviço de abastecimento de água é explorado pela empresa Distribuidora de Água São João Ltda. O atendimento abrange cerca de 100% da população urbana da sede do Município. São 340 economias com 328 ligações, sendo 228 com hidrômetro. Do total de ligações, 289 são residenciais básicas, 11 são comerciais e 4 são industriais.

O volume total disponibilizado é de 360m³, sendo que 342m³ são utilizados. A perda na distribuição é de 5%.

Os mananciais utilizados são a Fonte Augusto Brondani (sub-superficial), e um poço artesiano profundo (subterrâneo). A fonte capta por gravidade diretamente aos reservatórios, enquanto o poço está em operação com GMBS. Conta-se com uma rede adutora de água bruta. A adutora possui tubulação de PVC de 100 mm de diâmetro, numa extensão de 2.500 metros.

O abastecimento público de água tem sido prestado de maneira satisfatória à população na zona urbana e também na zona rural do município.

No que se refere ao abastecimento dos Distritos e das comunidades isoladas, são abastecidas por sistemas próprios (fontes e poços), sendo operadas diretamente pelas próprias comunidades, sem a intervenção da concessionária que opera o sistema urbano.

A rede de distribuição de água no município é composta por 50.765 metros de tubulações que atendem as condições atuais de demanda.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 576
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 55
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

No quadro 9 observa-se a situação da rede de distribuição com as dimensões e bitolas de canos, na sede do município, distrito e localidades da área rural.

Quadro 9 – Dados - rede de distribuição urbana e rural

**Redes de Distribuição de Água**
**Município de São João do Polêsine – RS**

| Espessura em mm | Ribeirão | Linha da Lagoa | Linha São Francisco | Caravel |
|---|---|---|---|---|
| 25 mm | | | | 1.900 |
| 32 mm | | | | |
| 40 mm | | 920 | | |
| 50 mm | 950 | | | 3.250 |
| 60 mm | 1.660 | 1.400 | 1.910 | 2.030 |
| Total metros | 2.610 | 2.320 | 1.910 | 7.180 |

| Espessura em mm | Linha 2 | Linha do Monte | Vila Velha | Vila Nova |
|---|---|---|---|---|
| 25 mm | 270 | 260 | | 100 |
| 32 mm | | 1.500 | | |
| 40 mm | | | 540 | |
| 50 mm | 2.770 | | | |
| 60 mm | | | | 1.280 |
| Total metros | 3.040 | 1.760 | 540 | 1.380 |

| Espessura em mm | Linha Bom Fim | Linha da Glória | São Valentim | Linha Santana |
|---|---|---|---|---|
| 25 mm | 210 | 1.300 | | 750 |
| 32 mm | 3.000 | 3.950 | 1.850 | 3.350 |
| 40 mm | | | | |
| 50 mm | 350 | | | |
| 60 mm | | | | |
| Total metros | 3.560 | 5.250 | 1.850 | 4.100 |

| Espessura em mm | Vale Vêneto | Vila Ceolin | Horto Municipal | Cidade |
|---|---|---|---|---|
| 25 mm | 980 | 90 | 500 | |
| 32 mm | 280 | 1.350 | 430 | 6.000 |
| 40 mm | | 270 | | 1.480 |
| 50 mm | 120 | 270 | | 845 |
| 60 mm | 1.190 | | | 330 |
| 75 mm | | | | 550 |
| 85 mm | | | | 190 |
| 110 mm | | | | 390 |
| Total metros | 2.570 | 1.980 | 930 | 9.785 |

| Espessura em mm | Recanto Maestro | Diâmetro | Metros | Km |
|---|---|---|---|---|
| 25 mm | | 25 mm | 6.360 | 6,36 |
| 32 mm | | 32 mm | 21.710 | 21,71 |
| 40 mm | | 40 mm | 3.210 | 3,21 |
| 50 mm | 2.070 | 50 mm | 10.625 | 10,625 |
| 60 mm | | 60 mm | 8.840 | 8,84 |
| 75 mm | | 75 mm | 550 | 0,55 |
| 85 mm | | 85 mm | 190 | 0,19 |
| 110 mm | | 110 mm | 390 | 0,39 |
| Total metros | 2.070 | | 52.835 | 52,835 |

Fonte: Secretaria Municipal de Obras e Transporte/ Comissão Organizadora



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 577
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 56
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

**Descrição do sistema existente:**

O sistema de abastecimento de água do município de São João do Polêsine é composto por:

## 7.1.1. SEDE MUNICIPAL

### 7.1.1.1 - CAPTAÇÃO

O manancial para abastecimento de água é a fonte Augusto Brondani e 01 (um) poço artesiano. A vazão da captação superficial é de 10.000 l/h e a vazão do poço é de 20.000 l/h., perfazendo uma vazão total de captação é de 30.000 l/h, suficiente para o abastecimento da população de 1.083 habitantes.

Figura 20 – Fonte sub-superficial Augusto Brondani



Figura 21 – Poço Artesiano junto aos reservatórios



### 7.1.1.2 - ADUÇÃO

A água captada na fonte é conduzida por gravidade diretamente aos reservatórios e transportada por uma tubulação de PCV de 100 mm de diâmetro, denominada de adutora, com 2.500 metros de extensão.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 578
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 57
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

A água captada no poço é recalcada e conduzida diretamente ao reservatório.

Figura 22 – Rede adutora da Fonte até os reservatórios



### 7.1.1.3 - TRATAMENTO

O sistema de tratamento é composto por uma estação de tratamento com funcionamento de 15 h/dia.

O sistema de tratamento da água é realizado no Reservatório com aplicação de Cloro Gasoso e Flúor.

A capacidade de tratamento é de 15 m³/h, suficiente para o abastecimento da população.

Figura 23 – Espaço para laboratório de tratamento da água





Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página
579
Processo
00917-0200/22-5
Página da peça
58
Peça
5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO
P027103C



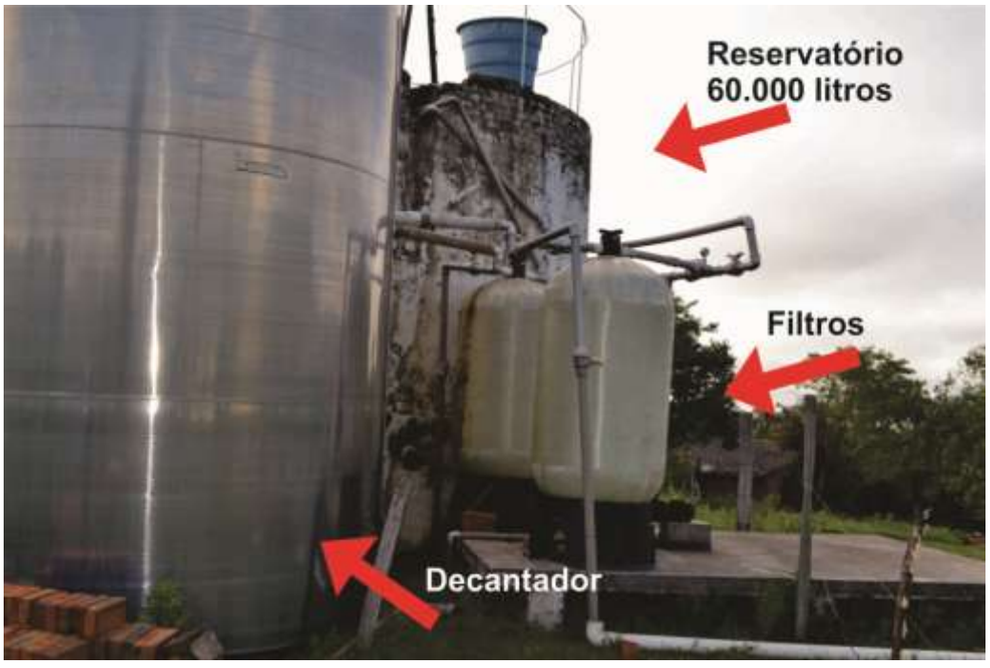
### 7.1.1.4 - RESERVAÇÃO

O sistema de reservação é composto por dois reservatórios com capacidade total de 360.000 litros, suficiente para o abastecimento atual da população.

Figura 24 – Reservatório de 300.000 litros



Figura 25 – Reservatório de 60.000 litros – filtros e estação de decantação





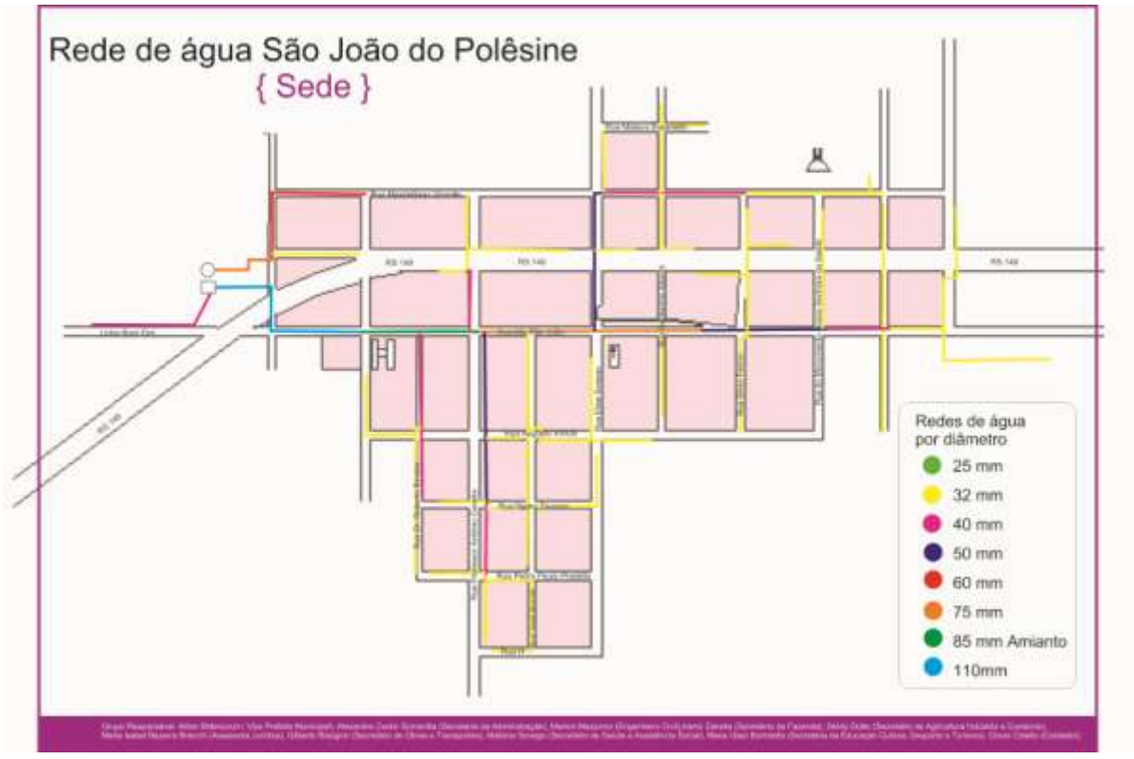

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 580
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 59
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

### 7.1.1.5 - REDE DE DISTRIBUIÇÃO

A rede de distribuição de água é composta por 9.785 metros de tubulações que atendem as condições atuais de demanda.

Anexo 1 – Rede de distribuição da Sede do município




Fonte: Secretaria Municipal de Obras e Transporte/Comissão Organizadora

### 7.1.1.6 – LIGAÇÕES

O sistema de abastecimento de água conta com 340 economias e com 328 ligações, sendo que destas 228 com hidrômetros instalados.

**********

## 7.1.2. DISTRITOS E LOCALIDADES

Os Distritos de Vale Vêneto e Recanto Maestro, bem como as localidades isoladas a seguir descritas**,** são abastecidos por sistemas próprios (poços) e operadas e mantidos diretamente pelas próprias comunidades, com o apoio da Prefeitura Municipal.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 581
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 60
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

## 7.1.2.1 - VALE VÊNETO

O sistema de abastecimento de água do Distrito de Vale Vêneto é composto por:

### 7.1.2.1.1 - CAPTAÇÃO

O manancial para abastecimento de água é a fonte Das Freiras (sub-superficial). A vazão da fonte é de 12.000 l/h, suficiente para o abastecimento da população de 224 habitantes.

### 7.1.2.1.2 - ADUÇÃO

A água captada na fonte é conduzida por gravidade diretamente ao reservatório.

### 7.1.2.1.3 - TRATAMENTO

Não há tratamento da água.

### 7.1.2.1.4 - RESERVAÇÃO

O sistema de reservação é composto por um reservatório com capacidade de 70.000 litros.

Figura 26 – Reservatório Vale Vêneto



### 7.1.2.1.5 - REDE DE DISTRIBUIÇÃO

A rede de distribuição de água é composta por 2.570 metros de tubulações que atendem as condições atuais de demanda.



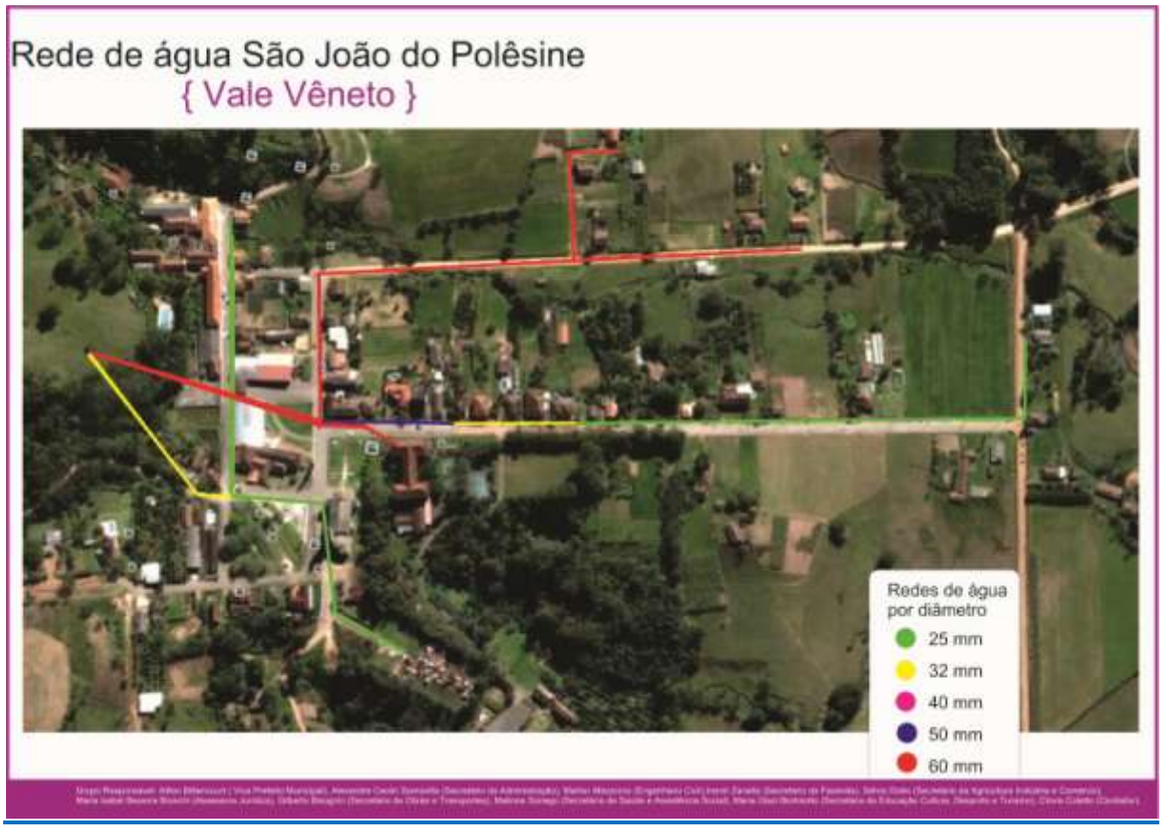
Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 582
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 61
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

### 7.1.2.1.6 - LIGAÇÕES

O sistema de abastecimento de água conta com 56 ligações.

Anexo 2 – Rede de distribuição Vale Vêneto




Fonte: Secretaria Municipal de Obras e Transporte/Comissão Organizadora

**********

## 7.1.2.2 – RECANTO MAESTRO

O sistema de abastecimento de água do Distrito Recanto Maestro é composto por:

### 7.1.2.2.1 - CAPTAÇÃO

O manancial para abastecimento de água é formado por 3 (três) poços artesianos. A vazão dos poços é de 15.600 l/h, suficiente para o abastecimento da população de 178 habitantes.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 583
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 62
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

Figura 27 – Poços artesianos Recanto Maestro




Além deste manancial existem mais 7 (sete) poços particulares, que atendem individualmente os proprietários.

#### 7.1.2.2.2 - ADUÇÃO

A água captada nos poços é recalcada e conduzida diretamente aos reservatórios.

#### 7.1.2.2.3 – TRATAMENTO

Há tratamento da água somente no poço nº 3.

#### 7.1.2.2.4 – RESERVAÇÃO

O sistema de reservação é composto por 3 reservatórios com capacidade de 60.000 litros.

Figura 28 – Reservatórios Recanto Maestro





Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 584
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 63
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

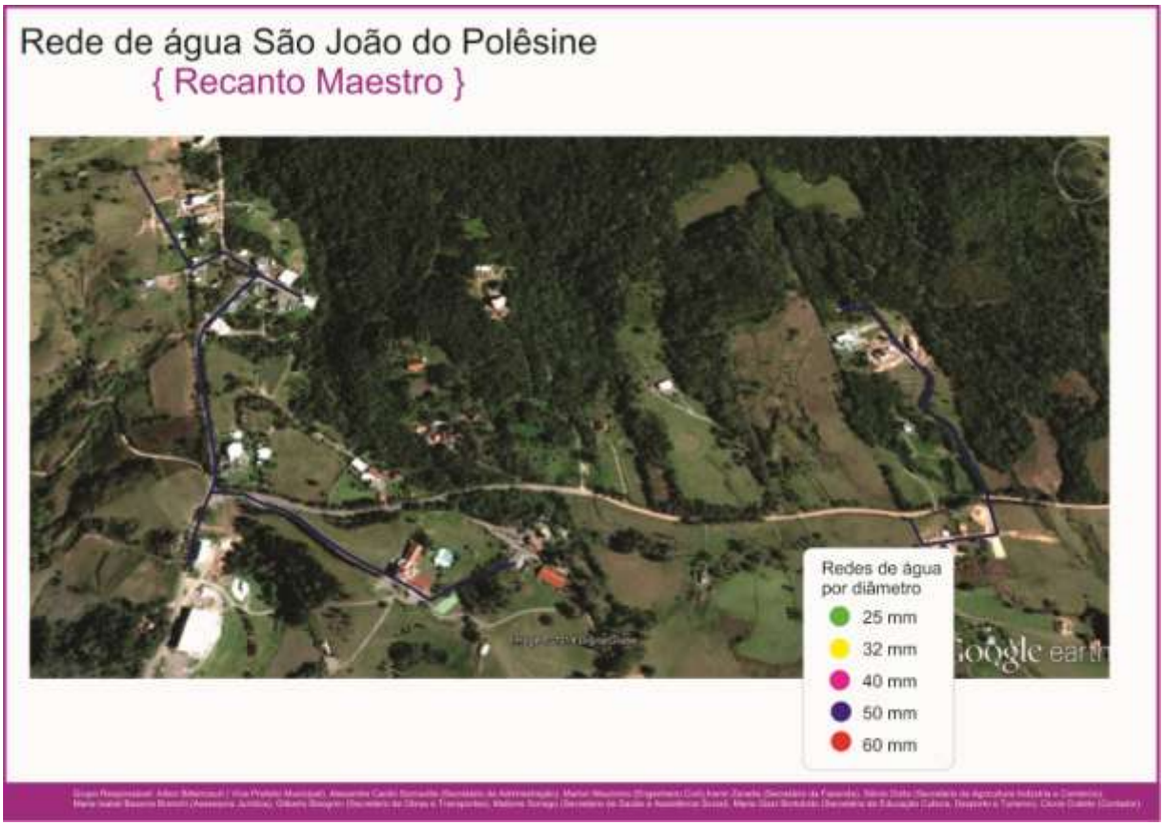
### 7.1.2.2.5 - REDE DE DISTRIBUIÇÃO

A rede de distribuição de água é composta por 2.070 metros de tubulações que atendem as condições atuais de demanda.

### 7.1.2.2.6 - LIGAÇÕES

O sistema de abastecimento de água conta com 65 ligações.

Anexo 3 – Rede de distribuição Recanto Maestro




Fonte: Secretaria Municipal de Obras e Transporte/Comissão Organizadora

**********

## 7.1.2.3 – CARAVEL

O sistema de abastecimento de água da Localidade de Caravel é composto por:

### 7.1.2.3.1 – CAPTAÇÃO

O manancial para abastecimento de água é 01 (um) poço artesiano. A vazão do poço é de 5.000 l/h., suficiente para o abastecimento da população de 74 habitantes.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 585
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 64
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

Figura 29 – Poço artesiano Caravel



### 7.1.2.3.2 - ADUÇÃO

A água captada no poço é recalcada e conduzida diretamente ao reservatório.

### 7.1.2.3.3 - TRATAMENTO

Não há tratamento da água.

### 7.1.2.3.4 - RESERVAÇÃO

O sistema de reservação é composto por um reservatório com capacidade de 15.000 litros.

Figura 30 – Reservatório Caravel





Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 586
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 65
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

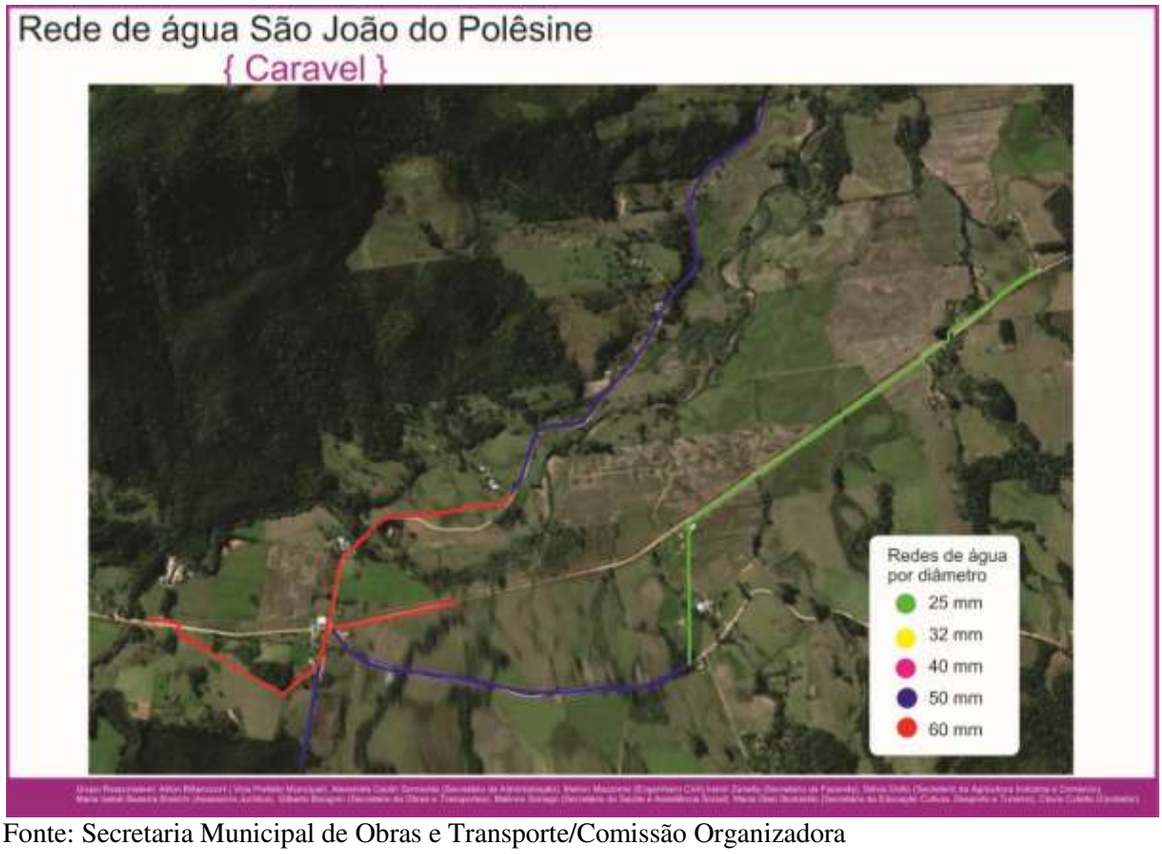
### 7.1.2.3.5 - REDE DE DISTRIBUIÇÃO

A rede de distribuição de água é composta por 7.180 metros de tubulações que atendem as condições atuais de demanda.

### 7.1.2.3.6 - LIGAÇÕES

O sistema de abastecimento de água conta com 25 ligações.

Anexo 4 – Rede distribuição localidade de Caravel




Fonte: Secretaria Municipal de Obras e Transporte/Comissão Organizadora

**********

## 7.1.2.4 – LINHA DUAS

O sistema de abastecimento de água da Localidade de Linha Duas é composto por:

### 7.1.2.4.1 – CAPTAÇÃO

O manancial para abastecimento de água é 01 (um) poço artesiano. A vazão do poço é de 3.000 l/h., suficiente para o abastecimento da população de 78 habitantes.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 587
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 66
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

Figura 31 – Poço artesiano Linha Duas



### 7.1.2.4.2 - ADUÇÃO

A água captada no poço é recalcada e conduzida diretamente ao reservatório.

### 7.1.2.4.3 - TRATAMENTO

Não há tratamento da água.

### 7.1.2.4.4 - RESERVAÇÃO

O sistema de reservação é composto por um reservatório com capacidade de 15.000 m³

Figura 32 – Reservatório Linha Duas





Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 588
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 67
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

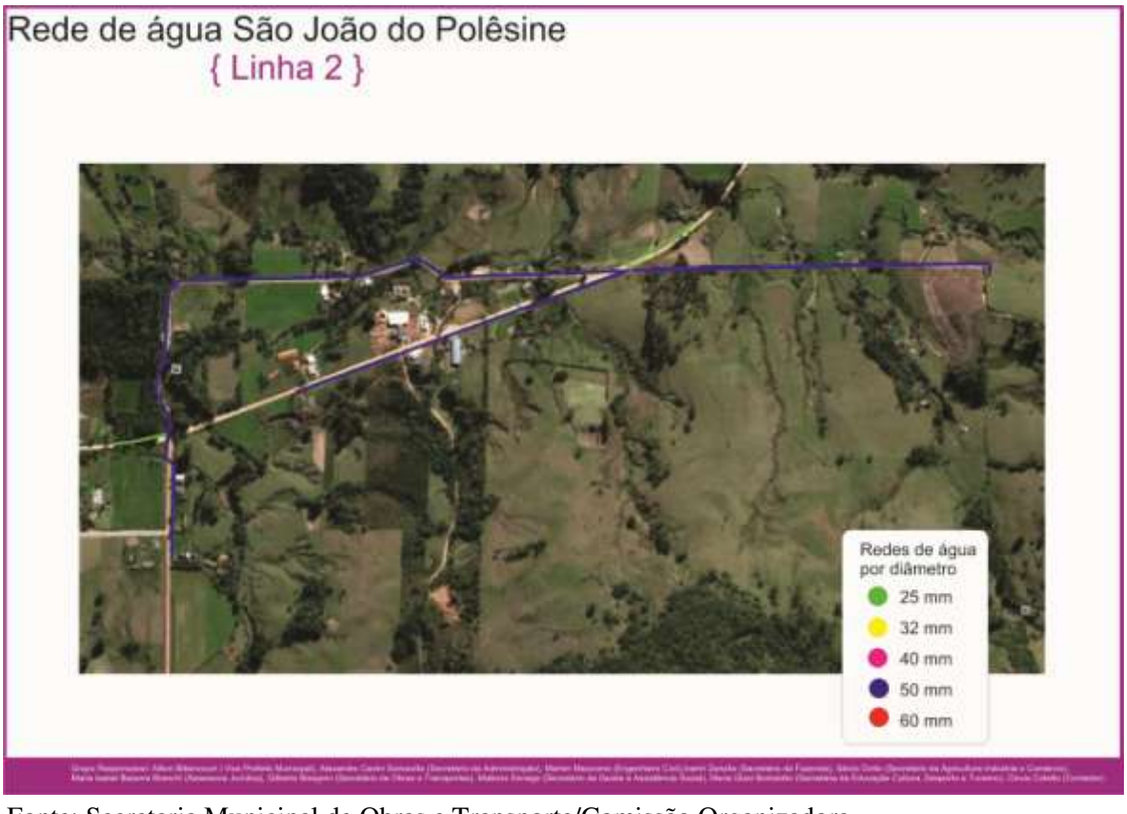
### 7.1.2.4.5 - REDE DE DISTRIBUIÇÃO

A rede de distribuição de água é composta por 3.040 metros de tubulações que atendem as condições atuais de demanda.

### 7.1.2.4.6 - LIGAÇÕES

O sistema de abastecimento de água conta com 29 ligações.

Anexo 5 – Rede distribuição localidade de Linha Duas




Fonte: Secretaria Municipal de Obras e Transporte/Comissão Organizadora

**********

## 7.1.2.5 – LINHA DA GLÓRIA

O sistema de abastecimento de água da Localidade de Linha da Glória é composto por:

### 7.1.2.5.1 - CAPTAÇÃO

O manancial para abastecimento de água é 01 (um) poço artesiano. A vazão do poço é de 4.000 l/h., suficiente para o abastecimento da população de 68 habitantes.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 589
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 68
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

Figura 33 – Poço artesiano Linha da Glória



### 7.1.2.5.2 – ADUÇÃO

A água captada no poço é recalcada e conduzida diretamente ao reservatório.

### 7.1.2.5.3 - TRATAMENTO

Não há sistema de tratamento da água.

### 7.1.2.5.4 - RESERVAÇÃO

O sistema de reservação é composto por um reservatório com capacidade de 15.000 m³

Figura 34 – Reservatório Linha da Glória





Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 590
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 69
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

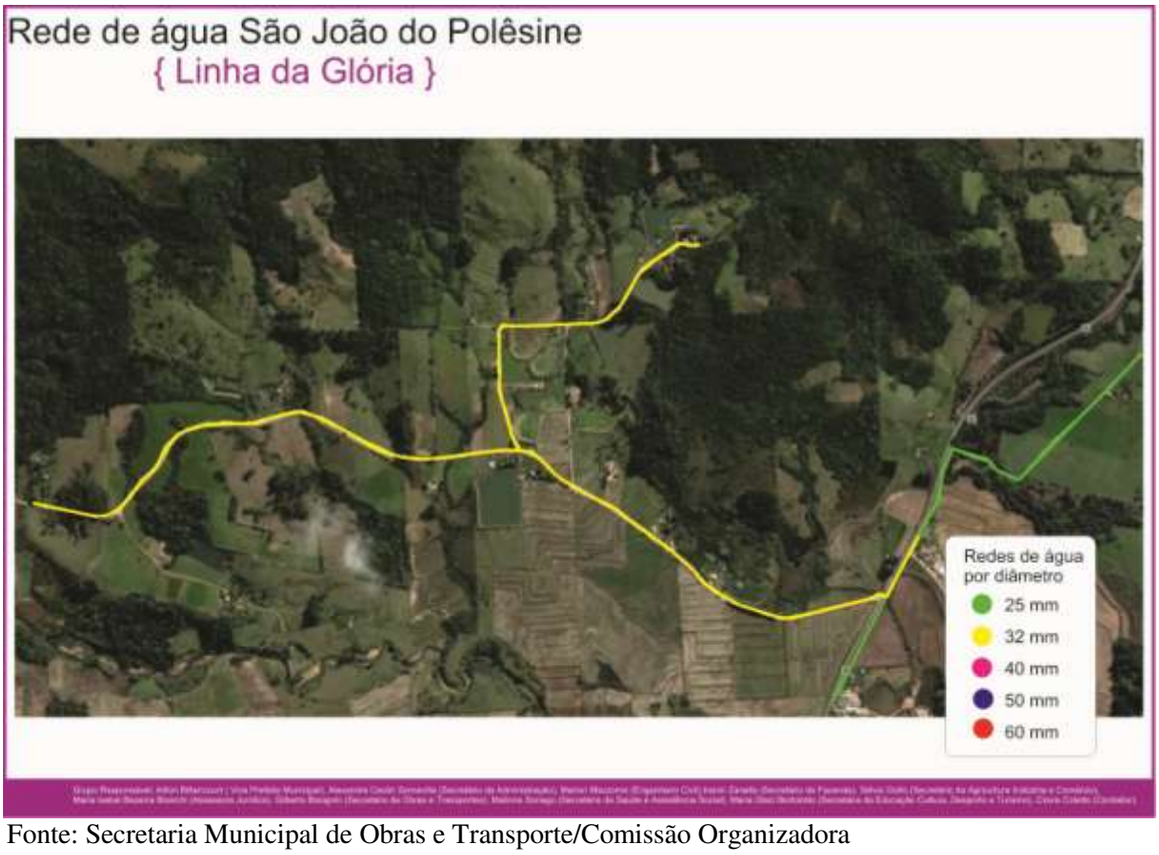
### 7.1.2.5.5 - REDE DE DISTRIBUIÇÃO

A rede de distribuição de água é composta por 5.250 metros de tubulações que atendem as condições atuais de demanda.

### 7.1.2.5.6 - LIGAÇÕES

O sistema de abastecimento de água conta com 24 ligações.

Anexo 6 – Rede de distribuição da localidade de Linha da Glória




Fonte: Secretaria Municipal de Obras e Transporte/Comissão Organizadora

**********

## 7.1.2.6 – LINHA BOM FIM

O sistema de abastecimento de água da Localidade de Linha Bom Fim é composto por:

### 7.1.2.6.1 - CAPTAÇÃO

O manancial para abastecimento de água é 01 (um) poço artesiano. A vazão do poço é de 4.500 l/h., insuficiente para o abastecimento da população de 151 habitantes.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 591
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 70
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

Figura 35 – Poço Artesiano Linha Bom Fim



**7.1.2.6.2 - ADUÇÃO**

A água captada no poço é recalcada e conduzida diretamente ao reservatório.

**7.1.2.6.3 – TRATAMENTO**

Não há sistema de tratamento da água.

**7.1.2.6.4 - RESERVAÇÃO**

O sistema de reservação é composto por um reservatório com capacidade de 15.000 m³

Figura 36 – Reservatório Linha Bom Fim



**7.1.2.6.5 - REDE DE DISTRIBUIÇÃO**

A rede de distribuição de água é composta por 3.560 metros de tubulações que atendem as condições atuais de demanda.

**7.1.2.6.6 - LIGAÇÕES**

O sistema de abastecimento de água conta com 53 ligações.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 592
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 71
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

Anexo 7 – Rede de distribuição da localidade de Linha Bom Fim




Fonte: Secretaria Municipal de Obras e Transporte/Comissão Organizadora

**********

## 7.1.2.7 – LINHA DA LAGOA

O sistema de abastecimento de água da Localidade de Linha da Lagoa é composto por:

### 7.1.2.7.1 - CAPTAÇÃO

O manancial para abastecimento de água é 01 (um) poço artesiano. A vazão do poço é de 3.000 l/h., suficiente para o abastecimento da população de 63 habitantes.

Figura 37 – Poço Artesiano Linha da Lagoa



### 7.1.2.7.2 - ADUÇÃO

A água captada no poço é recalcada e conduzida diretamente ao reservatório.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 593
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 72
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

### 7.1.2.7.3 - TRATAMENTO

Não há sistema de tratamento da água.

### 7.1.2.7.4 - RESERVAÇÃO

O sistema de reservação é composto por um reservatório com capacidade de 15.000 m³

Figura 38 – Reservatório Linha da Lagoa



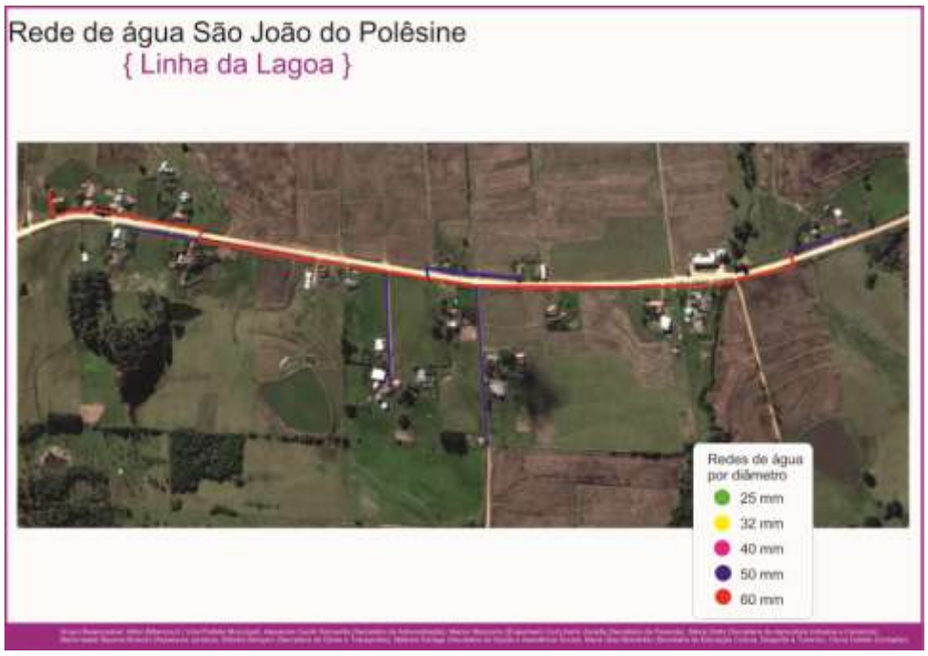
### 7.1.2.7.5 - REDE DE DISTRIBUIÇÃO

A rede de distribuição de água é composta por 2.320 metros de tubulações que atendem as condições atuais de demanda.

### 7.1.2.7.6 - LIGAÇÕES

O sistema de abastecimento de água conta com 20 ligações.

Anexo 8 – Rede distribuição da localidade de Linha da Lagoa




Fonte: Secretaria Municipal de Obras e Transporte/Comissão Organizadora



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 594
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 73
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

## 7.1.2.8 – LINHA DO MONTE

O sistema de abastecimento de água da Localidade de Linha do Monte é composto por:

### 7.1.2.8.1 – CAPTAÇÃO

O manancial para abastecimento de água é 01 (um) poço artesiano. A vazão do poço é de 1.000 l/h., insuficiente para o abastecimento da população de 67 habitantes.

Figura 39 – Poço Artesiano Linha do Monte



### 7.1.2.8.2 - ADUÇÃO

A água captada no poço é recalcada e conduzida diretamente ao reservatório.

### 7.1.2.8.3 - TRATAMENTO

Não há sistema de tratamento da água.

### 7.1.2.8.4 - RESERVAÇÃO

O sistema de reservação é composto por um reservatório com capacidade de 15.000 m³

Figura 40 – Reservatório Linha do Monte





Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 595
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 74
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

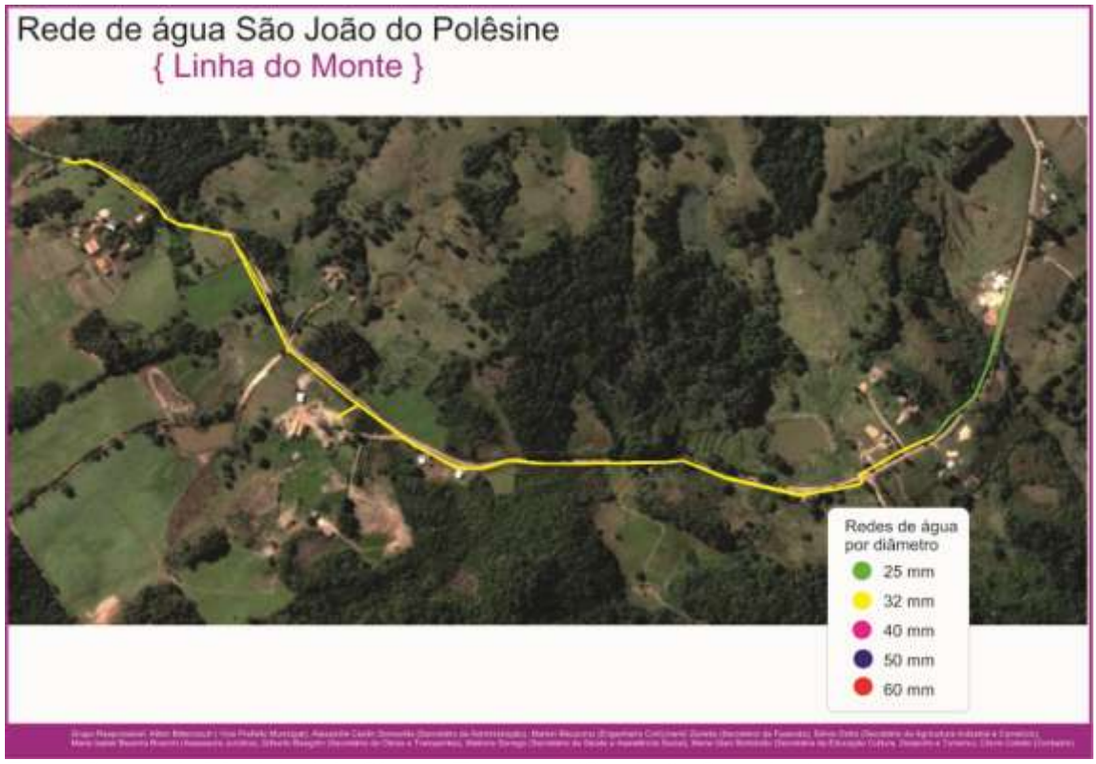
### 7.1.2.8.5 - REDE DE DISTRIBUIÇÃO

A rede de distribuição de água é composta por 1.760 metros de tubulações que atendem as condições atuais de demanda.

### 7.1.2.8.6 - LIGAÇÕES

O sistema de abastecimento de água conta com 15 ligações.

Anexo 9 – Rede de distribuição da localidade de Linha do Monte




Fonte: Secretaria Municipal de Obras e Transporte/Comissão Organizadora

**********

## 7.1.2.9 – LINHA SANTANA

O sistema de abastecimento de água da Localidade de Linha Santana é composto por:

### 7.1.2.9.1 - CAPTAÇÃO

O manancial para abastecimento de água é 01 (um) poço artesiano. A vazão do poço é de 4.000 l/h., suficiente para o abastecimento da população de 54 habitantes.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 596
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 75
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

Figura 41 – Poço Artesiano Linha Santana



### 1.2.9.2 - ADUÇÃO

A água captada no poço é recalcada e conduzida diretamente ao reservatório.

### 7.1.2.9.3 - TRATAMENTO

Não há sistema de tratamento da água.

### 7.1.2.9.4 - RESERVAÇÃO

O sistema de reservação é composto por um reservatório com capacidade de 15.000 m³

Figura 42 – Reservatório Linha Santana



### 7.1.2.9.5 - REDE DE DISTRIBUIÇÃO

A rede de distribuição de água é composta por 4.100 metros de tubulações que atendem as condições atuais de demanda.

### 7.1.2.9.6 - LIGAÇÕES

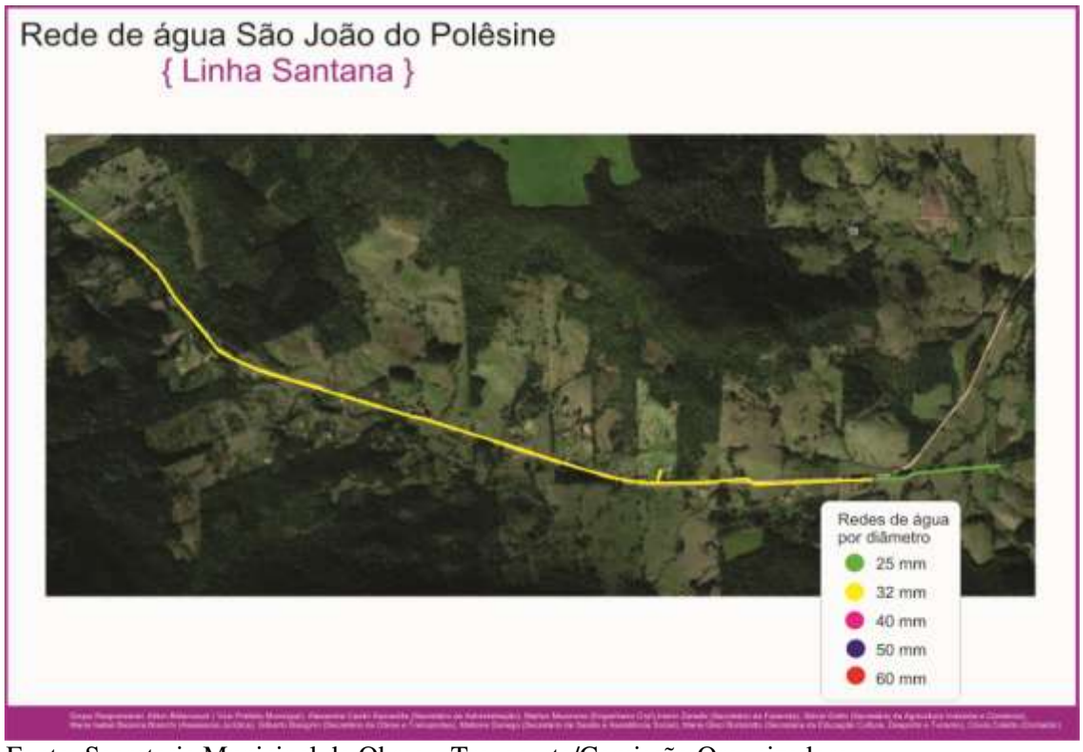
O sistema de abastecimento de água conta com 23 ligações.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 597
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 76
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

Anexo 10 – Rede de distribuição da localidade de Linha Santana




Fonte: Secretaria Municipal de Obras e Transporte/Comissão Organizadora

**********

## 7.1.2.10 – LINHA SÃO FRANCISCO

O sistema de abastecimento de água da Localidade de Linha São Francisco é composto por:

### 7.1.2.10.1 - CAPTAÇÃO

O manancial para abastecimento de água é 01 (um) poço artesiano. A vazão do poço é de 3.000 l/h.,suficiente para o abastecimento da população de 43 habitantes.

Figura 43 – Poço Artesiano Linha São Francisco





Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 598
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 77
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

### 7.1.2.10.2 - ADUÇÃO

A água captada no poço é recalcada e conduzida diretamente ao reservatório.

### 7.1.2.10.3 - TRATAMENTO

Não há tratamento da água.

### 7.1.2.10.4 - RESERVAÇÃO

O sistema de reservação é composto por um reservatório com capacidade de 15.000 m³

Figura 44 – Reservatório Linha São Francisco



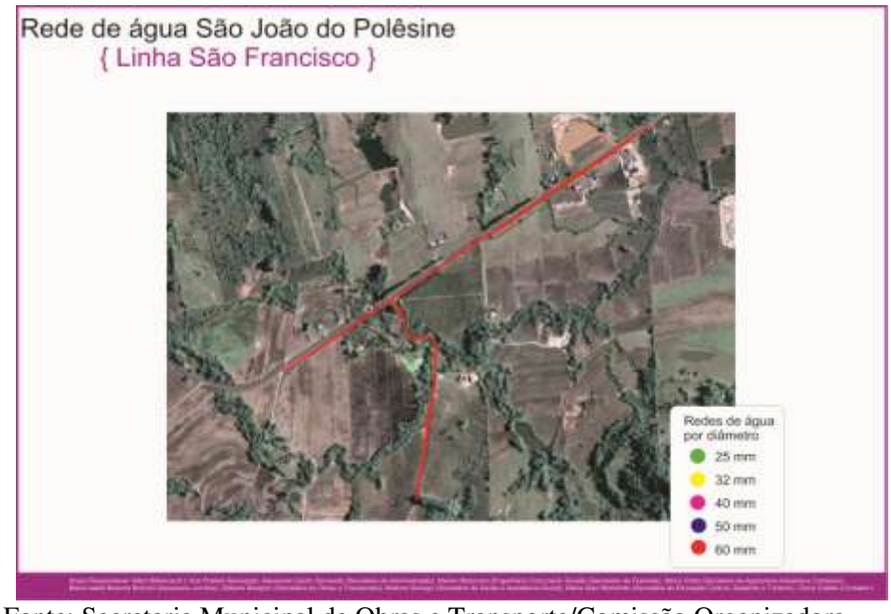
### 7.1.2.10.5 - REDE DE DISTRIBUIÇÃO

A rede de distribuição de água é composta por 1.910 metros de tubulações que atendem as condições atuais de demanda.

### 7.1.2.10.6 - LIGAÇÕES

O sistema de abastecimento de água conta com 25 ligações.

Anexo 11 – Rede de distribuição da localidade de Linha São Francisco




Fonte: Secretaria Municipal de Obras e Transporte/Comissão Organizadora



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 599
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 78
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

## 7.1.2.11 - RIBEIRÃO

O sistema de abastecimento de água da Localidade de Ribeirão é composto por:

### 7.1.2.11.1 - CAPTAÇÃO

O manancial para abastecimento de água é 01 (um) poço artesiano. A vazão do poço é de 3.500 l/h., suficiente para o abastecimento da população de 114 habitantes.

Figura 45 – Poço Artesiano Ribeirão



### 7.1.2.11.2 - ADUÇÃO

A água captada no poço é recalcada e conduzida diretamente ao reservatório.

### 7.1.2.11.3 - TRATAMENTO

Não há tratamento da água.

### 7.1.2.11.4 - RESERVAÇÃO

O sistema de reservação é composto por um reservatório com capacidade de 15.000 m³

Figura 46 – Reservatório Ribeirão





Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 600
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 79
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

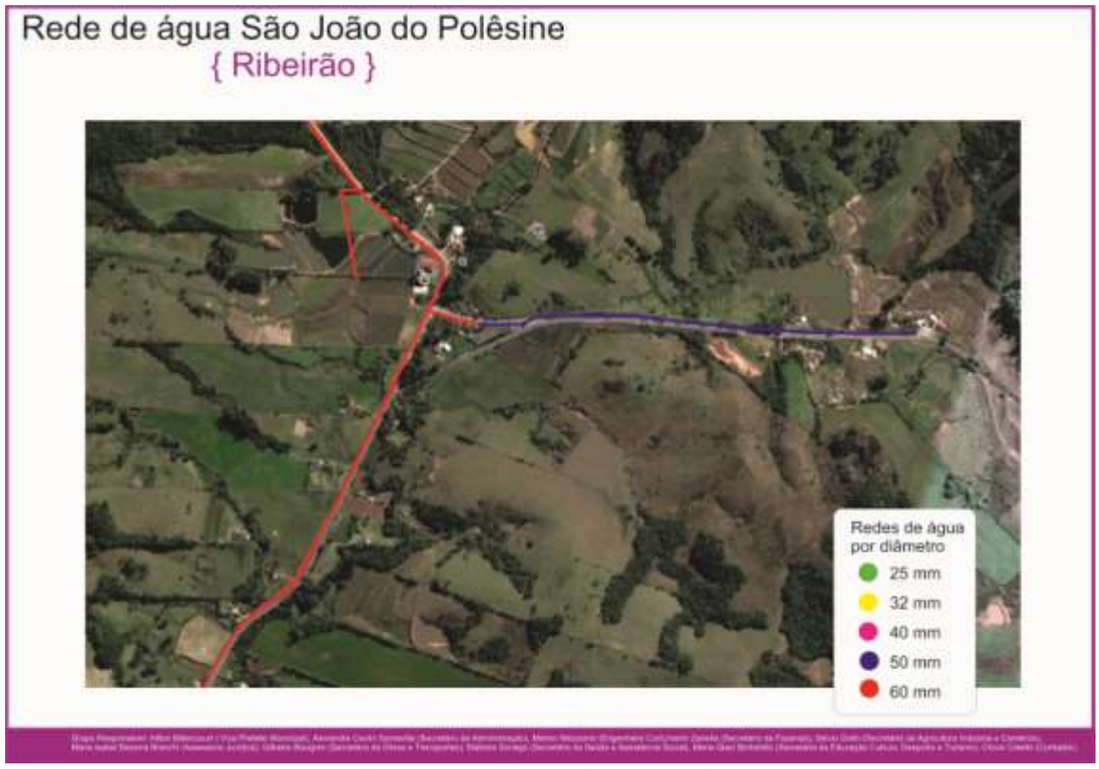
### 7.1.2.11.5 - REDE DE DISTRIBUIÇÃO

A rede de distribuição de água é composta por 2.610 metros de tubulações que atendem as condições atuais de demanda.

### 7.1.2.11.6 - LIGAÇÕES

O sistema de abastecimento de água conta com 70 ligações.

Anexo 12 – Rede de distribuição da localidade de Ribeirão




Fonte: Secretaria Municipal de Obras e Transporte/Comissão Organizadora

**********

## 7.1.2.12 – SÃO VALENTIN

O sistema de abastecimento de água da Localidade de São Valentin é composto por:

### 7.1.2.12.1 – CAPTAÇÃO

O manancial para abastecimento de água é 01 (um) poço artesiano. A vazão do poço é de 2.000 l//h., suficiente para o abastecimento da população de 40 habitantes.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 601
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 80
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

Figura 47 – Poço Artesiano São Valentin



### 7.1.2.12.2 - ADUÇÃO

A água captada no poço é recalcada e conduzida diretamente ao reservatório.

### 7.1.2.12.3 - TRATAMENTO

Não há tratamento da água.

### 7.1.2.12.4 - RESERVAÇÃO

O sistema de reservação é composto por um reservatório com capacidade de 15.000 litros.

Figura 48 – Reservatório São Valentin





Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 602
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 81
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

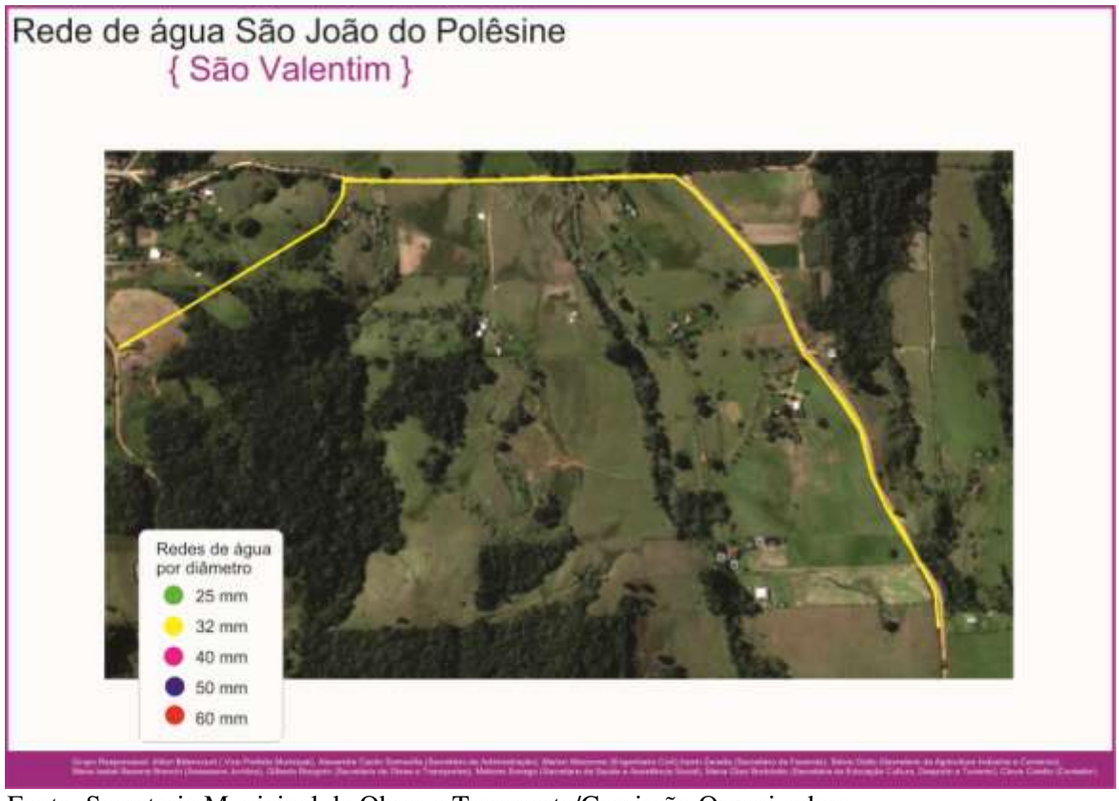
### 7.1.2.12.5 - REDE DE DISTRIBUIÇÃO

A rede de distribuição de água é composta por 1.850 metros de tubulações que atendem as condições atuais de demanda.

### 7.1.2.12.6 - LIGAÇÕES

O sistema de abastecimento de água conta com 15 ligações.

Anexo 13 – Rede de distribuição da Linha São Valentin




Fonte: Secretaria Municipal de Obras e Transporte/Comissão Organizadora

**********

## 7.1.2.13 – VILA CEOLIN

O sistema de abastecimento de água da Localidade de Vila Ceolin é composto por:

### 7.1.2.13.1 - CAPTAÇÃO

O manancial para abastecimento de água é 01 (um) poço artesiano. A vazão do poço é de 3.500 l/h., suficiente para o abastecimento da população de 163 habitantes.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 603
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 82
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

Figura 49 – Poço Artesiano Vila Ceolin



### 7.1.2.13.2 - ADUÇÃO

A água captada no poço é recalcada e conduzida diretamente ao reservatório.

### 7.1.2.13.3 - TRATAMENTO

Não há tratamento da água.

### 7.1.2.13.4 - RESERVAÇÃO

O sistema de reservação é composto por um reservatório com capacidade de 50.000 litros.

Figura 50 – Reservatório Vila Ceolin





Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 604
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 83
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

### 7.1.2.13.5 - REDE DE DISTRIBUIÇÃO

A rede de distribuição de água é composta por 1.980 metros de tubulações que atendem as condições atuais de demanda.

### 7.1.2.13.6 - LIGAÇÕES

O sistema de abastecimento de água conta com 60 ligações.

Anexo 14 – Rede de distribuição da localidade de Vila Ceolin




Fonte: Secretaria Municipal de Obras e Transporte/Comissão Organizadora

**********

## 7.1.2.14 – VILA NOVA SÃO LUCAS

O sistema de abastecimento de água da Localidade de Vila Nova São Lucas é composto por:

### 7.1.2.14.1 - CAPTAÇÃO

O manancial para abastecimento de água é 01 (um) poço artesiano. A vazão do poço é de 10.000 l/h., suficiente para o abastecimento da população de 301 habitantes.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 605
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 84
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

Figura 51 – Poço Artesiano Vila Nova São Lucas



### 7.1.2.14.2 - ADUÇÃO

A água captada no poço é recalcada e conduzida diretamente ao reservatório.

### 7.1.2.14.3 - TRATAMENTO

Não há tratamento da água.

### 7.1.2.14.4 - RESERVAÇÃO

O sistema de reservação é composto por um reservatório com capacidade de 10.000 litros.

Figura 52 – Reservatório Vila Nova São Lucas





Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 606
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 85
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

### 7.1.2.14.5 - REDE DE DISTRIBUIÇÃO

A rede de distribuição de água é composta por 1.380 metros de tubulações que atendem as condições atuais de demanda.

### 7.1.2.14.6 - LIGAÇÕES

O sistema de abastecimento de água conta com 110 ligações.

Anexo 15 – Rede de distribuição da Vila Nova São Lucas




Fonte: Secretaria Municipal de Obras e Transporte/Comissão Organizadora

**********

## 7.1.2.15 – HORTO MUNICIPAL

O sistema de abastecimento de água do Distrito Industrial é composto por:

### 7.1.2.15.1 - CAPTAÇÃO

O manancial para abastecimento de água é 01 (um) poço artesiano, localizado nas instalações do Horto Municipal. A vazão do poço é de 4.000 l/h., suficiente para o abastecimento da população de 41 habitantes e 5 indústrias.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 607
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 86
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

Figura 53 – Poço Artesiano Horto Municipal



### 7.1.2.15.2 - ADUÇÃO

A água captada no poço é recalcada e conduzida diretamente ao reservatório.

### 7.1.2.15.3 - TRATAMENTO

Não há sistema de tratamento da água.

### 7.1.2.15.4 - RESERVAÇÃO

O sistema de reservação é composto por um reservatório com capacidade de 10.000 litros.

Figura 54 – Reservatório Horto Municipal



### 7.1.2.15.5 - REDE DE DISTRIBUIÇÃO

A rede de distribuição de água é composta por 930 metros de tubulações que atendem as condições atuais de demanda.

### 7.1.2.15.6 - LIGAÇÕES

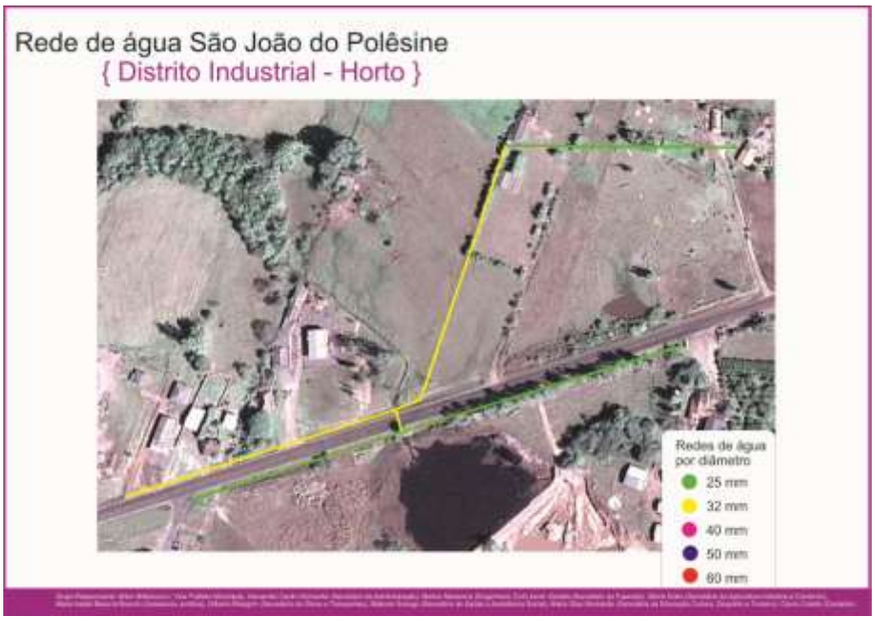
O sistema de abastecimento de água conta com 41 ligações.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 608
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 87
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

Anexo 16 – Rede distribuição do Distrito Industrial




Fonte: Secretaria Municipal de Obras e Transporte/Comissão Organizadora

**********

## 7.1.2.16 – LINHA DO MONTE (ACESSO A SILVEIRA MARTINS)

O sistema de abastecimento de água da localidade de Linha do Monte acesso a Silveira Martins é composto por:

### 7.1.2.16.1 - CAPTAÇÃO

O manancial para abastecimento de água é uma fonte (sub-superficial). A vazão da fonte é de 1.000 l/h, suficiente para o abastecimento da população de 33 habitantes.

### 7.1.2.16.2 - ADUÇÃO

A água captada na fonte é conduzida por gravidade diretamente ao reservatório.

### 7.1.2.16.3 - TRATAMENTO

Não há sistema de tratamento da água.

### 7.1.2.16.4 - RESERVAÇÃO

O sistema de reservação é composto por um reservatório com capacidade de 10.000 litros.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 609
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 88
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

Figura 55 – Reservatório Linha do Monte (acesso a S. Martins)



### 7.1.2.16.5 - REDE DE DISTRIBUIÇÃO

Não há uma rede de distribuição. A água é conduzida individualmente para cada residência através de mangas.

### 7.1.2.16.6 - LIGAÇÕES

O sistema de abastecimento de água conta com 11 ligações.

**********

## Análise do Sistema

*O Sistema de Abastecimento de Água de São João do Polêsine é satisfatório, porem necessita de especial atenção, nos seguintes aspectos:*

*1 – Regulação e legalização do modelo de sistema jurídico institucional e os instrumentos de gestão dos serviços, a forma de sua prestação, as condições a serem observadas nos contratos de prestação, concessão ou de programa.*

*2 – Definir e regulamentar o serviço de fiscalização do sistema de abastecimento de água.*

*3 – Legalizar os poços e fontes de abastecimento nos Distritos e nos conglomerados residenciais na zona rural do município.*



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página
610
Processo
00917-0200/22-5
Página da peça
89
Peça
5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO
P027103C



## 7.2 – SISTEMA DE ESGOTAMENTO SANITÁRIO

### Conceituação

**Tipos de esgotos** (gerados nas cidades)

- Doméstico
- Pluvial
- Industrial

### Tipos de Sistemas de Esgoto

Sistema unitário: é a coleta dos esgotos pluviais, domésticos e industriais em um único coletor. Tem custo de implantação elevado, assim como o tratamento também é caro.

Sistema separador: o esgoto doméstico e industrial ficam separados do esgoto pluvial. É o usado no Brasil. O custo de implantação é menor, pois as águas pluviais não são tão prejudiciais quanto o esgoto doméstico, que tem prioridade por necessitar tratamento. Assim como o esgoto industrial nem sempre pode se juntar ao esgoto sanitário sem tratamento especial prévio.

Sistema misto: a rede recebe o esgoto sanitário e uma parte de águas pluviais.

**OBS:** O esgoto escoa dentro das tubulações a no máximo 75% da secção dos tubos, ou seja, eles não preenchem todo o conteúdo da canalização. A água das chuvas, quando vai para as redes de esgoto (cujo sistema não é o unitário), causa extravasamentos, "enche" toda a tubulação de esgoto, pressionado as paredes dos tubos fazendo com que se rompam, provocando refluxos.

### Composição do esgoto

A composição dos esgotos depende dos usos das águas de abastecimento e varia com o clima, os hábitos e as condições socioeconômicas da população e da presença de efluentes industriais, infiltração de águas pluviais, idade das águas residuárias, etc. Os esgotos domésticos são constituídos aproximadamente de 99,9% de líquido e o restante 0,1% de material sólido, contém basicamente matéria orgânica e mineral (em solução e suspensão), assim como alta quantidade de bactérias e outros organismos patogênicos e não patogênicos.

Podem ser encontrados também produtos indevidamente jogados descarga abaixo e lançados na rede de esgotos, como estopas, chupetas e outros materiais relacionados à crianças, objetos de higiene feminina, tais como absorventes, preservativos usados ou ainda produtos tóxicos de origem industrial, etc.

(este texto foi extraído de um trabalho da UFSC)



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 611
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 90
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

**Descrição do sistema existente:**

A sede do Município, bem como os distritos urbanos, não conta com rede de coleta de esgoto cloacal, sendo utilizado o sistema de rede mista, com fossas sépticas e filtro anaeróbico, em parte da rede. A população atendida por este tipo de sistema atinge 80%, sendo que destes, 50% possuem fossa séptica e filtro e anaeróbico e 50% somente fossa séptica. A disposição final é feita na rede unitária.

O esgoto coletado pelo sistema unitário é lançado sem tratamento no Rio Soturno.

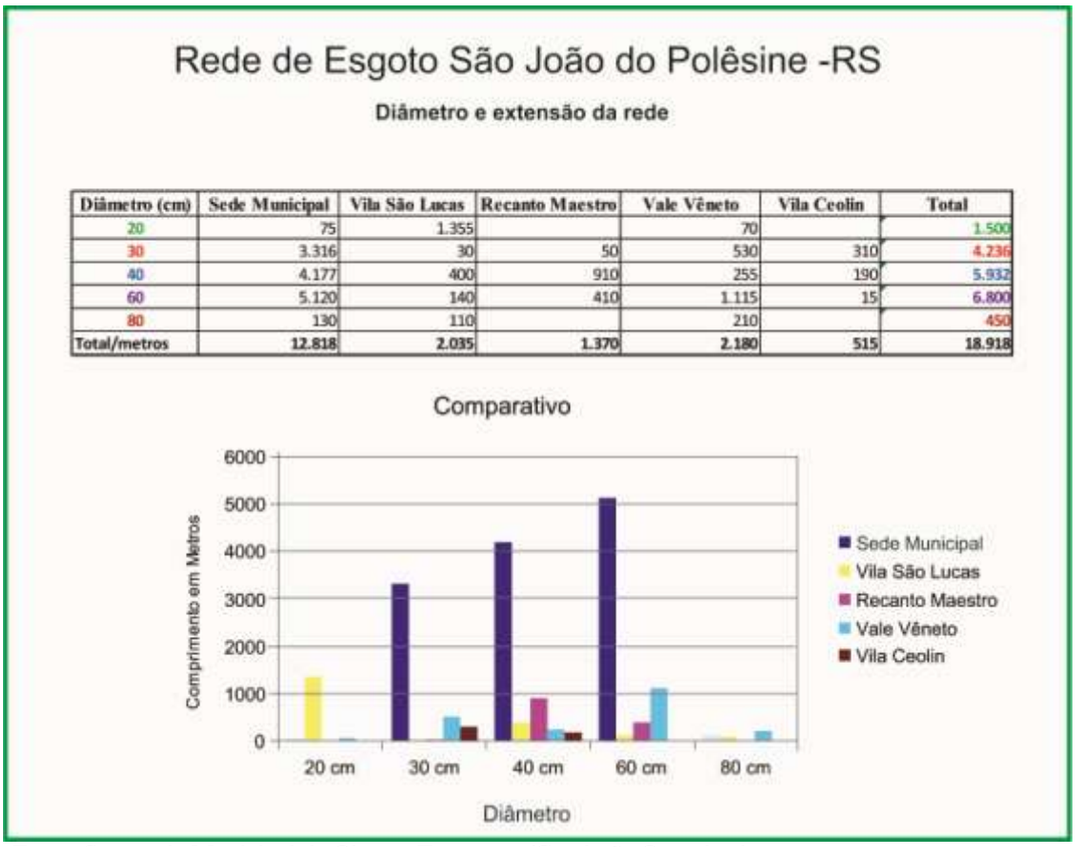
Nos quadros 10 e 11 observa-se a composição da rede de coleta, diâmetro e extensão na sede municipal e nas localidades:

Quadro 10 – Rede de esgoto do município

Rede de Esgoto São João do Polêsine -RS

Diâmetro e extensão da rede

| Diâmetro (cm) | Sede Municipal | Vila São Lucas | Recanto Maestro | Vale Vêneto | Vila Ceolin | Total |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 20 | 75 | 1.355 | | 70 | | 1.500 |
| 30 | 3.316 | 30 | 50 | 530 | 310 | 4.236 |
| 40 | 4.177 | 400 | 910 | 255 | 190 | 5.932 |
| 60 | 5.120 | 140 | 410 | 1.115 | 15 | 6.800 |
| 80 | 130 | 110 | | 210 | | 450 |
| **Total/metros** | **12.818** | **2.035** | **1.370** | **2.180** | **515** | **18.918** |



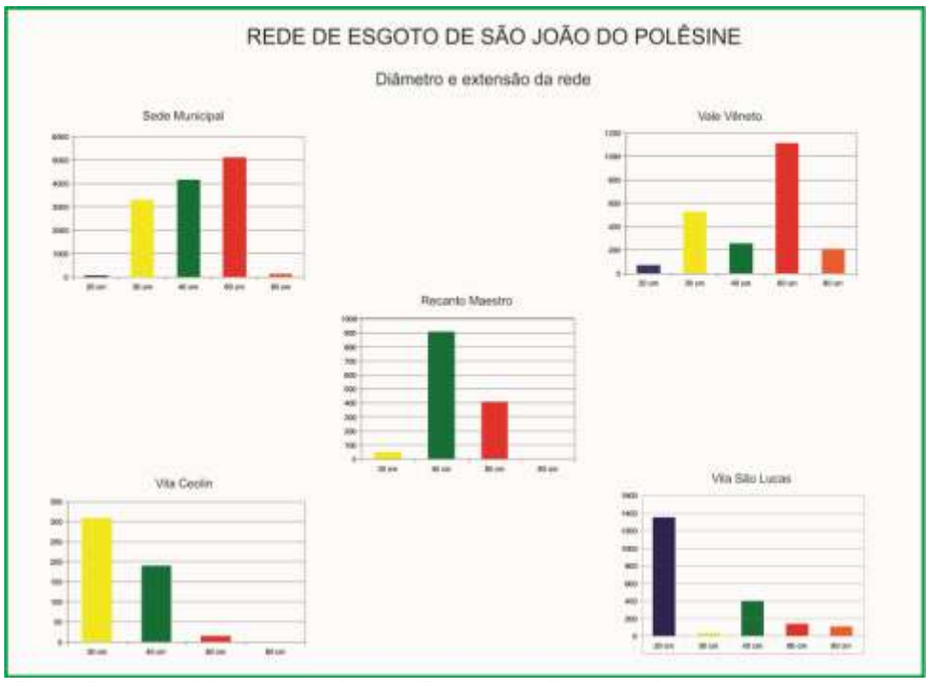

Fonte: Secretaria Municipal de Obras e Transporte/Comissão Organizadora



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 612
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 91
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

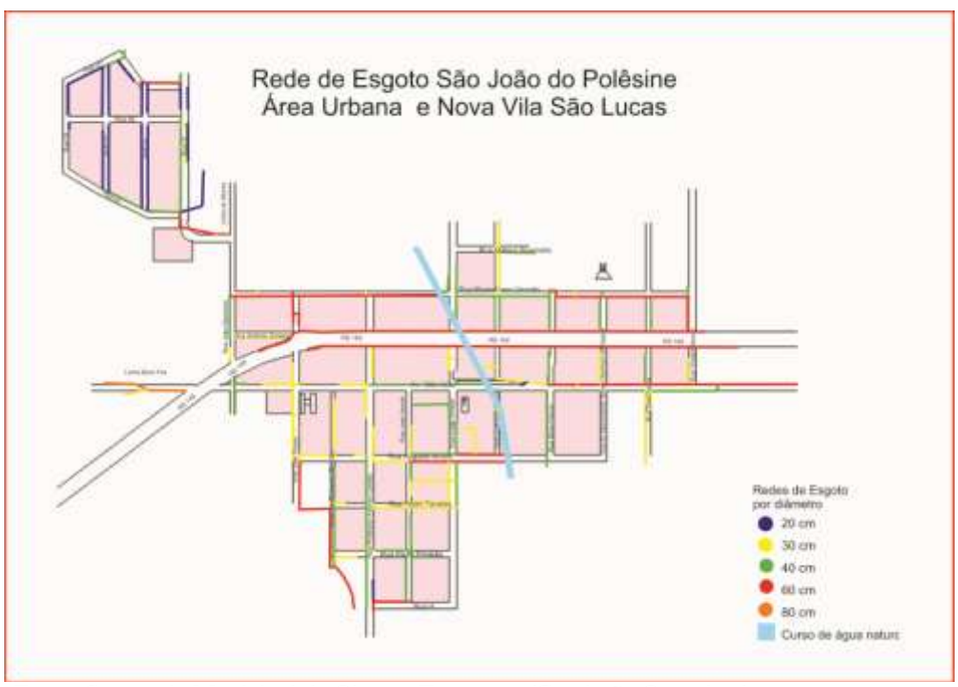
Quadro 11 – Diâmetro e extensão da rede de esgoto




Fonte: Secretaria Municipal de Obras e Transporte/ Comissão Organizadora

Nos anexos a seguir podemos verificar a disposição das redes coletoras, considerando o diâmetro da tubulação e sua extensão.

Anexo 17 – Mapa da rede de coleta de esgoto na Sede e Vila São Lucas



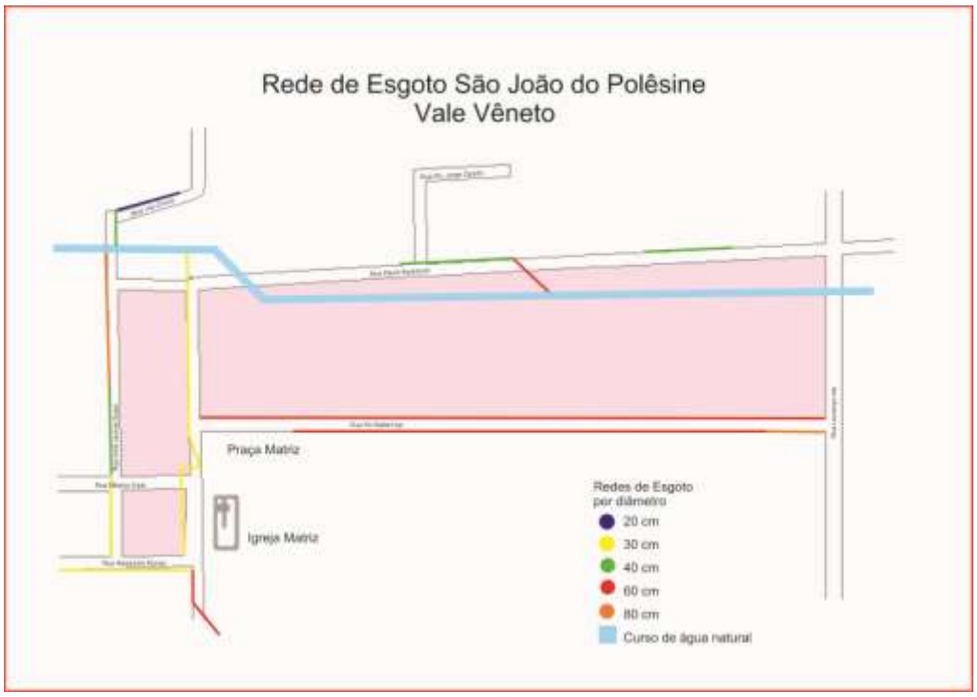

Fonte: Secretaria Municipal de Obras e Transporte/Comissão Organizadora



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

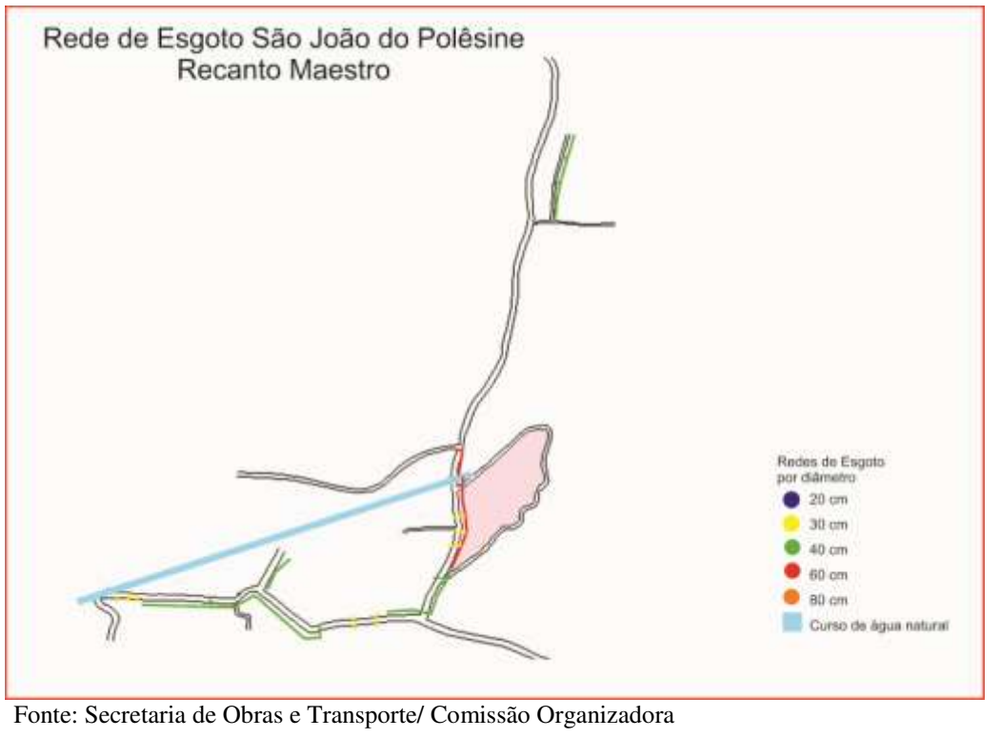
Página 613
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 92
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

Anexo 18 – Mapa da rede coletora de esgoto de Vale Vêneto




Fonte: Secretaria de Obras e Transporte/ Comissão Organizadora

Anexo 19 – Mapa da rede coletora de esgoto no Recanto Maestro



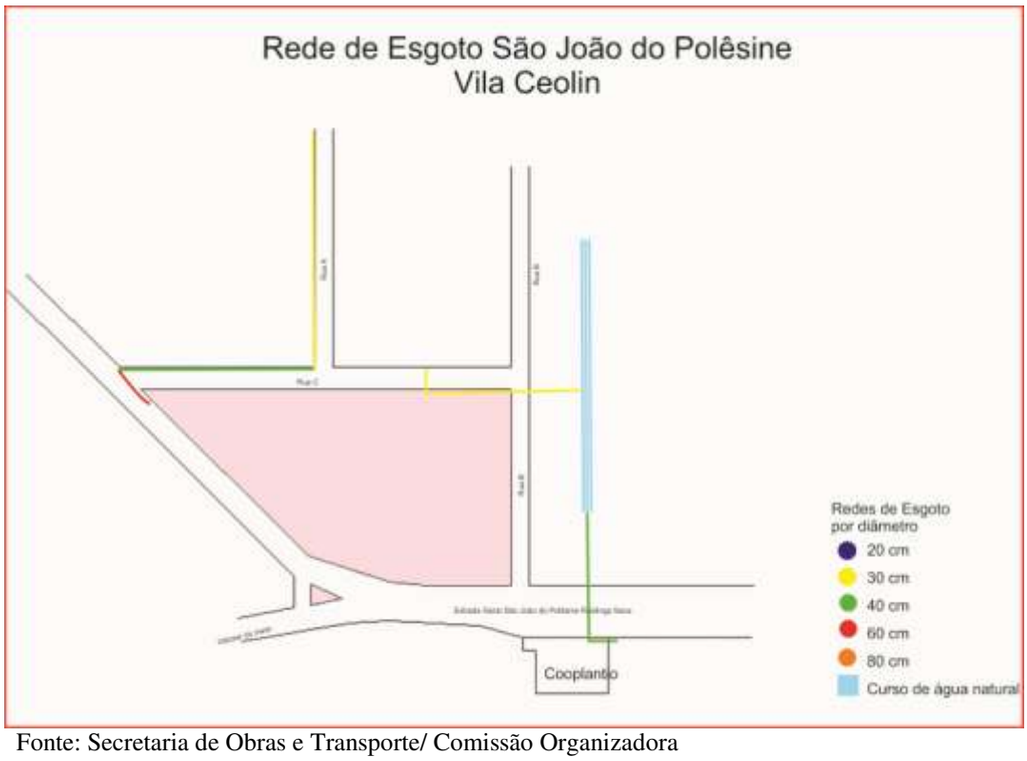

Fonte: Secretaria de Obras e Transporte/ Comissão Organizadora



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 614
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 93
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

Anexo 20 – Mapa da rede coletora de esgoto na Vila Ceolin




Fonte: Secretaria de Obras e Transporte/ Comissão Organizadora

## 7.3 – SISTEMA DE DRENAGEM PLUVIAL

### Conceituação

Um sistema de Drenagem e Manejo de Águas Pluviais é composto por estruturas e instalações de engenharia destinadas ao transporte, retenção, tratamento e disposição final das águas das chuvas.

Os sistemas de drenagem são classificados de acordo com seu tamanho em sistemas de microdrenagem e sistemas de macrodrenagem. A microdrenagem inclui a coleta das águas superficiais ou subterrâneas através de pequenas e médias galerias. Já a rede de macrodrenagem engloba, além da rede de microdrenagem, galerias de grande porte e os corpos receptores destas águas (rios ou canais).

A seguir, encontram-se conceituados componentes de um sistema de drenagem e manejo de águas pluviais urbanas:

**a) Guia ou meio-fio:** é a faixa longitudinal de separação do passeio com a rua;
**b) Sarjeta:** é o canal situado entre a guia e a pista, destinada a coletar e conduzir as águas de escoamento superficial até os pontos de coleta;



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 615
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 94
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

**c) Bocas de lobo ou bueiros:** são estruturas destinadas à captação das águas superficiais transportadas pelas sarjetas; em geral situam-se sob o passeio ou sob a sarjeta; **d) Galerias:** são condutos destinados ao transporte das águas captadas nas bocas coletoras até os pontos de lançamento. Possuem diâmetro mínimo de 400 milímetros;

**e) Poços de visita:** são câmaras situadas em pontos previamente determinados, destinados a permitir a inspeção e limpeza dos condutos subterrâneos;

**f) Trecho de galeria:** é a parte da galeria situada entre dois poços de visita consecutivos; **g) Bacias de amortecimento:** são grandes reservatórios construídos para o armazenamento temporário das chuvas, que liberam esta água acumulada de forma gradual.

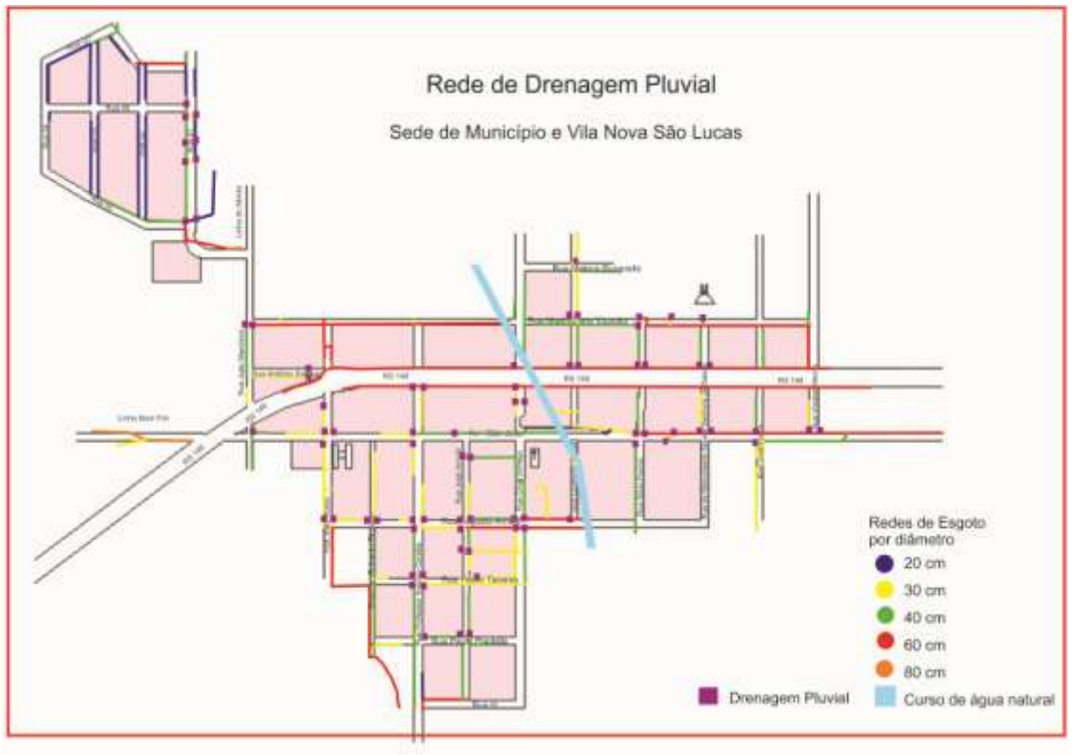
(este texto foi extraído de uma matéria publicada pela Agência Reguladora de Águas do Distrito Federal).

**Descrição do sistema existente:**

A rede de drenagem pluvial do Município é satisfatória. Atende 100% da população do perímetro urbano, alem da localidade de Vila Ceolin.

Nos mapas em anexo observa-se a extensão da rede de drenagem pluvial e que também funciona como rede de esgoto sanitário, existente na cidade, nos distritos urbanos e na localidade de Vila Ceolin, cuja idade média é de 15 anos.

Anexo 21 – Mapa da rede de drenagem pluvial na Sede do município e Vila São Lucas



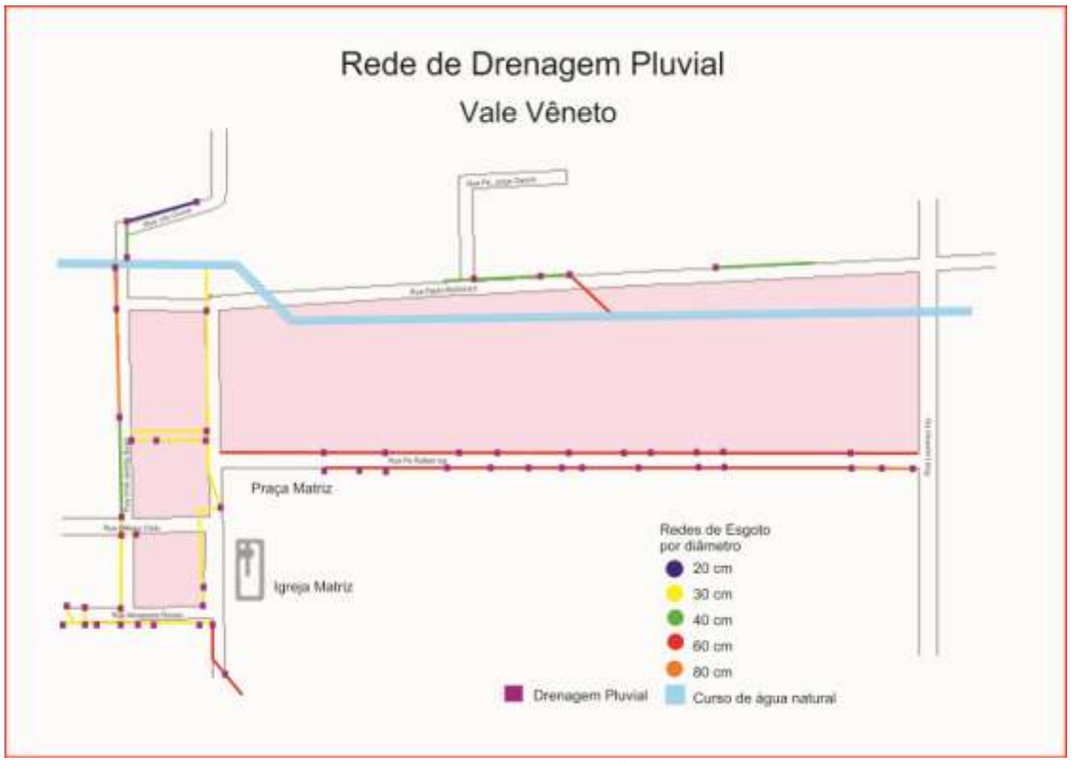

Fonte: Secretaria Municipal de Obras e Transporte/Comissão Organizadora



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

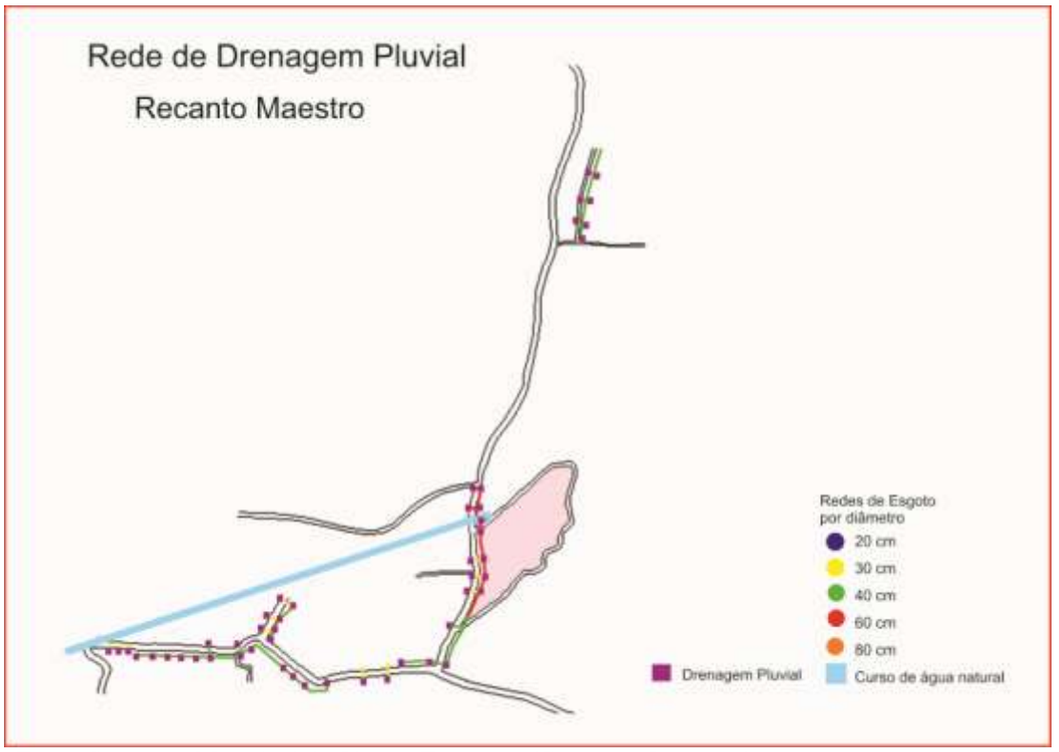
Página 616
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 95
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

Anexo 22 – Mapa da rede de drenagem pluvial no Distrito de Vale Vêneto




Fonte: Secretaria Municipal de Obras e Transporte/Comissão Organizadora

Anexo 23 – Mapa da rede de drenagem pluvial no Distrito Recanto Maestro




Fonte: Secretaria Municipal de Obras e Transporte/Comissão Organizadora



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 617
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 96
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

## Análise dos sistemas (esgotamento sanitário e drenagem pluvial)

*A rede de drenagem pluvial existente e que serve também ao sistema de esgotamento sanitário não atende plenamente às necessidades da população polesinense. A maioria da canalização (65%) apresenta canos de 20, 30 e 40 cm, inadequados para atender à demanda atual.*

*Contudo, considerando-se a extensão da rede instalada e a abrangência do serviço, pode-se concluir que a população está atendida, satisfatoriamente.*

*Quanto ao aspecto ambiental, é necessária a construção de uma estação de tratamento do esgoto antes do seu lançamento no Rio Soturno.*

*Nesse sentido, no próximo capítulo, são elecandas algumas alternativas para solução dos problemas encontrados.*



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página
618
Processo
00917-0200/22-5
Página da peça
97
Peça
5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO
P027103C

# 8 – PROGNÓSTICOS E ALTERNATIVAS PARA A UNIVERSALIZAÇÃO DO ACESSO



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página
619
Processo
00917-0200/22-5
Página da peça
98
Peça
5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO
P027103C



**PRAZOS PARA INTERVENÇÕES**

Para a definição dos projetos e ações que promoverão os prognósticos e alternativas para a universalização dos sistemas, é necessário que se definam os prazos para as intervenções.

O prazo para as intervenções planejadas nesse PMSB abrange um período de 20 anos, considerando-se:

- **curto prazo:** em período inferior a 05 anos;
- **médio prazo:** em período entre 06 e 10 anos;
- **longo prazo:** em período entre 11 e 20 anos.

## 8.1 – SISTEMA DE ABASTECIMENTO DE ÁGUA

### 8.1.1 Metas de curto prazo:

- Corrigir o problema da turbidez da água distribuída;
- Substituição da rede de amianto na Av. São João (da Escola João XXIII até a Igreja Matriz);
- Análise mensal e sistemática da qualidade da água e sua divulgação através da fatura;
- Resolução da situação de concessão do abastecimento de água de acordo com a legislação vigente;
- Legalização, dos poços e fontes de abastecimento nos conglomerados residenciais na zona rural do município;
- Regularização das redes de abastecimento nos conglomerados residenciais na zona rural do município, com edição de legislação municipal sobre a sua gestão;
- Instalação de hidrômetros em todas as economias que utilizam a rede de abastecimento, tanto na zona urbana, como na zona rural;
- Perfuração de um poço na Linha do Monte;
- Ampliação da rede de abastecimento da Linha São Valentin;
- Perfuração de um poço e implantação de rede de abastecimento na Linha Um.
- Perfuração de um poço na Linha Bom Fim;
- Desativação do poço da antiga Vila São Lucas (contaminação por excesso de flúor) e ampliação da rede de distribuição da Linha da Lagoa;
- Perfuração de um poço e implantação de rede de distribuição na Linha Bonita.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 620
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 99
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C



### 8.1.2 - Metas de médio prazo:

- Estudo e implantação de alternativa para aumentar a produção de água;
- Construção de reservatório de acordo com o projeto elaborado, na sede do município;
- Perfuração de um poço e implantação de rede de distribuição na Linha do Monte acesso a Silveira Martins;
- Substituir ou revestir as caixas d'água que estão em desacordo com a legislação;
- Ampliação da rede de abastecimento da Linha do Monte;
- Fornecer água tratada e de qualidade a todos os conglomerados residenciais rurais.

### 8.1.3 - Metas de longo prazo:

- Estudo de viabilidade para construção de barragem de captação e adutora de água bruta e Estação de Tratamento de Água (ETA);
- Manutenção do atendimento de 100% da população urbana com água tratada e com qualidade.

## 8.2 – SISTEMA DE ESGOTAMENTO SANITÁRIO

Com o objetivo de chegar à universalização dos serviços, tanto na coleta como no tratamento de esgoto na área urbana do município, apresenta-se, abaixo, as Tabelas com as metas para melhoria.

Quadro 12 - Metas para os sistemas de coleta e tratamento de esgoto sanitário na área urbana do município de São João do Polêsine.

| **Sistema de Coleta** | **Existente** | **Curto Prazo** | **Médio Prazo** | **Longo Prazo** |
|---|---|---|---|---|
| Sistema Separador Absoluto | 0% | 0% | 10% | 50% |
| Sistema Unitário (Pluvial e Cloacal) | 90% | 90% | 85% | 50% |
| Sem Atendimento | 10% | 10% | 5% | 0% |
| Totais | 100% | 100% | 100% | 100% |
| **Sistema de Tratamento** | **Existente** | **Curto Prazo** | **Médio Prazo** | **Longo Prazo** |
| Sistema Coletivo | 0% | 0% | 50% | 100% |
| Sem Atendimento | 100% | 100% | 50% | 0% |
| Totais | 100% | 100% | 100% | 100% |

Fonte: Comissão Organizadora



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 621
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 100
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

Quadro 13 - Metas para os sistemas de coleta e tratamento de esgoto sanitário na área rural do município de São João do Polêsine

| Sistema de Coleta | Existente | Curto Prazo | Médio Prazo | Longo Prazo |
|---|---|---|---|---|
| Sistema Unitário (Pluvial e Cloacal) | 0% | 0% | 30% | 100% |
| Sem Atendimento | 100% | 100% | 70% | 0% |
| Totais | 100% | 100% | 100% | 100% |

Fonte: Comissão Organizadora

**8.2.1. Metas de curto prazo:**

- Avaliação e reestudo do projeto executivo de Sistema de Esgotamento Sanitário na zona urbana do município de São João do Polêsine;
- Elaboração e implantação de Lei Municipal para utilização de Sistema individual de Tratamento: fossa séptica, filtro anaeróbio, na zona urbana e fossa séptica, filtro anaeróbio e sumidouro, na zona rural.

**8.2.2. Metas de médio prazo:**

- Construção de estação de tratamento de esgoto para atendimento de 50% da população urbana do município (projeto específico);
- Implantação de rede coletora de esgoto tipo Separador Absoluto para atendimento de 10% da população da área urbana do município;
- Utilização rede coletora de esgoto do tipo Unitário existente para atendimento de 85% da população urbana do município;
- Implantação de sistema individual de coleta e tratamento para atendimento de 30% da população rural do município;
- Aplicação da Lei Municipal para utilização de Sistema individual de Tratamento: fossa séptica, filtro anaeróbio, na zona urbana e fossa séptica, filtro anaeróbio e sumidouro, na zona rural.

**8.2.3. Metas de longo prazo:**

- Implantação rede coletora de esgoto tipo Separador Absoluto para atendimento de 50% da população urbana do município;
- Utilização tratamento de esgoto coletivo (ETE) para atendimento de 100% da população urbana do município;
- Utilização sistema unitário para coleta de esgotos de 50% da população urbana do município;



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 622
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 101
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

- Implantação de sistema individual de coleta e tratamento para atendimento de 100% da população rural do município (fossa séptica, filtro anaeróbico e sumidouro);
- Universalização do sistema de esgotamento sanitário no município de São João do Polêsine.

## 8.3 – SISTEMA DE DRENAGEM PLUVIAL

Para melhoria da rede drenagem são necessárias algumas intervenções:

### 8.3.1 – Metas de Curto Prazo

- Ampliação da rede no Distrito de Vale Vêneto;
- Estudos e análise para substituição de algumas redes por diâmetro maior na sede do município;
- Ampliação de rede na Vila Nova São Lucas;
- Estudos e análise para ampliação da canalização da sanga que corta a sede municipal.

### 8.3.2 – Metas de Médio e Longo prazos

- Ampliação e melhorias da rede de canalização da sanga que corta a sede municipal.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 623
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 102
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

# 9 - PROJETOS E PROGRAMAS

## AÇÕES EMERGENCIAIS E CONTINGENCIAIS

## MECANISMO E PROCEDIMENTOS DE AVALIAÇÃO



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 624
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 103
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

## 9.1 PROJETOS E PROGRAMAS

Neste estágio de planejamento, estão visualizadas as seguintes proposituras, observando-se que os projetos básicos e executivos das estruturas de saneamento a serem implementadas devem considerar os demais projetos em desenvolvimento no município:

Os principais programas e projetos que deverão ser desenvolvidos pela concessionária dos serviços de abastecimento de água e esgotamento sanitário são:

- Projeto de ampliação de redes: manutenção da meta de atendimento de 100% da população urbana com disponibilidade de água tratada;

- Programa de qualidade do produto: a aferição da qualidade da água distribuída será realizada por meio de análise da amostra de água coletada em pontos da rede de distribuição existente, conforme determinam a Portaria nº 518/2004 do Ministério da Saúde, sendo que os resultados continuarão a serem impressos nas faturas das contas de água entregues à população;

- Programas de manutenção preventiva e corretiva: garantia da continuidade de abastecimento;

- Projeto de ampliação da reservação: garantia da continuidade de abastecimento;

- Projeto de substituição de redes depreciadas: garantia da continuidade de abastecimento e melhoria das condições sanitárias;

- Programa de controle de perdas: melhoria da eficiência da gestão de custos;

- Sistema Individual de Tratamento de Esgotos Sanitários: manter programa permanente de orientação técnica acerca dos métodos construtivos, dimensionamento, operação e manutenção dos sistemas individuais de tratamento, por meio de material informativo a ser distribuído pela prestadora de serviços de água e esgotos sanitários em conjunto com a Prefeitura Municipal e a sociedade civil;



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 625
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 104
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

- Projeto de implantação do sistema de coleta de esgotos sanitários: metas progressivas dos serviços de esgotamento sanitário por redes de esgotos, visando a universalização dos serviços;

- Projeto de implantação do sistema de tratamento de esgotos sanitários: visando a universalização dos serviços de tratamento de esgotos;

- Programa de conservação de mananciais: visando a garantia da qualidade e disponibilidade de água para a população;

- Programa de Educação Socioambiental: implantar concomitante com a execução das obras e, posteriormente, manter como programa permanente, com o objetivo de orientar a população quanto à necessidade do uso correto da rede coletora de esgotos.

## 9.2 PLANOS DE AÇÃO PARA EMERGÊNCIAS E CONTINGÊNCIAS

Para garantia da eficácia e regularidade dos serviços prestados, deverão ser estruturados planos para ações emergenciais e contingenciais de forma que qualquer eventualidade previsível tenha diretrizes antecipadamente traçadas, que definam as ações a serem implementadas, os responsáveis pelas mesmas, os atores envolvidos, a forma de ação, etc.

Relacionam-se a seguir alguns planos previsíveis, o que não abrange certamente todo o universo de possibilidades, pelo que deverá haver revisões periódicas do rol de emergências e contingências potenciais e atualização/elaboração dos respectivos planos de ação pelos agentes envolvidos na operação, fiscalização e controle da prestação dos serviços.

- **Plano de ação para contaminação de manancial;**
- **Plano de ação para contaminação da água distribuída;**
- **Plano de ação para interrupção do abastecimento;**
- **Plano de ação para extravasamento de água pluvial e esgoto.**

## 9.3 MECANISMOS E PROCEDIMENTOS DE AVALIAÇÃO

Cabe aqui destacar, a importância da participação da comunidade na tomada de decisões para o bom andamento das atividades de planejamento e também, na posterior execução dos programas e projetos.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 626
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 105
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

Na elaboração do Plano Municipal de Saneamento Básico do Município de São João do Polêsine (PMSB) foi observada e garantida a participação ampla, contemplando agentes públicos, sociedade civil organizada e a população em geral.

Para tanto, este relatório do PMSB foi submetido à análise dos Conselhos Municipais e à Audiência Pública de toda a população para análise e aprovação.

Quanto aos mecanismos e procedimentos de avaliação, durante todo o período de vigência do PMSB e do Contrato de Programa com a concessionária dos serviços de abastecimento de água e esgotamento sanitário, caberá à *Unidade Gestora* a fiscalização e o acompanhamento dos termos previstos nestes instrumentos, em especial as metas e os prazos.

O desenvolvimento do PMSB pode ser visto como dois processos que acontecem em sequência, cada um deles com foco em questões específicas, embora com grande interrelação entre ambos.

O primeiro processo é o de elaboração do Plano propriamente dito, o segundo, é o processo de implementação das linhas estratégicas para se atingir os objetivos estipulados e o acompanhamento dos resultados.

O sucesso do Plano Municipal de Saneamento está condicionado a um processo de permanente revisão e atualização e, para tanto, o próprio Plano deve ser revisado a cada período de 4 (quatro) anos juntamente com a elaboração do PPA.

Dessa forma, os programas, planos e ações programadas serão avaliados através da verificação de seus resultados efetivos. Caso não se esteja conseguindo melhorias pela implementação de determinada ação, ou a mesma não esteja oferecendo o resultado pretendido, deve-se então reformulá-la.

A verificação dos resultados práticos das ações, planos e programas será feita através do acompanhamento de indicadores apropriados para cada situação que se queira aferir, dentre os quais os principais são os relacionados:

- **Índice de abastecimento de água;**
- **Índice de coleta de esgoto;**
- **Índice de tratamento de esgoto;**



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 627
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 106
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

- **Índice de perdas de água no sistema de distribuição;**
- **Índice de qualidade da água distribuída;**
- **Índice de qualidade do efluente tratado.**

A *Concessionária* deverá fornecer bimestralmente à *Unidade Gestora do Plano de Saneamento Básico* seus dados operacionais e os indicadores resultantes, cabendo a *esta* a estipulação de quais indicadores deverão ser fornecidos e fazer seu acompanhamento, com posterior cobrança de ações corretivas quando for o caso.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 628
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 107
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

## 10 - DIRETRIZES E ESTRATÉGIAS DE AÇÃO



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página
629
Processo
00917-0200/22-5
Página da peça
108
Peça
5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO
P027103C



## 10.1 DIRETRIZES

1. Garantir, o acesso da população urbana ao saneamento básico, através dos serviços de abastecimento de água, de coleta e tratamento de esgotos sanitários, coleta e disposição final de resíduos sólidos, drenagem e manejo de águas pluviais, com qualidade, regularidade, atendimento às normas legais e modicidade das tarifas;

2. Desenvolver educação socioambiental incentivando a participação da comunidade no processo de mudanças, promovendo a melhoria da qualidade de vida de todos e a formação de um ambiente sustentável para as futuras gerações;

3. Manter a universalização do acesso ao sistema de abastecimento de água pela população urbana e definir soluções para o abastecimento das comunidades rurais, buscando apoio financeiro junto aos Governos Estadual e Federal;

4. Garantir a universalização do acesso ao sistema de esgotamento sanitário, mediante a implantação de solução individual de esgotamento de acordo com a legislação vigente ou pela implantação do sistema público de coleta e tratamento;

5. Assegurar a prestação adequada dos serviços de coleta e disposição final de resíduos sólidos urbanos, aperfeiçoando as políticas de coleta e reciclagem de materiais;

6. Propor e apoiar ao Consórcio de Desenvolvimento Sustentável da Quarta Colônia – CONDESUS QUARTA COLÔNIA e ao Consórcio Intermunicipal da Região Centro do Estado/RS-CI/CENTRO estudos de viabilidade técnica e financeira para implantação de um sistema conjunto de coleta, destinação final e tratamento de resíduos sólidos urbanos.

**Observação:** *O Município já possui o PMRS (Plano Municipal de Resíduos Sólidos) e os programas, projetos e ações a serem implantados estão descritos no referido Plano.*

## 10.2 ESTRATÉGIAS DE AÇÃO

O presente Plano Municipal de Saneamento Básico, que deverá ser executado no período **2014-2034**, através de linhas de ação que devem se articular com as demais instituições públicas estaduais e privadas visando a superação dos problemas diagnosticados.

As linhas de ação se desdobrarão em programas específicos que serão desenvolvidos pelas secretarias municipais e seus respectivos departamentos, conforme diretrizes propostas e metas estabelecidas.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 630
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 109
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

Os programas serão organizados por um conjunto de projetos e atividades, que resultarão em obras, bens e serviços oferecidos à sociedade.

Nesse sentido, as linhas de ação para a operacionalização do Plano Municipal de Saneamento Básico, serão subdivididas em quatro eixos:

**1. Gestão municipal do saneamento básico**

A administração pública municipal deverá ser reestruturada, visando a busca da eficiência e eficácia dos serviços de saneamento prestados. Assim, a estrutura administrativa, contemplará uma unidade para gestão do Plano Municipal de Saneamento Básico.

**2. Educação Socioambiental**

A sociedade deve ser orientada a garantir a sustentabilidade ambiental, econômica e social, primeiramente no meio ambiente no qual está inserida.

Um ambiente degradado gera a proliferação de vetores e doenças de veiculação hídrica, consumindo recursos públicos em ações curativas.

Assim, para a reversão desse quadro é preciso desenvolver na sociedade a preocupação com o meio ambiente, através de programas de educação socioambiental a fim de minimizar os impactos ambientais.

**3. Infraestrutura**

Aqui o objetivo é garantir a prestação dos serviços de água, esgotos, resíduos sólidos e drenagem urbana à população mediante à observância da legislação pertinente vigente e a capacidade de pagamento da população sobre a prestação desses serviços.

Para tanto as políticas públicas e o acesso às linhas de financiamento são fatores essenciais para a persecução da melhoria dos indicadores de saúde pública, de desenvolvimento econômico e social e de preservação ambiental.

**4. Inclusão Social**

A atual dinâmica econômica e social das comunidades locais indica que a geração de renda e o emprego são estratégias determinantes de inclusão social dos menos favorecidos.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 631
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 110
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

A coleta seletiva dos resíduos sólidos urbanos pode propiciar a geração de novos postos de trabalho e favorecer a criação de cooperativas de catadores, contribuindo para a melhoria de qualidade de vida dessa população.

## 10.3 FONTES DE FINANCIAMENTO PARA O SANEAMENTO BÁSICO

Com base no Plano Nacional de Saneamento (PLANSAB), as principais fontes de investimento disponíveis para o setor de saneamento básico no Brasil são:

1 - Os recursos dos fundos financiadores (Fundo de Garantia por Tempo de Serviço - FGTS e Fundo de Amparo ao Trabalhador - FAT), também denominados de recursos onerosos;

2 - Recursos não onerosos, derivados da Lei Orçamentária Anual (LOA), também conhecido como Orçamento Geral da União (OGU), e de orçamentos dos estados e municípios;

3 - Recursos provenientes de empréstimos internacionais, contraídos junto às agências multilaterais de crédito, tais como o Banco Interamericano de Desenvolvimento (BID) e o Banco Mundial (BIRD);

4 - Recursos próprios dos prestadores de serviços, resultantes de superávits de arrecadação.

O conjunto de programas do governo federal no campo do saneamento básico, para este PMSB, pode ser definido em quatro grupos de ações, tais como:

1 - Abastecimento de água potável;

2 - Esgotamento sanitário;

3 - Drenagem e manejo das águas pluviais urbanas;

4 – Saneamento rural.

O objetivo desses programas é ampliar a cobertura e a qualidade dos serviços de saneamento básico, com ênfase em ações estruturais – obras físicas.

Assim, para fins do Plano Municipal de Saneamento Básico, elencamos como fontes de financiamento para saneamento, as informações do quadro abaixo:



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 632
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 111
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

Quadro 14 – Fontes de financiamento para saneamento básico

| AÇÃO | PROGRAMAS | FINALIDADE | MINISTÉRIO RESPONSÁVEL |
|---|---|---|---|
| **PROGRAMAS ORÇAMENTÁRIOS** | | | |
| **ABASTECIMENTO DE ÁGUA POTÁVEL** | Serviços urbanos de água e esgoto | Ampliar a cobertura e melhorar a qualidade dos serviços públicos urbanos de abastecimento de água. | MCidades |
| | Infraestrutura Hídrica | Desenvolver obras de infraestrutura hídrica para o aumento da oferta de água de boa qualidade. | MIntegração |
| **ESGOTAMENTO SANITÁRIO** | Serviços Urbanos de Água e Esgoto | Ampliar a cobertura e melhorar a qualidade dos serviços públicos urbanos de esgotamento sanitário. | MCidades |
| **DRENAGEM E MANEJO DAS ÁGUAS PLUVIAIS URBANAS** | Drenagem Urbana e Controle de Erosão Marítima e Fluvial | Desenvolver obras de drenagem urbana em consonância com as políticas de desenvolvimento urbano e de uso e ocupação do solo. | MIntegração |
| | Prevenção e Preparação para Emergências e Desastres | Prevenir danos e prejuízos provocados por desastres naturais e antopogênicos. | MIntegração |
| **SANEAMENTO RURAL** | Saneamento Rural | Ampliar a cobertura e melhorar a qualidade dos serviços de saneamento ambiental em áreas rurais. | MSaúde/ Funasa |
| **PROGRAMAS NÃO ORÇAMENTÁRIOS** | | | |
| **OUTRAS MODALIDADES PARA SANEAMETNO BÁSICO** | Saneamento para Todos | Financiamento oneroso para empreendimentos nas modalidades de:<br>a) abastecimento de água;<br>b) esgotamento sanitário;<br>c) saneamento integrado;<br>d) desenvolvimento institucional;<br>e) manejo de águas pluviais;<br>f) preservação e recuperação de mananciais;<br>g) estudos e projetos;<br>h) manejo de resíduos sólidos;<br>i) manejo de resíduos da construção e demolição. | MCidades |

Fonte: Comissão Organizadora



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página
633
Processo
00917-0200/22-5
Página da peça
112
Peça
5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO
P027103C



## 10.4 REGULAÇÃO DO PMSB E CONTROLE SOCIAL

Das Diretrizes para os Serviços Públicos de Saneamento Básico, deve ser observada a necessidade de criar ou delegar a uma entidade reguladora, que será responsável pela regulação e fiscalização, conforme dispõe a Lei Federal nº 11.445/2007.

A entidade reguladora, juntamente com o Conselho Municipal de Defesa do Meio Ambiente e as demais instâncias municipais competentes, deve regular, avaliar e realizar o controle da prestação dos serviços de saneamento básico.

As atividades regulatórias de serviços públicos de saneamento básico, especialmente dos serviços públicos de abastecimento de água e esgotamento sanitário, constarão do ato de delegação da regulação, prevendo a forma de atuação e a abrangência das atividades a serem desempenhadas pelas partes envolvidas, nos limites da lei, observados os regulamentos e demais normas expedidas, contemplando, principalmente, os seguintes itens:

- Padrões e indicadores de qualidade da prestação dos serviços;
- Requisitos operacionais e de manutenção dos sistemas;
- As metas progressivas de expansão e de qualidade dos serviços e os respectivos prazos;
- Regime, estrutura e níveis tarifários, bem como os procedimentos e prazos de sua fixação, reajuste e revisão;
- Medição, faturamento e cobrança de serviços;
- Monitoramento dos custos;
- Avaliação da eficiência e eficácia dos serviços prestados;
- Plano de contas e mecanismos de informação, auditoria e certificação;
- Subsídios tarifários e não tarifários;
- Padrões de atendimento ao público e mecanismos de participação e informação;
- Medidas de contingências e de emergências, inclusive racionamento;

## 10.5 SISTEMA MUNICIPAL DE INFORMAÇÕES DE SANEAMENTO BÁSICO

O Sistema Municipal de Informação de Saneamento Básico - SMISB do nosso Município atenderá às diretrizes do Sistema Nacional de Informação em Saneamento – SINISA, do Ministério das Cidades, criado pela Lei Nacional do Saneamento Básico.

O SMISB deve ser composto por indicadores de fácil obtenção, apuração e compreensão, confiáveis do ponto de vista do seu conteúdo e fontes. Devem, ainda, ser



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 634
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 113
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

capazes de medir os objetivos e as metas, a partir dos princípios estabelecidos no PMSB e contemplar os critérios analíticos da eficácia, eficiência e efetividade da prestação dos serviços de saneamento básico. Contemplar, também, as funções de gestão: planejamento, prestação, regulação, fiscalização e o controle social (Ministério das Cidades, 2009).

O Sistema Municipal de Informações poderá considerar os indicadores do Sistema Nacional de Informações em Saneamento – SNIS, até que tenha os seus próprios indicadores, e estará disponível na pagina do município, na rede mundial de computadores.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 635
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 114
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

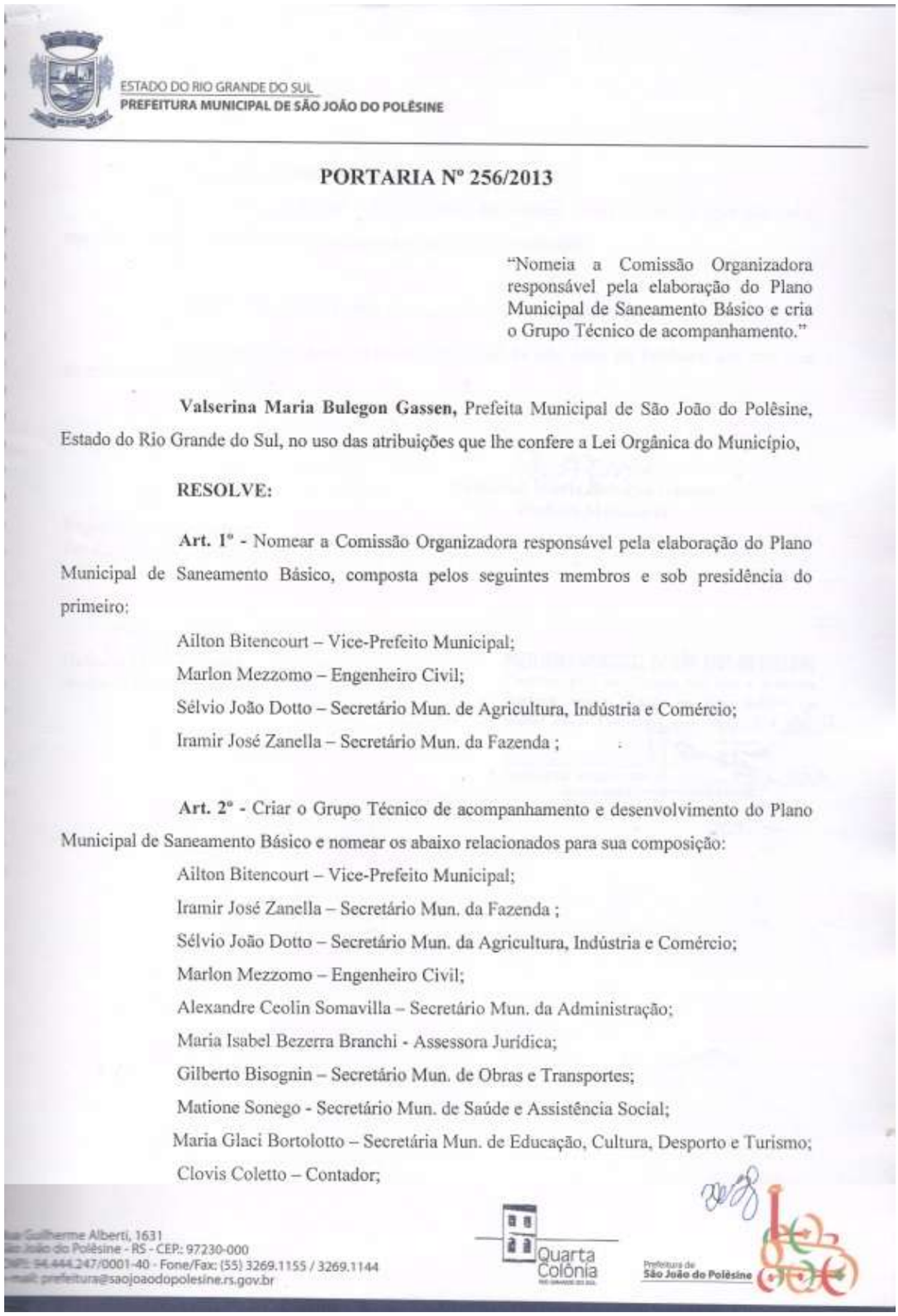
# 11 – DOCUMENTOS E IMAGENS DA ELABORAÇÃO E PARTICIPAÇÃO DA COMUNIDADE



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 636
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 115
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

## 11.1 Nomeação e posse da Comissão Organizadora e Grupo Técnico



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE

**PORTARIA Nº 256/2013**

"Nomeia a Comissão Organizadora responsável pela elaboração do Plano Municipal de Saneamento Básico e cria o Grupo Técnico de acompanhamento."

**Valserina Maria Bulegon Gassen,** Prefeita Municipal de São João do Polêsine, Estado do Rio Grande do Sul, no uso das atribuições que lhe confere a Lei Orgânica do Município,

**RESOLVE:**

**Art. 1º** - Nomear a Comissão Organizadora responsável pela elaboração do Plano Municipal de Saneamento Básico, composta pelos seguintes membros e sob presidência do primeiro:

Ailton Bitencourt – Vice-Prefeito Municipal;
Marlon Mezzomo – Engenheiro Civil;
Sélvio João Dotto – Secretário Mun. de Agricultura, Indústria e Comércio;
Iramir José Zanella – Secretário Mun. da Fazenda ;

**Art. 2º** - Criar o Grupo Técnico de acompanhamento e desenvolvimento do Plano Municipal de Saneamento Básico e nomear os abaixo relacionados para sua composição:

Ailton Bitencourt – Vice-Prefeito Municipal;
Iramir José Zanella – Secretário Mun. da Fazenda ;
Sélvio João Dotto – Secretário Mun. da Agricultura, Indústria e Comércio;
Marlon Mezzomo – Engenheiro Civil;
Alexandre Ceolin Somavilla – Secretário Mun. da Administração;
Maria Isabel Bezerra Branchi - Assessora Jurídica;
Gilberto Bisognin – Secretário Mun. de Obras e Transportes;
Matione Sonego - Secretário Mun. de Saúde e Assistência Social;
Maria Glaci Bortolotto – Secretária Mun. de Educação, Cultura, Desporto e Turismo;
Clovis Coletto – Contador;

Rua Guilherme Alberti, 1631
São João do Polêsine - RS - CEP: 97230-000
CNPJ: 94.444.247/0001-40 - Fone/Fax: (55) 3269.1155 / 3269.1144
e-mail: prefeitura@saojoaodopolesine.rs.gov.br

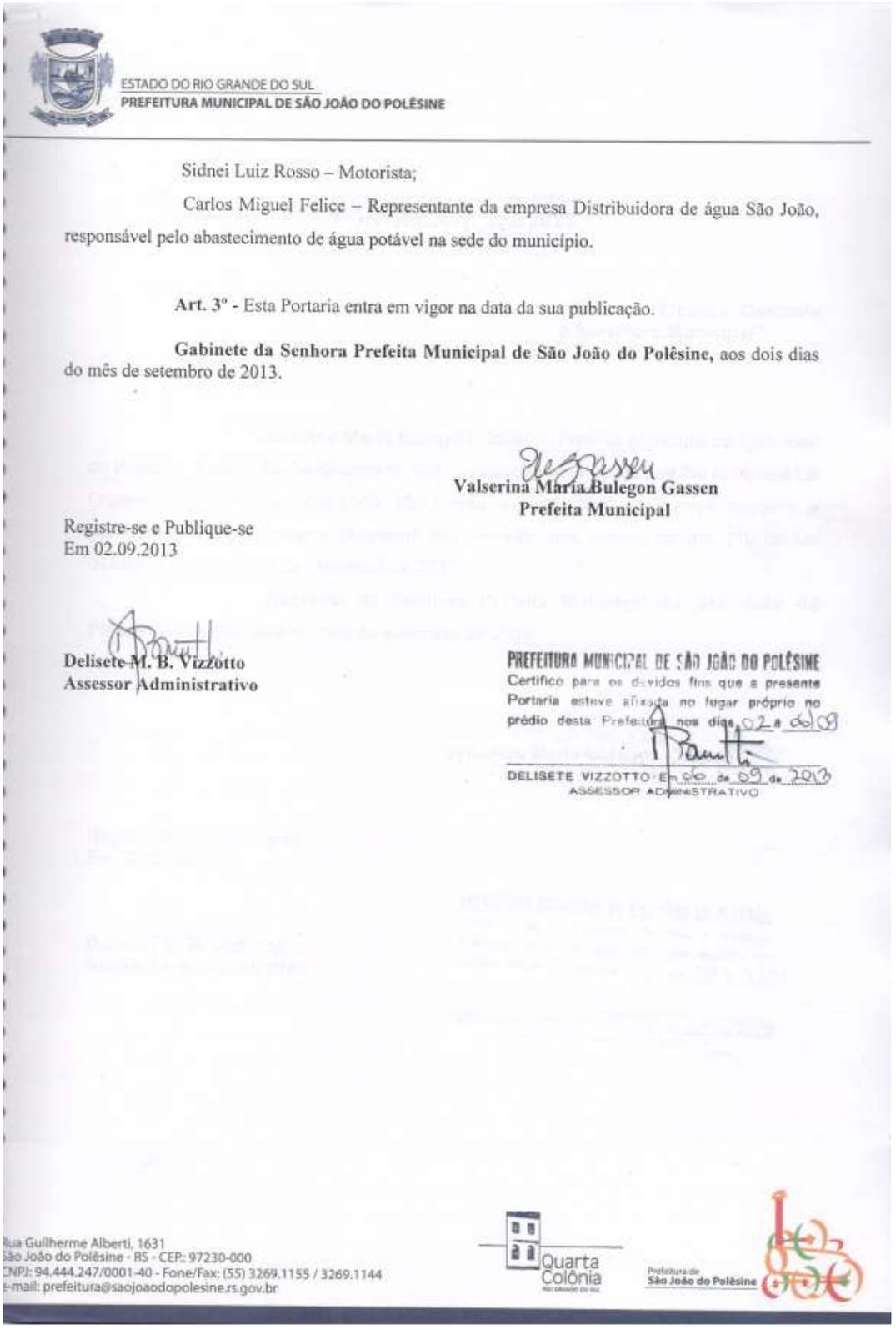
Quarta Colônia

Prefeitura de São João do Polêsine



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 637
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 116
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE

Sidnei Luiz Rosso – Motorista;

Carlos Miguel Felice – Representante da empresa Distribuidora de água São João, responsável pelo abastecimento de água potável na sede do município.

**Art. 3º** - Esta Portaria entra em vigor na data da sua publicação.

**Gabinete da Senhora Prefeita Municipal de São João do Polêsine,** aos dois dias do mês de setembro de 2013.

**Valserina Maria Bulegon Gassen**
**Prefeita Municipal**

Registre-se e Publique-se
Em 02.09.2013

**Delisete M. B. Vizzotto**
**Assessor Administrativo**

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE
Certifico para os devidos fins que a presente Portaria esteve afixada no lugar próprio no prédio desta Prefeitura, nos dias 02 a 06/09
DELISETE VIZZOTTO Em 06 de 09 de 2013
ASSESSOR ADMINISTRATIVO

Rua Guilherme Alberti, 1631
São João do Polêsine - RS - CEP: 97230-000
CNPJ: 94.444.247/0001-40 - Fone/Fax: (55) 3269.1155 / 3269.1144
e-mail: prefeitura@saojoaodopolesine.rs.gov.br

Quarta Colônia
Prefeitura de São João do Polêsine



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 638
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 117
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

## 11.2 Reuniões da Comissão Organizadora e Grupo Técnico



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE

**PLANO MUNICIPAL DE SANEAMENTO BÁSICO - PMSB**

**INSTALAÇÃO DA COMISSÃO ORGANIZADORA E DO GRUPO TÉCNICO DE ELABORAÇÃO DO PLANO MUNICIPAL DE SANEAMENTO BÁSICO – PMSB.**

**ATA DA 1ª REUNIÃO EM 05.09.2013 – 10 HORAS**

Aos cinco dias do mês de setembro do ano de dois mil e treze, às dez horas, na sala de reuniões da Prefeitura Municipal aconteceu a instalação da Comissão Organizadora e do Grupo Técnico de elaboração do Plano Municipal de Saneamento Básico – PMSB e a primeira reunião de trabalho.

Nessa reunião foram abordados os seguintes tópicos:

- A Lei 11.445/07 e o Decreto 7.127/10
- A importância de se elaborar um Plano de Saneamento Básico condizente com a realidade do município.
- Análise dos ojetivos do Plano.
- Abrangência do Plano a ser elaborado:
  - Sistema de Abastecimento de Água
  - Sistema de Esgotamento Sanitário
  - Sistema de Drenagem Pluvial
- Metologia para elaboração do Plano:

O Plano Municipal de Saneamento Básico será elaborado obedecendo-se as seguintes etapas:

- 1. Diagnóstico da Situação do Saneamento Básico no município;
- 2. Prognósticos e as alternativas para a universalização dos serviços;
- 3. Programas e projetos;
- 4. Ações para emergências e contingências;
- 5. Mecanismos e procedimentos para a avaliação sistemática da eficiência, eficácia e efetividade das ações do PMSB;
- 6. Sistema Municipal de Informações em Saneamento Básico.
- 7. Aprovação do PMSB.

- Definição e distribuição das tarefas para busca dos dados com relação ao item 1. Diagnóstico da Situação do Saneamento Básico no município.

Nada mais havendo para tratar foi encerrada a reunião e lavrada a presente ata que vai assinada pelos presentes. São João do Polêsine, 05 de setembro de 2013.

Ailton Bittencourt — Iramir José Zanella — Selvio João Dotto
Marlon Mezzomo — Alexandre Ceolin Somavilla — Maria Isabel Branchi
Gilberto Bisognin — Matione Sonego — Maria Glaci Bortolotto
Clovis Coletto — Sidnei Luiz Rosso — Carlos Miguel Felice

Rua Guilherme Alberti, 1631
São João do Polêsine - RS - CEP.: 97230-000
CNPJ: 94.444.247/0001-40 - Fone/Fax: (55) 3269.1155 / 3269.1144
e-mail: prefeitura@saojoaodopolesine.rs.gov.br

Quarta Colônia

Prefeitura de São João do Polêsine



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 639
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 118
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C



Instalação e posse da Comissão Organizadora e Grupo Técnico
1ª Reunião

Matéria publicada na página da Prefeitura em 05.09.2013






Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 640
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 119
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE

**PLANO MUNICIPAL DE SANEAMENTO BÁSICO – PMSB**

**ATA DA 2ª REUNIÃO EM 01.10.2013 – 09 HORAS**

Ao primeiro dia do mês de outubro do ano de dois mil e treze, no gabinete do presidente da Comissão Organizadora e um representante do Grupo Técnico se reuniu para analisar os dados levantados sobre a situação dos sistemas de abastecimento de água, esgotamento sanitário e drenagem pluvial, bem como os mapas elaborados para configuração da situação. Participou, também, na primeira parte da reunião, a Sra. Prefeita Municipal. Foram determinados os procedimentos de ajustes e a formatação do material para apresentação ao Grupo Técnico no dia 16.10.2013.

Nada mais havendo para tratar foi encerrada a reunião e lavrada a presente ata que vai assinada pelos membros da comissão. São João do Polêsine, 01de outubro de 2013.

Alfton Bitencourt | Marlon Mezzomo | Selvio João Dotto

Iramir José Zanella | Alexandre Ceolin Somavilla

Rua Guilherme Alberti, 1631
São João do Polêsine - RS - CEP: 97230-000
CNPJ: 94.444.247/0001-40 - Fone/Fax: (55) 3269.1155 / 3269.1144
e-mail: prefeitura@saojoaodopolesine.rs.gov.br

Quarta Colônia

Prefeitura de São João do Polêsine



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 641
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 120
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C




Matéria publicada na página da Prefeitura no dia 01.10.2013






Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 642
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 121
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE

## PLANO MUNICIPAL DE SANEAMENTO BÁSICO – PMSB

### ATA DA 3ª REUNIÃO EM 16.10.2013 – 08 h e 30 min

Aos dezesseis dias do mes de outubro do ano de dois mil e treze, às 8 h e 30 min, na sala de reuniões da prefeitura aconteceu a reunião com o Grupo Técnico, com a presença também da Sra. Prfefeita Municipal, quando a Comissão Organizadora apresentou os estudos, dados e mapeamento de toda a situação e o diagnóstico sobre os sitemas de abastecimento de água, esgotamento sanitário e drenagem pluvial do município. Após amplo debate e feitos os ajustes sugeridos iniciou-se a análise das metas para a implantação, ampliação e melhorias dos serviços, visando a sua universilização. A Comissão Organizadora elaborará até o final do corrente mês um relatório sugestão contemplando os seguintes itens: metas de curto, méido e longo prazos; programas e projetos; ações emergenciais e contingenciais; mecanismos e procedimentos de avaliação.

Nada mais havendo para tratar foi encerrada a reunião e lavrada a presente ata que vai assinada pelos presentes. São João do Polêsine, 16 de outubro de 2013.

Sidnei Luiz Rosso — Selvio João Dotto — Carlos Miguel Felice

Marlon Mezzomo — Alexandre Cecilin Somavilla — Maria Isabel Branchi

Gilberto Bisognin — Matione Sonego — Maria Glaci Bortolotto

Iramir José Zanella

Rua Guilherme Alberti, 1631
São João do Polêsine - RS - CEP.: 97230-000
CNPJ: 94.444.247/0001-40 - Fone/Fax: (55) 3269.1155 / 3269.1144
e-mail: prefeitura@saojoaodopolesine.rs.gov.br

Quarta Colônia
Prefeitura de São João do Polêsine



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 643
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 122
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C




Matéria publicada na página da Prefeitura no dia 16.10.2013






Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 644
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 123
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE

## PLANO MUNICIPAL DE SANEAMENTO BÁSICO – PMSB

### ATA DA 4ª REUNIÃO EM 28.10.2013 – 09 HORAS

Aos vinte e oito dias do mes de outubro do ano de dois mil e treze, às nove horas, no gabinete do Sr. Presidente, reuniu-se a Comissão Organizadora do PMSB e três representantes do Grupo Tècnico para analisar o relarório sobre as metas de curto, méido e longo prazos; programas e projetos; ações emergenciais e contingenciais; mecanismos e procedimentos de avaliação, que será levado ao Grupo Técnico e posteriormente à comunidade. Após ampla discussão e tendo em vista a complexidade dos assuntos ficou decidido que será feito um estudo mais aprofundado, num prazo máximo de sessenta dias.

Nada mais havendo para tratar foi encerrada a reunião e lavrada a presente ata que vai assinada pelos presentes. São João do Polêsine, 28 de outubro de 2013.

Ailton Bitencourt — Marlon Mezzomo — Selvio João Dotto

Iramir José Zanella — Alexandre Ceolin Somavilla — Gilberto Bisoguin

Sidnei Luiz Rosso

Rua Guilherme Alberti, 1631
São João do Polêsine - RS - CEP: 97230-000
CNPJ: 94.444.247/0001-40 - Fone/Fax: (55) 3269.1155 / 3269.1144
e-mail: prefeitura@saojoaodopolesine.rs.gov.br

Quarta Colônia

Prefeitura de São João do Polêsine



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 645
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 124
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C




Matéria publicada na página da Prefeitura no dia 30.10.2013






Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 646
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 125
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

## 11.3 Reunião com Conselhos Municipais

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE

**PLANO MUNICIPAL DE SANEAMENTO BÁSICO – PMSB**

**ATA DA REUNIÃO COM OS CONSELHOS MUNICIPAIS REALIZADA NA CÂMARA DE VEREADORES PARA DISCUSSÃO DO PLANO MUNICIPAL DE SANEAMENTO BÁSICO - PMSB, EM 27.01.2014 – 19 HORAS**

Aos vinte e sete dias do mês de janeiro do ano de dois mil e quatorze, às desenove horas, na Câmara de Veradores, aconteceu a uma reunião da Comissão e Grupo Técnico, responsável pela elaboração do Plano Municipal de Saneamento Básico com os membros dos Conselhos Municipais para apresentação do relatório preliminar do plano e discussão do diagnóstico situação existente dos sistemas de água, esgoto sanitário e drenagem pluvial. Abertos os trabalhos, o Sr. Presdiente da Comissão Organizadora, Ailton Bitencourt, fez uma explanação sobre o que é o Plano Municipal de Saneamento Básico, qual a necessidade da sua elaboração e quais as implicações na sua implantação e aplicação, para a comunidade. A seguir a Sra. Prefeita Municipal, Valserina Maria Bulegon Gassen destacou a importância do plano para o município e discorreu sobre os benefícios que advirão para a comunidade, principalmente na melhoria da qualidade de vida. Logo após o Sr. Iramir José Zanella, membro da Comissão Organizadora apresentou o relatório elaborado e que contempla as principais etapas do plano: caracterização dos sistemas existentes; prognósticos e alternativas para universalização dos sistemas; diretrizes e estratégias de ação. Após a apresentação e explanação niciaram-se os debates, quando os membros da Comissão Organizadora e do Grupo Técnico presentes esclareceram as duvidas, acolheram sugestões em relação às metas apresentadas para inclusão no relatório final que será levado para a audiência pública com a comunidade municipal.

Nada mais havendo para tratar foi encerrada a reunião e lavrada a presente ata que vai assinada pelos membros da Comissão e Grupo Técnico. As assinaturas dos demais presentes encontram-se na lista de presença anexa a esta ata. São João do Polêsine, 27 de janeiro de 2014.

Ailton Bitencourt | Iramir José Zanella | Selvio João Dotto
Marlon Mezzomo | Alexandre Ceolin Somavilla | Maria Isabel Branchi
Gilberto Bisognin | Matione Sonego | Maria Glaci Bortolotto
Clovis Coletto | Sidnei Luiz Rosso | Carlos Miguel Felice

Rua Guilherme Alberti, 1631
São João do Polêsine - RS - CEP: 97230-000
CNPJ: 94.444.247/0001-40 - Fone/Fax: (55) 3269.1155 / 3269.1144
e-mail: prefeitura@saojoaodopolesine.rs.gov.br

Quarta Colônia
Prefeitura de São João do Polêsine



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 647
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 126
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

**PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE**

**PLANO DE SANEAMENTO BÁSICO – PMSB – LISTA DE PRESENÇA**

**Reunião com os Conselhos Municipais – Câmara de Vereadores – 19 horas – 27.01.2014**

Pauta: 1 - Apresentação do Relatório preliminar do Plano de Saneamento Básico - Discussão sobre o diagnóstico da situação - Discussão sobre os prognósticos e alternativas para os sistemas.

| Nº Ordem | Nome | Conselho que representa | Assinatura |
|---|---|---|---|
| 01 | Sidnei Luiz Rosso | VEREADOR | |
| 02 | MATIONE SONEGO | SAÚDE | |
| 03 | Valserina M. B. Sassi | Prefeitura | |
| 04 | Jair Antonio Poggetto | S.T.R. | |
| 05 | Silvia Bendelo Tornquist | Saúde | |
| 06 | DONATO M. LEAL | ACISA | |
| 07 | Maria Clari Botoletto | SMECAT | |
| 08 | [illegible] | ACE MARIRIO | |
| 09 | ACIR FOSSE ASSOL | FULDEB E CONSICS | |
| 10 | IRANI R. JOSÉ ZANCHA | PREFEITURA | |
| 11 | Maria Estela Balbinot | FUNDES | |
| 12 | Marlon Meccome | Prefeitura | |
| 13 | Helene Bárbara Serabmatin Foletto | Assistência Social | |
| 14 | Bruna R. Celia | Prefeitura | |
| 15 | Maria Inês Bilecco Piretto | Saúde | |
| 16 | MONISE Bordagni | CMAS | |
| 17 | BELANGE COLETTO | CMS | |
| 18 | Simone D. Dalmolin | CMS | |
| 19 | Elenci L. Bulegon Felice | Educação | |
| 20 | Ironi Donato | C.M. Saúde | |
| 21 | Maria Inês B. Bonfleg | Conselho Tutelar | |
| 22 | Jucemara Poggetto Rosso | Fundeb | |
| 23 | EDISON POZZEBON | CMDEMA | |
| 24 | Enilce Rossarolo | CDA E CONSELHO | |
| 25 | Fátima B. Lopes Bassol | Cons. da Educação | |
| 26 | Evanilde L. Bulegon | CMS | |
| 27 | Adair Cadaxe | Sindicato | |
| 28 | Sonia Maria Antonello Frederici | Sup. CME | |
| 29 | [illegible] | Conselho da saúde | |
| 30 | [illegible] | Escola [illegible] | |
| 31 | [illegible] | Conselho de Habitação | |
| | [illegible] | Dist. de Água | |
| | [illegible] | Conselho Tutelar | |
| | [illegible] | Conselho de Saúde | |
| | [illegible] | Conselho | |
| | [illegible] | Conselho Defesa Civil | |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 648
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 127
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C




Matéria publicada na página da Prefeitura no dia 28.01.2014






Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 649
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 128
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

## 11.4 Audiência Pública de aprovação do PMSB



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE

**EDITAL DE AUDIÊNCIA PÚBLICA Nº 03/2014**

Convida a comunidade do município para Audiência Pública para análise e aprovação do Plano Municipal de Saneamento Básico - PMSB.

**VALSERINA MARIA BULEGON GASSEN**, Prefeita Municipal de SÃO JOÃO DO POLÊSINE, no uso de suas atribuições legais conferidas pela Lei Orgânica e atendendo ao disposto no Parágrafo Único, Inciso I, do Art. 48. da Lei Complementar nº 101/2000, **CONVIDA** a população do município para a Audiência Pública, objetivando o seguinte:

**ANÁLISE E APROVAÇÃO DO PLANO MUNICIPAL DE SANEAMENTO BÁSICO - PMSB**

A Audiência Pública realizar-se-á nas dependências da Câmara Municipal de Vereadores, localizada na Rua Elisa Sônego, 1.525 – Centro – São João do Polêsine, às 20h do dia 11 de novembro de 2014.

**GABINETE DA SENHORA PREFEITA MUNICIPAL DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE, AOS TRÊS DIAS DO MÊS DE NOVEMBRO DO ANO DE DOIS MIL E QUATORZE.**

*Valserina Maria Bulegon Gassen*
*Prefeita Municipal*

*Valserina Maria Bulegon Gassen*
Prefeita Municipal

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE
Certifico para os devidos fins que o presente EDITAL esteve afixado no lugar próprio no prédio desta Prefeitura nos dias 03 a 11/11/14
DELISETE VIZZOTTO - Em 11 de 11 de 2014
Assessor Administrativo

Rua Guilherme Alberti, 1631
São João do Polêsine - RS - CEP: 97230-000
CNPJ: 94.444.247/0001-40 - Fone/Fax: (55) 3269.1155 / 3269.1144
e-mail: prefeitura@saojoaodopolesine.rs.gov.br

Quarta Colônia

Prefeitura de São João do Polêsine



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 650
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 129
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

RÁDIO COMUNITÁRIA 98,7 São João FM

**RÁDIO COMUNITÁRIA SÃO JOÃO FM - 98.7**
WWW.SAOJOAOFM.COM.BR

COMPROVANTE DE DIVULGAÇÃO

Atestamos para os fins que se fizerem necessários, que a Rádio Comunitária São João FM divulgou em suas programações, em horários variados, no período compreendido entre os dias 04 a 11 de novembro de 2014, na quantidade de 04(quatro) vezes diárias, totalizando 36(trinta e seis) divulgações do EDITAL DE AUDIÊNCIA PÚBLICA Nº 03/2014, o qual "convida a comunidade do município para Audiência Pública para análise e aprovação do Plano Municipal de Saneamento Básico-PMSB".

São João do Polêsine, 12 de novembro de 2014.

Associação Cultural Rádio Comunidade São João FM
CNPJ(MF) 03.239.681/0001-33

Associação Cultural Rádio Comunidade São João FM
Av. São João, s/n - Praça Diácono João Luiz Pozzobon - *Fone: (55) 3269.1399*
CNPJ 03.239.681/0001-33 - 97230-000 - São João do Polêsine - RS



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 651
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 130
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE

**ATA DA AUDIÊNCIA PÚBLICA REALIZADA NA CÂMARA DE VEREADORES PARA DISCUSSÃO E APROVAÇÃO DO PLANO MUNICIPAL DE SANEAMENTO BÁSICO - PMSB, EM 11.11.2014 – 20 HORAS**

Aos onze dias do mês de novembro do ano de dois mil e quatorze, às vinte horas, na Câmara de Veradores, aconteceu a Audiência Pública convocada pelo Poder Executivo, através do Edital nº 03/2014, oportunidade em que foi apresentada a minuta do relatório preliminar do Plano Municipal de Saneamento Básico.

Abertos os trabalhos, a Sra. Prefeita Municipal, Valserina Maria Bulegon Gassen, fez uma explanação sobre o que é o Plano Municipal de Saneamento Básico, qual a necessidade da sua elaboração, a importância de se ter um plano e a exigência legal de sua elaboração prevista na legislação federal. Falou também sobre as consequências para o município que não tem este plano devidametne aprovado até o final do corrente ano. Destacou também a importância do plano para o município e discorreu sobre os benefícios que advirão para a comunidade, principalmente na melhoria da qualidade de vida.

Logo após passou a palavra ao Sr. Iramir José Zanella, membro da Comissão Organizadora que apresentou o relatório elaborado, composto de 12 (doze) capítulos:

1 – Apreentação
2 – Fundamentação legal
3 – Objeto
4 – Metodologia
5 – Objetivos
6 – Caracterização geral do município
7 – Caractrização dos sistemas existentes
8 – Prognósticos e alternativas para a universalização dos sistemas
9 – Progrmas e projetos
10 – Diretrizes e estratégias de ação
11 – Documentos e imagens das reuniões para a elaboração e participação da comunidade
12 – Conclusão e encerramento

Após a apresentação e explanação niciaram-se os debates, quando os membros da Comissão Organizadora e do Grupo Técnico presentes esclareceram as duvidas, acolheram sugestões,tais como:

a) Distrito de Vale Vêneto: incluir como meta de curto prazo a implantação de rede para a colocação de hidrantes, em atendimento às exigências de PPCI e solução de turbidez da água.
b) Na localidade de Linha Bom Fim agilizar uma solução emergencial para resolver o problema da falta constante de água, até que seja perfurado o novo poço.
c) Diversas manifestações apontaram para a legalização e regularização dos sistemas de abastecimento de água nas comundidades da zona rural e também, com relação à instalação de hidrômetros em todas a ligações, ação que normatizará o consumo e a consequente economia de água.
d) Intervenções e manifestações no sentido de regularizar a situação da concessão dos serviços na

Rua Guilherme Alberti, 1631
São João do Polêsine - RS - CEP: 97230-000
CNPJ: 94.444.247/0001-40 - Fone/Fax: (55) 3269.1155 / 3269.1144
e-mail: prefeitura@saojoaodopolesine.rs.gov.br



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 652
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 131
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C



sede municipal para que se tenha condições de melhoria dos serviços e abrangência dos serviços de esgotamento sanitário.

e) Foi sugerida a transferência de longo prazo para médio prazo da meta prevista no sistema de abastecimento de água: "Estudo de viabilidade para construção de barragem de captação e adutora de água bruta e Estação de Tratamento de Água (ETA)".

Na sequência, foi colocado em votação o relatório, sendo o mesmo aprovado por unanimidade. Por sugestão da Comissão Organizadora, a Sra. Prefeita Municipal comunicou aos presentes que o relatório aprovado ficará a disposição na Câmara de Veradores, na Prefeitura Municipal e na página do município na internet, para verificação de outros interessados que não conseguiram se fazer presentes na Audiência. Para tanto abre-se o prazo até o final do corrente mês para apresentar sugestões ou informações que julgarem necessárias. Após este prazo o relatorio será compilado e homologado. Neste período foram recebidas duas reiivindicações: uma comunidade de Vale Véneto solicitando a substituição da caixas d'água atual por 3 (três) caixas de 20.000 litros cada uma e 100 metros de cano PVC de 100 mm para captação da água da fonte; a outra da comunidade de Vila Ceolin para substituição da caixa atual por caixas de fibra.

Nada mais havendo para tratar foi encerrada a sessão de Audiência Pública e determinada a lavratura de ata circunstanciada pela Comissão Organizadora e homologada pelo Grupo Técnico, devendo conter as assinaturas dos mesmos e do Poder Executivo. As assinaturas dos demais presentes encontram-se na lista de presença anexa a esta ata. São João do Polêsine, 11 de novembro de 2014.

Esta ata foi homologada na reunião do Grupo Técnico em 29/12/2014.

**Grupo Técnico:**

Ailton Bitencourt — Iramir José Zanella — Selvio João Dotto

Alexandre Ceolin Somavilla — Maria Isabel Branchi — Gilberto Bisognin

Matione Sonego — Maria Glaci Bortolotto — Clovis Coletto

Sidnei Luiz Rosso — Carlos Miguel Felice

**Poder Executivo:**

Valserina Maria Bulegon Gassen
Prefeita Municipal

Rua Guilherme Alberti, 1631
São João do Polêsine - RS - CEP: 97230-000
CNPJ: 94.444.247/0001-40 - Fone/Fax: (55) 3269.1155 / 3269.1144
e-mail: prefeitura@saojoaodopolesine.rs.gov.br



Quarta Colônia

Prefeitura de São João do Polêsine



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 653
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 132
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

**PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE**

**PLANO DE SANEAMENTO BÁSICO – PMSB – LISTA DE PRESENÇA**

**Audiência Pública – Câmara de Vereadores – 20 horas – 11.11.2014**

Pauta: 1 - Apresentação do Relatório final do Plano de Saneamento Básico - Discussão sobre o diagnóstico da situação - Discussão sobre os prognósticos e alternativas para os sistemas – Aprovação do Plano.

| Nº Ordem | Nome | Conselho, Entidade, Órgão ou localidade que representa | Assinatura |
|---|---|---|---|
| 01 | Daniela Reggio de Souza | Câmara Vereadores | |
| 02 | Valentine M. B. Gasperin | Prefeitura | |
| 03 | | ACESA | |
| 04 | | comunidade | |
| 05 | | comunidade | |
| 06 | | Linha Bom Fim | |
| 07 | | Linha Bom Fim | |
| 08 | | Linha Bom Fim | |
| 09 | | Linha Bom Fim | |
| 10 | | Linha Bom Fim | |
| 11 | | LINHA BOM FIM | |
| 12 | | LINHA BOM FIM | |
| 13 | | Vereadora | |
| 14 | CLOVIS COLETTO | P.M.S.J.P. DO POLÊSINE | |
| 15 | | Presidente da Câmara Vereadores | |
| 16 | | STR | |
| 17 | | Câmara | |
| 18 | | CMV | |
| 19 | | | |
| 20 | | E.E.E.F. Pedro Paulo Bondália | |
| 21 | | Prefeitura | |
| 22 | | SMECDT | |
| 23 | MATIONI SONEGO | SEC. MUN. SAUDE E ASSIST. SOC. | |
| 24 | | ASS. USUÁRIOS DE AGUA P. SANTOS | |
| 25 | | CME | |
| 26 | | Sala Vereadores | |
| 27 | | Linha Bom Fim | |
| 28 | | Ass. moradores V. Nova | |
| 29 | | V. Nova São Lucas | |
| 30 | | Linha Bom Fim | |
| 31 | | DIRETOR CÂMARA | |
| 32 | | VEREADOR | |
| 33 | | Prefeitura Municipal | |
| 34 | | Prefeitura Municipal | |
| 35 | | Casa de Retiros | |
| 36 | | CORSAN/ATE | |
| 37 | | SECRETÁRIO AGRIC. MEIO AMBIENTE | |
| 38 | | PREFEITURA MUNICIPAL | |
| 39 | | São João do Polêsine | |
| 40 | | Vila Nova | |
| 41 | | CRAS | |
| 42 | | Sala Treinamento | |
| 43 | | Vale Veneto | |
| 44 | | Vale Veneto | |
| 45 | | São João do Polêsine | |
| 46 | | São João do Polêsine | |
| 47 | | | |
| 48 | | PREFEITURA | |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 654
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 133
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

**AUDIÊNICA PÚBLICA**

**ANÁLISE E APROVAÇÃO DO PLANO**










Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 655
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 134
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

**Matéria divulgada na página da Prefeitura no dia 12/11/2014**





## Notícias

### Plano de Saneamento Básico foi apresentado a população

12/11/2014



A Câmara de Vereadores ficou lotada nesta terça-feira (11.11.2014), para a audiência pública do Plano Municipal de Saneamento Básico (PMSB) de São João do Polêsine que foi apresentado aos munícipes.

Quem iniciou a reunião foi a Prefeita ***Valserina Gassen***, que destacou a importância de se realizar o PMSB em nosso município.

Após, o secretário Municipal da Fazenda e um dos organizadores do PMSB, ***Iramir José Zanella***, apresentou as diversas fases que foram realizadas até chegar ao esboço final do documento.
Entre as etapas apresentadas pelo secretário, destaques para o diagnóstico da situação dos sistemas de água, de esgoto e de drenagem pluvial do município, bem como apresentação das metas de curto, médio e longo prazo para melhoria dos referidos sistemas.

A apresentação foi interrompida sempre que houve dúvidas pela população que se fez presente. A reunião cumpriu com o objetivo proposto, com a execução da Política Municipal de Saneamento Básico constituindo-se em ferramentas de planejamento e gestão para a melhoria das condições ambientais e da qualidade de vida da população polesinense.

Após a apresentação, o **Plano Municipal de Saneamento Básico** do município de São João do Polêsine, foi aprovado mediante participação popular na Audiência Pública.

Estiveram presentes, além dos nomes já citados, os demais secretários municipais, vereadores, equipe técnica do PMSB, e a população polesinense.

Imagens:









Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página
656
Processo
00917-0200/22-5
Página da peça
135
Peça
5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO
P027103C



## 11.5 Decreto de Homologação do PMSB

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE

**DECRETO Nº 1.593 DE 31 DE DEZEMBRO DE 2014**

Dispõe sobre a Homologação do Plano Municipal de Saneamento Básico de São João do Polêsine.

**VALSERINA MARIA BULEGON GASSEN,** Prefeita Municipal de São João do Polêsine, Estado do Rio Grande do Sul, no uso das atribuições que lhe confere a lei Orgânica do Município, e

Considerando a competência do Município para definir e organizar a prestação de serviços públicos de interesse local;

Considerando ainda a responsabilidade de formular a Política Pública Municipal de Saneamento Básico e o respectivo Plano Municipal de Saneamento Básico, nos termos da Lei 11.445 de 05 de janeiro de 2007, do Decreto Federal nº 7.217 de 21 de junho de 2010.

**DECRETA:**

**Art. 1.º -** Fica homologado o Plano Municipal de Saneamento Básico de São João do Polêsine/RS, referendado e aprovado através da Audiência Pública realizada na data de 11 de novembro de 2014.

**Art. 2.º -** O relatório do Plano Municipal de Saneamento Básico é parte integrante deste decreto.

**Art. 3.º -** Este decreto entra em vigor na data de sua publicação.

**GABINETE DA SENHORA PREFEITA MUNICIPAL DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE, AOS TRINTA E UM DIAS DO MÊS DE DEZEMBRO DE 2014.**

**Valserina Maria Bulegon Gassen**
**Prefeita Municipal**

**Registre-se e Publique-se**
**Em 31.12.2014**

**Delisete M. B. Vizzotto**
**Assessor Administrativo**

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE
Certifico para os devidos fins que o presente DECRETO esteve afixado no lugar próprio no prédio desta Prefeitura nos dias 31/12/14 a 09/01/15

DELISETE VIZZOTTO - Em 22 de 01 de 2015
Assessor Administrativo

Rua Guilherme Alberti, 1631
São João do Polêsine - RS - CEP: 97230-000
CNPJ: 94.444.247/0001-40 - Fone/Fax: (55) 3269.1155 / 3269.1144
e-mail: prefeitura@saojoaodopolesine.rs.gov.br

Quarta Colônia

Prefeitura de São João do Polêsine



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página 657
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 136
Peça 5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103C

## 12 – CONCLUSÃO E ENCERRAMENTO



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página
658
Processo
00917-0200/22-5
Página da peça
137
Peça
5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO
P027103C



## 12.1 CONCLUSÃO

O Plano Municipal de Saneamento Básico, nesta primeira análise, avaliou o município no que tange às características dos sistemas de saneamento existentes.

Os dados levantados indicam as condições dos sistemas do ponto de vista da quantificação das redes, reservatórios e mananciais no Sistema de Abastecimento de Água; das redes coletoras e tratamento do Sistema de Esgotamento Sanitário; das redes coletoras e destinação do Sistema de Drenagem Pluvial.

Os prognósticos e as metas definidas apontam realidades prementes detectadas pela comunidade municipal, necessitando-se de estudos mais aprofundados de avaliação da capacidade instalada para o funcionamento pleno dos sistemas, bem como o estudo de viabilidade econômica para a fixação de tarifas socialmente adequadas aos padrões do município.

A participação da comunidade, através dos Conselhos Municipais e da Audiência Pública, propiciou discussões relevantes entre os diversos segmentos da sociedade, na qual foram determinadas as prioridades para o município, a partir de questões levantadas pela equipe técnica da prefeitura.

A previsão de desembolso dos recursos financeiros, para a execução das medidas propostas neste Plano, deverá ser realizada pelos órgãos responsáveis, e incluída nas estruturas dos planos plurianuais e planejamentos estratégicos das secretarias municipais.

Novos desafios e dificuldades surgirão a partir da implementação do Plano. No entanto deverão ser enfrentadas com serenidade e competência para não desvirtuar as diretrizes aqui colocadas e que deverão ser respeitadas, observando-se os prazos para consecução das atividades e a ordem de importância das medidas.

**O Plano Municipal de Saneamento Básico de São João do Polêsine é:**

***"Um compromisso com a qualidade de vida da população!"***



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página
659
Processo
00917-0200/22-5
Página da peça
138
Peça
5015392
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO
P027103C



## 12.2 ENCERRAMENTO

O presente relatório final do **Plano Municipal de Saneamento Básico do Município de São João do Polêsine** é constituído de 138 (cento e trinta e oito) páginas, e foi aprovado mediante participação popular em Audiência Pública realizada na data de 11/11/2014, na Câmara Municipal de Vereadores e homologado pelo Decreto nº 1.593 de 31/12/2014.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2045.B571.09D5.6323.7B3C.

Página
660
Processo
00917-0200/22-5
Página da peça
1
Peça
5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO
P027103F




# PRGIRS – CI/CENTRO

## Plano Regional de Gestão Integrada de Resíduos Sólidos dos Municípios Integrantes do Consórcio Intermunicipal da Região Centro do Estado do Rio Grande do Sul

## COMPILAÇÃO DE DADOS DO MUNICÍPIO DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE




**Dezembro - 2012**

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATEUS SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página
661
Processo
00917-0200/22-5
Página da peça
2
Peça
5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO
P027103F

# CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DA REGIÃO CENTRO DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL - CI/CENTRO

## Grupo Gestor

**Presidente do CI/Centro:** Prefeito João Vestena

**Diretor Executivo do CI/Centro:** Vanoir Koehler

**Assessora Jurídica:** Angeliza Quatrin da Silva

**Auxiliar Administrativa:** Maria Paulina Scolari Iasi do Canto

## Grupo Técnico de Interlocutores

**São João do Polêsine**

**Engenheiro Civil:** Marlon Mezzomo

**Consórcio Intermunicipal da Região Centro do Estado/RS – CI/Centro**

Rua Lamartine Souza, 68

N. S. de Lourdes – Santa Maria / RS

CEP: 97050-282

CNPJ: 94.446.804/0001-62

PABX +55 (51) 3221-7441

www.circ.com.br



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página
662
Processo
00917-0200/22-5
Página da peça
3
Peça
5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO
P027103F



**Coordenação Geral**

**Bióloga:** Thais Gozzi Cazzaro
**Economista:** Willian Barbosa Siqueira
**Engenheiro Civil:** Francisco Oliveira
**Gestor Ambiental:** Maurício Prass

**Equipe Técnica**

**Assistente Administrativa:** Rafaella Schavinski Borba
**Assistente Técnica:** Paula Fensterseifer
**Bióloga:** Andrea Vargas dos Santos
**Bióloga:** Flávia Cristina Aita Bejar
**Biólogo:** Lucas Kessler de Oliveira
**Biólogo:** Rafael Gomes de Moura
**Engenheiro Ambiental:** Eduardo Tadeu Nicolodi
**Engenheiro Civil:** Francisco Antônio Costa de Oliveira
**Engenheiro Mecânico:** Ricardo Valente da Silva
**Geólogo:** Roberto Harb Naime
**Tecnólogo em Gestão Ambiental e Ciências Econômicas**: Sandro Arnhold
**Tecnólogo em Saneamento:** Everton Lagemann

**Empresa Contratada: Keyassociados**
Rua Lindolfo Collor, 691, Sala 403
Centro – São Leopoldo / RS
CEP: 93010-080
CNPJ:03.006.106/0001-90
PABX +55 (51) 3554-3907
www.keyassociados.com.br



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 663
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 4
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

**Produto:** Compilação dos dados do município de São João do Polêsine, extraídos do Plano Regional de Gestão Integrada de Resíduos Sólidos dos municípios integrantes do Consórcio Intermunicipal da Região do Centro do Estado/RS - PRGIRS – CI/Centro.

**OBSERVAÇÃO: ESTE DOCUMENTO FAZ REFERÊNCIA APENAS AOS PRINCIPAIS DADOS DIAGNOSTICADOS NO MUNICÍPIO, ACOMPANHADOS DE ANÁLISES CRÍTICAS SIMPLIFICADAS. SALIENTA-SE QUE PROGRAMAS E AÇÕES, DIRETRIZES, ESTRATÉGIAS E OUTRAS RECOMENDAÇÕES E SUGESTÕES RELATIVAS Á GESTÃO DOS RESÍDUOS SÓLIDOS ENCONTRAM-SE CONTEMPLADAS, DE FORMA INTEGRADA, COM OS DEMAIS ENTES CONSORCIADOS NO PLANO REGIONAL DE GESTÃO INTEGRADA DE RESÍDUOS SÓLIDOS - PRGIRS.**

**ESTE DOCUMENTO NÃO CARACTERIZA-SE COMO UM PLANO MUNICIPAL DE GESTÃO INTEGRADA DE RESÍDUOS SÓLIDOS, UMA VEZ TODAS AS INFORMAÇÕES RELATIVAS A CADA UMA DAS FAZES PREVISTAS PARA UM PLANO MUNICIPAL DEVERÃO SER COMPLEMENTADAS.**

**OS DADOS LOCAIS CONTEMPLADOS NO PRGIRS NÃO ATENDEM ÀS DEMANDAS REQUERIDAS POR UM PLANO MUNICIPAL DE GESTÃO INTEGRADA DE RESÍDUOS SÓLIDOS, NÃO HAVENDO O DETALHAMENTO DE PROGRAMAS E AÇÕES, DIRETRIZES E ESTRATÉGIAS LOCAIS PARA O CORRETO GERENCIAMENTO DOS RESÍDUOS SÓLIDOS.**



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

**CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DA REGIÃO CENTRO DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL - CI/CENTRO**

**Municípios consorciados ao CI/Centro:**

- Agudo;
- Capão do Cipó;
- Dilermando de Aguiar;
- Dona Francisca;
- Faxinal do Soturno;
- Formigueiro;
- Itaara;
- Ivorá;
- Jaguari;
- Jari;
- Júlio de Castilhos;
- Mata;
- Nova Esperança do Sul;
- Nova Palma;
- Paraíso do Sul;
- Pinhal Grande;
- Quevedos;
- Restinga Sêca;
- São Francisco de Assis;
- São João do Polêsine;
- São Martinho da Serra;
- São Pedro do Sul;
- São Sepé;
- Silveira Martins;
- Toropi;
- Unistalada.

*O Consórcio Intermunicipal da Região do Centro do Estado/RS – CI/Centro é composto por 31 municípios, no entanto apenas 26 destes encontram-se contemplados no Plano Regional de Gestão Integrada de Resíduos Sólidos (PRGIRS).



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 665
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 6
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

# Sumário

APRESENTAÇÃO ..... 18

INTRODUÇÃO ..... 19

1 ASPECTOS GERAIS ..... 22

2 HISTÓRICO DA GESTÃO DOS RESÍDUOS SÓLIDOS ..... 47

3 DIAGNÓSTICO E PROGNÓSTICO – METODOLOGIA DE BASE ..... 48

4 RESÍDUOS SÓLIDOS DOMICILIARES (RSD) E REJEITOS ..... 52

5 RESÍDUOS DA LIMPEZA PÚBLICA (RLP) E RESÍDUOS VERDES (RV) ..... 88

6 RESÍDUOS COM LOGÍSTICA REVERSA OBRIGATÓRIA ..... 92

7 RESÍDUOS DE SERVIÇOS DE SAÚDE (RSS) ..... 99

8 RESÍDUOS DA CONSTRUÇÃO CIVIL E DEMOLIÇÃO (RCC) E RESÍDUOS VOLUMOSOS ..... 109

9 RESÍDUOS SÓLIDOS INDUSTRIAIS (RSI) ..... 117

10 RESÍDUOS DOS SERVIÇOS PÚBLICOS DE SANEAMENTO BÁSICO (RSB) ..... 121

11 RESÍDUOS SÓLIDOS CEMITERIAIS (RSC) ..... 129

12 RESÍDUOS DE ÓLEOS COMESTÍVEIS (ROC) ..... 132

13 RESÍDUOS SÓLIDOS DOS SERVIÇOS DE TRANSPORTE (RST) ..... 135

14 RESÍDUOS SÓLIDOS DE MINERAÇÃO (RSM) ..... 140

15 RESÍDUOS SÓLIDOS AGROSSILVOPASTORIS (RSASP) ..... 147



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 666
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 7
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

16 EDUCAÇÃO AMBIENTAL ..... 150

17 PASSIVOS AMBIENTAIS ..... 162

18 LEGISLAÇÃO AMBIENTAL ..... 171

19 PRINCIPAIS DEFICIÊNCIAS ASSOCIADAS À GESTÃO DOS RESÍDUOS SÓLIDOS NOS MUNICÍPIOS CONSORCIADOS AO CI/CENTRO ..... 181

20 INDICADORES AMBIENTAIS REFERENTES À GESTÃO DOS RESÍDUOS SÓLIDOS ..... 189

21 CUSTOS ASSOCIADOS À GESTÃO DOS RESÍDUOS SÓLIDOS ..... 202

22 PROPOSIÇÃO DE ESTRUTURA ADMINISTRATIVA E FISCALIZATÓRIA PARA A GESTÃO DOS RESÍDUOS SÓLIDOS GERADOS NOS MUNICÍPIOS INTEGRANTES DO CI/CENTRO ..... 220

23 SANEAMENTO BÁSICO ..... 226

ANEXO I – RELAÇÃO DAS LEGISLAÇÕES MUNICIPAIS QUE DISPÕEM DIRETA OU INDIRETAMENTE SOBRE OS RESÍDUOS SÓLIDOS ..... 235

ANEXO II – RELATÓRIO FOTOGRÁFICO DO MUNICÍPIO ..... 237



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 667
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 8
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

# Indíce de Quadros

Quadro 1: Municípios e suas microrregiões. ..... 25

Quadro 2: Localização dos municípios. ..... 25

Quadro 3: Recursos hídricos. ..... 31

Quadro 4: Dados Populacionais. ..... 41

Quadro 5: Área e Densidade demográfica dos municípios ..... 42

Quadro 6: Emprego e renda dos municípios. ..... 43

Quadro 7: Principais atividades econômicas. ..... 44

Quadro 8: IDESE dos municípios. ..... 44

Quadro 9: Educação. ..... 45

Quadro 10: Estabelecimentos de saúde. ..... 45

Quadro 11: Principais atividades econômicas e relação entre o histórico e os planejamentos futuros para a gestão dos resíduos sólidos dos municípios. ..... 47

Quadro 12: Dados de RSD e rejeitos coletados e destinados ..... 55

Quadro 13: Quantidades de RSD e Rejeitos coletadas e destinadas - total / média / picos / declínios ..... 56

Quadro 14: Serviço de coleta domiciliar de RSD e rejeitos e calendário de coleta. ..... 58

Quadro 15: Relação dos veículos utilizados nos serviços de coleta de RSD e rejeitos. ..... 59

Quadro 16: Estimativa da geração de RSD e rejeitos. ..... 59



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 668
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 9
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Quadro 17: Relação da % de resíduos triados na unidade Revita, situada em Santa Maria/RS. ..... 61

Quadro 18: Metas sugeridas na versão preliminar do Plano Nacional de Resíduos Sólidos. ..... 61

Quadro 19: Distâncias percorridas pelos RSD e rejeitos até a destinação final ..... 62

Quadro 20: Modelos de coleta seletiva - vantagens e desvantagens. ..... 64

Quadro 21:Serviço de coleta seletiva e calendário de coleta. ..... 65

Quadro 22: Relação dos veículos utilizados nos serviços de coleta seletiva. ..... 65

Quadro 23: Recursos necessários para a implantação e/ou ampliação e aprimoramento da coleta seletiva. ..... 65

Quadro 24: Recursos necessários para as Cooperativas e Associações de Recicladores ..... 67

Quadro 25: Relação de agentes ambientais informais. ..... 67

Quadro 26: Beneficiamento de RSD e Rejeitos ..... 68

Quadro 27: Acompanhamento e fiscalização da gestão de RSD e rejeitos ..... 71

Quadro 28: Problemas e sugestões relacionados à gestão dos RSD e rejeitos ..... 71

Quadro 29: Responsáveis pela Gestão e Fiscalização dos RSD e rejeitos. ..... 71

Quadro 30:Taxa de aumento da geração per capta de resíduos nos anos de 2009 a 2011 no Estado Rio Grande do Sul. ..... 74

Quadro 31: Taxas de crescimento populacional. ..... 75

Quadro 32: Prognóstico (I) da geração de RSD e rejeitos. ..... 75

Quadro 33: Prognóstico (II) da geração de RSD e rejeitos. ..... 76



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 669
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 10
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Quadro 34: Vida útil estimada dos aterros sanitários e quantidade de RSU encaminhada pelos municípios consorciados. ..... 77

Quadro 35: Empresas coletoras e empreendimentos responsáveis pela disposição final dos RSU nos municípios. ..... 77

Quadro 36: Plano de Metas para os Resíduos Sólidos Urbanos segundo a versão preliminar do Plano Nacional de Resíduos Sólidos (2011). ..... 78

Quadro 37: Prognóstico de aterramento, considerando a taxa de crescimento da geração per capta de RSD e Rejeitos informada pela Abrelpe: 2,34% ..... 79

Quadro 38: Prognóstico de aterramento , considerando a taxa de crescimento da geração per capta de RSD e Rejeitos (2,34%) e contemplando o cenário de metas previstas na versão preliminar do PNRS.... 81

Quadro 39: Prognóstico de aterramento acumulativo, considerando a taxa de crescimento da geração per capta de RSD e Rejeitos (2,34%) e contemplando o cenário de metas previstas na versão preliminar do PNRS. ..... 81

Quadro 40: Prognóstico de aterramento acumulativo, considerando a taxa de crescimento da geração per capta de RSD e rejeitos (2,34%), contemplando o cenário de metas previstas na versão preliminar do PNRS e os resultados da composição gravimétrica dos resíduos. ..... 81

Quadro 41: Prognóstico das cargas úmidas e secas de RSU que deixarão de ser aterradas caso sejam consideradas as metas da versão preliminar do PNRS – Setembro/2011. ..... 82

Quadro 42: Prognóstico de aterramento dos RSU gerados por todos os municípios consorciados. ..... 83

Quadro 43: Prognóstico de aterramento, considerando a taxa de crescimento da geração per capta de RSD e rejeitos (2,34%) e contemplando o cenário de metas previstas na versão preliminar do PNRS com as suas respectivas taxas de ocupação do aterro CRVR – Santa Maria. ..... 85



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 670
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 11
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Quadro 44: Prognóstico de toneladas aterradas e prognóstico de toneladas que deixarão de ser aterradas – São João do Polêsine. ..... 86

Quadro 45: Estimativa da geração de RLP. ..... 90

Quadro 46: Serviço de coleta de RLP. ..... 90

Quadro 47: Veículos utilizados na coleta dos RLP ..... 90

Quadro 48: Destinação final e beneficiamento de RLP. ..... 90

Quadro 49: Problemas relacionados à gestão dos resíduos contemplados na logística reversa e órgãos públicos responsáveis pela gestão e fiscalização destes resíduos. ..... 98

Quadro 50: Municípios que indicaram haver PGRSS em estabelecimentos públicos ou privados. ..... 103

Quadro 51: Relação dos estabelecimentos de saúde registrados nos municípios. ..... 103

Quadro 52: Relação dos estabelecimentos que geram RSS, segundo o diagnóstico. ..... 103

Quadro 53: Órgãos e equipes responsáveis pela gestão e fiscalização dos RSS ..... 104

Quadro 54: Dados obtidos junto aos contratos relativos aos serviço de saúde ..... 105

Quadro 55: Índices utilizados nos cálculos do prognóstico de RSS. ..... 108

Quadro 56: Prognóstico de RSS ..... 108

Quadro 57: Relação das quantidades de RCC e RSU coletadas na região sul do país e no Brasil. ..... 109

Quadro 58: Recursos necessários à efetivação da gestão dos RCC e Resíduos Volumosos ..... 111

Quadro 59: Responsáveis pela gestão dos RCC e Resíduos Volumosos ..... 112

Quadro 60: Coleta de RCC na região sul do Brasil - valor de referência ..... 112



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 671
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 12
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Quadro 61: Destinação Final dos RCC e Resíduos Volumosos. ..... 113

Quadro 62: Índices utilizados nos cálculos do prognóstico de RCC. ..... 116

Quadro 63: Prognóstico de coleta de RCC. ..... 116

Quadro 64: Municípios que efetuam o Licenciamento Ambiental. ..... 119

Quadro 65: Gestão e Fiscalização de RSI. ..... 119

Quadro 66: Geração dos Resíduos Sólidos Industriais ..... 120

Quadro 67: Geração dos RSB. ..... 122

Quadro 68: Gestão e Fiscalização RSB. ..... 126

Quadro 69: Gestão dos RSC. ..... 129

Quadro 70: Geração de RSC. ..... 129

Quadro 71: Tratamento e Destinação Final dos RSC. ..... 130

Quadro 72: Gestão e Fiscalização dos RSC. ..... 130

Quadro 73: Gestão dos ROC. ..... 132

Quadro 74: Tratamento e Destinação Final dos ROC. ..... 132

Quadro 75: Gestão e Fiscalização dos ROC. ..... 133

Quadro 76: Gestão dos RST – Tipologia - Resíduos de Transporte Rodoviário. ..... 137

Quadro 77: Destinação Final dos RST. ..... 138

Quadro 78: Gestão e Fiscalização dos RST. ..... 139



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 672
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 13
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Quadro 79: Fontes Geradoras de RSM. ..... 140

Quadro 80: Beneficiamento dos RSM. ..... 142

Quadro 81: Gestão e Fiscalização dos RSM. ..... 142

Quadro 82: Tipologias dos RSASP. ..... 147

Quadro 83: Tratamento e Processamento dos RSASP. ..... 148

Quadro 84: Destinação Final dos RSASP. ..... 148

Quadro 85: Beneficiamento dos RSASP orgânicos. ..... 149

Quadro 86: Problemas de Gestão dos RSASP. ..... 149

Quadro 87: Relação entre tipologias de resíduos contempladas, assuntos abordados e recursos necessários ..... 152

Quadro 88: Relação de recursos necessários ao aprimoramento das ações de educação ambiental. ..... 153

Quadro 89: Observações relativas aos processos de educação ambiental. ..... 153

Quadro 90: Planejamentos futuros e equipes atuantes na gestão da Educação Ambiental ..... 153

Quadro 91: Relação dos municípios que orientam, ou não a comunidade quanto ao beneficiamento e segregação dos RSD. ..... 154

Quadro 92: Relação de ONG's ou outras entidades dedicadas a temática da coleta seletiva, por município. ..... 155

Quadro 93: Campanhas de incentivo referentes à acordos setoriais, por município. ..... 157

Quadro 94: Campanhas de sensibilização junto ao consumidor referente à devolução dos resíduos da logística reversa. ..... 158



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 673
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 14
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Quadro 95: Relação das áreas de bota fora. ..... 168

Quadro 96: Relação de outros passivos ambientais. ..... 168

Quadro 97: Fragilidades relativas à gestão dos RSD e Rejeitos; RLP e RV; Resíduos com logística reversa obrigatória. ..... 184

Quadro 98: Fragilidades relativas à gestão dos RSS; RCC e Resíduos volumosos; RSI. ..... 184

Quadro 99: Fragilidades relativas à gestão dos ROC; RSASP; RSC. ..... 184

Quadro 100: Fragilidades relativas à gestão dos RSM; RST. ..... 184

Quadro 101: Qualificação dos problemas existentes na gestão dos resíduos sólidos. ..... 186

Quadro 102: Indicadores ambientais - RSD e Rejeitos. ..... 190

Quadro 103: : Indicadores ambientais - Resíduos com Logística Reversa. ..... 191

Quadro 104: : Indicadores ambientais - RLP e RV. ..... 192

Quadro 105: : Indicadores ambientais - RSS. ..... 193

Quadro 106: : Indicadores ambientais - RCC e Resíduos Volumosos. ..... 194

Quadro 107: Indicadores ambientais e operacionais - RSD e Rejeitos. ..... 196

Quadro 108: Indicadores ambientais e operacionais - RLP e RV. ..... 196

Quadro 109: Indicadores ambientais e operacionais - Resíduos com Logística Reversa. ..... 197

Quadro 110: Indicadores ambientais e operacionais - RCC e Resíduos Volumosos. ..... 197

Quadro 111: Indicadores ambientais e operacionais – RSS. ..... 198



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 674
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 15
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Quadro 112: Custos Diretos - RSD e Rejeitos. 209

Quadro 113: Custos Diretos - RLP. 209

Quadro 114: Custos Diretos - RSS. 209

Quadro 115: Equipe de gestão e fiscalização de RSD e Rejeitos; resíduos com logística reversa obrigatória; RLP. 221

Quadro 116: Equipe de gestão e fiscalização de RSS; RCC; RSI. 221

Quadro 117: Equipe de gestão e fiscalização de RSASP; RSC; RSM. 221

Quadro 118: Equipe de gestão e fiscalização de RST; RV. 222

Quadro 119: Observações abastecimento de água. 228

Quadro 120: Principais deficiências referentes ao sistema de abastecimento de água. 229

Quadro 121: Quadro geral esgotamento sanitário. 230

Quadro 122: Principais deficiências do esgotamento sanitário. 230

Quadro 123: Existência do sistema de drenagem. 230

Quadro 124: Existência do manejo de águas pluviais. 230

Quadro 125: Deficiências no manejo se águas pluviais. 231

Quadro 126: Principais dificuldades enfrentadas no sistema de saneamento básico. 231

Quadro 127: Relação entre fiscalização, número de equipes e abordagem das temáticas de saúde e saneamento. 232

Quadro 128: Número de equipes atuantes em Programas de saúde e equipes de vigilância sanitária. 233



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 675
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 16
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

# Índice de Figuras

Figura 1: Região de estudo - municípios consorciados ao CI/Centro. ..... 23

Figura 2: Concentrações e delimitações urbanas (IBGE 2009) ..... 24

Figura 3: Temperatura média anual..... 27

Figura 4: Malha hídrica (Laboratório de Geoprocessamento – UFRGS). ..... 29

Figura 5: Identificação das áreas de nascentes (Agência Nacional da Água)..... 30

Figura 6: Vulnerabilidade de Aquíferos (Laboratório de Geoprocessamento – UFRGS). ..... 32

Figura 7: Classificação do Solo (Laboratório de Geologia – UFRGS). ..... 34

Figura 8: Mapeamento do uso do solo (Laboratório de Geoprocessamento - UFRGS). ..... 36

Figura 9: Declividade do relevo (ASTERGDEM). ..... 38

Figura 10: Relevo da região Centro do estado do Rio Grande do Sul (ASTERGDEM). ..... 39

Figura 11: Sítios Paleontológicos (Laboratório de Geologia – UFRGS). ..... 40

Figura 12: Sistema viário (DETRAN-RS). ..... 46

Figura 13: Geração per capta de RSD e rejeitos ..... 57

Figura 14: Empreendimentos selecionados para a destinação final dos RSD e rejeitos ..... 60

Figura 15: Caracterização dos resíduos gerados na região centro do estado do Rio Grande do Sul. ..... 70

Figura 16: Tecnologias de tratamento aplicadas aos RSS ..... 106



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 676
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 17
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Figura 17: Programas de Educação Ambiental. ..... 152

Figura 18: % de Municípios que orientam a comunidade sobre Educação Ambiental relativa aos RSD. 154

Figura 19: Campanhas de incentivo referentes à acordos setoriais. ..... 156

Figura 20: Responsável pelo abastecimento de água. ..... 226



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 677
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 18
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

# APRESENTAÇÃO

A Lei nº 12.305, de 02 de agosto de 2010, institui a Política Nacional de Resíduos Sólidos e dá outras providências relacionadas aos princípios, objetivos, instrumentos e diretrizes referentes à gestão integrada e ao gerenciamento dos resíduos sólidos.

Dentre os instrumentos previstos na Política Nacional de Resíduos Sólidos, existem os planos municipais de gestão integrada de resíduos sólidos. Segundo o artigo 18º da referida Lei, a elaboração destes planos é condição para o Distrito Federal e os Municípios terem acesso a recursos da União, ou por ela controlados, destinados a empreendimentos e serviços relacionados à limpeza urbana e ao manejo de resíduos sólidos, ou para serem beneficiados por incentivos ou financiamentos de entidades federais de crédito ou fomento para tal finalidade.

Com o propósito de acatar as premissas da Lei nº 12.305 de 02 de agosto de 2010 e estabelecer a gestão contínua, padronizada, comparitlhada e eficaz dos resíduos sólidos, o Consórcio Intermunicipal da Região do Centro do Estado/RS – CI/Centro contratou a empresa Key Consultoria e Treinamento para a elaboração do Plano Regional de Gestão Integrada de Resíduos Sólidos - PRGIRS. A empresa contratada atua desde 1997 na área das questões ambientais, fornecendo soluções sustentáveis, envolvendo novos métodos, práticas e competências que maximizam os aspectos econômicos, sociais e ambientais de seus clientes, em bases sólidas e permanentes. Destaca-se no mercado pela experiência relativa à prestação de consultorias no ramo de elaboração de Planos de Gestão e Gerenciamento de Resíduos Sólidos.

O PRGIRS dos municípios integrantes do CI/Centro simboliza o início de uma nova era da administração pública da região, com relação à gestão responsável e sustentável dos resíduos descartados, tendo em vista que este instrumento objetiva subsidiar a gestão integrada dos resíduos sólidos por meio de um conjunto de ações normativas, operacionais, financeiras e de planejamento.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 678
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 19
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

# INTRODUÇÃO

A Lei nº 12.305, de 02 de agosto de 2010 define resíduos sólidos como "materiais, substâncias, objetos ou bens descartados resultantes de atividades humanas em sociedade, cuja destinação final se procede, se propõe proceder ou se está obrigada a proceder, nos estados sólido ou semissólido, bem como gases contidos em recipientes e líquidos cujas particularidades tornem inviável o seu lançamento na rede pública de esgotos ou em corpos d'água, ou exijam para isso soluções técnica ou economicamente inviáveis em face da melhor tecnologia disponível" (BRASIL, 2010).

A intensificação do crescimento populacional aliada ao desenvolvimento industrial e consumo desenfreado, repercute diretamente na elevação significativa da geração de resíduos sólidos (CETESB a;b;c, 2012). O século XXI é fortemente marcado pelo desequilíbrio ambiental caracterizado, dentre outros fatores, pelo acúmulo inadequado de resíduos e rejeitos em áreas impróprias e ilegais, resultando em prejuízos ambientais, sociais e econômicos de grande escala e proporção. Levando-se em conta o quadro retratado, torna-se imprescindível e urgente o planejamento estratégico e a gestão ambientalmente adequada dos resíduos descartados.

Segundo o Panorama dos Resíduos Sólidos no Brasil, divulgado anualmente pela Associação Brasileira de Empresas de Limpeza Pública e Resíduos Especiais - ABRELPE, só no que tange à geração de Resíduos Sólidos Urbanos (RSU), o país gerou 61.936.368 toneladas em 2011. Do total de toneladas geradas, cerca de 6,4 milhões tiveram destino inadequado em aterros controlados e lixões, evidenciando de forma mais acentuada a necessidade de estabelecer parâmetros de aperfeiçoamento e controle da gestão dos resíduos sólidos (ABRELPE 2011).

A região Sul produz 20.777 toneladas de RSU por dia. Nessa região 70,3% dos resíduos descartados tem como destinação final aterros sanitários, 18,1% aterros controlados e 11,6% lixões. Especificamente no Rio Grande do Sul são geradas 8.036 toneladas por dia de RSU e a destinação final é feita predominantemente em aterros sanitários (ABRELPE, 2011).



Keyassociados

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 679
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 20
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Atualmente, a gestão pública ambientalmente adequada das diversas tipologias de resíduos sólidos gerados no Brasil é um dos maiores desafios para os governos. Com o propósito de adequar e padronizar a gestão deste tema, foi promulgada em 2010 a Política Nacional de Resíduos Sólidos, que estabelece princípios, objetivos, diretrizes, metas e ações necessárias para subsidiar o planejamento, implementação e aprimoramento da gestão de resíduos sólidos nos âmbitos federal, estadual e municipal, dentro de um contexto sustentável, visando garantir a homeostase ambiental e a sadia qualidade de vida da população brasileira.

O Plano Regional de Gestão Integrada de Resíduos Sólidos dos municípios consorciados ao CI/Centro apresenta a situação atual da gestão dos resíduos sólidos gerados na região e aponta as principais fragilidades associadas ao sistema. A análise crítica do diagnóstico elaborado e apresentado neste documento subsidiou a elaboração de proposições e recomendações favoráveis ao aperfeiçoamento do gerenciamento dos resíduos, em escala local e regional, bem como ao atendimento das Políticas Nacionais de Resíduos Sólidos e Saneamento Básico.

É importante destacar que o PRGIRS dos municípios que compõem o Consórcio CI/Centro atende plenamente aos requisitos da lei que institui a política Nacional de Resíduos sólidos, conforme versa seu artigo 19º, parágrafo 9º:

> "§ 9º Nos termos do regulamento, o Município que optar por soluções consorciadas intermunicipais para a gestão dos resíduos sólidos, assegurado que o plano intermunicipal preencha os requisitos previstos na Política Nacional de Resíduos Sólidos, pode ser dispensado da elaboração de plano municipal de gestão integrada de resíduos sólidos."

A elaboração do plano também possibilitará o acesso a recursos federais de forma prioritária, conforme descrito no artigo 18º, parágrafo 1º:



Keyassociados

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 680
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 21
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

"§ 1o Serão priorizados no acesso aos recursos da União os Municípios que:

I - optarem por soluções consorciadas intermunicipais para a gestão dos resíduos sólidos, incluída a elaboração e implementação de plano intermunicipal, ou que se inserirem de forma voluntária nos planos microrregionais de resíduos sólidos;"



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 681
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 22
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

# 1 ASPECTOS GERAIS

Situação e localização do município e abrangência territorial do CI/Centro.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 682
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 23
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

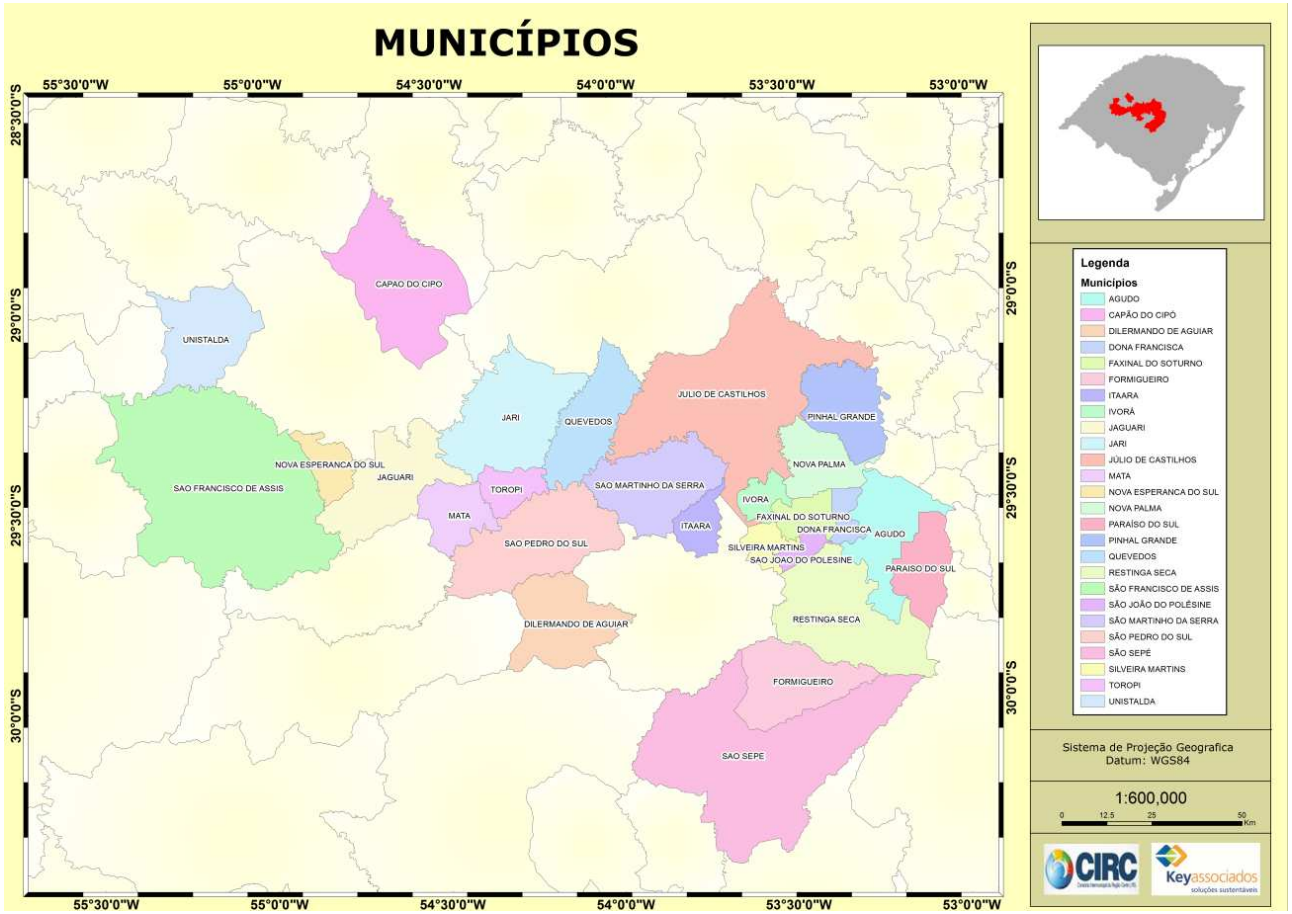



Figura 1: Região de estudo - municípios consorciados ao CI/Centro.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 683
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 24
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

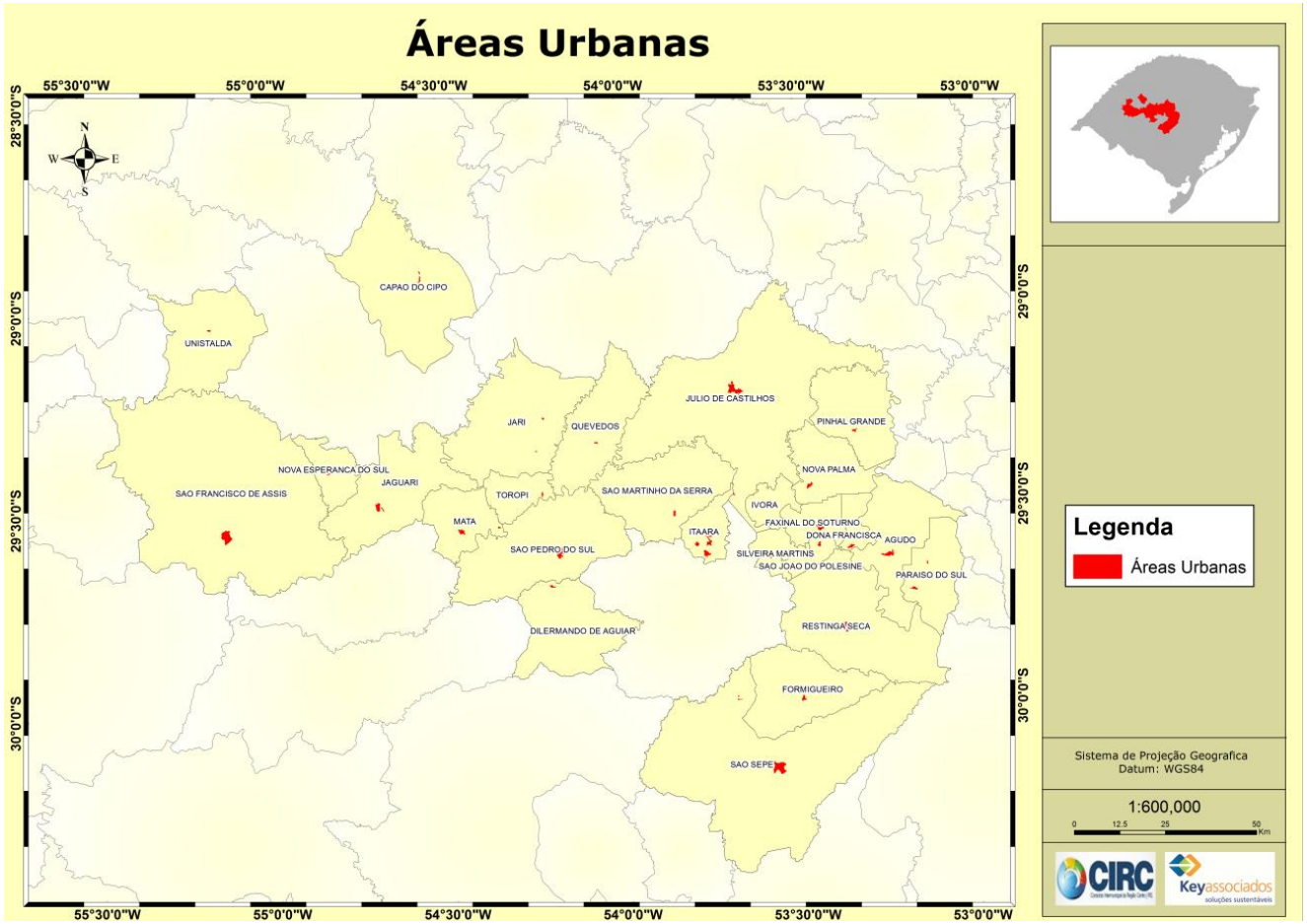



Figura 2: Concentrações e delimitações urbanas (IBGE 2009)



Keyassociados

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 684
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 25
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Quadro 1: Municípios e suas microrregiões.

| Município | Microrregião |
|---|---|
| **São João do Polêsine** | Quarta Colônia |

Quadro 2: Localização dos municípios.

| Município | Altitude da sede (m) | Latitude | Longitude |
|---|---|---|---|
| **São João do Polêsine** | 50m | 29º38'50'' | 53º26'45'' |

## Geografia

A Geografia é uma ciência, que tem como objeto de estudo o espaço produzido ou transformado pela sociedade humana, além do espaço criado pela própria natureza, ou seja, os processos e estruturas da superfície terrestre. A geografia está na intercessão entre as Ciências Naturais e as Ciências Sociais, sendo subdivida didaticamente em geografia física e geografia humana. O objeto de estudo da geografia física é a análise dos padrões espaciais de fenômenos geológicos, hidrográficos, climáticos e padrões regionais de vegetação, fauna e flora. Já a geografia humana, estuda os aspectos econômicos, sociais, culturais e políticos do mundo. Cada uma dessas orientações é uma visão do mundo, e cada geografia particular privilegia este ou aquele aspecto. Nos tópicos a seguir serão apresentados os diferentes aspectos da geografia.

## Clima

As classificações climáticas são métodos empregados na identificação e caracterização de tipos climáticos, apresentando aplicações em várias áreas que dependem das condições ambientais. Koppen, em 1936, propôs categorias climáticas com limites numericamente especificados representando as fronteiras ecológicas de um número similar de categorias de vegetação em formações vegetais, permitindo que áreas morfoclimáticas sejam divididas em subtipos regionais. A proposta de Koppen



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 685
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 26
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

constitui-se em parâmetros fixados em base à distribuição vegetal, usando, para tal fim, elementos do clima que fornecem uma informação indireta do balanço de água, como a precipitação e temperatura. A variação das quantidades médias anuais de radiação solar recebidas pela superfície do planeta é um dos principais condicionantes de seu clima.

Somando-se a ela as influências do movimento de rotação do globo terrestre, obtêm-se os principais mecanismos que regem a circulação dos oceanos e da atmosfera, responsáveis pelos regimes meteorológicos, envolvendo temperatura, precipitações, evaporação, ventos, ondas, correntes litorâneas, tempestades, etc. Este conjunto de fenômenos caracteriza o clima de cada parte do planeta, nas mais diferentes escalas.

O município de São João do Polêsine apresenta clima subtropical, conforme classificação climática supracitada de Köppen-Geiger, que é o sistema de classificação global dos tipos climáticos mais utilizado em geografia, climatologia e ecologia. As informações referentes à temperatura média anual do município constam no mapa abaixo.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 686
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 27
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

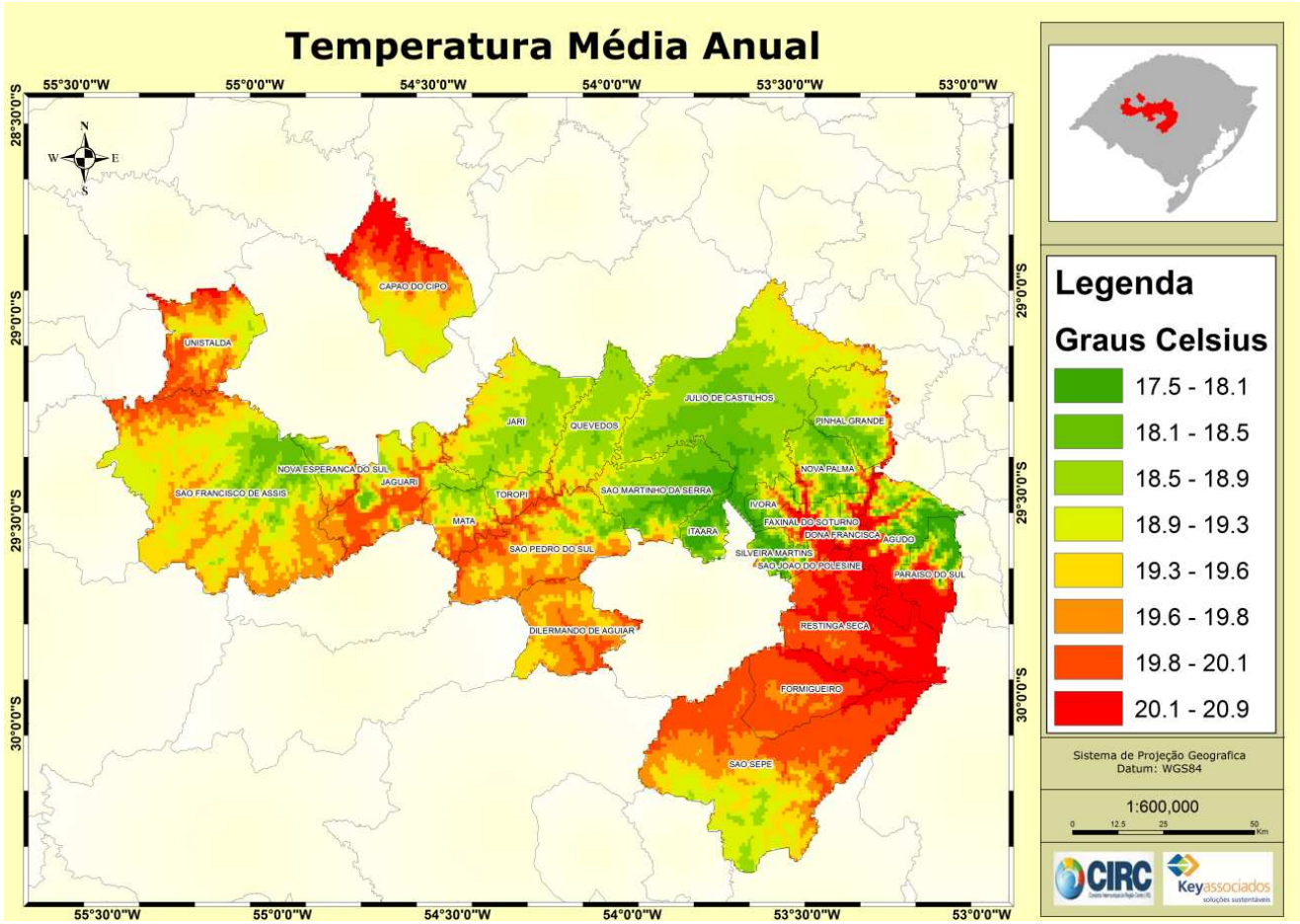



Figura 3: Temperatura média anual.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 687
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 28
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

**Recursos hídricos superficiais**

Os mapas abaixo apresentam os recursos hídricos superficiais do município de São João do Polêsine, dentre eles estão a malha hídrica, onde é possível observar também lagos, e também a localização das nascentes presentes na região.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 688
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 29
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

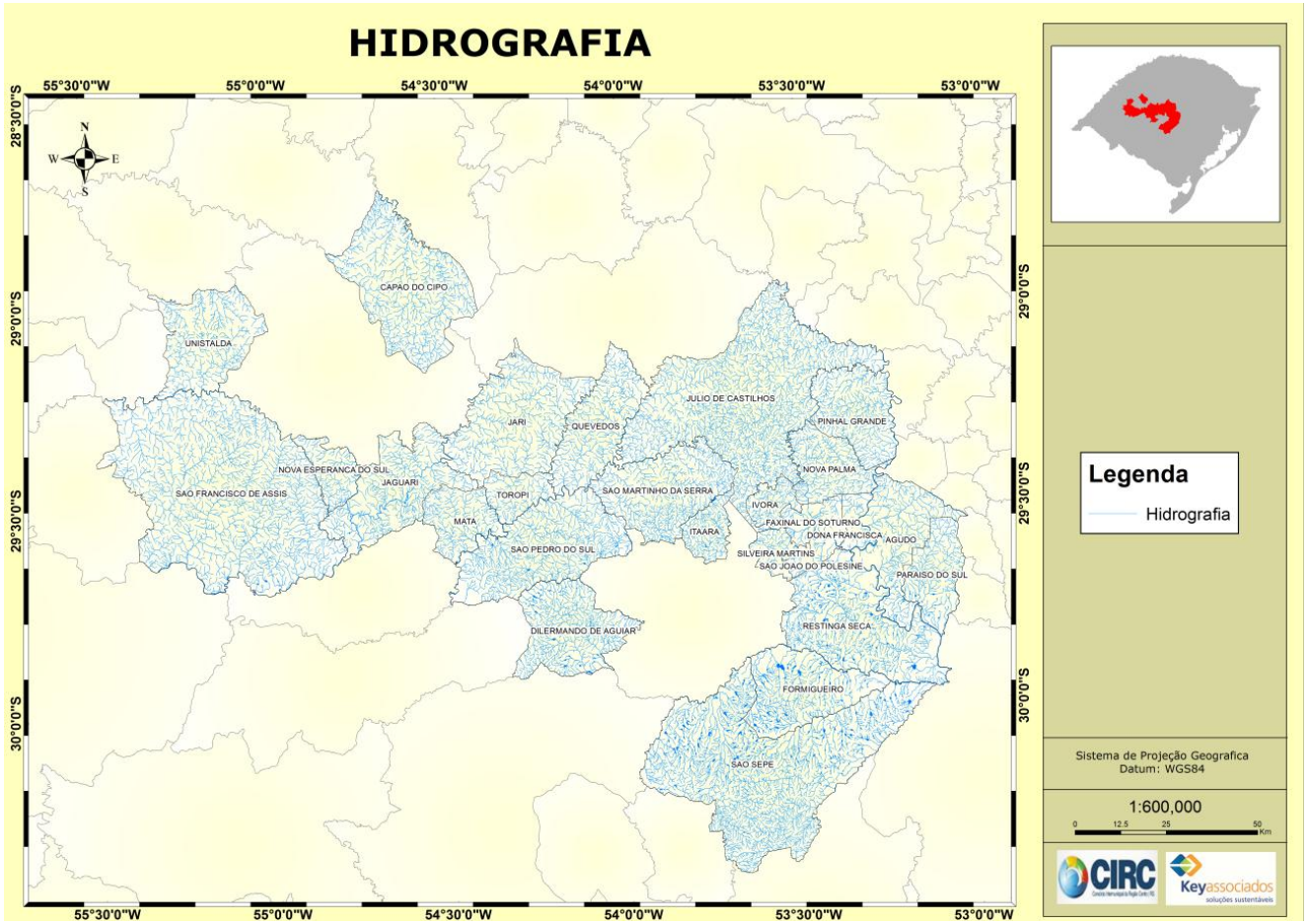



Figura 4: Malha hídrica (Laboratório de Geoprocessamento – UFRGS).



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 689
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 30
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

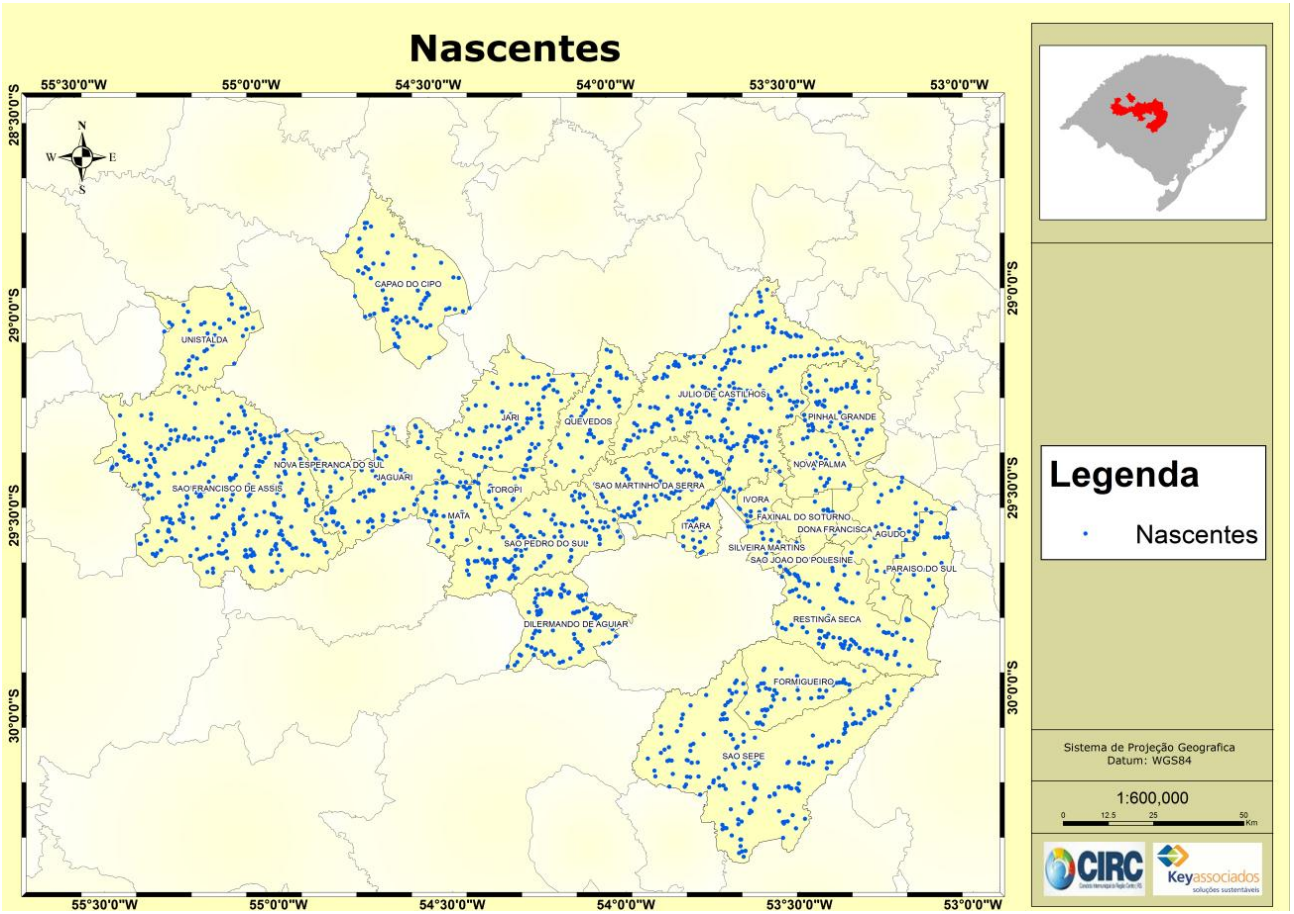



Figura 5: Identificação das áreas de nascentes (Agência Nacional da Água).



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 690
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 31
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Servindo como complementação do mapa, o quadro a seguir informa a nomenclatura dos recursos hídricos superficiais presentes no município.

Quadro 3: Recursos hídricos.

| Município | Recursos hídricos superficiais |
|---|---|
| São João do Polêsine | Sub-bacia do Rio Soturno e Vacacaí Mirim |

## Recursos hídricos subterrâneos

Destaca-se a importância de uma gestão correta dos recursos hídricos subterrâneos entre os municípios, tendo em vista que o abastecimento predominante entre elas é através de poços de captação de águas subterrâneas.

O mapa abaixo, apresenta os recursos hídricos subterrâneos do município de São João do Polêsine.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 691
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 32
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

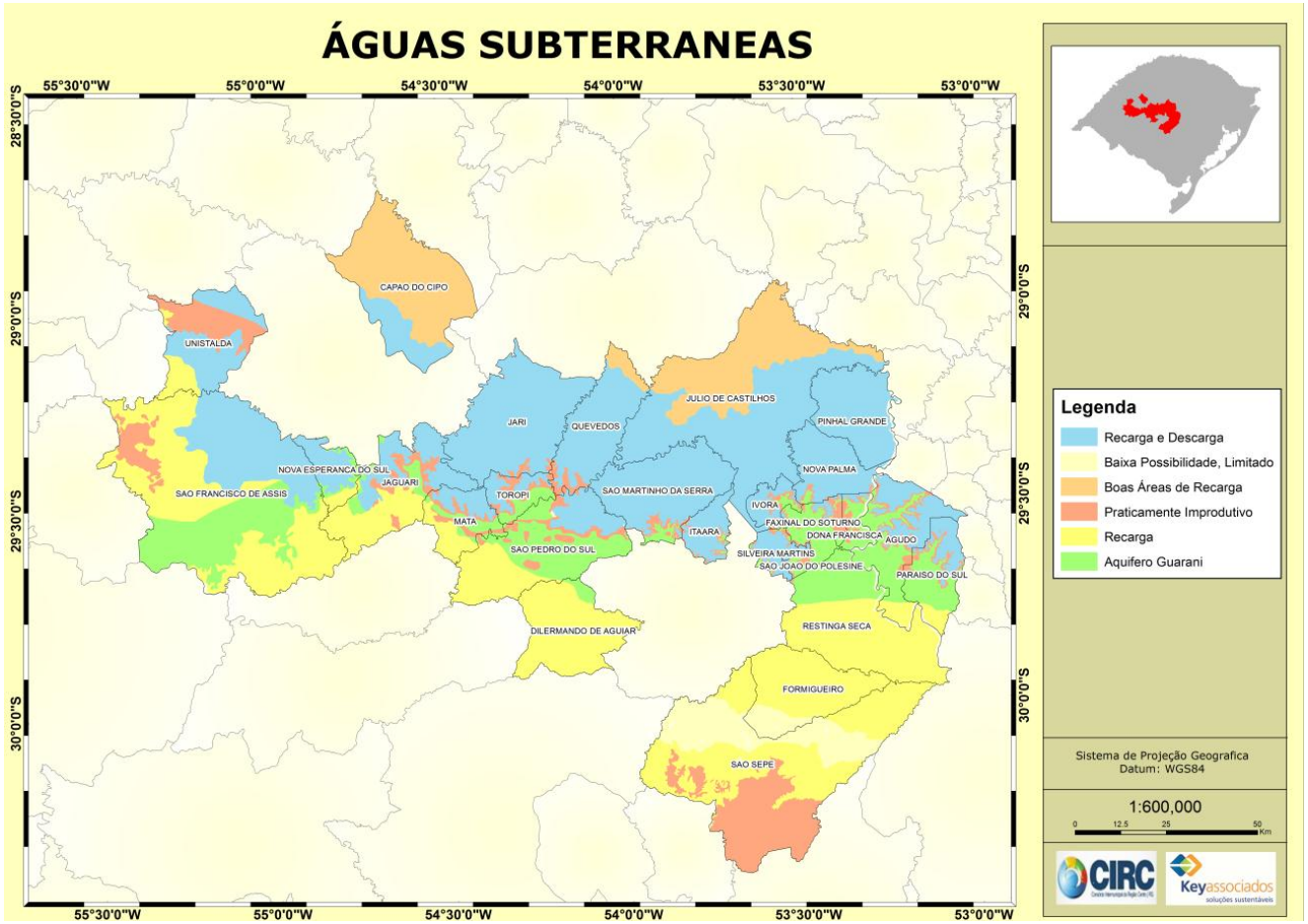



Figura 6: Vulnerabilidade de Aquíferos (Laboratório de Geoprocessamento – UFRGS).



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 692
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 33
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

**Geologia e geomorfologia**

A Geologia e a Geomorfologia fazem parte da geografia física. Geologia estuda a estrutura da crosta terrestre, seu modelado e as diferentes fases da história física do planeta, ela se propõe descrever e explicar os aspectos e a disposição das rochas e das terras. Geomorfologia estuda as formas do relevo, considerando sua origem, estrutura, tipos de rochas, clima da região, as diferentes formas endógenas e exógenas que atuaram sobre o relevo. Estuda o relevo como é hoje.

Os dados geológicos e geomorfológicos do município de São João do Polêsine constam nos mapas a seguir.



Keyassociados

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 693
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 34
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

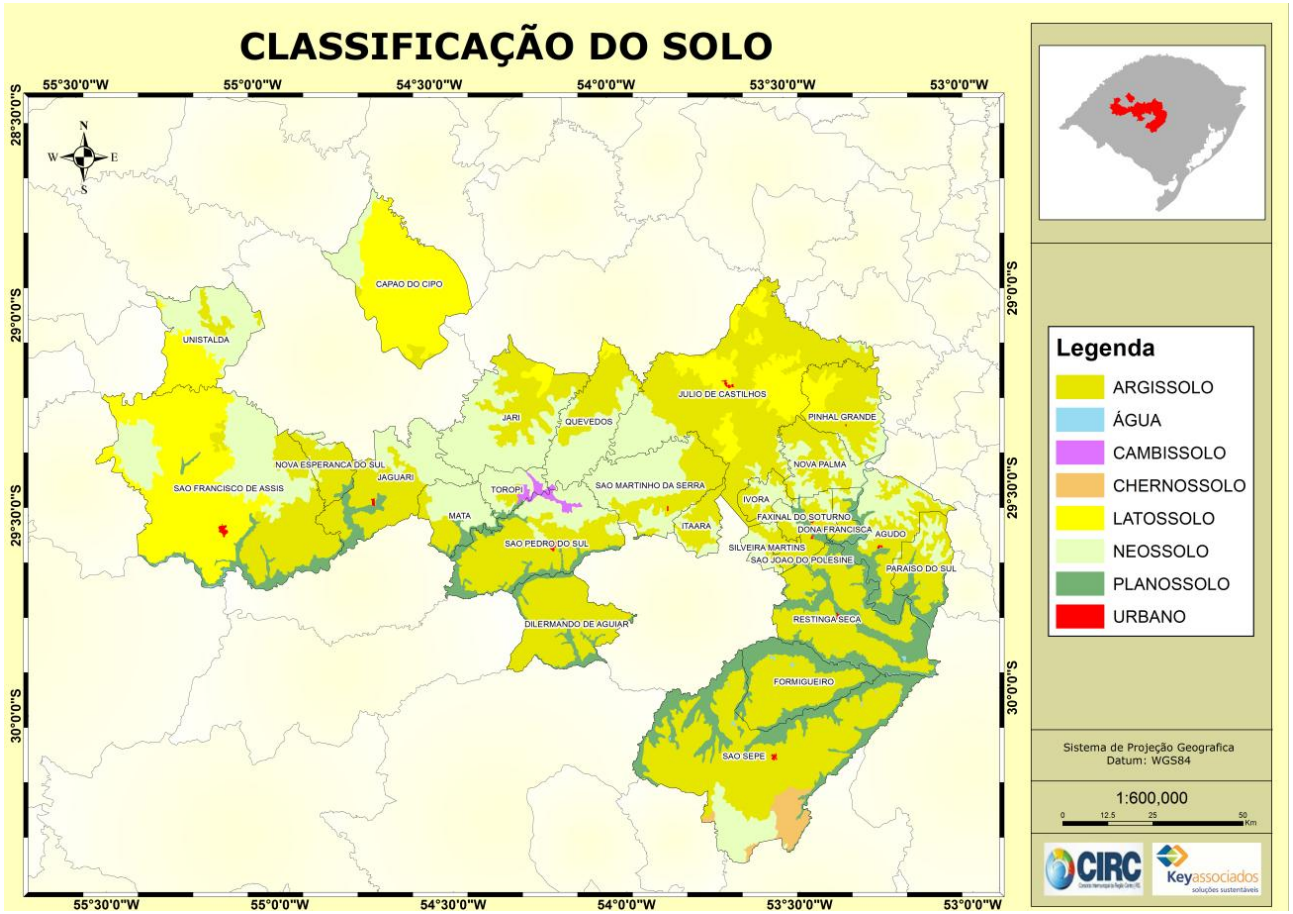



Figura 7: Classificação do Solo (Laboratório de Geologia – UFRGS).



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 694
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 35
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Destaca-se a importância do mapeamento dos tipos de solo, uma vez que o solo está presente em todas as atividades humanas e seu uso racional, economicamente viável e ambientalmente sustentável, exige um estudo prévio de suas características e limitações. A seguir, é apresentado o uso atual do solo no município.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 695
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 36
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

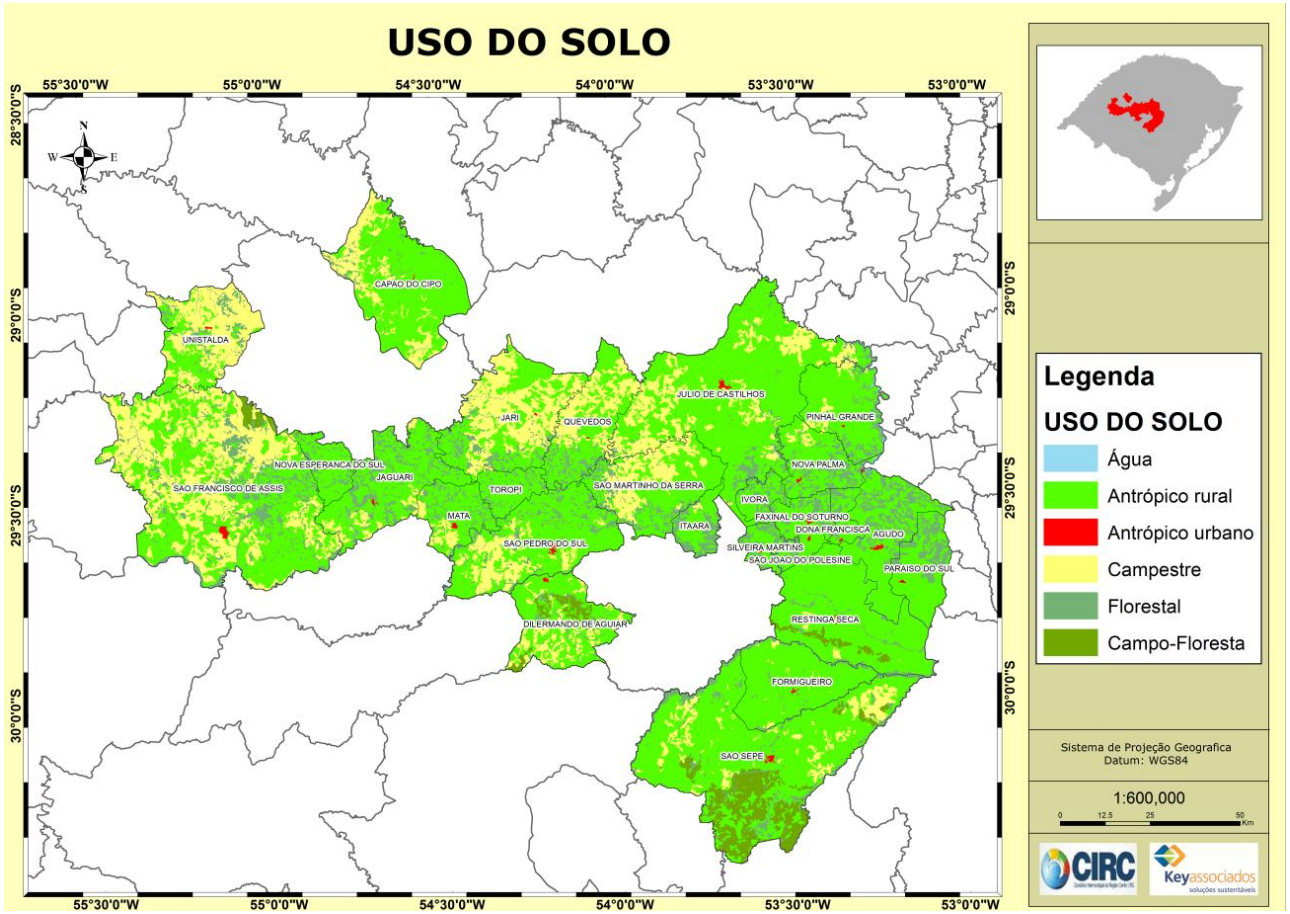



Figura 8: Mapeamento do uso do solo (Laboratório de Geoprocessamento - UFRGS).



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 696
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 37
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Recomenda-se a utilização deste mapa como auxílio complementar da carta de uso e ocupação do solo do município, a qual é uma ferramenta indispensável em estudos ambientais, na tomada de decisão em ordenamento e planejamento do território, e na definição de políticas de gestão de recursos naturais. Com esta cartografia, pode-se medir a extensão e distribuição de classes de ocupação do solo, analisar a interação com outras classes, identificar locais próprios para certas atividades e planejar para o futuro. Simultaneamente, estes dados servem de base para a obtenção de informações mais complexas sobre outros temas.

Outros fatores relevantes, em se tratando de geologia e geomorfologia, que podem ser analisados nos mapas abaixo, são a declividade, o relevo e os sítios palentológicos.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 697
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 38
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

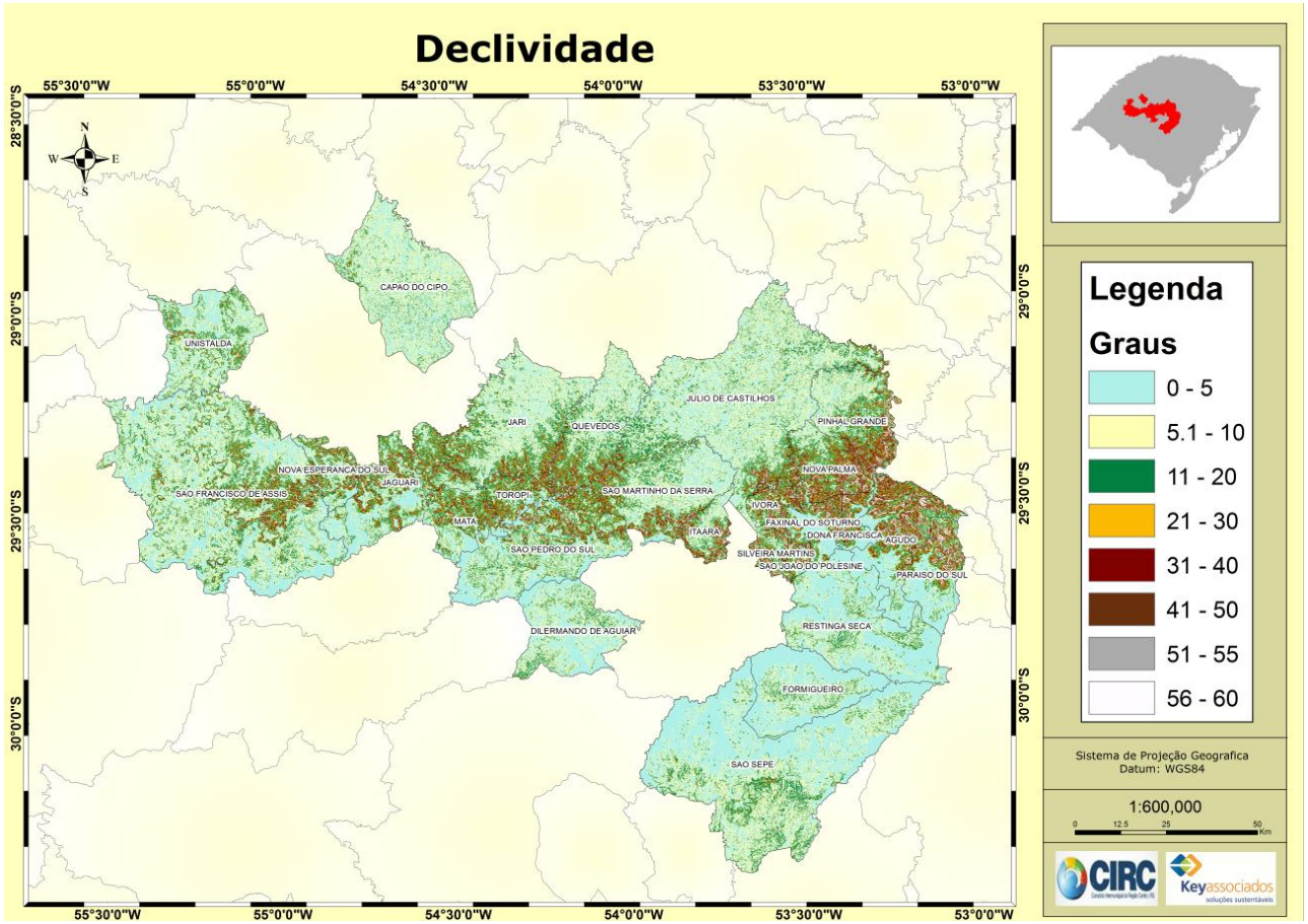



Figura 9: Declividade do relevo (ASTERGDEM).



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 698
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 39
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

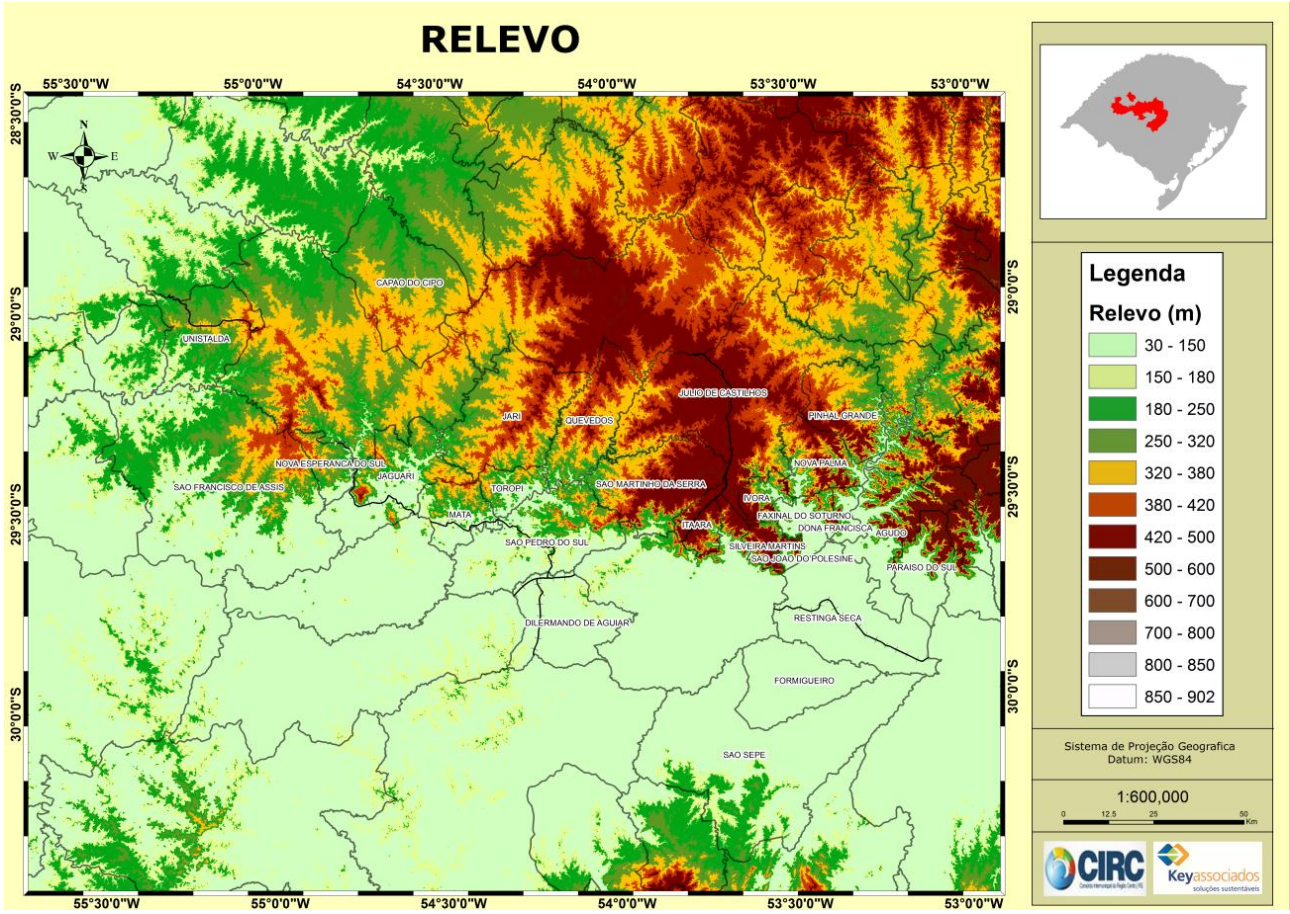



Figura 10: Relevo da região Centro do estado do Rio Grande do Sul (ASTERGDEM).



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 699
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 40
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

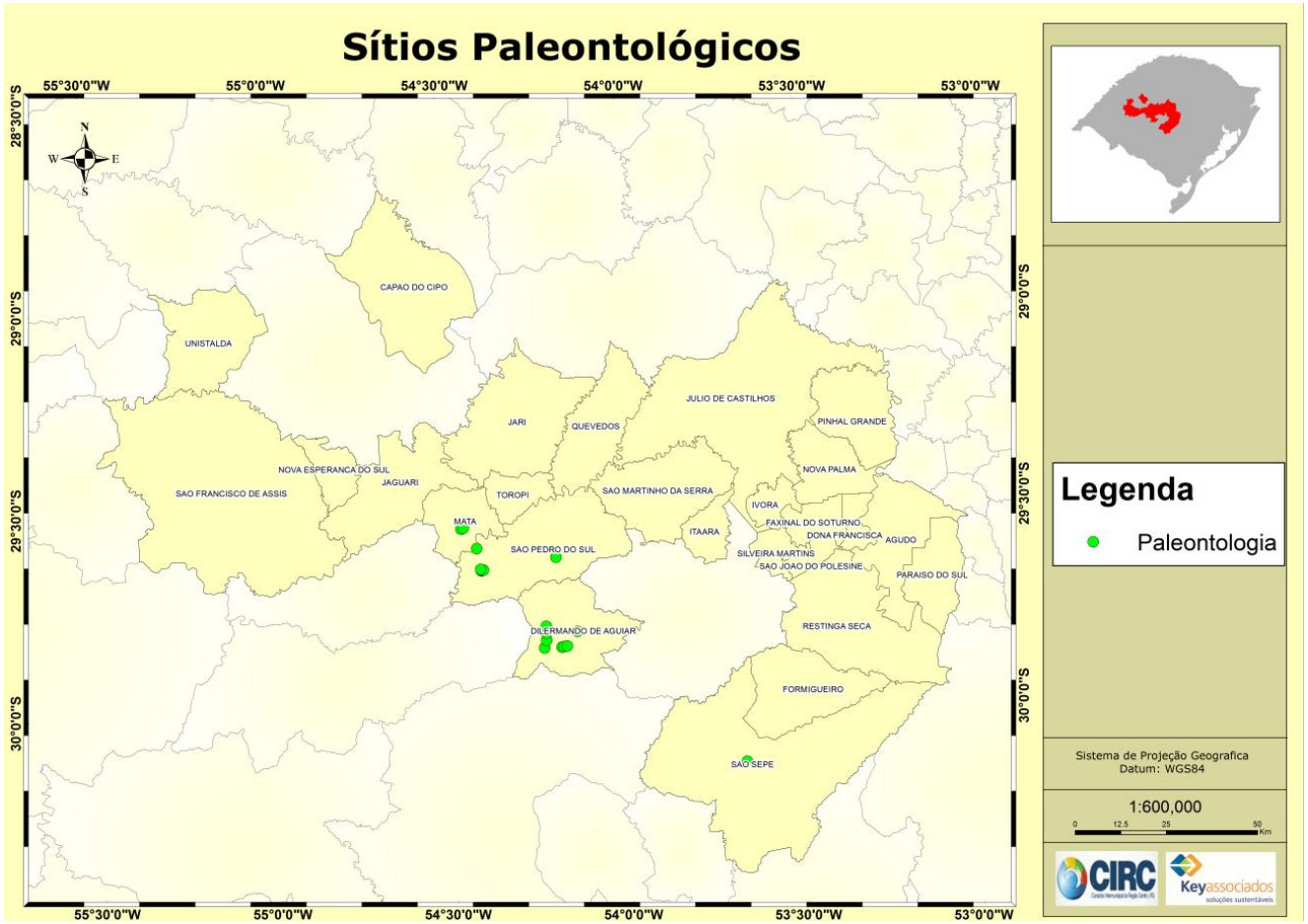



Figura 11: Sítios Paleontológicos (Laboratório de Geologia – UFRGS).



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 700
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 41
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

## Aspectos sócios econômicos

Este capítulo retrata os principais aspectos socioeconômicos do município de São João do Polêsine.

## Demografia

Na análise geográfica da população, a demografia, além de contribuir nos procedimentos de quantificação dos dados brutos de população, define o material estatístico de cunho mais qualitativo, auxiliando a geografia na caracterização econômica, no esclarecimento de tensões decorrentes das questões econômicas e no interior de marcos espaciais específicos. A demografia implica na determinação da balança do movimento natural de crescimento da população.

No quadro abaixo, é possível observar a população e a taxa de crescimento populacional do município.

Quadro 4: Dados Populacionais.

| Município | População (IBGE, 2011) | População urbana | População rural | Taxa de crescimento da população |
|---|---|---|---|---|
| São João do Polêsine | 2.580 | 1.326 | 1.254 | -1,00 |

A taxa de crescimento populacional é que determina a magnitude das demandas que o município deve atender às novas necessidades de seu povo para a infraestrutura (escolas, hospitais, habitação, estradas), para os recursos (alimentos, água, eletricidade), e para o emprego. Além disso, está diretamente ligada a geração de resíduos sólidos de um município, sendo uma variável de suma importância para os cálculos de geração futura dos resíduos.

Os dados referentes à densidade demográfica do município em questão consta no quadro abaixo.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 701
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 42
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Quadro 5: Área e Densidade demográfica dos municípios.

| Município | Densidade Demográfica | Área (km²) |
|---|---|---|
| **São João do Polêsine** | 30,94hab/km² | 85,63 |

## Emprego e Renda

O quadro abaixo apresenta características individuais em relação ao emprego e renda.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 702
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 43
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Quadro 6: Emprego e renda dos municípios.

| Emprego e Renda (IBGE,2010) | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Município | População (IBGE,2010) | Pessoas Economicamente ativas | Índice de habitantes economicamente ativos (%) | Rendimento mensal de até 1 salário mínimo (nºde pessoas) | Rendimento mensal de mais de 1 a 2 salários mínimos (nºde pessoas) | Rendimento mensal de mais de 2 a 3 salários mínimos (nºde pessoas) | Rendimento mensal de mais de 3 a 5 salários mínimos (nºde pessoas) | Rendimento mensal de mais de 5 a 10 salários mínimos (nºde pessoas) | Rendimento mensal de mais de 10 a 20 salários mínimos (nºde pessoas) | Rendimento mensal de mais de 20 salários mínimos (nºde pessoas) |
| São João do Polêsine | 2635 | 1569 | 59,54% | 616 | 620 | 96 | 110 | 35 | 17 | 9 |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 703
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 44
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

O quadro abaixo relata as principais atividades econômicas do município.

Quadro 7: Principais atividades econômicas.

| Município | Atividade Econômica |
|---|---|
| **São João do Polêsine** | Agropecuária |

## Índice de desenvolvimento Socioeconômico – IDESE

O Idese é um índice sintético, composto por 12 indicadores divididos em quatro blocos temáticos: Educação; Renda; Saneamento e Domicílios; e Saúde. Esses indicadores são transformados em índices e, então, agregados segundo os blocos aos quais pertencem, gerando, assim, quatro novos índices (um para cada bloco). O Idese é o resultado da agregação dos índices desses blocos.

As unidades geográficas podem ser classificadas em três grupos: baixo desenvolvimento (índices até 0,499), médio desenvolvimento (entre 0,500 e 0,799) e alto desenvolvimento (maiores ou iguais a 0,800).

Na tabela a seguir, é apresentado o Índice de Desenvolvimento Socioeconômico do município em questão.

Quadro 8: IDESE dos municípios.

| Idese - 2009 | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Municípios** | **Educação** | **Renda** | **Saneamento** | **Saúde** | **Idese** | **Classificação** |
| São João do Polêsine | 0,809 | 0,753 | 0,305 | 0,861 | 0,682 | médio desenvolvimento |

## Educação

No quadro abaixo se integram as informações a respeito do quadro educacional do município.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 704
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 45
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Quadro 9: Educação.

| Educação | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Município | Escolas de Ensino Fundamental (2009) | Matrículas no Ensino Fundamental (2009) | Escolas de Ensino Médio (2009) | Matrículas no Ensino Médio (2009) | Analfabetos com 15 anos ou mais |
| São João do Polêsine | 4 | 437 | 1 | 111 | 103 |

## Saúde

As redes pública e privada de saúde econtram-se evidenciadas no quadro abaixo.

Quadro 10: Estabelecimentos de saúde.

| Estabelecimentos de Saúde | | | |
|---|---|---|---|
| Município | Privados | Públicos | Total |
| São João do Polêsine | 1 | 2 | 3 |

A temática de estabelecimentos de saúde está diretamente ligada à geração de resíduos de serviço de saúde no município. É de extrema importância que os estabelecimentos possuam plano de gestão desta tipologia de resíduos para que não haja riscos à saúde humana e qualidade ambiental.

## Outros Aspectos

Outro aspecto que é relevante nas análises realizadas são as do sistema viário, pois em diversos casos essa variável foi considerada para análises de transporte de resíduos por toda a região.



Keyassociados

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 705
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 46
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

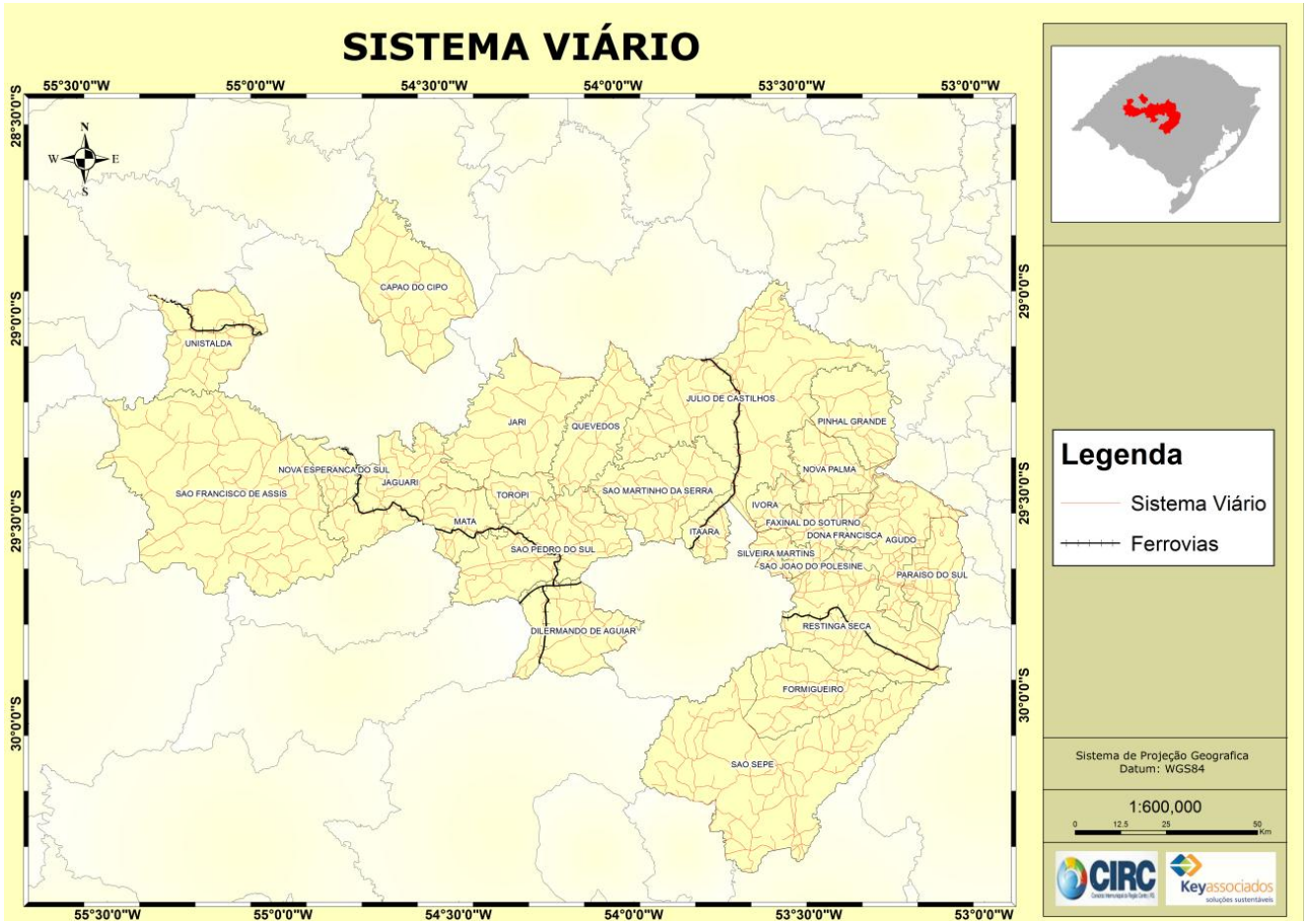



Figura 12: Sistema viário (DETRAN-RS).



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 706
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 47
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

# 2 HISTÓRICO DA GESTÃO DOS RESÍDUOS SÓLIDOS

Quadro 11: Principais atividades econômicas e relação entre o histórico e os planejamentos futuros para a gestão dos resíduos sólidos dos municípios.

| Município | Descreva de forma sucinta o histórico da gestão das diversas tipologias de resíduos sólidos gerados no município. | Descreva de forma sucinta o que o município planeja executar para aprimorar a gestão das diversas tipologias de resíduos sólidos gerados. |
|---|---|---|
| **São João do Polêsine** | O município foi fundado no ano de 1992, e passou a encaminhar todos os seus resíduos à Faxinal, onde era disposto em locais irregulares (Lixão). No ano de 1994 foi criada uma Usina, no município de Dona Francisca, onde o município passou a dispôr todo o resíduo domiciliar, menos metais. Após, foi contratada a empresa PRT, que mandava para o município de Paraíso. Após assumiu a gestão a empresa Valor Ambiental, que atua até o presente momento, dispondo os resíduos urbanos no aterro sanitário de Santa Maria. Os resíduos verdes e de limpeza pública sempre foram dispostos em locais para aterro de obras. | Soluções consorciadas de disposição, coleta seletiva, ações para resíduos especiais e colocar o Plano Diretor em prática. |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 707
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 48
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

# 3 DIAGNÓSTICO E PROGNÓSTICO – METODOLOGIA DE BASE

O Diagnóstico situacional da Gestão de Resíduos Sólidos no município de São João do Polêsine buscou evidenciar dados qualitativos e quantitativos de diversas naturezas, tais como estruturas administrativas e organizacionais, origem, volume, caracterização, formas de destinação e disposição final adotadas para as diferentes tipologias de resíduos sólidos gerados.

As informações diagnosticadas contemplaram todos os itens necessários à elaboração do Plano Regional de Gestão Integrada de Resíduos Sólidos - PRGIRS. As questões abordaram os seguintes tópicos, de acordo com as tipologias de resíduos estudadas:

- Resíduos Sólidos Domiciliares (RSD) e Rejeitos;
- Resíduos da Limpeza Pública (RLP);
- Resíduos com Logística Reversa Obrigatória (RLR);
- Resíduos de Serviços de Saúde (RSS);
- Resíduos da Construção Civil e Demolição (RCC);
- Resíduos Industriais (RI);
- Resíduos Volumosos (RVol);
- Resíduos Verdes (RV);
- Resíduos dos Serviços Públicos de Saneamento Básico (RSB);
- Resíduos Sólidos Cemiteriais (RSC);
- Resíduos de Óleos Comestíveis (ROC);



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 708
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 49
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

- Resíduos Sólidos do Transporte Aéreo e Aquaviário (RTAA);
- Resíduos Sólidos do Transporte Rodoviário e Ferroviário (RTRF);
- Resíduos Sólidos de Mineração (RSM);
- Resíduos Sólidos Agrossilvopastoris (RASP);
- Educação Ambiental;
- Passivos Ambientais;
- Legislação Ambiental;
- Saneamento Básico;
- Custos despendidos para a gestão dos resíduos sólidos.

O Prognóstico elaborado neste PRGIRS demonstra a tendência de geração dos resíduos sólidos em curto, médio e longo prazo.

Os horizontes temporais foram projetados de 4 em 4 anos - 2015; 2019; 2023; 2027 e 2031, coincidindo com os prazos do Plano Plurianual da União e com o prazo máximo previsto para a revisão do PRGIRS dos municípios consorciados ao CI/Centro.

Foram utilizados nos cálculos de prognóstico, índices divulgados nos Panoramas Nacionais de Resíduos Sólidos dos anos de 2009, 2010 e 2011, registrados pela Associação Brasileira de Empresas de Limpeza Pública e Resíduos Especiais - ABRELPE. Os referidos índices asseguraram que outras variáveis influenciadoras no aumento da geração de resíduos sólidos, que não somente o crescimento populacional, fossem contempladas na projeção.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 709
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 50
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Para a realização do prognóstico da geração dos resíduos sólidos, foi necessário estimar a população do município nos anos de 2012 a 2031, visto que a variação da população interfere diretamente na geração total de resíduos.

Para o cálculo de estimativa de população foi utilizado o método matemático aritmético, onde a previsão da população futura é estabelecida através de uma equação matemática, cujos parâmetros são obtidos a partir de dados conhecidos, da seguinte forma:

Calcula-se o incremento populacional:

$$K_a = \frac{P_2 - P1}{t_2 - t1}$$

Sendo:

Ka = constante de crescimento aritmético;

P1 = população do penúltimo censo, realizado no ano t1;

P2 = população do ultimo censo, realizado no ano t2;

Definida a constante de crescimento aritmético, formula-se a equação geral:

$$P = P_2 + Ka\ (t - t_2)$$

onde:

P = população de projeto;

t = data futura.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 710
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 51
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

As populações obtidas através deste método foram utilizadas para prognosticar a geração total dos Resíduos Domicilares e Rejeitos, Resíduos de Serviço de Saúde e Resíduos de Construção Civil.

Convêm salientar que o estudo de Prognóstico foi aplicado apenas para os RSD e Rejeitos, RSS e RCC. As demais tipologias de resíduos sólidos não foram contempladas nas estimativas projetadas devido à escassez de dados disponibilizados pelo município.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 711
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 52
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

# 4 RESÍDUOS SÓLIDOS DOMICILIARES (RSD) E REJEITOS

Os resíduos domiciliares, em conjunto com os resíduos da construção civil, são os que apresentam a maior geração em termos de quantidade, quando comparados com as demais tipologias de resíduos sólidos. Por este motivo um dos maiores desafios das administrações públicas é assegurar que a gestão destes resíduos não comprometa a qualidade ambiental e nem apresente riscos à saúde pública.

Contudo, o manejo adequado e sustentável destes resíduos requer grande empenho administrativo, financeiro, técnico e educacional por parte do setor público, do setor privado e da comunidade em geral. A Política Nacional de Resíduos Sólidos preconiza a articulação entre as diferentes esferas do poder público, e destas com o setor empresarial, com vistas à cooperação técnica e financeira para a gestão integrada de resíduos sólidos.

Dentre os princípios e objetivos da Política Nacional de Resíduos Sólidos, destacam-se:

- A visão sistêmica, na gestão dos resíduos sólidos, que considere as variáveis ambiental, social, cultural, econômica, tecnológica e de saúde pública;

- o desenvolvimento sustentável;

- a ecoeficiência, mediante a compatibilização entre o fornecimento, a preços competitivos, de bens e serviços qualificados que satisfaçam as necessidades humanas e tragam qualidade de vida e a redução do impacto ambiental e do consumo de recursos naturais a um nível, no mínimo, equivalente à capacidade de sustentação estimada para o planeta;

- o reconhecimento do resíduo sólido reutilizável e reciclável como um bem econômico e de valor social, gerador de trabalho e renda e promotor de cidadania;



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 712
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 53
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

- o respeito às diversidades locais e regionais;

- não geração, redução, reutilização, reciclagem e tratamento dos resíduos sólidos, bem como disposição final ambientalmente adequada dos rejeitos;

- adoção, desenvolvimento e aprimoramento de tecnologias limpas como forma de minimizar impactos ambientais;

- incentivo à indústria da reciclagem, tendo em vista fomentar o uso de matérias-primas e insumos derivados de resíduos recicláveis e reciclados;

- gestão integrada de resíduos sólidos;

- capacitação técnica continuada na área de resíduos sólidos;

- regularidade, continuidade, funcionalidade e universalização da prestação dos serviços públicos de limpeza urbana e de manejo de resíduos sólidos, com adoção de mecanismos gerenciais e econômicos que assegurem a recuperação dos custos dos serviços prestados, como forma de garantir sua sustentabilidade operacional e financeira, observada a lei nº 11.445, de 2007;

- integração dos catadores de resíduos reutilizáveis e recicláveis nas ações que envolvam a responsabilidade compartilhada pelo ciclo de vida dos produtos;

Os instrumentos necessários à efetivação dos objetivos da Política Nacional de Resíduos Sólidos são diversos, podendo ser citados os mais relevantes, tais como:

- os planos de resíduos sólidos;

- os inventários e o sistema declaratório anual de resíduos sólidos;



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 713
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 54
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

- a coleta seletiva, os sistemas de logística reversa e outras ferramentas relacionadas à implementação da responsabilidade compartilhada pelo ciclo de vida dos produtos;

- o incentivo à criação e ao desenvolvimento de cooperativas ou de outras formas de associação de catadores de resíduos reutilizáveis e recicláveis;

- o monitoramento e a fiscalização ambiental, sanitária e agropecuária;

- a educação ambiental;

- os incentivos fiscais, financeiros e creditícios;

- os acordos setoriais;

- o licenciamento e a revisão de atividades efetiva ou potencialmente poluidoras;

Considerando que o cenário atual da gestão dos resíduos domiciliares no Brasil e nos municípios consorciados ao CI/Centro apresenta-se ainda rudimentar, faz-se necessário iniciar um planejamento de gestão que abranja todas as premissas previstas na Política Nacional de Resíduos Sólidos.

Desta forma, um dos intuitos do Plano Regional de Gestão Integrada de Resíduos Sólidos é apresentar o diagnóstico do quadro da gestão dos resíduos domiciliares e propor metodologias que façam uso dos instrumentos previstos na Política de Resíduos, resultando na efetivação e aperfeiçoamento do gerenciamento nas diversas ações e atividades que influenciam a administração desta tipologia preponderante e tão significativa de resíduos.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 714
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 55
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

## COLETA E DESTINAÇÃO FINAL DE RSD E REJEITOS

Os dados relativos às quantidades de RSD e Rejeitos coletadas e encaminhadas à destinação final foram adquiridos junto ao escritório local do órgão ambiental Estadual, a Fundação Estadual de Proteção Ambiental Henrique Luiz Roessler – FEPAM. Com base nestes dados foi estimada a geração destes resíduos no município de São João do Polêsine.

Os dados disponibilizados pela FEPAM provêm de um estudo minucioso junto à administração do aterro sanitário REVITA, situado em Santa Maria/RS, devidamente licenciado para as atividades de aterramento de Resíduos Sólidos Domiciliares.

A unidade da REVITA, localizada em Santa Maria/RS possui contrato firmado com 25 dos 26 municípios consorciados ao CI/Centro para execução da destinação final dos RSD e rejeitos gerados, sendo a unidade da mesma empresa situada em Giruá/RS responsável pela destinação dos resíduos provenientes do município de Capão do Cipó.

O quadro a seguir demonstra os resultados obtidos no estudo referente às quantidades coletadas e destinadas aos aterros sanitários supracitados. A base de dados utilizada para a obtenção destes resultados é extremamente recente, correspondendo à média do período de julho de 2010 a agosto de 2012.

Quadro 12: Dados de RSD e rejeitos coletados e destinados.

| Município | Dados de coleta e destinação final de RSD e Rejeitos (t/dia) | Coleta *per capta* (kg/hab/dia) |
|---|---|---|
| São João do Polêsine | 1,62 | 0,63 |

Em complemento às informações dispostas no quadro anterior, seguem informações relativas não só aos dados médios obtidos no estudo realizado pela FEPAM, mas também dados



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 715
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 56
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

totais e dados que evidenciam picos e declínios das quantidades de RSD e Rejeitos coletadas e destinadas ao REVITA:

Quadro 13: Quantidades de RSD e Rejeitos coletadas e destinadas - total / média / picos / declínios.

| Município | Dados de destinação final de RSD e Rejeitos | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Total (kg) | Média (kg) | Picos (kg) | Variação entre média X pico | Declínios (kg) | Variação entre média X declínio | Período/lapso |
| São João do Polêsine | 875.710 | **48.651** | 121.230 ago/11 | 149% | 19.350 fev/12 | 60% | Dezembro de 2010 até Agosto de 2012; Lapso em abril e maio de 2011 e abril de 2012 |

Em determinados períodos do estudo nota-se que houve declínios e picos relacionados às quantidades de resíduos coletadas.

As possíveis justificativas relacionadas ao declínio da quantidade coletada e encaminhada ao aterro podem ser:

- Desvio dos resíduos para áreas de deposição irregular;

- Lacunas da gestão administrativa, responsável por assegurar que os RSD e Rejeitos sejam encaminhados mensalmente ao empreendimento responsável pela destinação final dos resíduos, conforme termos previstos em contrato;

- Vigência expirada do contrato entre o município e o aterro sanitário.

- Término de épocas turísticas – baixa temporada.

As possíveis justificativas relacionadas ao pico da quantidade coletada e encaminhada ao aterro:



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 716
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 57
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

- Início do encaminhamento dos resíduos anteriormente reservados em áreas irregulares para o empreendimento devidamente licenciado.

- Início de épocas turísticas – alta temporada.

Em relação ao índice de coleta *per capta*, o município de São João do Polêsine apresenta o valor de 0,63 kg.hab.dia, conforme evidenciado no quadro abaixo.

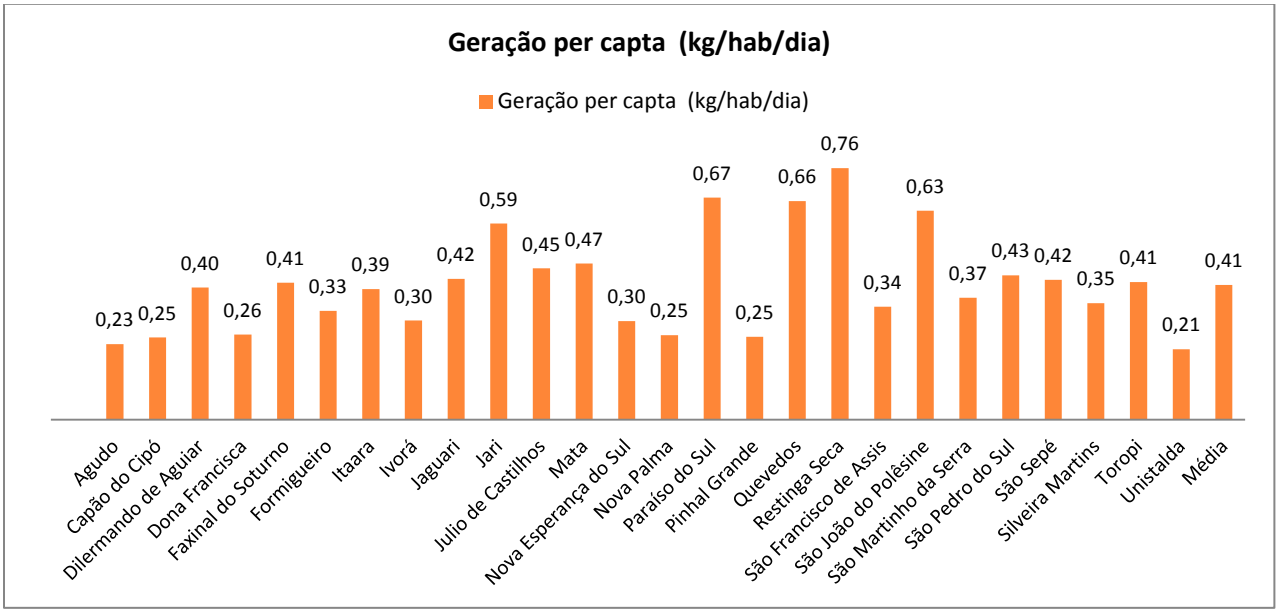



Figura 13: Geração per capta de RSD e rejeitos

Com vistas a fornecer uma base comparativa, torna-se importante mencionar que a média *per capta* de coleta de RSD e rejeitos no estado do Rio Grande do Sul situa-se em torno de 0,82 kg/hab/dia. Ampliando este dado para o Brasil, a média nacional gira em torno de 1,1 kg/hab/dia (ABRELPE, 2011).

Ainda, estudos realizados pela SEMA – Secretaria Estadual de Meio Ambiente do Rio Grande do Sul, indicam que a geração/coleta per capta de resíduos urbanos equivalem a aproximadamente 0,80 kg/hab/dia na área urbana e 0,40 kg/hab/dia na área rural.

O município de São João do Polêsine situa-se dentro da média do estado.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 717
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 58
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Segundo informações divulgadas pela ABRELPE, o índice de coleta *per capita* no estado do Rio Grande do Sul cresceu 1,7% em 2011 comparativamente ao ano anterior, sendo que a quantidade de resíduos coletados cresceu 2,1%, indicando o aumento na abrangência e efetividade destes serviços.

Recomenda-se que o município estabeleça indicadores relacionados à abrangência e qualidade dos serviços de coleta de RSD e Rejeitos, visando à universalização destes serviços conforme preconizado nas Políticas Nacionais de Resíduos Sólidos e Saneamento Básico.

Sugere-se também que seja incentivada de forma intensiva a compostagem dos resíduos úmidos nas áreas rurais existentes na região, objetivando a redução dos custos da coleta e destinação final de resíduos. Deverá ser priorizada apenas a coleta de RSD secos em períodos específicos e pontos estrategicamente selecionados nestas áreas.

## COLETA DOMICILIAR

Segundo as Políticas Nacionais de Saneamento Básico e Resíduos Sólidos, os serviços de coleta domiciliar devem atingir a universalidade e efetividade em todo o território urbano dos municípios. Recomenda-se que nas áreas rurais, seja efetuada a coleta apenas dos RSD secos e incentive-se a compostagem residencial da parcela úmida. O quadro abaixo demonstra a abrangência e as respectivas rotas de coleta no município.

Quadro 14: Serviço de coleta domiciliar de RSD e rejeitos e calendário de coleta.

| Município | Responsável pelo serviço | Abrangência da coleta (%) | | Calendário de coleta |
|---|---|---|---|---|
| | | Área urbana | Área rural | |
| **São João do Polêsine** | Urbana – Terceirizado/ Rural - Municipal | 100 | 100 | Seg, Qua, Sex |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 718
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 59
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

O quadro abaixo traz a relação e condições dos veículos utilizados nos serviços de coleta de RSD e rejeitos.

Quadro 15: Relação dos veículos utilizados nos serviços de coleta de RSD e rejeitos.

| Município | Veículos | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Tipo | Quantidade (ud) | Capacidade (t) | Condições do veículo |
| São João do Polêsine | Urbana: Caminhão Compactador/Rural: Caminhão | 1/1 | 15m$^3$ - N/I | Satisfatória |

## GERAÇÃO DE RSD E REJEITOS

A partir dos dados de coleta *per capta*, foi possível estimar a geração total dos resíduos domiciliares, utilizando como parâmetro a abrangência de 100% dos serviços de coleta, ou seja, a universalização dos serviços a todos os usuários, conforme evidenciado no quadro abaixo:

Quadro 16: Estimativa da geração de RSD e rejeitos.

| Município | Resíduos coletados (t/dia) * (FEPAM) | Abrangência de coleta existente (%) | | Abrangência de coleta estimada (%) | | Resíduos gerados (t/dia) * abrangência de coleta 100% |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Área urbana | Área rural | Área urbana | Área rural | |
| São João do Polêsine | 1,62 | 100 | 100 | 100 | 100 | 1,62 |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 719
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 60
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

DESTINAÇÃO FINAL DE RSD E REJEITOS

Conforme mencionado anteriormente, todos os municípios consorciados encaminham os RSD e Rejeitos para os aterros sanitários do grupo REVITA, sejam já triados ou a parcela total gerada. São João do Polêsine encaminha para a unidade de Santa Maria.

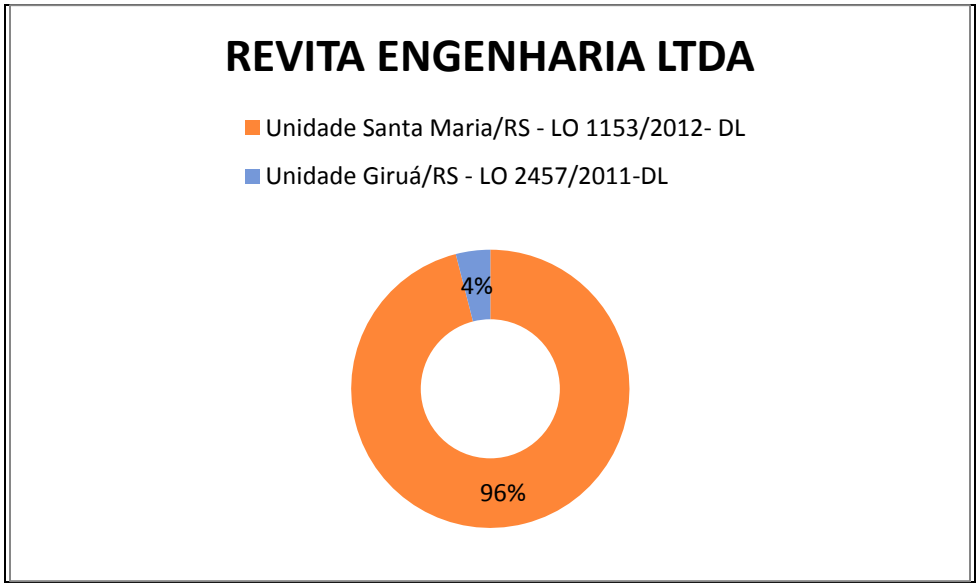



Figura 14: Empreendimentos selecionados para a destinação final dos RSD e rejeitos

De acordo com as informações obtidas pela FEPAM junto à administração da Unidade Revita, situada em Santa Maria/RS, o empreendimento dispõe de usinas de triagem e compostagem, além do Aterro Sanitário.

A eficiência da usina de triagem do empreendimento no período de julho de 2010 a agosto de 2012 foi, em média, de 7,8%, variando de 5,8% (agosto/2010) a 11,5% (maio/2012). Embora constem na respectiva licença de operação do aterro as atividades relativas ao processo de compostagem, salienta-se que não há registros operacionais desta unidade no período analisado, em virtude desta estar operando apenas em caráter experimental.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 720
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 61
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

O quadro abaixo demonstra as parcelas de resíduos triados na unidade durante o período de estudo, provenientes do município:

Quadro 17: Relação da % de resíduos triados na unidade Revita, situada em Santa Maria/RS.

| Município | Dados de destinação final de RSD e Rejeitos | | Dados de encaminhamento para a triagem | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Total (kg) | Média (kg) | Média (kg) | Máximo (kg) | Mínimo (kg) |
| São João do Polêsine | 875.710 | **48.651** | **24.510** | **72.250** | **5.380** |

Nota-se que a porcentagem de resíduo seco destinado ao beneficiamento pelo empreendimento ainda é pequena e não atingirá as metas de beneficiamento previstas no Plano Nacional de Resíduos Sólidos, caso o processo permaneça no ritmo atual. Consultas efetuadas junto à administração da Unidade, indicam que os empreendimentos do grupo têm planejado e estudado ações que agreguem a valorização dos resíduos à tecnologia de aterramento.

Recomenda-se que o município efetue a triagem de seus resíduos secos e úmidos de modo a atingir estas metas. O quadro abaixo demonstra algumas das metas sugeridas pela versão preliminar do Plano Nacional de Resíduos.

Quadro 18: Metas sugeridas na versão preliminar do Plano Nacional de Resíduos Sólidos.

| Metas previstas na versão prévia do PNRS para a região Sul | Metas favoráveis | | | Metas desfavoráveis | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2015 | 2019 | 2031 | 2015 | 2019 | 2031 |
| 1- Redução dos RSU Secos dispostos em aterros sanitários | 70% | 70% | 70% | 43% | 50% | 60% |
| 2- Redução dos RSU Úmidos dispostos em aterros sanitários | 70% | 70% | 70% | 30% | 40% | 60% |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 721
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 62
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Atualmente não existe nenhum modelo tecnológico para tratamento de resíduos sólidos instalado na região centro do estado do Rio Grande do Sul que preveja o beneficiamento e valorização das parcelas secas e úmidas e o aterramento apenas dos rejeitos.

## DISTÂNCIAS PERCORRIDAS PARA O ENCAMINHAMENTO DOS RSD E REJEITOS À DESTINAÇÃO FINAL

Segundo as boas práticas da gestão de resíduos sólidos, é conveniente que o percurso do transporte do resíduo até o local de destinação final não ultrapasse a distância de 30km, visando assegurar a economia em escala e a segurança pública.

Desta forma, um dos principais objetivos do PRGIRS é indicar aos municípios consorciados ao CI/Centro estratégias consorciadas, bem como áreas favoráveis na região centro do estado do Rio Grande do Sul para a instalação e utilização compartilhada de tecologias que visem o tratamento e destinação final adequados dos resíduos, e que estejam nas proximidades de todos os entes consorciados. A ideia central é apontar áreas propícias à instalação de modelos tecnológicos sustentáveis nas macrorregiões, garantindo o atendimento local e regional no que tange ao tratamento e destinação final de resíduos sólidos.

Quadro 19: Distâncias percorridas pelos RSD e rejeitos até a destinação final

| Município | Distância percorrida (km) |
|---|---|
| São Francisco de Assis | 141 |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 722
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 63
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

COLETA SELETIVA

A coleta seletiva é um dos principais instrumentos estabelecidos pela política Nacional de Resíduos sólidos para a gestão dos resíduos sólidos e é definida em seu artigo 3° como "coleta de resíduos sólidos previamente segregados conforme sua constituição ou composição".

Segundo o artigo 9° do Decreto nº 7.404/2010, que regulamenta a Política Nacional de Resíduos Sólidos, a implantação do sistema de coleta seletiva é uma ferramenta fundamental para atingir a meta de disposição final ambientalmente adequada dos rejeitos. A prática da coleta seletiva deve abranger, no mínimo, a separação de resíduos secos e úmidos e, progressivamente, ser estendida à separação dos resíduos secos em parcelas específicas.

O cenário ideal é estabelecer a prática da coleta seletiva priorizando a atuação de catadores de resíduos reutilizáveis e recicláveis que estejam integrados às suas respectivas cooperativas ou associações.

Existem dois modelos de coleta seletiva comunmente adotados no Brasil:

**- Coleta porta a porta**: O caminhão que efetua a coleta passa de porta em porta recolhendo o material seco segregado.

**- Coleta via PEVs (Pontos de Entrega Voluntária) ou LEVs (Locais de Entrega Voluntária):** A população leva os resíduos secos segregados à pontos específicos que efetuam o recolhimento do material. Os PEVs ou LEVs geralmente encontram-se situados em locais de fácil acesso a população.

As vantagens e desvantagens dos modelos de coleta seletiva acima descritos, elencadas no "Manual para a implantação de compostagem e de coleta seletiva no âmbito de consórcios públicos" são as seguintes:



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 723
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 64
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Quadro 20: Modelos de coleta seletiva - vantagens e desvantagens.

| Coleta seletiva porta a porta | |
|---|---|
| **Vantagens** | **Desvantagens** |
| a) Mantém a mesma relação existente para a coleta convencional entre o serviço público de manejo de resíduos sólidos e o usuário – as pessoas estão acostumadas a dispor seus resíduos para coleta em determinados dias e horários, acondicionados de determinada maneira – e com isso concentra a mudança de comportamento na segregação dos resíduos | a) Os custos de transporte são muito elevados e a produtividade por quilômetro percorrido é muito baixa. |
| b) Dispensa o transporte por parte do usuário dos resíduos até o local da coleta, permitindo maior participação – por exemplo, a população que não dispõe de veículo próprio tem dificuldade de participar do programa, a menos que os pontos fossem muito próximos uns dos outros, o que acabaria encarecendo o processo; | - |
| c) Permite medir a adesão da população ao programa, identificando as adesões; d) permite correção da segregação mais de perto pela possibilidade de contato direto do agente da coleta com o morador | - |
| **Coleta seletiva via PEVs e LEVs** | |
| **Vantagens** | **Desvantagens** |
| a) Diminui custos de transporte, pois concentra a coleta em pontos pré-determinados | a)Requer muitos recipientes, que devem ser adquiridos pelo poder público |
| b) Evita que a população necessite de local próprio para acumulação dos recicláveis | b) Demanda maior disposição da população |
| c) Permite exploração do espaço do PEV para publicidade e parcerias que diminuem os custos de implantação e manutenção | c) Não permite identificar as adesões |
| d) Facilita a separação por tipo de resíduo, facilitando a triagem | d) Não facilita contato direto com os usuários, o que não permite correção da segregação mais de perto |
| - | e) Os containers ficam sujeitos a atos de vandalismo |
| - | f) Exige constante manutenção e limpeza |

Mais da metade dos municípios consorciados ao CI/Centro não possui práticas ou iniciativas de coleta seletiva. O restante apresenta, de modo geral, iniciativas parciais ou isoladas desenvolvidas nas áreas urbanas e rurais - seja pelo poder público, cooperativas ou agentes informais, que não efetivam e nem caracterizam o processo como uma prática ou um programa de coleta seletiva.

Frente a este cenário, torna-se urgente o estabelecimento de ações que focalizem a implantação de programas devidamente estruturados de coleta seletiva. Um aspecto facilitador é



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 724
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 65
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

o fato de que a Política de Resíduos Sólidos prioriza o acesso aos recursos da União para aqueles municípios que implantarem a coleta seletiva com a participação de cooperativas ou outras formas de associação de catadores de resíduos reutilizáveis e recicláveis formadas por pessoas físicas de baixa renda. Recomenda-se que o estabelecimento desta ação seja realizado de forma consorciada entre os municípios integrantes do CI/Centro, conforme preconiza o "Programa para o planejamento da implantação de programas de coleta seletiva nos municípios consorciados ao CI/Centro mediante a operação de catadores de resíduos reutilizáveis e recicláveis", constante neste Plano Regional de Gestão Integrada de Resíduos Sólidos.

Quadro 21:Serviço de coleta seletiva e calendário de coleta.

| Município | Iniciativas / Ações Pontuais de Coleta Seletiva | Tipo de Coleta Seletiva | Quantidade coletada (t/dia) | Responsável pelo serviço | Abrangência da coleta (%) | | Calendário de Coleta |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Área urbana | Área rural | |
| São João do Polêsine | Inexistente | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A | N/A |

Quadro 22: Relação dos veículos utilizados nos serviços de coleta seletiva.

| Município | Veículos | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Tipo | Quantidade (ud) | Capacidade (t) | Condições do veículo |
| São João do Polêsine | N/A | N/A | N/A | N/A |

De acordo com o diagnóstico, tanto os municípios que não possuem a coleta seletiva, bem como aqueles que possuem práticas isoladas ou pontuais, necessitam de recursos para implementar ou aprimorar o processo. Dentre os recursos necessários, São João do Polêsine destaca os seguintes:

Quadro 23: Recursos necessários para a implantação e/ou ampliação e aprimoramento da coleta seletiva.

| Município | Recursos necessários para a implantação da coleta seletiva | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Financeiro | Capacitação Técnica | Humano | Outros (Especificar) |
| São João do Polêsine | X | X | | |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 725
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 66
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Já as carências relativas ao processo de aprimoramento da coleta focalizam principalmente a falta de estrutura física, equipamentos e ações efetivas de educação ambiental junto à comunidade.

COOPERATIVAS E ASSOCIAÇÕES DE CATADORES

Foi diagnosticada a existência de doze Cooperativas e Associações de Catadores distribuídas em dez municípios consorciados. Destas, apenas cinco foram caracterizadas como "Institucionalizadas" e duas como "Não institucionalizadas", sendo que informações referentes à situação legal do restante das Cooperativas ou Associações de Catadores não foram suficientes para produção de informações confiáveis.

De modo geral, as prefeituras não detém o controle das informações relativas às quantidades e tipologias de resíduos segregados e encaminhados a processos de beneficiamento pelas cooperativas e associações. Poucos foram os dados obtidos. No entanto, sabe-se que as fontes de coleta das cooperativas são decorrentes da coleta domiciliar pública, lixeiras públicas e estabelecimentos privados, tais como comércios e empresas.

A maior parte das cooperativas e associações atuantes contam com uma estrutura solidificada, contando com os equipamentos necessários para a operação de segregação e triagem. No entanto, o auxílio e a parceria municipal viabilizaria a modernização das atividades de coleta e triagem, resultando em uma maior eficácia e consequente ampliação dos ganhos financeiros obtidos.

Desta forma, recomenda-se haja cooperativas ou associações de catadores de resíduos reutilizáveis e recicláveis que atuem de forma conjunta com o poder público nos processos de coleta seletiva e triagem dos resíduos passíveis de reciclagem e reutilização, mediante remuneração fixa dos cooperativados. Sugere-se ainda que estas estruturas atuem não de forma



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 726
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 67
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

isolada, mas sim de forma consorciada com os municípios de menor porte e que possuem condições reduzidas de infraestrutura administrativa e organizacional.

Dentre os municípios consorciados que não possuem cooperativas ou associações implantadas, faz-se necessário o recrutamento de recursos humanos, financeiros e estruturais, além de capacitação técnica para a implantação destes locais.

Quadro 24: Recursos necessários para as Cooperativas e Associações de Recicladores

| Município | Cooperativas/ Associações de recicladores | Recursos necessários para a implantação/ aprimoramento de cooperativas/associação de recicladores | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Financeiro | Capacitação Técnica | Humanos | Outros (Especificar) |
| **São João do Polêsine** | Inexistente | X | X | | Ações consorciadas - o município acha que funcionaria melhor de forma consorciada |

CATADORES DE RESÍDUOS RECICLÁVEIS

Diagnosticou-se a atuação de 44 catadores de resíduos recicláveis e reutilizáveis atuando nas cooperativas ou associações existentes nos municípios consorciados. No entanto, nem todos os municípios que possuem Cooperativas e Associações informaram dados relativos aos agentes ambientais.

A renda média mensal dos catadores elencados gira em torno de R$ 250,00.

Em termos de atuação de catadores informais, o município apresenta os seguintes dados:

Quadro 25: Relação de agentes ambientais informais.

| Município | Há agentes ambientais informais? | Quantidade de agentes ambientais informais | Condições de trabalho dos agentes ambientais informais |
|---|---|---|---|
| **São João do Polêsine** | Sim | 1 | • Coleta papelão, latas de alumínio e garrafas PET |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 727
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 68
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

BENEFICIAMENTO DOS RSD

Embora alguns municípios tenham informado não possuir coleta seletiva, áreas de triagem bem como cooperativas e associações de catadores, salienta-se que os RSD secos destes locais são encaminhados ao beneficiamento mediante a atuação dos agentes ambientais informais, conforme evidencia o quadro a seguir:

Quadro 26: Beneficiamento de RSD e Rejeitos

| Município | RSD e Rejeitos | | Observações |
|---|---|---|---|
| | (t/dia) | Beneficiamento | |
| **São João do Polêsine** | N/I | Reciclagem | Reciclagem - Agentes Ambientais Informais |

É evidente que atualmente apenas uma pequena parcela de resíduos passíveis de beneficiamento e reciclagem são encaminhados a processos que contemplam sua valorização. Conforme já mencionado no Plano, não existem informações concisas relativas aos tipos e quantidades de resíduos encaminhados a estes processos, dificultando quaisquer estimativas voltadas ao estudo.

Novamente entende-se como imprescindível o estabelecimento de ações que assegurem o controle dos fluxos e informações referentes às parcelas de resíduos beneficiadas, de modo que se torne possível a contabilização, definição e alcance de metas de beneficiamento, conforme previsto na versão preliminar do Plano Nacional de Resíduos Sólidos.

Este controle deve ser estabelecido mediante a união entre o poder público municipal, Consórcio e cooperativas de catadores. O Plano trata como um todo de diferentes ações, programas e diretrizes voltadas ao beneficiamento dos resíduos descartados. Deste modo, os municípios, em conjunto com o CI/Centro, devem estudar as ações proposta neste documento de modo a viabilizar a efetivação das mesmas.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 728
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 69
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

CARACTERIZAÇÃO DOS RSD E REJEITOS

A composição gravimétrica consiste na razão entre o peso de cada componente do resíduo e o peso total de resíduo. A determinação deste dado é de suma importância, visto que possibilita desde o dimensionamento e otimização da coleta até a viabilização do tratamento e disposição final adequada dos resíduos. Estes dados fornecem subsídios para o planejamento de ações futuras em concordância com a Política Nacional de Resíduos Sólidos, que preconizem o beneficiamento ou comercialização dos resíduos recicláveis, a recuperação energética dos resíduos orgânicos e a disposição final dos rejeitos de forma ambientalmente adequada, favorecendo diretamente comunidades carentes de agentes ambientais, contribuindo para o estabelecimento de políticas de inclusão social e favorecendo o desenvolvimento socioambiental e econômico.

A amostragem foi realizada, até o momento, nos municípios de São Francisco de Assis e São Sepé. Sendo utilizado para este trabalho uma média entre os dados obtidos nos municípios supracitados. A amostragem nos demais municípios foi dificultada pelo fato de não possuírem áreas de transbordo, tendo seus resíduos levados diretamente para o aterro sanitário. No entanto a empresa está estudando formas de viabilizar o estudo gravimétrico em outros municípios para a próxima etapa do plano.

A figura abaixo apresenta a composição gravimétrica dos RSU aplicada ao município de São João do Polêsine:



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 729
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 70
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

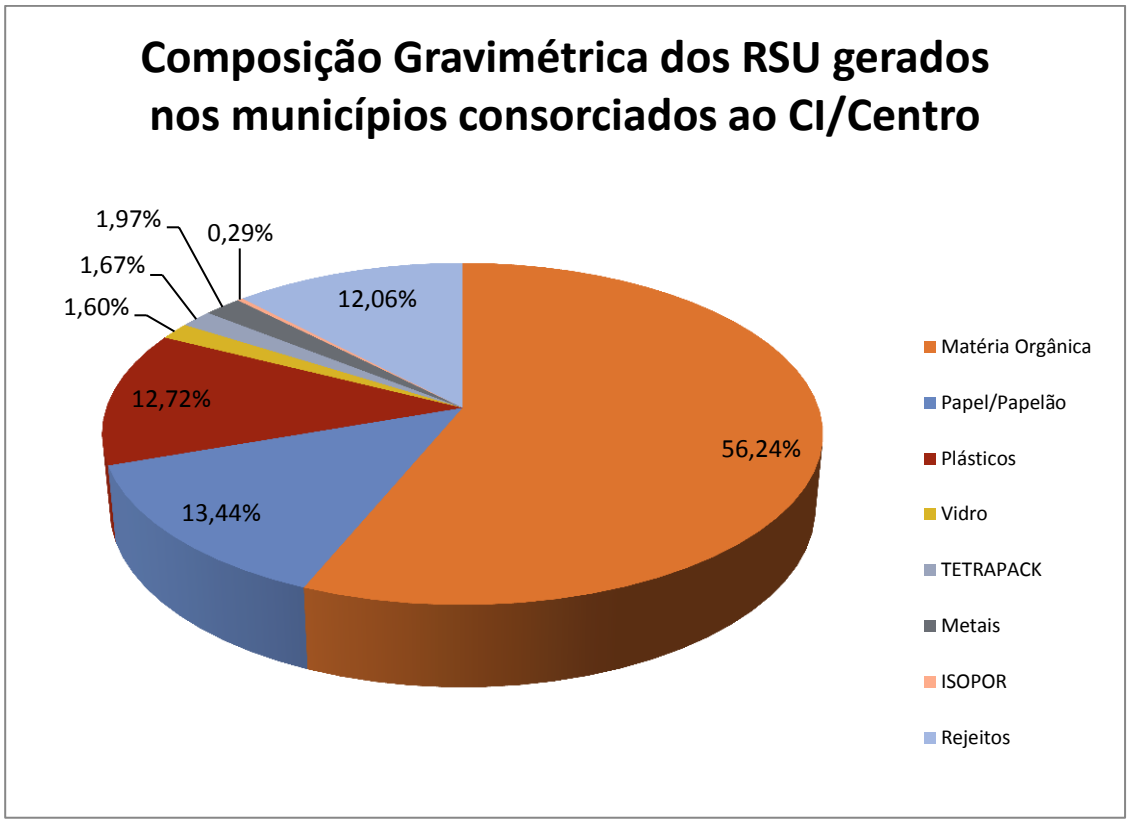



Figura 15: Caracterização dos resíduos gerados na região centro do estado do Rio Grande do Sul.

## FISCALIZAÇÃO DA GESTÃO DOS RSD E REJEITOS

As ferramentas e processos de acompanhamento e fiscalização da gestão dos RSD e rejeitos é diversificada entre os municípios consorciados ao CI/Centro.

Alguns municípios não possuem nenhum tipo de gestão e fiscalização. Outros, embora tenham informado que existe controle, não detalharam o modo pelo qual este acompanhamento e é realizado, e ainda outros informaram realizar o controle via condicionantes de licenças, documentos e normativas legais, mediante denúncias ou mediante monitoramento das empresas terceiras contratadas para efetuar os serviços que contemplam os RSD e rejeitos.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 730
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 71
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Quadro 27: Acompanhamento e fiscalização da gestão de RSD e rejeitos

| Município | Acompanhamento e fiscalização da gestão de RSD e rejeitos |
|---|---|
| **São João do Polêsine** | Via denúncias |

O quadro a seguir relaciona os principais problemas enfrentados pelo município frente à gestão dos RSD e rejeitos, bem como as soluções sugeridas.

Quadro 28: Problemas e sugestões relacionados à gestão dos RSD e rejeitos

| Município | Principais problemas relacionados à gestão dos RSD | Formas como o município pretende aprimorar a gestão dos RSD |
|---|---|---|
| **São João do Polêsine** | Ausência de coleta seletiva e de sensibilização da população | N/I |

Quadro 29: Responsáveis pela Gestão e Fiscalização dos RSD e rejeitos.

| Município | Órgão responsável pela gestão e fiscalização dos RSD | Número de equipes e agentes que atuam na gestão dos RSD |
|---|---|---|
| **São João do Polêsine** | Secretaria de Obras | Inexistente |

## Considerações importantes

Uma das principais recomendações previstas no PRGIRS é a implantação, operação e implementação de um novo modelo de gestão de resíduos sólidos na região centro do estado do Rio Grande do Sul associado à instalação estratégica de Áreas de Transbordo Periféricas e Pontos Centrais de Entrega Voluntária em conjunto com a estruturação de um Programa de Coleta Seletiva que preveja a promoção desta prática em todos os municípios consorciados, mediante a atuação de catadores de resíduos recicláveis e reutilizáveis devidamente institucionalizados em cooperativas.

O objetivo desta recomendação é incentivar e assegurar a ampliação exponencial do beneficiamento e valorização de todas as tipologias de resíduos sólidos geradas nos municípios



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 731
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 72
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

consorciados e garantir a aplicação de uma gestão compartilhada, sustentável e estruturada em termos financeiros, administrativos, sociais e ambientais. O capítulo *"*Programas e ações*"* deste PRGIRS apresenta detalhadamente os planejamentos necessários à viabilização da implantação do novo modelo de gestão de resíduos sólidos proposto.

***Prognóstico***

Os Panoramas dos Resíduos Sólidos no Brasil divulgados anualmente pela ABRELPE – Associação Brasileira de Empresas de Limpeza Pública e Resíduos Especiais indicam que o crescimento da geração de resíduos sólidos supera a taxa de crescimento populacional. Em 2010, por exemplo, o Brasil registrou uma elevação na geração de resíduos de 6,8% em relação a 2009 enquanto que a elevação do crescimento populacional registrou um aumento de 1% quando comparado com o mesmo ano.

Esses dados demonstram que o crescimento populacional, isoladamente, não é o único fator responsável pelo aumento da geração de resíduos. Variáveis como mudanças de hábitos de consumo da população, elevação do poder aquisitivo, migrações, etc., em conjunto com o crescimento populacional, repercutem diretamente na elevação desta geração.

Com o propósito de disponibilizar ao município quadros representativos e tangíveis referentes à projeção do aumento da geração de RSD e rejeitos, optou-se por calcular dois modelos de prognósticos:

- Prognóstico I: Estimativa do aumento da geração de RSD e rejeitos em curto, médio e longo prazo, levando-se em conta apenas a variável relativa ao crescimento populacional.

- Prognóstico II: Estimativa do aumento da geração de RSD e rejeitos em curto, médio e longo prazo, levando-se em conta a variável relativa ao crescimento populacional e outras variáveis influenciadoras, tais como:



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 732
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 73
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

- Alteração dos hábitos de consumo;

- Variação do desenvolvimento socioeconômico;

- Imigrações;

- Dentre outros.

*Admitiu-se que as variáveis influenciadoras repercutem apenas no aumento da geração de RSD e rejeitos e não na redução. O intuito desta ação foi prevenir planejamentos de gestão direcionados a uma geração futura subestimada.

O Prognóstico II foi realizado da seguinte forma:

Foi calculada a quantidade de habitantes contemplados pela coleta de RSD na área urbana e rural do município, através dos dados de abrangência de coleta e população nas duas áreas. Com o número de habitantes contemplados pela coleta e com a geração total de RSD do ano de 2011, foi calculada a geração per capta.

| |
|---|
| Geração *per capta* = geração total / habitantes contemplados pela coleta |

Tendo conhecimento da geração *per capta*, juntamente com as estimativas de população calculadas mediante metodologia exposta no item de introdução deste capítulo "Diagnóstico e Prognóstico", e com a taxa de crescimento anual da geração per capta, calculou-se a geração total de resíduos do município até o ano de 2031.

| |
|---|
| Geração total = População futura * ((geração per capta + (geração per capta*taxa de crescimento da geração)) |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 733
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 74
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Foi considerado como referência o índice de aumento anual da geração per capta de RSD e rejeitos de 2,34%, pelo fato dos municípios não possuírem tais dados. A origem deste índice foi embasada na média dos índices de aumento anual da geração per capta de RSD e rejeitos no Estado do Rio Grande do Sul registradas nos anos de 2009 a 2011 pela Abrelpe. A utilização deste índice visa garantir que outras variáveis influenciadoras na geração de resíduos sejam contempladas no cálculo.

É importante informar que os índices da Abrelpe foram utiilizados neste estudo de prognóstico pelo fato de não haver ainda um banco de dados de geração de RSD e rejeitos, visto que este é o primeiro ano de registros.

O cenário ideal é prognosticar a geração de resíduos com base na realidade de cada município, considerando características individuais tais como porte, atividades econômicas, etc. Desta forma, salienta-se que a partir da segunda edição do Plano Regional de Gestão Integrada de Resíduos Sólidos será possível determinar estatísticamente um ídice de aumento da geração de resíduos sólidos pautado em dados específicos dos municípios consorciados, visto que os mesmos já possuirão um banco de dados de contabilização da geração dos RSU e rejeitos.

A base de dados de geração total de RSD e Rejeitos utilizada nesse prognóstico foi a disponibilizada pelo Órgão Ambiental Estadual.

Quadro 30:Taxa de aumento da geração per capta de resíduos nos anos de 2009 a 2011 no Estado Rio Grande do Sul.

| Anos | Taxa de aumento da geração de resíduos (kg/hab/dia) |
|---|---|
| 2009/2010 | 3,54% |
| 2010/2011 | 1,14% |
| **Média= 2,34%** | |

*Fonte: Panorama Nacional de Resíduos Sólidos da Abrelpe 2009, 2010, 2011.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 734
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 75
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

As taxas geométricas de crescimento anual populacional do município foram obtidas através da seguinte fórmula matemática:

$$(P2/P1)^{0,1}$$

P1: População registrada no ano de 2000 (Censo IBGE 2000)

P2: População registrada no ano de 2000 (Censo IBGE 2010)

Quadro 31: Taxas de crescimento populacional.

| Município | População (IBGE, 2010) | População (IBGE, 2000) | Taxa positiva e negativa (%) | *População (IBGE,2011) |
|---|---|---|---|---|
| São João do Polêsine | 2.635 | 2.745 | -1,00 | 2.580 |

## Prognóstico de RSD e Rejeitos I

O quadro abaixo representa a estimativa do aumento da geração de RSD e rejeitos em curto, médio e longo prazo, levando-se em conta apenas a variável relativa ao crescimento populacional.

Quadro 32: Prognóstico (I) da geração de RSD e rejeitos.

| São João do Polêsine | | |
|---|---|---|
| Ano | População | t/dia |
| 2000 | 2.745 | |
| 2011 | 2.580 | 1,62 |
| 2015 | 2.536 | 1,59 |
| 2019 | 2.492 | 1,56 |
| 2023 | 2.492 | 1,56 |
| 2027 | 2.448 | 1,54 |
| 2031 | 2.404 | 1,51 |
| | ka= | -11,0 |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 735
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 76
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Prognóstico de RSD e Rejeitos II

- O quadro abaixo demonstra a estimativa do aumento da geração de RSD e rejeitos em curto, médio e longo prazo, levando-se em conta a variável relativa ao crescimento populacional e outras variáveis influenciadoras, tais como a alteração dos hábitos de consumo, variação do desenvolvimento socioeconômico e as imigrações, dentre outros.

Quadro 33: Prognóstico (II) da geração de RSD e rejeitos.

| São João do Polêsine | | |
|---|---|---|
| **Ano** | **População** | **t/dia** |
| **2000** | 2.745 | — |
| 2011 | 2.580 | 1,62 |
| 2015 | 2.536 | 1,63 |
| 2019 | 2.492 | 1,60 |
| 2023 | 2.492 | 1,60 |
| 2027 | 2.448 | 1,57 |
| 2031 | 2.404 | 1,54 |
| | ka= | -11,00 |

Conforme esperado, o modelo de prognóstico II apresentou um resultado final superior ao prognóstico I. Cabe ressaltar que o prognóstico do aumento da geração de RSD e rejeitos é uma ferramenta estatística de extrema importância que deve ser criticamente analisada e avaliada pelo município para tomadas de decisões relacionadas aos planejamentos futuros da gestão. Conforme detectado, a geração dos resíduos tende a aumentar com o passar dos anos e o município deve estar preparado para gerir de forma ambientalmente adequada e sustentável todos os resíduos descartados.

PROJEÇÃO ATERRO E PLANO DE METAS

**Destinação / disposição final dos RSU**

Foi realizado um levantamento da destinação final dos RSU em todas os municípios. Constatou-se que 100% dos resíduos gerados são encaminhados para a destinação final em



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 736
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 77
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

aterros sanitários, havendo uma ampla predominância de remessa para o aterro da CRVR SA em Santa Maria.

Com a finalidade de complementar o diagnóstico relacionado aos empreendimentos responsáveis pela disposição final dos RSU, seguem tabelas que indicam: a) A previsão da vida útil dos aterros sanitários e a quantidade de RSU encaminhada pelos municípios consorciados para os aterros; b) Empresas coletoras e empreendimentos que efetuam a disposição final dos RSU gerados nos municípios.

Quadro 34: Vida útil estimada dos aterros sanitários e quantidade de RSU encaminhada pelos municípios consorciados.

| Aterros Sanitários | Vida útil estimada | Município | Toneladas de RSU encaminhadas diariamente | Capacidade diária de aterramento de resíduos | Índice de ocupação do aterro (%) | Capacidade total do aterro |
|---|---|---|---|---|---|---|
| CRVR - Santa Maria | 21 anos (2008-2029) | **São João do Polêsine** | 1,62 | 300 t/dia | 0,54 | 2.268.000 ton |

Quadro 35: Empresas coletoras e empreendimentos responsáveis pela disposição final dos RSU nos municípios.

| Município | Gerenciamento | Destinação final |
|---|---|---|
| **São João do Polêsine** | Urbana – Terceirizado/ Rural - Municipal | CRVR – SANTA MARIA |

## TENDÊNCIAS DA GESTÃO DOS RSU

As informações e dados utilizados para a averiguação das "Tendências da gestão dos RSU" pautaram-se na premissa de que o aumento da geração de resíduos está diretamente relacionado com diferentes variáveis, tais como: crescimento populacional, hábitos de consumos, fatores de migração, dentre outros, conforme já mencionado. Frente aos argumentos relatados, os cálculos desta etapa do Plano tomaram como base o índice de aumento da geração per capta de RSD e rejeitos de 2,34%, pelo fato do município não possuír tais dados. A origem deste índice foi embasada na média dos índices de aumento da geração per capta de RSD e rejeitos no Estado do Rio Grande do Sul registradas nos anos de 2009 a 2011 pela ABRELPE.

A partir da utilização do dado supracitado buscou-se evidenciar a atual capacidade de



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 737
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 78
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

aterramento dos empreendimentos selecionados pelos municípios para esta finalidade e prever a demanda futura, considerando o aumento da geração de RSU em curto (2015), médio (2019) e longo (2031) prazo. Esta análise permite alertar o município para a um cenário futuro e prepará-lo para um planejamento em relação à gestão dos RSU.

Ainda, tendo em vista que a versão prévia do Plano Nacional de Resíduos Sólidos (PNRS - Setembro/2011) apresenta metas para a redução da disposição final de RSU secos e úmidos em aterros sanitários, foram contemplados, em etapas distintas dos cálculos, cenários que abrangem as referidas metas, dando a oportunidade aos municípios de se projetarem, traçando linhas de conduta e planos de ação caso estas pretendam adequar-se a qualquer um das metas previstas.

Os quadros a seguir informam:

a) Os empreendimentos que foram utilizados na base de cálculos, bem como a demanda de RSU encaminhada pelos municípios consorciados que destinam seus resíduos para estes empreendimentos;

b) As metas previstas na versão preliminar do Plano Nacional de Resíduos Sólidos (PNRS - Setembro/2011), para a região Sul do país.

Quadro 36: Plano de Metas para os Resíduos Sólidos Urbanos segundo a versão preliminar do Plano Nacional de Resíduos Sólidos (2011).

| Metas previstas na versão prévia do PNRS para a região Sul | Metas favoráveis | | | Metas intermediárias | | | Metas desfavoráveis | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2015 | 2019 | 2031 | 2015 | 2019 | 2031 | 2015 | 2019 | 2031 |
| 1- Redução dos RSU Secos dispostos em aterros sanitários | 70% | 70% | 70% | 45% | 55% | 70% | 43% | 50% | 60% |
| 2- Redução dos RSU Úmidos dispostos em aterros sanitários | 70% | 70% | 70% | 40% | 50% | 70% | 30% | 40% | 60% |

Os procedimentos dos cálculos e prognósticos demonstrados a seguir levaram em conta,



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 738
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 79
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

além dos fatores e variáveis já explicitadas, a composição gravimétrica dos RSU que consta em anexo neste plano. Tais procedimentos foram desenvolvidos em quatro etapas:

ETAPA 1: Prognóstico de aterramento de RSD e Rejeitos, considerando a taxa de crescimento da geração *per capta* de RSU informada pela Abrelpe: 2,34%;

ETAPA 2: Prognóstico de aterramento de RSD e Rejeitos, considerando a taxa de crescimento da geração *per capta* de RSU informada pela Abrelpe (2,34%) e contemplando o cenário de metas previstas na versão preliminar do PNRS para a região Sul do país;

ETAPA 3: Prognóstico das cargas úmidas e secas de RSU que deixarão de ser aterradas caso sejam consideradas as metas previstas na versão preliminar do PNRS, para a região Sul do país. Esta etapa indica as somas de RSU – secos e úmidos que deverão ser encaminhadas para processos e tratamentos que contemplem a reciclagem, recuperação energética, compostagem ou alguma outra forma de beneficiamento dos resíduos.

ETAPA 4: Prognóstico de toneladas aterradas **por município** e prognóstico das toneladas que deixarão de ser aterradas, **por município**, caso sejam consideradas as metas previstas na versão preliminar do PNRS, para a região Sul do país. Esta etapa indica as somas de RSU – secos e úmidos que deverão ser encaminhadas para processos e tratamentos que contemplem a reciclagem, recuperação energética, compostagem ou alguma outra forma de beneficiamento dos resíduos.

## CÁLCULOS E PROGNÓSTICOS

### ETAPA 1

Quadro 37: Prognóstico de aterramento, considerando a taxa de crescimento da geração per capta de RSD e Rejeitos informada pela Abrelpe: 2,34%

| Aterro: CRVR - | Toneladas aterradas | Capaciadade | Índice de ocupação | Vida útil do aterro | Capaciadade |
|---|---|---|---|---|---|



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 739
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 80
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

| Santa Maria | pelos municípios | diária de aterramento ( ton) | diária do aterro (%) | | total de aterramento (ton) |
|---|---|---|---|---|---|
| Toneladas aterradas por dia (2011) | 66,43 | 300 | 22,14 | 21 anos (2008-2029) | 2.268.000 |
| Prognóstico de toneladas aterradas por dia em 2015 | 85,29 | | 28,43 | | |
| Prognóstico de toneladas aterradas por dia em 2019 | 83,97 | | 27,99 | | |
| Prognóstico de toneladas aterradas por dia em 2031 | 79,98 | | 26,66 | | |

Através da interpretação dos dados prognosticados nesta etapa, observa-se:

1) Em curto (2015) e médio (2019) prazo o aterro da CRVR – Santa Maria comportará a demanda de RSD e Rejeitos encaminhada pelos municípios. Em longo prazo isto não será mais possível, visto que a capacidade de aterramento do empreendimento da CRVR se esgotará em meados do ano de 2029.

2) A diferença relevante entre a quantidade de resíduos aterrada no ano de 2011 para o de 2015 deve-se ao fato de que no ano base do diagnóstico (2011), a abrangência da coleta de Resíduos Sólidos Domiciliares e Rejeitos nos municípios contemplados neste plano foi de 77%. Para o prognóstico a curto, médio e longo prazo, considerou-se que a abrangência da coleta será de 100% nas áreas urbana e rural. Tendo em vista que uma abrangência total dos habitantes contemplados pela coleta é uma ação fundamental para a gestão adequada dos resíduos.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 740
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 81
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

## ETAPA 2

**Quadro 38: Prognóstico de aterramento , considerando a taxa de crescimento da geração per capta de RSD e Rejeitos (2,34%) e contemplando o cenário de metas previstas na versão preliminar do PNRS.**

| Aterros / (t) aterradas | CRVR - Santa Maria Capacidade total de aterramento (t): 2,26 milhões | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Sem Plano de Metas | Meta favorável | Meta intermediária | Meta desfavorável |
| Prognóstico de toneladas aterradas no ano de 2015 | 30.705,69 | 11.803,88 | 19.417,97 | 21.339,53 |
| Prognóstico de toneladas aterradas no ano de 2019 | 30.231,93 | 11.621,76 | 16.459,77 | 18.639,19 |
| Prognóstico de toneladas aterradas no ano de 2031 | 28.794,82 | 11.069,30 | 11.069,30 | 13.601,52 |

**Quadro 39: Prognóstico de aterramento acumulativo, considerando a taxa de crescimento da geração per capta de RSD e Rejeitos (2,34%) e contemplando o cenário de metas previstas na versão preliminar do PNRS.**

| Aterros / (t) aterradas | CRVR - Santa Maria Capacidade total de aterramento (t): 2,26 milhões | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Sem Plano de Metas | Meta favorável | Meta intermediária | Meta desfavorável |
| Prognóstico de toneladas aterradas em 2015 | 147.448,20 | 56.682,04 | 93.244,77 | 102.472,10 |
| Prognóstico de toneladas aterradas em 2019 | 269.086,60 | 103.442,30 | 146.504,20 | 165.902,70 |
| Prognóstico de toneladas aterradas em 2031 | 622.349,00 | 239.243,40 | 239.243,40 | 293.972,80 |

## ETAPA 3

**Quadro 40: Prognóstico de aterramento acumulativo, considerando a taxa de crescimento da geração per capta de RSD e rejeitos (2,34%), contemplando o cenário de metas previstas na versão preliminar do PNRS e os resultados da composição gravimétrica dos resíduos.**

| Aterros / (t) aterradas | CRVR - Santa Maria Capacidade total de aterramento (t): 2,26 milhões | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Comp. Gravimétrica | Sem Plano de Metas | Meta favorável | Meta intermediária | Meta desfavorável |
| Prognóstico de toneladas aterradas em 2015 | Úmido = 56,24% | 82.924,87 | 24.877,46 | 49.754,92 | 58.047,41 |
| | Seco = 31,70% | 46.741,08 | 14.022,32 | 25.707,59 | 26.642,42 |
| | Rejeito = 12,06% | 17.782,25 | 17.782,25 | 17.782,25 | 17.782,25 |
| | total | 147.448,20 | 56.682,04 | 93.244,77 | 102.472,08 |
| Prognóstico de toneladas aterradas em 2019 | Úmido = 56,24% | 151.334,30 | 45.400,29 | 75.667,15 | 90.800,58 |
| | Seco = 31,70% | 85.300,45 | 25.590,14 | 38.385,20 | 42.650,23 |
| | Rejeito = 12,06% | 32.451,84 | 32.451,84 | 32.451,84 | 32.451,84 |
| | total | 269.086,60 | 103.442,27 | 146.504,20 | 165.902,65 |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 741
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 82
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Prognóstico de toneladas aterradas em 2031 | Úmido = 56,24% | 350.009,08 | 105.002,72 | 105.002,72 | 140.003,63 |
| | Seco = 31,70% | 197284,633 | 59.185,39 | 59.185,39 | 78.913,85 |
| | Rejeito = 12,06% | 75.055,29 | 75.055,29 | 75.055,29 | 75.055,29 |
| | total | 622.349,00 | 239.243,40 | 239.243,40 | 293.972,77 |

**Quadro 41: Prognóstico das cargas úmidas e secas de RSU que deixarão de ser aterradas caso sejam consideradas as metas da versão preliminar do PNRS – Setembro/2011.**

| Aterro CRVR - Santa Maria | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Metas** | **Ano do prognóstico** | **Resíduo úmido (ton)** | **Resíduo Seco (ton)** | **total (ton)** |
| Meta favorável | Prognóstico 2015 | 58.047,41 | 32.718,76 | 90.766,16 |
| | Prognóstico 2019 | 105.934,01 | 59.710,32 | 165.644,33 |
| | Prognóstico 2031 | 245.006,35 | 138.099,24 | 383.105,60 |
| Meta Intermediária | Prognóstico 2015 | 33.169,95 | 21.033,49 | 54.203,43 |
| | Prognóstico 2019 | 75.667,15 | 46.915,25 | 122.582,40 |
| | Prognóstico 2031 | 245.006,35 | 138.099,24 | 383.105,60 |
| Meta desfavorável | Prognóstico 2015 | 24.877,46 | 20.098,66 | 44.976,12 |
| | Prognóstico 2019 | 60.533,72 | 42.650,23 | 103.183,95 |
| | Prognóstico 2031 | 210.005,45 | 118.370,78 | 328.376,23 |

Através da análise destes quadros, percebe-se a importância do atendimento ás metas da PNRS. Os município, ao se projetarem para atender as metas previstas na versão prévia do PNRS (Setembro/2011), deve planejar e estruturar novas formas para o encaminhamento e beneficiamento das cargas úmidas e secas dos RSU que deixarão de ser aterradas.

O capítulo "Identificação de empreendimentos favoráveis para disposição final de resíduos sólidos e rejeitos" indica diversos empreendimentos e tecnologias atualmente operantes no mercado que efetuam o tratamento e disposição final dos resíduos sólidos e que contemplam em seus processos o beneficiamento das cargas úmidas e secas dos RSU, seja por meio da reciclagem, compostagem, captação energética, entre outros.

O cenário ideal seria encaminhar a maior parcela dos RSU secos para a reciclagem e a maior parcela dos úmidos para a compostagem ou algum outro tipo de tratamento que enfatize a recuperação e captação energética, conforme preconiza a Lei 12.305/2010.

Ressalta-se, no entanto que o método ou a seleção da tecnologia a ser aplicada para o



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 742
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 83
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

processamento destes RSU necessita de uma avaliação prévia para que esta esteja alinhada à política de gerenciamento dos RSU do município, uma vez que a abrangência deste método, bem como a capacidade de tratabilidade desta tecnologia deve estar diretamente relacionada com as metas (favorável/desfavorável) a que o município pretendem alcançar.

Sugere-se mais uma vez que sejam criadas e institucionalizadas cooperativas e associações de recicladores, operadas por agentes ambientais, em todas os municípios consorciados a fim de que se torne cada vez mais viável o beneficiamento e valorização dos resíduos secos e úmidos que deixarão de ser aterrados bem como a geração de emprego e renda para uma parcela, atualmente desfavorecida, na sociedade.

Supondo-se que o Consórcio, futuramente decida cessar o encaminhamento da totalidade dos RSU gerados para aterros sanitários, os métodos e tecnologias a serem selecionadas devem prever o processamento do volume de RSU apontado na etapa 1 desta metodologia.

### *Sugestões e conclusões*

O aterro CRVR – Santa Maria é o que recebe a maior carga de RSD e rejeitos dos municípios consorciados. Cerca de 66,43 t/dia são encaminhadas a este local. A capacidade de aterramento deste empreendimento é de cerca de 2.268.000 toneladas. O quadro a seguir demonstra que ao prognosticarmos o encaminhamento dos RSU gerados por todos os municípios consorciados ao CI/Centro, o aterramento da massa de resíduos prevista é possível a médio prazo, até meados do ano de 2029. Após este período, a capacidade do aterro em questão não será mais suficiente e novas áreas deverão ser selecionadas para a destinação final dos RSU.

Quadro 42: Prognóstico de aterramento dos RSU gerados por todos os municípios consorciados.

| Aterro: CRVR - Santa Maria | Toneladas aterradas pelos municípios | Índice de ocupação do aterro pelos municípios do plano (%) | Capaciadade total de aterramento (ton) | Vida útil do aterro |
|---|---|---|---|---|



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 743
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 84
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Toneladas aterradas (2011) | 23.914,80 | 1,05 | 2.268.000 | 21 anos (2008-2029) |
| Prognóstico de toneladas aterradas em 2015 | 147.448,20 | 6,50 | | |
| Prognóstico de toneladas aterradas em 2019 | 269.086,60 | 11,86 | | |
| Prognóstico de toneladas aterradas em 2029 | 564.640,50 | 24,90 | | |
| Prognóstico de toneladas aterradas por dia em 2031 | 622.349,00 | 27,44 | | |

Ao analisarmos o quadro exposto acima verificamos que o índice de ocupação total do aterro pela destinação final dos RSU oriundos dos municípios em questão neste plano é de 24,9% no ano de 2029, que conforme previsão é o ano de encerramento das atividades deste aterro. A seguir será apresentado um quadro onde inserimos nos cálculos acima as metas determinadas pela versão prévia do PNRS (Setembro/2011).



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 744
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 85
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

**Quadro 43:** Prognóstico de aterramento, considerando a taxa de crescimento da geração per capta de RSD e rejeitos (2,34%) e contemplando o cenário de metas previstas na versão preliminar do PNRS com as suas respectivas taxas de ocupação do aterro CRVR – Santa Maria.

| Aterro: CRVR - Santa Maria | Toneladas aterradas pelos municípios sem plano de metas | Índice de ocupação do aterro pelos municípios sem plano de metas (%) | Toneladas aterradas pelos municípios com plano de metas favoráveis | Índice de ocupação do aterro pelos municípios com plano de metas favoráveis (%) | Toneladas aterradas pelos municípios com plano de metas intermediárias | Índice de ocupação do aterro pelos municípios com plano de metas intermediárias (%) | Toneladas aterradas pelos municípios com plano de metas desfavoráveis | Índice de ocupação do aterro pelos municípios com plano de metas desfavoráveis (%) | Capaciadade total de aterramento (ton) | Vida útil do aterro |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Toneladas aterradas (2011) | 23.914,80 | 1,05 | | | | | | | 2.268.000 | 21 anos (2008-2029) |
| Prognóstico de toneladas aterradas em 2015 | 147.448,20 | 6,50 | 56.682,04 | 2,50 | 93.244,77 | 4,11 | 102.472,10 | 4,52 | | |
| Prognóstico de toneladas aterradas em 2019 | 269.086,60 | 11,86 | 103.442,30 | 4,56 | 146.504,20 | 6,46 | 165.902,70 | 7,31 | | |
| Prognóstico de toneladas aterradas em 2029 | 564.640,51 | 24,90 | 217.059,10 | 9,57 | 217.059,10 | 9,57 | 266.713,59 | 11,76 | | |
| Prognóstico de toneladas aterradas por dia em 2031 | 622.349,00 | 27,44 | 239.243,40 | 10,55 | 239.243,40 | 10,55 | 293.972,80 | 12,96 | | |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 745
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 86
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Ao analisarmos o quadro exposto acima, percebemos que o aterro da CRVR – Santa Maria poderia atender os municípios contemplandos neste plano até o ano de 2031, considerando a redução da quantidade de resíduos encaminhados para este aterro com o alcance da meta favorável a curto (2015), médio(2019) e longo prazo (2031) do PNRS. No entanto, como a capacidade diária de recebimento do aterro em questão é 300 t/dia, mesmo com a redução por parte dos municípios envolvidos neste plano, poderá ocorrer que a vida útil deste aterro não se eleve, pois ele poderá receber RSU de outras fontes, mantendo uma operação próxima de sua capacidade máxima diária.

## ETAPA 4

Os quadros abaixo retratam os prognósticos da massa de resíduos que poderão deixar de ser aterradas com e sem o atendimento às metas previstas no PNRS:

Quadro 44: Prognóstico de toneladas aterradas e prognóstico de toneladas que deixarão de ser aterradas – São João do Polêsine.

| São Jõao do Polésine | Prognóstico de toneladas aterradas | Sem plano de metas | Plano de metas favoráveis | Plano de metas intermediárias | Plano de metas desfavoráveis | Prognóstico de toneladas que deixarão de ser aterradas | Plano de metas favoráveis | Plano de metas intermediárias | Plano de metas desfavoráveis |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Ano: 2015 | 2945,14 | 776,99 | 1.507,29 | 1.691,60 | Ano: 2015 | 2.168,15 | 1.437,85 | 1253,54 |
| | Ano: 2019 | 5266,37 | 1.389,37 | 2.315,62 | 2.611,80 | Ano: 2019 | 3.876,99 | 2.950,74 | 2.654,56 |
| | Ano: 2031 | 12107,90 | 3.194,31 | 3.194,31 | 4.259,07 | Ano: 2031 | 8.913,59 | 8.913,59 | 7.848,82 |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 746
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 87
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Os Planos de Metas Favoráveis e Desfavoráveis embasaram-se nas informações contidas na Versão Preliminar do Plano Nacional de Resíduos Sólidos – PNRS, de setembro de 2011. Caso as informações utilizadas sejam alteradas quando da publicação da versão final do PNRS, será necessário atualizar os cálculos e resultados apresentados neste projeto.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 747
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 88
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

# 5 RESÍDUOS DA LIMPEZA PÚBLICA (RLP) E RESÍDUOS VERDES (RV)

Os serviços de limpeza urbana compreendem o conjunto de atividades, infraestruturas e instalações operacionais de coleta, transbordo, transporte, tratamento e destinação final dos resíduos originados na varrição, poda e limpeza de logradouros e vias públicas e outros eventuais serviços pertinentes à limpeza pública. A Lei que institui a política nacional de saneamento regulamenta, dentre outras atividades, os serviços de limpeza nas áreas urbanas.

O manejo e gestão dos resíduos provenientes dos serviços de limpeza urbana são de competência dos municípios, podendo estes delegar ou não os serviços a terceiros mediante concessão. Contudo, é imprescindível que a prestação dos serviços de limpeza urbana assegurem a regularidade, continuidade, funcionalidade e universalização das atividades de poda, capina e varrição na totalidade da área urbana. Para isso devem ser adotados mecanismos gerenciais e econômicos que prevejam a recuperação dos custos dos serviços prestados, como forma de garantir sua sustentabilidade operacional e financeira, propiciando resultados positivos que reflitam na a qualidade ambiental e saúde da população.

Os Resíduos Verdes decorrentes dos serviços de manutenção de parques, áreas verdes e jardins, redes de distribuição de energia elétrica, telefonia e outras, tais como troncos, galharias, etc., podem facilmente ser geridos de forma conjunta com a parcela orgânica dos RLP, visto que as características de ambos são semelhantes e os responsáveis pela gestão dos serviços também. Desta forma, todas as ações propostas neste Plano para a gestão dos RLP orgânicos serão igualmente aplicáveis aos Resíduos Verdes.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 748
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 89
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

*Diagnóstico*

GESTÃO E FISCALIZAÇÃO DOS RLP E RV

De acordo com o diagnóstico efetuado, evidenciou-se que em todos os municípios consorciados ao CI/Centro a gestão e fiscalização dos serviços de limpeza urbana competem aos departamentos e secretarias públicas, especificamente secretarias de obras e/ou meio ambiente.

Os serviços de limpeza pública abrangem quase 100% dos municípios consorciados. As obrigatoriedades e diretrizes para a execução destes serviços encontram-se previstas nas legislações municipais e contratos com empresas terceirizadas para execução dos serviços de poda, capina e varrição.

Os principais problemas relacionados à gestão e fiscalização dos RLP e RV envolvem a falta recursos financeiros relacionados a seleção e regularização de áreas disposição final.

GERAÇÃO DE RLP

Segundo dados pesquisados, os RLP correspondem a 15% da geração total de RSD e rejeitos, no entanto, a quantidade de geração deste resíduo está diretamente ligada à abrangência dos serviços de limpeza pública.

O município de São João do Polêsine não apresenta registros de pesagem dos RLP, fator que compromete significativamente o planejamento de uma gestão efetiva dos RLP, tendo em vista que o prognóstico da tendência desta gestão é pautado principalmente nos dados de geração do resíduo, uma vez que a partir desta informação são estabelecidas diretrizes relativas ao dimensionamento dos serviços de coleta, transporte e destinação final ambientalmente adequadas desta tipologia de resíduo tão relevante operacionalmente e financeiramente ao município.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 749
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 90
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Em vista dos argumentos apresentados torna-se urgente a estruturação e ordenação das informações relativas à geração dos RLP no município.

Contudo, foi elaborado um quadro demonstrativo com o propósito de indicar ao município uma estimativa da geração dos RLP, considerando que a geração desta tipologia corresponde a aproximadamente 15% do total de RSD e rejeitos gerados.

Quadro 45: Estimativa da geração de RLP.

| Município | Geração de RSD e rejeitos (t/dia) | Geração estimada de RLP (t/dia) |
|---|---|---|
| **São João do Polêsine** | 1,62 | 0,24 |

## COLETA DE RLP

Quadro 46: Serviço de coleta de RLP.

| Município | Abrangência da coleta (%) | Calendário de coleta | Responsável pelo serviço |
|---|---|---|---|
| | Área urbana | | |
| **São João do Polêsine** | Indefinido | Qui | Município |

Quadro 47: Veículos utilizados na coleta dos RLP

| Município | Veículos | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Tipo | Quantidade (ud) | Capacidade (t) | Condições do veículo |
| **São João do Polêsine** | Caminhão Caçamba | 1 | 6m$^3$ | Boa |

Quadro 48: Destinação final e beneficiamento de RLP.

| Município | Destinação final de RV | Destinação final de RLP | Beneficiamento da parcela orgânica dos RLP e dos RV |
|---|---|---|---|
| **São João do Polêsine** | Aterramento de terrenos | Aterramento para futuras obras públicas | - |

A destinação final é um dos principais problemas relacionados à gestão dos RLP e RV. Segundo a Lei 12.305/2010 as áreas de bota-fora, lixão e aterro controlado deverão ser eliminadas até o ano de 2014. Em virtude do que foi mencionado, o município têm a



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 750
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 91
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

incumbência de iniciar o quanto antes ações que prevejam o encaminhamento ambientlmente adequado destes resíduos visando atender a legislação ambiental vigente garantir a sadia qualidade ambiental.

Destaca-se que em casos específicos de alguns municípios, as áreas irregulares para a deposição dos RLP e RV não caracterizam um passivo ambiental, pois não interferem negativamente na qualidade do meio ambiente por se tratar de deposição exclusiva de resíduos orgânicos. Nestes casos, indica-se que o município providencie um estudo específico que comprove que o local não se assemelha a um passivo ambiental. No entanto, torna-se imprescindível a regularização e licenciamento da área ou a isenção da licença, registrada e aprovada pelo órgão ambiental responsável.

Quanto às áreas irregulares definidas como passivos ambientais por prejudicarem efetivamente a qualidade ambiental e ameaçarem a saúde pública, faz-se necessário que o município tome as seguintes providências:

- Selar as áreas de bota-fora, lixão, dentre outras.

- Planejar e executar a recuperação da área;

- Mapear, selecionar e licenciar novas áreas para a deposição dos RLP;

- Priorizar o beneficiamento dos resíduos orgânicos provenientes dos serviços de limpeza urbana através de processos de compostagem, reutilização como insumo energético, dentre outros.

Sugere-se o desenvolvimento das práticas de beneficiamento dos resíduos orgânicos de RLP em conjunto com os Resíduos Verdes (RV) gerados nas atividades de podas de parques e praças, visando que estas parcelas orgânicas sejam valorizadas em uma escala maior, seja para efeitos de compostagem ou reutilização como insumo energético.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 751
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 92
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

## 6 RESÍDUOS COM LOGÍSTICA REVERSA OBRIGATÓRIA

A Lei nº 12.305/2010 define logística reversa como " instrumento de desenvolvimento econômico e social caracterizado por um conjunto de ações, procedimentos e meios destinados a viabilizar a coleta e a restituição dos resíduos sólidos ao setor empresarial, para reaproveitamento, em seu ciclo ou em outros ciclos produtivos, ou outra destinação final ambientalmente adequada".

A responsabilidade compartilhada pelo ciclo de vida dos produtos é o principal mecanismo para implantação e implementação do sistema de logística reversa nos municípios brasileiros. A ação compartilhada garante, de forma independente do serviço público de limpeza urbana e de manejo dos resíduos sólidos, o reconhecimento do resíduo reutilizável e reciclável como um bem econômico, repercutindo na minimização de impactos ambientais e na sustentabilidade sistêmica.

Segundo o artigo 33º da Política Nacional de Resíduos Sólidos, são obrigados a estruturar e implementar sistemas de logística reversa, mediante retorno dos produtos após o uso pelo consumidor, os fabricantes, importadores, distribuidores e comerciantes de:

I - agrotóxicos, seus resíduos e embalagens, assim como outros produtos cuja embalagem, após o uso, constitua resíduo perigoso, observadas as regras de gerenciamento de resíduos perigosos previstas em lei ou regulamento, em normas estabelecidas pelos órgãos do Sisnama, do SNVS e do Suasa, ou em normas técnicas;

II - pilhas e baterias;

III - pneus;

IV - óleos lubrificantes, seus resíduos e embalagens;

V - lâmpadas fluorescentes, de vapor de sódio e mercúrio e de luz mista;



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 752
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 93
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

VI - produtos eletroeletrônicos e seus componentes.

Atualmente, além da Política Nacional de Resíduos Sólidos, o banco de dados dos regulamentos legais brasileiros federais disponibiliza leis e resoluções que indicam a responsabilidade compartilhada dos consumidores, fabricantes, importadores, distribuidores e comerciantes frente a gestão dos resíduos sólidos abaixo relacionados em todos os municípios do país, apontando a obrigatoriedade da efetivação do sistema de logística reversa:

- **Pilhas e baterias**:

  - Resolução Conama 401, de 04 de novembro de 2008 - Estabelece os limites máximos de chumbo, cádmio e mercúrio para pilhas e baterias comercializadas no território nacional e os critérios e padrões para o seu gerenciamento ambientalmente adequado, e dá outras providências.

  - Resolução Conama nº 424/2010 - Revoga o parágrafo único do art. 16 da Resolução Conama nº 401/2008.

  - Lei Ordinária nº 11.019/1997 - Dispõe sobre o descarte e destinação final de pilhas que contenham mercúrio metálico no estado do Rio Grande do Sul.

  - Lei Ordinária nº 11.187/1998 - Altera a lei nº 11.019, de 23 de setembro de 1997, rescentando normas sobre o descarte e destinação final de lâmpadas fluorescentes, baterias de telefone celular e demais artefatos que contenham metais pesados.

  - Decreto nº 45.445/2008 - Regulamenta a lei n° 11.019/97 de 23 de setembro de 1997. E alterações, que dispõe sobre o descarte e destinação final de pilhas que contenham mercúrio metálico, lâmpadas fluorescentes, baterias de telefone celular e demais artefatos que contenham metais pesados no estado do Rio Grande do Sul.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 753
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 94
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

- Lei Ordinária nº 13.401/2010 - Altera a lei n.º 11.019, de 23 de setembro de 1997, que "dispõe sobre o descarte e destinação final de pilhas que contenham mercúrio metálico, lâmpadas fluorescentes, baterias de telefone celular e demais artefatos que contenham metais pesados no estado do Rio Grande do Sul".

- **Pneus:**

- Resolução Conama 416, de 30 de setembro de 2009 - Dispõe sobre a prevenção à degradação ambiental causada por pneus inservíveis e sua destinação ambientalmente adequada, e dá outras providências.

- **Óleo lubrificante**:

- Resolução Conama 362, de 23 de junho de 2005 - Dispõe sobre o Rerrefino de Óleo Lubrificante.

- Resolução Conama nº 450/2012 - Altera os arts. 9º, 16, 19, 20, 21 e 22, e acrescenta o art. 24-A à Resolução no 362, de 23 de junho de 2005, do Conselho Nacional do Meio Ambiente-CONAMA, que dispõe sobre recolhimento, coleta e destinação final de óleo lubrificante usado ou contaminado.

- **Eletroeletrônicos**:

- Lei Ordinária nº 13.533/2010 - Institui normas e procedimentos para a reciclagem, o gerenciamento e a destinação final de lixo tecnológico no estado do Rio Grande do Sule dá outras providências.

- **Agrotóxico e afins**:

- Lei nº 7.802 de 11/06/1989 - Dispõe sobre a pesquisa, a experimentação, a produção, a embalagem e rotulagem, o transporte, o armazenamento, a comercialização, a



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 754
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 95
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

propaganda comercial, a utilização, a importação, a exportação, o destino final dos resíduos e embalagens, o registro, a classificação, o controle, a inspeção e a fiscalização de agrotóxicos, seus componentes e afins, e dá outras providências

Os sistemas de logística reversa devem ser estabelecidos, implementados, operacionalizados e mantidos por meio dos seguintes instrumentos:

- Acordos setoriais;

- Termos de compromisso;

- Regulamentos específicos expedidos pelo poder público;

- Mecanismos efetivos de fiscalização.

A estruturação da logística para os resíduos previstos na Lei nº 12.305/2010 e normas acima citadas, bem como para novos resíduos futuramente inseridos na cadeia deverá ser implementada de forma progressiva nos municípios consorciados ao CI/Centro, atendendo a objetivos e metas específicas de extensão e abrangência do sistema, previstos em regulamentos e acordos específicos constantes na legislação existente e neste Plano Regional de Gestão Integrada de Resíduos Sólidos.

***Diagnóstico***

O diagnóstico evidenciou que mais da metade dos municípios consorciados ao CI/Centro apresenta ações pontuais que indicam o atendimento ao sistema de logística reversa no que tange ao recolhimento dos resíduos.

No entanto, destaca-se que as iniciativas detectadas encontram-se em diversos estágios distintos, não sendo significativamente representativas. Em muitos casos ocorre o recolhimento



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 755
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 96
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

parcial e/ou simbólico dos resíduos, já em outros casos ocorre apenas o recolhimento de algumas das tipologias abrangidas no sistema, retratando a não universalização do processo.

Além disto, o processo de diagnóstico retratou que em diversas situações as iniciativas da logística reversa existentes nos municípios consorciados não atendem às premissas previstas nas ações relativas à responsabilidade compartilhada, visto que o poder público desempenha atividades que competem aos fabricantes, importadores, distribuidores e/ou comerciantes em 50% dos casos, acarretando em despesas públicas desnecessárias e utilização de recursos, sejam estes técnicos, físicos, administrativos, que poderiam ser aproveitados em outras frentes da gestão dos resíduos sólidos.

De forma geral, as tipologias de resíduos contempladas na logística reversa limitam-se àquelas exigidas nas Resoluções do Conama. Atualmente não existem ações pró-ativas que indiquem a expansão do sistema de logística reversa a outros resíduos não contemplados em regulamentos normativos, mas que representam impacto à saúde pública e ao meio ambiente.

A metodologia de estruturação mais comunmente utilizada pelos municípios para o recolhimento dos resíduos é via Pontos de Entrega Voluntária - PEVs e Locais de Entrega Voluntária – LEVs. Escolas, agências bancárias, cooperativas, supermercados e prefeituras são os locais estratégicos de alocação destes pontos.

O controle referente à quantidade de resíduos recolhidos e encaminhados para a destinação final ambientalmente adequada é quase nulo.

Em relação ao tratamento/processamento e destinação final dada aos resíduos especiais, evidenciou-se que estes são encaminhados a processos de reciclagem ou são reutilizados.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 756
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 97
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

É importante informar que embora diversos municípios tenham alegado não haver tratativas e/ou acordos setoriais dos órgãos públicos com os integrantes da responsabilidade compartilhada, evidenciou-se que em situações diversas as prefeituras e órgãos públicos estão envolvidos na gestão e funcionamento dos PEVs e LEVs.

Segundo pesquisa efetuada junto aos municípios consorciados, dentre os recursos necessários para o desenvolvimento e/ou ampliação das ações de logística reversa, destacam-se:

- Recursos técnicos;

- Recursos financeiros;

- Recursos humanos;

- Recursos normativos;

- Recursos fiscalizatórios;

- Orientação aos órgão públicos referente a como estruturar um sistema de logística reversa;

- Estabelecimento de acordos setoriais.

O quadro a seguir destaca os principais problemas enfrentados pelo município relacionados à gestão dos resíduos contemplados na Logística Reversa, bem como os órgão públicos responsáveis pela gestão e fiscalização destes resíduos.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 757
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 98
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Quadro 49: Problemas relacionados à gestão dos resíduos contemplados na logística reversa e órgãos públicos responsáveis pela gestão e fiscalização destes resíduos.

| Município | Principais problemas relacionados à gestão dos resíduos contemplados na Logística Reversa | Órgão público responsável pela gestão e fiscalização da Logística Reversa | Número de equipes e agentes que atuam na gestão do sistema de Logística Reversa |
|---|---|---|---|
| **São João do Polêsine** | Altos custos para o encaminhamento dos resíduos ao locais ambientalmente adequados | Inexistente | Inexistente |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 758
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 99
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

# 7 RESÍDUOS DE SERVIÇOS DE SAÚDE (RSS)

As diretrizes gerais para a gestão ambientalmente adequada dos RSS encontram-se previstas na Resolução nº 358/05 do Conselho Nacional do Meio Ambiente e na RDC 306/04 da Agência de Vigilância Sanitária. Todos os estabelecimentos que geram atividades de natureza médico-assistencial de saúde humana ou animal devem seguir os parâmetros definidos nos regulamentos acima citados e nos regulamentos das demais normas estaduais e municipais existentes.

Segundo a Resolução Conama 358/2005, "É obrigatória a segregação dos RSS na fonte e no momento da geração, de acordo com suas características, para fins de redução do volume dos resíduos a serem tratados e dispostos, garantindo a proteção da saúde e do meio ambiente". A segregação dos RSS deve ser efetuada da seguinte forma:

GRUPO A: Resíduos com a possível presença de agentes biológicos que, por suas características de maior virulência ou concentração, podem apresentar risco de infecção;

GRUPO B: Resíduos contendo substâncias químicas que podem apresentar risco à saúde pública ou ao meio ambiente, dependendo de suas características de inflamabilidade, corrosividade, reatividade e toxicidade;

GRUPO C: Quaisquer materiais resultantes de atividades humanas que contenham radionuclídeos em quantidades superiores aos limites de eliminação especificados nas normas da Comissão Nacional de Energia Nuclear-CNEN e para os quais a reutilização é imprópria ou não prevista;

GRUPO D: Resíduos que não apresentem risco biológico, químico ou radiológico à saúde ou ao meio ambiente, podendo ser equiparados aos resíduos domiciliares;



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 759
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 100
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

GRUPO E: Materiais perfurocortantes ou escarificantes, tais como: lâminas de barbear, agulhas, escalpes, ampolas de vidro, brocas, limas endodônticas, pontas diamantadas, lâminas de bisturi, lancetas; tubos capilares; micropipetas; lâminas e lamínulas; espátulas; e todos os utensílios de vidro quebrados no laboratório (pipetas, tubos de coleta sanguínea e placas de Petri) e outros similares.

As regras e obrigatoriedades definidas nas legislações que abordam a gestão dos RSS especificam encaminhamentos e destinações finais específicas a cada grupo de RSS, conforme descrito abaixo:

Grupo A: Os resíduos pertencentes a este grupo devem ser submetidos a processo de esterilização, por meio da autoclavação, que promova redução de carga patogênica. Após este processo os resíduos podem ser encaminhados para aterro sanitário ou sepultamento. Outra alternativa tecnológica seria o tratamento térmico, como por exemplo a incineração. A destinação final específica dos resíduos "A5" deve ser orientada pela ANVISA;

Grupo B: Caso os resíduos deste grupo apresentem características de periculosidade, não sendo possível sua reutilização e/ou ainda não haja no mercado tecnologias capazes de encaminhá-los à reciclagem, estes devem ser submetidos a tratamento e disposição final específicos como, por exemplo, aterros Classe I. Processos térmicos como a pirólise ou co-processamento, que fazem a captação energética ou agregam algum valor posterior a estes resíduos, seria o tratamento mais indicado quando comparado com o aterramento.

Nos casos em que os resíduos do grupo B não apresentem periculosidade, estes prioritariamente devem ser encaminhados à reciclagem. Convém citar ainda que resíduos no estado líquido não devem ser encaminhados para disposição final em aterros e devem ser lançados em corpo receptor ou na rede pública de esgoto, se atenderem as diretrizes



Keyassociados
Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 760
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 101
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

estabelecidas pelos órgãos ambientais, gestores de recursos hídricos e de saneamento competentes;

Grupo C: As condições de destinação final dos resíduos radioativos devem ser consultadas junto à CNEM, todavia, os rejeitos radioativos, quando atingido o limite de eliminação radioativa, passam a ser considerados resíduos das categorias biológica, química ou de resíduo comum, devendo seguir as determinações do grupo ao qual pertencem;

*Os rejeitos radioativos não podem ser considerados resíduos até que seja decorrido o tempo de decaimento necessário ao atingimento do limite de eliminação radioativa.

Grupo D: Os resíduos deste grupo devem ser gerenciados de acordo com a gestão dos RSU, priorizando-se sempre as premissas de "Reutilização, recuperação ou reciclagem";

Grupo E: Resíduos perfurocortantes ou escarificantes devem ser gerenciados de acordo com o Grupo A e B considerando-se a periculosidade associada.

Em vista da geração dos diversos grupos de RSS na totalidade do território nacional somada às características de periculosidade atribuídas a determinados grupos, convém que as etapas de gestão destes resíduos sejam devidamente controladas e padronizadas em todos os estabelecimentos geradores, de modo a não eferecer riscos à saúde pública e meio ambiente.

Todavia, pelo fato de a legislação brasileira conferir ao gerador a responsabilidade pela gestão destes resíduos, grande parte dos municípios brasileiros detém controle apenas da parcela gerada pelos estabelecimentos públicos, sendo que as informações relativas à geração, coleta, transporte e destinação final dos resíduos gerados pelos estabelecimentos privados são escassas ou desconhecidas pelas gestão pública.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 761
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 102
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Em contrapartida, a Resolução Conama nº 358/2005 define que são obrigados a elaborar Planos de Gerenciamento de Resíduos de Serviços de Saúde (PGRSS) todos os estabelecimentos que prestam serviços diretos ou indiretos, relacionados com o atendimento à saúde humana ou animal.

Os PGRSS são definidos no artigo 2º desta resolução como "documento integrante do processo de licenciamento ambiental, baseado nos princípios da não geração de resíduos e na minimização da geração de resíduos, que aponta e descreve as ações relativas ao seu manejo, no âmbito dos serviços relacionados com o atendimento à saúde humana ou animal, contemplando os aspectos referentes à geração, segregação, acondicionamento, coleta, armazenamento, transporte, reciclagem, tratamento e disposição final, bem como a proteção à saúde pública e ao meio ambiente".

A Conama 358/2005 fixa ainda que cabe ao órgão ambiental competente a fixação de critérios para determinar quais serviços serão objetos de licenciamento ambiental, do qual deverá constar o PGRSS.

Em vista do que foi mencionado, conclui-se que o município deve o quanto antes iniciar o monitoramento e fiscalização relativa à elaboração de PGRSS por parte dos geradores destes resíduos, uma vez que estes planos demonstram ser uma efetiva ferramenta de gestão.

Além disto ressalta-se que os dados discutidos no diagnóstico fazem referência apenas ao setor público.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 762
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 103
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

GESTÃO E FISCALIZAÇÃO DE RSS

Quadro 50: Municípios que indicaram haver PGRSS em estabelecimentos públicos ou privados.

| PGRSS | |
|---|---|
| **Estabelecimentos Públicos** | **Estabelecimentos Privados** |
| Estabelecimento público do município de São João do Polêsine | Empresa que presta seviços ao município de Mata |

Segundo dados registrados no ano 2009 pelo IBGE (Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística) haviam 5 estabelecimentos públicos e 3 privados cadastrados como operantes dos serviços de saúde na época. Hoje, provavelmente estes números se elevaram, mas conforme mencionado, houve dificuldade na obtenção dos dados atuais. Ressalta-se, que dentre os estabelecimentos relacionados na pesquisa do IBGE, não constam aqueles geradores provenientes atividades veterinária, laboratorial, etc.

Quadro 51: Relação dos estabelecimentos de saúde registrados nos municípios.

| Estabelecimentos de Saúde | | | |
|---|---|---|---|
| **Município** | **Privados** | **Públicos** | **Total** |
| **São João do Polêsine** | 1 | 2 | 3 |

Segundo as informações obtidas no diagnóstico, a relação dos estabelecimentos geradores de RSS mostrou-se da seguinte forma:

Quadro 52: Relação dos estabelecimentos que geram RSS, segundo o diagnóstico.

| Município | Fontes Geradoras | |
|---|---|---|
| | **Públicos** | **Privados** |
| **São João do Polêsine** | 1 Centro municipal de saúde | - |

Dentre os recursos necessários elencados pelos entes consorciados para o aprimoramento do controle da gestão dos RSS destacam-se os recursos humanos, técnicos, financeiros, recursos físicos, normativos e de gerenciamento, como os PGRSS, por exemplo.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 763
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 104
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

De forma geral, atendendo as premissas previstas na Resolução do Conama nº 358/2005, uma das principais diretrizes indicada neste Plano é a obrigatoriedade da cobrança do PGRSS, por parte do órgão público à todos os geradores cadastrados. Somente por meio da análise destes documentos será possível estabelecer um diagnóstico e prognóstico que retrate a situação real dos RSS, pois não diferentemente do que ocorre na maior parte dos municípios brasileiros, o município também não detém o controle efetivo da gestão efetuada principalmente pelos geradores privados.

O quadro a seguir relaciona os órgãos responsáveis pela gestão, controle e fiscalização dos RSS, bem como as equipes e agentes atualmente atuantes. A análise deste quadro demonstra que faz-se necessário também estabelecer responsabilidades voltadas à gestão dos RSS de modo a implementar controles efetivos no que diz respeito à gestão e fiscalização do assunto abordado.

Quadro 53: Órgãos e equipes responsáveis pela gestão e fiscalização dos RSS.

| Município | Órgão responsável pela gestão e fiscalização dos RSS | Número de equipes e agentes que atuam na gestão dos RSS |
|---|---|---|
| **São João do Polêsine** | 1 Centro municipal de saúde | - |

GERAÇÃO DE RSS

Os RSS gerados na maior parte dos estabelecimentos públicos situados nos municípios consorciados ao CI/Centro são geridos quase que exclusivamente por uma única empresa do ramo de serviços de coleta, transporte, tratamento e destinação final de RSS, localizada em Santa Maria/RS. Atualmente esta empresa possui contrato firmado para a execução dos serviços citados com 22 prefeituras consorciadas, exceto com as prefeituras de Julio de Castilhos, Jari, São Sepé e São Francisco de Assis.

Conforme mencionado, os dados quantitativos e qualitativos relativos à gestão dos RSS ainda são escassos, desta forma o quadro abaixo apresenta algumas informações obtidas junto ao município:



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 764
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 105
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Quadro 54: Dados obtidos junto aos contratos relativos aos serviço de saúde.

| Município | Geração de RSS/mês | Valor estabelecido no contrato (R$/mês) |
|---|---|---|
| **São João do Polêsine** | Vigilância Sanitária | 4 agentes |

Destaca-se que em diversas situações os contratos firmados não indicam as quantidades estimadas de RSS coletados e encaminhados à destinação final. Muitas vezes os contratos ou são estabelecidos mediante valores fixos de geração, caracterizando a venda "pacotes" ou "planos" ou abordam apenas os valores cobrados. Por exemplo:

1) Contrato "X": prevê que será cobrado o valor "R$" para a coleta, transporte, tratamento e destinação final de **até** "L" litros de RSS ou,
2) Contrato "X" prevê que será cobrado o valor "R$" para a coleta, transporte, tratamento e destinação final dos RSS gerados.

Esta situação dificulta a obtenção de dados detalhados, sendo que nem os municípios detém os dados exatos. Recomenda-se desta forma que ao firmar contratos, o município além de exigir os PGRSS das empresas contratadas, exija que o contrato defina valores de quantidades coletadas, tratadas e destinadas próximos com a realidade municipal, garantindo a transparência do processo.

Segundo os dados publicados em 2011 no Panorama Nacional de Resíduos Sólidos (Abrelpe, 2011), o estado do Rio Grande do Sul coleta das fontes públicas cerca de 4.783 toneladas por ano de RSS, o que equivale a 0,523 kg/hab/ano. Tendo em vista que não se obteve até o momento dados específicos de geração das fontes públicas, vale tomar como referência os valores informados pelo Panorama Nacional de Resíduos Sólidos, 2011 até que possam ser determinados dados reais nas próximas edições deste Plano Regional de Gestão Integrada de Resíduos Sólidos, visto que possivelmente o município já terá estruturado a cobrança e obtenção dos PGRSS, viabilizando a contabilização real dos dados de geração e coleta destes resíduos. No entanto é importante informar que o valor disponibilizado no Panorama é resultante de pesquisas efetuadas nas grandes metrópoles do estado, as quais definitivamente não são caracterizadas por serem de pequeno porte e possuírem grande extensão rural, como no caso dos municípios



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 765
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 106
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

consorciados ao CI/Centro e por este motivo frisa-se a importância de somente utilizar este dado como referência e não para um planejamento de gestão.

TRATAMENTO/ PROCESSAMENTO/ DESTINAÇÃO FINAL DOS RSS

A empresa que firmou contrato com 22 das 26 prefeituras encontra-se devidamente licenciada para efetuar as operações de coleta, transporte, tratamento e destinação final de RSS. A metodologia de tratamento dos RSS aplicada pela empresa consiste na autoclavagem e os rejeitos provenientes do processo são encaminhados a um aterro especial, também operado pela empresa. Desta forma, em 88% dos casos os resíduos gerados nos estabelecimentos públicos são encaminhados à autoclavagem e posteriormente ao aterro especial. Jari também informou que os resíduos da saúde são encaminhados à processos de autoclave e posterior aterramento e Julio de Castilhos, São Sepé e São Francisco de Assis desconhecem a informação a respeito.

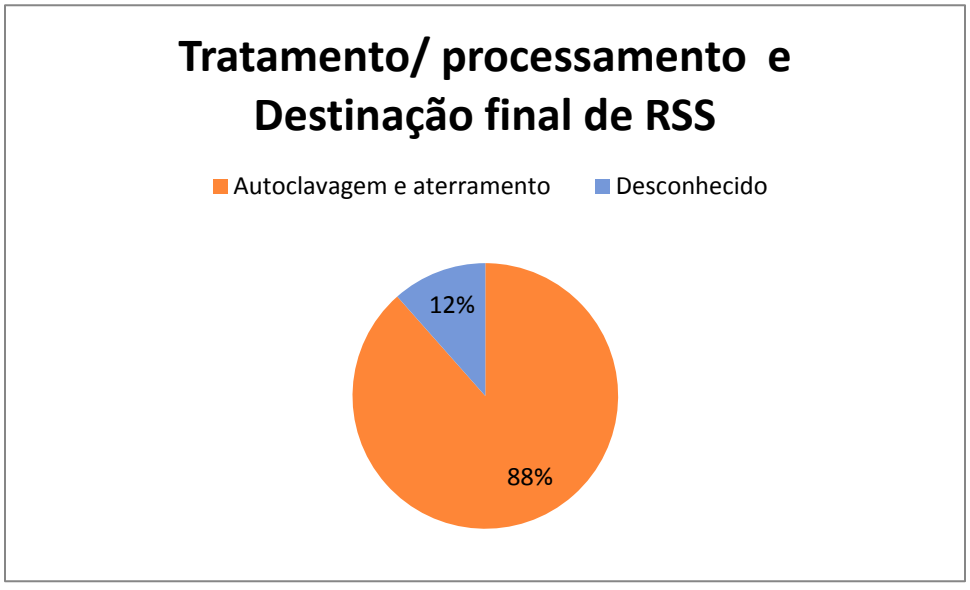



Figura 16: Tecnologias de tratamento aplicadas aos RSS



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 766
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 107
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Os dados a respeito do tratamento aplicado aos RSS condizem com a realidade do estado do Rio Grande do Sul, visto que a capacidade instalada de autoclavagem (10.920 t/ano – ref.: 2011) no estado é consideravelmente maior quando comparada com a capacidade de incineração (3.588 t/ano – ref.: 2011), sendo esta última mais custosa do ponto de vista financeiro (Abrelpe, 2011).

Um aspecto importante a ser mencionado é que as distâncias percorridas para o encaminhamento dos RSS até o município de Santa Maria, no local que efetuará o tratamento, varia de 45km a 230 km, sendo que após a etapa de tratamento o RSS é encaminhado de Santa Maria à Santa Catarina, percorrendo ainda cerca de 700 km. Deste modo torna-se interessante que o ente consorciado planeje a viabilização do encaminhamento destes resíduos a locais mais acessíveis em termos de "distância percorrida". O capítulo *"Indicação de territórios favoráveis para a instalação de tecnologias sustentáveis"* deste Plano indica áreas favoráveis na região centro do estado do Rio Grande do Sul para a instalação de tecnologias que visem o tratamento/ destinação final dos resíduos. Planejamentos consorciados e regionalizados futuros devem ser desenvolvidos com vistas a assegurar a economia em escala na gestão dos RSS e demais tipologias de resíduos gerados.

## *Prognóstico*

A metodologia utilizada para o cálculo do prognóstico genérico tomou por base o crescimento populacional do município, a média do crescimento da geração per capta de RSS coletados nos anos de 2009 a 2011 no Estado do Rio Grande do Sul (3,41% ao ano) e a média per capta de coleta dos mesmos períodos (0,001389 kg/hab/ano), divulgados nos Panoramas Nacionais de Resíduos Sólidos da Abrelpe.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 767
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 108
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Quadro 55: Índices utilizados nos cálculos do prognóstico de RSS.

| Ano | Quantidade de RSS coletada kg/hab/dia (per capta) | % do aumento da geração per capta de RSS coletada |
|---|---|---|
| 2009 | 0,001339 | 2009 - 2010: 4,08%<br>2010 - 2011: 2,75% |
| 2010 | 0,001394 | |
| 2011 | 0,001432 | |
| Média | 0,001389 | 3,41% |

*Fonte: Panorama Nacional de Resíduos Sólidos da Abrelpe 2009, 2010, 2011

A utilização do índice 3,41% ao ano assegurou que demais variáveis influenciadoras no aumento da geração dos RSS fossem contempladas no prognóstico. Ressalta-se que a origem dos índices do aumento da quantidade coletada foram pautados em projeções baseadas em dados de municípios mais populosos que o município consorciado e este fator resultou, assim como no caso dos RCC na superestimação do aumento da coleta de RSS. Contudo, tendo em vista que a Abrelpe não informou índice específico calculado com base em municípios de pequeno por porte, optou-se por calcular um prognóstico superestimado a não calcular prognóstico algum.

Quadro 56: Prognóstico de RSS

| São João do Polêsine | | |
|---|---|---|
| Ano | População | t/dia |
| 2000 | 2.745 | — |
| 2011 | 2.580 | 0,0026 |
| 2015 | 2.536 | 0,0026 |
| 2019 | 2.492 | 0,0026 |
| 2023 | 2.492 | 0,0026 |
| 2027 | 2.448 | 0,0026 |
| 2031 | 2.404 | 0,0025 |
| | ka= | -11,0 |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 768
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 109
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

# 8 RESÍDUOS DA CONSTRUÇÃO CIVIL E DEMOLIÇÃO (RCC) E RESÍDUOS VOLUMOSOS

A Resolução Conama n° 307/2002 é a principal normativa que dispõe sobre a gestão ambientalmente adequada dos resíduos da construção civil. O objetivo da norma é garantir a redução dos impactos gerados pelos resíduos desta natureza e proporcionar benefícios de ordem social, econômica e ambiental, tendo em vista que grande parcela deste material é passível de reutilização e reciclagem.

Segundo dados publicados em 2011 pelo Panorama de Resíduos Sólidos da Abrelpe – Associação Brasileira de Empresas de Limpeza Pública e Resíduos, são coletadas 19.183 toneladas/dia de Resíduos Urbanos e 14.955 toneladas/dia de RCC na região sul do país. Estes dados indicam o potencial significativo de influência negativa dos RCC no meio ambiente caso ocorra a disposição irregular dos mesmos, comprovando a necessidade iminente de geri-los de forma sustentável.

Quadro 57: Relação das quantidades de RCC e RSU coletadas na região sul do país e no Brasil.

| RCC - coletados | | | |
|---|---|---|---|
| Brasil (toneladas/dia) | | Região Sul (toneladas/dia) | |
| 2010 | 2011 | 2010 | 2011 |
| 99.354 | 106.549 | 14.738 | 14.955 |
| **RSU- coletados** | | | |
| Brasil (toneladas/dia) | | Região Sul (toneladas/dia) | |
| 2010 | 2011 | 2010 | 2011 |
| 173.583 | 177.995 | 18.708 | 19.183 |

Agravando o quadro acima referenciado, cabe mencionar que a quantidade gerada excede expressivamente a quantidade coletada deste material, visto que nem sempre os geradores informam às autoridades os volumes de resíduos gerados e o encaminhamento dado ao material.

A resolução determina que os geradores são os responsáveis pela correta gestão dos RCC e que devem priorizar "a não geração de resíduos e, secundariamente, a redução, a reutilização a reciclagem e a destinação final".

O descarte irregular dos RCC em logradouros públicos e áreas de bota-fora acarreta ônus



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 769
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 110
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

aos serviços municipais de limpeza pública, uma vez que o município acaba por arcar operacionalmente e financeiramente pela destinação ambientalmente adequada dos resíduos.

O artigo 5º da Resolução Conama 307/2002 estabelece que o Plano Integrado de Gerenciamento de Resíduos da Construção Civil, em conjunto com o aprimoramento da fiscalização municipal, é o instrumento necessário à implementação e efetivação do gerenciamento satisfatório e apropriado dos RCC. O Plano Integrado de Gerenciamento de Resíduos da Construção Civil deve estar em consonância com este Plano Regional de Gestão Integrada de Resíduos Sólidos e ser elaborado por todos os municípios. Seu conteúdo deve contemplar:

a) Programa Municipal de Gerenciamento de Resíduos da Construção Civil.

b) Diretrizes para a elaboração de Projetos de Gerenciamento de Resíduos da Construção Civil pelos geradores de RCC.

O propósito do Programa Municipal de Gerenciamento de Resíduos da Construção Civil é estabelecer técnicas e procedimentos para a gestão dos RCC pelos pequenos geradores, em conformidade com os critérios técnicos do sistema de limpeza urbana local e o objetivo da elaboração dos Projetos de Gerenciamento de Resíduos da Construção Civil pelos grandes geradores de RCC é assegurar a gestão ambientalmente correta destes resíduos.

Em um contexto regional, torna-se imprescindível que os Planos Integrados de Gerenciamento de Resíduos da Construção Civil dos municípios consorciados ao CI/Centro abranjam ações e políticas públicas compartilhadas que otimizem e viabilizem a gestão sustentável do RCC de modo consorciado.

O modelo de gestão previsto nos Planos Integrados de Gerenciamento de Resíduos da Construção Civil pode ser adaptado e atribuído aos Resíduos Volumosos, visto que as problemáticas operacionais, ambientais e financeiras são semelhantes a ambos.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 770
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 111
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

GESTÃO DE RCC E RESÍDUOS VOLUMOSOS

O resultado do trabalho de diagnóstico evidenciou que não existem Planos Integrados de Gerenciamento de Resíduos da Construção Civil, Programas Municipais ou Projetos de Gerenciamento de Resíduos da Construção Civil no município de São João do Polêsine.

Embora o município apresente ações pontuais de gerenciamento que indiquem a gestão adequada dos RCC e Resíduos Volumos, ficou evidente a ausência de padronização, monitoramento e controle da gestão destes resíduos.

A comprovação dos argumentos acima mencionados pode ser verificada através da carência de informações disponibilizadas pelo município referentes a estas tipologias de resíduos e através da gestão irregular.

A ausência de planejamento e fiscalização, normativas municipais, qualificação técnica, recursos humanos e financeiros, controle de licenciamento de obras e espaço físico são apontados como os principais fatores que limitam a estruturação da gestão dos RCC e Volumosos.

Quadro 58: Recursos necessários à efetivação da gestão dos RCC e Resíduos Volumosos.

| Município | Recursos necessários à implementação e fiscalização da gestão de RCC e Resíduos Volumosos | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Financeiro | Capacitação técnica | Humano | Outros |
| São João do Polêsine | - | - | - | |

O quadro a seguir demonstra o órgão responsável pela gestão e fiscalização dos RCC e Volumos com equipes direcionadas a esta ação.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 771
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 112
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Quadro 59: Responsáveis pela gestão dos RCC e Resíduos Volumosos

| Município | Órgão responsável pela gestão e fiscalização dos RCC | Número de equipes e agentes que atuam na gestão dos RCC |
|---|---|---|
| **São João do Polêsine** | Secreteria de Obras | 4 agentes |

## GERAÇÃO DE RCC E RESÍDUOS VOLUMOSOS

A grande maioria dos municípios consorciados ao CI/Centro desconhece a geração de RCC e Resíduos Volumosos provenientes tanto das frentes públicas como das privadas. Uma das variadas formas de deter controles relativos às gerações é por meio da cobrança da elaboração dos Planos de Resíduos.

Tomando por base o Panorama de Resíduos Sólidos da Abrelpe – Associação Brasileira de Empresas de Limpeza Pública e Resíduos, publicado em 2011, o índice *per capta* de coleta de RCC na região sul do país equivale a 0,64 kg/hab/dia. Este valor corresponde a investigações efetuadas nas grandes metrópoles do estado e não se aplica às características do município, caracterizado por ser de pequeno porte. Contudo, deve ser analisado pelo município como um valor de referência até que possam ser determinados dados reais nas próximas edições doPlano Regional de Gestão Integrada de Resíduos Sólidos, visto que possivelmente o município já terá estruturado seu Plano Integrado de Gerenciamento de Resíduos da Construção Civil e possuirá maior controle frente a gestão dos RCC, incluindo os Resíduos Volumosos, viabilizando a contabilização real dos dados de geração e coleta destes resíduos.

Quadro 60: Coleta de RCC na região sul do Brasil - valor de referência.

| Valor de referência - índice per capta de coleta de RCC na região sul do país |
|---|
| 0,64 kg/hab/dia |

**Fonte:** Panorama de Resíduos Sólidos da Abrelpe – Associação Brasileira de Empresas de Limpeza Pública e Resíduos



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 772
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 113
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

TRATAMENTO, PROCESSAMENTO, BENEFICIAMENTO E DESTINAÇÃO FINAL DE RCC E RESÍDUOS VOLUMOSOS

Quadro 61: Destinação Final dos RCC e Resíduos Volumosos.

| Município | RCC | Resíduos Volumosos |
|---|---|---|
| **São João do Polêsine** | Aterramento de lotes | Reaproveitamento e aterramento em obras |

O reaproveitamento dos RCC indica o atendimento aos princípios da Política Nacional de Resíduos Sólidos e da Conama 307/2002, que pregam a reutilização e a reciclagem do resíduo . No entanto, de acordo com o inciso 1º do artigo 4º da resolução citada "os resíduos da construção civil não poderão ser dispostos em aterros de resíduos sólidos urbanos, em áreas de "bota fora", em encostas, corpos d`água, lotes vagos e em áreas protegidas por Lei ", conforme ocorre em alguns município consorciados. A destinação destes resíduos, após a triagem, deve atender aos seguintes parâmetros (ref.: Res. Conama 307/2002 – Artigo 10º):

- RESÍDUOS CLASSE A – reutilizáveis ou recicláveis:

- de construção, demolição, reformas e reparos de pavimentação e de outras obras de infra-estrutura, inclusive solos provenientes de terraplanagem;
- de construção, demolição, reformas e reparos de edificações: componentes cerâmicos (tijolos, blocos, telhas, placas de revestimento etc.), argamassa e concreto;
- de processo de fabricação e/ou demolição de peças pré-moldadas em concreto (blocos, tubos, meios-fios etc.) produzidas nos canteiros de obras;

Estes resíduos devem ser reutilizados ou reciclados, ou encaminhados a aterro de resíduos classe A de reservação de material para usos futuros;

- RESÍDUOS CLASSE B: recicláveis para outras destinações, tais como: plásticos, papel/papelão, metais, vidros, madeiras, gesso e outros;



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 773
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 114
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Os resíduos classe B devem ser gerenciados conforme os resíduos recicláveis provenientes dos RSD – Resíduos Sólidos Domiciliares.

- RESÍDUOS CLASSE C: resíduos para os quais não foram desenvolvidas tecnologias ou aplicações economicamente viáveis que permitam a sua reciclagem/recuperação.

Sugere-se a destinação dos resíduos caracterizados como classe C para aterros da construção civil, de modo que possam ser reciclados ou reutilizados futuramente quando houver tecnologia disponível no mercado para o tratamento específico e adequado destes resíduos ou deverão ser armazenados, transportados e destinados em conformidade com as normas técnicas especificas.

- RESÍDUOS CLASSE D: resíduos perigosos oriundos do processo de construção, tais como: tintas, solventes, óleos e outros, ou aqueles contaminados oriundos de demolições, reformas e reparos de clínicas radiológicas, instalações industriais e outros, bem como telhas e demais objetos e materiais que contenham amianto ou outros produtos nocivos à saúde.

Os resíduos perigosos da construção civil podem ser encaminhados para tratamentos térmicos que façam a captação da energia disponível nestes materiais. Esta seria a destinação final mais benéfica, porém mais onerosa em curto prazo. Contudo, a disposição final dos resíduos perigosos pode ser feita legalmente em aterros industriais ou estes devem ser armazenados, transportados e destinados em conformidade com as normas técnicas especificas.

Desta forma, caso o município faça uso de áreas de bota fora , áreas particulares, lixões ou aterros sanitários para a deposição final dos RCC, faz-se necessário uma reestruturação para o atendimento às premissas da Resolução Conama 307/2002 e passe a encaminhar estas frações à áreas devidamente licenciadas para o recolhimento e reservação de RCC.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 774
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 115
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Quanto aos Resíduos Volumosos, deve ser priorizada a reutilização e/ou compostagem deste material e a deposição em áreas cladestinas ou irregulares deve ser findada.

Atualmente as etapas de gestão dos RCC e Resíduos Volumosos ocorrem de forma isolada em cada município. Não existem iniciativas compartilhadas que prevejam a deposição em locais comuns, como por exemplo em galpões, PEVs ou outras estruturas semelhantes. Indica-se a gestão compartilhada e consorciada destes resíduos, de modo a proporcionar viabilidade financeira e operacional ao serviço.

A gestão compartilhada entre os municípios poderia promover, por exemplo, a instalação de unidades de reciclagem de RCC, possibilitando a extração do valor agregado ao resíduo e convertendo-o em benefícios mútuos a todas os municípios.

### *Prognóstico*

De forma semelhante ao prognóstico dos RSD e rejeitos, os prognósticos calculados para os RCC levaram em conta a média do crescimento da geração per capta de RCC dos anos de 2009 a 2011 (5,25%), em conjunto com a taxa de crescimento populacional.

A utilização do índice da média *per capta* assegurou que demais variáveis influenciadoras no aumento da geração dos RCC fossem contempladas no prognóstico, no entanto ressalta-se novamente que a formulação do referido índice pela Abrelpe contou com dados de municípios consideravelmente mais populosos e urbanizados que o município de São João do Polêsine, e este fator resultou na superestimação do prognóstico de aumento da coleta de RCC. Todavia, não existe na literatura índice específico calculado por porte e urbanização de municípios.

A partir da revisão do Plano Regional de Gestão Integrada de Resíduos Sólidos, espera-se uma qualificação das informações acerca da geração de RCC em seu territórios de forma que o prognóstico relate um dado mais preciso do município e não um resultado genérico



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 775
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 116
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

superestimado. O objetivo de estimar genericamente o aumento da geração dos RCC foi disponibilizar pelo menos um quadro aproximado do prognóstico destes resíduos e possibilitar o início de um planejamento operacional, administrativo e financeiro visando a gestão sustentável dos RCC.

Não foi possível prognosticar o aumento da geração dos Resíduos Volumos pelo fato de não haver índice de coleta deste material na literatura.

VALORES DE REFERÊNCIA UTILIZADOS NO PROGNÓSTICO DOS RCC

Quadro 62: Índices utilizados nos cálculos do prognóstico de RCC.

| Ano | Geração per capta de RCC coletada kg/hab/dia - per capta | % do aumento da quantidade de RCC coletada |
|---|---|---|
| 2009 | 0,630 | 2009 - 2010: 7,2%<br>2010 - 2011: 3,3% |
| 2010 | 0,634 | |
| 2011 | 0,638 | |
| **Média** | **0,634** | **5,25%** |

*Fonte: Panorama Nacional de Resíduos Sólidos da Abrelpe 2009, 2010, 2011

## Prognóstico de RCC

Quadro 63: Prognóstico de coleta de RCC.

| São João do Polêsine | | |
|---|---|---|
| Ano | População | t/dia |
| **2000** | 2.745 | — |
| 2011 | 2.580 | 1,72 |
| 2015 | 2.536 | 1,69 |
| 2019 | 2.492 | 1,66 |
| 2023 | 2.492 | 1,66 |
| 2027 | 2.448 | 1,63 |
| 2031 | 2.404 | 1,60 |
| | ka= | -11 |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 776
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 117
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

# 9 RESÍDUOS SÓLIDOS INDUSTRIAIS (RSI)

O artigo 2º da Resolução Conama 313 de 29 de outrubro de 2002 define resíduos sólidos industriais como "todo o resíduo que resulte de atividades industriais e que se encontre nos estados sólido, semi-sólido, gasoso - quando contido, e líquido - cujas particularidades tornem inviável o seu lançamento na rede pública de esgoto ou em corpos d`água, ou exijam para isso soluções técnica ou economicamente inviáveis em face da melhor tecnologia disponível. Ficam incluídos nesta definição os lodos provenientes de sistemas de tratamento de água e aqueles gerados em equipamentos e instalações de controle de poluição".

Dentre os resíduos industriais, destacam-se aqueles que apresentam em sua composição aspectos de inflamabilidade, toxicidade, corrosividade e/ou patogenicidade, caracterizando-os como resíduos perigosos (ABNT NBR 10004, 2004). Os resíduos perigosos necessitam de tratamentos especiais por conta de seu alto potencial de impacto ambiental.

No Brasil, o gerador dos RSI é o ente responsável pela gestão de todo material gerado e esta obrigação se encontra definida na lei 12.305/2010, que institui a Política Nacional de Resíduos Sólidos e na Resolução Conama acima citada.

A Política Nacional de Resíduos Sólidos determina que os geradores de RSI gerados em processos produtivos e instalações industriais devem elaborar Planos de Gerenciamento de Resíduos Sólidos que contemplem dados relacionados à origem, volume e caracterização dos resíduos, incluindo os passivos ambientais a eles relacionados, além de definições dos procedimentos operacionais relativos às etapas do gerenciamento de resíduos, dentre outras. Ainda, o artigo 23° desta norma define que "os responsáveis por plano de gerenciamento de resíduos sólidos deverão manter atualizadas e disponíveis ao órgão municipal competente, ao órgão licenciador do Sisnama e a outras autoridades, informações completas sobre a implementação e a operacionalização do plano sob sua responsabilidade ". Salienta-se à todas os municípios consorciados que o plano de gerenciamento de resíduos sólidos deve ser parte integrante do processo de licenciamento ambiental do empreendimento.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 777
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 118
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Levando-se em conta o cunho de periculosidade atribuído aos RSI e somando-se o fato de que todos os resíduos (sejam estes gerados por estabelecimentos comerciais, empresas, indústrias ou domicílios) devem ser geridos de forma ambientalmente adequada, faz-se necessário o estabelecimento de uma gestão padronizada dos RSI, visando assegurar um meio ambiente ecologicamente equilibrado e sadio, impondo-se aos geradores o dever e responsabilidade de preservá-lo.

***Diagnóstico***

GESTÃO E FISCALIZAÇÃO DE RSI

A região centro do estado do Rio Grande do Sul apresenta setores industriais bastante desenvolvidos no ramos coureiro-calçadista, tecnologia da informação, papel e celulose, metalurgia, siderurgia, indústria química e petroquímica, automobilística e alimentícia (FIERGS, 2012). No entanto, o desconhecimento com relação à classificação e volume de RSI gerado nos municípios integrantes do Consórcio ocorre fundamentalmente em virtude de fragilidades relacionadas à gestão ambiental dos municípios. Aproximadamente metade dos municípios não realiza licenciamento ambiental local, tornando a fiscalização das atividades e controle dos resíduos muito deficiente e dependente do órgão ambiental estadual, que por sua vez não reúne condições de realizar esse trabalho.

A elaboração destes Planos de Gerenciamento de Resíduos Sólidos por parte dos geradores e a prestação de contas ao órgão licenciador é condição fundamental para o início do estabelecimento de um controle efetivo da gestão dos RSI.

É de extrema urgência que os municípios que efetuam o Licenciamento passem a condicioná-lo mediante a apresentação dos Planos de Gerenciamento de Resíduos Sólidos Industriais e que todas os municípios consorciados passem a estabelecer prazos e exigir aos



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 778
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 119
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

geradores o estabelecimento dos Planos de Gerenciamento de Resíduos, de forma que possam ser conhecidas as etapas de transporte e destinação final destes resíduos e possam ser verificadas se estas ocorrem de forma ambientalmente adequada.

Quadro 64: Municípios que efetuam o Licenciamento Ambiental.

| Município | Há licenciamento ambiental municipal? Caso positivo, quais as atividades licenciadas pelo município? | Há empresas que possuem Planos de Gerenciamento de Resíduos Sólidos Industriais? |
|---|---|---|
| **São João do Polêsine** | Existente – o município iniciou recentemente a prática do licenciamento ambiental municipal | - |

São João do Polêsine alegou que não há ainda nenhuma atividade industrial licenciada pelo município, pois o mesmo iniciou recentemente os processos relativos ao licenciamento ambiental municipal.

Quadro 65: Gestão e Fiscalização de RSI.

| Município | Órgão responsável pela gestão e fiscalização dos RSI | Número de equipes e agentes que atuam na gestão dos RSI |
|---|---|---|
| **São João do Polêsine** | Inexistente | Inexistente |

## GERAÇÃO, TRATAMENTO/PROCESSAMENTO E DESTINAÇÃO FINAL DE RESÍDUOS SÓLIDOS INDÚSTRIAS

De acordo com os dados diagnosticados, a maioria dos municípios consorciados ao CI/Centro identifica as atividades geradoras de RSI, desconhecendo a sua classificação e o volume de resíduos gerados, bem como as demais etapas envolvidas na gestão destes resíduos, tais como tratamento/processamento e destinação final. Apenas alguns municípios realizaram a identificação de forma genérica, relacionando ao o tipo de atividade industrial desenvolvida, conforme demonstra o quadro abaixo:



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 779
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 120
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Quadro 66: Geração dos Resíduos Sólidos Industriais

| Município | Empreendimentos que geram RSI |
|---|---|
| **São João do Polêsine** | 8 Empreendimentos, dentre eles:<br>1 - Corte, dobrae solda de metais<br>1 - Pré-moldados<br>1 - Fábrica de Móveis<br>1 - Fábrica de Sorvete<br>3 - Olarias<br>1 - Cooperativa de armazenagem de arroz |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 780
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 121
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

# 10 RESÍDUOS DOS SERVIÇOS PÚBLICOS DE SANEAMENTO BÁSICO (RSB)

Os serviços de saneamento básico Estações de Tratamento de àgua e Esgoto, geram resíduos como lodos de ETA lodos de ETE e os de drenagem também geram Resíduos Sólidos.

Como riscos provenientes de lodos de ETE podem ser listados a proliferação de moléstias e organismos nocivos, a presença de metais pesados, compostos orgânicos persistentes, patógenos e elementos químicos. Os lodos de ETA por sua vez, possuem um alto potencial tóxico e podem causar a salinização, o acúmulo de metais pesados e a lixiviação de nitrato do solo, já na água o principal impacto é a elevação da turbidez com seus consequentres impactos adversos que incluem até altas taxas de mortalidade de animais aquáticos. Para que haja a possíbilidade de lançar esses resíduos em recursos hídricos é necessário um tratamento prévio sendo necessária também uma análise do local de lançamento, para que o lodo a ser lançado não cause impactos adversos ao ambiente e à saúde. Os resídus sólidos provenientes do sistema de drenagem, tanbém causam impactos como a obstrução do sistema, o que gera inundações e degradação ambiental dos recursos hídricos. Para que haja uma redução no lançamento desses materias em rescursos hídricos, se espera uma gestão adequada do sistema de limpeza urbana e uma educação ambiental de qualidade para que a população não deposite seus resíduos de forma inadequada e também não jogue lixo nas ruas (NEVES & TUCCI, 2008; BRITES et al.).



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 781
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 122
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

GERAÇÃO DOS RSB

Quadro 67: Geração dos RSB.

| Município | Geração de RSB (t/dia) | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Lodo de ETA | Lodo de ETE | Resíduos Sólidos de Drenagem | RSB total |
| **São João do Polêsine** | Na área urbana há tratamento de água realizado por uma empresa terceirizada, a qual está concluindo a ETA, desta forma ainda não há a geração de resíduos.<br>No interior a água vem de poços artesianos comunitários. | Na área urbana o esgoto é coletado junto com as águas pluviais, nas áreas rurais não há coleta de águas pluviais .<br>O município não possui ETE. | N/I | Inexistente |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 782
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 123
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

DESTINAÇÃO FINAL DOS RSB

Segundo a Lei Nº 9.433/1997, o lançamento de esgotos, resíduos líquidos ou gasosos, tratados ou não em recursos hídricos com o fim de sua diluição, transporte ou disposição final estão sujeitos a outorga pelo Poder Público. Portanto, para a destinação de Lodos e resíduos de drenagem à recursos hídricos será necessária a outorga.

BENEFICIAMENTO DOS RSB

Há várias formas que podem ser utilizadas para o beneficiamento dos lodos e em alguns casos há a necessidade da desidrtação do lodo. Os lodos podem ser utilizados na fabricação de cimento e de tijolos, para o cultivo de grama comercial e produção de solos comerciais, na incorporação nos solos agrícolas, na compostagem, em áreas degradadas ou para a recuperação de coagulantes. Cada lodo (de ETA e de ETE) poderá ser utilizado para diferentes fins, contanto que sua composição seja adequada a esse fim.

A incorporação de lodos de ETE aos solos agrícolas já foi muito estudada e até regulamentada pela Resolução CONAMA 375/2006 e pela Resolução CONAMA 380/2006. A primeira estabelece critérios e procedimentos para o uso de lodo de ETE e seus produtos derivados em áreas agrícolas. Essa resolução considera que está havendo e continuará havendo o aumento da geração desse resíduo devido ao crescimento da população. Deve-se considerar também o aumento dessa geração pela maior normatização do tema, que obrigará a universalização do acesso aos serviços públicos de saneamento básico.

A Resolução CONAMA 375/2006, considera a necessidade de se dispor os lodos de ETE de forma adequada, e já que esse composto é uma fonte de matéria orgânica e de nutrientes a sua utilização em solos agrícolas pode trazer benefícios e vantagens ambientais, se enquadrando no princípio de reutilização de resíduos. Essa resolução ainda define os limites de substâncias



Keyassociados

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 783
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 124
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

potencialmente tóxicas, de patógenos e bactérias que o lodo de ETE pode conter, assim como a critérios de frequência de monitoramento que devem ser obedecidos em cada caso. Para poder haver a aplicação a UGL (Unidade de Gerenciamento de Lodo) deve estar devidamente licenciada pelo órgão ambiental competente, o licenciamento ambiental deve conter detalhadamente a forma de destinação final secundária, caso o lote de lodo não se encontre dentro dos limites estabelecidos.

Um fator muito importante que também é definido nesta Resolução é o tipo de cultivo onde os lodos de esgoto podem ser aplicados de acordo com sua classe, um exemplo é o de que nenhuma classe de lodos poderá ser aplicada no cultivo de tubérculos. Outra definição que pode ser encontrada, é a limitação de locais onde não se pode aplicar o lodo, como por exemplo APPs ou locais onde o aquífero freático esteja em uma profundidade inferior a 1,5m não poderão receber lodo de ETE.

A Resolução também prevê a necessidade da Elaboração de um Projeto Agronômico e de Condições de Uso para as áreas de aplicação, e a transferência de informações anual sobre as propriedades que sofreram aplicação, sobre os produtos derivados e quantidades. A UGL será responsável pelo carregamento e transporte do lodo, pela caracterização do solo, pelo uso do lodo e pela elaboração e arquivamento de todos os documentos referentes ao assunto, principalmente os projetos agronômicos, relatórios e resultados de análises e monitoramento.

Essa Resolução estabelece nos anexos:

- Processos para redução de agentes patogênicos e atratividade de vetores;

- Critérios para as análises de lodo de esgoto ou produto derivado, do solo e da apresentação dos resultados;

- Cálculo do nitrogênio disponível no lodo de esgoto ou produto derivado;

- Critérios para amostragem de solo e lodo de esgoto ou produto derivado;



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 784
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 125
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

- Listas de substâncias orgânicas a serem determinadas no lodo de esgoto ou produto derivado e no solo;

- Modelo de declaração a ser encaminhada pela Unidade de Gerenciamento de Lodo de esgoto ou produto derivado - UGL ao proprietário e ao arrendatário ou administrador da área de aplicação do lodo de esgoto ou produto derivado;

- Recomendações quanto ao transporte;

- Roteiro para elaboração do projeto agronômico.

Algumas das opções viáveis para a destinação de lodos de ETA além das já citadas são a incineração (após desidratação), a geração de biogás e a construção de bases para pavimentos, novamente a composição do lodo definirá se será possível a utilização para esses fins ou não.

Já os resíduos sólidos de drenagem, que são compostos pelos sedimentos, matéria vegetal, matéria orgânica (restos de alimento), resíduos de sarjetas (latas, PETs, papéis, plásticos, vidro, entulho) devem ser captados e sofrer os respectivos tratamentos e destinações finais adequadas. Um exemplo disso seria o caso dos resíduos recicláveis que podem, se estiverem em condições passíveis de reciclagem, ser coletados e devidamente encaminhados. Outros resíduos, como por exemplo papéis, provavelmente não estarão em condições passíveis de reciclagem, portanto deverão ser encaminhados à aterros sanitários.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 785
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 126
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

GESTÃO E FISCALIZAÇÃO DOS RSB

Quadro 68: Gestão e Fiscalização RSB.

| Município | Acompanhamento e fiscalização da gestão dos RSB | Problemas relacionados à gestão dos RSB | Formas de aprimoramento da gestão dos RSB? | Órgão responsável pela gestão e fiscalização dos RSB | Equipes e agentes que atuam na gestão dos RSB |
|---|---|---|---|---|---|
| **São João do Polêsine** | Não há nenhuma ação neste sentido. | N/I | N/I | O município não realiza a gestão e acredita ser posta em prática pelo órgão estadual | Inexistente |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 786
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 127
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Percebe-se através da análise do quadro acima que não há muitas informações sobre os serviços de saneamento básico, parte porque os inúmeros municípios não possuem Estações de Tratamento de Água e Esgoto e parte porque os que possuem encontraram dificuldades em informar detalhes sobre o tópico.

Segundo o estabelecido na Lei Nº11.445/2007:

> "Art. 2º Os serviços públicos de saneamento básico serão prestados com base nos seguintes princípios fundamentais:
>
> I - universalização do acesso;
>
> II - integralidade, compreendida como o conjunto de todas as atividades e componentes de cada um dos diversos serviços de saneamento básico, propiciando à população o acesso na conformidade de suas necessidades e maximizando a eficácia das ações e resultados;
>
> III - abastecimento de água, esgotamento sanitário, limpeza urbana e manejo dos resíduos sólidos realizados de formas adequadas à saúde pública e à proteção do meio ambiente;
>
> IV - disponibilidade, em todas as áreas urbanas, de serviços de drenagem e de manejo das águas pluviais adequados à saúde pública e à segurança da vida e do patrimônio público e privado;
>
> V - adoção de métodos, técnicas e processos que considerem as peculiaridades locais e regionais;
>
> VI - articulação com as políticas de desenvolvimento urbano e regional, de habitação, de combate à pobreza e de sua erradicação, de proteção ambiental, de promoção da saúde e outras de relevante interesse social



Keyassociados
Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 787
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 128
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

voltadas para a melhoria da qualidade de vida, para as quais o saneamento básico seja fator determinante;

(...)"

Como pôde-se notar poucos municípios possuem ETAs e ETEs, porém para que a Lei Nº11.445/2007 seja cumprida, todos devem ter acesso a água tratada e a esgotamento sanitário. Portanto, indica-se que os municípios consorciados realizem um Plano Regional Integrado de Saneamento Básico para que seja estabelecido um serviço de Saneamento Básico de qualidade.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 788
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 129
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

# 11 RESÍDUOS SÓLIDOS CEMITERIAIS (RSC)

Os resíduos sólidos cemiteriais são caracterizados por restos florais resultantes das coroas e ramalhetes, vasos (de plástico ou cerâmica), resíduos de construção gerados durante a reforma de túmulos e da infraestrutura em geral, resíduos gerados em exumações sendo eles, humanos, como ossos e restos da decomposição dos corpos ou não humanos, como caixões, restos de tecidos e acessórios, há a geração também de resíduos como cera, resultado da velas e dos suportes das velas. Ressalta-se que a geração desses resíduos é maior em datas simbólicas das mais variadas religiões, portanto a geração não é constante. Ressalta-se também que a administração de cemitérios públicos e a fiscalização dos cemitérios privados competem aos municípios.

## GESTÃO DOS RSC

Conforme as informações obtidas no diagnóstico, a gestão dos RSC não é realizada em inúmeros municípios e em outros foi informada apenas a gestão parcial, envolvendo temas isolados como responsáveis pela coleta ou apenas a destinação final dos resíduos.

Quadro 69: Gestão dos RSC.

| Município | Gestão dos RSC |
|---|---|
| **São João do Polêsine** | Coletado no cemitério municipal nas quintas-feiras. |

## GERAÇÃO DOS RSC

Quadro 70: Geração de RSC.

| Município | Fontes geradoras | Geração de RSC (t/dia) |
|---|---|---|
| **São João do Polêsine** | 1 Cemitério Municipal | Indefinido |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 789
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 130
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

## TRATAMENTO E DESTINAÇÃO FINAL DOS RSC

A segregação dos RSC é indicada para que se implemente a destinação correta para os resíduos. Os resíduos como restos de flores, devem ser encaminhados para comportagem assim como os demais resíduos orgânicos, os resíduos secos passíveis de reciclagem devem seguir o mesmo destino dos resíduos domiciliares secos, os de construção e volumosos devem seguir a destinação que os demais resíduos de construção e volumosos seguirão. Já os resíduos humanos exumados após 3 anos de sepultamento, podem ser armazenados em ossários ou caixas de ossos, sofrer um sepultamento perpétuo, ser cremados (incinerados) ou ser doados para instituições e estabelecimentos científicos de ensino ou pesquisa.

Quadro 71: Tratamento e Destinação Final dos RSC.

| Município | Empreendimento / local |
|---|---|
| **São João do Polêsine** | Os resíduos (flores e restos de madeira) são usados em aterro para obras |

## GESTÃO E FISCALIZAÇÃO DOS RSC

Quadro 72: Gestão e Fiscalização dos RSC.

| Município | Fiscalização e gestão de RSC | Principais problemas relacionados à gestão dos RSC | Formas para aprimorar a gestão dos RSC | Órgão responsável pela gestão e fiscalização dos RSC | Número de equipes e agentes que atuam na gestão dos RSC |
|---|---|---|---|---|---|
| **São João do Polêsine** | Durante a coleta, nas quintas-feiras. | A falta de uma unidade de compostagem. | N/I | Secretaria municipal de obras | 4 agentes |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 790
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 131
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Uma grande quantidade de municípios não possuia dados sobre os Resíduos Sólidos Cemiterias, e pôde ser percebido que isso se deve ao fato de que a maioria dos municípios não possuem gestão, controle ou fiscalização referente a esse tema. Por esse motivo indica-se que haja a normatização instituindo uma gestão seguida de um controle e uma fiscalização.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 791
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 132
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

# 12 RESÍDUOS DE ÓLEOS COMESTÍVEIS (ROC)

Os óleos comestíveis são também conhecidos como óleo de cozinha, e apesar de não fazerem parte do sistema de logística reversa, possuem um potencial poluidor alto, os óloes comestíveis podem causar entupimentos em caixas de gordura e tubulações tendo como consequência a utilização de produtos tóxicos para sua desobstrução, poluição do lençol freático, da rede pluvial e de arroios (rios, lagos, córregos), resultando em morte de peixes e outros animais, impermeabilização do solo reduzindo o potencial de absorção do mesmo e também tornam o tratamento de esgoto consideravelmente mais custoso (JUNIOR et al., 2009).

Em alguns estados e municípios já existem leis regulando a coleta e a reutilização ou reciclagem dos óleos de cozinha, alguns exemplos de produtos que podem reutilizar em sua produção óleos comestíveis são: sabão, detergentes, biodiesel e ração animal. Porém, a população ainda deve ser sensibilizada quanto ao tema, pois possiu em sua rotina o hábito de destinar inadequadamente esse tipo de resíduo (ECÓLEO, 2011).

## GESTÃO E GERAÇÃO DE ROC

Quadro 73: Gestão dos ROC.

| Município | Como é realizada a gestão dos ROC? |
|---|---|
| **São João do Polêsine** | Inexistente |

## TRATAMENTO/PROCESSAMENTO E DESTINAÇÃO FINAL DOS ROC

Quadro 74: Tratamento e Destinação Final dos ROC.

| Município | Empreendimento / tecnologia |
|---|---|
| **São João do Polêsine** | Inexistente |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 792
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 133
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

DESAFIOS E MELHORIAS DOS ROC

Quadro 75: Gestão e Fiscalização dos ROC.

| Município | Quais os principais problemas relacionados à gestão dos ROC? | Ações de melhoria referentes à gestão dos ROC |
|---|---|---|
| **São João do Polêsine** | A contaminação ambiental existente e a falta de beneficiamento. (Houve uma iniciativa que visou implantar um programa para reciclar o ROC e transformá-lo em sabão. Não houve sucesso) | N/I |

Seria ideal para que houvesse uma forma de coleta organizada, adequando sua organização às características do minicípio. Indica-se que o município normatize a gestão de resíduos de óleos comestíveis para assegurar e controlar que a coleta e encaminhamento dos mesmos para reutilização e reciclagem do material seja realizada de forma adequada.

Uma forma de coleta que poderia ser instituida seria a coleta em PEVs ou LEVs, que são pontos ou locais estratégicos espalhados pelo município, como por exemplo em mercados. Essa forma de coleta é a mais indicada para esse resíduo, para que não haja a necessidade de uma coleta porta a porta, que seria muito custosa e pouco eficiente. Nesses pontos seriam destinados todos os Resíduos de Óleos comestíveis do município, os advindos de restaurantes, cozinhas industriais e grandes geradores e os advindos da população (pequeno gerador). Após essa centralização dos resíduos em locais estratégicos existe a possibilidade da PEV ou LEV ser responsável pela destinação desse material à empresas produtoras de biodiesel, ração animal, sabão ou detergente ou em menor porte à indivíduos que produzam sabão artezanal ou a possibilidade das próprias empresas acima citadas recolherem esse material para sua reciclagemem.

Outra possibilidade seria a dos grandes geradores desse material se organizarem para que haja uma coleta terceirizada do material destinando-o para as PEVs ou LEVs ou mesmo diretamente para os responsáveis pela reciclagem.

Permaneceria como responsabilidade do município a sensibilização da população e a realização de campanhas para que todo o Resíduo de Óleos Comestíveis gerado realmente



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 793
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 134
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

tivesse: destinação adaquada; reciclagem; fiscalização para assegurar que a norma seja cumprida; entre outras.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 794
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 135
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

## 13 RESÍDUOS SÓLIDOS DOS SERVIÇOS DE TRANSPORTE (RST)

Os Resíduos Sòlidos de Serviços de Transporte são gerados em locais como rodoviárias, os portos, aeroportos, alfandegas e passagens de fronteiras e em seus veículos (em transporte rodoviário, ferroviário, aéreo e aquaviário). Esses resíduos em alguns casos são capazes de veicular doenças entre cidades, estados e países. Alguns exemplos destes resíduos são, resíduos orgânicos de cozinhas, refeitórios e serviços de bordo, embalagens, sucatas, material de escritório, resíduos infectantes, resíduos químicos, cargas apreendidas ou mal acondicionadas, lâmpadas, pilhas e baterias, resíduos contaminados com óleo, e resíduos de atividades de manutenção dos meios de transporte.

A responsabilidade pela gestão de resíduos de serviços de transporte é dos geradores, como o disposto pelo Art.16 da Lei 12.305/2010, e de acordo com a lei citada anteriormente os responsáveis pelos locais acima descritos, devem, portanto realizar um Plano de Gerenciamento de Resíduos Sólidos com o objetivo de geri-los da forma mais adequada possível. Outro regulamento legal é o do CONAMA 05/1993 que estabelece:

> “Art. 21. Aos órgãos de controle ambiental e de saúde competentes, mormente os partícipes do SISNAMA - Sistema Nacional do Meio Ambiente, incumbe a aplicação desta Resolução, cabendo-lhes a fiscalização, bem como a imposição das penalidades previstas na legislação pertinente, inclusive a medida de interdição de atividades.
>
> Art. 22. Os órgãos estaduais do meio ambiente com a participação das Secretarias Estaduais de Saúde e demais instituições interessadas, inclusive organizações não governamentais, coordenarão programas, objetivando a aplicação desta Resolução e garantir o seu integral cumprimento.”

A Resolução da ANVISA Nº56/2008 classifica os resíduos em grupos:



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 795
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 136
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

- Grupo A: resíduos com potencial risco à saúde pública concentração, gerados por viajantes ou animais a bordo com anormalidades clínicas, sintomas ou óbitos compatíveis com doenças transmissíveis. Por serviços de atendimento médico à bordo. Por procedimentos de limpeza e desinfecção de sanitários de bordo e superfícies. Em meios de transportes procedentes de áreas afetadas por doenças transmissíveis. Cargas suspeitas de contaminação por agentes biológicos. Os resíduos sólidos do grupo D que tenham entrado em contato com os resíduos descritos nos itens acima serão classificados como do grupo A.II.

- Grupo B: Resíduos contendo substâncias químicas que podem apresentar risco à saúde pública ou ao meio ambiente. Resíduos provenientes de área de manobras, industriais, manutenção e depósitos de combustíveis. Resíduos de saneantes, desinfetantes, resíduos contendo metais pesados e os recipientes contaminados por estes. Demais produtos considerados perigosos, conforme classificação da NBR 10.004 da ABNT (tóxicos, corrosivos,inflamáveis e reativos).

- Grupo C: Enquadram-se neste grupo os rejeitos radioativos.

- Grupo D: Resíduos que não apresentem risco biológico, químico ou radiativo à saúde ou ao meio ambiente, podendo ser equiparados aos resíduos domiciliares. Enquadram-se neste grupo, dentre outros: Papel de uso sanitário, fralda e absorvente higiênico, não classificados como do grupo A; Sobras de alimentos, exceto quando tiver outra previsão pelos demais órgãos fiscalizadores; Resíduos provenientes das áreas administrativas. Resíduos de varrição, flores, podas e jardins;e) Resíduos de outros grupos após sofrerem tratamento adequado.

- Grupo E: Materiais perfurocortantes ou escarificantes.



Keyassociados
Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 796
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 137
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

GESTÃO DOS RST

Quadro 76: Gestão dos RST – Tipologia - Resíduos de Transporte Rodoviário.

| Município | Resíduos de Transporte Rodoviário |
|---|---|
| **São João do Polêsine** | Juntamente com os RSD e Rejeitos |

GERAÇÃO DOS RST

Não há dados relativos cão dos RST, seja pela ausência de controle da atividade de gestão destes materiais ou seja pela inexistência da atividade que gera esta tipologia de resíduo na região.

TRATAMENTO/PROCESSAMENTO, DESTINAÇÃO FINAL E BENEFICIAMENTO DOS RST

Conforme a Resolução da ANVISA 56/2008, os Resíduos Sólidos pertencentes ao Grupo A devem ser segregados dos demais resíduos, garantindo a proteção da saúde e do meio ambiente. Essa lei também descreve o acondicionamento adequado desses resíduos além descrever a coleta e transporte adequados

Os resíduos devem ser acondicionados em recipientes específicos, não sendo permitida sua prévia colocação em calçadas, locais públicos ou outras áreas externas. O transporte para as áreas de armazenamento temporário, deverá ser realizado por carros coletores ou pelos próprios recipientes de acondicionamento. O transporte dos resíduos do grupo A para o tratamento e ou à disposição final, deverá ser realizado por meio de veículos coletores específicos com caçambas fechadas e sem compactação, que também poderão ser utilizados para os resíduos classificados como do grupo E. Os veículos coletores, deverão ser submetidos a procedimentos de limpeza e desinfecção.

Os resíduos sólidos do grupo A não poderão ser dispostos sem tratamento prévio, o tratamento e a disposição final devem ser realizados em locais licenciados pelos órgãos



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 797
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 138
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

ambientais. Após tratamento, os resíduos sólidos do grupo A poderão ser destinados juntamente com os resíduos do Grupo D, ressaltando-se que essa tipologia de resíduos (Grupo A) não poderá ser reciclada, reutilizada ou reaproveitada.

O tratamento e destinação final dos resíduos do grupo B devem ser realizados pela sua segregação e posterior processo de reutilização, recuperação, reciclagem ou tratamento pertinente. As embalagens e materiais contaminados por substâncias químicas devem ser tratados da mesma forma. O descarte de pilhas, baterias e acumuladores de carga, deve ser feito de acordo com a logística reversa.

Os resíduos sólidos classificados como do Grupo C devem ser gerenciados, conforme os critérios e requisitos estabelecidos aos rejeitos radioativos.

Os resíduos do Grupo D podem ser reutilizados ou reciclados, não necessitando de tratamento prévio à disposição final. Os restos e sobras de alimentos só podem ser utilizados para fins de ração animal, se forem submetidos a processo de tratamento que garanta a inocuidade do composto, devidamente avaliado e comprovado por órgãos competentes. E indica-se também que os resíduos alimentícios sejam encaminhados para a compostagem.

Os resíduos do Grupo E recebem o mesmo tratamento e destinação final que os resíduos do Grupo A, já descritos acima.

Quadro 77: Destinação Final dos RST.

| Município | Tipologia de RST - especificar | Empreendimento / local |
|---|---|---|
| **São João do Polêsine** | Resíduos do transporte rodoviário | Aterro Sanitário Revita – Santa Maria – 54Km |

GESTÃO E FISCALIZAÇÃO DE RST

Assim como o já especificado nesse plano os responsáveis pelos serviços de transporte serão os resposáveis pela gestão dos mesmos que deverá ser instituida através de um Plano de Gerenciamento de Resíduos, que além de promover uma gestão adequada proverá uma fonte contínua de informação aos órgãos fiscalizadores.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 798
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 139
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Quadro 78: Gestão e Fiscalização dos RST.

| Município | Fiscalização e gestão dos RST | Problemas relacionados à gestão dos RST | Formas de aprimoramento d a gestão dos RST | Órgão responsável pela gestão e fiscalização dos RST | Equipes e agentes que atuam na gestão dos RST |
|---|---|---|---|---|---|
| **São João do Polêsine** | Inexistente - Não há fiscalização específica - A rodoviária é bastante pequena e não há grande geração de resíduos. | Inexistente | N/I | N/I | Não há nenhuma atuando diretamente |

***Outras considerações***

Os Planos devem ser elaborados a partir das informações presentes nas Resoluções:

- CONAMA 05/1993

- CONAMA 06/1991

- ANVISA 56/2008

.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 799
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 140
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

# 14 RESÍDUOS SÓLIDOS DE MINERAÇÃO (RSM)

De acordo com a Lei 12.305 de 02 de agosto de 2010, resíduos de mineração são os resíduos gerados na atividade de pesquisa, extração ou beneficiamento de minérios. Porém, a mineração de diferentes produtos gera diferentes resíduos se tornando longa a lista de materias que são considerados resíduos sólidos de mineração.

De uma forma geral os impactos potenciais resultantes de uma atividade de mineração e da geração de seus resíduos são, contaminação do solo, contaminação da água, riscos de propagação de doenças, riscos de emissões atmosférias sem controle, destruição da flora e afastamento da fauna, aumento de materiais particulados no ar e destruição dos horizontes do solo. Alguns desses impactos são causados pela própria escavação da área para a retirada dos minérios, como por exemplo a destruição da flora, dos horizontes do solo e o afastamento da fauna, outros são causados pelo armazenamento de diferentes materias como estéril, rejeitos, solo e etc, que são escavados porém  não são utilizados pelas mineradoras. Esses depósitos podem impactar causando a contaminação do solo e da água por particulas advindas da lixiviação, carreamento de metais e outros contaminantes ou até por químicos liberados a partir da exposição ao oxigênio de alguns materias que se encontravam abaixo da camada superficial do solo.

GESTÃO E FONTES GERADORAS DOS RSM

Quadro 79: Fontes Geradoras de RSM.

| Município | Fontes Geradoras de RSM |
|---|---|
| **São João do Polêsine** | Possui mineração |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 800
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 141
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

GERAÇÃO E TIPOLOGIA DOS RSM GERADOS

Não foi obtida nenhuma informação em relação à quantidade tanto de resíduos sólidos quanto de rejeitos gerados.

TRATAMENTO/PROCESSAMENTO E DESTINAÇÃO FINAL DOS RSM

De acordo com o resíduo gerado, existem variados tratamentos e variadas formas de destinação final que são adequadas e devem ser seguidas. Por exemplo, em uma área onde se explora níquel, ouro e ferro, há a liberação de rejeitos que são considerados uma das principais formas de contaminação do solo e da água, em áreas de extração e beneficiamento de um tipo de argila ocorre a produção de rejeitos que podem conter contaminantes além de altas concentrações de metais, como o cádmio (Cd) e esses rejeitos geralmente são lançados em rios ou aterrados. Esse tipo de rejeito necessitaria ser tratado antes de sua destinação final. Um exemplo de tratamento que pode ser realizado em minas de carvão que possui parte de suas maiores reservas no Rio Grande do Sul, é a utilização de material zeolítico (MUNIZ & OLIVEIRA-FILHO, 2006; RANDO, 2012). Há estudos também, sobre a utilização de resíduos sólidos da mineração na produção agrassilvopastoril (FUNGARO, 2006).

BENEFICIAMENTO DOS RSM

O beneficiamento se caracteriza pela reutilização ou reciclagem de resíduos que inicialmente seriam descartados. Em mineração essa reutilização poderia ser para aterramento de áreas da própria mineração ou de outras áreas que precisam ser aterradas para a realização de obras, ou também para a utilização como matéria prima em outras indústrias como por exemplo em indústrias da área de construção civil. Um exemplo deste beneficiamento é a utilização dos



Keyassociados

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 801
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 142
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

resíduos de quartizito como areia fina, outro seria a utilização de reíduos da mineração na produção de argamassa e concreto (RIBEIRO, 2007).

Quadro 80: Beneficiamento dos RSM.

| Município | Tipo de beneficiamento |
|---|---|
| **São João do Polêsine** | Todo utilizado, quando há terra fica no local* |

*foi informado que os RSM permanecem no local, mas não foi especificado se esse material é reutilizado para aterramento da área minerada. Se o material for reutilizado para tal fim esse tratamento é considerado um beneficiamento.

## GESTÃO E FISCALIZAÇÃO DOS RSM

Quadro 81: Gestão e Fiscalização dos RSM.

| Município | De que forma o município acompanha e fiscaliza a gestão dos RSM? | Quais os principais problemas relacionados à gestão dos RSM? | De que forma o município pretende aprimorar a gestão dos RSM? | Órgão responsável pela gestão e fiscalização dos RSM? | Número de equipes e agentes que atuam na gestão dos RSM |
|---|---|---|---|---|---|
| **São João do Polêsine** | Inexistente | Inexistente | N/I | Inexistente | Inexistente |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 802
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 143
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

De acordo com a Lei nº 12.305/2010:

> "**Art. 9º** Na gestão e gerenciamento de resíduos sólidos, deve ser observada a seguinte ordem de prioridade: não geração, redução, reutilização, reciclagem, tratamento dos resíduos sólidos e disposição final ambientalmente adequada dos rejeitos.
>
> (...)
>
> Art.20. Estão sujeitos à elaboração de plano de gerenciamento de resíduos sólidos
>
> I – os geradores de resíduos sólidos previstos nas alíneas "e", "f", "g" e "k" do inciso I do Art.13;"
>
> "Art. 13. Para os efeitos desta Lei, os resíduos sólidos têm a seguinte classificação: quanto à origem:
>
> (...)
>
> k) resíduos de mineração: gerados na atividade de pesquisa, extração ou beneficiamento de minérios; (...)"

As diretrizes e estratégias, também foram embasadas nas Normas Reguladoras de Minas

> "1.1.1 As Normas Reguladoras de Mineração – NRM têm por objetivo disciplinar o aproveitamento racional das jazidas, considerando-se as condições técnicas e tecnológicas de operação, de segurança e de proteção



Keyassociados
Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 803
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 144
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

ao meio ambiente, de forma a tornar o planejamento e o desenvolvimento da atividade minerária compatíveis com a busca permanente da produtividade, da preservação ambiental, da segurança e saúde dos trabalhadores.

(...)

1.2.1.8 Para efeito das NRM, entende-se por sistema de disposição a forma e o procedimento no qual é depositado solo, estéril, rejeitos ou produtos, de maneira controlada, tendo em vista os aspectos de segurança e estabilidade com o mínimo de impacto ao meio ambiente.

(...)

1.3.1 As NRM aplicam-se a todas as atividades de pesquisa mineral, lavra, lavra garimpeira, beneficiamento de minérios, distribuição e comercialização de bens minerais, na forma do Código de Mineração e legislação correlativa.

(...)

1.4.1.1 Cabe ao empreendedor e ao responsável pela mina a obrigação de zelar pelo estrito cumprimento das NRM, prestando as informações que se fizerem necessárias aos órgãos fiscalizadores.

(...)



Keyassociados
Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 804
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 145
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

1.4.1.5 O empreendedor deve elaborar e executar planos de lavra e procedimentos, que propiciem a segurança operacional, a proteção dos trabalhadores e a preservação ambiental, elaborados por profissional legalmente habilitado.

(...)

1.4.1.10 Cabe ao empreendedor elaborar e implementar o Programa de Gerenciamento de Riscos – PGR, contemplando os aspectos das NRM, incluindo, no mínimo, os relacionados a:

a) riscos físicos, químicos e biológicos;

(...)

1.5.1 As NRM constituem uma base para a elaboração e análise dos seguintes documentos, de apresentação obrigatória ao DNPM:

(...)

j) Plano de Controle de Impacto Ambiental na Mineração – PCIAM;

(...)

1.5.6.1 No PCIAM deve figurar todas as medidas mitigadoras e de controle dos impactos ambientais decorrentes da atividade minerária, especialmente as de



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 805
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 146
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

monitoramento e de reabilitação da área minerada e impactada.

(...)

1.5.13 Os dados de monitoramento devem ser registrados, atualizados e estar disponíveis para a fiscalização."



Keyassociados
Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 806
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 147
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

# 15 RESÍDUOS SÓLIDOS AGROSSILVOPASTORIS (RSASP)

Os Resíduos Sólidos Agrossilvopastoris incluem resíduos orgânicos e inorgânicos advindos das práticas de agricultura, pecuária **(**criação de animais), agroindústria e silvicultura. Como resíduos inorgânicos de RSASP temos os exemplos das embalagens de agrotóxicos, fertilizantes e insumos, e como resíduos orgânicos temos resíduos advindos da plantação, do abate de animais e dos dejetos de animais por exemplo. Porém, ressalta-se que cada empreendimento que realiza práticas variadas gerará resíduos variados.

As embalagens de agrotóxicos e afins fazem parte do sistema de logística reversa, portanto, possuem um tipo específico de gestão. Porém, existem resíduos sólidos inorgânicos que não necessitam de nenhum tratamento específico, mas devem ser destinados de forma ambientalmente adequada. Quanto aos resíduos orgânicos é possível realizar a compostagem e a utilização dos mesmos para biodigestão, essas sendo formas de beneficiamento e reutilização de resíduos.

GERAÇÃO DOS RSASP

Quanto a Geração dos Resíduos Sólidos Agrosslvopastoris, o município não possui dados quantitativos.

No quadro abaixo é possível visualizar quais as diferentes frentes Agrossilvopastoris (Agricultura, Pecuária, Silvicultura e Agroindústria) presentes no cada município.

Quadro 82: Tipologias dos RSASP.

| Município | RSASP - orgânicos | RSASP – inorgânicos |
|---|---|---|
| | Tipologia de RSASP - especificar | Tipologia de RSASP - especificar |
| São João do Polêsine | 1) Agricultura<br>2) Pecuária<br>3) Silvicultura<br>4) Agroindústria | 1) Agricultura<br>2) Pecuária<br>3) Silvicultura<br>4) Agroindústria |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 807
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 148
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

## TRATAMENTO/PROCESSAMENTO DOS RSASP

O quadro seguinte expõe os processos pelos quais os Resíduos Sólidos Agrassilvopastoris são submetidos como forma de tratamento.

Quadro 83: Tratamento e Processamento dos RSASP.

| Município | Tratamento/Processamento de RSASP | |
|---|---|---|
| | Empreendimento / tecnologia | |
| | RSASP - orgânicos | RSASP – inorgânicos |
| **São João do Polêsine** | 1 e 2) São reaproveitados em compostagens nas propriedades.<br>3)São vendidos<br>4)Inexistente | 1 e 2) Não informado<br>3)São vendidos<br>4)Inexistente |

## DESTINAÇÃO FINAL DOS RSASP

O município também enfrentou dificuldades para obtenção dos dados sobre a destinação final dos RSASP. Como pode ser observado no quadro abaixo:

Quadro 84: Destinação Final dos RSASP.

| Município | Destinação final de RSASP | |
|---|---|---|
| | Empreendimento / local | |
| | RSASP - orgânicos | RSASP - inorgânicos |
| **São João do Polêsine** | 1 e 2) São reaproveitados em compostagens nas propriedades.<br>3)São vendidos<br>4)Inexistente | 1)Encaminhado para uma cooperativa em Dona Francisca<br>2)Desconhecido<br>3)São vendidos<br>4)Inexistente |

## BENEFICIAMENTO DOS RSASP

Quanto ao beneficiamento dos Resíduos Sólidos Orgânicos Agrossilvopastoris, o município não possui os dados de quantidade beneficiada.



Keyassociados
Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 808
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 149
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Quadro 85: Beneficiamento dos RSASP orgânicos.

| Município | Tipologia de RSASP (RSASP – orgânicos) | Tipo de beneficiamento |
|---|---|---|
| **São João do Polêsine** | 1) Agricultura 2) Pecuária | 1 e 2)aproveitados pelos próprios geradores. |

## GESTÃO E FISCALIZAÇÃO DOS RSASP

No quadro abaixo é possível identificar quais são os maiores problemas econtrados pelo município e como se pretende aprimorar a gestão de RSASP para superar esses desafios.

Quadro 86: Problemas de Gestão dos RSASP.

| Município | Quais os principais problemas relacionados à gestão dos RSASP? | De que forma o município pretende aprimorar a gestão dos RSASP? |
|---|---|---|
| **São João do Polêsine** | Não existe grande quantidade, o maior problema é a falta de informação dos geradores. | N/I |

## BENEFICIAMENTO

O beneficiamento mais adequado dos resíduos orgânicos dessa tipologia seria o de geração de energia através da biodigestão dos mesmos, porém este não é a única forma de se beneficiar esses resíduos ainda é possível que eles sejam beneficiados por outras tecnologias ou que sejam compostados, porém em alguns casos a compostagem gera um composto pobre em nutrientes, o que o torna difícil de ser comercializado, por isso é interessante que os responsáveis pela compostagem sejam orientados com um intuito de gerar um composto de qualidade.



Keyassociados
Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 809
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 150
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

## 16 EDUCAÇÃO AMBIENTAL

Segundo a Lei Nº9.795/1999:

> "Art. 1º Entendem-se por educação ambiental os processos por meio dos quais o indivíduo e a coletividade constroem valores sociais, conhecimentos, habilidades, atitudes e competências voltadas para a conservação do meio ambiente, bem de uso comum do povo, essencial à sadia qualidade de vida e sua sustentabilidade."

Essa lei também estipula que a educação ambiental deve estar permanentemente presente na vida das pessoas e que ela é de responsabilidade de vários setores da sociedade, dentre eles está o Poder Público, que deve incorporar e promover a educação ambiental em todos os níveis de ensino; as instituições educativas; os órgão integrantes do Sistema Nacional de Meio Ambiente – SISNAMA; os meios de comunicação de massa; as empresas, que devem capacitar seus trabalhadores com o intuito de que eles zelem pelo ambiente de trabalho e pelas repercussões do processo produtivo no meio ambiente; e a sociedade, que deve adequar seus valores, atitudes e hábitos para um bem comum. Alguns objetivos da educação ambiental são os de conservar e recuperar o meio ambiente visando o equilíbrio do mesmo e a qualidade ambiental, para tal fim é necessária a cooperação entre as diversas regiões do país, em níveis micro e macrorregionais e a integração da ciência e da tecnologia.

A lei acima citada, ainda instaura que o Poder Público em níveis fedeal, estadual e municpal deve incentivar as campanhas educativas através de meios de comunicação de massa, a participação de instituições de ensino, ONGs, empresas públicas e privadas, a sensibilização da sociedade tradicional ou não que vive em unidades de conservação e dos agricultores e o ecoturismo. O órgão Gestor por sua vez fica responsável por avaliar e intermediar programas e projetos, sistematizar e divulgar diretrizes nacionais definidas e estimular e promover parcerias entre instituições públicas e privadas para ampliar práticas educativas que tem o intuito de sensibilizar a população sobre questões ambientais.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 810
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 151
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Os recursos para e realização de projetos e programas de educação ambiental podem vir de inúmeros setores, como o determinado no Programa Nacional de Educação Ambiental, que ressalta que deve se primar pela descentralização das ações e informações, inclusive quando se trata de fontes de financiamento. Porém, é certo que, os programas de assistência técnica e financeira relativos a meio ambiente e educação, de qualquer nível do Poder Público, devem alocar recursos em ações de educação ambiental, de acordo com a Lei Nº9.795/1999 .

PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO AMBIENTAL

Em 65% dos municípios há programas e/ou projetos de Educação Ambiental focados na temática de resíduos sólidos. Dentre as tipologias de resíduos contempladas, as de maior ocorrência são RSD e Resíduos de Logística Reversa.

Os principais assuntos abordados nos programas e projetos são os seguintes:

- Segregação dos RSD nas residências;

- Reciclagem;

- Beneficiamento e reaproveitamento;

- Destinação final ambientalmente adequada dos resíduos sólidos e rejeitos;

- Dentre outros.

Nota-se que uma parte considerável dos municípios consorciados ao CI/Centro possuem programas de educação ambiental com abordagem ao tema de resíduos. Porém é possível perceber também que os tópicos abordados pelos municípios, apesar de serem de fundamental importancia, são limitados. A temática de Resíduos Sólidos é ampla, e possui um leque de tópicos que também deveriam ser abordados pelos municípios em seus projetos e programas de



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 811
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 152
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Educação Ambiental. Como por exemplo a redução ou não geração de resíduos através do conceito de consumo consciente, a produção e o consumo sustentáveis por parte das empresas, comércio e demais empreendimentos abrangendo também variadas tipologias de resíduos e sempre lembrando de abordar os temas correlatos de desperdício de água e energia.

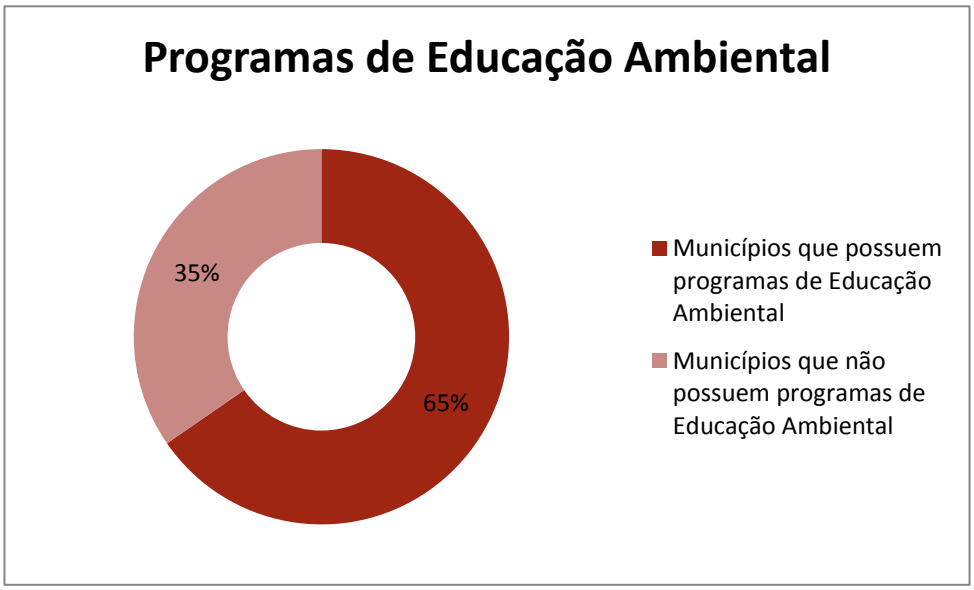



Figura 17: Programas de Educação Ambiental.

Para a implementação e/ou implantação de projetos ou programas de educação ambiental focados na temática dos resíduos sólidos, destacaram-se como necessários recursos financeiros, humanos e capacitação técnica. Faxinal do Soturno, por exemplo, utilizaria recursos para o treinamento e capacitação de uma equipe e criaria material de divulgação e educação. O município de Paraíso do Sul não assinalou a necessidades de recursos para tais finalidades. Maiores detalhes podem ser visualizados nos quadros abaixo:

Quadro 87: Relação entre tipologias de resíduos contempladas, assuntos abordados e recursos necessários

| Município | Tipologias de resíduos contempladas nos programas/ projetos | Assuntos abordados |
|---|---|---|
| **São João do Polêsine** | Não há programas ou projetos atuais* | N/A |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 812
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 153
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Quadro 88: Relação de recursos necessários ao aprimoramento das ações de educação ambiental.

| Município | Recursos financeiro | Capacitação técnica | Recursos humanos |
|---|---|---|---|
| São João do Polêsine | X | | |

Quadro 89: Observações relativas aos processos de educação ambiental.

| Município | Observações |
|---|---|
| São João do Polêsine | *Atuais campanhas de educação ambiental não contemplam a parte de resíduos. Antigamente existiam campanhas visando à segregação, mas como a empresa contratada encaminhava todos juntos, não existe mais esta ação. Obs2: As secretária de Obras, Educação e Agricultura e Meio Ambiente poderiam cumprir um papel na temática |

Quadro 90: Planejamentos futuros e equipes atuantes na gestão da Educação Ambiental

| Município | Tipologias de resíduos a serem contempladas nos programas/ projetos futuros | Assuntos a serem abordados futuramente | Número de equipes e agentes atuando na gestão da Educação Ambiental |
|---|---|---|---|
| São João do Polêsine | O município pretende ampliar o programa e tratar as temáticas indicadas no plano. | Resíduos em geral. | Zero |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 813
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 154
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

EDUCAÇÃO AMBIENTAL E RSD E REJEITOS

De acordo com a diagnóstico, 57% dos municípios prestam orientações à comunidade quanto aos benefícios da segregação dos RSD secos e 57% quanto aos benefícios da compostagem dos RSD úmidos, os municípios são praticamente os mesmos, conforme pode ser verificado na figura e quadro abaixo:

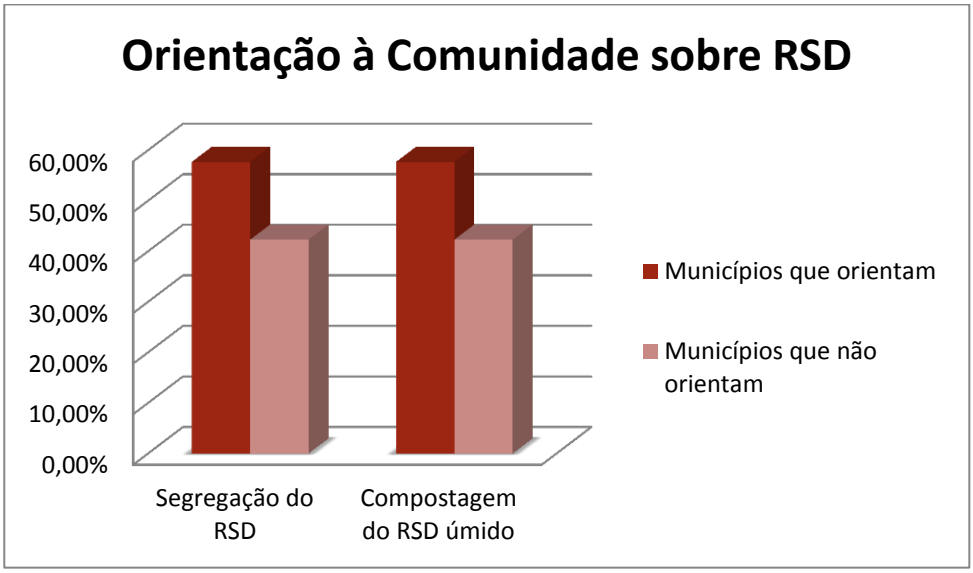



Figura 18: % de Municípios que orientam a comunidade sobre Educação Ambiental relativa aos RSD.

Quadro 91: Relação dos municípios que orientam, ou não a comunidade quanto ao beneficiamento e segregação dos RSD.

| Município | Há orientação à comunidade quanto aos benefícios da segregação dos RSD? | | Há orientação à comunidade quanto aos benefícios da compostagem do RSD úmido? | |
|---|---|---|---|---|
| | Sim (Especificar) | Não | Sim (Especificar) | Não |
| São João do Polêsine | | X | | X |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 814
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 155
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Quadro 92: Relação de ONG's ou outras entidades dedicadas a temática da coleta seletiva, por município.

| Município | Há ONG's ou outras entidades dedicadas à temática da coleta seletiva? | |
|---|---|---|
| | Sim (Especificar) | Não |
| São João do Polêsine | | X |

No que diz respeito aos resíduos sólidos domiciliares orgânicos, secos e aos rejeitos, há a necessidade de se realizar campanhas, através de seminários, eventos (escolares, esportivos, religiosos e etc), entrevistas em rádio e televisão, internet, mídias impressas, e outros meios de comunicação. Visando assim mudar o comportamento da população em relação aos resíduos e estimular a segregação, o encaminhamento de resíduos secos para os Ecopontos, a deposição de resíduos para coleta nas datas e horários definidos de acordo com o município e a implantação ou efetivação da coleta seletiva. Além de abordar temáticas como a não geração, redução, reutilização, reciclagem, consumo consciente, produção e consumo sustentáveis. Também se faz necessária a criação de programas voltados a capacitação, de gestores públicos e demais interessados, para implementação e operacionalização da compostagem e da coleta seletiva, como pode ser observado em mais detalhes no capítulo de Programas e Ações do Plano.

Um outro instrumento que pode ser utilizado em campanhas e na divulgação da educação ambiental, é a participação dos agentes que atuam em contato com a população, como o Programa de Saúde da Família, Programa de Agentes Comunitários de Saúde, Controle de endemias, Vigilância Sanitária e demais programas relacionados. Este instrumento é muito poderoso, pois estes agentes estão em contato direto com a população o que facilita e de certa forma garante que a mensagem chegará ao seu destino.



Keyassociados
Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 815
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 156
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

EDUCAÇÃO AMBIENTAL E RESÍDUOS SÓLIDOS COM LOGÍSTICA REVERSA OBRIGATÓRIA

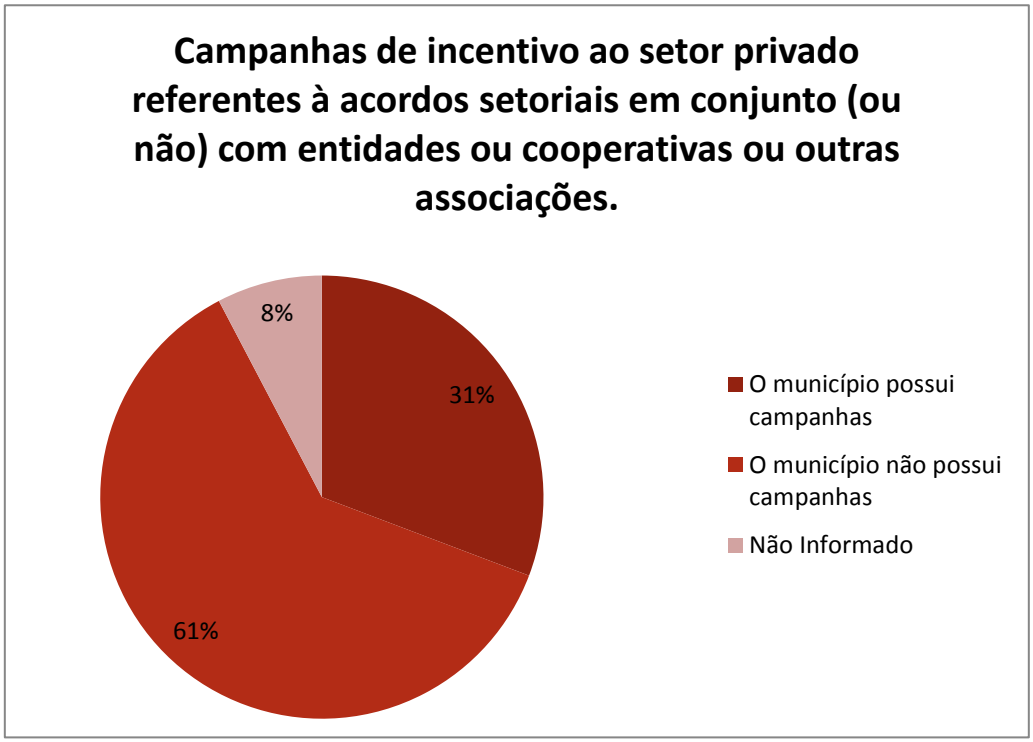



Figura 19: Campanhas de incentivo referentes à acordos setoriais.

A maior parte dos municípios estudados, 61,53%, não possui campanhas de incentivo ao setor privado referente aos acordos setoriais em conjunto (ou não) com entidades ou cooperativas ou outras associações. Desses, 15% precisa de recursos para aprimoramento e/ou implantação de campanhas. Ao total, 80,76% dos 26 municípios necessita de recursos para tais fins. Mais detalhes no quadro abaixo.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 816
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 157
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Quadro 93: Campanhas de incentivo referentes à acordos setoriais, por município.

| Município | Resíduos sólidos com Logística Reversa obrigatória | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Há campanhas/ incentivos ao setor privado referentes à acordos setoriais em conjunto (ou não) com entidades/ cooperativas/ outras associações? Caso negativo, quais os recursos necessários para implantação e execução desta ação? | | | | |
| | Sim (Especificar) | Não | Recursos | | |
| | | | Técnico | Financeiro | Outros |
| São João do Polêsine | | X | | X | Humanos |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 817
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 158
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Quadro 94: Campanhas de sensibilização junto ao consumidor referente à devolução dos resíduos da logística reversa.

| Município | Resíduos sólidos com Logística Reversa obrigatória | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Há programas/ campanhas de educação ambiental, em parceria com o setor empresarial, que sensibilizem o consumidor quanto à importância da devolução após o uso dos produtos e embalagens contempladas no sistema de Logística Reversa aos comerciantes ou distribuidores, bem como da importância e obrigatoriedade do mesmo de acondicionar e disponibilizar de forma diferenciada os resíduos reutilizáveis e recicláveis para a coleta e devolução? Caso negativo, quais os recursos necessários para a implantação e execução destas ações? | | | | | |
| | Sim (Especificar) | Não | Recursos | | | Observações |
| | | | Técnico | Financeiro | Outros | |
| São João do Polêsine | | X | | X | | |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 818
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 159
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Para os resíduos de logística reversa são necessários que se realize programas ou projetos de educação ambiental e de capacitação dos gestores e funcionários das empresas, para que os mesmos saibam como lidar com os resíduos gerados, tanto internamente nas empresas e indústrias, quanto com os resíduos que efetivamente fazem parte do sistema de logística reversa e do processo da responsabilidade compartilhada. Os resíduos de Logística Reversa tem como responsável pelo tratamento, disposição e destinação final de resíduos, o fabricante. Destaca-se novamente, protanto, a necessidade da realização de campanhas de educação ambiental, tendo como foco a participação da população na parte inicial do sistema de logística reversa, ou seja, para que o fabricante dessa tipologia de resíduo realize a disposição adequada desses resíduos há a necessidade de que a população os encaminhem de forma adequada também, os dispondo em Ecopontos (PEVs, LEVs e ATPs). Essas campanhas assim como as campanhas relacionadas à educação ambiental com foco em Resíduos Domiciliares necessitarão de um sistema de divulgação intenso e eficaz, que atinja as mais variadas classes sociais e faixas etárias. Portanto novamente surge a necessidade do apoio e utilização dos mais variados meios de comunicação.

EDUCAÇÃO AMBIENTAL GERAL

De forma geral não só abrangendo as comunidades há a necessidade de que todos os setores geradores de resíduos sejam capacitados ou que tenham um membro do Coletivo Educador que guie através de ações de educação ambiental. Esse fator é importante, pois diferentes setores geram diferentes resíduos que devem ser tratados, dispostos e destinados de formas distintas, e é importante que quem lida diretamente com esses resíduos estejam aptos a fazê-lo gerindo os resíduos de forma adequada.

Representantes de grupos variados devem ser capacitados para a difundir informações relativas à educação ambiental. Dessa forma não apenas a prefeitura estará encarregada de promover a educação ambiental, mas também os membros do Coletivo Educador pertencentes a



Keyassociados
Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 819
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 160
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

diferentes áreas e grupos sociais poderão exercer esse papel. Tornando mais fácil a comunicação entre educador ambiental e o aprendiz pela proximidade já existente entre as partes.

Um grupo que deve ser capacitado como um todo é o das cooperativas de catadores. Eles participarão da coleta seletiva muitas vezes em contato direto com a população, portanto estarão sempre informando a população sobre o passo a passo da segregação, coleta, tratamento e destinação final adequada dos resíduos, além de poderem responder à eventuais questionamento e dúvidas que a população possui sobre os resíduos. Portanto, as cooperativas realizarão a coleta domiciliar porta a porta dos resíduos sólidos urbanos segregados pela população, realizando conjuntamente um trabalho de orientação da população. Após essa coleta porta à porta as associações e cooperativas destinam esse resíduo para Ecopontos espalhados pela região.

Outra questão que é muito importante na educação ambiental é atingir o público-alvo desejado. Para tal, diferentes estratégias devem ser usadas na sensibilização de faixas etárias distintas, classes sociais e setores da sociedade. Por exemplo, uma das melhores formas de atingir a população jovem é de forma lúdica (em escolas, parques e etc) com eventos, gincanas e brincadeiras. Para atingir adultos, a melhor forma é através de palestras no próprio local de trabalho (empresas, indústrias, comércios, áreas em contrução ou em obras), em alguns casos incentivos das igrejas também são válidos para influenciar a população religiosa, atingindo diferentes públicos-alvo e cercando o problema dos mais variados ângulos.

Já no caso de empresas, por exemplo, os maiores incentivos são a redução de gastos que pode estar agregada à redução do consumo de matéria orgânica substituída por resíduos recicláveis, ou mesmo a redução do consumo de materiais de escritório e a possível doação de seus resíduos para uma outra empresa que os utilize como matéria prima reduzindo assim os gastos com coleta, transporte e destinação final adequados. Sempre lembrando que todas as ações e informações importantes relacionadas à educação ambiental deverão ser divulgadas de forma permanente para que a população se adapte e mude seus hábitos. Parcerias devem ser incentivadas e realizadas entre as diferentes esferas sociais para que a educação ambiental não



Keyassociados
Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 820
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 161
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

permaneça apenas na teoria, mas que se realize na práticas.

Fortes aliados para as atividades de capacitação, educação ambiental e organização comunitária são: as escolas, universidades, centros de ensino e institutos de educação tecnológica.

Considerando todos os pontos e fatores descritos nesse capítulo existem algumas iniciativas que podem ser tomadas para que a educação ambiental seja eficaz:

- A estruturação da equipe e de ações de Educação Ambiental;

- A capacitação do Conselho Gestor (membros da prefeitura) e posteriormente do Coletivo Educador (representantes de variados setores da comunidade que serão responsáveis por promover a educação ambiental em seus respectivos meios);

- A obtenção de dados e informações sobre resíduos, referentes à região e/ou ao município;

- O planejamento de ações e atividades de educação ambiental;

- A promoção de atividades variadas de educação ambiental;

- O monitoramento dos resultados obtidos através do acompanhamento dos resultados da gestão de resíduos.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 821
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 162
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

# 17 PASSIVOS AMBIENTAIS

De acordo com Schianetz (1999) "passivos ambientais são disposições antigas e sítios contaminados que produzem riscos para o bem-estar da coletividade, segundo a avaliação tecnicamente respaldada das autoridades competentes".

Uma definição mais atual, feita pela Associação Brasileira de Normas Técnicas (2007), conceitua passivos ambientais como "danos infligidos ao meio natural por uma determinada atividade ou pelo conjunto de ações humanas, que podem ou não ser avaliados economicamente".

No entanto, o termo "passivo ambiental" tem sido empregado, com frequência, para conotar, de uma forma mais ampla, o custo monetário e a totalidade dos custos decorrentes do acúmulo de danos ambientais, incluindo os custos sociais e ambientais.

Segundo informações obtidas na etapa de Diagnóstico deste Plano Regional de Gestão Integrada de Resíduos Sólidos (PRGIRS), os municípios consorciados ao CI/Centro apresentam diversas áreas que podem ser caracterizadas como passivos ambientais devido à deposição irregular de diferentes tipologias de resíduos sólidos. Estas áreas configuram domínios de lixões, aterros controlados, bota-foras, corpos hídricos contaminados, etc.

Dentre os tipos de resíduos depositados irregularmente, destacam-se:

- Resíduos domicilires,
- Resíduos de limpeza urbana e resíduos verdes;
- Resíduos da construção e demolição;
- Resíduos cemiteriais;
- Resíduos provenientes de atividades minerárias;
- Dentre outros.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 822
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 163
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Salienta-se que a lei nº 12.305/2010 e seu decreto regulamentador nº 7.404/2010 estabelecem que áreas de bota-fora, lixão e aterro controlado deverão ser eliminadas até o ano de 2014. Em virtude do que foi mencionado, os municípios têm a incumbência de iniciar o quanto antes ações que prevejam o selamento destas áreas e o encaminhamento ambientalmente adequado dos resíduos visando atender a legislação ambiental vigente garantir a sadia qualidade ambiental.

As estratégias passíveis de serem utilizadas pelos municípios consorciados para eliminação dos passivos ambientais são diversas, podendo ser citadas algumas, com bases nas referencias contempladas na versão preliminar do Plano Nacional de Resíduos Sólidos:

1. Aporte de recursos junto ao Governo Federal e linhas de financiamento em condições diferenciadas, visando o encerramento dos lixões, aterros controlados e áreas de bota-fora em todos os municípios, o que compreende ações de cercamento da área, realocação das pessoas e edificações que porventura se localizem dentro da área do lixão, cobertura vegetal e sistema de vigilância;

2. Aporte de recursos junto ao Governo Federal e linhas de financiamento em condições diferenciadas, visando a elaboração de projetos (básico e executivo) e a implantação do novo modelo tecnológico de manejo de resíduos sólidos na região centro do estado do Rio Grande do Sul;

3. Estabelecimento de linhas específicas destinadas a capacitação técnica e assistência técnica, principalmente no que se refere a elaboração de projetos de engenharia, processo licitatório, acompanhamento da execução das obras e gestão técnica, orçamentária e financeira dos empreendimentos construídos .

4. Fomentar, junto aos demais órgãos municipais e órgão estadual, a padronização dos procedimentos relacionados com o licenciamento ambiental dos empreendimentos visando uma simplificação de procedimentos, quando couber.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 823
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 164
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Além de eliminar as áreas caracterizadas como passivos ambientais, os municípios necessitam desenvolver planejamentos que assegurem a recuperação ambiental dos locais, prevendo a queima pontual de gases, coleta de chorume, drenagem pluvial, compactação da massa e cobertura vegetal. As estratégias, também embasadas no conteúdo da versão preliminar do Plano Nacional de Resíduos Sólidos, para o alcance desta ação podem ser:

1. Realização de estudos visando o estabelecimento de critérios de priorização das ações destinadas à recuperação das áreas;

2. Realização de levantamento das áreas passíveis de recuperação, inclusive necessidade de investimentos.

2. Aporte de recursos junto ao Governo Federal e linhas de financiamento em condições diferenciadas, visando a elaboração de projetos específicos e a implantação das medidas voltadas a recuperação dos lixões;

4. Estabelecimento de programa de monitoramento do processo de recuperação das áreas em curso;

5. Elaboração de material técnico e realização de ações de capacitação gerencial e técnica dos gestores públicos envolvidos com o tema;

6. Articulação junto ao órgão estadual de meio ambiente visando a uniformização dos procedimentos referentes ao processo de licenciamento.

Em vista dos argumentos apresentados, recomenda-se que o CI/Centro, em conjunto com os entes consorciados, planejem calendários que priorizem a recuperação das áreas caracterizadas como passivos ambientais, distribuídas na região centro do estado do Rio Grande do Sul.

O planejamento deve levar em conta as seguintes análises:



Keyassociados
Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 824
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 165
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

- Grau de risco que o passivo apresenta à qualidade ambiental;

- Grau de risco que o passivo apresenta à saúde pública;

- Grau de interferência do passivo nos aspectos sociais;

Após minucioso estudo, deve ser priorizada a recuperação das áreas que apresentarem maiores influências negativas à saúde pública, meio ambiente e sociedade.

Deve também ser acoplada aos estudos e planejamentos, a disponibilidade de recursos financeiros, técnicos, bem como o levantamento dos principais fatores limitantes que poderiam vir a tardar ou oferecer empecilhos à recuperação dos locais.

Cabe mencionar que a versão preliminar do Plano Nacional de Resíduos Sólidos indica metas favoráveis, intermediárias e desfavoráveis que preveem a recuperação progressiva dos passivos. Deste modo, a análise dos recursos limitantes é de fundamental importância para subsidiar o modelo de meta que será selecionado pelo CI/Centro e entes consorciados.

De acordo com as metas previstas na versão preliminar do Plano Nacional de Resíduos Sólidos, a eliminação e recuperação dos passivos ambientais devem atender aos seguintes prazos:

A. Eliminação de lixões, aterros controlados e áreas de bota-fora.

Meta: até 2014.

B1. Recuperação de lixões – **metas favoráveis** para a região Sul do país.

Metas:

- até 2015: 25% de lixões devidamente recuperados;

- até 2019: 50% de lixões devidamente recuperados;



Keyassociados
Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 825
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 166
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

- até 2023: 100% de lixões devidamente recuperados;

- até 2027: 100% de lixões devidamente recuperados;

- até 2031: 100% de lixões devidamente recuperados.

B2. Recuperação de lixões – **metas intermediárias** para a região Sul do país.

Metas:

- até 2015: 15% de lixões devidamente recuperados;

- até 2019: 40% de lixões devidamente recuperados;

- até 2023: 75% de lixões devidamente recuperados;

- até 2027: 100% de lixões devidamente recuperados;

- até 2031: 100% de lixões devidamente recuperados.

B3. Recuperação de lixões – **metas desfavoráveis** para a região Sul do país.

Metas:

- até 2015: 10% de lixões devidamente recuperados;

- até 2019: 20% de lixões devidamente recuperados;

- até 2023: 50% de lixões devidamente recuperados;

- até 2027: 75% de lixões devidamente recuperados;

- até 2031: 100% de lixões devidamente recuperados.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 826
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 167
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

As tabelas a seguir demonstram as principais áreas de passivos ambientais levantadas no estudo de diagnóstico.

A análise crítica do quadro dos passivos evidencia as seguintes situações:

- Existência de áreas já seladas, que se encontram em processo de recuperação, apresentando Planos de Recuperação de Áreas Degradadas (PRAD), desenvolvidos e monitorados com recursos do próprio município ou com subsídios já estabelecidos;

- Existência de áreas já seladas, que não se encontram em processo de recuperação, necessitando de auxílio do CI/Centro e de recursos financeiros e técnicos para dar início aos processos de recuperação;

- Existência de áreas de passivos ambientais ainda em uso.

- Existência de áreas irregulares, utilizadas para a deposição dos RLP e RV, que não caracterizam um passivo ambiental, pois não interferem negativamente na qualidade do meio ambiente por se tratar de deposição exclusiva de resíduos orgânicos. Nestes casos, indica-se que os municípios providenciem um estudo específico que comprove que o local não se assemelha a um passivo ambiental. No entanto, torna-se imprescindível a regularização e licenciamento da área ou a isenção da licença, registrada e aprovada pelo órgão ambiental responsável.

- Provável existência de passivos ambientais ainda não identificados no território dos municípios consorciados. Cabe frisar que a busca pelos recursos financeiros junto ao Governo Federal deve garantir o financiamento de projetos executivos, bem como a recuperação destes passivos ambientais, caso seja detectada futuramente a presença dos mesmos.



Keyassociados
Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 827
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 168
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Quadro 95: Relação das áreas de bota fora.

| Município | Bota-fora | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Quantidade (ud) | Fonte | Tipologia de resíduo | Status | Coordenada geográfica |
| São João do Polêsine | Indefinido | Município e comunidade | RCC<br>RLP | Ativos | — |

Quadro 96: Relação de outros passivos ambientais.

| Município | Outros tipos de passivos ambientais | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Quantidade (ud) | Especificação | Fonte | Tipologia de resíduo | Coordenada geográfica |
| São João do Polêsine | Indefinido | Pedreiras provenientes da atividade de uma Mineradora - Atividade devidamente licenciada controlada pela Fepam | Mineradora | RSM | |



Keyassociados
Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 828
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 169
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

***Considerações relevantes***

A Companhia de Tecnologia de Saneamento Ambiental (CETESB), responsável pelas ações de controle de poluição no Estado de São Paulo, disponibiliza para consulta técnica o "Manual de Gerenciamento de Áreas Contaminadas", viabilizado junto ao governo da Alemanha, por meio da Sociedade de Cooperação Técnica (Deutsche Gesellschaft für Technische Zusammenarbeit, GTZ).

Este material técnico é o primeiro do gênero na língua portuguesa. Traz informações relevantes direcionadas ao gerenciamento e remediação de áreas contaminadas, podendo ser utilizado de modo consultivo e propositivo pelos municípios consorciados para o estabelecimento de medidas saneadoras de seus passivos ambientais.

O material relaciona os temas abaixo elencados e seu conteúdo pode ser visualizado, na íntegra, no link da CETESB: http://www.cetesb.sp.gov.br/areas-contaminadas/manual-de-gerenciamento-de-areas-contaminadas/7-manual-de-gerenciamento-das--acs

Capítulo I - Aspectos Gerais;

1- Capítulo II – Bases Legais;

2- Capítulo III – Identificação de áreas potencialmente contaminadas;

3- Capítulo IV – Cadastro de áreas contaminadas;

4- Capítulo V – Avaliação Preliminar;

5- Capítulo VI – Investigação confirmatória;

6- Capítulo VII – Priorização;

7- Capítulo VIII – Investigação detalhada;

8- Capítulo IX – Avaliação de risco;



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 829
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 170
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

9- Capítulo X – Investigação para remediação;

10- Capítulo XI – Projeto de remediação;

11- Capítulo XII – Remediação.

Além disto, a Resolução Conama n°420/2009, dispõe sobre critérios e valores orientadores de qualidade do solo quanto à presença de substâncias químicas e, estabelece diretrizes para o gerenciamento ambiental de áreas contaminadas por essas substâncias em decorrência de atividades antrópicas, podendo ser consultada e utilizada de forma conjunta com o Manual de Gerenciamento de Áreas Contaminadas.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 830
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 171
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

## 18 LEGISLAÇÃO AMBIENTAL

O artigo 30º da Constituição Federal Brasileira (1988) dispõe sobre ações e competências das administrações municipais, estabelecendo como responsabilidade do poder público municipal:

> I - legislar sobre assuntos de interesse local;
>
> II - suplementar a legislação federal e a estadual no que couber;
>
> III - instituir e arrecadar os tributos de sua competência, bem como aplicar suas rendas, sem prejuízo da obrigatoriedade de prestar contas e publicar balancetes nos prazos fixados em lei;
>
> (...)
>
> V - organizar e prestar, diretamente ou, sob regime de concessão ou permissão, os serviços públicos de interesse local (...).

Em adição à Constituição Federal, a Constituição do Estado do Rio Grande do Sul, promulgada em 1989, determina:

> "Art. 13 - É competência do Município, além da prevista na Constituição Federal e ressalvada a do Estado:
>
> VII - promover a coleta, o transporte, o tratamento e a destinação final dos resíduos sólidos domiciliares e de limpeza urbana;
>
> Art. 247 - O saneamento básico é serviço público essencial e, como atividade preventiva das ações de saúde e meio ambiente, tem abrangência regional.
>
> § 1º - O saneamento básico compreende a captação, o tratamento e a distribuição de água potável, a coleta, o tratamento e a



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 831
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 172
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

disposição final de esgotos cloacais e do lixo, bem como a drenagem urbana.

Desta forma, a partir dos anos de 1988/1989, os municípios tornaram-se entes federativos autônomos, dotados de responsabilidades e alçadas próprias, passando a atuar de modo independente, mediante o uso de ferramentas administrativas, legais, judiciárias e executivas, conquistando assim a titularidade na organização e prestação de serviços públicos.

Em vista dos argumentos declarados na Constituição Federal, frisa-se que o poder público municipal é o detentor da administração, gerenciamento e fiscalização dos serviços de limpeza urbana e manejo dos resíduos sólidos, cabendo a esta instância de governo legislar sobre o tema.

Atualmente a norma federal que rege a gestão dos resíduos sólidos é lei nº 12.305, promulgada em 02 de agosto de 2010. Esta lei dispõe sobre a Política Nacional de Resíduos Sólidos (PNRS), reúne princípios, objetivos, instrumentos, diretrizes, metas e ações de âmbito nacional, estadual e municipal e fornece ferramentas à gestão pública para viabilizar ações relativas ao planejamento e gestão sustentável dos serviços públicos de limpeza urbana e manejo de resíduos sólidos.

Salienta-se que a referida norma tramitou durante vinte anos no congresso nacional até ser definitivamente aprovada. Anteriormente à publicação da PNRS, a gestão das diversas tipologias de resíduos nos municípios brasileiros apresentava-se incipiente, sem maiores referências e diretrizes normativas que norteassem a sustentabilidade, eficiência e eficácia dos processos de gerenciamento. Esta situação repercutiu diretamente na qualidade e universalização dos serviços, desencadeando lacunas de grande impacto negativo nos ramos de saneamento básico e saúde pública que vieram mais tarde a se tornar um dos principais problemas ambientais e sociais do País. Até a publicação da referida lei, municípios e estados brasileiros não avançaram significativamente na temática, sendo que as normativas legais sobre resíduos sólidos buscavam atender ao mínimo requerido pela integridade ambiental, não acoplando a sustentabilidade socioambiental ao processo.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 832
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 173
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Somado a este fator, destaca-se que os recursos investidos na fiscalização das atividades que envolviam o gerenciamento dos resíduos apresentaram-se escassos, resultando no comprometimento do saneamento básico, retratado pela existência de inúmeros passivos ambientais distribuídos pelo território nacional, caracterizados por lixões, áreas de bota-fora, corpos hídricos contaminados, dentre outros.

Por conta destes fatores, atualmente o Brasil busca recuperar todo o dano ambiental e social decorrente da má gestão dos resíduos sólidos, através de uma Política completa, específica e detalhada que demanda a atuação conjunta de estados, municípios, geradores privados diretos e indiretos, consumidores e União.

Deste modo, cabe ao poder público municipal decretar referências normativas que discorram sobre os serviços de limpeza urbana e manejo de resíduos sólidos e, que acima de tudo, estejam em consonância com a lei nº 12.305/2010 e atendam às necessidades locais e regionais de saneamento básico, tendo em vista que instrumentos legislativos agregados à ferramentas de fiscalização, asseguram o cumprimento efetivo dos requisitos expedidos.

***Diagnóstico***

O estudo de diagnóstico efetuado no Plano Regional de Gestão Integrada de Resíduos Sólidos (PRGIRS) contemplou o levantamento e análise das legislações ambientais focalizadas na temática de resíduos sólidos existentes nos municípios consorciados ao CI/Centro.

De modo geral, detectou-se que os municípios apresentam normativas legais que dispõem sobre o tema, entretanto estas normativas, em sua grande maioria, não fazem referências às especificidades existentes na Política Nacional de Resíduos Sólidos, não podendo ser caracterizadas como "instrumentos guia" na efetivação do gerenciamento sustentável dos resíduos, deixando à mercê princípios e objetivos de significativa importância no processo, tais como:

- a prevenção e a precaução;



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 833
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 174
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

- o poluidor-pagador e o protetor-recebedor;

- a visão sistêmica, na gestão dos resíduos sólidos, que considere as variáveis ambiental, social, cultural, econômica, tecnológica e de saúde pública;

- o desenvolvimento sustentável;

- a ecoeficiência, mediante a compatibilização entre o fornecimento, a preços competitivos, de bens e serviços qualificados que satisfaçam as necessidades humanas e tragam qualidade de vida e a redução do impacto ambiental e do consumo de recursos naturais a um nível, no mínimo, equivalente à capacidade de sustentação estimada do planeta;

- a cooperação entre as diferentes esferas do poder público, o setor empresarial e demais segmentos da sociedade;

- a responsabilidade compartilhada pelo ciclo de vida dos produtos;

- o reconhecimento do resíduo sólido reutilizável e reciclável como um bem econômico e de valor social, gerador de trabalho e renda e promotor de cidadania;

- o respeito às diversidades locais e regionais;

- o direito da sociedade à informação e ao controle social;

- a razoabilidade e a proporcionalidade.

- não geração, redução, reutilização, reciclagem e tratamento dos resíduos sólidos, bem como disposição final ambientalmente adequada dos rejeitos;

- estímulo à adoção de padrões sustentáveis de produção e consumo de bens e serviços;



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 834
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 175
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

- adoção, desenvolvimento e aprimoramento de tecnologias limpas como forma de minimizar impactos ambientais;

- redução do volume e da periculosidade dos resíduos perigosos;

- incentivo à indústria da reciclagem, tendo em vista fomentar o uso de matérias-primas e insumos derivados de resíduos recicláveis e reciclados;

- gestão integrada de resíduos sólidos;

- articulação entre as diferentes esferas do poder público, e destas com o setor empresarial, com vistas à cooperação técnica e financeira para a gestão integrada de resíduos sólidos;

- capacitação técnica continuada na área de resíduos sólidos;

- regularidade, continuidade, funcionalidade e universalização da prestação dos serviços públicos de limpeza urbana e de manejo de resíduos sólidos, com adoção de mecanismos gerenciais e econômicos que assegurem a recuperação dos custos dos serviços prestados, como forma de garantir sua sustentabilidade operacional e financeira, observada a Lei nº 11.445, de 2007;

- prioridade, nas aquisições e contratações governamentais, para:

a) produtos reciclados e recicláveis;

b) bens, serviços e obras que considerem critérios compatíveis com padrões de consumo social e ambientalmente sustentáveis;

- integração dos catadores de resíduos reutilizáveis e recicláveis nas ações que envolvam a responsabilidade compartilhada pelo ciclo de vida dos produtos;

- estímulo à implementação da avaliação do ciclo de vida do produto;



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 835
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 176
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

- incentivo ao desenvolvimento de sistemas de gestão ambiental e empresarial voltados para a melhoria dos processos produtivos e ao reaproveitamento dos resíduos sólidos, incluídos a recuperação e o aproveitamento energético;

- estímulo à rotulagem ambiental e ao consumo sustentável.

(ref.: Lei nº 12.305/2010 – artigos 6º e 7º)

Dentre os assuntos abordados nas legislações municipais levantadas, destacam-se:

- Assuntos genéricos relativos à importância da preservação ambiental;

- Ações pontuais relativas ao beneficiamento dos resíduos;

- Importância do atendimento à normas de segurança para manuseio dos resíduos;

- Obrigatoriedade do descarte ambientalmente adequado dos resíduos;

- Condicionantes relativas aos resíduos para obtenção do licenciamento ambiental;

- Proibição da incineração a céu aberto

- Proibição do lançamento dos resíduo em corpos hídricos;

- Responsabilidade da gestão do resíduo pelo gerador de: resíduos industriais, de saúde, grandes geradores de resíduos da construção civil;

- Formas de acondicionamento e disposição dos resíduos para a coleta pública;

- Taxas de resíduos e código tributários;

- Dentre outros.

Dentre as tipologias de resíduos mais contempladas nas legislações dos municípios, destacam-se:



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 836
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 177
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

- Resíduos de limpeza urbana;

- Resíduos sólidos domiciliares;

- Resíduos industriais;

- Resíduos da saúde;

- Resíduos radioativos;

- Resíduos de agrotóxico;

- Dentre outros.

Como resultado dos fatos evidenciados e analisados, é notória a necessidade do estabelecimento de controles que assegurem a alteração do atual quadro existente. A administração pública do município deve firmar o comando referente aos serviços de limpeza urbana e manejo de resíduos sólidos através de ferramentas legislativas e fiscalizatórias.

Recomenda-se que o poder público dos municípios, em conjunto com o Consórcio Intermunicipal da Região Centro do Estado do Rio Grande do Sul, planejem e decretem normativas legais, aplicáveis a todos os entes consorciados, que disponham sobre o gerenciamento de **todas** as tipologias de resíduos geradas na região. As normativas legais devem estar contextualizadas e em consonância com a Política Nacional de Resíduos Sólidos. Devem levar em conta adaptações focalizadas à realidade social, ambiental e econômica existente na região e abranger premissas relativas ao novo modelo tecnológico de manejo de resíduos sólidos concebido pelo Ministério do Meio Ambiente, Ministério das Cidades e contemplado neste PRGIR, de modo adaptado à localidade em estudo.

Além disso, é importante que todos os programas, ações, diretrizes e estratégias abordadas no Plano Regional de Resíduos sejam considerados na formulação das leis e decretos regionais.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 837
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 178
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Devem ser também tomados como referências outros ordenamentos jurídicos de âmbito federal, que não somente a lei 12.305/2010, e os ordenamentos de âmbito estadual, promulgados pelas secretarias e órgãos ambientais da federação e do estado, que caracterizam apêndices da PNRS.

Em contrapartida, vale informar que os municípios, em complemento às futuras leis a serem decretadas pelo CI/Centro, podem e devem alterar e suplementar as legislações municipais já existentes, com vistas a aprimorar e restringir ainda mais o banco de dados legislativo, relativo ao gerenciamento dos resíduos sólidos, já que estas normativas versam, em sua grande maioria, sobre exigências genéricas que não asseguram o atendimento integral, local, aos preceitos da PNRS. Conforme já mencionado anteriormente, este fator decorre do fato de estas normas terem sido elaboradas e validadas em um passado retrógrado onde a cultura ambiental ainda não enfatizava normalizações específicas direcionadas ao gerenciamento dos resíduos.

É importante referir que dentre os municípios consorciados, Ivorá; Nova Esperança do Sul e Nova Palma já possuem leis bem avançadas, que abordam os conceitos previstos na PNRS, tais como assuntos relativos à implementação da Política Municipal de Gestão de Resíduos Sólidos, Plano Municipal de Saneamento e Política Municipal de Saneamento Básico e Gestão de Resíduos Sólidos, respectivamente.

O volume II deste Plano Regional de Gestão Integrada de Resíduos Sólidos elenca as principais normas que devem ser avaliadas para a formulação das legislações regionais e apresentam a relação das legislações levantadas junto aos municípios consorciados.

Outro fator de extrema relevância que merece ser abordado neste tópico é referente ao processo fiscalizatório.

Salienta-se que de nada vale o aprimoramento dos regulamentos legais, focalizados nas questões de gerenciamento de resíduos sólidos se os entes consorciados não apresentarem um sólido corpo fiscalizatório que atue fortemente na verificação e monitoramento das ações desenvolvidas por todas as esferas envolvidas no processo,



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 838
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 179
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

que contemplam desde o setor público, passando pelo privado até o gerador/consumidor,ou seja, a comunidade.

Deste modo, faz-se urgente e imprescindível prover recursos técnicos, humanos e financeiros que viabilizem a atuação de agentes para a fiscalização dos processos que competem aos municípios consorciados, conforme previsto no capítulo "Proposição de estrutura administrativa e fiscalizatória para a gestão dos resíduos sólidos gerados" deste PRGIRS.

Somente para fins de explanação, cabe citar que diversos municípios enfocam em suas normativas legais a proibição da deposição irregular dos resíduos. No entanto, quase 100% dos municípios apresentam áreas de bota-fora e lixão. Este é apenas um dos exemplos que demonstram que as alusões contidas nas leis não funcionam caso o processo de fiscalização se apresente defasado.

***Outras considerações***

- Tanto as normativas legais que vierem a ser formuladas pelo CI/Centro, como as adaptações e suplementações a serem previstas nas legislações municipais já existentes devem, necessariamente, considerar atuações integradas e sinérgicas entre os municípios consorciados, tendo em vista que precisam chancelar a viabilização da implantação de ações conjuntas, regionais e integradas. Como um exemplo, pode-se citar a situação em que determinado empreendimento para tratamento de resíduos, seja implantado em município específico, com o objetivo de atender não somente à demanda própria, mas também as demandas dos demais municípios do entorno. Nesse caso, a legislação municipal deve permitir o recebimento dos resíduos dos demais municípios.

- O embasamento teórico dos capítulos constantes deste Plano Regional de Gestão Integrada de Resíduos Sólidos tiveram como referência, em sua grande maioria, leis e resoluções federais que regem a gestão dos resíduos sólidos no Brasil. No entanto, as normativas legais de âmbito estadual e municipal, referenciadas nos quadros



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 839
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 180
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

constantes deste capítulo, em conjunto com as normativas federais, foram integralmente levadas em conta na elaboração deste documento.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 840
Processo 0917-0200/22-5
Página da peça 181
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

# 19 PRINCIPAIS DEFICIÊNCIAS ASSOCIADAS À GESTÃO DOS RESÍDUOS SÓLIDOS NOS MUNICÍPIOS CONSORCIADOS AO CI/CENTRO

A análise do diagnóstico efetuado neste projeto trouxe à tona as principais deficiências e dificuldades dos municípios relacionadas à gestão das diversas tipologias de resíduos sólidos geradas na região centro do estado do Rio Grande do Sul.

A verificação crítica das fragilidades do sistema como um todo evidencia que as dificuldades e deficiências se assemelham em todas os municípios consorciados.

Nota-se claramente que um dos principais fatores limitantes ao desenvolvimento e aprimoramento da gestão dos resíduos sólidos nos moldes previstos na Política Nacional de Resíduos Sólidos relaciona-se diretamente com os recursos administrativos e técnicos existentes nos municípios para a coordenação da gestão destes resíduos.

Embora existam equipes responsáveis principalmente pelo gerenciamento e fiscalização das etapas que compõem a gestão dos RSD e Rejeitos, RLP e RSS, é evidente que se faz necessária uma estruturação mais sólida, capaz de prover e assegurar a sustentabilidade do processo. Em relação às demais tipologias de resíduos, há indícios e provas de que as equipes técnicas atuantes, responsáveis pela fiscalização e/ou administração da gestão, muitas vezes apresentam-se ineficientes ou inexistentes.

As lacunas relativas às estruturas administrativas e técnicas existentes nos municípios para a gestão dos resíduos sólidos são, dentre outros fatores, provenientes da escassez de recursos financeiros aplicados pela gestão pública. Este fator, somado à provável desestruturação relativa à recuperação dos custos despendidos na gestão dos resíduos, agrava consideravelmente a qualidade do gerenciamento pelos municípios.

As consequências da escassez de recursos financeiros e defasagens dos corpos técnicos atuantes na administração e fiscalização dos resíduos sólidos, associadas a nova cultura de gestão de resíduos estabelecida pela Lei 12.305/2010, na prática repercutem em outras deficiências secundárias e decorrentes, tais como:



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 841
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 182
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

- Utilização de áreas não licenciadas e/ou irregulares para o acondicionamento, transbordo, reservação e destinação final de resíduos sólidos;

- Existência de lixões, áreas de bota fora e aterros controlados;

- Beneficiamento **parcial** dos resíduos sólidos;

- Encaminhamento da maior parcela de resíduos secos e úmidos para aterro sanitário;

- Ausência de controle efetivo relativo às quantidades e volumes de resíduos encaminhados a processos de beneficiamento;

- Ausência da prática da coleta seletiva na área urbana e rural;

- Iniciativas parciais ou isoladas de coleta seletiva, nas áreas urbanas e rurais, que não efetivam e nem caracterizam o processo como uma prática ou um programa de coleta seletiva;

- Ausência da prática compostagem na área urbana e rural;

- Ausência de cooperativas ou associações de catadores de resíduos reutilizáveis e recicláveis;

- Existência de cooperativas ou associações de catadores de resíduos reutilizáveis e recicláveis que atuam de forma descentralizada e isolada do poder público;

- Existência de catadores informais de resíduos reutilizáveis e recicláveis;

- Ausência de dados e informações essenciais à gestão e fiscalização das diversas tipologias de resíduos sólidos;

- Ausência de ações focalizadas na educação ambiental e sensibilização da comunidade frente à temática de resíduos sólidos;



Keyassociados
Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 842
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 183
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

- Ausência de regulamentos normativos específicos e abrangentes que disponham sobre a gestão dos resíduos sólidos em âmbito local e regional;

- Ausência da estruturação do sistema de logística reversa e responsabilidade compartilhada;

- Participação do poder público no sistema de logística reversa sem o estabelecimento de acordos junto aos entes envolvidos na responsabilidade compartilhada e sem a devida remuneração pelos serviços prestados;

- Ausência do monitoramento e cobrança de Planos de Gerenciamento de Resíduos Sólidos aos geradores sujeitos à elaboração destes documentos;

- Ausência de Planos Integrados de Gerenciamento de Resíduos da Construção Civil;

- Ausência de Planos Municipais de Saneamento Básico;

- Ausência da cobrança de taxas e tarifas aos usuários dos serviços de limpeza urbana e manejo de resíduos sólidos;

- Ausência do controle de cadastros dos geradores privados de resíduos sólidos;

- Dentre outros.

Os quadros a seguir expõem as principais deficiências e fragilidades da gestão dos resíduos sólidos elencada pelos município:



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 843
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 184
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Quadro 97: Fragilidades relativas à gestão dos RSD e Rejeitos; RLP e RV; Resíduos com logística reversa obrigatória.

| Município | Principais problemas relacionados à gestão dos RSD e Rejeitos | Principais problemas relacionados à gestão dos RLP e RV | Principais problemas relacionados à gestão dos resíduos com logística reversa obrigatória |
|---|---|---|---|
| São João do Polêsine | Ausência de coleta seletiva<br>Ausência de educação ambiental à comunidade | — | Altos custos para o encaminhamento dos resíduos ao locais ambientalmente adequados |

Quadro 98: Fragilidades relativas à gestão dos RSS; RCC e Resíduos volumosos; RSI.

| Município | Principais problemas relacionados à gestão dos RSS | Principais problemas relacionados à gestão dos RCC e resíduos volumosos | Principais problemas relacionados à gestão dos RSI |
|---|---|---|---|
| São João do Polêsine | Construção adequada para a reservação dos resíduos até a destinação final | Problemas inexistentes: 100% dos resíduos são reaproveitados | — |

Quadro 99: Fragilidades relativas à gestão dos ROC; RSASP; RSC.

| Município | Principais problemas relacionados à gestão dos ROC | Principais problemas relacionados à gestão dos RSASP | Principais problemas relacionados à gestão dos RSC |
|---|---|---|---|
| São João do Polêsine | Ausência do beneficiamento do resíduo<br>Descarte irregular do resíduo | Ausência de dados relativos ao resíduo | Ausência de uma unidade de compostagem. |

Quadro 100: Fragilidades relativas à gestão dos RSM; RST.

| Município | Principais problemas relacionados à gestão dos RSM | Principais problemas relacionados à gestão dos RST |
|---|---|---|
| São João do Polêsine | — | — |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 844
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 185
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

O quadro a seguir atribui às tipologias de resíduos sólidos geradas nos municípios consorciados ao CI/Centro graus qualitativos, regionais, relativos aos problemas detectados.

As principais variáveis utilizadas para a definição do grau dos problemas existentes foram:

- Formas de disposição e destinação final;

- Ausência ou presença de passivos ambientais decorrentes da disposição final irregular;

- Atingimento da universalidade na prestação do serviço público;

- Ausência ou presença de controle da ação de privados;

- Dificuldades gerenciais;

- Fragilidades de sustentação econômica;

- Graus de controle das informações existentes sobre a tipologia do resíduo;

- Grau de atendimento às premissas previstas na Política Nacional de Resíduos Sólidos;

- Visão geral, crítica e sistêmica proveniente do processo de elaboração deste Plano Regional de Gestão Integrada de Resíduos Sólidos;

- Dentre outros.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 845
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 186
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Quadro 101: Qualificação dos problemas existentes na gestão dos resíduos sólidos.

| Ref. | Tipologias de resíduos sólidos | Grau dos problemas existentes | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Fraco | Médio | Alto |
| 1 | Resíduos domiciliares e rejeitos - coleta convencional e seletiva | | X | |
| 2 | Resíduos da limpeza pública e resíduos verdes | | | X |
| 3 | Resíduos dos serviços de saúde | X | | |
| 4 | Resíduos da construção civil e resíduos volumosos | | | X |
| 5 | Resíduos com logística reversa obrigatória | | | X |
| 6 | Resíduos cemiteriais | | X | |
| 7 | Resíduos de saneamento básico | | X | |
| 8 | Resíduos de óleos comestíveis | X | | |
| 9 | Resíduos industriais | | X | |
| 10 | Resíduos dos serviços de transporte | X | | |
| 11 | Resíduos agrossilvopastoris | | X | |
| 12 | Resíduos de mineração | | X | |

Em contrapartida, pode-se observar que os municípios consorciados buscam o atendimento aos requisitos estabelecidos na Política Nacional de Resíduos Sólidos, visando progressivamente o alcance de metas relacionadas à excelência da gestão dos resíduos e sustentabilidade do sistema.

A confirmação da afirmação acima exposta é a contratação de empresa especializada na elaboração do Plano Regional de Resíduos Sólidos da Região Centro do Estado do Rio Grande do Sul, visto que o documento tem como principal função abordar e indicar ações essenciais e fundamentais para o aprimoramento da gestão dos resíduos sólidos e para o atendimento à Lei 12.305/2010, bem como propiciar o acesso dos municípios a recursos da União para o aperfeiçoamento da gestão em questão:

> Lei nº 12.305 de 02/08//2010
>
> Art. 18. A elaboração de plano municipal de gestão integrada de resíduos sólidos, nos termos previstos por esta Lei, é condição para o Distrito Federal e os Municípios terem acesso a recursos da União, ou por ela controlados, destinados a empreendimentos e serviços relacionados à limpeza urbana e ao manejo de resíduos sólidos, ou para



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 846
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 187
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

serem beneficiados por incentivos ou financiamentos de entidades federais de crédito ou fomento para tal finalidade .

§ 1o Serão priorizados no acesso aos recursos da União referidos no caput os Municípios que:

I - optarem por soluções consorciadas intermunicipais para a gestão dos resíduos sólidos, incluída a elaboração e implementação de plano intermunicipal, ou que se inserirem de forma voluntária nos planos microrregionais de resíduos sólidos (...).

Outros pontos que demonstram os esforços municipais atribuídos à gestão dos resíduos sólidos na região centro do estado do Rio Grande do Sul são:

- Existência de lixões, áreas de bota fora e aterros controlados em processo de monitoramento e/ou recuperação;

- Existência de lixões, áreas de bota fora e aterros controlados devidamente recuperados;

- Beneficiamento parcial dos resíduos sólidos;

- Destinação final de RSD e rejeitos e RSS à empreendimentos devidamente licenciados;

- Controle parcial relativo às quantidades e volumes de resíduos encaminhados a processos de beneficiamento;

- Iniciativas coleta seletiva na área urbana e rural;

- Iniciativas da prática compostagem na área urbana e rural;

- Existência de cooperativas ou associações de catadores de resíduos reutilizáveis e recicláveis;



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 847
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 188
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

- Existência parcial de dados e informações essenciais à gestão e fiscalização das diversas tipologias de resíduos sólidos;

- Iniciativas de ações focalizadas na educação ambiental e sensibilização da comunidade frente à temática de resíduos sólidos;

- Iniciativas da estruturação do sistema de logística reversa e responsabilidade compartilhada;

- Cobrança de taxas e tarifas aos usuários dos serviços de limpeza urbana e manejo de resíduos sólidos em alguns municípios;

- Dentre outros.

ATENÇÃO:

- Os capítulos “Proposição de estrutura administrativa e fiscalizatória para a gestão dos resíduos sólidos”, “Competências e responsabilidades” e “Diretrizes”, apontam as estruturas, ações e responsabilidades de todos os entes envolvidos no sistema de gestão dos resíduos sólidos, necessárias para sanar as deficiências diagnosticadas na gestão dos resíduos sólidos dos municípios integrantes do CI/Centro.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 848
Processo 0917-0200/22-5
Página da peça 189
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

# 20 INDICADORES AMBIENTAIS REFERENTES À GESTÃO DOS RESÍDUOS SÓLIDOS

Segundo o inciso VI do artigo 19º da Lei 12.305/2010, o Plano Regional de Gestão Integrada de Resíduos Sólidos deve apresentar "indicadores de desempenho operacional e ambiental dos serviços públicos de limpeza urbana e de manejo de resíduos sólidos", com vistas a facilitar a visualização da situação da gestão dos resíduos sólidos como um todo, bem como fornecer subsídios ao SNIR – Sistema Nacional de Informação de Resíduos Sólidos.

As variáveis utilizadas no Plano para a definição dos "Indicadores Ambientais e Operacionais" foram adaptadas a realidade do aspecto da gestão de resíduos sólidos diagnosticada nos municípios consorciados ao CI/Centro.

Optou-se por não utilizar variáveis com alto grau de detalhamento, tendo em vista que de modo geral os municípios consorciados ainda não possuem ações que indiquem uma infraestrutura (administrativa, financeira, operacional e técnica) complexa e completa de gestão de resíduos sólidos e desta forma, a seleção de indicadores muito específicos resultaria em um cenário desfavorável, quando na verdade os municípios em diversos casos já apresentam iniciativas bem positivas.

Conforme a gestão for sendo aprimorada, outras variáveis deverão ser adicionadas à análise de modo que se obtenha um quadro geral e comparativo entre os entes consorciados.

O capítulo *Diretrizes relativas à gestão dos Resíduos Sólidos*, do plano estabelece diretrizes que visam, dentre outras ações, aprimorar a gestão das diversas tipologias de resíduos sólidos e promover progressivamente o atendimento integral dos municípios às leis 12.305/2010 e 11.445/2007. O alcance das metas previstas nas diretrizes resultará em indicadores ambientais e operacionais cada vez mais aperfeiçoados e passíveis de serem aplicados a todos os tipos de resíduos gerados.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 849
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 190
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Quadro 102: Indicadores ambientais - RSD e Rejeitos.

| Indicadores - RSD e Rejeitos | *Prática da coleta seletiva - urbana | | **Prática da coleta seletiva - rural | | ***Cooperativa de catadores | | Catador informal | | ****Galpão de triagem | | ****Área de transbordo | | Beneficiamento parcial - reciclagem | | Destinação final legalizada | | Distância município X aterro | | Coleta domiciliar urbana - % abrangência | | Veículos de coleta - status | | Resultados |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Municípios | Sim | Não | Sim | Não | Sim | Não | Sim | Não | Sim | Não | Sim | Não | Sim | Não | Sim | Não | < ou = 30 km | > 30 km | 100% | < 100% | Óima - Satisfatória | Regular - Ruim | |
| São João do Polêsine | | x | | x | | x | x | | | x | | x | x | | x | | | x | x | | x | | 36% |
| * Os municípios que apresentam "iniciativas de coleta seletiva", foram contemplados neste modelo de indicador ambiental e operacional como "sim", e a pontuação foi classificada como positiva. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ** Os municípios que não especificaram se a coleta seletiva é efetuada na área urbana ou rural, foi considerada como uma prática na área urbana. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| *** Somente os municípios que apresentam cooperativas de catadores "ativas", foram contemplados neste modelo de indicador ambiental e operacional como "sim". | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ****A existência de estrutura de triagem e transbordo foram pontuadas como positivas. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| *****A existência de catadores informais foi classificada como um indicador ambiental e operacional negativo. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

**Indicador:**

| | |
|---|---|
| Bom | ≥ 80% |
| Satisfatório | ≥ 60% ≤ 79,9% |
| Pouco Satisfatório | ≥ 26% ≤ 59,9% |
| Não Satisfatório | ≤ 25,9% |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 850
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 191
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Quadro 103: : Indicadores ambientais - Resíduos com Logística Reversa.

| Indicadores - Resíduos com logística reversa obrigatória | Iniciativas de Logística Reversa | | *Expansão do sistema de Logística Reversa | | **Atuação municipal no sistema de Logística Reversa, sem acordo prévio | | ***Atuação municipal no sistema de Logística Reversa, com acordo prévio | | Atuação dos entes contemplados na responsabilidade compartilhada | | ****Atuação de cooperativas no sistema de Logística Reversa | | Iniciativas municipais relativas à tratativas com entes envolvidos na responsabilidade compartilhada | | Resultados |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Municípios | Sim | Não | Sim | Não | Sim | Não | Sim | Não | Sim | Não | Sim | Não | Sim | Não | |
| São João do Polêsine | | | | x | | | | | | | | | | | 0% |
| * Expansão do sistema de logística reversa a outros resíduos não contemplados em regulamentos normativos, mas que representam impacto à saúde pública e ao meio ambiente | | | | | | | | | | | | | | | |
| ** A atuação municipal no sistema de Logística Reversa, sem acordo prévio foi considerada um indicador ambiental e operacional negativo. | | | | | | | | | | | | | | | |
| *** A atuação municpal no sistema de Logística Reversa, com acordo prévio foi considerada um indicador ambiental e operacional positivo. | | | | | | | | | | | | | | | |
| ****Atuação de cooperativas no sistema de Logística Reversa foi considerada um indicador ambiental e operacional positivo. | | | | | | | | | | | | | | | |
| Nem todos os municípios informaram as questões contempladas nestes indicadores ambientais e operacionais. Optou-se por classificar as ausências de resposatas como indicadores negativos. | | | | | | | | | | | | | | | |

**Indicador:**

| | |
|---|---|
| Bom | ≥ 61% |
| Satisfatório | ≥31% ≤ 60% |
| Pouco Satisfatório | ≥ 1% ≤ 30% |
| Não Satisfatório | 0% |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 851
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 192
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Quadro 104: : Indicadores ambientais - RLP e RV.

| Indicadores - Resíduos decorrentes dos serviços de limpeza urbana e resíduos verdes | Universalização do serviço de limpeza urbana | | Coleta domiciliar urbana - % abrangência | | Veículos de coleta - status | | Área de transbordo | | Área de triagem | | Beneficiamento parcial - compostagem, lenha, etc. | | Destinação final legalizada | | Resultados |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Municípios | Sim | Não | 100% | < 100% | Óima - Satisfatória | Regular - Ruim | Sim | Não | Sim | Não | Sim | Não | Sim | Não | |
| São João do Polêsine | X | | | | X | | | x | | x | | | | | 28% |

* Nem todos os municípios informaram as questões contempladas nestes indicadores ambientais e operacionais. Optou-se por classificar as ausências de resposatas como indicadores negativos.

**Indicador:**

| | |
|---|---|
| Bom | ≥ 80% |
| Satisfatório | ≥ 50% ≤ 79,9% |
| Pouco Satisfatório | ≥ 26% ≤ 49,9% |
| Não Satisfatório | ≤ 25,9% |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 852
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 193
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Quadro 105: : Indicadores ambientais - RSS.

| Indicadores – Resíduos de Serviços de Saúde | PGRSS | | Beneficiamento parcial | | Tratamento e destinação final legalizada | | Distância município X aterro | | Resultados |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Municípios | Sim | Não | Sim | Não | Sim | Não | < ou = 30 km | > 30 km | |
| São João do Polêsine | X | | | | X | | | x | 50% |

*Foi classificado como um indicador ambiental e operacional positivo, aqueles municípios que informaram haver pelo menos um PGRSS proveniente de estabelecimento público ou privado.
Nem todos os municípios informaram as questões contempladas nestes indicadores ambientais e operacionais. Optou-se por classificar as ausências de resposatas como indicadores negativos.

**Indicador:**

| | |
|---|---|
| Bom | ≥ 76% |
| Satisfatório | ≥51% ≤ 75% |
| Pouco Satisfatório | ≥ 1% ≤50% |
| Não Satisfatório | 0% |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 853
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 194
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Quadro 106: : Indicadores ambientais - RCC e Resíduos Volumosos.

| Indicadores - Resíduos da Construção Civil e Resíduos Volumosos | Planos Integrados de Gerenciamento de Resíduos da Construção Civil | | Programas Municipais ou Projetos de Gerenciamento de Resíduos da Construção Civil | | *Beneficiamento parcial - reutilização, etc. | | Destinação final legalizada / indicada | | Ação de catadores na coleta dos RCC e Volumosos | | Resultados |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Municípios | Sim | Não | Sim | Não | Sim | Não | Sim | Não | Sim | Não | |
| São João do Polêsine | | x | | x | X | | | | | | 20% |

*A reutilização dos RCC em aterramentos de obras, ruas, etc., foi classificado como um indicador ambiental e operacional positivo, independente de haver ou não a autorização para esta ação.

Nem todos os municípios informaram as questões contempladas nestes indicadores ambientais e operacionais. Optou-se por classificar as ausências de resposatas como indicadores negativos.

**Indicador:**

| | |
|---|---|
| Bom | ≥ 61% |
| Satisfatório | ≥41% ≤ 60% |
| Pouco Satisfatório | ≥ 1% ≤ 40% |
| Não Satisfatório | 0% |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 854
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 195
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

ANÁLISE CRÍTICA DOS INDICADORES AMBIENTAIS E OPERACIONAIS

A análise crítica dos Indicadores Ambientais e Operacionais resultou na formação de três grupos predominantes: grupos A, B e C, de acordo com os níveis de atendimentos positivos aos Indicadores Operacionais e Ambientais:

- Municípios abrangidos no ***Grupo A***: apresentaram Indicadores Ambientais e Operacionais classificados entre "Bom" a "Satisfatório";

Este resultado demonstra que embora haja a necessidade de implantar ações efetivas que implementem e aprimorem a gestão dos resíduos sólidos, já existem iniciativas que indicam o atendimento às premissas previstas na Política Nacional de Resíduos Sólidos. Recomenda-se que estas iniciativas sejam replicadas aos demais municípios que não se encontram contemplados no Grupo A.

- Municípios abrangidos no ***Grupo B***: apresentaram Indicadores Ambientais e Operacionais classificados como "Pouco Satisfatório":

Este resultado demonstra que há a necessidade de implantar ações efetivas que implementem e aprimorem a gestão dos resíduos sólidos, tendo em vista que existem iniciativas mínimas que indicam o atendimento às premissas previstas na Política Nacional de Resíduos Sólidos.

- Municípios abrangidos no ***Grupo C***: apresentaram Indicadores Ambientais e Operacionais classificados como "Não Satisfatório":

Este resultado demonstra que se faz urgente o estabelecimento de ações que visem estruturar os municípios para o atendimento das premissas previstas na Política Nacional de Resíduos Sólidos. Este quadro demonstra que as mobilizações voltadas ao novo modelo de gestão de resíduos sólidos são praticamente inexistentes.

Os quadros abaixo indicam a classificação dos municípios de acordo com os critérios avaliados:



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 855
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 196
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Quadro 107: Indicadores ambientais e operacionais - RSD e Rejeitos.

| RSD e REJEITOS | | |
|---|---|---|
| **GRUPO A** | **GRUPO B** | **GRUPO C** |
| Ivorá | Agudo | |
| Jaguari | Capão do Cipó | |
| Jari | Dilermando de Aguiar | |
| Nova Esperança do Sul | Dona Francisca | |
| Nova Palma | Faxinal do Soturno | |
| São Pedro do Sul | Formigueiro | |
| Silveira Martins | Itaara | |
| | Julio de Castilhos | |
| | Mata | |
| | Paraíso do Sul | |
| | Pinhal Grande | |
| | Quevedos | |
| | Restinga Seca | |
| | São Francisco de Assis | |
| | São João do Polêsine | |
| | São Martinho da Serra | |
| | São Sepé | |
| | Toropi | |
| | Unistalda | |

Quadro 108: Indicadores ambientais e operacionais - RLP e RV.

| RLP e RV | | |
|---|---|---|
| **GRUPO A** | **GRUPO B** | **GRUPO C** |
| Dilermando de Aguiar | Agudo | Paraíso do Sul |
| Jari | Capão do Cipó | |
| Julio de Castilhos | Dona Francisca | |
| Nova Palma | Faxinal do Soturno | |
| Pinhal Grande | Formigueiro | |
| São Pedro do Sul | Itaara | |
| São Sepé | Ivorá | |
| | Jaguari | |
| | Mata | |
| | Nova Esperança do Sul | |
| | Quevedos | |
| | Restinga Seca | |
| | São Francisco de Assis | |
| | São João do Polêsine | |
| | São Martinho da Serra | |
| | Silveira Martins | |
| | Toropi | |
| | Unistalda | |



Keyassociados
Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 856
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 197
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Quadro 109: Indicadores ambientais e operacionais - Resíduos com Logística Reversa.

| RESÍDUOS COM LOGÍSTICA REVERSA | | |
|---|---|---|
| GRUPO A | GRUPO B | GRUPO C |
| Dona Francisca | Agudo | Capão do Cipó |
| Jaguari | Dilermando de Aguiar | Formigueiro |
| Jari | Faxinal do Soturno | Itaara |
| | Ivorá | Julio de Castilhos |
| | Mata | Pinhal Grande |
| | Nova Esperança do Sul | São João do Polêsine |
| | Nova Palma | São Martinho da Serra |
| | Paraíso do Sul | São Sepé |
| | Quevedos | Toropi |
| | Restinga Seca | Unistalda |
| | São Francisco de Assis | |
| | São Pedro do Sul | |
| | Silveira Martins | |

Quadro 110: Indicadores ambientais e operacionais - RCC e Resíduos Volumosos.

| RCC e RESÍDUOS VOLUMOSOS | | |
|---|---|---|
| GRUPO A | GRUPO B | GRUPO C |
| Jari | Agudo | Nova Palma |
| | Capão do Cipó | Paraíso do Sul |
| | Dilermando de Aguiar | Quevedos |
| | Dona Francisca | Toropi |
| | Faxinal do Soturno | |
| | Formigueiro | |
| | Itaara | |
| | Ivorá | |
| | Jaguari | |
| | Julio de Castilhos | |
| | Mata | |
| | Nova Esperança do Sul | |
| | Pinhal Grande | |
| | Restinga Seca | |
| | São Francisco de Assis | |
| | São João do Polêsine | |
| | São Martinho da Serra | |
| | São Pedro do Sul | |
| | São Sepé | |
| | Silveira Martins | |
| | Unistalda | |



Keyassociados
Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 857
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 198
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Quadro 111: Indicadores ambientais e operacionais – RSS.

| RESÍDUOS DA SAÚDE | | |
|---|---|---|
| GRUPO A | GRUPO B | GRUPO C |
| Mata | Agudo | |
| | Capão do Cipó | |
| | Dilermando de Aguiar | |
| | Dona Francisca | |
| | Faxinal do Soturno | |
| | Formigueiro | |
| | Itaara | |
| | Ivorá | |
| | Jaguari | |
| | Jari | |
| | Julio de Castilhos | |
| | Nova Esperança do Sul | |
| | Nova Palma | |
| | Paraíso do Sul | |
| | Pinhal Grande | |
| | Quevedos | |
| | Restinga Seca | |
| | São Francisco de Assis | |
| | São João do Polêsine | |
| | São Martinho da Serra | |
| | São Pedro do Sul | |
| | São Sepé | |
| | Silveira Martins | |
| | Toropi | |
| | Unistalda | |

Independente do atual grau de desenvolvimento da gestão dos resíduos sólidos, o município carece de planejamentos universalizados e padronizados que assegurem a gestão sustentável de seus resíduos, seja esta gestão local ou regional. Em vista disto, dentre as ações emergentes a serem implantadas, destacam-se:

* Atenção: ações sublinhadas devem ser planejadas via CI/Centro, pois são de âmbito regional. As demais podem ser planejadas tanto localmente como regionalmente;

- Implantar e implementar um um novo modelo de gestão, mediante a instalação e operação compartilhada de PEVs Centrais e ATPs entre os municípios consorciados;

*Consultar o capítulo 12 - *Programas e ações* : Programa para o planejamento da implantação de um novo modelo de gestão de resíduos nos municípios consorciados ao CI/Centro mediante a instalação, implementação e operação de pontos de entrega voluntária centrais – PEVs Centrais.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 858
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 199
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

- Implantar e implementar de um Programa de Coleta Seletiva, compartilhado com os municípios consorciados, visando a atuação de catadores de resíduos reutilizáveis e recicláveis devidamente institucionalizados em cooperativas;

* Consultar o capítulo 12 - *Programas e ações*: "Programa para o planejamento da implantação de programas de coleta seletiva nos municípios consorciados ao CI/Centro mediante a operação de catadores de resíduos reutilizáveis e recicláveis".

- Organizar os catadores informais de resíduos reutilizáveis e recicláveis em cooperativas;

- Planejar e aumentar a capacidade de beneficiamento e valorização dos resíduos úmidos, secos, inertes, dentre outros;

- Selecionar em conjunto com os entes consorciados a instalação de modelos tecnológicos sustentáveis para o tratamento e destinação final dos resíduos sólidos na região centro do estado do Rio Grande do Sul que prevejam o beneficiamento e valorização dos resíduos sólidos;

*Consultar o capítulo 9 - *Indicação de tecnologias sustentáveis para a gestão dos resíduos sólidos*;

- Selecionar em conjunto com os entes consorciados áreas propícias à instalação de modelos tecnológicos sustentáveis para o tratamento e destinação final dos resíduos sólidos na região centro do estado do Rio Grande do Sul;

*Consultar o capítulo 10 - *Indicação de territórios favoráveis para a instalação de tecnologias sustentáveis;*

- Planejar e articular o encaminhamento dos resíduos sólidos à empreendimentos que efetuam o tratamento/destinação final, localizados preferencialmente à um distância de até 30km do local de geração;



Keyassociados
Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 859
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 200
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

- Selar áreas de lixão e bota fora e planejar a recuperação destas áreas;

- Regularizar as áreas irregulares que atualmente são utilizadas para a disposição final de resíduos ou selecionar novas áreas, devidamente licenciadas para esta operação;

- Estabelecer acordos setoriais junto aos entes envolvidos na responsabilidade compartilhada visando à expansão ou implantação do sistema de logística reversa a todos os resíduos abrangidos no processo, de preferência com a atuação de catadores de resíduos reutilizáveis e recicláveis;

- Prever que os entes envolvidos na responsabilidade compartilhada remunerem devidamente aqueles municípios atualmente operam no sistema de logística reversa;

- Estruturar a obrigatoriedade de Planos de Gerenciamento de Resíduos por parte dos geradores classificados na Lei 12.305/2010 como responsáveis pela gestão da parcela de resíduos gerada, sejam estes geradores públicos ou privados;

- Estabelecer "Planos Integrados de Gerenciamento de Resíduos da Construção Civil"

- Estabelecer "Programas Municipais de Gerenciamento de Resíduos da Construção Civil";

- Prover recursos diversos para o mapeamento da gestão dos RSM, RSASP, RST, ROC, RSI, RSC, viabilizando a posterior atribuição de indicadores ambientais a estes resíduos;

**- Prover recursos administrativos, técnicos, financeiros e humanos, visando o atendimento à todas as Diretrizes previstas neste PRGIRS e consequente aprimoramento da gestão dos resíduos sólidos;**

*Consultar o capítulo - *Diretrizes relativas a gestão dos resíduos sólidos*;



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 860
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 201
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

- Prover recursos diversos para a execução de outras ações de menor teor, previstas neste PRGIRS.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 861
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 202
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

# 21 CUSTOS ASSOCIADOS À GESTÃO DOS RESÍDUOS SÓLIDOS

A eficácia, universalização e sustentabilidade do sistema de gestão dos serviços de limpeza urbana e manejo de resíduos sólidos requer o dimensionamento adequado dos custos necessários à efetivação destes serviços.

Segundo o artigo 29º da Lei Federal de Saneamento Básico, os serviços públicos de limpeza urbana e manejo de resíduos sólidos urbanos terão a sustentabilidade econômico-financeira assegurada, sempre que possível, mediante remuneração pela cobrança dos serviços aos usuários, mediante taxas ou tarifas e outros preços públicos, em conformidade com o regime de prestação do serviço ou de suas atividades. Estabelece ainda que poderão ser adotados subsídios tarifários e não tarifários para os usuários e localidades que não tenham capacidade de pagamento ou escala econômica suficiente para cobrir o custo integral dos serviços e que, quando da instituição das tarifas, preços públicos e taxas para os serviços de saneamento básico, devem ser observadas as seguintes diretrizes:

I - prioridade para atendimento das funções essenciais relacionadas à saúde pública;

II - ampliação do acesso dos cidadãos e localidades de baixa renda aos serviços;

III - geração dos recursos necessários para realização dos investimentos, objetivando o cumprimento das metas e objetivos do serviço;

IV - inibição do consumo supérfluo e do desperdício de recursos;

V - recuperação dos custos incorridos na prestação do serviço, em regime de eficiência;

VI - remuneração adequada do capital investido pelos prestadores dos serviços;



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 862
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 203
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

VII - estímulo ao uso de tecnologias modernas e eficientes, compatíveis com os níveis exigidos de qualidade, continuidade e segurança na prestação dos serviços;

VIII - incentivo à eficiência dos prestadores dos serviços.

Atualmente, diversos municípios brasileiros cobram de seus contribuintes taxas, tarifas e regulações que não cobrem as despesas despendidas pelo poder público, acarretando na não universalização e efetividade dos serviços de limpeza urbana e manejo de resíduos sólidos. Esta situação evidencia a necessidade urgente do estabelecimento de uma gestão de custos, bem como da cobrança de taxas apropriadas as realidades locais, que subsidiem a recuperação dos custos despendidos nos serviços. No entanto, o gerenciamento financeiro demanda um estudo detalhado de todas as frentes contempladas na gestão dos resíduos sólidos.

O "Manual para implantação de sistema de apropriação e recuperação de custos dos consórcios prioritários de resíduos sólidos", publicado pelo Ministério do Meio Ambiente e Secretaria de Recursos Hídricos e Ambiente Urbano, trás diversos modelos relativos à esta gestão, indicando que o gerenciamento satisfatório dos custos despendidos nos serviços relacionados à limpeza urbana e manejo de resíduos, envolve uma malha complexa de variáveis diretamente correlacionadas, que deve ser criteriosamente estudada e avaliada por todos os municípios. As variáveis contempladas no sistema de gestão de custos são:

1. Gastos – custos, despesas, investimentos – pagamento ou compromisso de pagamento ou entrega de ativos, normalmente dinheiro. Se aplica a bens ou serviços, tais como:

    a. recursos humanos;

    b. Salários com mão-de-obra;

    c. Honorários em projetos, gerenciamento, fiscalização, regulação, etc.;



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 863
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 204
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

d. Compra de matéria prima;

e. Compra de ferramentas e de equipamentos;

f. Compra de veículos;

g. Manutenção;

h. Outros.

2. Custos – gastos relativos a bens ou serviços utilizados na produção de outros bens ou serviços, sendo classificados em: diretos, indiretos, fixos ou variáveis.

   a. Custos diretos: diretamente apropriados aos produtos ou serviços, bastando haver uma medida de consumo – materiais, mão de obra, etc.

   b. Custos indiretos: beneficiam toda a linha de produção ou serviços e não são identificados a cada produto ou serviço. Para apropriação dos custos indiretos é necessário o uso de rateios ou estimativas: depreciação, aluguel, supervisão, energia elétrica, telefone, combustível, etc.

   c. Custos fixos: independem do volume da produção ou atividade. Aluguel, segurança, etc.

   d. Custos variáveis: relacionados diretamente com a variação no volume de produção ou atividades. Sendo: maior produção maior custo variável: matéria prima, energia, mão de obra, etc.

3. Despesas – gastos relativos a bens e serviços ocorridos fora da área de produção. São gastos no processo de obtenção de receitas como: comissões, juros pagos, depreciação de equipamentos. São itens que reduzem o patrimônio líquido, e quando os recursos são malversados reduzem a capacidade de investimentos.

4. Desembolso – pagamento resultante da aquisição de bens ou serviços.



Keyassociados
Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 864
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 205
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

5. Perda – bem ou serviço consumido de forma anormal e involuntária, sem o objetivo de obtenção de receita como perdas com incêndio ou inundações, obsoletismo do estoque ou de equipamentos; gastos com mão de obra em período de greve; aquisição de matérias desnecessários.

6. Investimento – gasto ativado em função da vida útil ou de benefícios atribuíveis a futuros períodos: matéria prima, investimento circulante temporário; máquinas, investimentos de longo prazo; ações, investimentos circulantes de curto, médio ou longo prazos.

7. Custos de atividades – os custos de uma atividade compreendem todos os recursos para desempenhá-la, exemplo: custos de remuneração, salários, encargos sociais, benefícios; custos das instalações, aluguel, construção, água, energia; custos de comunicações, telefone, fax, internet, intranet, software e hardwares; custos de viagens, passagens, locomoção, hotel, refeições; custos de gerenciamento, planejamento, monitoramento, treinamento e aperfeiçoamento de pessoal, manutenção preventiva e corretiva, supervisão, controle de qualidade.

Ressalta-se que processo para análise e definição dos custos requer impreterivelmente informações completas e claras, relativas aos serviços de limpeza urbana e manejo de resíduos sólidos, que indiquem:

- O diagnóstico da situação e condições operacionais dos serviços;

- A apropriação de recursos orçamentários;

- O cadastro de usuários e geradores;

- Recursos a serem consumidos;

- Quantidade de resíduos gerados;

- Custos totais da coleta até a disposição final;



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 865
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 206
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

- Custos totais dos serviços de limpeza urbana;

- Dentre outros.

A relação entre **custos** *X* **despesas** *X* **volume de serviços prestados** é fundamental para a determinação de cobrança de taxas e tarifas aos usuários, tendo em vista que o preço destas taxas e tarifas devem ser diretamente proporcionais às características destas variáveis influenciadoras.

Caso não haja equilíbrio entre despesas e receitas devido à grande quantidade de habitantes com baixo poder contribuitivo ou devido a inadimplências, devem ser estabelecidos mecanismos de cobrança de taxas mínimas e subsídios que assegurem a efetividade e universalização do processo, visto que devido ao fato de os serviços de limpeza urbana e manejo dos resíduos sólidos estarem ligados com questões relativas à saúde pública, não é viável limitar estes serviços à setores que abrigam somente contribuintes regularmente ativos.

Outro fator importante a ser mencionado é que em diversos casos, os gestores municipais do Brasil vêm assumindo como responsabilidade do poder público os custos dos serviços de saneamento, quando na verdade a recuperação destes desembolsos deveria ser efetuada por meio da cobrança de taxas e tarifas dos usuários dos serviços. Esta situação se agrava quando as cobranças são iniciadas e ocorre a resistência por parte da população. Em vista do cenário acima exposto, torna-se fundamental a realização de uma ampla divulgação à sociedade, relativa à elevada desproporcionalidade entre os recursos destinados e os custos necessários para a gestão dos resíduos sólidos e como esta situação influencia diretamente na qualidade e efetivação dos serviços. Deve ser informada à sociedade a necessidade da participação dos contribuintes no esquema de gestão, de forma diferenciada, considerando-se os aspectos sociais e econômicos da região, de forma a trazer à tona a compreensão da comunidade. Dentre outras ações, esta garante de forma satisfatória a participação da sociedade nos processos de formulação, implementação e avaliação das políticas públicas relacionadas aos resíduos sólidos.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 866
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 207
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

GESTÃO DE CUSTOS NOS MUNICÍPIOS CONSORCIADOS AO CI/CENTRO

Segundo o Manual para implantação de sistema de apropriação e recuperação de custos dos consórcios prioritários de resíduos sólidos, "os dados e informações identificadas pelos estudos existentes, inclusive o SNIS, não permitem estabelecer padrões ou médias para custos e cobranças dos serviços. São necessários estudos mais aprofundados para definição de parâmetros consistentes e propostas para coletar e sistematizar informações, de modo que as equipes municipais, capacitadas para tanto, tenham condições de participar deste processo". Esta constatação aplica-se também à situação levantada nos municípios consorciados ao CI/Centro.

De acordo com os dados diagnosticados, os municípios possuem controles escassos relativos à gestão dos custos despendidos nos serviços de limpeza urbana e manejo de resíduos sólidos. O trabalho de diagnóstico buscou investigar as diversas despesas que incidem sobre os custos diretos e indiretos advindos do processo de gestão das diversas tipologias de resíduos sólidos.

Os questionamentos relativos aos **custos diretos** contemplaram dados referentes aos custos das de operações de coleta e transporte de destinação e disposição, inclusive os custos de limpeza corretiva em pontos viciados de deposição irregular constante e outros. Já os questionamentos relativos aos custos indiretos contemplaram dados referentes à fiscalização, combate a vetores, administrativos, relativos à amortização e depreciação de investimentos e outros.

A obtenção destes dados, em conjunto com outros dados qualitativos e quantitativos da gestão dos resíduos, viabilizaria o estabelecimento de um modelo de gestão de custos, incluindo a proposição e determinação de cobrança de taxas e tarifas regionais aos usuários, de acordo com as realidades e estruturas locais. No entanto, na grande maioria dos casos, os municípios não souberam informar os dados relativos aos custos diretos e indiretos despendidos na gestão das tipologias de resíduos sólidos contempladas neste Plano Regional, sendo que a poucas informações coletadas



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 867
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 208
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

referiram-se aos custos diretos relativos aos serviços que envolvem os RSD e Rejeitos (Resíduos Sólidos Domiciliares e Rejeitos) e RSS (Resíduos dos Serviços da Saúde).

Em vista dos argumentos apresentados, fica exposta a necessidade do estabelecimento de um processo de gestão de custos associado à gestão satisfatória das demais etapas que envolvem o gerenciamento dos resíduos sólidos gerados na região centro do estado do Rio Grande do Sul. Recomenda-se que todos os municípios consorciados iniciem a elaboração de relatórios contábeis, tornando possível o acompanhamento pelos consorciados e órgãos de regulação, bem como por agentes de controle social, acerca da captação de recursos e investimentos focalizados nos serviços de limpeza urbana e manejo de resíduos sólidos.

Os quadro a seguir demonstram as informações prestadas pelo município de São João do Polêsine.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 868
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 209
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Quadro 112: Custos Diretos - RSD e Rejeitos.

| Municípios | Custos diretos (R$/ano - 2011) – RSD E REJEITOS | | | | Sistema de cobrança ao contribuinte e normativa legal que regulamenta a cobrança | Taxa (R$) ao ano cobrada ao contribuinte | % média do orçamento anual para a gestão de resíduos |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Custos segregados | | | Custos conjuntos | | | |
| | Coleta e transporte | Coleta seletiva | Destinação final | Coleta/ transporte/ destinação final | | | |
| São João do Polêsine | - | N/A | - | R$ 155.600,00 | - | - | - |

Quadro 113: Custos Diretos - RLP.

| Municípios | Custos diretos (R$/ano - 2011) - RLP | | | | Sistema de cobrança ao contribuinte e normativa legal que regulamenta a cobrança | Taxa (R$) ao ano cobrada ao contribuinte | % média do orçamento anual para a gestão de resíduos |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Serviços de LP | Coleta e transporte | Destinação final | Total | | | |
| São João do Polêsine | - | - | - | - | - | - | - |

Quadro 114: Custos Diretos - RSS.

| Municípios | Custos diretos (R$/ ano - 2011) - RSS | % média do orçamento anual para a gestão de resíduos |
|---|---|---|
| | Coleta, transporte, tratamento e destinação final | |
| São João do Polêsine | R$ 1.875,17 | |

*Conforme diagnosticado, a maior parte dos RSS gerados nos municípios consorciados ao CI/Centro são geridos por uma única empresa, situada em Santa Maria/RS, a qual encaminha parte dos resíduos provenientes do processo de tratamento à Santa Catarina. A distância em que o resíduo é transportado influencia diretamente nos custos associados. Maiores detalhes podem ser verificados no capítulo de Diagnóstico.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 869
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 210
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

ALTERNATIVAS PREVISTAS PARA A RECUPERAÇÃO DE CUSTOS – MODELO PROPOSTO

1) Todos os municípios devem iniciar o gerenciamento dos custos das operações decorrentes da gestão dos resíduos sólidos.

2) O gerenciamento deve contemplar os custos diretos e indiretos destas operações, bem como demais custos identificados no processo;

3) Todos os municípios devem efetuar o levantamento e registro dos geradores, mediante cadastro de geradores;

4) Todas as tipologias de resíduos cuja responsabilidade pela gestão é do poder públicos deverão constar no gerenciamento dos custos. Desta forma, deverão ser estabelecidos parâmetros para o controle dos gastos despendidos na gestão dos RSD e Rejeitos; RLP e RV; RSS provenientes de estabelecimentos públicos; RCC e Resíduos Volumosos provenientes de pequenos geradores, bem como outras tipologias de resíduos que o poder público responsabilizar-se;

5) Todos os municípios deverão encaminhar mensalmente ao CI/Centro relatórios contábeis, tornando possível o acompanhamento pelos consorciados e órgãos de regulação, bem como por agentes de controle social, acerca da captação de recursos e investimentos focalizados nos serviços de limpeza urbana e manejo de resíduos sólidos;

6) Deverão ser direcionados recursos para a fiscalização dos serviços de limpeza urbana e manejo de resíduos sólidos, de modo que não sejam cobertos custos e despesas por serviços ineficientes e ineficazes;

7) Os serviços de limpeza urbana e manejo de resíduos sólidos devem atingir a universalização em todos os municípios consorciados;

8) O CI/Centro, em conjunto com representantes dos municípios consorciados, deverá definir taxas e tarifas específicas para cada tipo de usuário (gerador) dos



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 870
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 211
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

serviços de limpeza urbana e manejo de resíduos sólidos. Sugere-se que as tarifas específicas sejam definidas levando-se em conta dois tipos de variáveis:

VARIÁVEL A: Classificação dos geradores

a. Pequenos geradores;

b. Médios geradores;

c. Grandes geradores

VARIÁVEL B: Modalidade dos geradores

a. Geradores residenciais;

b. Geradores comerciais;

c. Geradores industriais

*A cobrança setorizada assegura transparência,coerência e sustentabilidade do processo, levando-se em conta aspectos socialmente justos.

9) Recomenda-se que a contratação dos serviços de coleta de resíduos secos e inertes de pequenos geradores preveja a atuação de catadores de resíduos reutilizáveis e recicláveis, visando o barateamento dos custos bem como a inclusão social destes agentes.

10) Recomenda-se a estruturação da gestão de resíduos sólidos segundo o novo modelo tecnológico de manejo de resíduos, sugerido pelo Ministério do Meio Ambiente, visando à economia e sustentabilidade em escala. A estruturação deste novo modelo deve prever recursos captados junto ao Governo Federal, investidores privados ou instituições financeiras.

ATENÇÃO: Os “Programas e Ações” previstos neste Plano Regional de Gestão Integrada de Resíduos Sólidos (PRGIRS) apontam de forma mais detalhada a



Keyassociados
Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 871
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 212
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

inclusão dos catadores no processo de coleta seletiva, bem como o novo modelo tecnológico de manejo de resíduos, sugerido pelo Ministério do Meio Ambiente.

11) A gestão de custos deve prever a coleta dos resíduos secos em pontos específicos localizados nas áreas rurais de todos os municípios consorciados. Recomenda-se que seja incentivada a compostagem dos resíduos orgânicos na extensão rural, visando a economia em escala.

ATENÇÃO: O capítulo de "Educação Ambiental" deste Plano Regional de Gestão Integrada de Resíduos Sólidos (PRGIRS) aponta de forma mais detalhada o incentivo à compostagem dos resíduos sólidos na área rural e o capítulo "Programas e Ações" aponta de forma mais detalhada a coleta de resíduos secos nestas áreas.

12) Sugere-se que a base do gerenciamento dos custos contemple um modelo de gestão público-comunitária e corporativa, mediante cooperação entre prefeituras, consórcio, comunidade organizada (agentes comunitários) e grupos empresariais.

ATENÇÃO: Segundo exemplos citados no Manual para implantação de sistema de apropriação e recuperação de custos dos consórcios prioritários de resíduos sólidos, as associações comunitárias deverão envolver no modelo de gestão dos resíduos e de gestão dos custos, a população dos domicílios visitados, efetuando trabalhos de mobilização da comunidade que envolvam a educação ambiental no que tange à temática dos resíduos sólidos, a fiscalização e orientação, coleta seletiva (catadores) dentre outros. O grupo comunitário deve ser devidamente remunerado.

13) Recomenda-se que futuramente, quando o sistema de gestão de resíduos e custos estiver solidificado, o CI/Centro, em conjunto com os municípios consorciados, crie um fundo para cobrir os custos de ampliação, modernização e depreciação do sistema.



Keyassociados
Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 872
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 213
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

ALTERNATIVAS PREVISTAS PARA A DEFINIÇÃO DE TAXAS E TARIFAS – MODELO PROPOSTO

1) Tendo em vista que o objeto de estudo deste PRGIRS contempla 26 municípios consorciados ao CI/Centro e grande parte das ações propostas neste documento focalizam atuações compartilhadas, recomenda-se que de forma semelhante, a gestão dos custos seja realizada de forma conjunta entre os entes consorciados, visando a economia em escala.

   No entanto, para aqueles municípios que acreditam ter alcançado a sustentabilidade do sistema, apresentando hoje bases sólidas relativas à cobrança de tarifas, taxas e recuperação dos custos e, optarem por gerir individualmente seus custos, devem desconsiderar este modelo de definição compartilhada.

2) As indicações dos grupos de usuários (gerador) dos serviços de limpeza urbana e manejo de resíduos sólidos abaixo exemplificadas são aplicáveis a todos os municípios consorciados: :

   Definição: UGR - Unidade Geradora de Resíduos

   **UGR Especial:** Grupo de geradores sem condições de contribuição financeira. O CI/Centro, em conjunto com as prefeituras consorciadas e comunidade, deverá classificar a parcela da população contemplada neste grupo.

   **UGR – Domicílios residenciais**

   UGR 1: imóveis com potencial de geração até 20 litros/dia;

   UGR 2: imóveis com potencial de geração > 20 litros/dia e até 30 litros/dia;

   UGR 3: imóveis com potencial de geração > 30 litros/dia e até 60 litros/dia;



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 873
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 214
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

UGR 4: imóveis com potencial de geração > 60 litros/dia e até 100 litros/dia;

UGR 5: imóveis com potencial de geração > 100 litros/dia.

**UGR – Domicílios públicos**

UGR 1: imóveis com potencial de geração até 20 litros/dia;

UGR 2: imóveis com potencial de geração > 20 litros/dia e até 30 litros/dia;

UGR 3: imóveis com potencial de geração > 30 litros/dia e até 60 litros/dia;

UGR 4: imóveis com potencial de geração > 60 litros/dia e até 100 litros/dia;

UGR 5: imóveis com potencial de geração > 100 litros/dia.

**UGR – Domicílios comerciais**

UGR 1: imóveis com potencial de geração até 20 litros/dia;

UGR 2: imóveis com potencial de geração > 20 litros/dia e até 30 litros/dia;

UGR 3: imóveis com potencial de geração > 30 litros/dia e até 60 litros/dia;

UGR 4: imóveis com potencial de geração > 60 litros/dia e até 100 litros/dia;

UGR 5: imóveis com potencial de geração > 100 litros/dia.

**UGR – Domicílios de prestação de serviços**

UGR 1: imóveis com potencial de geração até 20 litros/dia;

UGR 2: imóveis com potencial de geração > 20 litros/dia e até 30 litros/dia;



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 874
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 215
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

UGR 3: imóveis com potencial de geração > 30 litros/dia e até 60 litros/dia;

UGR 4: imóveis com potencial de geração > 60 litros/dia e até 100 litros/dia;

UGR 5: imóveis com potencial de geração > 100 litros/dia.

**UGR – Domicílios industriais**

UGR 1: imóveis com potencial de geração até 20 litros/dia;

UGR 2: imóveis com potencial de geração > 20 litros/dia e até 30 litros/dia;

UGR 3: imóveis com potencial de geração > 30 litros/dia e até 60 litros/dia;

UGR 4: imóveis com potencial de geração > 60 litros/dia e até 100 litros/dia;

UGR 5: imóveis com potencial de geração > 100 litros/dia.

ATENÇÃO: Deverá ser atribuído maior valor pelos custos dos serviços de limpeza urbana e manejo de resíduos sólidos às UGR de domicílios públicos, comerciais, de prestação de serviços e industriais.

NOTAS DE REFERÊNCIA:

1- Tarifas determinadas no município de **Manaus (AM)**:

a. UGR residencial

MÍNIMO - R$ 10,00 / mês;

MÁXIMO – R$ 90,00 / mês.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 875
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 216
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

b. Demais UGR

MÍNIMO - R$ 30,00 / mês;

MÁXIMO – R$ 140,00 / mês.

2- Tarifas determinadas no município de **São Paulo (SP)**:

RSD e REJEITOS - DOMICÍLIOS RESIDENCIAIS

a. URG Especial: Imóveis com volume de geração potencial de até 10 litros de resíduos por dia – R$ 6,14 / mês.

b. URG 1 - Imóveis com volume de geração potencial de mais de 10 e até 20 litros de resíduos por dia - R$ 12,27

c. URG 2 - Imóveis com volume de geração potencial de mais de 20 e até 30 litros de resíduos por dia - R$ 18,41

d. URG 3 - Imóveis com volume de geração potencial de mais de 30 e até 60 litros de resíduos por dia - R$ 36,82

e. URG 4 - Imóveis com volume de geração potencial de mais de 60 litros de resíduos por dia - R$ 61,36

RSD e REJEITOS - DOMICÍLIOS NÃO RESIDENCIAIS

a. URG 1 - Imóveis com volume de geração potencial de até 30 litros de resíduos por dia - R$ 18,41

b. URG 2 - Imóveis com volume de geração potencial de mais de 30 e até 60 litros de resíduos por dia - R$ 36,82

c. URG 3 - Imóveis com volume de geração potencial de mais de 60 e até 100 litros de resíduos por dia - R$ 61,36



Keyassociados
Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 876
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 217
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

d. URG 4 - Imóveis com volume de geração potencial de mais de 100 e até 200 litros de resíduos por dia - R$ 122,72

RSS – PEQUENOS GERADORES

a. EGRS Especial - Estabelecimentos com quantidade de geração potencial de até 20 quilogramas de resíduos por dia - R$ 44,30.

RSS – GRANDES GERADORES

a. EGRS 1 - Estabelecimentos com quantidade de geração potencial de mais de 20 e até 50 quilogramas de resíduos por dia - R$ 1.410,47;

b. EGRS 2 - Estabelecimentos com quantidade de geração potencial de mais de 50 e até 160 quilogramas de resíduos por dia - R$ 4.513,49;

c. EGRS 3 - Estabelecimentos com quantidade de geração potencial de mais de 160 e até 300 quilogramas de resíduos por dia - R$ 8.462,79;

d. EGRS 4 - Estabelecimentos com quantidade de geração potencial de mais de 300 e até 650 quilogramas de resíduos por dia - R$ 18.336,05;

e. EGRS 5 - Estabelecimentos com quantidade de geração potencial de mais de 650 quilogramas de resíduos por dia - R$ 22.567,44.

3. Recursos aplicados na coleta de RSU e demais serviços de limpeza - destinação final dos RSU e serviços de varrição, capina, limpeza e manutenção de parque e jardins, limpeza de córregos, etc.



Keyassociados
Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 877
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 218
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

BRASIL

a. Coleta de RSU

- R$ 7.684 milhões/ ano - 2011

- R$ 3,94 / hab / mês - 2011

b. Demais serviços de limpeza

- R$ 12.524 milhões/ ano – 2011

- R$ 6,43 / hab / mês – 2011

REGIÃO SUL

a. Coleta de RSU

- R$ 1.022 milhões/ ano - 2011

- R$ 3,64 / hab / mês - 2011

b. Demais serviços de limpeza

- R$ 1.232 milhões/ ano – 2011

- R$ 4,38 / hab / mês - 2011

ALTERNATIVAS DE COBRANÇA – MODELO PROPOSTO

Serviços de responsabilidade do Poder Executivo Municipal:

- Coleta, transporte e destinação final dos resíduos domiciliares secos e úmidos, de residências, prestadores de serviços e atividades comerciais;



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 878
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 219
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

- Serviços de limpeza de vias e logradouros públicos, incluindo limpeza de ruas após eventos e feiras livres;

- Serviços de coleta, transporte, tratamento e destinação final dos RSS dos estabelecimentos públicos.

A taxa de coleta de resíduos deverá ser calculada levando-se em conta:

- Custos diretos;

- Custos indiretos.

O Consórcio deverá publicar anualmente os valores recalculados das taxas e tarifas.

As tarifas deverão ser cobradas mensalmente dos usuários dos serviços de limpeza urbana e manejo de resíduos sólidos.

Caso os estabelecimentos privados, responsáveis pela gestão de seus resíduos e sujeitos à elaboração de Planos de Gerenciamento de Resíduos Sólidos, desejem fazer uso dos serviços de limpeza urbana e manejo de resíduos sólidos prestados pelo Poder Público,devem necessariamente se registrar no Cadastro de Geradores, mediante pagamento de tarifas.

FERRAMENTAS DE COBRANÇA – MODELO PROPOSTO

- Via boletos de outros serviços, tais como contas de água;

- Via taxas no IPTU – Imposto sobre a Propriedade Territorial Urbana;

- Dentre outros.



Keyassociados
Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 879
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 220
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

# 22 PROPOSIÇÃO DE ESTRUTURA ADMINISTRATIVA E FISCALIZATÓRIA PARA A GESTÃO DOS RESÍDUOS SÓLIDOS GERADOS NOS MUNICÍPIOS INTEGRANTES DO CI/CENTRO

A análise qualitativa da estrutura gerencial e fiscalizatória para a gestão dos resíduos sólidos existente nos municípios consorciados evidencia, de modo geral, uma das variáveis responsáveis pela fragilidade do sistema.

Atualmente os municípios não dispõem de quadros efetivos de equipes e servidores públicos para a atuação nas diversas frentes que envolvem a gestão dos resíduos sólidos, comprometendo diretamente a qualidade dos serviços. Na maioria dos casos, somente há um controle mais sólido, caracterizado pela existência de órgãos gerenciadores e equipes específicas focalizadas na gestão dos resíduos domiciliares, resíduos de limpeza pública e resíduos da saúde, sendo que a gestão das demais tipologias apresenta um quadro defasado ou nulo, seja pela escassez de servidores ou pela ausência de responsabilização dos próprios órgãos públicos.

Os quadros a seguir demonstram as estruturas atualmente existentes no município município de São João do Polêsine, responsáveis pela gestão dos resíduos sólidos.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 880
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 221
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Quadro 115: Equipe de gestão e fiscalização de RSD e Rejeitos; resíduos com logística reversa obrigatória; RLP.

| Município | RSD e Rejeitos | Resíduos com Logística Reversa obrigatória | | | RLP | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Órgão responsável pela gestão e fiscalização dos resíduos domiciliares | Nº de equipes e agentes que atuam na gestão dos resíduos domiciliares | Órgão responsável pela gestão e fiscalização dos resíduos com logística reversa | Nº de equipes e agentes que atuam na gestão dos resíduos com logística reversa | Órgão responsável pela gestão e fiscalização dos RLP | Nº de equipes e agentes que atuam na gestão dos RLP |
| **São João do Polêsine** | Secretaria de Obras | Inexistente | Inexistente | Zero | Secretaria de Obras | 4 agentes<br>1 motorista<br>3 - diversos |

Quadro 116: Equipe de gestão e fiscalização de RSS; RCC; RSI.

| Município | RSS | | RCC | | RSI | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Órgão responsável pela gestão e fiscalização dos RSS | Nº de equipes e agentes que atuam na gestão dos RSS | Órgão responsável pela gestão e fiscalização dos RCC | Nº de equipes e agentes que atuam na gestão dos RCC | Órgão responsável pela gestão e fiscalização dos RSI | Nº de equipes e agentes que atuam na gestão dos RSI |
| **São João do Polêsine** | Vigilância Sanitária | 4 agentes | Secreteria de Obras | 4 agentes | Inexistente | Inexistente |

Quadro 117: Equipe de gestão e fiscalização de RSASP; RSC; RSM.

| Município | RSASP | | RSC | | RSM | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Órgão responsável pela gestão e fiscalização dos RSASP | Nº de equipes e agentes que atuam na gestão dos RSASP | Órgão responsável pela gestão e fiscalização dos RSC | Nº de equipes e agentes que atuam na gestão dos RSC | Órgão responsável pela gestão e fiscalização dos RSM | Nº de equipes e agentes que atuam na gestão dos RSM |
| **São João do Polêsine** | Inexistente | Zero | Secretaria municipal de obras | 4 agentes | Inexistente | Inexistente |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 881
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 222
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Quadro 118: Equipe de gestão e fiscalização de RST; RV.

| Município | RST | | RV | |
|---|---|---|---|---|
| | Órgão responsável pela gestão e fiscalização dos RST | Nº de equipes e agentes que atuam na gestão dos RST | Órgão responsável pela gestão e fiscalização dos RV | Nº de equipes e agentes que atuam na gestão dos RV |
| São João do Polêsine | — | Não há nenhuma equipe atuando diretamente | Secretaria de Obras | 4 agentes |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 882
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 223
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

O atendimento às premissas previstas na Política Nacional de Resíduos Sólidos requer um avanço tanto qualitativo como quantitativo da capacidade gerencial municipal e/ou regional. As instituições públicas devem se destacar e assumir compromissos relativos ao cumprimento da responsabilidade da gestão e fiscalização das diversas tipologias de resíduos gerados. Salienta-se que o alcance da sustentabilidade e excelência no processo de gestão dos resíduos demanda o investimento em recursos humanos, técnicos e financeiros para a viabilização da atuação efetiva de equipes e servidores públicos neste processo. No entanto, a primazia da gestão pública no setor do gerenciamento dos resíduos sólidos pode ser mais facilmente alcançada com a adesão à prestação regionalizada e consorciada dos serviços de limpeza urbana e manejo de resíduos sólidos, bem como com a fiscalização relativa aos geradores responsáveis pela gestão de seus resíduos.

O item a seguir trás a proposição para a implantação de uma estrutura administrativa e fiscalizatória, de âmbito local e regional, para a gestão dos resíduos sólidos gerados nos municípios integrantes do CI/Centro, bem como um modelo de projeto de lei para a instituição desta estrtura.

A equipe gerencial para um consórcio público, apesar de aparentemente ser numerosa, provavelmente significará uma taxa de funcionários por município menor do que a observada no diagnóstico. E tem a vantagem de, na gestão associada, não haver uma repetição de equipes insuficientes, mas sim a agregação de competências diversas. Os municípios, mesmo os de menor porte, podem dividir o esforço para a construção da instituição que assuma a gestão em uma escala mais adequada.

Algumas novas funções precisam ser previstas:

» a Ouvidoria, enquanto uma central de diálogo entre o Poder Público e a população; é o setor que permite identificar as demandas da população e as possíveisfalhas nos procedimentos dos serviços públicos;



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 883
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 224
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

» a instância que responda pela capacitação técnica permanente dos funcionários, aprofundando os temas que integram a rotina de trabalho;

» a instância que assuma a comunicação, além das imprescindíveis tarefas de educação ambiental e mobilização, inclusive em prol da inclusão social dos catadores.

A estrutura apontada não inclui instâncias responsáveis por trabalho operacional, mas pode ser prescindível a presença da Câmara de Regulação e seus funcionários se as tarefas de regulação exigidas pela Lei 11.445/2007 forem exercidas por um ente externo ao Consórcio Público.

Visando o atendimento dos itens relativos à fiscalização e monitoramento dos programas e ações previstos no plano, propõe-se a criação de uma Câmara Técnica Permanente de Saneamento, com os seguintes objetivos principais:

I - atuar como colegiado de assessoramento, apoio e orientação à Direção Executiva e à Assembleia Geral dos Entes Consorciados;

II - realizar estudos complementares à temática do saneamento na área de abrangência do Consórcio;

III - auxiliar na coordenação e acompanhamento dos trabalhos e estudos executados por empresas ou consultorias contratadas pelo Consórcio;

IV - auxiliar os municípios na montagem e criação de Comitês Técnicos Municipais de Saneamento e Resíduos Sólidos, viabilizando orientação técnica aos municípios nas respectivas áreas e;

V - acompanhar a implementação dos programas e ações previstas no Plano Regional de Gestão Integrada de Resíduos Sólidos, bem como a execução dos demais planos regionais e municipais que vierem a ser executados em cada ente integrante do Consórcio.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 884
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 225
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Esta por sua vez poderia desdobrar-se em grupos de trabalho específicos para cada um dos temas relativos ao saneamento básico, de acordo com a necessidade dos municípios. Pode-se iniciar com um grupo bem abrangente, com representantes de todos os municípios, mais os representantes de órgãos e entidades representativos da sociedade civil que tenham relação com a temática em debate, com a seguinte composição:

- 02 assentos para representantes de cada um dos municípios consorciados, podendo ser um titular e um suplente

- 01 assento para representante da Secretaria Estadual de Habitação e Saneamento

- 01 assento para representante da Secretaria Estadual de Meio Ambiente

- 01 assento para representante do escritório local da Fundação Estadual de Proteção Ambiental Henrique Luiz Roessler – FEPAM

- 01 assento para respresentante da Companhia Riograndense de Saneamento – CORSAN

- 01 representante da promotoria especializada de Meio Ambiente local

- 01 representante do comitê de bacia hidrográfica local

A Câmara Técnica deverá ser criada através de Resolução aprovada na Assembléia dos prefeitos. Um modelo de Resolução segue como anexo deste documento, visando facilitar o processo de criação e instalação da referida Câmara.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 885
Processo 0917-0200/22-5
Página da peça 226
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

# 23 SANEAMENTO BÁSICO

Este capítulo descreve um quadro geral da situação do saneamento básico nos municípios consorciados, considerando as modalidades definidas na Lei Federal n°11.445/2007.

Saneamento básico é definido pela lei supracitada como conjunto de serviços, infra-estruturas e instalações operacionais de abastecimento de água potável, esgotamento sanitário, limpeza urbana e manejo de resíduos sólidos, drenagem e manejo das águas pluviais urbanas.

ABASTECIMENTO DE ÁGUA

O abastecimento de água ocorre em 100% dos municípios consorciados. A responsabilidade pelo abastecimento se divide entre a CORSAN, Distribuidora São João e Municípios, como demonstra o gráfico abaixo.

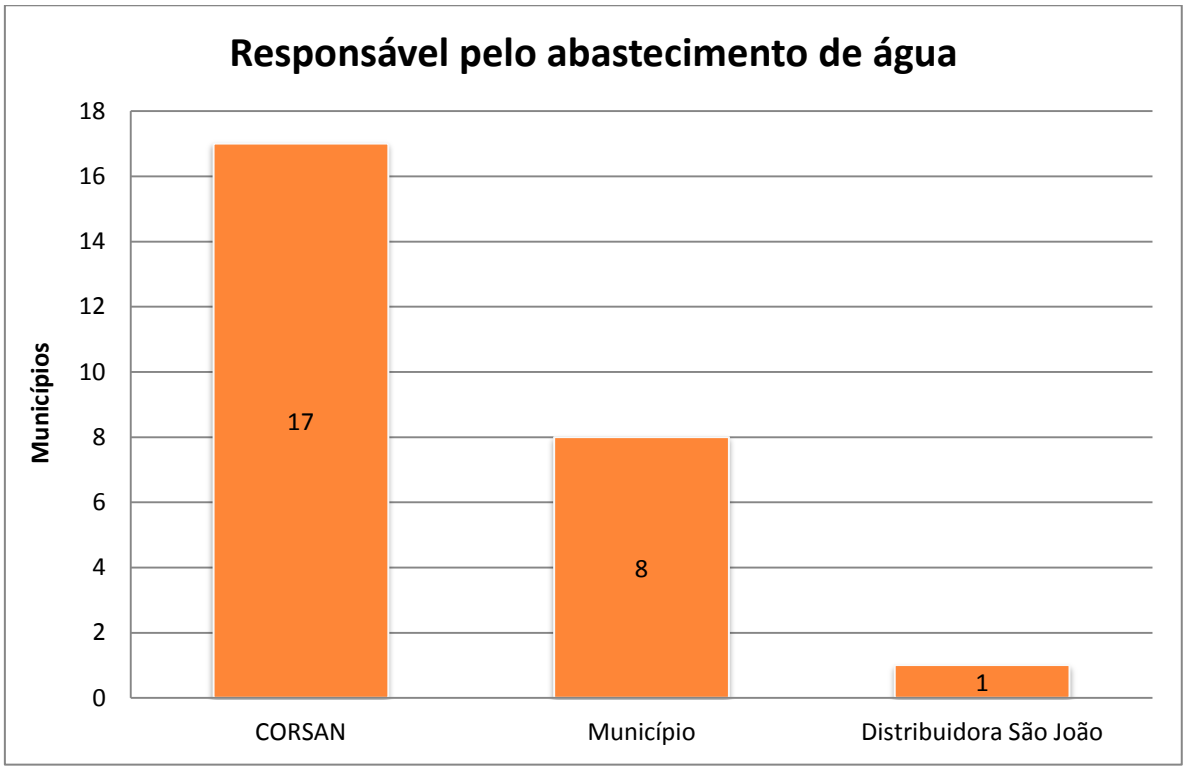



Figura 20: Responsável pelo abastecimento de água.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 886
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 227
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Entre os municípios consorciados, há uma predominância da CORSAN no quesito de abastecimento de água. O quadro abaixo apresenta as observações diagnosticadas no município de São João do Polêsine.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 887
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 228
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Quadro 119: Observações abastecimento de água.

| Município | Responsável pelo abastecimento | Observações |
|---|---|---|
| **São João do Polêsine** | Distribuidor de água São Jõao | O serviço de abastecimento de água na área urbana do Município é explorado por empresa terceirizada (distribuidor de água São João) e contempla 100% da área.Somente na cidade há o tratamento de água e é realizada a distribuição de água de poço artesiano para a área urbana do município. No interior existem poços artesianos comunitários. |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 888
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 229
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

As principais deficiências que o município encontra no quesito abastecimento de água, constam no quadro abaixo.

Quadro 120: Principais deficiências referentes ao sistema de abastecimento de água.

| Município | Abastecimento de água | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Financeiro | Capacitação técnica | Humano | Outros |
| São João do Polêsine | X | X | X | |

Nota-se uma preponderância entre os municípios na necessidade de recurso financeiro e capacitação técnica para suprir as deficiências no abastecimento de água.

ESGOTAMENTO SANITÁRIO

Com relação ao esgotamento sanitário, 54% dos municípios diagnosticados contemplam o serviço, 35% dos municípios não possuem um sistema de esgotamento sanitário e 11% dos municípios não responderam à questão.

A gestão do esgotamento sanitário dos municípios é realizada, ou pela CORSAN, ou pela própria prefeitura. A maior parte desses municípios declara ter sistema de esgotamento sanitário mediante fossas sépticas e sumidouros, que de acordo com o Plano Nacional de Saneamento Básico –PLANSAB - define o uso de fossa séptica como atendimento adequado ao sistema.

Abaixo, um quadro geral relacionado ao esgotamento sanitário do município de São João do Polêsine.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 889
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 230
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Quadro 121: Quadro geral esgotamento sanitário.

| Quadro geral | |
|---|---|
| **Município** | **Esgotamento sanitário** |
| **São João do Polêsine** | O sistema de esgotamento sanitário na área urbana do município é mediante fossas sépticas e filtros. Não há ETE. Em 100% da cidade o esgoto é coletado em conjunto com águas pluviais. No interior não existe nem ETE nem sistema de coleta de esgoto. |

Em relação às principais deficiências relacionadas ao esgotamento sanitário, o quadro baixo informa sobre essa questão.

Quadro 122: Principais deficiências do esgotamento sanitário.

| **Município** | **Esgotamento sanitário** | | | |
|---|---|---|---|---|
| | **Financeiro** | **Capacitação técnica** | **Humano** | **Outros** |
| **São João do Polêsine** | X | X | X | |

## SISTEMAS DE DRENAGEM

Quanto ao sistema de drenagem:

Quadro 123: Existência do sistema de drenagem.

| Quadro geral | |
|---|---|
| **Município** | **Drenagem** |
| **São João do Polêsine** | Gestão inexistente. Planeja-seo escoamento para um arroio |

## MANEJO DE ÁGUAS PLUVIAIS

O manejo de águas pluviais é realizado por 50% dos municípios consorciados, sendo que 23% destes não têm manejo de águas pluviais, e o restante não informou tais dados. A gestão da grande maioria destes tem a gestão realizada pelo próprio município, havendo preponderância pela Secretaria Municipal de Obras. O quadro abaixo, apresenta as individualidades do município de São João do Polêsine, no que tange a existência do manejo de águas pluviais.

Quadro 124: Existência do manejo de águas pluviais.

| Quadro geral |
|---|



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 890
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 231
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

| Município | Manejo de águas pluviais |
|---|---|
| **São João do Polêsine** | Gestão inexistente. |

As deficiências referentes ao manejo de águas pluviais estão expostas no quadro abaixo.

Quadro 125: Deficiências no manejo se águas pluviais.

| Município | Manejo de águas pluviais | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Financeiro | Capacitação técnica | Humano | Outros |
| **São João do Polêsine** | X | X | X | |

## QUADRO GERAL DO SANEAMENTO BÁSICO

Neste item será apresentando uma situação geral em que o município se encontra no que se refere ao saneamento básico.

As principais deficiências encontradas pelo município no que tange ao serviço de saneamento básico estão expostas no quadro abaixo.

Quadro 126: Principais dificuldades enfrentadas no sistema de saneamento básico.

| Município | Principais dificuldades referentes ao sistema integrado de saneamento básico |
|---|---|
| **São João do Polêsine** | Falta de tratamento de esgoto e separação do pluvial.<br>Tratamento de água na área rural. |

No que se refere à fiscalização do saneamento básico, o quadro abaixo apresenta as individualidades do município:



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 891
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 232
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Quadro 127: Relação entre fiscalização, número de equipes e abordagem das temáticas de saúde e saneamento.

| Municípios | De que forma o município acompanha e fiscaliza as ações de saneamento básico? | Número de equipes e agentes que atuam na área de saneamento básico | Como é abordada a interface entre as temáticas de Saúde e Saneamento? |
|---|---|---|---|
| **São João do Polêsine** | Via denúncias | Não há pessoas específicas atuando na área de saneamento. | Inexistente |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 892
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 233
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

Quadro 128: Número de equipes atuantes em Programas de saúde e equipes de vigilância sanitária.

| Municípios | Número de equipes e agentes que atuam em Programas de Saúde da Família e Programa de Agentes Comunitários de Saúde, além dos envolvidos em controle de endemias, vigilância sanitária, etc. | Coordenadas geográficas | Observações |
|---|---|---|---|
| **São João do Polêsine** | 5 agentes de saúde<br>1 agente de endemias | | |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 893
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 234
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

É notório que há muitas atitudes a serem tomadas sobre o serviço de saneamento básico no município, uma vez que o saneamento está diretamente relacionado com a saúde e com o meio ambiente. A falta de saneamento em uma comunidade traz uma série de problemas e consequências graves. A falta de canalização e de tratamento de esgotos leva a população a conviver com seus próprios excrementos em condições precárias de saúde, o que acarreta diversas doenças, algumas que inclusive podem levar a morte, especialmente crianças e idosos. O saneamento é importante como condição de cidadania para os indivíduos, e este é um direito constitucional de todo brasileiro. A importância do saneamento também se reflete nas condições ambientais, uma vez que o esgoto não tratado é despejado diretamente nas reservas de água, causando a poluição da água, bem como o lixo que não é coletado e devidamente destinado acaba por poluir o solo, causando a degradação ambiental.

As ações e projetos desenvolvidos na área de saneamento apresentam respostas imediatas nos índices de saúde pública da população e também nos indicadores de poluição ambiental do planeta. Atualmente a importância do Saneamento Básico é um tema debatido mundialmente e há varias formas de pressão e incentivo aos países em desenvolvimento para que desenvolvam projetos de saneamento nos centros urbanos, visto que esses projetos e saneamento atualmente tem uma abordagem plurifacetada, pois os gestores do saneamento público também são responsáveis pela gestão de saúde e de meio ambiente de uma comunidade, o que reflete em todas as esferas do planeta. Os projetos de saneamento passam por profundos estudos urbanísticos e de gestão ambiental, onde deve ser analisado os seus efeitos sob o prisma da sustentabilidade ambiental.



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 894
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 235
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

# ANEXO I – RELAÇÃO DAS LEGISLAÇÕES MUNICIPAIS QUE DISPÕEM DIRETA OU INDIRETAMENTE SOBRE OS RESÍDUOS SÓLIDOS

Município de São João do Polêsine – leis municipais

| MUNISÍPIO DE SÃO JOÃO DO POLÊNISE | | | |
|---|---|---|---|
| **Lei** | **Preâmbulo** | **Descrição** | **Status** |
| **Lei Municipal Complementar Nº 02/2010.** | Estabelece os princípios, Diretrizes, Políticas, Programas, Projetos e Instrumentos do Desenvolvimento Municipal e dá outras providências. | Art. 62. As Políticas Públicas Municipais a serem implementadas para a melhoria e ampliação da infraestrutura e dos serviços urbanos são:<br>II - Política Municipal de Saneamento Básico e Gestão de Resíduos Sólidos;<br><br>Seção II legisla sobre a Política Municipal de Saneamento Básico e Gestão de Resíduos Sólidos.<br>Seção III legisla sobre as instalações hidráulicas, de saneamento, escoamento, elétricas e de armazenamento de resíduos<br><br>Art. 181. As edificações de uso multifamiliar ou misto com área de construção superior a 300,00m$^2$ (trezentos metros quadrados) ou mais de três unidades autônomas e as edificações não residenciais com área de construção superior a 150,00m$^2$ (cento e cinquenta metros quadrados) deverão ser dotadas de depósito central de lixo, situado no pavimento de acesso ou em subsolo, e com acesso à via pública por passagem ou corredor com largura mínima de 1,20m (um metro e vinte centímetros).<br>Parágrafo único. As construções referidas no caput deste artigo devem disponibilizar recipientes que possibilitem a coleta seletiva e/ou a separação do lixo para fins de reciclagem.<br><br>Art. 182. As edificações destinadas a hospitais, farmácias, clínicas médicas ou veterinárias e assemelhados deverão ser providas de instalação especial para coleta e eliminação de lixo séptico, de acordo com as normas emanadas do órgão competente, distinguindo-se da coleta pública de lixo comum, ficando, nestes casos, dispensada a obrigatoriedade do atendimento ao artigo anterior. | Vigente |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 895
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 236
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

| Legislação | Preâmbulo | Descrição | Status |
|---|---|---|---|
| **Lei Municipal Nº 305/2000** | Institui a taxa de Licenciamento Ambiental e dá outras providências | Art. 1° - Fica instituída a taxa de Licenciamento Ambiental que tem como fato gerador o licenciamento ambiental dos empreendimentos e atividades que possuam potencial poluidor local.<br>Parágrafo Único – Em atendimento a Resolução 237, de 19 de dezembro de 1997, do Conselho nacional de Meio Ambiente - CONAMA, também serão licenciados pelo Município atividades delegadas pelo estado por instrumento legal ou convênio.<br>Art. 2° - É devida a Taxa de Licenciamento Ambiental das atividades descritas na resolução nº 05/98, do Conselho Estadual do Meio Ambiente - CONSEMA, que faz parte integrante desta Lei, com o Anexo I. | Vigente Alterado seus art. 2º e 3º pela Lei Nº 634/2010 |
| **Lei Municipal Nº 634/2010** | Altera redação dos Arts. 2º e 3º, e acrescenta parágrafo único ao Art. 3º, da Lei Municipal nº 305 de 29 de novembro de 2000. | Art. 2º É devida a Taxa de Licenciamento Ambiental das atividades descritas na resolução do CONSEMA (do Conselho Estadual do Meio Ambiente) nº 05/1998, 102/2005, 110/2005, 111/2005, 168/2007, 232/2010 e demais que vierem a ser adotadas pelo CONSEMA.<br>Art. 3º A tabela de valores para os serviços de Licenciamento Ambiental será de acordo com o Anexo I, desta Lei. | |
| **Lei Municipal Nº 583/2009** | Disciplina o Licenciamento Ambiental no Município e dá outras providencias. | Lei não dispõe diretamente sobre resíduos sólidos. | Vigente |
| **Lei Orgânica Municipal de 09 de novembro de 1993.** | Lei Orgânica Municipal | Art. 5º - Compete ao Município, no exercício de sua autonomia:<br>XI – dispor sobre a limpeza dos logradouros públicos, bem como sobre a coleta de transporte, tratamento e a destinação de resíduos sólidos domiciliares e de limpeza urbana; | |
| **Lei Municipal Nº 584/2009** | Cria o Departamento de Meio Ambiente e dá outras providências. | Art. 2º Ao Departamento de Meio Ambiente cabe executar, orientar, coordenar e incentivar a política municipal de proteção ao meio ambiente.<br>Parágrafo único. É competência do Departamento de Meio Ambiente:<br>XXIV- Estabelecer normas com o fim de promover a reciclagem, a destinação e o tratamento dos resíduos industriais, hospitalares, dos agrotóxicos e dos rejeitos domésticos; | Vigente |
| **Lei Municipal Nº 657/2011** | Cria o Fundo Municipal de Meio Ambiente – FMMA, dispõe sobre a sua organização e dá outras providências. | Lei não dispõe diretamente sobre resíduos sólidos. | Vigente |
| **Lei Municipal Nº 658/2011** | Cria e regula o Conselho de Defesa do Meio Ambiente – CONDEMA, do município<br>de São João do Polêsine, dispõe sobre a sua organização e dá outras providências. | Lei não dispõe diretamente sobre resíduos sólidos. | Vigente |



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 896
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 237
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F

# ANEXO II – RELATÓRIO FOTOGRÁFICO DO MUNICÍPIO

## São João do Polêsine



Imagem 1: : Município de São João do Polêsine - Monumento símbolo do município



Imagem 2: Município de São João do Polêsine - Prefeitura Municipal



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página 897
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 238
Peça 5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P027103F



Imagem 3: Município de São João do Polêsine - Hospital municipal



Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador:
PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página
898
Processo
00917-0200/22-5
Página da peça
239
Peça
5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO
P027103F

# Anexo V da Lei Complementar 004/2021

PLANEJAMENTO AMBIENTAL DA
Quarta Colônia

## ANEXO V - POLÍTICAS, PROGRAMAS E PROJETOS

**Bases para Políticas, Programas e Projetos**

Descrição dos Projetos

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Processo 00917-0200/22-5



Peça 5015395

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P027103F

**POLÍTICAS, PROGRAMAS E PROJETOS**

**DIRETRIZ 1: ESTRUTURAÇÃO REGIONAL**

Trata da integração regional para o desenvolvimento e a articulação de serviços e infraestruturas de forma comum a todos os municípios da Quarta Colônia. Este tema se desenvolve mediante a existência do Consórcio de Desenvolvimento Sustentável da Quarta Colônia, e tem como incumbência estabelecer dentro da Lei do Plano Diretor uma previsão genérica de realizar acordos e associações do Poder Público Municipal com os Municípios vizinhos, e o Estado, para estes fins.

| POLÍTICAS | PROGRAMAS | PROJETOS |
|---|---|---|
| **Política de Estruturação Regional** | Programa de Fortalecimento das Potencialidades Paleontológicas | * Projeto “Parques Paleontológicos da Quarta Colônia”.<br>Projeto “Faculdade de Paleontologia da Quarta Colônia”. |
| | Programa de Desenvolvimento Ecoturístico | * Projeto Circuitos Turísticos da Reserva da Biosfera da Mata Atlântica<br>Projeto de Turismo de Aventura<br>Projeto Turismo Religioso<br>Projeto Comercialização da água da gruta<br>Projeto Turismo científico e cultural<br>Projeto Apoio ao Recanto Maestro<br>Projeto Roteiro de Eventos Regional |
| | Programa Zonas de Preservação | * Projeto Zonas de Preservação Permanente – ZPPs<br>Projeto Zonas de Proteção Ambiental – ZPAs<br>* Projeto Recuperação de Matas Ciliares |
| | Programa de Fortalecimento do CONDESUS | * Projeto de Divulgação do CONDESUS<br>Projeto de Articulação da representatividade do CONDESUS |

* Projetos prioritários

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 241

Peça 5015395

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P027103F

**POLÍTICAS, PROGRAMAS E PROJETOS**

**DIRETRIZ 2: ARTICULAÇÃO ECONÔMICA**

Promover ações que tratem de **articular economicamente o município de São João do Polêsine,** incentivando as potencialidades e iniciativas existentes, e promovendo outras ações nas áreas deficientes.

| POLÍTICAS | PROGRAMAS | PROJETOS |
|---|---|---|
| **Política de Desenvolvimento do Setor Primário**<br><br>**Política de Desenvolvimento do Setor Secundário**<br><br>**Política de Desenvolvimento do Setor Terciário**<br><br>**Política de Turismo** | Programa de Fortalecimento das Propriedades Rurais | * Projeto de Cultivos Alternativos para o Fumo<br>Projeto de Incentivo ao Turismo Rural<br>* Projeto Incentivos de Preservação<br>* Projeto de Permanência do Jovem no Campo<br>Projeto de Incentivo à Produção Orgânica<br>Projeto de Economia Solidária<br>Projeto de Incentivo aos Produtores Locais |
| | Programa de Promoção do Associativismo e Cooperativismo | * Projeto de educação ambiental para proprietários rurais<br>Projeto de empreendedorismo para proprietários rurais<br>* Projeto de Incentivo às Agroindústrias<br>* Projeto fortalecimento do artesanato local |
| | Programa de Promoção Turística | * Projeto de Incentivos Fiscais para Investimento em Produtos e Serviços de Base Turística<br>Projeto de Capacitação de mão-de-obra local |

* Projetos prioritários

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Processo
00917-0200/22-5



Peça
5015395

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO
P027103F

**POLÍTICAS, PROGRAMAS E PROJETOS**

**DIRETRIZ 3: MOBILIDADE**

Garantir ao município de São João do Polêsine **boa acessibilidade do ponto de vista da mobilidade e do transporte**, promovendo sistemas inter-modais de transporte e a diversificação de modalidades, buscando sempre as alternativas mais sustentáveis e promovendo as características que a população já apresenta.

| POLÍTICAS | PROGRAMAS | PROJETOS |
|---|---|---|
| **Política de Mobilidade**<br><br>**Política de Desenvolvimento do Sistema Viário** | Programa de Melhoria da Mobilidade e Transporte | * Projeto de Elaboração de Plano Municipal de Sistema Viário<br>* Projeto de Melhoria do Sistema de Escoamento de Produção<br>Projeto de Vias alternativas para o tráfego pesado de veículos<br>Projeto de Padronização dos passeios públicos<br>* Projeto de Acessibilidade a Pontos Turisticos<br>* Projeto Via Secundária como alternativa |
| | Programa de Promoção de Diferentes Modalidades de Transporte | Projeto de Ciclovia para Zona Urbana e Rural<br>Projeto de incentivo ao uso da bicicleta<br>Projeto de Caminhódromo<br>Projeto de Elaboração de Plano de Arborização Urbana |

* Projetos prioritários

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 243

Peça 5015395

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P027103F

**POLÍTICAS, PROGRAMAS E PROJETOS**

**DIRETRIZ 4: PROTEÇÃO AMBIENTAL**

Garantir no município de São João do Polêsine a ocorrência de práticas produtivas e de lazer compatíveis com a preservação e conservação do meio ambiente. A temática da preservação do meio ambiente se torna praticamente obrigatória em todo o mundo, e é um conjunto de medidas que devem ser adotadas por todos, de forma a garantir o futuro do nosso planeta para as novas gerações.

| POLÍTICAS | PROGRAMAS | PROJETOS |
|---|---|---|
| **Política de Meio Ambiente**<br><br>**Política de Drenagem, Preservação dos Recursos Hídricos e Recuperação e Conservação da Vegetação Nativa**<br><br>**Política de Gestão dos Espaços Livres** | Programa de Recuperação e Preservação de Áreas de Preservação Permanente | Projeto de Mapeamento de Propriedades Rurais<br>* Projeto de Elaboração de Zoneamento Ecológico-Econômico<br>Projeto de Incentivos para Proprietários Rurais<br>* Projeto de Recuperação do Arroio da Zona Urbana<br>Projeto de Regulamentação da ocupação do Recanto Maestro |
| | Programa de Fiscalização Ambiental | Projeto de Mapeamento de Renda de famílias moradoras de APPs<br>* Projeto de Educação Ambiental<br>* Projeto de Educação Patrimonial |
| | Programa de Apoio ao Licenciamento Ambiental Regional | Projeto de Formação de Equipe Técnica para análise de Licenciamentos Ambientais Regionais |

* Projetos prioritários

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 244

Peça 5015395

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P027103F

**POLÍTICAS, PROGRAMAS E PROJETOS**

**DIRETRIZ 5: MELHORIA E AMPLIAÇÃO DA INFRAESTRUTURA E SERVIÇOS URBANOS**

**Garantir a população do município de São João do Polêsine o acesso a infraestrutura e melhoria dos serviços urbanos.** Acesso à infraestrutura entendida como o acesso à redes de abastecimento de água, energia elétrica, saneamento básico, bem como à educação, saúde, cultura e lazer. Melhoria dos serviços urbanos entendida como a busca por ações referentes aos **serviços urbanos** que a Prefeitura Municipal oferece aos seus moradores, tais como pavimentação, iluminação pública, varrição, capina etc.

| POLÍTICAS | PROGRAMAS | PROJETOS |
|---|---|---|
| **Política de Infraestrutura**<br>**Política de Saneamento Básico e Gestão de Resíduos Sólidos**<br>**Política de Saúde**<br>**Política de Educação e Cultura**<br>**Política de Segurança Pública** | Programa de Fortalecimento da Saúde Municipal | * Projeto de Ações de Saúde Preventiva<br>* Projeto de Implantação de Atendimento Emergencial<br>* Projeto de Especialização na Saúde |
| | Programa de Abrangência Educacional | * Projeto de Educação Ambiental<br>* Projeto de Educação Patrimonial<br>Projeto de Qualificação de Mão-de-obra rural<br>Projeto de Educação de Jovens e Adultos (EJA) |
| | Programa de Melhoria à Infraestrutura Física | * Projeto de Elaboração de Plano de Saneamento Ambiental<br>* Projetos de Alternativas para Abastecimento de Áreas Rurais<br>Projeto de reestruturação da infra-estrutura de apoio ao turismo<br>* Projeto Centro de Informações Turísticas<br>Projeto de Municipalização do Cemitério<br>Projeto de Ampliação do Cemitério<br>Projeto de regulamentação quanto à instalação de novas infraestruturas<br>Projeto de melhoria no acesso às comunicações<br>Projeto de promoção de áreas de lazer<br>Projeto de promoção de atividades recreativas |
| | Programa de Coleta Regional de Resíduos Sólidos | * Projeto de Coleta Seletiva de Resíduos Sólidos<br>* Projeto de Aterro sanitário de apoio<br>* Projeto de instalação de Central Regional de Reciclagem<br>* Projeto de recolhimento de embalagens de agrotóxicos |

* Projetos prioritários

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 245

Peça 5015395

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P027103F

**POLÍTICAS, PROGRAMAS E PROJETOS**

**DIRETRIZ 6: PRESERVAÇÃO E CONSERVAÇÃO DO PATRIMÔNIO**

Reconhecer as diferentes formas de expressão e manifestações culturais características do município de São João do Polêsine, além de registrar e catalogar sistematicamente o acervo cultural da região da Quarta Colônia, e propor ações de **preservação e valorização do patrimônio cultural** em concordância com o Plano Regional de Desenvolvimento da Quarta Colônia e os Planos Diretores dos demais Municípios desta região.

| POLÍTICAS | PROGRAMAS | PROJETOS |
|---|---|---|
| **Política de Qualificação do Patrimônio Cultural** | Programa de Recuperação e Preservação do Patrimônio Construído | * Projeto de Elaboração de Plano de Preservação e Conservação do Patrimônio Natural e Construído<br>* Projeto de Educação Ambiental<br>* Projeto de Educação Patrimonial<br>Projeto de Capacitação de técnicos para orientação de proprietários<br>* Projeto de preservação dos geossítios<br>* Projeto de Preservação e conservação de Vale Vêneto<br>Projeto de Regulamentação de Comunicação Visual<br>Projeto Centro de Informações Turísticas |
| | Programa de Implementação de Comissão Regional de Patrimônio Cultural | * Projeto de Capacitação de técnicos para orientação de proprietários<br>Projeto de implementação de centro de estudos e catalogação do patrimônio regional |

* Projetos prioritários

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Processo 00917-0200/22-5



Peça 5015395

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P027103F

**POLÍTICAS, PROGRAMAS E PROJETOS**

**DIRETRIZ 7: HABITAÇÃO PARA TODOS**

Viabilizar para toda a população de São João do Polêsine o **acesso à terra urbanizada e à habitação digna e sustentável**.

| POLÍTICAS | PROGRAMAS | PROJETOS |
|---|---|---|
| **Política de Habitação de Interesse Social e Regularização Fundiária** | Programa de Regularização Fundiária | * Projeto de Regularização |
| | Programa de Habitação de Interesse Social | * Projeto de Elaboração de Plano Habitacional de Interesse Social<br>Projeto de Remoção de população moradora de áreas de risco |

* Projetos prioritários

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Página
906
Processo
00917-0200/22-5
Página da peça
247
Peça
5015395
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO
P027103F

PLANEJAMENTO AMBIENTAL DA
Quarta Colônia

# ANEXO V - POLÍTICAS, PROGRAMAS E PROJETOS

## Bases para Políticas, Programas e Projetos

## **Descrição dos Projetos**

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

| DIRETRIZ DE ESTRUTURAÇÃO REGIONAL |
|---|
| **Programa de Fortalecimento das Potencialidades Paleontológicas** |
| Projeto “Parques Paleontológicos da Quarta Colônia”<br>Descrição: O projeto "Parque Paleontológico da Quarta Colônia" terá como destaque os sitios paleontológicos que poderão ser transformadas em museus ao ar livre, com a colocação de painéis explicativos contando a sua história evolutiva. As rodovias deverão ser sinalizadas com placas indicativas dos pontos de interesse paleontológico, tendo como propósito, trazer a cultura da Paleontologia para os município da região da Quarta Colônia e municípios vizinhos que tenham elementos já divulgados e registrados. O CPRM – Companhia de Pesquisas e Recursos Minerais já tem estudos em andamento e deverá ser a instituição colaboradora desse projeto. O projeto deve ser implantado por meio de uma campanha conjunta dos municípios envolvidos.<br>Objetivo Geral: Constituir o Parque Paleontológico da Quarta Colônia, fomentando e divulgando as descobertas científicas na área da paleontologia e arqueologia, estimulando o turismo científico e ecológico de maneira sustentável no município e na região. |
| Projeto “Faculdade de Paleontologia da Quarta Colônia”<br>Descrição: A Faculdade de Paleontologia, ou um Instituto de Pesquisas Paleontológicas, deverá ser uma organização não governamental sem fins lucrativos, congregando ambientalistas, técnicos, educadores e pesquisadores da área, onde poderá funcionar também um laboratório, uma biblioteca temática e um Museu Paleontológico. Atuará em atividades relacionadas a cursos de capacitação e aperfeiçoamento; pesquisa e documentação; assessoria jurídica para empresas e pessoa física que tenham interesse na questão; consultoria em educação ambiental; palestras, seminários e workshops; campanhas e oficinas de arte. Será responsável pela concepção, execução de políticas, conhecimento e investigação de temas tradicionais de paleontologia, paleobotânica e arqueologia, com projetos temáticos de investigação de importância regional e estudos de revelação, aproveitamento e valorização desse patrimônio no território municipal e regional. Realizará também pesquisas científicas, estudos econômicos, cursos, seminários, convenções e outros eventos, com a finalidade de difundir o conhecimento sobre o tema.<br>Objetivo Geral: Criar a Faculdade de Paleontologia da Quarta Colônia, ou entidade equivalente. |
| **Programa de Desenvolvimento Ecoturístico** |
| Projeto Circuitos Turísticos da Reserva da Biosfera da Mata Atlântica<br>Descrição: O projeto prevê a implantação de Circuitos Turísticos, inserindo atividades de preservação e valorização do patrimônio natural e cultural, a partir de roteiros com estradas e trilhas sinalizadas, integrando o Ecoturismo com a formação de grupos treinados para a atividade turística local.<br>Objetivo Geral: O projeto Circuitos Turísticos tem por finalidade revitalizar o patrimônio histórico, artístico, cultural e paisagístico natural dos municípios da região, integrando-se em circuitos que coloquem o visitante e a população local em contato com o patrimônio através de visitação aos atrativos turísticos, oferecendo aventuras agradáveis e conforto aos que desejam conhecer a Quarta Colônia e ter contato com a Reserva da Biosfera da Mata Atlântica. Além disso, objetiva resgatar o valor cultural, patrimonial e ambiental do município, contribuindo para a formação de circuitos e cadeia produtiva da atividade turística, em consonância com a preservação e conservação do ambiente natural. |
| Projeto de Turismo de Aventura<br>Descrição: Diante da identificação das possibilidades dentro das modalidades existentes de turismo de aventura possíveis de serem realizadas na região, promover as melhores práticas de segurança e qualidade entre os praticantes, contribuindo para o desenvolvimento sustentável do Turismo de Aventura, buscando incentivar, de forma harmônica e ética, a preservação do meio ambiente e do patrimônio cultural, assim como a prosperidade econômica dos associados e de seus colaboradores e dos destinos turísticos. |

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Processo 00917-0200/22-5



Peça 5015395

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P027103F

| |
|---|
| Objetivo Geral: Implementar ações voltadas para o desenvolvimento do segmento do turismo de aventura com qualidade, sustentabilidade e segurança. |
| Projeto Turismo Religioso<br>Descrição: O projeto visa resgatar na este segmento turístico pouco explorado, embora existam diversas atrações e eventos com grande potencial exploratório. O desenvolvimento do turismo possibilita o desenvolvimento social e econômico, a ser obtido através da geração de emprego e renda voltada ao atendimento ao turismo.<br>Tal projeto tem como diretrizes o sentido de aproveitamento dos atrativos direta e indiretamente ligados a presença religiosa na Região, a serem explorados do ponto de vista turístico, nos campos histórico, cultural, esportivo, social, de negócios, contemplação, entre outros. A imensa quantidade de belezas naturais, especialmente uma grande porção de Mata Atlântica também pode ser explorada.<br>Objetivo: Resgatar através das andanças e peregrinação do uma sistemática de peregrinação religiosa. A passagem por pontos e atrativos históricos, naturais e construídos, que de alguma forma possam ser integrados, possibilita o aproveitamento econômico do evento. |
| Projeto Roteiro de Eventos Regional<br>Descrição: A região da Quarta Colônia apresenta eventos desarticulados e sobrepostos. A idéia do projeto é que seja criado um roteiro regional para eventos, em que os municípios agendem previamente e todo o ano existam programações.<br>Objetivo Geral: Criar roteiro de eventos regional. |
| Projeto Turismo Histórico Cultural<br>Descrição: Trabalha a inovação de produtos e serviços do segmento turístico a partir do olhar dos envolvidos, aliado à valorização da história e cultura locais.<br>Objetivo: Contribuir para o planejamento, gestão e formatação de novos produtos e serviços, impulsionando a economia do município por meio do Turismo Histórico e Cultural. |
| Projeto Apoio ao Recanto Maestro<br>Descrição: O município de São João do Polêsine apresenta uma localidade cheia de particularidades, por atrair grande parte de púbioico externo de diversas partes do país e do mundo, chamada Recanto Maestro. Atualmente, esta localidade encontra-se desarticulada dos eventos e programações municipais e regionais, sendo assim este projeto visa promover e apoiar as atividades geradas pelo Recanto Maestro.<br>Objetivo Geral: Apoiar e promover as atividades do Recanto Maestro. |
| **Programa Zonas de Preservação** |
| Projeto Zonas de Preservação Permanente – ZPPs<br>Descrição: Voltado à produtividade econômica e à proteção total da Mata Atlântica existente no município, incorporando o desenvolvimento e a implantação de projetos do sistema agroflorestal, com o manejo da floresta nativa, bem como permitir a introdução de espécies exóticas, em regiões determinadas e apropriadas.<br>Objetivo Geral: Promover o desenvolvimento econômico e humano, de maneira ecológica e ambientalmente sustentável, protegendo e preservando a biodiversidade da Mata Atlântica local. |
| Projeto Zonas de Proteção Ambiental – ZPAs<br>Descrição: Voltado à produtividade econômica e à proteção parcial da Mata Atlântica existente no município, incorporando o desenvolvimento e a implantação de projetos do sistema agroflorestal, com o manejo da floresta nativa, bem como a introdução de espécies exóticas, em regiões apropriadas, com a possibilidade de aproveitamento de áreas para produção.<br>Objetivo Geral: Promover o desenvolvimento econômico e humano, de maneira ecológica e culturalmente sustentável, protegendo e preservando a biodiversidade da Mata Atlântica local estimulando a permanência das famílias no meio rural oferecendo novas oportunidades de fonte e renda. |

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

| |
|---|
| Projeto Recuperação de Matas Ciliares<br>Descrição: Prevê a recuperação da mata ciliar, que protege as nascentes e demais mananciais e a vida aquática. evitando a erosão das margens, funcionando como filtro aos agentes agressores, servindo de refúgio às aves e animais, favorecendo a criação de corredores de biodiversidade, preservando a biodiversidade da fauna e flora. Atualmente as matas ciliares da região são praticamente inexistentes, em função do plantio indiscriminado do arroz.<br>Objetivo Geral: Recuperar as matas ciliares ao longo dos cursos d´água. |
| **Programa de Fortalecimento do CONDESUS** |
| Projeto de Divulgação do CONDESUS<br>Descrição: A região da Quarta Colônia é pioneira na formação de um consórcio de desenvolvimento sustentável no estado do Rio Grande do Sul, mas suas atividades e atuação ainda são pouco conhecidas, limitadas e exploradas.<br>Objetivo Geral: Fortalecer o consórcio, promovendo maior divulgação de sua existência e de suas atividades desempenhadas. |
| Projeto de Articulação da representatividade do CONDESUS<br>Descrição: Utilizar com maior ênfase a estrutura do Consórcio.<br>Objetivo Geral: Proporcionar maior integração entre os associados do Consórcio. |

| **DIRETRIZ DE ARTICULAÇÃO ECONÔMICA** |
|---|
| **Programa de Fortalecimento das Propriedades Rurais** |
| Projeto de Cultivos Alternativos para o Fumo<br>Descrição: Incrementar ações de substituição da cultura do fumo. Divulgar e capacitar os fumicultores para a busca de cultivos sustentáveis economicamente e ecologicamente.<br>Objetivo Geral: Substituição gradual dos cultivos do fumo sem provocar o êxodo rural, melhoria da produção e meio ambiente. |
| Projeto de Incentivo ao Turismo Rural<br>Descrição: Projeto de incentivo a toda atividade turística que ocorra na zona rural, integrando a atividade agrícola e de pecuária à atividade turística.<br>Objetivo Geral: Criar oportunidades para uma área que tem um potencial turístico e, ao mesmo tempo, estabelecer condições para atividades de sustentabilidade na região. |
| Projeto Incentivos de Preservação<br>Descrição: Em meio a grande percentual de fragmentos florestais, característicos do rebordo da região, a vocação agrícola destas áreas é sustentada pela produção da pequena propriedade familiar, onde uma policultura pouco diversificada de hortigranjeiros, com fins de subsistência e comercialização (por meio de atravessadores), é a atividade econômica de maior importância na renda familiar. Nesta realidade, revela-se o uso conflitivo do solo, onde o impedimento legal (Lei Federal 4.771/65 – Código Florestal) limita a expansão da área destes cultivos sobre a floresta, que geralmente ocorre em solos acidentados e ocupa, em média 50 a 70% da área total da propriedade. Em função da abrangência e freqüência dos problemas detectados, além da importância da atividade agrícola na região, considera-se que os Sistemas Agroflorestais constituem a melhor alternativa para amenizar os problemas gerados pela agricultura praticada na região. Nesse sentido, a adoção de práticas agroflorestais que permitam a otimização do uso da terra, levando em conta aspectos de sustentabilidade econômica, ambiental e sócio-cultural, tendem permitir a manutenção e a melhoria da produção, além de dignificar a qualidade de vida. A partir da linha mestra da sustentabilidade ambiental, o projeto tem por finalidade incorporar elementos florestais nos sistemas agrícolas, visando ao mesmo tempo recuperar e conservar fragmentos florestais existentes no âmbito das propriedades rurais, bem como o aumento da biodiversidade.<br>Objetivo Geral: Fomentar e estimular a permanência das famílias no meio rural, criando formas rentáveis de produção, manejo e uso sustentável dos |

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

recursos naturais, preservando a biodiversidade do município, em especial da Mata Atlântica.

Projeto de Permanência do Jovem no Campo

Descrição: Projeto que visa enfocar o desenvolvimento de processos educativos permanentes e continuados, visando a formação da juventude rural como forma de estimular a sua permanência no campo, promover a melhoria da qualidade de vida e o desenvolvimento de comunidades sustentáveis.

Objetivo Geral: Formar jovens capacitados a gerenciar e conduzir atividades produtivas no campo, inserindo-os de forma sustentável na sociedade.

Projeto de Incentivo à Produção Orgânica

Descrição: O projeto visa incentivar a produção de alimentos e produtos animais e vegetais que não faz uso de produtos químicos sintéticos ou alimentos geneticamente modificados, através de incentivos de aquisição de produtores que garantirem este tipo de produto final que adere aos princípios de agricultura sustentável.

Objetivo Geral: Incentivar a produção de alimentos e produtos animais e vegetais baseados nos princípios da produção orgânica.

Projeto de Economia Solidária

Descrição: As práticas da economia solidária consistem na valorização social do trabalho humano, no reconhecimento do lugar da mulher, jovens, idosos e menos favorecidos culturalmente e socialmente numa economia fundada na solidariedade. A busca de uma relação de intercâmbio respeitoso com a natureza e nos valores da cooperação e da solidariedade. É, portanto, um projeto de desenvolvimento integral que visa à sustentabilidade, à justiça econômica, social, cultural e ambiental e à democracia participativa.

Objetivo geral: Fomentar iniciativas que incluam os princípios da economia solidária e da inclusão social na região da Quarta Colônia.

Projeto de Incentivo aos Produtores Locais

Descrição: O projeto visa o fortalecimento da produção, com a exploração e manejo adequado das unidades que favorecem os diversos cultivos característicos da região; o melhoramento da qualidade de vida das famílias de produtores rurais, com o crescimento econômico e a permanência no campo; o desenvolvimento econômico dos distritos; e o abastecimento da sede do município de produtos da região com qualidade, aproveitando a oportunidade dos municípios vizinhos como complementação mútua à produção.

Objetivo Geral: Permitir a comercialização direta dos produtos da Agricultura Familiar da região central, de forma a estimular a permanência das famílias de agricultores na área rural e promover a Soberania Alimentar. Uso em programas sociais governamentais de produtos locais.

**Programa de Promoção do Associativismo e Cooperativismo**

Projeto de educação ambiental e empreendedorismo para proprietários rurais

Descrição: Projeto que inclui temas como agricultura familiar, ética, agroecologia, associativismo, comercialização e mercado, meio ambiente e segurança alimentar, além de qualificações voltadas para o empreendedorismo e administração rural, através da prática dos ensinamentos teóricos algumas características do comportamento empreendedor, tais como aproveitamento de oportunidades, desenvolvimento da iniciativa, persistência, correr riscos calculados, comprometimento, busca de informações, estabelecimento de metas, planejamentos e monitoramentos sistemáticos e rede de contatos. Independência e autoconfiança.

Objetivo Geral: Capacitar os proprietários rurais da região conforme os temas que envolvem a educação ambiental e o empreendedorismo.

Projeto de Incentivo às Agroindústrias

Descrição: Devido à existência de um amplo mercado consumidor de produtos caseiros ou artesanais nos município do entorno, a implantação de agroindústrias devidamente constituídas nesse setor, de forma a qualificar e regularizar a produção hoje existente, constitui um das políticas a ser desenvolvida. Caracterizada principalmente pela produção de embutidos maturados, como os salames, e frescais, como lingüiças, salsichões, conservas e panificados a quantidade de produtos fabricados hoje fica aquém da demanda existente na região. Objetivo Geral: Promover o desenvolvimento local e

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

| |
|---|
| regional através da estruturação dos agricultores, rurais e urbanos, responsáveis pela oferta de alimento processados no mercado. |
| Projeto fortalecimento do artesanato local<br>Descrição: O municipio de São João do Polêsine apresenta grande variedade de produção de artesanato, e atualmente toda esta produção é desarticulada e desconhecida, podendo ser promovida através de feiras e terminais de comercialização.<br>Objetivo Geral: Fortalecer a prática do artesanatao local. |
| **Programa de Promoção Turística** |
| Projeto de Incentivos Fiscais para Investimento em Produtos e Serviços de Base Turística<br>Descrição: O projeto prevê a capacitação e qualificação de recursos humanos que estejam dispostos a adquirir conhecimento na área de planejamento da gestão ambiental, voltados ao investimento de empreendimentos turísticos e hoteleiros ligados, especialmente, à hotelaria, gastronomia e ao turismo.<br>Objetivo Geral: Formar profissionais preocupados com o Planejamento e o Desenvolvimento do Turismo Sustentável assim como empreendedores que desenvolvam suas atividades voltadas às necessidades do Turismo como Negócio e aptos a atuarem em todos os setores desse mercado. |
| Projeto de Capacitação de mão-de-obra local<br>Descrição: O resgate social do cidadão através do conhecimento e conseqüente capacitação é o grande objetivo deste trabalho.<br>Objetivo Geral: Capacitar mão de obra para construção civil através de ações sociais-pedagógicas em comunidades carentes da região da Quarta Colônia. |

| **DIRETRIZ DE MOBILIDADE** |
|---|
| **Programa de Melhoria da Mobilidade e Transporte** |
| Projeto de Elaboração de Plano Municipal de Sistema Viário<br>Descrição: Realização do diagnóstico e das propostas para um Plano Diretor Municipal de Sistema Viário de São João do Polêsine.<br>Objetivo Geral: Adequar o sistema de transporte público e privado às diretrizes do Plano Diretor, adequado para solucionar os problemas atuais de ineficiência nas áreas urbanas centrais. |
| Projeto de Melhoria do Sistema de Escoamento de Produção<br>Descrição: Realização do diagnóstico da rede viária municipal de São João do Polêsine. Intervenção e melhoria do sistema viário municipal e regional.<br>Objetivo Geral: Estabelecer prioridades de melhorias nas vias de escoamento da produção local e regional |
| Projeto de Vias alternativas para o tráfego pesado de veículos<br>Descrição: Estabelecer estudo visando um projeto alternativo de uso de vias para o trafego pesado no espaço urbano.<br>Objetivo Geral: Estabelecer alternativa para a passagem de caminhões e outros veículos pesados em vias projetadas com maior capacidade de suporte ao trafego destes veículos. |
| Projeto de Padronização dos passeios públicos<br>Descrição: Inserir um novo conceito de passeio público, com padronização de calçadas, organização e localização do mobiliário urbano e melhoraria da drenagem. Para isso, seria estabelecido um novo padrão arquitetônico para reforma ou construção das calçadas da cidade, como normas para garantir a acessibilidade e os materiais que podem ser utilizados.<br>Objetivo Geral: Garantir a livre circulação de pedestres, incluindo pessoas portadoras de deficiência ou com mobilidade reduzida |
| Projeto de Acessibilidade a Potencialidades Turísticas<br>Descrição: Estudo de rotas para o turismo local e regional. Utilização dos levantamentos do patrimônio construído e dos mapas do Plano Diretor como base.<br>Objetivo Geral: Promover a divulgação e aproveitamento das potencialidades turísticas do município e da região com roteiros integrados para acessar os |

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Processo 00917-0200/22-5



Peça 5015395

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P027103F

| |
|---|
| locais de interesse históricos, culturais, de atividades de lazer e paisagístico. |
| Projeto Via Secundária como alternativa<br>Descrição: O município tem como acesso principal a RS 149, via de velocidade elevada e que acaba por apresentar alguns problemas devido à proximidade com a zona urbanizada, como acidentes e alto numero de pedestres e veículos alternativos (bicicletas, tratores etc). A proposta é de criação de uma via secundária paralela à RS 149, que daria acesso às residências e atividades localizadas ao longo da via.<br>Objetivo Geral: Implementar via secundária como alternativa de acesso à edificações de São João do Polêsine, ao longo do perímetro urbano. |
| **Programa de Promoção de Diferentes Modalidades de Transporte** |
| Projeto de Ciclovia para Zona Urbana e Rural<br>Descrição: A bicicleta e a necessidade de infraestrutura adequada à sua utilização é um pressuposto que deve estar nas cidades que buscam um desenvolvimento sustentável, principalmente às pessoas envolvidas com projeto geométrico de vias urbanas e intermunicipais<br>Objetivo Geral: Incentivar à população para que esta faça uso da bicicleta como meio de transporte alternativo, não poluente e saudável. |
| Projeto de Caminhódromo<br>Descrição: Contemplar setores da cidade com equipamento adequado para o exercício de caminhar, sem conflitos com a circulação viária e outras atividades urbanas. Construir vias especifica para a atividade, com material adequado e seguro, em áreas públicas. Incentivar à população para que pratique a atividade de caminhadas.<br>Objetivo Geral: Proporcionar local adequado e seguro para esta prática saudável em vários setores da cidade, independente de idade, mais próximo das áreas residenciais. |
| Projeto de Elaboração de Plano de Arborização Urbana<br>Descrição: O Plano de Arborização Urbana trata da arborização urbana e toda cobertura vegetal de porte arbóreo existente nas cidades, que consiste nas áreas livres de uso público e potencialmente coletivas, nas áreas livres particulares e no sistema viário.<br>Objetivo Geral: Normatizar procedimentos básicos para implantação e manutenção de árvores que constituem a arborização urbana, com a seleção de espécies adequadas, que favoreçam a biodiversidade urbana e que resultem em fator positivo para a qualificação dos espaços urbanos e seus usuários. |

| **DIRETRIZ DE PROTEÇÃO AMBIENTAL** |
|---|
| **Programa de Recuperação e Preservação de Áreas de Preservação Permanente** |
| Projeto de Mapeamento de Propriedades Rurais<br>Descrição: Manter cadastro atualizado das propriedades rurais com o intuito de promover o desenvolvimento rural, verificar necessidades e potencialidades para o uso adequado da propriedade, verificar conflitos ambientais.<br>Objetivo Geral: Utilizar as informações dos mapas do Plano Diretor que define as APPs, e georreferenciados para cadastrar os imóveis rurais. |
| Projeto de Elaboração de Zoneamento Ecológico-Econômico<br>Descrição: Utilizando a base cartográfica do Plano Diretor que define as APPs, e o cadastro rural, implementar políticas de produção e renda em todas as propriedades no sentido de aproveitamento máximo das potencialidades naturais, sem comprometer o meio ambiente.<br>Objetivo Geral: Estabelecer o Zoneamento Ecológico-Econômico de todo o município. |
| Projeto de Incentivos para Proprietários Rurais<br>Descrição: Incentivos, através de impostos ecológicos, aos proprietários que mantém e conservam o espaço natural com sua biodiversidade.<br>Objetivo Geral: Com o objetivo de remuneração aos proprietários que preservam áreas naturais ou recuperem áreas degradas. Compensação pela não |

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

| |
|---|
| utilização com atividades impactantes ao meio ambiente. Promoção da fixação dos moradores nas propriedades rurais com alternativas de melhoria na qualidade de vida desta população. |
| Projeto de Recuperação do Arroio da Zona Urbana<br>Descrição: O curso d´água que cruza a área urbanizada encontra-se com níveis de poluição e assoreamento elevados, sendo que poderia ser um espaço de lazer agradável e interessante ambientalmente.<br>Objetivo Geral: Recuperar o arroio da zona urbanizada de São João do Polêsine. |
| Projeto de Regulamentação da ocupação do Recanto Maestro<br>Descrição: O município de São João do Polêsine apresenta uma localidade cheia de particularidades, por atrair grande parte de público externo de diversas partes do país e do mundo, chamada Recanto Maestro. Mas a implantação inicial desta localidade se deu nas cotas mais baixas de um morro importante do município, que pode ser caracterizada como Área de Preservação Permanente, além de ser também uma área de risco ambiental.<br>Objetivo Geral: Regulamentar a ocupação da área do Recanto Maestro. |
| **Programa de Fiscalização Ambiental** |
| Projeto de Mapeamento de Renda de famílias moradoras de APPs<br>Descrição: Utilizando a base cartográfica do Plano Diretor que define as APPs e o cadastro rural, estabelecer políticas de compensação da manutenção e preservação das APPs.<br>Objetivo Geral: Melhorar a renda dos moradores em APPs através dos incentivos para a manutenção e proteção do meio ambiente. |
| Projeto de Educação Ambiental<br>Descrição: Processo de sensibilização e Educação Ambiental para a população do município, priorizando os pequenos agricultores, integrando os conhecimentos populares com os conhecimentos técnico/científicos para o manejo produtivo do território municipal, em especial na Reserva da Biosfera da Mata Atlântica - RBMA.<br>Objetivo Geral: Proporcionar a sensibilização e a mudanças de hábitos e atitudes culturais da população do município, priorizando os pequenos agricultores localizados na área da RBMA, incorporando sub-projetos pedagógicos nas escolas rurais que estimulem a valorização das atividades rurais de maneira sustentável e, sub-projetos nas escolas urbanas visando a valorização do ambiente natural, bem com a sua proteção e conservação. |
| Projeto de Educação Patrimonial<br>Descrição: Estabelecer disciplinas obrigatórias com ensino sobre o patrimônio natural e construído do município e da região nas escolas do município.<br>Objetivo Geral: Promover através do ensino e da pesquisa a disseminação do conhecimento e valorização do patrimônio natural e construído. |
| **Programa de Apoio ao Licenciamento Ambiental Regional** |
| Projeto de Formação de Equipe Técnica para análise de Licenciamentos Ambientais Regionais<br>Descrição: Capacitação de técnicos municipais para o Licenciamento Ambiental de atividades locais e regionais.<br>Objetivo Geral: Promover melhoria na aplicação das Leis Ambientais, rapidez nos licenciamentos municipais e regionais, efetivo cumprimento do estabelecido na legislação ambiental. |

| **DIRETRIZ DE MELHORIA E AMPLIAÇÃO DA INFRAESTRUTURA E SERVIÇOS URBANOS** |
|---|
| **Programa de Fortalecimento da Saúde Municipal** |
| Projeto de Ações de Saúde Preventiva<br>Descrição: Desenvolvimento de ações de prevenção de doenças contagiosas ou não, através dos médicos de família, postos de saúde. Diminuição dos |

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Processo
00917-0200/22-5



Peça
5015395

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO
P027103F

| |
|---|
| custos ao sistema municipal de saúde.<br>Objetivo Geral: Promover melhoria na qualidade de vida da população através da prevenção com consultas e informações de procedimentos, alimentação, cuidados especiais, etc. |
| Projeto de Implantação de Atendimento Emergencial<br>Descrição: Implantação de espaço municipal para atendimento emergencial.<br>Objetivo Geral: Atender localmente os casos de emergência médica, propiciando segurança e conforto aos pacientes, sem a necessidade de deslocamento a centros maiores para o atendimento. |
| Projeto de Especialização na Saúde<br>Descrição: Promover e reconhecer a área da saúde mais favorável a ser desenvolvida no município, através de diagnóstico da saúde municipal, profissionais com especialização, equipamentos, estrutura física, etc.<br>Objetivo Geral: Incentivar e desenvolver atividade especializada na saúde que sirva como complementação ao sistema regional de saúde, sem a sobreposição de especialidades. |
| **Programa de Abrangência Educacional** |
| Projeto de Educação Ambiental<br>Descrição: Processo de sensibilização e Educação Ambiental para a população do município, priorizando os pequenos agricultores, integrando os conhecimentos populares com os conhecimentos técnico/científicos para o manejo produtivo do território municipal, em especial na Reserva da Biosfera da Mata Atlântica - RBMA.<br>Objetivo Geral: Proporcionar a sensibilização e a mudanças de hábitos e atitudes culturais da população do município, priorizando os pequenos agricultores localizados na área da RBMA, incorporando sub-projetos pedagógicos nas escolas rurais que estimulem a valorização das atividades rurais de maneira sustentável e, sub-projetos nas escolas urbanas visando a valorização do ambiente natural, bem com a sua proteção e conservação. |
| Projeto de Educação Patrimonial<br>Descrição: Estabelecer disciplinas obrigatórias com ensino sobre o patrimônio natural e construído do município e da região nas escolas do município.<br>Objetivo Geral: Promover através do ensino e da pesquisa a disseminação do conhecimento e valorização do patrimônio natural e construído. |
| Projeto de Qualificação de Mão-de-obra rural<br>Descrição: Promoção de Cursos Técnicos nas áreas da atividade rural, através de convênios com a Pró Reitoria de Extensão da UFSM.<br>Objetivo Geral: Melhoria na produção familiar rural, desenvolvimento de agricultura mais ecológica, maior produtividade e ganhos econômicos, ambientais e de saúde para os produtores. Novas atividades produtivas e mudança de base produtiva. |
| Projeto de Educação de Jovens e Adultos (EJA)<br>Descrição: Garantia de continuidade do ensino de jovens e adultos, em qualquer idade, promovendo o acesso á educação em todas as gerações.<br>Objetivo Geral: Dar oportunidade de as pessoas terem acesso ao conhecimento científico e histórico, assim como a produção literária e artística, e paralelamente a isso proporcionar-lhes a vivência de valores ligados à cidadania e ética. |
| **Programa de Melhoria à Infraestrutura Física** |
| Projeto de Elaboração de Plano de Saneamento Básico<br>Descrição: Implementar rede de coleta e tratamento dos resíduos líquidos urbanos. Tratamento e destino final ao meio ambiente de forma a não impactar os mananciais existentes.<br>Objetivo Geral: Elaborar o Plano de Saneamento Básico Municipal. |

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

| |
|---|
| Projetos de Alternativas para Abastecimento de Áreas Rurais<br>Descrição: Busca de alternativas através de poços artesianos ou cisternas para a coleta de águas pluviais.<br>Objetivo Geral: Garantir água para uso doméstico e de animais domésticos. Melhoria da qualidade de vida e saúde da população rural. |
| Projeto de Apoio à Infraestrutura Turística<br>Descrição: Elaboração e executar planos, programas e ações Ministério relacionados à infraestrutura turística, permitindo a articulação de ações com os demais órgãos que interagem com a Política Nacional de Turismo do Ministério do Turismo, a fim de obter recursos.<br>Objetivo Geral: Elaborar projetos que visem o apoio à infraestrutura turística. |
| Projeto Centro de Informações Turísticas<br>Descrição: A localização do município é estratégica em relação à região da Quarta Colônia, e a principal via de acesso aos demais municípios passa pela zona urbanizada; seria interessante a implantação de um Centro Regional de Informações Turisticas, que poderia informar sobre eventos, trajetos e potencialidades.<br>Objetivo Geral: Implementar Centro Regional de Informações Turísticas em São João do Polêsine. |
| Projeto de Municipalização do Cemitério<br>Descrição: Atualmente, o Cemitério pertence à Igreja, mas quem paga os custos é a Prefeitura Municipal. Diante deste fato, a comunidade requer a municipalização do Cemitério.<br>Objetivo Geral: Municipalizar o Cemitério. |
| Projeto Ampliação do Cemitério<br>Descrição: Por reivindicação da comunidade, que alega que o cemitério público já não comporta mais a demanda de sepultamentos do município, apresenta-se o projeto de ampliação do cemitério como sendo urgente.<br>Objetivo Geral: Ampliar e remodelar o cemitério público municipal. |
| Projeto Melhoria do acesso à comunicação (Telefonia fixa e móvel (celular), internet, TV)<br>Descrição: Implementação e ampliação do sistema de comunicação telefonia fixa e celular, acesso a internet e ampliação ao acesso de sinal de Canais de TV aberta.<br>Objetivo Geral: Promover e facilitar o acesso a comunicação e informação em todo o território do município, para o maior número de moradores, incrementando o desenvolvimento, agilizando e democratizando a comunicação e informação. |
| Projeto de promoção de áreas de lazer<br>Descrição: Contemplar o espaço urbano com áreas verdes e lazer (esporte e recreação) para todas as idades e atividades.<br>Objetivo Geral: Promover a melhoria da qualidade de vida urbana, atender a todas as classes sociais com espaços de recreação e lazer. |
| Projeto de promoção de atividades recreativas<br>Descrição: Promoção pelos entes municipais de atividades esportivas e recreativas para vários segmentos da população urbana e rural.<br>Objetivo Geral: Garantir maior aproveitamento das infraestruturas existentes, proporcionar acesso aos menos favorecidos e incentivar as práticas mais saudáveis fisicamente, socialmente e culturalmente. |
| **Programa de Coleta Regional de Resíduos Sólidos** |
| Projeto de Coleta Seletiva de Resíduos Sólidos<br>Descrição: Implementação de políticas de seletividade na coleta de resíduos sólidos.<br>Objetivo Geral: Diminuição de custos da atividade de coleta dos resíduos sólidos. Conscientização da população para a necessidade de separação dos |

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

| |
|---|
| resíduos sólidos na fonte produtora. |
| Projeto de Aterro sanitário de apoio<br>Descrição: A questão da destinação final de resíduos sólidos não vem sendo tratada com a devida importância, o que gerou uma série de problemas ambientais e problemas financeiros.<br>Objetivo Geral: Equacionar o problema dos resíduos sólidos no município e região, minimizando os impactos ambientais que os mesmos vem causando. |
| Projeto de instalação de Central Regional de Reciclagem<br>Descrição: Criação da Central Regional de Reciclagem de resíduos sólidos.<br>Objetivo Geral: Economia na destinação final dos resíduos, melhoria ambiental com menores impactos, geração de renda. |
| Projeto de recolhimento de embalagens de agrotóxicos<br>Descrição: Conveniar com o CREA e demais entidades da área a implementação de atividades de destino final e fiscalização dos resíduos de embalagens de agrotóxicos.<br>Objetivo Geral: Aprimorar um programa já existente no CREA com resultados mais positivos para os usuários, população e meio ambiente. |

| **DIRETRIZ DE PRESERVAÇÃO E CONSERVAÇÃO DO PATRIMÔNIO** |
|---|
| **Programa de Recuperação e Preservação do Patrimônio Construído** |
| Projeto de Elaboração de Plano de Preservação e Conservação do Patrimônio Natural e Construído<br>Descrição: Aproveitamento do levantamento técnico do patrimônio construído para a criação e implementação da Lei de Tombamento do Patrimônio.<br>Objetivo Geral: Colocar em prática e definitivamente preservar o patrimônio natural e construído do município. Beneficiar a população em geral com a preservação e valorização do patrimônio natural e construído, incrementar o turismo local e regional. |
| Projeto de Educação Ambiental<br>Descrição: Processo de sensibilização e Educação Ambiental para a população do município, priorizando os pequenos agricultores, integrando os conhecimentos populares com os conhecimentos técnico/científicos para o manejo produtivo do território municipal, em especial na Reserva da Biosfera da Mata Atlântica - RBMA.<br>Objetivo Geral: Proporcionar a sensibilização e a mudanças de hábitos e atitudes culturais da população do município, priorizando os pequenos agricultores localizados na área da RBMA, incorporando sub-projetos pedagógicos nas escolas rurais que estimulem a valorização das atividades rurais de maneira sustentável e, sub-projetos nas escolas urbanas visando a valorização do ambiente natural, bem com a sua proteção e conservação. |
| Projeto de Educação Patrimonial<br>Descrição: Estabelecer disciplinas obrigatórias com ensino sobre o patrimônio natural e construído do município e da região nas escolas do município.<br>Objetivo Geral: Promover através do ensino e da pesquisa a disseminação do conhecimento e valorização do patrimônio natural e construído. |
| Projeto de Capacitação de técnicos para orientação de proprietários<br>Descrição: Capacitação de equipe técnica da prefeitura e de Organizações não Governamentais e outras Associações locais de mini cursos de capacitação de profissionais para a preservação do patrimônio construído. Conveniar com Curso de Restauro do Programa de Pós Graduação do Centro de Tecnologia da UFSM cursos de capacitação de técnicos em preservação construtiva.<br>Objetivo Geral: Contribuição aos proprietários na preservação do patrimônio, tanto daqueles em boas condições de uso como os em condições precárias. Impedir a descaracterização dos elementos construídos com a conseqüente desvalorização patrimonial. |
| Projeto Centro de Informações Turísticas |

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 258

Peça 5015395

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P027103F

| |
|---|
| Descrição: A localização do município é estratégica em relação à região da Quarta Colônia, e a principal via de acesso aos demais municípios passa pela zona urbanizada; seria interessante a implantação de um Centro Regional de Informações Turisticas, que poderia informar sobre eventos, trajetos e potencialidades.<br>Objetivo Geral: Implementar Centro Regional de Informações Turísticas em São João do Polêsine. |
| Projeto de Regulamentação de Comunicação Visual<br>Descrição: As edificações que estão listadas como de interesse histórica em sua grande maioria apresentam detalhes e riqueza arquitetônica que não podem ser omitidas da população por uma placa mal localizada ou de tamanho equivocado. Por este motivo, é extremamente importante que seja regulamentado todo tipo de programação e comunicação visual nas fachadas de edificações, além de outdoors que venham a bloquear a paisagem urbana, através de uma lei municipal.<br>Objetivo Geral: Criação de lei municipal de regulamentação de comunicação visual. |
| Projeto de Preservação e Conservação de Vale Vêneto<br>Descrição: A localidade de Vale Veneto apresenta-se como conjunto arquitetônico de altíssimo conteúdo histórico e cultural para o município e a região, e portanto deve assim ser preservada como tal.<br>Objetivo Geral: Garantir a preservação do conjunto de Vale Veneto. |
| **Programa de Implementação de Comissão Regional de Patrimônio Cultural** |
| Projeto de Capacitação de técnicos para orientação de proprietários<br>Descrição: Capacitar técnicos municipais ou de entidades envolvidas com a cultura e patrimônio para interceder junto aos proprietários na condução da preservação do patrimônio.<br>Objetivo Geral: Incrementar a preservação do patrimônio cultural do município. Não permitir a descaracterização dos elementos construídos. Auxiliar na manutenção do patrimônio. |
| Projeto de implementação de centro de estudos e catalogação do patrimônio regional<br>Descrição: Criação de escritório municipal, vinculado a secretaria de cultura, para a responsabilização dos projetos, busca de recursos definição dos elementos valiosos para a preservação, etc.<br>Objetivo Geral: Auxiliar na condução mais eficiente da preservação do patrimônio. |

| **DIRETRI Z DE HABITAÇÃO PARA TODOS** |
|---|
| **Programa de Regularização Fundiária** |
| Projeto de Regularização das Vilas<br>Descrição: Implementação de política de Regularização Fundiária em espaços críticos no espaço urbano municipal.<br>Objetivo Geral: Melhoria na qualidade dos assentamentos irregulares. Promoção e acesso as vantagens da urbanização, acesso a infraestruturas e serviços urbanos de qualidade, segurança social e ambiental. Redução da segregação espacial e social. |
| **Programa de Habitação de Interesse Social** |
| Projeto de Elaboração de Plano Habitacional de Interesse Social<br>Descrição: Implantação de Plano Habitacional de Interesse Social nas áreas descritas no Plano Diretor como ZEIS.<br>Objetivo Geral: Solução dos problemas relacionados com a falta de habitação ou da precariedade das mesmas. Aproveitamento dos recursos disponibilizados pelo governo federal e estadual para promoção e qualificação da habitação. |

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Projeto de Remoção de população moradora de áreas de risco
Descrição: Utilização dos mapas de APPs e áreas de proteção ambiental para delimitação de remoção dos moradores destas áreas.
Objetivo Geral: Redução dos riscos ambientais e sociais com os desastres naturais. Melhoria na qualidade de vida dos moradores e redução da segregação social e espacial.

Assinado digitalmente por: CLOVIS COLETTO em 28/03/23 e MATIONE SONEGO em 28/03/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C98D.B6EA.EE76.0ACA.750B.

Processo
00917-0200/22-5



Peça
5432245

DOCUMENTO PÚBLICO

# Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul

**Órgão:** PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE
**Entrega concluída em:** 24/03/2022 09:59
**Assinatura concluída em:** 24/03/2022 09:59
**Período de Informações:** 1º mês de 2022
**Tipo de Entrega:** Internet
**Interessado:** Tribunal de Contas do Estado do RS
**Nr. do Protocolo:** 446084
**Tipo do Protocolo:** Remessa de dados do SIAPC
**Nr. do Processo:** 000917-0200/22-5

**Situação das Remessas:**

| Tipo de Documento | Código de barras | Situação |
|---|---|---|
| RVE-SIAPC | 12201030227770133 | Sem pendências |

**Histórico de Eventos:**

| Descrição | Data |
|---|---|
| Protocolo aceito automaticamente | 24/03/2022 09:59 |
| Protocolo enviado por MATIONE SONEGO. | 24/03/2022 09:59 |
| Peça nº 4205508 assinada por MATIONE SONEGO (MATIONE SONEGO) | 24/03/2022 09:59 |
| e-Protocolo acessado pela primeira vez por MATIONE SONEGO | 24/03/2022 09:59 |
| Peça nº 4205508 assinada por JONATHAN GASSEN (JONATHAN GASSEN) | 24/03/2022 09:11 |
| e-Protocolo acessado pela primeira vez por JONATHAN GASSEN | 24/03/2022 09:10 |
| Protocolo gerado a partir de remessa do SIAPC | 24/03/2022 08:09 |

Prezado Senhor,
O Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul acusa o recebimento dos presentes documentos (RVE-SIAPC) que passam a integrar esta solicitação de protocolo.
Este recibo não garante o aceite do protocolo eletrônico, devendo o interessado acompanhar a análise desta solicitação no sítio institucional do TCERS na Internet.

Recibo emitido em 25/08/2023 14:22



Assinado digitalmente por: Alex Mateus Ferigolo em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.DE0F.7FE9.584C.18AF.CA74.

Processo
00917-0200/22-5



Peça
5432246

DOCUMENTO PÚBLICO

# Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul

**Órgão:** PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE
**Entrega concluída em:** 03/05/2022 13:24
**Assinatura concluída em:** 03/05/2022 13:22
**Período de Informações:** 3º mês de 2022
**Tipo de Entrega:** Internet
**Interessado:** Tribunal de Contas do Estado do RS
**Nr. do Protocolo:** 455697
**Tipo do Protocolo:** Remessa de dados do SIAPC
**Nr. do Processo:** 000917-0200/22-5

**Situação das Remessas:**

| Tipo de Documento | Código de barras | Situação |
|---|---|---|
| RVE-SIAPC | 22201030742590565 | Sem pendências |

**Histórico de Eventos:**

| Descrição | Data |
|---|---|
| Protocolo aceito automaticamente | 03/05/2022 13:24 |
| Protocolo enviado por MATIONE SONEGO. | 03/05/2022 13:24 |
| Peça nº 4301048 assinada por MATIONE SONEGO (MATIONE SONEGO) | 03/05/2022 13:23 |
| e-Protocolo acessado pela primeira vez por MATIONE SONEGO | 03/05/2022 13:22 |
| e-Protocolo acessado pela primeira vez por CLOVIS COLETTO | 03/05/2022 13:18 |
| Peça nº 4301048 assinada por JONATHAN GASSEN (JONATHAN GASSEN) | 02/05/2022 15:22 |
| e-Protocolo acessado pela primeira vez por JONATHAN GASSEN | 02/05/2022 15:22 |
| Protocolo gerado a partir de remessa do SIAPC | 02/05/2022 15:21 |

Prezado Senhor,
O Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul acusa o recebimento dos presentes documentos (RVE-SIAPC) que passam a integrar esta solicitação de protocolo.
Este recibo não garante o aceite do protocolo eletrônico, devendo o interessado acompanhar a análise desta solicitação no sítio institucional do TCERS na Internet.

Recibo emitido em 25/08/2023 14:22



Assinado digitalmente por: Alex Mateus Ferigolo em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.8106.B875.FF2E.0911.728C.

Página 921
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 1
Peça 5432247
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P02D6C93

# RELATÓRIO DE TEMPESTIVIDADE - Licitações

**Órgão**
PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE

**Data/Hora da consulta**
25/08/2023 14:22:39

| Data Início | Data Fim | % Fora do prazo | Atraso Médio |
|---|---|---|---|
| 01/01/2022 | 31/12/2022 | 6,33 | 4,60 dias |

| Licitação | Tipo Documento | Data Evento | Data Cadastro | Prazo Decorrido (dias úteis) | Prazo Envio | Atraso (dias úteis) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Adesão à Ata de Registro de Preços 3/2022 | Extrato de adesão a registro de preços | 01/07/2022 | 19/07/2022 | 12 | 5 | 7 |
| Adesão à Ata de Registro de Preços 7/2022 | Extrato de adesão a registro de preços | 19/12/2022 | 28/12/2022 | 7 | 5 | 2 |
| Pregão Eletrônico 4/2022 | Homologação | 07/06/2022 | 15/06/2022 | 6 | 5 | 1 |
| Pregão Eletrônico 5/2022 | Homologação | 11/08/2022 | 05/09/2022 | 17 | 5 | 12 |
| Processo de Inexigibilidade 1/2022 | Comprovante de publicação do extrato da inexigibilidade | 09/03/2022 | 17/03/2022 | 6 | 5 | 1 |



Assinado digitalmente por: Alex Mateus Ferigolo em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C28A.DDCD.F78A.325E.1D3A.

Página 922
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 1
Peça 5432230
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P02D6C82

# RELATÓRIO DE TEMPESTIVIDADE - Contratos

**Órgão**
PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE

**Data/Hora da consulta**
25/08/2023 14:22:40

| Data Início | Data Fim | % Fora do prazo | Atraso Médio |
|---|---|---|---|
| 01/01/2022 | 31/12/2022 | 30,00 | 24,20 dias |

| Contrato | Tipo Documento | Data Evento | Data Cadastro | Prazo Decorrido (dias úteis) | Prazo Envio | Atraso (dias úteis) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Contrato 1/2017 | Termo aditivo | 07/01/2022 | 24/01/2022 | 11 | 5 | 6 |
| Contrato 17/2017 | Termo aditivo | 16/02/2022 | 09/03/2022 | 10 | 5 | 5 |
| Contrato 17/2017 | Apostilamento | 01/01/2022 | 09/03/2022 | 40 | 5 | 35 |
| Contrato 87/2017 | Apostilamento | 01/01/2022 | 03/02/2022 | 21 | 5 | 16 |
| Contrato 2/2018 | Apostilamento | 01/01/2022 | 09/02/2022 | 25 | 5 | 20 |
| Contrato 3/2018 | Apostilamento | 01/01/2022 | 03/02/2022 | 21 | 5 | 16 |
| Contrato 14/2018 | Apostilamento | 01/01/2022 | 04/02/2022 | 22 | 5 | 17 |
| Contrato 15/2018 | Apostilamento | 01/01/2022 | 09/02/2022 | 25 | 5 | 20 |
| Contrato 39/2018 | Apostilamento | 01/01/2022 | 09/02/2022 | 25 | 5 | 20 |
| Contrato 41/2018 | Apostilamento | 01/01/2022 | 09/02/2022 | 25 | 5 | 20 |
| Contrato 27/2019 | Apostilamento | 01/01/2022 | 08/04/2022 | 61 | 5 | 56 |
| Contrato 27/2019 | Termo aditivo | 31/03/2022 | 08/04/2022 | 6 | 5 | 1 |
| Contrato 30/2019 | Apostilamento | 29/04/2022 | 10/05/2022 | 6 | 5 | 1 |
| Contrato 49/2019 | Apostilamento | 01/01/2022 | 03/02/2022 | 21 | 5 | 16 |
| Contrato 69/2019 | Apostilamento | 31/01/2022 | 09/05/2023 | 275 | 5 | 270 |
| Contrato 69/2019 | Termo aditivo | 02/09/2022 | 09/05/2023 | 133 | 5 | 128 |
| Contrato 24/2020 | Apostilamento | 01/01/2022 | 24/03/2022 | 51 | 5 | 46 |
| Contrato 38/2020 | Apostilamento | 01/01/2022 | 03/02/2022 | 21 | 5 | 16 |
| Contrato 41/2020 | Termo de rescisão | 27/12/2022 | 05/01/2023 | 7 | 5 | 2 |
| Contrato 47/2020 | Apostilamento | 01/01/2022 | 03/02/2022 | 21 | 5 | 16 |
| Contrato 2/2021 | Apostilamento | 01/01/2022 | 04/02/2022 | 22 | 5 | 17 |
| Contrato 4/2021 | Apostilamento | 01/01/2022 | 09/02/2022 | 25 | 5 | 20 |
| Contrato 5/2021 | Apostilamento | 01/01/2022 | 09/02/2022 | 25 | 5 | 20 |
| Contrato 6/2021 | Apostilamento | 01/01/2022 | 09/02/2022 | 25 | 5 | 20 |
| Contrato 7/2021 | Apostilamento | 01/01/2022 | 09/02/2022 | 25 | 5 | 20 |
| Contrato 18/2021 | Apostilamento | 31/01/2022 | 17/02/2022 | 12 | 5 | 7 |
| Contrato 18/2021 | Termo aditivo | 09/03/2022 | 17/03/2022 | 6 | 5 | 1 |
| Contrato 32/2021 | Apostilamento | 01/01/2022 | 08/04/2022 | 61 | 5 | 56 |
| Contrato 36/2021 | Apostilamento | 01/01/2022 | 03/02/2022 | 21 | 5 | 16 |
| Contrato 38/2021 | Termo aditivo | 04/07/2022 | 12/07/2022 | 6 | 5 | 1 |
| Contrato 38/2021 | Apostilamento | 01/01/2022 | 03/02/2022 | 21 | 5 | 16 |
| Contrato 40/2021 | Apostilamento | 01/01/2022 | 03/02/2022 | 21 | 5 | 16 |
| Contrato 42/2021 | Termo aditivo | 07/01/2022 | 24/01/2022 | 11 | 5 | 6 |
| Contrato 43/2021 | Apostilamento | 01/01/2022 | 09/02/2022 | 25 | 5 | 20 |
| Contrato 44/2021 | Apostilamento | 01/01/2022 | 09/02/2022 | 25 | 5 | 20 |
| Contrato 45/2021 | Apostilamento | 01/01/2022 | 03/02/2022 | 21 | 5 | 16 |
| Contrato 57/2021 | Apostilamento | 01/01/2022 | 03/02/2022 | 21 | 5 | 16 |
| Contrato 58/2021 | Apostilamento | 01/01/2022 | 03/02/2022 | 21 | 5 | 16 |
| Contrato 65/2021 | Apostilamento | 01/01/2022 | 09/02/2022 | 25 | 5 | 20 |
| Contrato 66/2021 | Apostilamento | 01/01/2022 | 09/02/2022 | 25 | 5 | 20 |



Assinado digitalmente por: Alex Mateus Ferigolo em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C2E8.4C33.7179.C32E.0849.

| Contrato | Tipo Documento | Data Evento | Data Cadastro | Prazo Decorrido (dias úteis) | Prazo Envio | Atraso (dias úteis) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Contrato 28/2022 | Termo de rescisão | 01/12/2022 | 16/12/2022 | 11 | 5 | 6 |
| Contrato 41/2022 | Contrato | 06/07/2022 | 19/07/2022 | 9 | 5 | 4 |
| Contrato 61/2022 | Contrato | 16/11/2022 | 30/11/2022 | 10 | 5 | 5 |
| Contrato 62/2022 | Contrato | 08/12/2022 | 16/12/2022 | 6 | 5 | 1 |
| Contrato 63/2022 | Contrato | 19/12/2022 | 28/12/2022 | 7 | 5 | 2 |



Assinado digitalmente por: Alex Mateus Ferigolo em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C2E8.4C33.7179.C32E.0849.

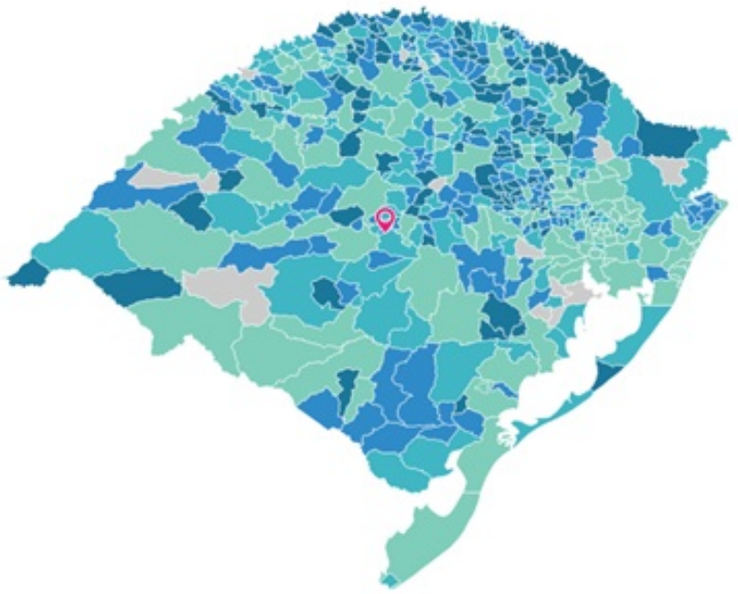
Página 923
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 2
Peça 5432230
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P02D6C82

**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL**
**TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO**
**SUPERVISÃO DE AUDITORIA E INSTRUÇÃO DE CONTAS MUNICIPAIS II**
**SERVIÇO REGIONAL DE AUDITORIA DE SANTA MARIA**
**Proc. Nº 000917-0200/22-5 - PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE**

# RELATÓRIO DE CONTAS ANUAIS

## EXECUTIVO MUNICIPAL

| | |
|---|---|
| **PROCESSO Nº:** | **000917-0200/22-5** |
| **FISCALIZADO:** | **PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE** |
| **CNPJ:** | **94.444.247/0001-40** |
| **EXERCÍCIO:** | **2022** |





Assinado digitalmente por: Alex Mateus Ferigolo em 21/09/23 e Eduardo Pereira Bertazzo em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2E45.2C28.95C3.AC19.BCF4.

Página 925
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 2
Peça 5432248
DOCUMENTO PÚBLICO

# SUMÁRIO

1 INTRODUÇÃO
2 PERFIL MUNICIPAL
2.1 Características do Município
2.1.1 População
2.1.2 Regionalização
2.1.3 Economia
2.2 Características da Administração Municipal
2.2.1 Estrutura Administrativa
2.2.2 Gestores Responsáveis
3 GESTÃO ORÇAMENTÁRIA
3.1 Aspectos Gerais
3.1.1 Legislação aplicável
3.1.2 Resultado orçamentário do Município
3.2 Créditos Orçamentários
3.2.1 Índice de Modificação Orçamentária
3.3 Receitas
3.3.1 Receitas orçamentárias: estimativa e execução
3.3.2 Receitas correntes: origem, estimativa e execução
3.4 Despesas
3.4.1 Despesa por função e subfunção
3.4.2 Despesa por programa
4 GESTÃO PATRIMONIAL
4.1 Aspectos Gerais
4.1.1 Conceitos
4.2 Balanço Patrimonial
4.2.1 Situação patrimonial
4.3 Demonstração de Variações Patrimoniais
4.3.1 Resultado das variações patrimoniais
5 GESTÃO FISCAL
5.1 Aspectos Gerais
5.1.1 Legislação aplicável
5.1.2 Índices de gestão fiscal
5.2 Receita Corrente Líquida
5.2.1 Apuração da Receita Corrente Líquida
5.3 Despesa Bruta com Pessoal



Assinado digitalmente por: Alex Mateus Ferigolo em 21/09/23 e Eduardo Pereira Bertazzo em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2E45.2C28.95C3.AC19.BCF4.

5.3.1 Percentual da despesa com pessoal
5.4 Dívida Consolidada Líquida
5.4.1 Percentual da dívida consolidada líquida
5.5 Operações de Crédito
5.5.1 Percentual das operações de crédito
5.6 Restos a Pagar e Equilíbrio Financeiro
5.6.1 Valores restituíveis
5.6.2 Equilíbrio financeiro
6 GESTÃO PREVIDENCIÁRIA
6.1 Aspectos Gerais
6.1.1 Legislação e regime municipal
6.2 Certificado de Regularidade Previdenciária (CRP)
6.2.1 Certificado de Regularidade Previdenciária
6.3 Avaliação Atuarial
6.3.1 Tempestividade da Avaliação Atuarial
6.4 Resultado Atuarial do Fundo em Capitalização
6.4.1 Evolução do resultado atuarial
6.5 Investimentos
6.5.1 Enquadramento de limites dos investimentos
6.6 Conselhos do RPPS
6.6.1 Relatório e Parecer dos Conselhos
7 LIMITES CONSTITUCIONAIS
7.1 Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (MDE)
7.1.1 Percentual de aplicação em MDE
7.2 Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissinais da Educação (FUNDEB)
7.2.1 Aplicação dos recursos do FUNDEB na remuneração dos profissionais da educação básica
7.3 Ações e Serviços Públicos de Saúde
7.3.1 Percentual de aplicação em ASPS
7.4 Regra de Ouro
7.4.1 Verificação do Cumprimento da Regra de Ouro
8 EDUCAÇÃO
8.1 Aspectos Gerais
8.1.1 Despesas por subfunção da função Educação
9 SAÚDE
9.1 Aspectos Gerais
9.1.1 Despesas por subfunção da função Saúde
9.2 Instrumentos de Planejamento e de Gestão do Sistema Único de Saúde - Elaboração/Aprovação



Assinado digitalmente por: Alex Mateus Ferigolo em 21/09/23 e Eduardo Pereira Bertazzo em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2E45.2C28.95C3.AC19.BCF4.

**9.2.1 Plano Municipal de Saúde**

**9.2.2 Programação Anual da Saúde**

**9.2.3 Relatório Anual de Gestão**

**9.2.4 Relatórios Detalhados do Quadrimestre Anterior – RDQA**

**10 REMESSAS DE INFORMAÇÕES**

**10.1 Tempestividade das Entregas**

**10.1.1 Relatório de Gestão Fiscal (RGF) e Manifestação Conclusiva de Controle Interno (MCI)**

**10.1.2 Relatório de Validação e Encaminhamento (RVE)**

**10.1.3 Prestação de Contas Anual**

**10.1.4 Base de Legislação Municipal (Sistema BLM)**

**10.1.5 Licitações e Contratos (Sistema LicitaCon)**

**11 TRANSPARÊNCIA E ACESSO À INFORMAÇÃO**

**11.1 Publicação de Instrumentos de Transparência da Gestão Fiscal e Audiências Públicas**

**11.1.1 Publicação dos Relatórios de Gestão Fiscal – RGF e dos Relatórios Resumidos de Execução Orçamentária - RREO**

**11.1.2 Realização de Audiências Públicas**

**11.2 Pesquisas Aplicadas**

**11.2.1 Pesquisa Radar Nacional de Transparência Pública**

**12 SISTEMA DE CONTROLE INTERNO**

**12.1 Aspectos Gerais**

**12.1.1 Legislação Aplicável**

**12.2 Instituição, Estrutura e Execução do Controle Interno**

**12.2.1 Legislação municipal**

**12.2.2 Composição da Unidade Central de Controle Interno**

**12.2.3 Atendimento das recomendações da Unidade Central de Controle Interno**

**12.2.4 Parecer da Unidade Central de Controle Interno sobre as Contas do Prefeito**

**13 QUADRO-RESUMO**

**14 CONCLUSÃO**



Assinado digitalmente por: Alex Mateus Ferigolo em 21/09/23 e Eduardo Pereira Bertazzo em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2E45.2C28.95C3.AC19.BCF4.

## 1 INTRODUÇÃO

O presente Relatório de Auditoria foi elaborado para subsidiar o exercício da competência deste Tribunal de Contas de emitir parecer prévio sobre as contas prestadas anualmente pelos Prefeitos Municipais, na forma dos artigos 31, 70, 71, I, e 75 da Constituição Federal; artigo 70 da Constituição Estadual; Lei Estadual n.º 11.424/2000; e Resolução TCE/RS n.º 1.028/2015.

O parecer prévio emitido pelo Tribunal de Contas tem conteúdo técnico-jurídico e natureza opinativa cuja finalidade precípua é oferecer ao Poder Legislativo e à sociedade uma visão consistente sobre a macrogestão governamental e sobre o desempenho do governante naquele exercício financeiro.

Trata-se, portanto, de peça relevante para a democracia, sendo o elemento técnico que instrui ou orienta, prevalentemente, o julgamento político-administrativo que o Poder Legislativo está incumbido de realizar sobre as contas globais prestadas pelo Chefe do Executivo, julgamento este do qual podem advir consequências como a inelegibilidade.

Com o escopo de fornecer substrato denso e suficiente para uma apreciação ampla e tecnicamente qualificada, o Relatório de Auditoria reúne um conjunto de análises de gestão orçamentária, fiscal e patrimonial, de aplicação de recursos constitucionalmente vinculados à educação e à saúde, assim como outros elementos considerados importantes para a avaliação da gestão municipal e dos resultados obtidos com as ações governamentais. De forma resumida, o relatório divide-se em cinco grandes grupos de análise, além da seção introdutória e das considerações finais:

- Informações preliminares: aspectos gerais sobre o município, como dados socioeconômicos, estrutura da Administração Municipal e gestores responsáveis.
- Situação financeira e patrimonial: análises de gestão orçamentária, patrimonial, fiscal e previdenciária.
- Limites constitucionais: percentuais como os aplicados em educação e saúde e o cumprimento da regra de ouro.
- Políticas públicas: análises em áreas como educação, saúde e meio ambiente.
- Prestação de contas e transparência: verificação do cumprimento das entregas de documentos ao TCE-RS e do atendimento às leis de transparência e de acesso à informação.
- Sistema de controle interno: aspectos gerais, estrutura administrativa e atuação da unidade.
- Considerações finais: rol dos itens considerados irregulares e passíveis de esclarecimentos.

Por fim, considerando que as contas anuais são compostas de informações voltadas a propiciar a formação de uma opinião técnica sob a perspectiva da macrogestão da unidade jurisdicionada, podem não versar, por conseguinte, sobre situações concretas e específicas caracterizadoras de irregularidades em atos de gestão ou danos ao erário. Para essas outras ocorrências, o Regimento Interno prevê, com amparo no art. 71, II, da Constituição Federal, outros institutos processuais, tais como o processo de Contas Especiais e a Tomada de Contas Especial.

Registra-se a inexistência de processos de Tutela de Urgência, de Denúncias, de Representações, de Inspeções Especiais ou Extraordinárias, de processos de Contas Especiais ou de Tomadas de Contas Especiais de responsabilidade do gestor no exercício em exame.



Assinado digitalmente por: Alex Mateus Ferigolo em 21/09/23 e Eduardo Pereira Bertazzo em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2E45.2C28.95C3.AC19.BCF4.

## 2 PERFIL MUNICIPAL

### 2.1 Características do Município

#### 2.1.1 População

O município de São João do Polêsine tem 2.549 habitantes e está entre os municípios até 5 mil habitantes no Estado:

**Quadro 1** – População Municipal

| Faixa de População | Nº de Municípios | População Total | População Relativa |
|---|---|---|---|
| Até 5 mil hab | 236 | 698.285 | 6% |
| 5 a 10 mil hab | 99 | 681.014 | 6% |
| 10 a 20 mil hab | 57 | 796.366 | 7% |
| 20 a 50 mil hab | 60 | 1.851.350 | 17% |
| 50 a 100 mil hab | 26 | 1.777.073 | 16% |
| Mais de 100 mil hab | 19 | 5.283.977 | 48% |

**Fonte:** Censo Demográfico 2022 - Prévia da População dos Municípios. IBGE, 2022 - https://www.ibge.gov.br/estatisticas/sociais/rendimento-despesa-e-consumo/22827-censo-demografico-2022.html - acesso em 16/01/2023.

É classificado como Rural Adjacente pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística:

**Quadro 2** – Tipologia Urbano-Rural

| Tipologia Urbano-Rural | Quant. | % | População | % |
|---|---|---|---|---|
| Rural Adjacente | 341 | 68,61% | 1.735.872 | 15,66% |
| Urbano | 126 | 25,35% | 8.820.126 | 79,55% |
| Intermediário Adjacente | 26 | 5,23% | 515.875 | 4,65% |
| Rural Remoto | 2 | 0,40% | 7.042 | 0,06% |
| Intermediário Remoto | 1 | 0,20% | 6.438 | 0,06% |
| Sem classificação | 1 | 0,20% | 2.712 | 0,02% |

**Fonte:** Portal IBGE - https://www.ibge.gov.br/geociencias/organizacao-do-territorio/tipologias-do-territorio/15790-classificacao-e-caracterizacao-dos-espacos-rurais-e-urbanos-do-brasil.html?=&t=acesso-ao-produto - acesso em 16/01/2023.

#### 2.1.2 Regionalização

O município de São João do Polêsine integra o Conselho Regional de Desenvolvimento Central, cuja classificação é utilizada pela Secretaria Estadual de Planejamento, Governança e Gestão para distribuição orçamentária.

**Quadro 3** – Distribuição de Municípios e População por COREDE

| COREDE | Nº de Municípios | População Total | População Relativa |
|---|---|---|---|
| Alto da Serra do Botucaraí | 16 | 98.900 | 1% |
| Campos de Cima da Serra | 10 | 100.651 | 1% |
| Vale do Jaguari | 9 | 111.297 | 1% |



Assinado digitalmente por: Alex Mateus Ferigolo em 21/09/23 e Eduardo Pereira Bertazzo em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2E45.2C28.95C3.AC19.BCF4.

| | | | |
|---|---|---|---|
| Rio da Várzea | 20 | 128.345 | 1% |
| Nordeste | 19 | 132.641 | 1% |
| Jacuí Centro | 7 | 133.550 | 1% |
| Celeiro | 21 | 134.922 | 1% |
| Alto Jacuí | 14 | 152.991 | 1% |
| Médio Alto Uruguai | 22 | 153.187 | 1% |
| Hortênsias | 7 | 165.939 | 1% |
| Noroeste Colonial | 11 | 175.360 | 2% |
| Vale do Caí | 19 | 196.347 | 2% |
| Campanha | 7 | 210.062 | 2% |
| Fronteira Noroeste | 20 | 210.157 | 2% |
| Paranhana Encosta da Serra | 10 | 213.415 | 2% |
| Norte | 32 | 225.478 | 2% |
| Missões | 25 | 240.177 | 2% |
| Centro-Sul | 17 | 243.891 | 2% |
| Vale do Taquari | 36 | 363.698 | 3% |
| Litoral | 21 | 376.306 | 3% |
| Produção | 21 | 382.198 | 3% |
| Central | 19 | 418.555 | 4% |
| Vale do Rio Pardo | 23 | 421.043 | 4% |
| Fronteira Oeste | 13 | 503.855 | 5% |
| Sul | 22 | 820.863 | 7% |
| Serra | 32 | 994.029 | 9% |
| Vale do Rio dos Sinos | 14 | 1.338.539 | 12% |
| Metropolitano Delta do Jacuí | 10 | 2.441.669 | 22% |

**Fonte:** Atlas Socioeconômico, disponível em https://atlassocioeconomico.rs.gov.br/conselhos-regionais-de-desenvolvimento-coredes, acesso em 16/01/2023.

São João do Polêsine integra a associação de municípios AMCENTRO, que reúne municípios próximos e com perspectivas econômico-sociais em comum.

**Quadro 4** – Associações de Municípios - Distribuição de Municípios e População

| Associação | Nº de Municípios | População Total | População Relativa |
|---|---|---|---|
| AMCSERRA | 12 | 63.670 | 1% |
| AMASBI | 11 | 84.972 | 1% |
| AMUCSER | 10 | 103.214 | 1% |
| AMUNOR | 19 | 132.641 | 1% |
| AMUCELEIRO | 21 | 134.922 | 1% |
| ASMURC | 8 | 142.697 | 1% |
| AMSERRA | 7 | 168.788 | 2% |
| AMUPLAM | 11 | 175.360 | 2% |
| AMPARA | 6 | 191.517 | 2% |
| ASSUDOESTE | 7 | 210.062 | 2% |
| AMUFRON | 20 | 210.157 | 2% |
| AMAJA | 19 | 222.927 | 2% |
| AMAU | 32 | 225.478 | 2% |
| ACOSTADOCE | 12 | 232.703 | 2% |
| AMVARC | 20 | 232.757 | 2% |
| AMM | 25 | 240.177 | 2% |
| AMZOP | 43 | 284.810 | 3% |
| AMPLA | 17 | 313.604 | 3% |



Assinado digitalmente por: Alex Mateus Ferigolo em 21/09/23 e Eduardo Pereira Bertazzo em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2E45.2C28.95C3.AC19.BCF4.

| | | | |
|---|---|---|---|
| AMVARP | 13 | 358.520 | 3% |
| AMVAT | 35 | 362.986 | 3% |
| AMLINORTE | 22 | 381.860 | 3% |
| AMVARS | 10 | 480.639 | 4% |
| AMFRO | 13 | 503.855 | 5% |
| AMCENTRO | 33 | 656.049 | 6% |
| AZONASUL | 21 | 815.309 | 7% |
| AMESNE | 35 | 999.944 | 9% |
| GRANPAL | 13 | 3.131.442 | 28% |

**Fonte:** Portal da Federação das Associações de Municípios do Rio Grande do Sul – FAMURS, disponível em http://www.famurs.com.br/associacoes/, acesso em 16/01/2023.

### 2.1.3 Economia

O produto interno bruto (PIB) de São João do Polêsine em 2020 foi de R$ 93.357,97 mil, ano em que o PIB dos municípios gaúchos foi de R$ 470,94 bilhões e representava 6,2% do PIB nacional, de R$ 7,60 trilhões.

A evolução do PIB de São João do Polêsine é a seguinte:

**Gráfico 1** – Evolução do PIB - 2010 a 2020 (em R$ mil)




**Fonte:** IBGE. Produto Interno Bruto dos Municípios. Disponível em: https://www.ibge.gov.br/estatisticas/economicas/contas-nacionais/9088-produto-interno-bruto-dos-municipios.html?edicao=32575&t=resultados. Acesso em 18/01/2022.
**Nota:** Valores apresentados a preço corrente.

Por sua vez, naquele mesmo exercício, o PIB *per capita* de São João do Polêsine foi de R$ 36.711,75, o que correspondia a 0,89 vezes o estadual (R$ 41.227,61/habitante) e 1,02 vezes o nacional (R$ 35.935,74/habitante).

A evolução do PIB *per capita* de São João do Polêsine é a seguinte:

**Gráfico 2** – Evolução do PIB Per Capita - 2010 a 2020



Assinado digitalmente por: Alex Mateus Ferigolo em 21/09/23 e Eduardo Pereira Bertazzo em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2E45.2C28.95C3.AC19.BCF4.




**Fonte:** IBGE. Produto Interno Bruto dos Municípios. Disponível em: https://www.ibge.gov.br/estatisticas/economicas/contas-nacionais/9088-produto-interno-bruto-dos-municipios.html?edicao=32575&t=resultados. Acesso em 18/01/2022.
**Nota:** Valores apresentados a preço corrente.

Os principais elementos do produto interno bruto de São João do Polêsine eram os serviços.

**Quadro 5** – Composição do PIB (R$ mil e %) - 2010 a 2020

| Ano | Administração Pública | % | Agropecuária | % | Indústria | % | Serviços | % | Impostos | % | PIB |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2010 | 7.980,74 | 26,65% | 6.760,09 | 22,58% | 1.550,00 | 5,18% | 11.752,87 | 39,25% | 1.898,27 | 6,34% | 29.941,97 |
| 2011 | 8.686,59 | 23,89% | 6.818,91 | 18,75% | 2.112,63 | 5,81% | 16.035,31 | 44,10% | 2.704,61 | 7,44% | 36.358,05 |
| 2012 | 9.791,34 | 25,22% | 6.522,32 | 16,80% | 3.227,72 | 8,31% | 16.566,97 | 42,67% | 2.714,05 | 6,99% | 38.822,41 |
| 2013 | 12.141,04 | 23,14% | 10.393,66 | 19,81% | 4.948,60 | 9,43% | 21.503,80 | 40,99% | 3.478,39 | 6,63% | 52.465,49 |
| 2014 | 13.241,03 | 20,57% | 11.895,29 | 18,48% | 5.987,20 | 9,30% | 28.802,59 | 44,75% | 4.431,24 | 6,89% | 64.357,34 |
| 2015 | 13.890,84 | 20,06% | 11.489,88 | 16,60% | 6.935,70 | 10,02% | 32.650,88 | 47,16% | 4.266,67 | 6,16% | 69.233,96 |
| 2016 | 14.727,04 | 20,69% | 11.046,09 | 15,52% | 7.125,77 | 10,01% | 33.206,06 | 46,65% | 5.072,40 | 7,13% | 71.177,36 |
| 2017 | 15.433,31 | 20,80% | 12.270,77 | 16,54% | 7.648,23 | 10,31% | 33.838,34 | 45,61% | 5.002,12 | 6,74% | 74.192,77 |
| 2018 | 16.285,58 | 21,60% | 10.969,37 | 14,55% | 8.809,80 | 11,69% | 34.138,63 | 45,28% | 5.183,80 | 6,88% | 75.387,18 |
| 2019 | 17.986,66 | 20,64% | 12.225,09 | 14,03% | 10.453,10 | 11,99% | 39.119,48 | 44,88% | 7.372,13 | 8,46% | 87.156,46 |
| 2020 | 18.851,95 | 20,19% | 12.295,20 | 13,17% | 14.267,65 | 15,28% | 39.672,80 | 42,50% | 8.270,38 | 8,86% | 93.357,97 |

**Fonte:** IBGE. Produto Interno Bruto dos Municípios. Disponível em: https://www.ibge.gov.br/estatisticas/economicas/contas-nacionais/9088-produto-interno-bruto-dos-municipios.html?edicao=32575&t=resultados. Acesso em 18/01/2022.
**Nota:** Valores apresentados em R$ mil e a preço corrente.

Os impostos representaram 8,86% do produto interno bruto, indicando crescimento em relação ao ano anterior.

A evolução da participação dos impostos no produto interno bruto é a seguinte:

**Gráfico 3** – Participação dos Impostos no PIB Municipal (2010 a 2020)



Assinado digitalmente por: Alex Mateus Ferigolo em 21/09/23 e Eduardo Pereira Bertazzo em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2E45.2C28.95C3.AC19.BCF4.




**Fonte:** IBGE. Produto Interno Bruto dos Municípios. Disponível em: https://www.ibge.gov.br/estatisticas/economicas/contas-nacionais/9088-produto-interno-bruto-dos-municipios.html?edicao=32575&t=resultados. Acesso em 18/01/2022.

As três principais atividades que mais geraram valor adicionado em 2020 no Município foram “Demais serviços”, “Administração, defesa, educação e saúde públicas e seguridade social” e “Indústrias de transformação”, demonstradas no quadro seguinte:

**Quadro 6** – Atividades com Maior Valor Adicionado Bruto (as três principais)

| Ano | Primeira | Segunda | Terceira |
|---|---|---|---|
| 2016 | Demais serviços | Administração, defesa, educação e saúde públicas e seguridade social | Agricultura, inclusive apoio à agricultura e a pós colheita |
| 2017 | Demais serviços | Administração, defesa, educação e saúde públicas e seguridade social | Agricultura, inclusive apoio à agricultura e a pós colheita |
| 2018 | Demais serviços | Administração, defesa, educação e saúde públicas e seguridade social | Agricultura, inclusive apoio à agricultura e a pós colheita |
| 2019 | Demais serviços | Administração, defesa, educação e saúde públicas e seguridade social | Agricultura, inclusive apoio à agricultura e a pós colheita |
| 2020 | Demais serviços | Administração, defesa, educação e saúde públicas e seguridade social | Indústrias de transformação |

**Fonte:** IBGE. Produto Interno Bruto dos Municípios. Disponível em: https://www.ibge.gov.br/estatisticas/economicas/contas-nacionais/9088-produto-interno-bruto-dos-municipios.html?edicao=32575&t=resultados. Acesso em 18/01/2022.
**Nota:** A classe "demais serviços" compreende a agregação dos setores: Transporte, armazenagem e correio; Alojamento e alimentação; Informação e comunicação; Atividades financeiras, de seguros e serviços relacionados; Atividades imobiliárias; Atividades profissionais, científicas e técnicas, administrativas e serviços complementares; Educação e saúde privadas; Artes, cultura, esporte e recreação e outras atividades de serviços e serviços domésticos.

## 2.2 Características da Administração Municipal

### 2.2.1 Estrutura Administrativa

De acordo com os dados do Sistema de Informações para Auditoria e Prestação de Contas – SIAPC compõem a estrutura da Administração Pública Municipal:



Assinado digitalmente por: Alex Mateus Ferigolo em 21/09/23 e Eduardo Pereira Bertazzo em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2E45.2C28.95C3.AC19.BCF4.

Página 934
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 11
Peça 5432248
DOCUMENTO PÚBLICO

**Quadro 7** – Estrutura Administrativa

| MUNICÍPIO DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE | |
|---|---|
| **Administração Direta** | Prefeitura Municipal de São João do Polêsine |
| | Câmara Municipal de São João do Polêsine |

**Fonte:** Dados do Sistema de Informações para Auditoria e Prestação de Contas.

O Município ainda faz parte dos seguintes Consórcios Municipais:

**Quadro 8** – Consórcios Públicos

| | |
|---|---|
| **Consórcios Públicos** | Consorcio De Desenvolvimento Sustentavel Da Quarta Colonia |
| | Consorcio Intermunicipal Da Regiao Centro Do Rs - Ci/centro |

**Fonte:** Dados do Sistema de Informações para Auditoria e Prestação de Contas.

### 2.2.2 Gestores Responsáveis

No quadro a seguir constam as autoridades responsáveis pelas contas do Poder Executivo de São João do Polêsine, ora analisadas.

**Quadro 9** – Gestores responsáveis e substitutos

| Cargo | Nome | Período de Responsabilidade |
|---|---|---|
| Prefeito | Matione Sonego | 01-01-22 a 09-01-22, 30-01-22 a 17-05-22, 28-05-22 a 09-11-22, 20-11-22 a 31-12-22 |
| Vice-Prefeito Municipal | Milvo Vizzotto | 10-01-22 a 29-01-22, 18-05-22 a 27-05-22, 10-11-22 a 19-11-22 |

**Fonte:** Sistema de Cadastro do TCE-RS (SISCAD).

## 3 GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

### 3.1 Aspectos Gerais

#### 3.1.1 Legislação aplicável

É de iniciativa do Poder Executivo, por meio de lei, estabelecer o plano plurianual, as diretrizes orçamentárias e os orçamentos anuais, nos termos do artigo 165 da Constituição Federal.

Compete aos entes federados adaptar suas estruturas ao regramento constitucional, por meio das constituições estaduais e das leis orgânicas municipais.

#### 3.1.2 Resultado orçamentário do Município

Os princípios orçamentários da unidade e da universalidade, previstos de forma expressa pelo *caput* do artigo 2º da Lei Federal n.º 4.320/1964, dispõem, respectivamente, que deve existir um orçamento único para cada um dos entes federados com a finalidade de evitar a existência de múltiplos orçamentos paralelos dentro da mesma pessoa política e que a Lei Orçamentária Anual de cada ente federado deverá conter todas as receitas e despesas de todos os poderes, órgãos, entidades, fundos e fundações instituídas e mantidas pelo poder público.

Nesse sentido, a execução do orçamento de 2022 do município de São João do Polêsine, considerando as atualizações na previsão de arrecadação de receitas e de fixação das despesas (mediante abertura dos créditos adicionais), pode ser assim sintetizada:



Assinado digitalmente por: Alex Mateus Ferigolo em 21/09/23 e Eduardo Pereira Bertazzo em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2E45.2C28.95C3.AC19.BCF4.

**Quadro 10** – Resultado Orçamentário da Prefeitura Municipal de São João do Polêsine (80500)

| Orçamento 2022 Em R$ mil | | Previsão Inicial | Previsão Autorizada (1) | Execução (2) | Diferença (2-1) |
|---|---|---|---|---|---|
| **Receita (A)** | Intraorçamentária | R$ 1.161,80 | R$ 1.161,80 | R$ 1.097,29 | -R$ 64,51 |
| | Exceto Intraorçamentária | R$ 21.488,20 | R$ 21.488,20 | R$ 23.862,89 | R$ 2.374,69 |
| | **Total** | **R$ 22.650,00** | **R$ 22.650,00** | **R$ 24.960,17** | **R$ 2.310,17** |
| **Despesa (B)** | Intraorçamentária | R$ 1.151,80 | R$ 1.172,30 | R$ 1.099,69 | -R$ 72,61 |
| | Exceto Intraorçamentária | R$ 20.490,20 | R$ 25.515,01 | R$ 19.655,42 | -R$ 5.859,59 |
| | **Total** | **R$ 21.642,00** | **R$ 26.687,31** | **R$ 20.755,11** | **-R$ 5.932,21** |
| **Resultado Orçamentário (A - B)** | Intraorçamentário | R$ 10,00 | -R$ 10,50 | -R$ 2,40 | R$ 8,10 |
| | Exceto Intraorçamentário | R$ 998,00 | -R$ 4.026,81 | R$ 4.207,47 | R$ 8.234,28 |
| | **Total** | **R$ 1.008,00** | **-R$ 4.037,31** | **R$ 4.205,06** | **R$ 8.242,38** |

**Fonte:** Dados do Sistema de Informações para Auditoria e Prestação de Contas.
**Notas:**
(1) A coluna Previsão Autorizada considera o orçamento após a abertura de créditos adicionais no exercício.

**Quadro 11** – Resultado Orçamentário de CM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE (80501)

| Orçamento 2022 Em R$ mil | | Previsão Inicial | Previsão Autorizada (1) | Execução (2) | Diferença (2-1) |
|---|---|---|---|---|---|
| **Receita (A)** | Intraorçamentária | R$ 0,00 | R$ 0,00 | R$ 0,00 | R$ 0,00 |
| | Exceto Intraorçamentária | R$ 0,00 | R$ 0,00 | R$ 0,00 | R$ 0,00 |
| | **Total** | **R$ 0,00** | **R$ 0,00** | **R$ 0,00** | **R$ 0,00** |
| **Despesa (B)** | Intraorçamentária | R$ 10,00 | R$ 10,00 | R$ 9,61 | -R$ 0,39 |
| | Exceto Intraorçamentária | R$ 998,00 | R$ 1.103,00 | R$ 1.072,90 | -R$ 30,10 |
| | **Total** | **R$ 1.008,00** | **R$ 1.113,00** | **R$ 1.082,51** | **-R$ 30,49** |
| **Resultado Orçamentário (A - B)** | Intraorçamentário | -R$ 10,00 | -R$ 10,00 | -R$ 9,61 | R$ 0,39 |
| | Exceto Intraorçamentário | -R$ 998,00 | -R$ 1.103,00 | -R$ 1.072,90 | R$ 30,10 |
| | **Total** | **-R$ 1.008,00** | **-R$ 1.113,00** | **-R$ 1.082,51** | **R$ 30,49** |

**Fonte:** Dados do Sistema de Informações para Auditoria e Prestação de Contas.
**Notas:**
(1) A coluna Previsão Autorizada considera o orçamento após a abertura de créditos adicionais no exercício.

**Quadro 12** – Resultado Orçamentário Consolidado

| Orçamento 2022 Em R$ mil | | Previsão Inicial | Previsão Autorizada (1) | Execução (2) | Diferença (2-1) |
|---|---|---|---|---|---|
| **Receita (A)** | Intraorçamentária | R$ 1.161,80 | R$ 1.161,80 | R$ 1.097,29 | -R$ 64,51 |
| | Exceto Intraorçamentária | R$ 21.488,20 | R$ 21.488,20 | R$ 23.862,89 | R$ 2.374,69 |
| | **Total** | **R$ 22.650,00** | **R$ 22.650,00** | **R$ 24.960,17** | **R$ 2.310,17** |
| **Despesa (B)** | Intraorçamentária | R$ 1.161,80 | R$ 1.182,30 | R$ 1.109,30 | -R$ 73,00 |
| | Exceto Intraorçamentária | R$ 21.488,20 | R$ 26.618,01 | R$ 20.728,31 | -R$ 5.889,70 |
| | **Total** | **R$ 22.650,00** | **R$ 27.800,31** | **R$ 21.837,61** | **-R$ 5.962,70** |
| **Resultado Orçamentário (A - B)** | Intraorçamentário | R$ 0,00 | -R$ 20,50 | -R$ 12,01 | R$ 8,49 |
| | Exceto Intraorçamentário | R$ 0,00 | -R$ 5.129,81 | R$ 3.134,57 | R$ 8.264,39 |
| | **Total** | **R$ 0,00** | **-R$ 5.150,31** | **R$ 3.122,56** | **R$ 8.272,87** |

**Fonte:** Dados do Sistema de Informações para Auditoria e Prestação de Contas.
**Notas:**
(1) A coluna Previsão Autorizada considera o orçamento após a abertura de créditos adicionais no exercício.

A partir dos dados, pode-se concluir que o município de São João do Polêsine apresenta um *superávit* orçamentário de R$ 3.122,56 (R$ mil) no ano de 2022.

A diferença verificada de R$ 8.272,87 (R$ mil) entre o resultado orçamentário previsto e o executado deve-se à subestimativa das receitas em R$ 2.310,17 (R$ mil) e à superestimativa das despesas em R$ 5.962,70 (R$ mil).

A Lei Orçamentária Anual destinou recursos orçamentários ao município de São João



Assinado digitalmente por: Alex Mateus Ferigolo em 21/09/23 e Eduardo Pereira Bertazzo em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2E45.2C28.95C3.AC19.BCF4.

do Polêsine, o montante de R$ 22.650.000,00, distribuídos no cenário de arrecadação e gastos demonstrado nos dois quadros seguintes:

**Quadro 13** – Evolução das Receitas Realizadas e Orçadas para 2022

| RECEITAS POR CATEGORIA ECONÔMICA Em R$ mil | RECEITAS REALIZADAS (1) | | | | RECEITAS ORÇADAS | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2019 | 2020 | 2021 | AV 2021 (2)(3) | 2022 | AH (2)(4) | AV (2)(3) |
| **RECEITAS CORRENTES** | **14.703,25** | **15.515,15** | **18.293,79** | **89,88%** | **19.550,65** | **6,87%** | **86,32%** |
| Tributária | 1.771,33 | 1.629,82 | 1.905,89 | 9,36% | 2.297,76 | 20,56% | 10,14% |
| Contribuições | 82,84 | 526,39 | 646,55 | 3,18% | 1.047,80 | 62,06% | 4,63% |
| Patrimonial | 15,47 | 13,38 | 91,46 | 0,45% | 30,86 | -66,25% | 0,14% |
| Agropecuária | - | - | - | - | - | - | - |
| Industrial | - | - | - | - | - | - | - |
| Serviços | 139,56 | 46,54 | 88,20 | 0,43% | 166,21 | 88,45% | 0,73% |
| Transferências Correntes | 12.617,62 | 13.067,10 | 15.426,77 | 75,79% | 15.901,92 | 3,08% | 70,21% |
| Outras Receitas Correntes | 76,43 | 231,93 | 134,92 | 0,66% | 106,09 | -21,37% | 0,47% |
| **RECEITAS DE CAPITAL** | **1.489,05** | **1.569,65** | **1.156,61** | **5,68%** | **1.937,55** | **67,52%** | **8,55%** |
| Operações de Crédito | 500,00 | 230,99 | 368,46 | 1,81% | 1.500,00 | 307,10% | 6,62% |
| Alienação de Bens | 383,46 | 54,67 | - | - | 87,55 | - | 0,39% |
| Amortização de Empréstimo | - | - | - | - | - | - | - |
| Transferências de Capital | 591,50 | 1.276,52 | 788,15 | 3,87% | 350,00 | -55,59% | 1,55% |
| Outras Receitas de Capital | 14,09 | 7,48 | - | - | - | - | - |
| **RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS** | **-** | **786,59** | **904,06** | **4,44%** | **1.161,80** | **28,51%** | **5,13%** |
| **RECEITAS DE CAPITAL INTRAORÇAMENTÁRIAS** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **TOTAL** | **16.192,30** | **17.871,39** | **20.354,46** | **100,00%** | **22.650,00** | **11,28%** | **100,00%** |

**Fonte:** Dados do Sistema de Informações para Auditoria e Prestação de Contas.
**Notas:**
(1) Valores dos anos de 2019, 2020 e 2021 apresentados no quadro são nominais.
(2) Os percentuais apresentados no quadro consideram os valores sem o arredondamento para R$ mil.
(3) AV = Análise Vertical: relação entre a Categoria Econômica e o total das Receitas do exercício atual (em percentual).
(4) AH = Análise Horizontal: relação entre a Receita do exercício atual e a Receita do exercício anterior (em percentual).

**Quadro 14** – Evolução das Despesas Empenhadas e das Dotações Iniciais para 2022

| DESPESAS POR FUNÇÃO Em R$ mil | | DESPESAS EMPENHADAS (1) | | | | DOTAÇÃO INICIAL | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 2019 | 2020 | 2021 | AV 2021 (2)(3) | 2022 | AH (2)(4) | AV (2)(3) |
| 1 | Legislativa | - | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Judiciária | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 | Essencial à Justiça | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Administração | 2.849,95 | 3.318,54 | 3.362,98 | 20,10% | 3.987,07 | 18,56% | 18,42% |
| 5 | Defesa Nacional | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Segurança Pública | 47,48 | 37,77 | 20,53 | 0,12% | 17,51 | -14,70% | 0,08% |
| 7 | Relações Exteriores | - | - | - | - | - | - | - |
| 8 | Assistência Social | 526,20 | 659,30 | 498,32 | 2,98% | 488,52 | -1,97% | 2,26% |
| 9 | Previdência Social | 395,91 | 453,06 | 305,80 | 1,83% | 903,20 | 195,36% | 4,17% |
| 10 | Saúde | 3.831,74 | 3.668,75 | 3.784,47 | 22,62% | 4.190,48 | 10,73% | 19,36% |
| 11 | Trabalho | - | - | - | - | - | - | - |
| 12 | Educação | 2.872,81 | 2.473,42 | 2.960,36 | 17,69% | 3.832,50 | 29,46% | 17,71% |
| 13 | Cultura | 219,39 | 259,08 | 74,19 | 0,44% | 165,20 | 122,66% | 0,76% |
| 14 | Direitos da Cidadania | - | - | - | - | - | - | - |
| 15 | Urbanismo | 1.077,59 | 1.551,27 | 1.739,24 | 10,39% | 1.528,49 | -12,12% | 7,06% |
| 16 | Habitação | 13,28 | 30,50 | 6,08 | 0,04% | 64,18 | 956,38% | 0,30% |
| 17 | Saneamento | 22,71 | 258,34 | 146,63 | 0,88% | 84,89 | -42,11% | 0,39% |
| 18 | Gestão Ambiental | 15,36 | 14,50 | 16,37 | 0,10% | 40,75 | 148,91% | 0,19% |
| 19 | Ciência e Tecnologia | - | - | - | - | - | - | - |
| 20 | Agricultura | 418,73 | 816,43 | 1.168,74 | 6,99% | 1.216,27 | 4,07% | 5,62% |
| 21 | Organização Agrária | - | - | - | - | - | - | - |
| 22 | Indústria | - | - | - | - | 6,18 | - | 0,03% |



Assinado digitalmente por: Alex Mateus Ferigolo em 21/09/23 e Eduardo Pereira Bertazzo em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2E45.2C28.95C3.AC19.BCF4.

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 23 | Comercío e Serviços | 37,07 | 160,18 | 170,13 | 1,02% | 146,78 | -13,73% | 0,68% |
| 24 | Comunicações | 0,06 | - | - | - | - | - | - |
| 25 | Energia | - | - | - | - | 629,20 | - | 2,91% |
| 26 | Transporte | 1.335,44 | 1.403,33 | 1.822,91 | 10,89% | 2.255,41 | 23,73% | 10,42% |
| 27 | Desporto e Lazer | 98,66 | 676,02 | 269,97 | 1,61% | 106,34 | -60,61% | 0,49% |
| 28 | Encargos Especiais | 317,18 | 450,14 | 384,98 | 2,30% | 516,28 | 34,11% | 2,39% |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA | | - | - | - | - | 1.462,76 | - | 6,76% |
| **TOTAL** | | **14.079,56** | **16.230,63** | **16.731,70** | **100,00%** | **21.642,00** | **29,35%** | **100,00%** |

**Fonte:** Dados do Sistema de Informações para Auditoria e Prestação de Contas.
**Notas:**
(1) Valores dos anos de 2019, 2020 e 2021 apresentados no quadro são nominais.
(2) Os percentuais apresentados no quadro consideram os valores sem o arredondamento para R$ mil.
(3) AV = Análise Vertical: relação entre a Categoria Econômica e o total das Receitas do exercício atual (em percentual).
(4) AH = Análise Horizontal: relação entre a Receita do exercício atual e a Receita do exercício anterior (em percentual).

No quadro acima, foi considerada apenas a dotação inicial do Executivo Municipal. Por esse motivo, esse valor não coincide com o total das Receitas Orçadas do quadro anterior.

## 3.2 Créditos Orçamentários

### 3.2.1 Índice de Modificação Orçamentária

A autorização legislativa para a realização da despesa constitui crédito orçamentário, que poderá ser inicial ou adicional.

O crédito inicial é aquele aprovado pela Lei Orçamentária Anual, constante dos orçamentos fiscal, da seguridade social e de investimento das empresas estatais não dependentes.

Os créditos adicionais são as autorizações ocorridas no decorrer do exercício para realização de despesas inicialmente não computadas ou insuficientemente dotadas na lei orçamentária, classificados em suplementares, especiais e extraordinários, conforme o disposto no artigo 41 da Lei Federal n.º 4.320/1964.

Apresenta-se o desmembramento dos créditos adicionais abertos pelo município de São João do Polêsine nos últimos cinco exercícios, em valores nominais:

**Quadro 15** – Evolução dos Créditos Adicionais (2018 a 2022) (em R$ mil)

| Tipo Crédito Adicional | 2018 | | 2019 | | 2020 | | 2021 | | 2022 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Valor | IMO (1) | Valor | IMO (1) | Valor | IMO (1) | Valor | IMO (1) | Valor | IMO (1) |
| Créditos Suplementares | 1.806,55 | 9,10% | 4.909,76 | 24,89% | 4.256,38 | 19,41% | 5.521,14 | 31,00% | 8.310,88 | 38,40% |
| Créditos Especiais | 0,00 | 0,00% | 62,50 | 0,32% | 68,50 | 0,31% | 30,50 | 0,17% | 0,00 | 0,00% |
| Créditos Extraordinários | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| **TOTAL** | **1.806,55** | **9,10%** | **4.972,26** | **25,21%** | **4.324,88** | **19,72%** | **5.551,64** | **31,17%** | **8.310,88** | **38,40%** |
| **Total das Despesas do Ente Fixadas na LOA** | **19.848,33** | | **19.724,70** | | **21.927,00** | | **17.809,17** | | **21.642,00** | |

**Fonte:** Dados do Sistema de Informações para Auditoria e Prestação de Contas.
**Nota:**
(1) IMO (Índice de Modificação Orçamentária).

O Poder Executivo de São João do Polêsine, após a abertura de créditos adicionais, fixou em R$ 26.687.313,26 a sua despesa total para o ano de 2022, consoante a Lei Orçamentária Anual e os decretos municipais que alteraram a referida lei, e executou efetivamente o montante de R$ 20.755.107,13, gerando economia de 22,23% entre o valor fixado atualizado e o realizado, conforme se verificou no item do Resultado Orçamentário anteriormente tratado neste relatório.

A abertura de créditos adicionais verificada no ano de 2022, cujo montante suscitou



Assinado digitalmente por: Alex Mateus Ferigolo em 21/09/23 e Eduardo Pereira Bertazzo em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2E45.2C28.95C3.AC19.BCF4.

Índice de Modificação Orçamentária (IMO) de 38,40% no exercício, demonstra um descompasso no processo de elaboração da peça orçamentária, se considerada a realidade fática apresentada no ano em análise.

Inclusive, verifica-se que descompassos expressivos vêm se repetindo ao longo dos anos. **Alerta-se o Gestor para a necessidade de aprimoramentos na elaboração das previsões orçamentárias anuais** visando a refletir, de forma mais acurada, a realidade do município.

### 3.3 Receitas

O conjunto de receitas de cada município está intimamente relacionado à sua matriz econômica e administrativa.

A estimativa de receitas é uma ferramenta essencial na gestão orçamentária, pela qual se limita a fixação das despesas. A adoção de parâmetros inadequados na elaboração do orçamento pode contribuir para o desequilíbrio financeiro e comprometer a disponibilidade de recursos indispensáveis ao atendimento da população. Ao longo do tempo, pode prejudicar o equilíbrio da gestão fiscal e o desenvolvimento das políticas públicas, sobretudo quando não houver discussão e avaliação adequada dos créditos adicionais.

#### 3.3.1 Receitas orçamentárias: estimativa e execução

A receita orçamentária é todo ingresso de recurso financeiro que pode viabilizar a execução das políticas públicas com a finalidade precípua de atender as necessidades e demandas da sociedade. Por categoria econômica, é classificada em corrente e de capital. A receita corrente contempla recursos que se destinam a gastos correntes e de consumo, que não resulta em sacrifício patrimonial. A receita de capital, por sua vez, é a direcionada à aplicação e cobertura das despesas com investimentos, que resulta em sacrifício patrimonial para ser obtida.

O Poder Executivo de São João do Polêsine estimou em R$ 22.650.000,00 a sua receita para o ano de 2022, consoante sua Lei Orçamentária Anual, e arrecadou efetivamente o montante de R$ 24.960.171,39, gerando excesso de arrecadação de 10,20% entre o valor orçado inicialmente e o realizado.

**Quadro 16** – Comparativo entre Receita Orçada e Realização das Receitas (2018 a 2022)

| Ano | Orçada (R$) (A) | Realizada (R$) (B) | Diferença (R$) (B-A) | Diferença (%) (B/A) |
|---|---|---|---|---|
| 2018 | R$ 20.623.826,02 | R$ 13.564.835,25 | -R$ 7.058.990,77 | -34,23% |
| 2019 | R$ 20.444.700,00 | R$ 16.192.299,55 | -R$ 4.252.400,45 | -20,80% |
| 2020 | R$ 22.682.000,00 | R$ 17.871.394,26 | -R$ 4.810.605,74 | -21,21% |
| 2021 | R$ 18.564.071,84 | R$ 20.354.458,81 | R$ 1.790.386,97 | 9,64% |
| 2022 | R$ 22.650.000,00 | R$ 24.960.171,39 | R$ 2.310.171,39 | 10,20% |

**Fonte:** Dados do Sistema de Informações para Auditoria e Prestação de Contas.
**Nota**:
(1) Somatório das contas analíticas iniciadas com a seguinte codificação: 1, 2, 7, 8, 91, 92, 97 e 98
(2) Consideradas todas as receitas correntes, receitas de capital, receitas correntes intraorçamentárias, receitas de capital intraorçamentárias e deduções de receitas correntes, de capital, correntes intraorçamentárias e de capital intraorçamentárias registradas como realizadas no exercício.

Para o exercício de 2023, o Poder Executivo de São João do Polêsine projeta em 11,58% o crescimento das receitas orçamentárias sobre o montante efetivamente arrecadado no ano de 2022, conforme demonstrado no quadro seguinte:



Assinado digitalmente por: Alex Mateus Ferigolo em 21/09/23 e Eduardo Pereira Bertazzo em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2E45.2C28.95C3.AC19.BCF4.

Página 939
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 16
Peça 5432248
DOCUMENTO PÚBLICO

**Quadro 17** – Estimativa das Receitas Orçamentárias (2023)

| Município | Realizada 2022 (R$) (A) | Orçada 2023 (R$) (B) | Diferença (R$) (B-A) | Diferença (%) (B/A) |
|---|---|---|---|---|
| São João do Polêsine | 24.960.171,39 | 27.850.260,00 | 2.890.088,61 | 11,58% |

**Fonte:** Dados do Sistema de Informações para Auditoria e Prestação de Contas.
**Nota:** Somatório das contas analíticas iniciadas com a seguinte codificação: 1, 2, 7, 8, 91, 92, 97 e 98

No quadro seguinte, tem-se a composição da receita orçamentária orçada e realizada no ano de 2022:

**Quadro 18** – Composição das Receitas Orçamentárias

| DESCRIÇÃO DA CONTA Em R$ mil | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Realizada | Realizada | Realizada | Realizada | Orçada | Realizada | Evolução | Orçada x Realizada | % Total |
| **RECEITAS CORRENTES** | **13.163,14** | **14.703,25** | **15.515,15** | **18.293,79** | **19.550,65** | **22.863,17** | **24,98%** | **116,94%** | **91,60%** |
| Tributária | 1.486,16 | 1.771,33 | 1.629,82 | 1.905,89 | 2.297,76 | 2.851,83 | 49,63% | 124,11% | 11,43% |
| Contribuições | 86,75 | 82,84 | 526,39 | 646,55 | 1.047,80 | 833,20 | 28,87% | 79,52% | 3,34% |
| Patrimonial | 14,83 | 15,47 | 13,38 | 91,46 | 30,86 | 862,02 | 842,53% | 2792,95% | 3,45% |
| Agropecuária | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Industrial | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Serviços | 91,42 | 139,56 | 46,54 | 88,20 | 166,21 | 97,22 | 10,23% | 58,49% | 0,39% |
| Transferências Correntes | 11.445,30 | 12.617,62 | 13.067,10 | 15.426,77 | 15.901,92 | 18.010,38 | 16,75% | 113,26% | 72,16% |
| Outras Receitas Correntes | 38,68 | 76,43 | 231,93 | 134,92 | 106,09 | 208,53 | 54,56% | 196,56% | 0,84% |
| **RECEITAS DE CAPITAL** | **401,69** | **1.489,05** | **1.569,65** | **1.156,61** | **1.937,55** | **999,72** | **-13,56%** | **51,60%** | **4,01%** |
| Operações de Crédito | - | 500,00 | 230,99 | 368,46 | 1.500,00 | - | -100,00% | - | - |
| Alienação de Bens | - | 383,46 | 54,67 | - | 87,55 | - | - | - | - |
| Amortização de Empréstimo | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Transferências de Capital | 398,05 | 591,50 | 1.276,52 | 788,15 | 350,00 | 999,72 | 26,84% | 285,63% | 4,01% |
| Outras Receitas de Capital | 3,65 | 14,09 | 7,48 | - | - | - | - | - | - |
| **RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS** | **-** | **-** | **786,59** | **904,06** | **1.161,80** | **1.097,29** | **21,37%** | **94,45%** | **4,40%** |
| **RECEITAS DE CAPITAL INTRAORÇAMENTÁRIAS** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **TOTAL** | **13.564,84** | **16.192,30** | **17.871,39** | **20.354,46** | **22.650,00** | **24.960,17** | **22,63%** | **110,20%** | **100,00%** |

**Fonte:** Dados do Sistema de Informações para Auditoria e Prestação de Contas.
**Notas:**
(1) Os valores apresentados no quadro são nominais.
(2) Os percentuais apresentados no quadro consideram os valores sem o arredondamento para R$ mil.

As receitas orçamentárias do ente municipal, ano de 2022, estão compostas de aproximadamente 95,99% de receitas correntes, considerando as respectivas deduções, e de 4,01% de receitas de capital.

### 3.3.2 Receitas correntes: origem, estimativa e execução

As receitas correntes, em termos de origem, são oriundas do processo de arrecadação do próprio ente municipal ou resultantes de transferências de outros entes.

Dentre as receitas arrecadadas diretamente, faz-se destaque às receitas intraorçamentárias (código da conta 7), as quais são a contrapartida das despesas classificadas na Modalidade de Aplicação "91 – Aplicação Direta Decorrente de Operação entre Órgãos, Fundos e Entidades Integrantes do Orçamento Fiscal e do Orçamento da Seguridade Social" que, devidamente identificadas, possibilitam anulação do efeito da dupla contagem na consolidação das contas governamentais.

Nesse sentido, para fins de análise comparativa, foram excluídas deste exame as receitas intraorçamentárias oriundas de contribuições para o Regime Próprio de Previdência



Assinado digitalmente por: Alex Mateus Ferigolo em 21/09/23 e Eduardo Pereira Bertazzo em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2E45.2C28.95C3.AC19.BCF4.

Social - RPPS, tendo em vista a existência de municípios que não instituíram o regime próprio de previdência.

Assim sendo, a arrecadação própria do município de São João do Polêsine, desconsiderando as receitas correntes intraorçamentárias vinculadas ao RPPS, importou em R$ 4.085.262,59 e a originária de transferências correntes, em R$ 18.010.376,26, o que representa 18,49% e 81,51%, respectivamente, das receitas correntes realizadas em 2022, livres das deduções.

**Quadro 19** – Composição das Receitas Correntes - Origem dos Recursos

| Ano | Arrecadação Própria (R$) | % | Transferências Correntes (R$) | % | Índice de Arrecadação Própria |
|---|---|---|---|---|---|
| 2018 | R$ 1.717.841,86 | 13,05 | R$ 11.445.300,48 | 86,95 | 0,15 |
| 2019 | R$ 2.085.625,54 | 14,19 | R$ 12.617.623,24 | 85,81 | 0,17 |
| 2020 | R$ 1.999.120,26 | 13,27 | R$ 13.067.098,58 | 86,73 | 0,15 |
| 2021 | R$ 2.313.959,67 | 13,04 | R$ 15.426.772,93 | 86,96 | 0,15 |
| 2022 | R$ 4.085.262,59 | 18,49 | R$ 18.010.376,26 | 81,51 | 0,23 |

**Fonte:** Dados do Sistema de Informações para Auditoria e Prestação de Contas.
**Nota:** Os valores apresentados no quadro são nominais.

A arrecadação do município de São João do Polêsine em 2022 revela excesso de R$ 3.248.004,80 nas receitas correntes, que representa perto de 15,68% do montante estimado.

**Quadro 20** – Comparativo entre Valor Orçado e Montante Realizado (2018 e 2022)

| Ano | Orçada (R$) (A) | Realizada (R$) (B) | Diferença (R$) (B-A) | Diferença (%) (B/A) |
|---|---|---|---|---|
| 2018 | R$ 13.979.365,26 | R$ 13.163.142,34 | -R$ 816.222,92 | -5,84% |
| 2019 | R$ 13.695.685,60 | R$ 14.703.248,78 | R$ 1.007.563,18 | 7,36% |
| 2020 | R$ 16.617.245,12 | R$ 16.301.741,84 | -R$ 315.503,28 | -1,90% |
| 2021 | R$ 16.690.250,00 | R$ 19.197.848,31 | R$ 2.507.598,31 | 15,02% |
| 2022 | R$ 20.712.450,00 | R$ 23.960.454,80 | R$ 3.248.004,80 | 15,68% |

**Fonte:** Dados do Sistema de Informações para Auditoria e Prestação de Contas.
**Nota**:
(1) Somatório das contas analíticas iniciadas com a seguinte codificação: 1, 7, 91 e 97.

Para o exercício de 2023, o município de São João do Polêsine projeta em 9,61% o crescimento das receitas correntes sobre o montante efetivamente arrecadado no ano de 2022, conforme demonstrado no quadro seguinte:

**Quadro 21** – Estimativa das Receitas Correntes (2023)

| Município | Realizada 2022 (R$) (A) | Orçada 2023 (R$) (B) | Diferença (R$) (B-A) | Diferença (%) (B/A) |
|---|---|---|---|---|
| São João do Polêsine | 23.960.454,80 | 26.262.660,00 | 2.302.205,2 | 9,61% |

**Fonte:** Dados do Sistema de Informações para Auditoria e Prestação de Contas.
**Nota:** Somatório das contas analíticas iniciadas com a seguinte codificação: 1, 7, 91 e 97.

As receitas correntes arrecadadas pelo Executivo Municipal de São João do Polêsine no exercício de 2022 somam R$ 23.960.454,8, das quais R$ 2.851.827,39 são oriundas de arrecadação de impostos, taxas e contribuições de melhoria. Esse valor representa 11,90% das receitas correntes, configurando evolução de 1,97 pontos percentuais na participação das receitas tributárias no total arrecadado em comparação ao ano anterior, que



Assinado digitalmente por: Alex Mateus Ferigolo em 21/09/23 e Eduardo Pereira Bertazzo em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2E45.2C28.95C3.AC19.BCF4.

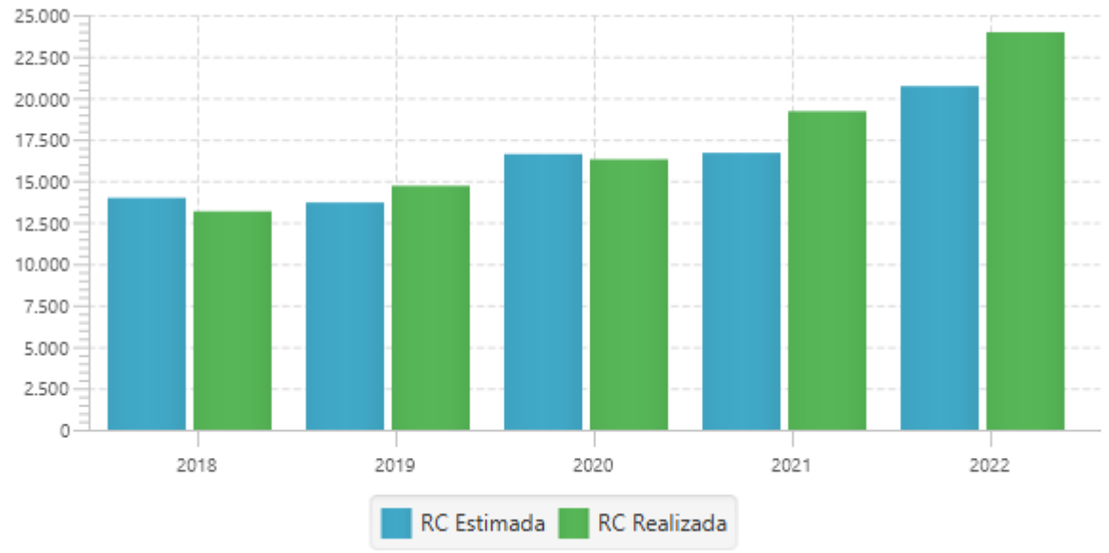
representou 9,93% do total. Em comparação a 2018, a participação das receitas tributárias aumentou 0,61 pontos percentuais (v. quadro seguinte).

**Quadro 22** – Evolução das Receitas Correntes (2018 a 2022)

| DESCRIÇÃO DA CONTA Em R$ mil | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Realizada | Realizada | Realizada | Realizada | Orçada | Realizada | Evolução | Orçada x Realizada | % Total |
| **Receita Tributária** | **1.486,16** | **1.771,33** | **1.629,82** | **1.905,89** | **2.297,76** | **2.851,83** | **49,63%** | **124,11%** | **11,90%** |
| IPTU | 459,23 | 455,49 | 502,95 | 529,54 | 610,69 | 633,38 | 19,61% | 103,71% | 2,64% |
| IR | 188,18 | 224,71 | 256,10 | 273,69 | 267,51 | 430,85 | 57,43% | 161,06% | 1,80% |
| ITBI | 106,79 | 146,96 | 198,26 | 224,03 | 270,00 | 337,03 | 50,44% | 124,83% | 1,41% |
| ISS | 678,86 | 879,18 | 602,18 | 820,86 | 968,10 | 1.266,08 | 54,24% | 130,78% | 5,28% |
| ITR | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Taxas | 53,11 | 64,99 | 70,33 | 57,78 | 181,46 | 184,49 | 219,27% | 101,67% | 0,77% |
| Contribuições de Melhorias | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Outras Receitas Tributárias | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Contribuições | 86,75 | 82,84 | 526,39 | 646,55 | 1.047,80 | 833,20 | 28,87% | 79,52% | 3,48% |
| Receita Patrimonial | 14,83 | 15,47 | 13,38 | 91,46 | 30,86 | 862,02 | 842,53% | 2792,95% | 3,60% |
| Receita Agropecuária | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Receita Industrial | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Receita de Serviços | 91,42 | 139,56 | 46,54 | 88,20 | 166,21 | 97,22 | 10,23% | 58,49% | 0,41% |
| **Transferências Correntes** | **11.445,30** | **12.617,62** | **13.067,10** | **15.426,77** | **15.901,92** | **18.010,38** | **16,75%** | **113,26%** | **75,17%** |
| TRANSF. DA UNIÃO | 7.560,30 | 8.515,26 | 9.001,27 | 10.022,82 | 10.767,47 | 12.789,91 | 27,61% | 118,78% | 53,38% |
| TRANSF. DO ESTADO | 2.965,87 | 3.072,55 | 3.076,72 | 4.177,92 | 3.875,19 | 4.013,67 | -3,93% | 103,57% | 16,75% |
| TRANSF. MULTIGOVERN. | 916,88 | 1.010,81 | 982,11 | 1.226,03 | 1.259,27 | 1.206,80 | -1,57% | 95,83% | 5,04% |
| DEMAIS TRANSF. | 2,25 | 19,00 | 7,00 | - | - | - | - | - | - |
| Outras Receitas Correntes | 38,68 | 76,43 | 231,93 | 134,92 | 106,09 | 208,53 | 54,56% | 196,56% | 0,87% |
| Receitas Correntes Intraorçamentárias | - | - | 786,59 | 904,06 | 1.161,80 | 1.097,29 | 21,37% | 94,45% | 4,58% |
| **Total** | **13.163,14** | **14.703,25** | **16.301,74** | **19.197,85** | **20.712,45** | **23.960,45** | **24,81%** | **115,68%** | **100,00%** |

**Fonte:** Dados do Sistema de Informações para Auditoria e Prestação de Contas.
**Notas:**
(1) A nomenclatura utilizada é aquela informada pelo município na última remessa bimestral ao TCE/RS.
(2) Embora o ISS cobrado no âmbito do Simples Nacional seja apurado, fiscalizado e cobrado na sua maior parte pela União Federal, não existe uma codificação no PCASP 2020 que permita excluí-lo do montante das receitas arrecadadas pela estrutura própria. Dessa forma, ele é considerado nas receitas arrecadadas diretamente pela administração municipal.
(3) Os valores apresentados no quadro são nominais.
(4) Os percentuais apresentados no quadro consideram os valores sem o arredondamento para R$ mil.

**Gráfico 4** – Evolução da Arrecadação das Receitas Correntes (São João do Polêsine)




**Fonte:** Dados do Sistema de Informações para Auditoria e Prestação de Contas.



Assinado digitalmente por: Alex Mateus Ferigolo em 21/09/23 e Eduardo Pereira Bertazzo em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2E45.2C28.95C3.AC19.BCF4.

Página 942
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 19
Peça 5432248
DOCUMENTO PÚBLICO

### 3.4 Despesas

O planejamento de qualquer entidade é realizado por meio do orçamento, onde são apresentados o fluxo de ingressos e a aplicação de recursos em determinado período.

O acompanhamento da execução orçamentária da despesa permite uma visão mais clara do programa governamental, proporcionando maior racionalidade e eficiência na administração pública e ampliando, assim, a visibilidade dos resultados e benefícios gerados para a sociedade com a aplicação dos recursos públicos.

Os principais estágios da execução da despesa orçamentária são o empenho, a liquidação e o pagamento.

O Poder Executivo de São João do Polêsine, após a abertura de créditos adicionais, fixou em R$ 26.687.313,26 a sua despesa total para o ano de 2022, consoante sua Lei Orçamentária Anual e os decretos municipais que alteraram a referida lei, e executou efetivamente o montante de R$ 20.755.107,13, gerando uma economia de 22,23% entre o valor fixado atualizado e o realizado.

Essa situação teve origem na economia das despesas correntes de 11,79% combinada com a economia das despesas de capital de 47,10%:

**Quadro 23** – Evolução da Execução Orçamentária em R$ mil – 2018 a 2022

| Categoria Econômica | Natureza da Despesa | | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Empenho | Empenho | Empenho | Empenho | Dotação Aut. | Empenho | % Evol. | Dot. x Emp. | % Total Real. |
| Despesas Correntes | 31 | Pessoal e Encargos Sociais | 6.779 | 7.177 | 7.835 | 7.247 | 9.171 | 8.666 | 19,57% | -5,51% | 41,75% |
| | 32 | Juros e Encargos da Dívida | 47 | 37 | 48 | 93 | 173 | 165 | 76,86% | -4,67% | 0,79% |
| | 33 | Outras Despesas Correntes | 5.038 | 5.753 | 5.258 | 7.252 | 11.155 | 9.253 | 27,60% | -17,05% | 44,58% |
| | **TOTAL** | | **11.864** | **12.967** | **13.141** | **14.592** | **20.499** | **18.083** | **23,92%** | **-11,79%** | **87,12%** |
| Despesas de Capital | 44 | Investimentos | 912 | 934 | 2.911 | 2.072 | 4.905 | 2.535 | 22,34% | -48,32% | 12,21% |
| | 45 | Inversões Financeiras | - | - | - | - | 5 | - | - | -100,00% | - |
| | 46 | Amortização da Dívida | 179 | 179 | 179 | 68 | 142 | 138 | 102,80% | -2,85% | 0,66% |
| | **TOTAL** | | **1.091** | **1.113** | **3.090** | **2.140** | **5.051** | **2.672** | **24,89%** | **-47,10%** | **12,88%** |
| Reservas | 99 | Reserva de Contingência/RPPS | - | - | - | - | 1.137 | - | - | -100,00% | - |
| **TOTAL** | | | **12.955** | **14.080** | **16.231** | **16.732** | **26.687** | **20.755** | **24,05%** | **-22,23%** | **100,00%** |

**Notas:**
(1) Valores dos anos de 2018, 2019, 2020 e 2021 corrigidos pelo IGP-DI/FGV Médio, tomando-se como base o exercício de 2022.

A comparação entre as despesas empenhadas em 2022 e em 2021 revelou um aumento de 23,92% das despesas correntes e um aumento de 24,89% das despesas de capital.

Na categoria de despesas correntes, a natureza de despesa orçamentária "Juros e Encargos da Dívida" teve a maior variação em comparação com o ano anterior: 76,86%.

Na categoria de despesas de capital, a natureza de despesa orçamentária "Amortização da Dívida" teve a maior variação em comparação com o ano anterior: 102,80%.

No exercício em exame, as despesas correntes e de capital corresponderam a 87,12% e 12,88%, respectivamente, do total das despesas orçamentárias.

#### 3.4.1 Despesa por função e subfunção

A função pode ser traduzida como o maior nível de agregação das diversas áreas de atuação do setor público. A subfunção, por sua vez, representa um nível de agregação



Assinado digitalmente por: Alex Mateus Ferigolo em 21/09/23 e Eduardo Pereira Bertazzo em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2E45.2C28.95C3.AC19.BCF4.

imediatamente inferior à função e deve evidenciar cada área da atuação governamental, segundo o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

No quadro seguinte, apresentam-se as despesas orçamentárias do ente municipal por função, relativas ao ano de 2022, detalhando-as por subfunção e comparando-as com as executadas:

**Quadro 24** – Dotação Autorizada e Despesa Empenhada por Função e Subfunção (2022)

| Função | Subfunção | Dotação Autorizada R$ | Despesa Empenhada R$ | Variação % |
|---|---|---|---|---|
| **4 - ADMINISTRACAO** | 122 - ADMINISTRACAO GERAL | 3.798.450,70 | 3.568.059,28 | -6,06 |
| | 123 - ADMINISTRACAO FINANCEIRA | 761.554,00 | 730.967,90 | -4,02 |
| | 124 - CONTROLE INTERNO | 274.460,00 | 258.510,49 | -5,81 |
| | 129 - ADMINISTRACAO DE RECEITAS | 95.088,00 | 78.960,45 | -16,96 |
| **4 - ADMINISTRACAO TOTAL** | | **4.929.552,70** | **4.636.498,12** | **-5,94** |
| **4 - ADMINISTRACAO *per capita*** | | | **1.818,95** | |
| | | | | |
| **10 - SAUDE** | 301 - ATENCAO BASICA | 2.198.706,24 | 1.914.497,58 | -12,93 |
| | 302 - ASSISTENCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL | 1.409.753,30 | 1.328.753,73 | -5,75 |
| | 122 - ADMINISTRACAO GERAL | 1.202.041,40 | 1.029.588,34 | -14,35 |
| | 303 - SUPORTE PROFILATICO E TERAPEUTICO | 263.990,94 | 206.089,84 | -21,93 |
| | 305 - VIGILANCIA EPIDEMIOLOGICA | 81.768,00 | 32.567,76 | -60,17 |
| | 304 - VIGILANCIA SANITARIA | 14.420,00 | 798,00 | -94,47 |
| **10 - SAUDE TOTAL** | | **5.170.679,88** | **4.512.295,25** | **-12,73** |
| **10 - SAUDE *per capita*** | | | **1.770,22** | |
| | | | | |
| **12 - EDUCACAO** | 365 - EDUCACAO INFANTIL | 1.850.428,08 | 1.570.198,10 | -15,14 |
| | 361 - ENSINO FUNDAMENTAL | 1.424.979,00 | 1.313.830,81 | -7,80 |
| | 122 - ADMINISTRACAO GERAL | 700.995,00 | 653.797,21 | -6,73 |
| | 306 - ALIMENTACAO E NUTRICAO | 126.774,00 | 92.293,65 | -27,20 |
| | 362 - ENSINO MEDIO | 91.347,20 | 69.440,54 | -23,98 |
| | 364 - ENSINO SUPERIOR | 58.399,00 | 42.607,82 | -27,04 |
| | 367 - EDUCACAO ESPECIAL | 10.300,00 | 1.535,84 | -85,09 |
| **12 - EDUCACAO TOTAL** | | **4.263.222,28** | **3.743.703,97** | **-12,19** |
| **12 - EDUCACAO *per capita*** | | | **1.468,70** | |
| | | | | |
| **26 - TRANSPORTE** | 782 - TRANSPORTE RODOVIARIO | 2.549.155,00 | 1.394.321,13 | -45,30 |
| | 122 - ADMINISTRACAO GERAL | 727.055,00 | 694.808,27 | -4,44 |
| **26 - TRANSPORTE TOTAL** | | **3.276.210,00** | **2.089.129,40** | **-36,23** |
| **26 - TRANSPORTE *per capita*** | | | **819,59** | |
| | | | | |
| **15 - URBANISMO** | 451 - INFRA-ESTRUTURA URBANA | 1.234.348,01 | 604.003,65 | -51,07 |
| | 452 - SERVICOS URBANOS | 844.600,00 | 808.440,70 | -4,28 |
| **15 - URBANISMO TOTAL** | | **2.078.948,01** | **1.412.444,35** | **-32,06** |
| **15 - URBANISMO *per capita*** | | | **554,12** | |
| | | | | |
| **100 - Demais funções** | - | 6.968.700,39 | 4.361.036,04 | -37,42 |
| **100 - Demais funções *per capita*** | | | **1.710,88** | |
| | | | | |
| | | | | |
| **TOTAL** | | **26.687.313,26** | **20.755.107,13** | **-22,23** |
| **TOTAL *PER CAPITA*** | | **-** | **8.142,46** | **-** |



Assinado digitalmente por: Alex Mateus Ferigolo em 21/09/23 e Eduardo Pereira Bertazzo em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2E45.2C28.95C3.AC19.BCF4.

### 3.4.2 Despesa por programa

O programa é o instrumento de organização da atuação governamental que articula um conjunto de ações que concorrem para a concretização de um objetivo comum preestabelecido, visando à solução de um problema ou ao atendimento de determinada necessidade ou demanda da sociedade, segundo o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

No quadro seguinte, apresentam-se as dez maiores dotações orçamentárias autorizadas do Município, relativas ao ano de 2022, classificadas por programa, com o comparativo entre a dotação fixada autorizada e a despesa empenhada no referido ano.

**Quadro 25** – Dotações Orçamentárias Atualizadas e Despesas Empenhadas por Programas (2022) (em R$ mil)

| Despesas por Programas em 2022 | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Código** | **Descrição** | **Dotação Autorizada** | **Despesa Empenhada** | **Variação** |
| 0200 | Apoio Administrativo do Poder Executivo | R$ 8.336,57 | R$ 7.721,63 | -7,38% |
| 0404 | Desenvolvimento da Educação Básica | R$ 2.779,60 | R$ 2.464,76 | -11,33% |
| 0309 | Rodovias Municipais | R$ 2.549,16 | R$ 1.394,32 | -45,30% |
| 0503 | Atenção Primária a Saúde | R$ 2.198,71 | R$ 1.914,50 | -12,93% |
| 0506 | Serviços de Atenção Especializada em Saúde | R$ 1.409,75 | R$ 1.328,75 | -5,75% |
| 0308 | Mobilidade Urbana | R$ 1.234,35 | R$ 604,00 | -51,07% |
| 0999 | Reserva de Contingência | R$ 1.137,26 | R$ 0,00 | -100,00% |
| 0408 | Desenvolvimento do Esporte e Lazer | R$ 739,74 | R$ 628,69 | -15,01% |
| 0703 | Apoio aos Pequenos Produtores | R$ 729,77 | R$ 352,10 | -51,75% |
| Outros Programas | | R$ 5.572,41 | R$ 4.346,35 | -22,00% |
| **TOTAL** | | **R$ 26.687,31** | **R$ 20.755,11** | **-22,23%** |

**Fonte:** Dados do Sistema de Informações para Auditoria e Prestação de Contas.
**Nota**: Os valores da coluna "dotação autorizada" apresentados na tabela acima são aqueles originais da Lei Orçamentária Anual, alterados por conta de abertura de créditos adicionais.

## 4 GESTÃO PATRIMONIAL

### 4.1 Aspectos Gerais

#### 4.1.1 Conceitos

O aspecto patrimonial da contabilidade aplicada ao setor público compreende o registro e a evidenciação da composição do patrimônio do ente e sua avaliação por indicadores financeiros, na forma dos artigos 85, 89, 100 e 104 da Lei Federal n.º 4.320/1964, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade e do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

O balanço patrimonial e a demonstração das variações patrimoniais representam importantes instrumentos de avaliação da gestão patrimonial.

O balanço patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle). Estrutura-se em ativo, passivo e patrimônio líquido (ou situação patrimonial líquida).

A demonstração das variações patrimoniais evidencia as alterações verificadas no



Assinado digitalmente por: Alex Mateus Ferigolo em 21/09/23 e Eduardo Pereira Bertazzo em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2E45.2C28.95C3.AC19.BCF4.

patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indica o resultado patrimonial do exercício, apurado pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas.

A análise das demonstrações contábeis é uma das técnicas que possibilita compreender a situação econômico-financeira do ente e as consequências das decisões dos gestores ante o patrimônio público ao longo dos anos.

### 4.2 Balanço Patrimonial

#### 4.2.1 Situação patrimonial

O Poder Executivo de São João do Polêsine apresentou, no exercício de 2022, a seguinte situação patrimonial:

**Quadro 26** – Situação Patrimonial de São João do Polêsine

| ATIVO | | PASSIVO | |
|---|---|---|---|
| Ativo circulante | R$ 5.502.722,87 | Passivo circulante | R$ 1.960.552,77 |
| Ativo não circulante | R$ 21.907.041,77 | Passivo não circulante | R$ 894.074,08 |
| | | TOTAL PASSIVO (A) | R$ 2.854.626,85 |
| | | PATRIMÔNIO LÍQUIDO (B) | R$ 24.555.137,79 |
| TOTAL ATIVO | R$ 27.409.764,64 | TOTAL (A+B) | R$ 27.409.764,64 |

Fonte: Dados do Sistema de Informações para Auditoria e Prestação de Contas (SIAPC).
Nota: Maior detalhamento do Balanço Patrimonial pode ser encontrado na peça 4866746.

### 4.3 Demonstração de Variações Patrimoniais

#### 4.3.1 Resultado das variações patrimoniais

O indicador financeiro para a análise e interpretação dos resultados apresentados na demonstração das variações patrimoniais no exercício é o “resultado das variações patrimoniais”, e é apurado a partir da relação entre as variações patrimoniais aumentativas e as diminutivas.

No quadro a seguir é demonstrado esse indicador, calculado a partir da demonstração das variações patrimoniais do Poder Executivo de São João do Polêsine, encerrada em 31/12/2022 (peça 4866747).

**Quadro 27** – Quociente Patrimonial

| Indicador | Fórmula | Valores | Índice | Conclusão |
|---|---|---|---|---|
| Resultado das Variações Patrimoniais | VPA / VPD | 26.654.084,98 / 22.772.447,85 | 1,17 | O resultado maior que 1 indica a existência de superavit patrimonial no exercício, refletindo a influência da Administração na evolução positiva do Patrimônio Líquido |

**Fonte:** Dados do Sistema de Informações para Auditoria e Prestação de Contas.
**Nota:** VPA - Variações Patrimoniais Aumentativas; VPD - Variações Patrimoniais Diminutivas.

## 5 GESTÃO FISCAL

### 5.1 Aspectos Gerais

#### 5.1.1 Legislação aplicável

O cumprimento dos dispositivos da Lei Complementar Federal n.º 101/2000 será fiscalizado pelo Poder Legislativo, com o auxílio dos Tribunais de Contas, e pelos sistemas de



Assinado digitalmente por: Alex Mateus Ferigolo em 21/09/23 e Eduardo Pereira Bertazzo em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2E45.2C28.95C3.AC19.BCF4.

controle interno de cada Poder e do Ministério Público.

A competência atribuída aos Tribunais de Contas está replicada no artigo 5º, inciso XVI, do Regimento Interno do TCE-RS.

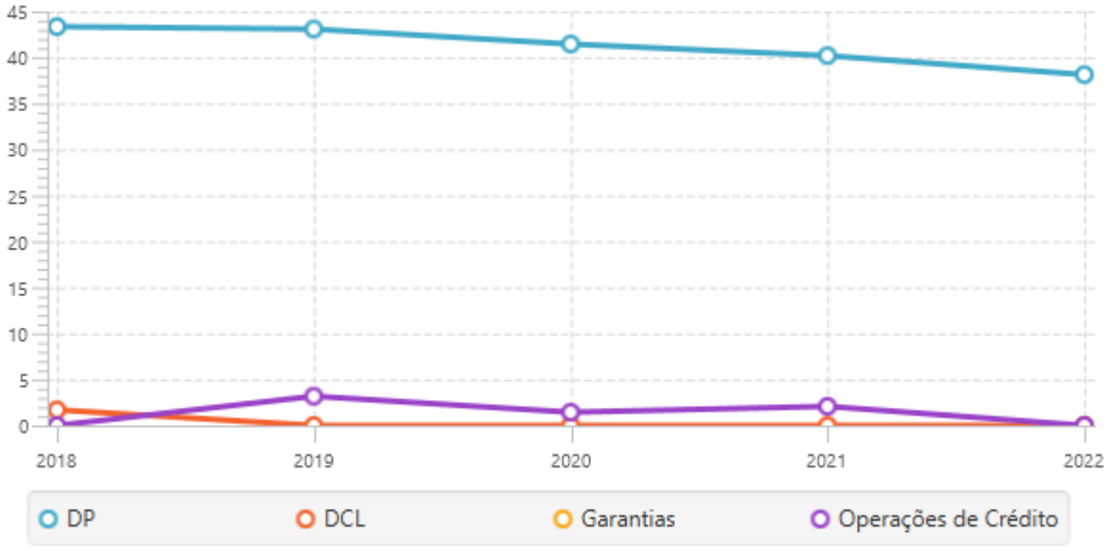
Além da previsão regimental, há a Instrução Normativa TCE-RS n.º 18/2021, que dispõe sobre critérios para elaboração dos relatórios gerados de forma eletrônica e automática pelo Programa Autenticador de Dados – PAD –, a partir do Sistema de Informações para Auditoria e Prestação de Contas – SIAPC –, bem como sobre as informações acessórias imprescindíveis para a sua geração e sobre a forma de publicação das informações do Relatório Resumido da Execução Orçamentária – RREO – e do Relatório de Gestão Fiscal – RGF – para fins do exercício da fiscalização preconizada pelo artigo 59 da Lei Complementar Federal n.º 101/2000.

### 5.1.2 Índices de gestão fiscal

A Lei Complementar Federal n.º 101/2000 estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal com o propósito de assegurar a transparência dos gastos públicos e a consecução das metas fiscais, com a permanente observância dos limites fixados que estabelecem o comprometimento de despesas e endividamento.

No gráfico seguinte, tem-se a evolução dos limites fixados pela lei fiscal, atingidos pelo Poder Executivo de São João do Polêsine nos últimos exercícios, quanto à despesa com pessoal, dívida consolidada líquida, garantias e contragarantias e operações de crédito.

**Gráfico 5** – Índices de Gestão Fiscal (%)




Observa-se, em relação à receita corrente líquida:

a) **a queda** das despesas com pessoal, no ano de 2022 em relação ao ano anterior;

b) **a estabilidade** da dívida consolidada líquida, no ano de 2022 em relação ao ano anterior;

c) a **inexistência** de concessão de garantias e contragarantias no período;

d) **a queda** da realização de operações de crédito, no ano de 2022 em relação ao



Assinado digitalmente por: Alex Mateus Ferigolo em 21/09/23 e Eduardo Pereira Bertazzo em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2E45.2C28.95C3.AC19.BCF4.

ano anterior.

### 5.2 Receita Corrente Líquida

A receita corrente líquida é apurada a partir das informações prestadas individualmente pelos órgãos jurisdicionados ao Sistema de Informações para Auditoria e Prestação de Contas do TCE/RS, conforme o disposto no Anexo I da Instrução Normativa TCE/RS n.º 18/2021, e é o resultado da soma das receitas tributárias, de contribuições, patrimoniais, agropecuárias, industriais, de serviços, transferências correntes e outras receitas correntes municipais, arrecadadas no mês de referência e nos onze anteriores, deduzida da contribuição dos servidores para o custeio do seu sistema de previdência e das receitas provenientes da compensação financeira dos regimes de previdência.

Serve como parâmetro para apuração dos limites da despesa total com pessoal, da dívida consolidada líquida, das garantias e contragarantias e das operações de crédito internas, externas e por antecipação de receita orçamentária do ente da federação.

No quadro seguinte, tem-se a evolução da receita corrente líquida do município de São João do Polêsine nos últimos cinco anos. E no gráfico, logo após, a respectiva representação da curva de evolução.

**Quadro 28** – Evolução da Receita Corrente Líquida

| Ano | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| RCL (1) | R$ 14.126.878,96 | R$ 15.467.173,62 | R$ 15.994.338,06 | R$ 17.740.732,60 | R$ 21.996.925,71 |
| RCL (2) | R$ 17.900.626,14 | R$ 18.893.660,93 | R$ 18.929.633,57 | R$ 19.387.078,72 | R$ 21.996.925,71 |
| Variação anual % | - | 5,55% | 0,19% | 2,42% | 13,46% |

**Fonte:** Dados do Sistema de Informações para Auditoria e Prestação de Contas.
**Notas:**
(1) Valores nominais da RCL para fins da apuração dos limites da Despesa com Pessoal.
(2) Valores corrigidos monetariamente pelo IPCA para efeitos de comparação com o exercício de 2022 (IPC-A Médio Anual).

**Gráfico 6** – Evolução da Receita Corrente Líquida




**Fonte:** Dados do Sistema de Informações para Auditoria e Prestação de Contas.
**Nota:** Valores da RCL da Despesa com Pessoal corrigidos monetariamente pelo IPCA para efeitos de comparação



Assinado digitalmente por: Alex Mateus Ferigolo em 21/09/23 e Eduardo Pereira Bertazzo em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2E45.2C28.95C3.AC19.BCF4.

com o exercício de 2022 (IPC-A Médio Anual).

### 5.2.1 Apuração da Receita Corrente Líquida

A composição da receita corrente líquida do município de São João do Polêsine apurada no exercício de 2022 é a seguinte:

**Quadro 29** – Composição da Receita Corrente Líquida (em R$)

| ESPECIFICAÇÃO | 1º SEM (peça 4505455) | 2º SEM (peça 4866743 ) |
|---|---|---|
| **Receitas Correntes (a)** | 12.379.462,89 | 26.290.062,69 |
| **(-) Deduções Receitas Correntes (b)** | -1.748.633,96 | -3.426.893,06 |
| **(-) Outras Deduções (c)** | -299.274,33 | -766.243,92 |
| *Contribuições Sociais Específicas de Estados, DF e Municípios* | -275.368,66 | -605.396,82 |
| *Receitas do RPPS – Remuneração e Outras Receitas* | -23.905,67 | -160.847,10 |
| *Receitas Fundo de Assistência Social dos Servidores* | 0,00 | 0,00 |
| *Receita Fundo de Assistência à Saúde dos Servidores* | 0,00 | 0,00 |
| *Compensação Financeira entre Regimes de Previdência* | 0,00 | 0,00 |
| *Outras Contribuições Sociais* | 0,00 | 0,00 |
| *Outros Ajustes* | 0,00 | 0,00 |
| **RECEITA CORRENTE LÍQUIDA do ano corrente (d = a+b+c)** | **10.331.554,60** | **22.096.925,71** |
| Receita Corrente Líquida - ano anterior - Endividamento (e) | 9.965.949,88 | - |
| Receita Corrente Líquida - ano anterior - Despesa com Pessoal (f) | 9.965.949,88 | - |
| **SUB TOTAL RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - ENDIVIDAMENTO (g = d+e)** | **20.297.504,48** | **22.096.925,71** |
| **SUB TOTAL RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - DESPESA COM PESSOAL (h = d+f)** | **20.297.504,48** | **22.096.925,71** |
| Emendas Parlamentares Individuais (i) | 100.000,00 | 100.000,00 |
| Outros Ajustes - Endividamento (j) | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - ENDIVIDAMENTO (k = g-i-j)** | **20.197.504,48** | **21.996.925,71** |
| Emendas Parlamentares de Bancada (l) | 0,00 | 0,00 |
| Outros Ajustes - Despesa com Pessoal (m) | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - DESPESA COM PESSOAL (n = h-i-l-m)** | **20.197.504,48** | **21.996.925,71** |

**Fonte:** Dados do Sistema de Informações para Auditoria e Prestação de Contas.

### 5.3 Despesa Bruta com Pessoal

A composição e a evolução da despesa bruta com pessoal do Poder Executivo de São João do Polêsine nos últimos cinco anos, considerando todas as despesas de natureza de despesa 3.1, está representada a seguir:

**Quadro 30** – Despesa Bruta com Pessoal

| Despesa Bruta com Pessoal | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Exercício** | **2018** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** |
| Valores Nominais[1][2] | 6.778.919,91 | 7.177.227,60 | 7.835.269,00 | 7.247.496,10 | 8.665.681,60 |
| Valores em R$[3] | 8.589.789,10 | 8.767.219,40 | 9.273.204,72 | 7.920.066,25 | 8.665.681,60 |
| Variação Anual % | **-** | **2,07%** | **5,77%** | **-14,59%** | **9,41%** |
| RCL Valores Nominais | 14.126.878,96 | 15.467.173,62 | 15.994.338,06 | 17.740.732,60 | 21.996.925,71 |
| RCL Valores em R$[3] | 17.900.626,14 | 18.893.660,93 | 18.929.633,57 | 19.387.078,72 | 21.996.925,71 |



Assinado digitalmente por: Alex Mateus Ferigolo em 21/09/23 e Eduardo Pereira Bertazzo em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2E45.2C28.95C3.AC19.BCF4.

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Variação anual % | - | 5,55% | 0,19% | 2,42% | 13,46% |

**Fonte:** Dados do Sistema de Informações para Auditoria e Prestação de Contas.
**Notas:**
(1) Considerando o somatório total dos grupo de natureza de despesa 31.
(2) As despesas correspondem aos valores liquidados no exercício, incluindo toda a despesa correspondente ao elemento de despesa estruturado no Plano de Contas Aplicado ao Setor Público.
(3) Valores corrigidos monetariamente pelo IPCA para efeitos de comparação com o exercício de 2022 (IPC-A Médio Anual).

Observa-se um **aumento** de 9,41% da despesa bruta com pessoal no exercício de 2022 em relação ao ano anterior.

Por sua vez, os dados da tabela também demonstram um **acréscimo** de 13,46% da receita corrente líquida apurada em 2022 em referência ao exercício anterior.

Considerando os principais elementos de despesa, relativos aos servidores ativos, inativos, pensionistas e de contratação temporária, temos os seguintes valores:

**Quadro 31** – Despesa Bruta com Pessoal - principais elementos de despesa (servidores ativos, inativos, pensionistas e contratação temporária)

| Vínculo | Valores | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
| Servidores Ativos | 6.173.188,78 | 6.215.184,68 | 6.679.303,34 | 6.045.116,80 | 6.427.645,16 |
| Contratação Temporária | 126.236,03 | 113.878,57 | 190.458,27 | 123.047,34 | 146.279,52 |
| Inativos | 214.078,97 | 241.271,24 | 270.973,33 | 233.874,56 | 334.276,49 |
| Pensionistas | 50.041,52 | 60.393,43 | 62.234,86 | 88.856,24 | 110.391,58 |
| Outros | 2.026.243,81 | 2.136.491,49 | 2.070.234,92 | 1.429.171,30 | 1.647.088,85 |
| **Total das Despesas Brutas** | **8.589.789,11** | **8.767.219,41** | **9.273.204,72** | **7.920.066,24** | **8.665.681,60** |

**Fonte:** Dados SIAPC

De posse destes dados, verifica-se que em 2022:

a) 74,17% das despesas brutas correspondem aos servidores ativos;

b) 3,86% das despesas brutas correspondem aos servidores inativos;

c) 1,27% das despesas brutas correspondem aos pensionistas;

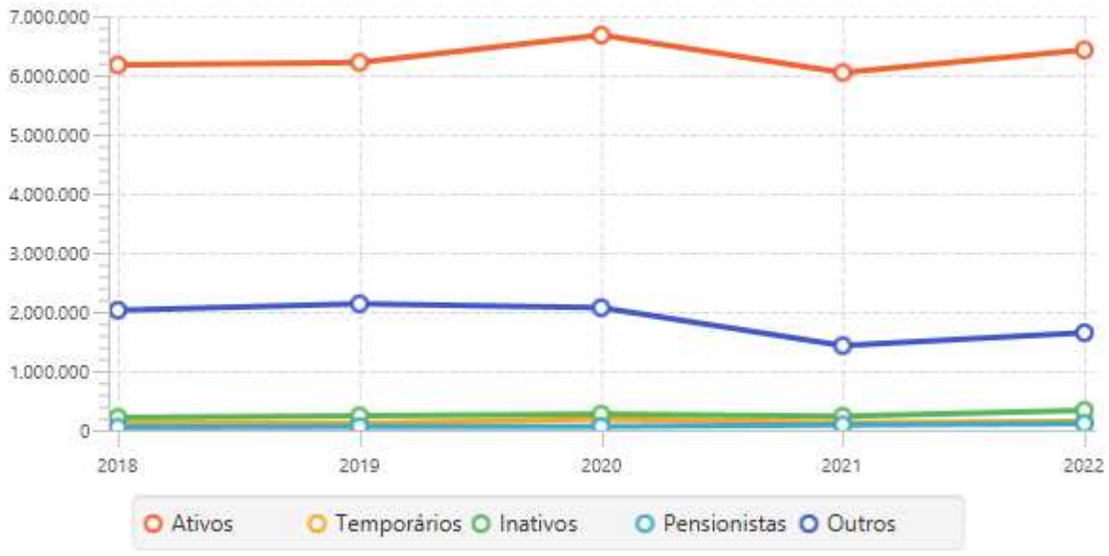
d) 1,69% das despesas brutas correspondem aos contratos temporários; e

e) 19,01% das despesas brutas correspondem a outros tipos de vínculos.

**Gráfico 7** – Despesa Bruta com Pessoal - principais elementos de despesa (servidores ativos, inativos, pensionistas e contratação temporária)



Assinado digitalmente por: Alex Mateus Ferigolo em 21/09/23 e Eduardo Pereira Bertazzo em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2E45.2C28.95C3.AC19.BCF4.




**Fonte:** Dados do Sistema de Informações para Auditoria e Prestação de Contas.

A quantidade e estratificação dos servidores lotados no Poder Executivo de São João do Polêsine nos últimos cinco anos são as seguintes:

**Quadro 32** – Número de Servidores (Matrículas)

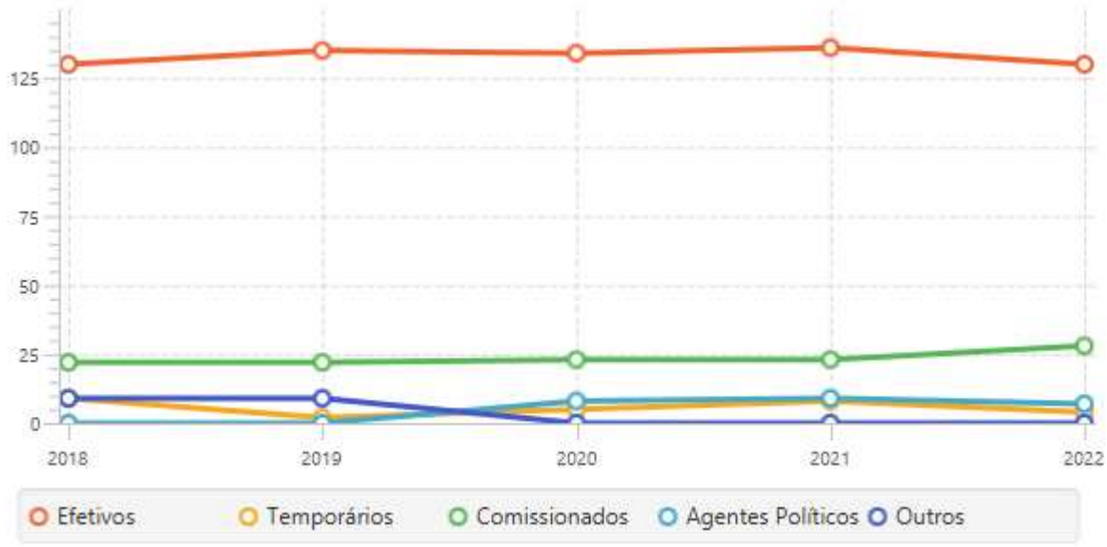
| Vínculo | Número de Matrículas | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
| Efetivos | 130 | 135 | 134 | 136 | 130 |
| Contratação Temporária | 9 | 2 | 5 | 8 | 4 |
| Comissionados | 22 | 22 | 23 | 23 | 28 |
| Agentes Políticos | - | - | 8 | 9 | 7 |
| Outros | 9 | 9 | - | - | - |
| Total | 170 | 168 | 170 | 176 | 169 |
| Variação Anual % | - | -1,18% | 1,19% | 3,53% | -3,98% |

**Fonte:** Dados do Sistema de Informações para Auditoria e Prestação de Contas.

**Gráfico 8** – Número de Servidores (Matrículas)



Assinado digitalmente por: Alex Mateus Ferigolo em 21/09/23 e Eduardo Pereira Bertazzo em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2E45.2C28.95C3.AC19.BCF4.




**Fonte:** Dados do Sistema de Informações para Auditoria e Prestação de Contas.

A partir dos dados, pode-se concluir que no ano de 2022, em relação ao exercício anterior, houve:

a) **diminuição de** 3,98% no número total de servidores;
b) **aumento de** 21,74% no número de servidores comissionados.

A comparação entre a despesa bruta com pessoal de todas as áreas da atuação governamental e os valores totais aplicados nas funções saúde e educação, inclusive com pessoal, pelo Poder Executivo de São João do Polêsine no exercício de 2022, com a apuração do valor por habitante, segue no quadro e gráfico seguintes:

**Quadro 33** – Despesa Per Capita

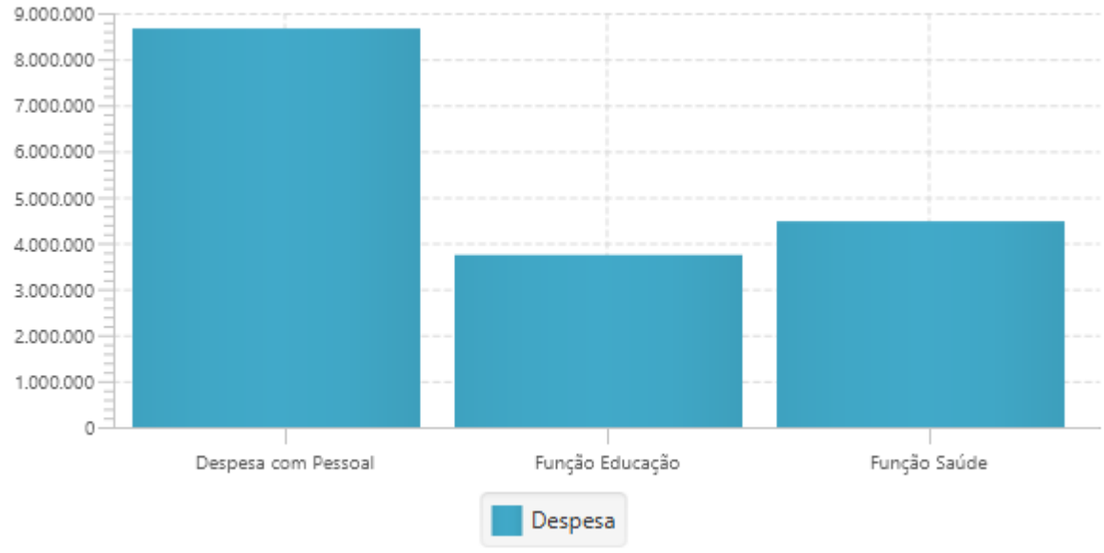
| | **2022** | **Despesa per Capita** |
|---|---|---|
| População | **2.549** | **R$** |
| Despesa com Pessoal | 8.665.681,60 | 3.399,64 |
| Função Educação | 3.743.703,97 | 1.468,70 |
| Função Saúde | 4.475.204,95 | 1.755,67 |

**Fonte:** Dados do Sistema de Informações para Auditoria e Prestação de Contas.

**Gráfico 9** – Comparativo da Despesa com Pessoal com as Funções Saúde e Educação



Assinado digitalmente por: Alex Mateus Ferigolo em 21/09/23 e Eduardo Pereira Bertazzo em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2E45.2C28.95C3.AC19.BCF4.




**Fonte:** Dados do Sistema de Informações para Auditoria e Prestação de Contas.

### 5.3.1 Percentual da despesa com pessoal

A despesa total com pessoal é o montante bruto dos gastos do ente da federação com os ativos, os inativos e os pensionistas, sem qualquer dedução ou retenção, nos termos do artigo 18 da Lei Complementar Federal n.º 101/2000.

É apurada somando-se a despesa realizada no mês em referência com as dos onze meses imediatamente anteriores, adotando-se o regime de competência, independentemente do empenho, não podendo exceder a 60% da receita corrente líquida do município, sendo **6%** para o legislativo e **54%** para o executivo, conforme disposto no artigo 19, inciso III, e artigo 20, inciso III, alíneas “a” e “b”, da Lei Complementar Federal n.º 101/2000.

Os critérios e entendimentos para apuração das despesas com pessoal dos entes jurisdicionados da área municipal do Estado do Rio Grande do Sul constam da Instrução Normativa TCE/RS n.º 18/2021.

A evolução das despesas com pessoal do Poder Executivo de São João do Polêsine nos últimos cinco anos está evidenciada no quadro e gráfico seguintes:

**Quadro 34** – Evolução das Despesas com Pessoal

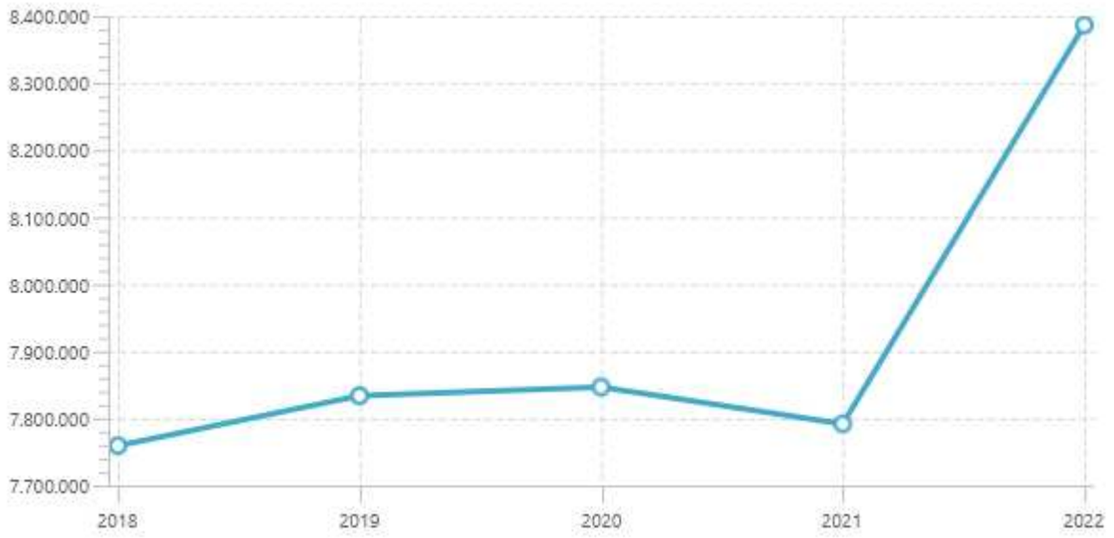
| Ano | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| Despesa com Pessoal (1) | 6.123.500,05 | 6.413.132,12 | 6.629.979,96 | 7.130.182,74 | 8.386.741,33 |
| Despesa com Pessoal (2) | 7.759.285,36 | 7.833.851,66 | 7.846.719,93 | 7.791.866,16 | 8.386.741,33 |
| Variação anual % | - | 0,96% | 0,16% | -0,70% | 7,63% |
| RCL (2) | 17.900.626,14 | 18.893.660,93 | 18.929.633,57 | 19.387.078,72 | 21.996.925,71 |
| % Despesa Pessoal/RCL | 43,35% | 41,46% | 41,45% | 40,19% | 38,13% |

**Fonte:** Dados do Sistema de Informações para Auditoria e Prestação de Contas.
**Notas:**
(1) Valores nominais.
(2) Valores corrigidos monetariamente pelo IPCA para efeitos de comparação com o exercício de 2022 (IPC-A Médio Anual).

**Gráfico 10** – Evolução das Despesas com Pessoal



Assinado digitalmente por: Alex Mateus Ferigolo em 21/09/23 e Eduardo Pereira Bertazzo em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2E45.2C28.95C3.AC19.BCF4.




**Fonte:** Dados do Sistema de Informações para Auditoria e Prestação de Contas.
**Nota:** Valores da Despesa com Pessoal corrigidos monetariamente pelo IPCA para efeitos de comparação com o exercício de 2022 (IPC-A Médio Anual).

Os dados relativos à receita corrente líquida e à despesa com pessoal apresentados pelo Poder Executivo de São João do Polêsine a partir dos Modelos 1 e 2 do Anexo I da Instrução Normativa TCE-RS n.º 18/2021, referentes aos períodos do ano de 2022, foram inseridos no quadro seguinte, com a composição das despesas com pessoal, para fins de cálculo e análise dos percentuais obtidos.

**Quadro 35** – Composição das Despesas com Pessoal

| | **1º SEM (peça 4505455)** | **2º SEM (peça 4866743 )** |
|---|---|---|
| **Pessoal e Encargos Sociais (a)** | **4.001.488,05** | **8.665.681,6** |
| **Substituição de Mão de Obra (b)** | **0,00** | **0,00** |
| **Deduções (c)** | **-127.795,25** | **-305.381,79** |
| *Aposentadorias e Pensões Pagas com Recursos do RPPS* | -88.054,93 | -230.742,46 |
| *Sentenças Judiciais* | 0,00 | 0,00 |
| *Indenizatórios* | -32.597,07 | -67.496,08 |
| *Despesas de Exercícios Anteriores* | -7.143,25 | -7.143,25 |
| *Outras Deduções* | 0,00 | 0,00 |
| **Total Naturezas de Despesa Orçamentárias (d = [a+b]-c)** | 3.873.692,80 | 8.360.299,81 |
| Cobertura de Insuficiências Financeiras (e) | 0,00 | 0,00 |
| Cobertura de Déficit Financeiro (f) | 0 | 0,00 |
| **Total Contas Patrimoniais (g = [e+f])** | **0** | **0,00** |
| **Empenhos Não Liquidados (h)** | **14.604,09** | **-** |
| **Restos a Pagar Não Processados (i)** | **-** | **0,00** |
| **Consórcios (j)** | **4.144,97** | **26.441,52** |
| **Subtotal Despesa com Pessoal - exercício atual (k = d+g+h+i+j)** | **3.892.441,86** | **8.386.741,33** |
| Despesa com Pessoal do ano anterior (l) | 3.868.271,89 | - |



Assinado digitalmente por: Alex Mateus Ferigolo em 21/09/23 e Eduardo Pereira Bertazzo em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2E45.2C28.95C3.AC19.BCF4.

Página 954
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 31
Peça 5432248
DOCUMENTO PÚBLICO

| | | |
|---|---|---|
| **Total da Despesa com Pessoal Ativo/Inativo da Entidade (m = k+l)** | **7.760.713,75** | **8.386.741,33** |
| Receita Corrente Líquida - Despesa com Pessoal | 20.197.504,48 | 21.996.925,71 |
| **% Despesa Com Pessoal** | **38,42** | **38,13** |

Fonte: Dados do Sistema de Informações para Auditoria e Prestação de Contas.
Nota: O quadro apresenta os valores consolidados do Executivo e Indiretas, quando existentes. Os dados referentes às Indiretas estão disponibilizados nos Relatórios de Validação e Encaminhamento, 12º mês, das respectivas entidades.

A partir dos dados apresentados no quadro, conclui-se que os percentuais apurados são **inferiores** ao limite previsto no artigo 20, inciso III, alínea "b", da Lei Complementar Federal n.º 101/2000.

### 5.4 Dívida Consolidada Líquida

A dívida consolidada líquida representa o montante da dívida consolidada, deduzidas as disponibilidades de caixa, as aplicações financeiras e os demais haveres financeiros, e não poderá exceder a 1,2 vezes a receita corrente líquida do município, nos termos da Resolução do Senado Federal n.º 40/2001.

Os critérios e entendimentos para apuração da dívida consolidada líquida dos entes jurisdicionados da área municipal constam da Instrução Normativa TCE-RS n.º 18/2021.

A evolução da dívida consolidada líquida do Poder Executivo de São João do Polêsine nos últimos cinco anos está evidenciada no quadro e gráfico seguintes:

**Quadro 36** – Evolução da Dívida Consolidada Líquida

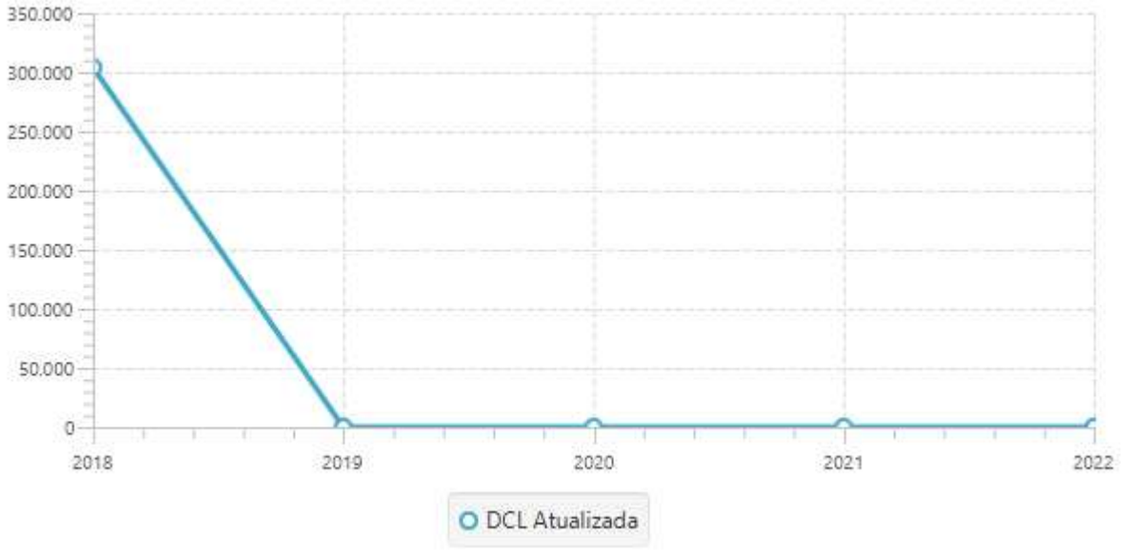
| Ano | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| DCL (1) | R$ 239.895,82 | R$ 0,00 | R$ 0,00 | R$ 0,00 | R$ 0,00 |
| DCL (2) | R$ 303.979,77 | R$ 0,00 | R$ 0,00 | R$ 0,00 | R$ 0,00 |
| Variação anual % | - | -100,00% | - | - | - |

**Fonte:** Dados do Sistema de Informações para Auditoria e Prestação de Contas.
**Notas:**
(1) Valores nominais.
(2) Valores corrigidos monetariamente pelo IPCA para efeitos de comparação com o exercício de 2022 (IPC-A Médio Anual).

**Gráfico 11** – Evolução da Dívida Consolidada Líquida



Assinado digitalmente por: Alex Mateus Ferigolo em 21/09/23 e Eduardo Pereira Bertazzo em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2E45.2C28.95C3.AC19.BCF4.




**Fonte:** Dados do Sistema de Informações para Auditoria e Prestação de Contas.
**Nota:** Valores corrigidos monetariamente pelo IPCA para efeitos de comparação com o exercício de 2022 (IPC-A Médio Anual).

### 5.4.1 Percentual da dívida consolidada líquida

O Executivo Municipal de São João do Polêsine **não possui** dívida consolidada líquida no exercício de 2022.

## 5.5 Operações de Crédito

A operação de crédito é todo compromisso financeiro assumido em razão de mútuo, de abertura de crédito, de emissão e aceite de título, de aquisição financiada de bens, de recebimento antecipado de valores provenientes da venda a termo de bens e serviços, de arrendamento mercantil; ou de outras operações assemelhadas, inclusive com o uso de derivativos financeiros, e, por equiparação, a assunção, o reconhecimento ou a confissão de dívidas, nos termos do disposto no artigo 29, inciso III e § 3º, da Lei Complementar Federal n.º 101/2000.

O montante global das operações de crédito é limitado em 16% da receita corrente líquida do município em cada exercício financeiro, conforme determina o Senado Federal. No caso de operações de crédito com liberação prevista para mais de um exercício, o limite será calculado considerando-se o cronograma anual de ingresso e a projeção da receita corrente líquida, atualizada por índice divulgado pelo Ministério da Economia.

Os critérios e entendimentos para apuração do montante das operações de crédito dos entes jurisdicionados da área municipal constam da Instrução Normativa TCE-RS n.º 13/2021.

A evolução das operações de crédito internas e externas efetuadas pelo Poder Executivo de São João do Polêsine nos últimos cinco anos está evidenciada no quadro e gráfico seguintes:

**Quadro 37** – Evolução das Operações de Crédito (em R$)

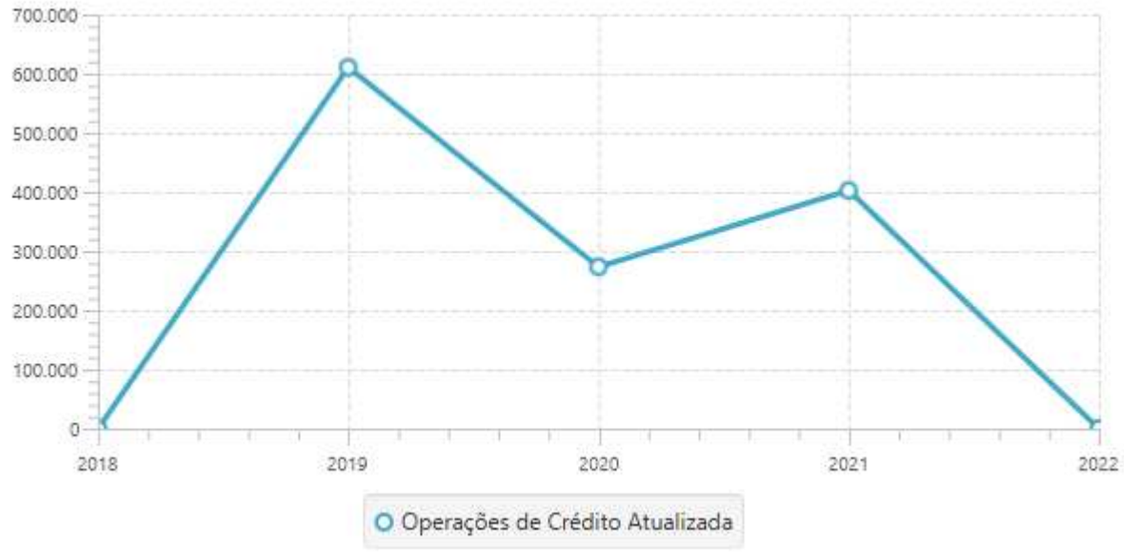


Assinado digitalmente por: Alex Mateus Ferigolo em 21/09/23 e Eduardo Pereira Bertazzo em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2E45.2C28.95C3.AC19.BCF4.

| Ano | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| Operações de Crédito Internas e Externas (1) | 0,00 | 500.000,00 | 230.988,01 | 368.460,50 | 0,00 |
| Operações de Crédito Internas e Externas (2) | 0,00 | 610.766,43 | 273.379,14 | 402.653,76 | 0,00 |
| Variação anual % | -100,00% | - | -55,24% | 47,29% | -100,00% |

**Fonte:** Dados do Sistema de Informações para Auditoria e Prestação de Contas.
**Notas:**
(1) Valores nominais.
(2) Valores corrigidos monetariamente pelo IPCA para efeitos de comparação com o exercício de 2022 (IPC-A Médio Anual).

**Gráfico 12** – Operações de Crédito




**Fonte:** Dados do Sistema de Informações para Auditoria e Prestação de Contas.
**Nota:** Valores corrigidos monetariamente pelo IPCA para efeitos de comparação com o exercício de 2022 (IPC-A Médio Anual).

Os números revelam a queda em 100,00% das operações de crédito no ano de 2022, em comparação ao ano anterior.

### 5.5.1 Percentual das operações de crédito

O Executivo Municipal de São João do Polêsine **não realizou** operações de crédito no exercício de 2022.

## 5.6 Restos a Pagar e Equilíbrio Financeiro

A responsabilidade na gestão fiscal pressupõe a ação planejada e transparente em que se previnem riscos e se corrigem desvios capazes de afetar o equilíbrio das contas públicas.

Em regra, as despesas devem ser executadas e pagas dentro do exercício financeiro. O gestor pode deixar obrigações a serem cumpridas no exercício seguinte, desde que com disponibilidade de caixa.

Assim, o controle da disponibilidade de caixa e da geração de obrigações deve ocorrer simultaneamente à execução financeira da despesa em todos os exercícios e não somente no último ano de mandato.

### 5.6.1 Valores restituíveis



Assinado digitalmente por: Alex Mateus Ferigolo em 21/09/23 e Eduardo Pereira Bertazzo em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2E45.2C28.95C3.AC19.BCF4.

Os valores restituíveis são recursos financeiros transitórios e de caráter temporário, em que o município é mero agente depositário, que provocam o surgimento de passivos financeiros.

É necessário que, ao final do exercício financeiro, conste saldo suficiente no ativo circulante para cobertura dos valores restituíveis inseridos no passivo circulante, nos recursos vinculados extraorçamentários 8001 a 9999, nos termos do Manual Técnico – Volume III – Recurso Vinculado Aplicável aos órgãos, entidades e consórcios públicos municipais regidos pela Lei Federal n.º 4.320/1964, disponível no portal do TCE/RS.

Na hipótese de insuficiência nos recursos citados, o **recurso vinculado livre 0001** deverá suportar essas obrigações.

**Quadro 38** – Valores Restituíveis - Prefeitura Municipal de São João do Polêsine (80500)

| Abertura de Valores Restituíveis | Em R$ |
|---|---|
| Valores Restituíveis (Passivo Circulante - conta 2188) (1) – I | 152.205,21 |
| Rec. Extraorçamentário (Ativo Circulante 8001 a 9999) (2) – II | 152.205,21 |
| **Resultado (III = II – I)** | **0,00** |

**Notas:**
(1) Todas as contas contábeis iniciadas pelo código 2188, no Passivo Circulante.
(2) Peça: 4866743

A partir dos dados apontados no quadro, o Poder Executivo de São João do Polêsine apresenta disponibilidade financeira no recurso extraorçamentário 8001 a 9999 para a cobertura dos valores restituíveis inscritos no passivo circulante.

### 5.6.2 Equilíbrio financeiro

O equilíbrio financeiro é aferido por recurso vinculado, considerando eventuais ajustes realizados no item anterior e as informações constantes no Modelo 3 (Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa) e no Modelo 7 (Demonstrativo dos Restos a Pagar) do Anexo I da Instrução Normativa TCE/RS n.º 18/2021**,** e evidenciam a existência, ou não, de disponibilidade financeira suficiente para inscrição em restos a pagar das despesas empenhadas e não pagas ao final do exercício financeiro de 2022.

As informações constantes no Modelo 9 (Demonstrativo dos Limites) do **Anexo I** da Instrução Normativa n.º 18/2021 (peça 4866744 ), que, juntamente com o Modelo 7, antes citado, integram o Relatório de Gestão Fiscal, demonstram a **existência de disponibilidade financeira** suficiente para a cobertura dos valores inscritos em restos a pagar, **em atendimento** ao disposto no § 1º do artigo 1º da Lei Complementar Federal n.º 101/2000.

## 6 GESTÃO PREVIDENCIÁRIA

### 6.1 Aspectos Gerais

#### 6.1.1 Legislação e regime municipal

A seguridade social compreende um conjunto integrado de ações de iniciativa dos poderes públicos e da sociedade, financiado por recursos orçamentários públicos e contribuições sociais e destinado a assegurar os direitos relativos à saúde, à previdência e à assistência social.

O sistema previdenciário brasileiro é composto pelo regime geral de previdência social, pelo regime próprio de previdência social e pelo regime de previdência complementar,



Assinado digitalmente por: Alex Mateus Ferigolo em 21/09/23 e Eduardo Pereira Bertazzo em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2E45.2C28.95C3.AC19.BCF4.

Página 958
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 35
Peça 5432248
DOCUMENTO PÚBLICO

cuja essência é a gestão do patrimônio coletivo dos segurados, para transformar a poupança presente em benefícios futuros.

O regime próprio de previdência social (RPPS), exclusivo dos servidores públicos efetivos, tem caráter contributivo e solidário, mediante contribuição do respectivo ente público, dos servidores ativos e inativos e dos pensionistas, e deve observar os critérios de preservação do equilíbrio financeiro e atuarial, nos termos do artigo 40 da Constituição Federal e da Lei Federal n.º 9.717/1998.

O servidor civil ocupante de cargo efetivo ou o militar da administração pública direta, bem como o das respectivas autarquias e fundações, serão amparados pelo regime geral de previdência social, caso o ente público não tenha instituído seu regime próprio, de acordo com o disposto no artigo 13 da Lei Federal n.º 8.212/1991.

A estrutura administrativa-organizacional dos regimes próprios de previdência pode ser na forma de fundo, dentro da estrutura da administração direta, ou de autarquia ou de fundação pública, na administração indireta.

A instituição de regime próprio de previdência implica adoção de contabilidade exclusiva e realização tempestiva e adequada de avaliação atuarial do plano de benefícios, sem prejuízo de observação às exigências de responsabilidade fiscal estabelecidas legalmente.

O regime próprio de previdência do município de São João do Polêsine está constituído sob a forma de **fundo municipal**.

### 6.2 Certificado de Regularidade Previdenciária (CRP)

#### 6.2.1 Certificado de Regularidade Previdenciária

O certificado de regularidade previdenciária tem a finalidade de atestar a situação do município em relação à Lei Federal n.º 9.717/1998, conforme previsão contida no Decreto Federal n.º 3.788/2001 e na Portaria MTP n.º 1.467/2022.

O caráter contributivo, o equilíbrio financeiro e atuarial e o encaminhamento de documentos obrigatórios são alguns dos critérios para que o certificado seja emitido, nos termos do disposto no artigo 247 da portaria antes referida.

A partir de dados da Secretaria de Previdência – Ministério do Trabalho e Previdência, apresentam-se os certificados de regularidade previdenciária válidos no exercício:

**Quadro 39** – Certificados de Regularidade Previdenciária Válidos em 2022

| CRPs Válidos em 2022 | | | |
|---|---|---|---|
| **Número CRP** | **Data de Emissão** | **Data de Validade** | **Emissão Judicial** |
| 985791-198389 | 05/07/2021 | 01/01/2022 | Não |
| 985791-205832 | 12/01/2022 | 11/07/2022 | Não |
| 985791-211192 | 11/07/2022 | 07/01/2023 | Não |

Observa-se que o município de São João do Polêsine manteve-se por 10 **dias sem certificado de regularidade previdenciária**:

**Quadro 40** – Períodos sem Certificados de Regularidade Previdenciária

| Períodos sem CRP | | |
|---|---|---|
| **De** | **Até** | **Diferença em dias** |
| 02/01/2022 | 11/01/2022 | 10 |



Assinado digitalmente por: Alex Mateus Ferigolo em 21/09/23 e Eduardo Pereira Bertazzo em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2E45.2C28.95C3.AC19.BCF4.

Página 959
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 36
Peça 5432248
DOCUMENTO PÚBLICO

O certificado de regularidade previdenciária válido ao final do exercício, apesar dos 10 dias sem essa condição, coloca o município de São João do Polêsine em **situação regular** nesse quesito.

### 6.3 Avaliação Atuarial

#### 6.3.1 Tempestividade da Avaliação Atuarial

A elaboração da avaliação atuarial, contendo as definições, resultados e medidas necessárias para o equilíbrio financeiro e atuarial do plano previdenciário, é obrigatória em cada balanço, conforme disposto no artigo 1º da Lei Federal n.º 9.717/1998.

O resultado da avaliação atuarial deverá ser encaminhado anualmente à Secretaria de Previdência Social – Ministério do Trabalho e Previdência **até 31 de março do exercício subsequente ao da sua data base**, por meio do Demonstrativo de Resultados da Avaliação Atuarial (DRAA), de acordo com o previsto na alínea 'b' do inciso III do art. 241 da Portaria MTP n.º 1.467/2022. Entretanto, excepcionalmente para o exercício 2022, o prazo de envio foi prorrogado para o dia 30 de abril de 2022, conforme o art. 1º da Portaria MTP nº 834 de 18/04/2022.

A consulta ao Sistema de Informações dos Regimes Públicos de Previdência Social (CADPREV) revela o cadastramento do Demonstrativo de Resultados da Avaliação Atuarial em 22/03/2022, em **cumprimento,** portanto, ao prazo supracitado.

### 6.4 Resultado Atuarial do Fundo em Capitalização

#### 6.4.1 Evolução do resultado atuarial

O resultado atuarial é a diferença entre o ativo total e o passivo atuarial do plano de benefícios. O ativo total corresponde ao somatório dos ativos garantidores [1] dos compromissos do plano de benefícios com o valor atual dos fluxos dos parcelamentos vigentes a receber. O passivo atuarial corresponde ao valor presente de todos os compromissos assumidos e resulta da soma da Provisão Matemática de Benefícios Concedidos (PMBC) com a Provisão Matemática de Benefícios a Conceder (PMBaC).

A seguir o resultado atuarial do fundo em capitalização do exercício em exame e um gráfico explicitando a representatividade das variáveis que compõem o ativo total e o passivo atuarial:

**Quadro 41** – Resultado Atuarial - DRAA 2023, enviado dia 24/03/2023, com data focal de 31/12/2022 (em R$)

| Resultado Atuarial - DRAA 2023 | | |
|---|---|---|
| ATIVO | **Ativo Total** | **4.334.914,34** |
| | **Ativos Garantidores** | **4.334.914,34** |
| | Renda fixa | 4.334.914,34 |
| | Renda variável | 0,00 |
| | Segmento imobiliário | 0,00 |
| | Em enquadramento | 0,00 |
| | Títulos e valores não sujeitos ao enquadramento | 0,00 |
| | Demais bens, direitos e ativos | 0,00 |
| | **Valor Atual dos Parcelamentos de Débitos Previdenciários** | **0,00** |
| | **Passivo Atuarial** | **15.523.943,82** |

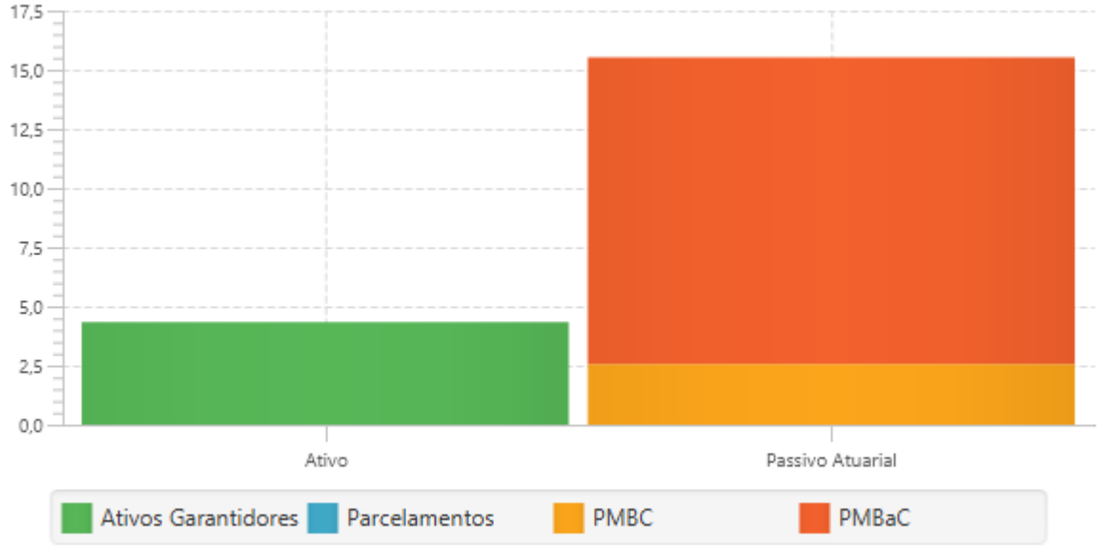


Assinado digitalmente por: Alex Mateus Ferigolo em 21/09/23 e Eduardo Pereira Bertazzo em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2E45.2C28.95C3.AC19.BCF4.

| | | |
|---|---|---|
| **PASSIVO** | **PMBC - Provisão Matemática de Benefícios Concedidos** | **2.565.437,26** |
| | VABF - Valor Atual dos Benefícios Futuros | 3.619.476,84 |
| | VACF - Valor Atual das Contribuições Futuras (-) | 1.054.039,58 |
| | **PMBaC - Provisão Matemática de Benefícios a Conceder** | **12.958.506,56** |
| | VABF - Valor Atual dos Benefícios Futuros | 31.614.807,26 |
| | VACF - Valor Atual das Contribuições Futuras (-) | 18.656.300,70 |
| **Resultado Atuarial sem plano de amortização: *Deficit* Atuarial a Amortizar (-)/ *Superavit* Atuarial (+)** | | **-11.189.029,48** |
| **Valor Atual do Plano de Amortização do *Deficit* Atuarial estabelecido em lei** | | 8.276.407,98 |
| **Resultado Atuarial após plano de amortização: *Deficit* Atuarial (-) / *Superavit* Atuarial (+)** | | **-2.912.621,50** |

**Fonte:** Tabela elaborada com base em dados do DRAA obtidos da Secretaria de Previdência.

**Gráfico 13** – Resultado Atuarial sem plano de amortização - Fundo em Capitalização (em R$ milhões)




Com intuito de observar o comportamento do fundo em capitalização e mostrar a evolução do resultado atuarial, levantaram-se os dados dos três últimos exercícios, a saber:

**Quadro 42** – Evolução do Resultado Atuarial do Fundo em Capitalização (em R$)

| | DRAA 2021 | DRAA 2022 | DRAA 2023 |
|---|---|---|---|
| **Data Focal** | **31/12/2020** | **31/12/2021** | **31/12/2022** |
| **Data de Envio DRAA** | **28/04/2021** | **07/12/2022** | **24/03/2023** |
| **Ativo Total** | **1.220.459,90** | **2.620.006,80** | **4.334.914,34** |
| Ativos Garantidores | 1.220.459,90 | 2.620.006,80 | 4.334.914,34 |
| Valor Atual dos Parcelamentos de Débitos Previdenciários | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Passivo Atuarial** | **9.590.143,25** | **10.190.560,52** | **15.523.943,82** |
| PMBC - Provisão Matemática dos Benefícios Concedidos | 419.733,13 | 954.172,05 | 2.565.437,26 |
| PMBaC - Provisão Matemática dos Benefícios a Conceder | 9.170.410,12 | 9.236.388,47 | 12.958.506,56 |
| **Resultado Atuarial sem plano de amortização: *Deficit* Atuarial a Amortizar (-)/ *Superavit* Atuarial (+)** | **-8.369.683,35** | **-7.570.553,72** | **-11.189.029,48** |
| Valor Atual do Plano de Amortização do Deficit Atuarial estabelecido em lei | 18.111.222,01 | 6.460.495,85 | 8.276.407,98 |
| **Resultado Atuarial após plano de amortização: *Deficit* Atuarial (-)/ *Superavit* Atuarial (+)** | **9.741.538,66** | **-1.110.057,87** | **-2.912.621,50** |



Assinado digitalmente por: Alex Mateus Ferigolo em 21/09/23 e Eduardo Pereira Bertazzo em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2E45.2C28.95C3.AC19.BCF4.

Página 961
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 38
Peça 5432248
DOCUMENTO PÚBLICO

**Fonte:** Secretaria da Previdência.

**Gráfico 14** – Evolução do Resultado Atuarial sem plano de amortização

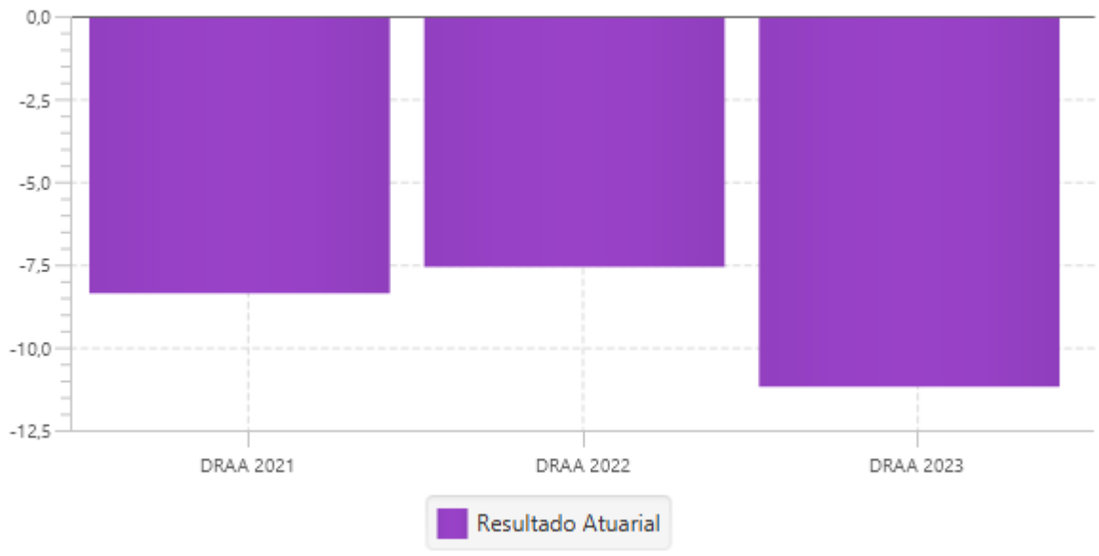
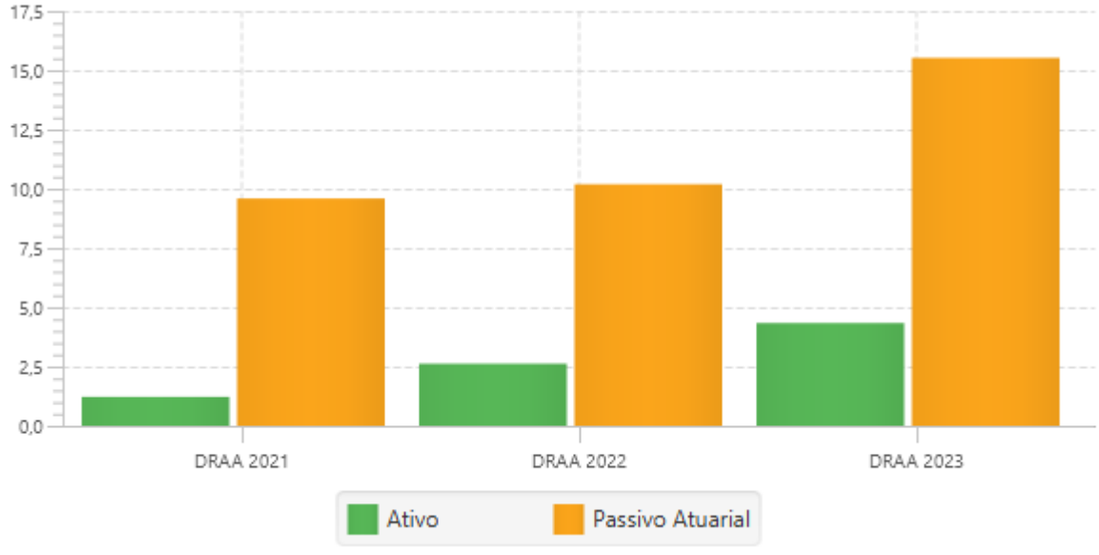



**Gráfico 15** – Ativo Total x Passivo Atuarial sem plano de amortização (em R$ milhões)




## Índice de Cobertura Atuarial

A análise do índice de cobertura atuarial da provisão matemática visa identificar a proporção de recursos financeiros existentes para o pagamento das aposentadorias e pensões concedidas (provisão matemática de benefícios concedidos) ou futuras (provisão matemática de benefícios a conceder) a cargo do fundo em capitalização.



Assinado digitalmente por: Alex Mateus Ferigolo em 21/09/23 e Eduardo Pereira Bertazzo em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2E45.2C28.95C3.AC19.BCF4.

Página 962
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 39
Peça 5432248
DOCUMENTO PÚBLICO

É esperado que seja igual ou superior a 1 (um) o índice de cobertura atuarial da provisão matemática dos benefícios concedidos. Quanto menor, pior será a situação atuarial do regime próprio de previdência.

A seguir, a evolução dos índices nas três últimas avaliações e as considerações para o ano em exame:

**Quadro 43** – Índice de Cobertura Atuarial do Fundo em Capitalização sem plano de amortização

| | DRAA 2021 | DRAA 2022 | DRAA 2023 |
|---|---|---|---|
| Índice de Cobertura Atuarial da Provisão Matemática Total (Passivo Atuarial) | 0,13 | 0,26 | 0,28 |
| Índice de Cobertura Atuarial da Provisão Matemática dos Benefícios Concedidos | 2,91 | 2,75 | 1,69 |

**Fonte:** Secretaria da Previdência.

O índice de cobertura atuarial da provisão matemática total do DRAA de 2023, com data focal em 31/12/2022, **é menor que 1**, mas o índice de cobertura atuarial da provisão matemática de benefícios concedidos é maior que 1, significando que, apesar de existir recursos suficientes para a cobertura da provisão matemática dos benefícios já concedidos, a provisão matemática dos benefícios a conceder ainda não está integralmente constituída, sendo necessária a adoção de medidas em busca do equilíbrio atuarial integral.

Com base nos dados apresentados na tabela "Evolução do Resultado Atuarial do Fundo em Capitalização" observa-se:

a) Resultado atuarial sem plano de amortização deficitário, em retomada de crescimento;

b) Aumento dos ativos garantidores em relação ao ano anterior (65,45%);

c) Aumento do passivo atuarial (provisões matemáticas) em relação ao ano anterior (52,34%);

d) Suficiência do Índice de Cobertura Atuarial das Provisões Matemáticas dos Benefícios Concedidos (cujo índice é 1,69);

e) Insuficiência do "Valor atual do plano de amortização do *deficit* atuarial estabelecido em lei" considerando o resultado atuarial atual (de -35,19%);

Diante do exposto, **identificou-se o DESATENDIMENTO de critérios que preservem o equilíbrio financeiro e atuarial do RPPS**, de encontro ao art. 40 da CF/88.

Este item integra o rol daqueles passíveis de ESCLARECIMENTOS por parte dos Responsáveis.

**Notas**

1. Ativos garantidores dos compromissos do plano de benefícios: somatório dos ativos financeiros e dos bens, direitos e ativos vinculados ao RPPS por lei, excluídos os recursos relativos à Reserva Administrativa e fundos garantidores de benefício e fundos para oscilação de riscos.

**6.5 Investimentos**



Assinado digitalmente por: Alex Mateus Ferigolo em 21/09/23 e Eduardo Pereira Bertazzo em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2E45.2C28.95C3.AC19.BCF4.

### 6.5.1 Enquadramento de limites dos investimentos

As aplicações dos recursos dos regimes próprios de previdência instituídos pelos entes federados estão sujeitas a uma série de limites, requisitos e vedações, previstos na Resolução CMN n.° 4.963/2021.

Entre as principais exigências, tem-se o enquadramento da alocação dos recursos dentro de limites estabelecidos para os segmentos de aplicação e tipos de ativos, com o objetivo de trazer segurança aos recursos garantidores, evitando exposição excessiva a riscos.

A partir dos dados constantes no Demonstrativo das Aplicações e Investimentos dos Recursos correspondente a dezembro de 2022, enviado ao CADPREV, as aplicações de recursos estavam assim distribuídas:

**Quadro 44** – Investimentos do Regime Próprio de Previdência

| TIPOS DE ATIVOS | % Limite CMN 4.963/21 | | Valor (R$) | % Recursos RPPS |
|---|---|---|---|---|
| | Ativo | Segmento | | |
| Títulos Públicos de emissão do Tesouro Nacional (SELIC) - Art. 7º, I, a | 100 | 100 | - | - |
| Fundos de Investimento - 100% Títulos Públicos (SELIC) - Art. 7º, I, b | 100 | | 2.245.811,73 | 53,4% |
| Fundos de Investimento em Índices de Mercado (ETF) - 100% TP - Art. 7º, I, c | 100 | | - | - |
| Operações Compromissadas - 100% Títulos Públicos (SELIC) - Art. 7º, II | 5 | 5 | - | - |
| Fundos de Investimento referenciados em Renda Fixa - Art. 7º, III, a | 60 | 60 | 1.290.397,78 | 30,68% |
| Fundos de Investimento em Índices de Mercado (ETF) - Renda Fixa - Art. 7º, III, b | 60 | | - | - |
| Ativos de Renda Fixa emitidos por Instituições Financeiras - Art. 7º, IV | 20 | 20 | - | - |
| Fundos de Investimento em Direitos Creditórios (FIDC) - Cota Sênior - Art. 7º, V, a | 5 | 15 | - | - |
| Fundos de Investimento em Renda Fixa - Crédito Privado - Art. 7º, V, b | 5 | | - | - |
| Fundo de Investimento em Debêntures de Infraestrutura - Art. 7º, V, c | 5 | | - | - |
| Fundo de Investimento em Ações - Art. 8º, I | 30 | 30 | 306.935,24 | 7,29% |
| Fundo de Investimento em Índices de Mercado (ETF) - Renda Variável - Art. 8º, II | 30 | | 219.893,17 | 5,23% |
| Fundos de Investimento em Renda Fixa - Dívida Externa - Art. 9º, I | 10 | 10 | - | - |
| Fundos de Investimentos - Investimento no Exterior - Art. 9º, II | 10 | | 65.498,83 | 1,56% |
| Fundos de Investimento em Ações - BDR Nível I - Art. 9º, III | 10 | | 77.795,26 | 1,85% |
| Fundos de Investimento Multimercado (FIM) - Art. 10, I | 10 | 15 | - | - |
| Fundos de Investimento em Participações (FIP) - Art. 10, II | 5 | | - | - |
| Fundos de Investimento em Ações - Mercado de Acesso - Art. 10, III | 5 | | - | - |
| Fundos de Investimento Imobiliário (FII) - Art. 11 | 5 | 5 | - | - |
| Empréstimos Consignados - Art. 12 | 5 | 5 | - | - |
| **TOTAL** | **-** | **-** | **4.206.332,01** | **100%** |

**Fonte:** Demonstrativo das Aplicações e Investimentos dos Recursos (DAIR) da competência 12/2022.

**Gráfico 16** – Investimentos do Regime Próprio de Previdência



Assinado digitalmente por: Alex Mateus Ferigolo em 21/09/23 e Eduardo Pereira Bertazzo em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2E45.2C28.95C3.AC19.BCF4.

Página 964
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 41
Peça 5432248
DOCUMENTO PÚBLICO

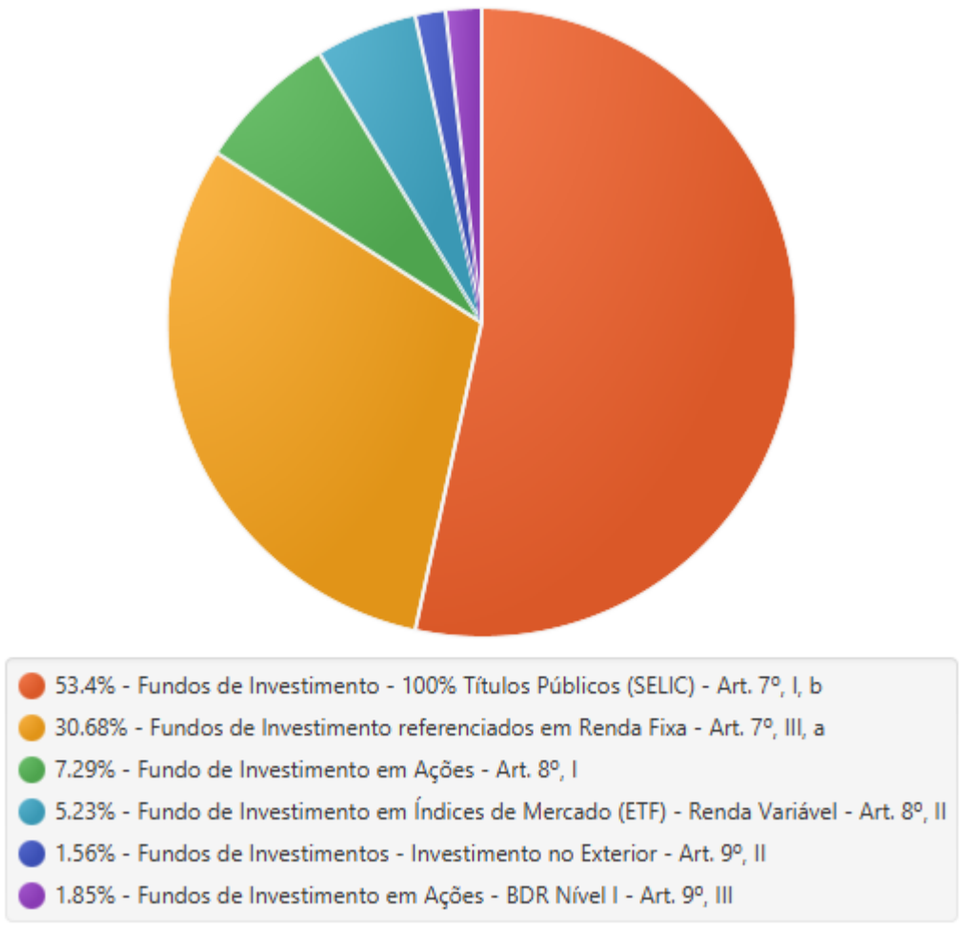
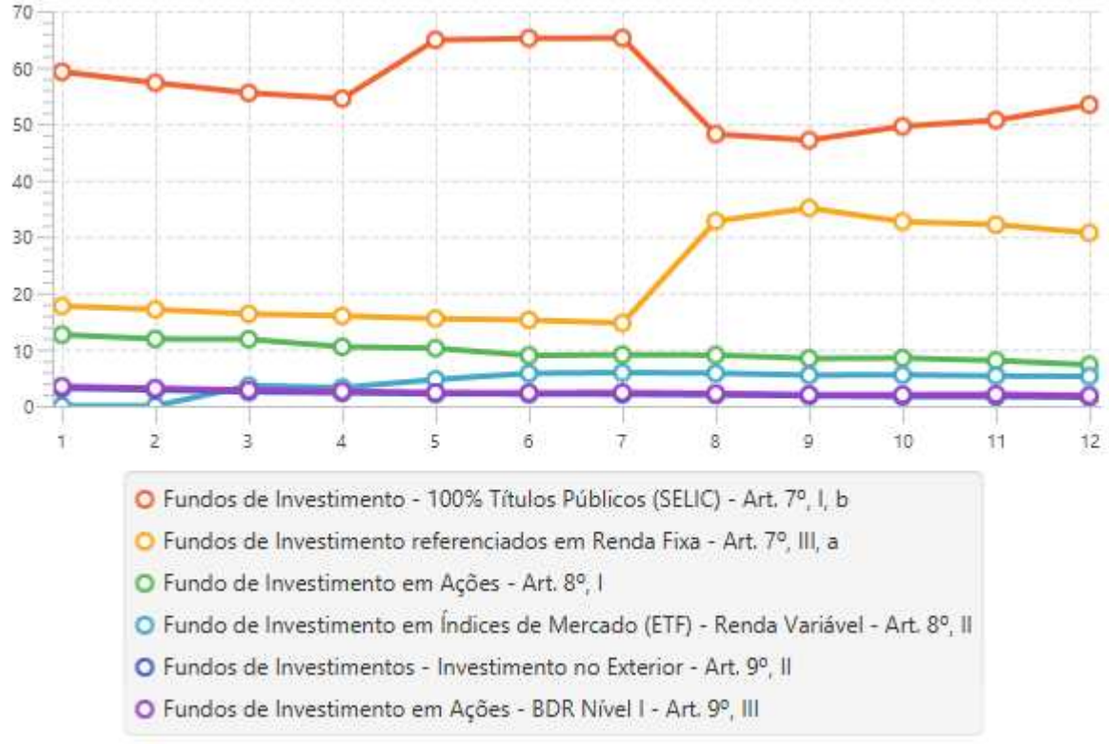



**Gráfico 17** – Evolução Mensal dos Investimentos do Regime Próprio de Previdência em 2022



Assinado digitalmente por: Alex Mateus Ferigolo em 21/09/23 e Eduardo Pereira Bertazzo em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2E45.2C28.95C3.AC19.BCF4.




Com base nas informações expostas anteriormente, assim como em verificações adicionais, constata-se:

a) a **inexistência de desenquadramentos** da alocação dos recursos em relação aos limites estabelecidos nos artigos 7° ao 12 da Resolução CMN n.° 4.963/2021;

b) a **inexistência** de investimentos em fundos com participação superior a 20% (vinte por cento) das aplicações dos recursos do regime próprio de previdência, conforme artigo 18 da Resolução CMN n.° 4.963/2021;

c) a **inexistência** de investimentos em fundos com participação superior ao limite estabelecido no artigo 19 da Resolução CMN n.° 4.963/2021;

d) a **inexistência** de investimentos em **fundos vedados** pela Secretaria de Previdência do Ministério do Trabalho e Previdência, de acordo com a Resolução CMN n.º 4.963/2021;

e) a **inexistência** de investimentos em fundos que não possuem administrador ou gestor que atenda aos critérios do artigo 21 da Resolução CMN n.º 4.963/2021.

Assim, considerando os dados apresentados, **não há indícios de inconformidades** aos critérios estabelecidos na Resolução CMN n.° 4.963/2021

### 6.6 Conselhos do RPPS

#### 6.6.1 Relatório e Parecer dos Conselhos

Os dirigentes e membros dos conselhos deliberativo e fiscal do RPPS e os gestores e representantes legais do ente federativo deverão pautar suas ações pela busca da sustentabilidade de longo prazo do regime, conforme §3º do art. 25 da Portaria MTP n.º



Assinado digitalmente por: Alex Mateus Ferigolo em 21/09/23 e Eduardo Pereira Bertazzo em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2E45.2C28.95C3.AC19.BCF4.

Página 966
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 43
Peça 5432248
DOCUMENTO PÚBLICO

1.467/2022.

O documento contendo o relatório e parecer dos conselhos do RPPS (peça 5015385 ), previsto na alínea "g", IV, art. 2º da Resolução TCE n.º 1.134/2020, apresentou a seguinte informação em relação à conformidade dos critérios exigidos:

**Quadro 45** – Análise do documento apresentado pelos Conselhos do RPPS

| Critérios exigidos | Informação do Documento ("X" indica a situação) | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Conformidade | Inconformidade | Não Informado claramente | Não relatado |
| Análise das contas (equilíbrio financeiro) | X | | | |
| Aplicações financeiras | X | | | |
| Demonstrações contábeis | | | | X |
| Manutenção do equilíbrio previsto na avaliação atuarial | X | | | |
| Avaliação Geral do Parecer (se houver) | X | | | |

Conforme verificado no documento e apresentado no quadro anterior, o critério "Demonstrações Contábeis" não constou no relatório, configurando **a insuficiência do documento.**

Alerta-se que é fundamental constar no relatório os valores e/ou informações considerados em cada uma das análises para melhor refletir o parecer do conselho.

Tal situação não será caracterizada como irregularidade passível de esclarecimento no presente exercício. No entanto, **devem-se adotar medidas para melhorar a qualidade dos relatórios enviados para os próximos períodos**.

## 7 LIMITES CONSTITUCIONAIS

### 7.1 Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (MDE)

O município deverá aplicar, anualmente, **25%** (vinte e cinco por cento), no mínimo, da receita resultante de impostos, compreendida a proveniente de transferências, na **manutenção e desenvolvimento do ensino**, na forma do artigo 212 da Constituição Federal.

A base de cálculo dos gastos em manutenção e desenvolvimento do ensino é a receita líquida de impostos e transferências, as multas e juros incidentes sobre os impostos e a dívida ativa relacionada a esse tipo de tributo.

As despesas consideradas e as não admitidas como manutenção e desenvolvimento do ensino estão disciplinadas, respectivamente, nos artigos 70 e 71 da Lei Federal n.º 9.394/1996.

#### 7.1.1 Percentual de aplicação em MDE

As contas de receita e de despesa necessárias para a apuração do percentual aplicado pelo município na manutenção e desenvolvimento do ensino estão listadas no Anexo II da Instrução Normativa TCE/RS n.º 17/2021.

**Quadro 46** – Evolução do Percentual do MDE no município de São João do Polêsine (em R$)

| MDE | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|---|



Assinado digitalmente por: Alex Mateus Ferigolo em 21/09/23 e Eduardo Pereira Bertazzo em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2E45.2C28.95C3.AC19.BCF4.

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Receita MDE | 12.593.265,20 | 13.578.650,27 | 13.225.407,64 | 17.201.659,02 | 20.736.930,34 |
| Aplicação Mínima (25%) | 3.148.316,30 | 3.394.662,57 | 3.306.351,91 | 4.300.414,76 | 5.184.232,58 |
| Aplicação Efetiva | 3.154.615,57 | 3.419.335,36 | 3.323.887,84 | 4.430.447,67 | 5.237.032,88 |
| **% Aplicação MDE** | **25,05%** | **25,18%** | **25,13%** | **25,76%** | **25,25%** |

**Fonte:** Dados do Sistema de Informações para Auditoria e Prestação de Contas.

A partir dos dados extraídos do Sistema de Informações para a Auditoria e Prestação de Contas (peça 4866743 ) (RVE item 3.2.3 Cálculo da Despesa Constitucional com Educação (MDE + FUNDEB), por Recursos Vinculados), constata-se que o percentual aplicado na manutenção e desenvolvimento do ensino pelo Poder Executivo de São João do Polêsine no exercício de 2022 **atende** ao disposto no artigo 212 da Constituição Federal .

### 7.2 Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissinais da Educação (FUNDEB)

O Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação (FUNDEB) é um fundo especial, de natureza contábil e de âmbito estadual, composto por recursos provenientes de impostos e das transferências dos estados, Distrito Federal e municípios vinculados à educação, conforme disposto nos artigos 212 e 212-A da Constituição Federal.

As contas de receita e de despesa necessárias para a apuração do percentual do FUNDEB aplicado pelo município estão listadas no Anexo I da Instrução Normativa TCE/RS n.º 17/2021.

A aplicação dos recursos do FUNDEB nos municípios materializa-se nos investimentos em educação infantil, ensino fundamental, educação especial e educação de jovens e adultos (ensino fundamental).

No quadro abaixo, demonstram-se a segregação e a evolução das receitas formadoras do fundo no município de São João do Polêsine (peça 4866743 ) (RVE item 3.3.2 Base de Cálculo Constitucional da Receita do FUNDEB, a partir dos Recursos):

**Quadro 47** – Evolução das Receitas Formadoras do FUNDEB no município de São João do Polêsine (em R$)

| Base de Cálculo Receita do FUNDEB | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| ITR - Mun. Conveniados | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cota-parte FPM | 1.482.671,39 | 1.607.426,26 | 1.530.854,42 | 2.063.998,43 | 2.569.703,19 |
| Cota-parte ITR | 1.163,56 | 1.407,30 | 1.432,22 | 1.600,96 | 1.958,75 |
| LC nº 87/96 – Lei Kandir | 2.930,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cota-parte ICMS | 526.486,58 | 535.681,69 | 567.344,23 | 706.291,04 | 666.252,70 |
| Cota-parte IPVA | 80.994,09 | 82.810,60 | 87.546,31 | 120.816,32 | 131.854,84 |
| Cota-parte IPI/Exportação | 7.697,44 | 7.945,02 | 8.081,33 | 7.620,91 | 6.572,80 |
| **TOTAL** | **2.101.943,10** | **2.235.270,87** | **2.195.258,51** | **2.900.327,66** | **3.376.342,28** |

**Fonte:** Dados do Sistema de Informações para Auditoria e Prestação de Contas.

Na dinâmica do FUNDEB há, de um lado, a contribuição à formação do fundo (no caso dos estados e municípios 20% dos impostos e transferências) e, de outro, a receita proveniente do fundo (valor recebido de acordo com o número de alunos matriculados).

Ao comparar-se o valor da contribuição com o valor do retorno, apura-se o “ganho” ou a “perda” com o FUNDEB.



Assinado digitalmente por: Alex Mateus Ferigolo em 21/09/23 e Eduardo Pereira Bertazzo em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2E45.2C28.95C3.AC19.BCF4.

| |
|---|
| **Valor do Retorno** > Valor da Contribuição = **Ganho** |
| Valor do Retorno < **Valor da Contribuição** = **Perda** |

**Quadro 48** – Demonstração do Ganho ou da Perda do FUNDEB (em R$)

| Ano | Valor | Conclusão |
|---|---|---|
| 2018 | -R$ 1.185.062,81 | Perda |
| 2019 | -R$ 1.233.992,83 | Perda |
| 2020 | -R$ 1.223.932,08 | Perda |
| 2021 | -R$ 1.680.733,53 | Perda |
| 2022 | -R$ 2.174.844,90 | Perda |

**Fonte:** Dados do Sistema de Informações para Auditoria e Prestação de Contas.

A partir dos dados extraídos do Sistema de Informações para a Auditoria e Prestação de Contas, constata-se que o município de São João do Polêsine teve **perda** no ano de 2022.

### 7.2.1 Aplicação dos recursos do FUNDEB na remuneração dos profissionais da educação básica

É obrigação do município destinar pelo menos 70% (setenta por cento) dos recursos anuais do FUNDEB ao pagamento dos profissionais da educação básica em efetivo exercício na rede pública.

**Quadro 49** – Evolução da Aplicação dos Recursos do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica de São João do Polêsine (em R$)

| FUNDEB | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| Receita FUNDEB Total (1) | 917.487,90 | 1.002.376,27 | 971.517,61 | 1.222.294,23 | 1.212.417,58 |
| 70% do Retorno do FUNDEB (2) | 550.492,74 | 601.425,76 | 582.910,57 | 855.605,96 | 848.692,31 |
| Aplicação Recursos - FUNDEB | 711.738,58 | 661.195,34 | 657.296,87 | 866.477,67 | 978.210,49 |
| **% Aplicação** | **77,57** | **65,96** | **67,66** | **70,89** | **80,68** |

**Fonte:** Dados do Sistema de Informações para Auditoria e Prestação de Contas.
**Notas:**
(1) Receita FUNDEB Total = Total retorno do FUNDEB + Receitas de Remuneração de Depósitos Bancário - Recurso vinculado FUNDEB.
(2) Os valores calculados até 2020 consideram o percentual de 60% do retorno do FUNDEB. A partir de 2021, esse percentual mínimo foi alterado para 70% (art. 26 da Lei Federal n.º 14.113, de 25 de dezembro de 2020).

A partir dos dados extraídos do Sistema de Informações para a Auditoria e Prestação de Contas (peça 4866743 ) (RVE item 3.3.4.2 Aplicação dos Recursos do FUNDEB destinada ao pagamento dos Profissionais do Magistério), constata-se que o percentual aplicado pelo Poder Executivo de **São João do Polêsine** no exercício de 2022 **atende** ao disposto no artigo 26 da Lei Federal n.º 14.113/2020 e no artigo 212-A, inciso XI, da Constituição Federal .

### 7.3 Ações e Serviços Públicos de Saúde

A saúde é direito de todos e deverá ser garantida mediante políticas sociais e econômicas que visem à redução do risco de doenças e de outros agravos e ao acesso universal e igualitário às ações e serviços para sua promoção, proteção e recuperação, na forma do artigo 196 da Constituição Federal.

O município deverá aplicar, anualmente, **15%** (quinze por cento), no mínimo, da arrecadação de impostos e transferências nas **ações e serviços públicos de saúde**, nos termos da Lei Complementar Federal n.º 141/2012, que regulamenta o § 3º do artigo 198 da



Assinado digitalmente por: Alex Mateus Ferigolo em 21/09/23 e Eduardo Pereira Bertazzo em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2E45.2C28.95C3.AC19.BCF4.

Página 969
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 46
Peça 5432248
DOCUMENTO PÚBLICO

Constituição Federal e dá outras providências.

### 7.3.1 Percentual de aplicação em ASPS

As contas de receita e de despesa necessárias para a apuração do percentual aplicado pelo município em ações e serviços públicos de saúde estão listadas no Anexo III da Instrução Normativa TCE/RS n.º 17/2021.

**Quadro 50** – Evolução do Percentual do ASPS no município de São João do Polêsine (em R$)

| ASPS | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| Receita ASPS | 12.593.265,20 | 13.578.650,27 | 13.225.407,64 | 17.201.659,02 | 19.549.054,70 |
| Aplicação Mínima (15%) | 1.888.989,78 | 2.036.797,54 | 1.983.811,15 | 2.580.248,85 | 2.932.358,20 |
| Aplicação Efetiva | 2.645.099,06 | 2.912.047,58 | 2.509.771,89 | 2.871.696,96 | 3.214.949,49 |
| **% Aplicação ASPS** | **21,00%** | **21,45%** | **18,98%** | **16,69%** | **16,45%** |

**Fonte:** Dados do Sistema de Informações para Auditoria e Prestação de Contas.

A partir dos dados extraídos do Sistema de Informações para a Auditoria e Prestação de Contas (peça 4866743 ) (RVE 12ºmês - item 3.5.3 Cálculo da Despesa Constitucional com Saúde (ASPS), por Recurso Vinculado), constata-se que o percentual aplicado em ações e serviços públicos de saúde pelo Poder Executivo de **São João do Polêsine** no exercício de 2022 **atende** ao disposto no artigo 7º da Lei Complementar Federal n.º 141/2012 .

## 7.4 Regra de Ouro

Denomina-se Regra de Ouro o princípio fiscal que visa a vedar o endividamento público para a realização de despesas correntes, permitindo-o apenas para o financiamento de investimentos. De acordo com essa regra, os ingressos financeiros oriundos de operações de crédito (endividamento) não podem superar as despesas de capital (investimentos, inversões financeiras e amortização da dívida) em cada exercício financeiro, ressalvadas as autorizadas mediante créditos suplementares ou especiais com finalidade precisa, aprovados pelo Poder Legislativo por maioria absoluta, nos termos do inciso III do artigo 167 da Constituição Federal.

### 7.4.1 Verificação do Cumprimento da Regra de Ouro

Apenas as operações de crédito que motivaram registros de receita orçamentária no exercício ao qual se refere a lei orçamentária serão consideradas no cálculo para a verificação do cumprimento da regra de ouro.

A partir dos dados extraídos do Sistema de Informações para a Auditoria e Prestação de Contas (RVE item 5.6.1 Operações de Crédito e Despesas de Capital do Exercício)(peça 4866743 ) constata-se a **inexistência** de operações de crédito internas e externas no exercício de 2022.

# 8 EDUCAÇÃO

## 8.1 Aspectos Gerais

### 8.1.1 Despesas por subfunção da função Educação

As subfunções da função Educação evidenciam a atuação governamental na área da educação. No quadro seguinte, apresentam-se as despesas orçamentárias do ente municipal na



Assinado digitalmente por: Alex Mateus Ferigolo em 21/09/23 e Eduardo Pereira Bertazzo em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2E45.2C28.95C3.AC19.BCF4.

função Educação, relativas ao ano de 2022, detalhando valores referentes às dotações autorizadas e executadas em suas subfunções:

**Quadro 51** – Despesas na função 12-Educação

| Subfunção | Dotação Autorizada R$ | Despesa Empenhada R$ | Variação % |
|---|---|---|---|
| 122 - ADMINISTRACAO GERAL | 700.995,00 | 653.797,21 | -6,73 |
| 306 - ALIMENTACAO E NUTRICAO | 126.774,00 | 92.293,65 | -27,20 |
| 361 - ENSINO FUNDAMENTAL | 1.424.979,00 | 1.313.830,81 | -7,80 |
| 362 - ENSINO MEDIO | 91.347,20 | 69.440,54 | -23,98 |
| 364 - ENSINO SUPERIOR | 58.399,00 | 42.607,82 | -27,04 |
| 365 - EDUCACAO INFANTIL | 1.850.428,08 | 1.570.198,10 | -15,14 |
| 367 - EDUCACAO ESPECIAL | 10.300,00 | 1.535,84 | -85,09 |
| **TOTAL** | **4.263.222,28** | **3.743.703,97** | **-12,19** |
| | | | |
| **TOTAL PER CAPITA (População: 2.549)** | | **1.468,70** | |

**Fonte:** IBGE e Dados do Sistema de Informações para Auditoria e Prestação de Contas.

## 9 SAÚDE

### 9.1 Aspectos Gerais

#### 9.1.1 Despesas por subfunção da função Saúde

As subfunções da função Saúde evidenciam a atuação governamental na área da saúde. No quadro seguinte, apresentam-se as despesas orçamentárias do ente municipal na função Saúde, relativas ao ano de 2022, detalhando valores referentes às dotações autorizadas e executadas em suas subfunções:

**Quadro 52** – Despesas na função 10-Saúde

| Subfunção | Dotação Autorizada R$ | Despesa Empenhada R$ | Variação % |
|---|---|---|---|
| 122 - ADMINISTRACAO GERAL | 1.202.041,40 | 1.029.588,34 | -14,35 |
| 301 - ATENCAO BASICA | 2.198.706,24 | 1.914.497,58 | -12,93 |
| 302 - ASSISTENCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL | 1.409.753,30 | 1.328.753,73 | -5,75 |
| 303 - SUPORTE PROFILATICO E TERAPEUTICO | 263.990,94 | 206.089,84 | -21,93 |
| 304 - VIGILANCIA SANITARIA | 14.420,00 | 798,00 | -94,47 |
| 305 - VIGILANCIA EPIDEMIOLOGICA | 81.768,00 | 32.567,76 | -60,17 |
| **TOTAL** | **5.170.679,88** | **4.512.295,25** | **-12,73** |
| | | | |
| **TOTAL PER CAPITA (População: 2.549)** | | **1.770,22** | |

**Fonte:** IBGE e Dados do Sistema de Informações para Auditoria e Prestação de Contas.

### 9.2 Instrumentos de Planejamento e de Gestão do Sistema Único de Saúde - Elaboração/Aprovação

O conjunto de ações e serviços de saúde prestados por órgãos e instituições públicas federais, estaduais e municipais, da administração direta e indireta e das fundações mantidas pelo poder público constitui o Sistema Único de Saúde (SUS), instituído pela Lei Federal n.º 8.080/1990 e regulamentado pelo Decreto Federal n.º 7.508/2011.



Assinado digitalmente por: Alex Mateus Ferigolo em 21/09/23 e Eduardo Pereira Bertazzo em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2E45.2C28.95C3.AC19.BCF4.

Página 971
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 48
Peça 5432248
DOCUMENTO PÚBLICO

O planejamento da saúde é obrigatório para os entes públicos e deve ser fruto de uma articulação de tarefas entre as três esferas da federação, cujas diretrizes encontram-se elencadas no artigo 94 da Portaria de Consolidação MS/GM n.º 1/2017, do Ministério da Saúde.

Os principais instrumentos de gestão no âmbito dos municípios são o plano de saúde, as programações anuais, os relatórios anuais de gestão e aqueles quadrimestrais, previstos nos artigos 95 a 100 da portaria citada anteriormente.

**9.2.1 Plano Municipal de Saúde**

O plano de saúde é o instrumento central de planejamento para definição e implementação de todas as iniciativas na área da saúde, onde são explicitados os compromissos para o setor e refletidas as necessidades de saúde da população e as suas peculiaridades.

A concepção do plano deve observar o prazo do plano plurianual, definido na lei orgânica do ente federado, uma vez que norteia a elaboração do planejamento e orçamento do governo no campo da saúde.

Por ser estruturante, a não elaboração do plano municipal pode implicar suspensão da transferência (obrigatória) dos recursos referidos no artigo 198, § 3º, inciso II, da Constituição Federal, destinados ao custeio de ações e serviços públicos de saúde no âmbito do SUS, conforme previsão contida no artigo 22, parágrafo único, inciso II, da Lei Complementar Federal n.º 141/2012.

Conforme dados extraídos do portal SAGE, do Ministério da Saúde (https://portalsage.saude.gov.br/painelInstrumentoPlanejamento), posição de 06/03/2023, constata-se a **existência** do Plano Municipal de Saúde 2022-2025, **aprovado** pelo Conselho Municipal de Saúde.

**9.2.2 Programação Anual da Saúde**

A programação anual é o instrumento que operacionaliza as intenções expressas no Plano Municipal de Saúde e tem por objetivo anualizar as suas metas e prever a alocação dos recursos orçamentários a serem executados.

A programação deve ser encaminhada ao respectivo conselho de saúde para aprovação **antes da data** de remessa da Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício correspondente. Ou seja, no exercício ora examinado, de 2022, o PAS 2023 deveria ter sido elaborado antes da LDO de 2023.

Conforme dados extraídos do portal SAGE, do Ministério da Saúde (https://portalsage.saude.gov.br/painelInstrumentoPlanejamento), posição de 06/03/2023, constata-se que a Programação Anual de Saúde para o ano de 2023 encontra-se **em elaboração**, em descumprimento ao exigido.

Ressalta-se que os documentos de gestão são de inserção obrigatória no DigiSUS, conforme disposto no art. 436 da Portaria MS/GM n.º 750/2019 (Ministério da Saúde). Portanto, as informações no portal precisam estar atualizadas e devem ser fidedignas.

A situação denota desatendimento à diretriz estabelecida no artigo 98 da Portaria de Consolidação MS/GM n.º 1/2017, do Ministério da Saúde.

Este item integra o rol daqueles passíveis de ESCLARECIMENTOS por parte dos Responsáveis.

**9.2.3 Relatório Anual de Gestão**



Assinado digitalmente por: Alex Mateus Ferigolo em 21/09/23 e Eduardo Pereira Bertazzo em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2E45.2C28.95C3.AC19.BCF4.

O Relatório Anual de Gestão é o instrumento com elaboração anual que permite ao gestor apresentar os resultados alcançados com a execução da programação anual de saúde e que orienta eventuais redirecionamentos que se fizerem necessários no plano de saúde. Deve ser encaminhado ao respectivo conselho de saúde até o dia 30 de março do ano seguinte ao da execução financeira, cabendo àquela entidade emitir parecer conclusivo sobre o cumprimento ou não das normas estatuídas na Lei Complementar Federal n.º 141/2012.

Conforme dados extraídos do portal SAGE, do Ministério da Saúde (https://portalsage.saude.gov.br/painelInstrumentoPlanejamento), posição de 06/03/2023, constata-se a **existência** do Relatório Anual de Gestão de 2021, **aprovado** pelo Conselho Municipal de Saúde.

### 9.2.4 Relatórios Detalhados do Quadrimestre Anterior – RDQA

O Relatório Detalhado do Quadrimestre Anterior é um instrumento de monitoramento e acompanhamento da execução da Programação Anual de Saúde (PAS) e deve ser apresentado pelo Gestor até o final dos meses de maio (RDQA 1ºQ), setembro (RDQA 2ºQ) e fevereiro do ano seguinte (RDQA 3ºQ). Uma vez encaminhado, o Conselho Municipal de Saúde realiza uma avaliação do documento, fazendo recomendações à gestão caso julgue necessário.

Conforme dados extraídos do portal SAGE, do Ministério da Saúde (https://portalsage.saude.gov.br/painelInstrumentoPlanejamento), posição de 06/03/2023, constata-se a seguinte situação em relação aos Relatórios Detalhados do Quadrimestre Anterior que deveriam ser entregues em 2022:

**Quadro 53** – Situação dos Relatórios Detalhados do Quadrimestre Anterior

| Relatório | Situação |
|---|---|
| RDQA 3ºQ de 2021 | Avaliado |
| RDQA 1ºQ de 2022 | Avaliado |
| RDQA 2ºQ de 2022 | Avaliado |

Fonte: Portal SAGE, Ministério da Saúde (https://portalsage.saude.gov.br/painelInstrumentoPlanejamento).

Portanto, verifica-se que os RDQAs referentes ao 3ºQ de 2021, 1ºQ de 2022 e 2ºQ de 2022 foram encaminhados ao Conselho Municipal de Saúde para avaliação.

## 10 REMESSAS DE INFORMAÇÕES

### 10.1 Tempestividade das Entregas

O Município deve enviar obrigatoriamente ao TCE/RS:

1. os Relatórios de Gestão Fiscal;
2. as Manifestações Conclusivas da Unidade Central de Controle Interno;
3. os Relatórios de Validação e Encaminhamento;
4. a Prestação de Contas Anual;
5. as normas municipais (via sistema BLM);
6. os contratos e licitações (via sistema LicitaCon),

nos prazos estabelecidos nas Resoluções TCE/RS n.º 1.134/2020, n.º 843/2009 e n.º 1.050/2015 e nas Instruções Normativas TCE/RS n.º 18/2021 e nº 13/2017.

Além dessas, a qualquer tempo o TCE/RS pode solicitar informações adicionais e



Assinado digitalmente por: Alex Mateus Ferigolo em 21/09/23 e Eduardo Pereira Bertazzo em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2E45.2C28.95C3.AC19.BCF4.

complementares, nos termos do contido no § 2º do artigo 71 da Constituição do Estado do Rio Grande do Sul e no § 1º do artigo 33 da Lei Estadual n.º 11.424/2000.

**10.1.1 Relatório de Gestão Fiscal (RGF) e Manifestação Conclusiva de Controle Interno (MCI)**

Com base nos protocolos eletrônicos das entregas, conclui-se que:

- Os Relatórios de Gestão Fiscal **foram entregues** nos prazos estabelecidos na Resolução TCE/RS n.º 1.134/2020 (peças 4141642 , 4505456 ).
- As Manifestações Conclusivas da Unidade de Controle Interno acerca do cumprimento das normas da Lei de Responsabilidade Fiscal **foram entregues** nos prazos estabelecidos na Resolução TCE/RS n.º 1.134/2020 (peças 4144814 , 4525131 ).

**10.1.2 Relatório de Validação e Encaminhamento (RVE)**

Importa referir que, de acordo com o Ofício Circular DCF n.º 44/2021, o prazo de entrega do RVE do 11º mês de 2021 foi prorrogado para 07/01/2022. Portanto, a tempestividade da entrega do mesmo está sendo verificada neste Relatório de Contas Anuais, exercício 2022.

Com base nos protocolos eletrônicos das entregas, conclui-se o que segue:

- Os Relatórios de Validação e Encaminhamento **não foram entregues**, em sua totalidade, de acordo com os prazos estabelecidos na Resolução TCE-RS n.º 1.134/2020 (peça 5432245) (peça 5432246) . Considerando que o atraso verificado não comprometeu a análise das contas, tal situação **não deve ser caracterizada como irregularidade passível de esclarecimento**. No entanto, o Administrador deve adotar medidas para evitar novos atrasos para que estes não sejam objeto de indicação de irregularidade.

**10.1.3 Prestação de Contas Anual**

Em relação à documentação da prestação de contas referente ao exercício de 2021, com prazo de entrega em 2022, observa-se a seguinte situação:

- Os documentos da prestação de contas **foram entregues** dentro do prazo disposto no artigo 2º, inciso IV, da Resolução TCE-RS n.º 1.134/2020, conforme protocolo eletrônico nº 446558.

**10.1.4 Base de Legislação Municipal (Sistema BLM)**

Com base nos protocolos eletrônicos das entregas, conclui-se que:

- As remessas de normas à Base de Legislação Municipal do TCE-RS **não foram encaminhadas, em sua totalidade, nos prazos** estabelecidos na Instrução Normativa TCE-RS n.º 12/2009, que regulamenta a Resolução TCE-RS n.º 843/2009. Considerando que o atraso verificado não comprometeu a análise das contas, tal situação **não deve ser caracterizada como irregularidade passível de esclarecimento**. No entanto, o Administrador deve adotar medidas para evitar novos atrasos para que estes não sejam objeto de indicação de irregularidade.



Assinado digitalmente por: Alex Mateus Ferigolo em 21/09/23 e Eduardo Pereira Bertazzo em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2E45.2C28.95C3.AC19.BCF4.

#### 10.1.5 Licitações e Contratos (Sistema LicitaCon)

Em relação a essas remessas, observa-se, a partir dos respectivos protocolos eletrônicos, a seguinte situação de entrega:

- As remessas de licitações e contratos ao Sistema de Licitações e Contratos do TCE-RS (LicitaCon) foram efetuadas **em desacordo** com a Resolução TCE-RS n.º 1.050/2015 e a Instrução Normativa TCE-RS n.º 13/2017, tendo em vista o atraso no cadastramento dos eventos.

**Quadro 54** – Informações das Entregas

| Indicador | % Fora do Prazo | Atraso médio (dias) | Peça |
|---|---|---|---|
| Licitações | 6,33 | 4,60 | (peça 5432247) |
| Contratos | 30,00 | 24,20 | (peça 5432230) |

Importante destacar que a referida irregularidade prejudica o monitoramento e as auditorias concomitantes nas licitações e contratos do ente, inviabilizando as análises de editais e as ações de controle voltadas à prevenção de potenciais inconformidades.

Registra-se que essa irregularidade consta no Processo n.º 1278-0200/21-0 do exercício de 2021, pendente de julgamento.

Este item integra o rol daqueles passíveis de ESCLARECIMENTOS por parte dos Responsáveis.

## 11 TRANSPARÊNCIA E ACESSO À INFORMAÇÃO

### 11.1 Publicação de Instrumentos de Transparência da Gestão Fiscal e Audiências Públicas

É obrigatória, nos termos da Lei Complementar Federal n.º 101/2000, a publicação e a ampla divulgação, inclusive em meios eletrônicos de acesso público, dos instrumentos de transparência da gestão fiscal, dentre os quais estão o Relatório Resumido da Execução Orçamentária e o Relatório de Gestão Fiscal.

Os prazos, formas e meios de publicação e divulgação desses relatórios encontram-se dispostos no Anexo I da Instrução Normativa TCE-RS n.º 18/2021.

Já as audiências públicas, mecanismos de transparência que propiciam ao cidadão o exercício da participação popular nos atos de governo, devem ser realizadas periodicamente pelo Poder Executivo visando a demonstrar e avaliar o cumprimento das metas fiscais de cada quadrimestre. Conforme disposto no § 4º do art. 9º da Lei Complementar Federal n.º 101/2000, essas audiências públicas devem ocorrer ao final dos meses de maio, setembro e fevereiro.

#### 11.1.1 Publicação dos Relatórios de Gestão Fiscal – RGF e dos Relatórios Resumidos de Execução Orçamentária - RREO

A publicação e divulgação do Relatório de Gestão Fiscal dos municípios deve ser realizada de acordo com o estabelecido no Anexo I da Instrução Normativa n.º 18/2021.

**Quadro 55** – Prazos de Publicação do Relatório de Gestão Fiscal e do Relatório Resumido de Execução Orçamentária



Assinado digitalmente por: Alex Mateus Ferigolo em 21/09/23 e Eduardo Pereira Bertazzo em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2E45.2C28.95C3.AC19.BCF4.

| Relatório | Base Legal | Prazos e meios de publicação com base no número de habitantes | |
|---|---|---|---|
| | | + 50.000 habitantes | - 50.000 habitantes |
| RGF (1) | Art. 55, § 2º, da Lei Federal n.º 101/2000 | 30 dias após final de cada quadrimestre | 30 dias ao final de cada semestre |
| | | Internet, jornal e mural | Internet e jornal ou mural |
| RREO | Art. 52 da Lei Federal n.º 101/2000 | 30 dias após o final de cada bimestre | |
| | | Internet, jornal e mural | Internet e jornal ou mural |

**Nota:**
(1) É facultado aos municípios com população inferior a cinquenta mil habitantes optar pela divulgação semestral, conforme o prescrito no artigo 63, inciso II, alínea "b", da Lei Complementar Federal n.º 101/2000.

A partir das informações extraídas do Sistema de Informações para Auditoria e Prestação de Contas, a situação encontrada é a seguinte:

**Quadro 56** – Publicação e Divulgação do Relatório de Gestão Fiscal e do Relatório Resumido de Execução Orçamentária (São João do Polêsine)

| .. | Período | Prazo | Peça | Data Publicação | | | Dias de Atraso | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Mural | Jornal | Internet | Mural | Jornal | Internet |
| RGF | 2ºS/2021 (1) | 30-01-22 | 4165624 | 31-01-22 | | 31-01-22 | 1 | | 1 |
| | 1ºS/2022 | 30-07-22 | 4866743 | 29-07-22 | | 29-07-22 | 0 | | 0 |
| RREO | 6ºB/2021 (1) | 30-01-22 | 4165624 | 31-01-22 | | 31-01-22 | 1 | | 1 |
| | 1ºB/2022 | 30-03-22 | 4866743 | 30-03-22 | | 30-03-22 | 0 | | 0 |
| | 2ºB/2022 | 30-05-22 | 4866743 | 30-05-22 | | 30-05-22 | 0 | | 0 |
| | 3ºB/2022 | 30-07-22 | 4866743 | 29-07-22 | | 29-07-22 | 0 | | 0 |
| | 4ºB/2022 | 30-09-22 | 4866743 | 30-09-22 | | 30-09-22 | 0 | | 0 |
| | 5ºB/2022 | 30-11-22 | 4866743 | 30-11-22 | | 30-11-22 | 0 | | 0 |

**Fonte:** Dados do Sistema de Informações para Auditoria e Prestação de Contas.
**Nota:**
(1) Processo de Contas Anuais nº 1278-0200/21-0

Conclui-se, portanto, que as publicações e as divulgações dos Relatórios de Gestão Fiscal **não ocorreram**, em sua totalidade, nos prazos estabelecidos, em descumprimento ao disposto no § 2º do artigo 55 da Lei Complementar Federal n.º 101/2000 (peças 4165624 e 4866743 ).

Registra-se que constitui **infração administrativa** o ato de deixar de divulgar ou de enviar ao Poder Legislativo e ao Tribunal de Contas, os Relatórios de Gestão Fiscal nos prazos e condições previstos em lei, conforme o estabelecido no inciso I do artigo 5º da Lei Federal n.º 10.028/2000.

Da mesma forma, as publicações e as divulgações dos Relatórios Resumidos de Execução Orçamentária também **não ocorreram**, em sua totalidade, nos prazos estabelecidos, e m **descumprimento** ao disposto no artigo 52 da Lei Complementar Federal n.º 101/2000 (peças 4165624 e 4866743 ).

Entretanto, como o atraso não comprometeu os princípios da publicidade e transparência exigidos na gestão dos Executivos Municipais, essa situação não deve ser caracterizada como inconformidade passível de esclarecimento.

### 11.1.2 Realização de Audiências Públicas

A partir das informações extraídas do Sistema de Informações para Auditoria e



Assinado digitalmente por: Alex Mateus Ferigolo em 21/09/23 e Eduardo Pereira Bertazzo em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2E45.2C28.95C3.AC19.BCF4.

Prestação de Contas (item 5.1.3 do Relatório de Validação e Encaminhamento), a situação encontrada é a seguinte (peça 4866743 ):

**Quadro 57** – Datas e Locais das Audiências Públicas

| Período | Prazo até | Audiência | Local | Dias Atraso |
|---|---|---|---|---|
| 3ºQ/21 | 28-02-22 | 23-06-22 | Câmara Municipal de Vereadores | 115 |
| 1ºQ/22 | 31-05-22 | 23-06-22 | Câmara Municipal de Vereadores | 23 |
| 2ºQ/22 | 30-09-22 | 22-09-22 | Câmara Municipal de Vereadores | 0 |

**Fonte:** Dados do Sistema de Informações para Auditoria e Prestação de Contas.

Com base nos dados, conclui-se que as audiências públicas referentes ao 3ºQ/21, 1ºQ/22 não foram realizadas nos prazos estabelecidos no § 4º do artigo 9º da Lei Complementar Federal n.º 101/2000.

Como o atraso não comprometeu os princípios da publicidade e transparência exigidos na gestão dos executivos municipais, essa situação não deve ser caracterizada como inconformidade passível de esclarecimento. Dessa forma, alerta-se o gestor acerca da importância de garantir a realização das audiências públicas dentro dos prazos previstos em lei.

### 11.2 Pesquisas Aplicadas

O direito de receber informações dos órgãos públicos e o princípio da publicidade estão inseridos nos artigos 5º, inciso XXXIII, e 37 da Constituição Federal. Trata-se de direito fundamental tanto sob a perspectiva formal, já que expressamente previsto no artigo 5º da Carta, quanto sob a ótica material, por fazer parte do conjunto de decisões fundamentais sobre a estrutura do estado e da sociedade (Nesse sentido: STF, RE 631104 AgR e RE 865401 RG).

Alinhada aos mandamentos constitucionais, a Lei Complementar Federal n.º 101/2000 estabelece o dever do poder público de disponibilizar e divulgar, inclusive em meio eletrônico de acesso público, suas informações e dados contábeis, orçamentários e fiscais.

Mais especificamente, seus artigos 48 e 48-A apresentam o rol exemplificativo de instrumentos de transparência da gestão fiscal cuja disponibilização e divulgação são obrigatórias pelas entidades e órgãos públicos: os planos, orçamentos e leis de diretrizes orçamentárias; as prestações de contas e o respectivo parecer prévio; as informações pormenorizadas sobre a execução orçamentária e financeira; o Relatório Resumido da Execução Orçamentária e o Relatório de Gestão Fiscal.

Na mesma esteira, a Lei Federal n.º 12.527/2011 – a chamada Lei de Acesso à Informação – sedimenta regras importantes a exemplo da observância da publicidade como preceito geral e do sigilo como exceção; da divulgação de informações de interesse público, independentemente de solicitações; da utilização de meios de comunicação viabilizados pela tecnologia da informação; do fomento ao desenvolvimento da cultura de transparência na administração pública; do desenvolvimento do controle social da administração pública. A norma ainda disciplina a forma pela qual devem as informações devem ser disponibilizadas (p. ex. ativamente, na internet, ou sob demanda, em meio virtual ou físico) e o conteúdo mínimo a ser fornecido (registro das competências e da estrutura organizacional das entidades e dos órgãos públicos, dos endereços e telefones das respectivas unidades, bem como dos horários de atendimento ao público; repasses ou as transferências de recursos financeiros e as informações sobre despesas e licitações, inclusive os editais, seus resultados e os respectivos contratos; dados gerais para o acompanhamento de programas, ações, projetos e obras do governo, bem como as respostas às perguntas mais frequentes da sociedade, entre outros).



Assinado digitalmente por: Alex Mateus Ferigolo em 21/09/23 e Eduardo Pereira Bertazzo em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2E45.2C28.95C3.AC19.BCF4.

E mais: a Lei Federal n.º 12.527/2011 traz dispositivos que tipificam como conduta ilícita do agente público o não fornecimento, o retardamento deliberado ou o fornecimento intencionalmente incorreto de informações requeridas (art. 31, I).

Por fim, a Lei Federal n.º 13.460/2017 traz as atribuições e os deveres atinentes às ouvidorias públicas, prevendo a garantia da participação, proteção e defesa dos direitos do usuário dos serviços públicos. Por serem responsáveis, prioritariamente, pelo tratamento das reclamações e denúncias envolvendo irregularidades, desvios de conduta e falhas na prestação de serviços públicos, tornam-se importante instrumento do controle social.

Com base nesses parâmetros normativos, um levantamento nacional sobre transparência foi promovido pelo Sistema Tribunais de Contas [1] , em parceria com o Conselho Nacional de Controle Interno (Conaci), no período de maio a novembro de 2022.

A pesquisa foi realizada pelas Unidades de Controle Interno de cada jurisdicionado junto aos seus portais e os resultados foram submetidos à validação, de forma amostral, pelos órgãos de Controle Externo, sendo obrigatória apenas para os portais que se enquadraram, na autoavaliação, nos níveis Prata, Ouro e Diamante. A metodologia na íntegra pode ser consultada no site do Radar Nacional de Transparência Pública (https://radar.tce.mt.gov.br/extensions/atricon2/atricon2.html).

Os resultados da Pesquisa Radar para o município em exame serão apresentados nesta seção com o objetivo de proporcionar informação ao gestor quanto à adequação de seu portal às exigências normativas. Não visa, portanto, gerar indicativo de irregularidade, mas sim oferecer elementos que busquem estimular a transparência e aperfeiçoar a administração pública.

1. Sistema Tribunal de Contas: denominação usada nesta pesquisa para representar a Associação dos Membros dos Tribunais de Contas do Brasil - Atricon, os Tribunais de Contas brasileiros – TCs, o Instituto Rui Barbosa – IRB, o Conselho Nacional de Presidentes dos Tribunais de Contas – CNPTC, e a Associação Brasileira de Tribunais de Contas de Municípios – Abracom.

#### 11.2.1 Pesquisa Radar Nacional de Transparência Pública

De acordo com os parâmetros da avaliação, cujos critérios adotados refletem as exigências da Lei de Responsabilidade Fiscal, especialmente na parte alterada pela Lei de Transparência da Gestão Fiscal (Leis Complementares Federais n.º 101/2000, n.º 131/2009 e n.º 156/2016), a Lei de Acesso à Informação (Lei n.º 12.527/2011) e a Lei das Ouvidorias (Lei Federal n.º 13.460/2017), o Poder Executivo de São João do Polêsine registrou índice de transparência de 94,8%, recebendo selo de transparência Ouro pelos critérios da pesquisa.

Considerando o cenário virtual e contexto social dos últimos anos, a necessidade de eficiência e economicidade na gestão pública e a importância de se ter publicidade e transparência dos dados e registros públicos, os critérios vinculados ao artigo 8º, §4º, da LAI foram analisados para todos os municípios, independentemente do seu tamanho populacional. Essa análise se coaduna com o caráter pedagógico proposto na pesquisa, que busca estimular a transparência da administração pública, a fiscalização e o controle social.

## 12 SISTEMA DE CONTROLE INTERNO

### 12.1 Aspectos Gerais

#### 12.1.1 Legislação Aplicável



Assinado digitalmente por: Alex Mateus Ferigolo em 21/09/23 e Eduardo Pereira Bertazzo em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2E45.2C28.95C3.AC19.BCF4.

O sistema de controle interno deve avaliar o cumprimento de metas e resultados da gestão pública e apoiar o controle externo em sua missão institucional, nos termos do artigo 74 da Constituição Federal.

No Poder Executivo, esse sistema tem de exercer a fiscalização do município na forma da lei, conforme o disposto no artigo 31 da Constituição Federal, e sua estruturação e funcionamento devem atender às diretrizes estabelecidas na Resolução TCE/RS n.º 936/2012.

Ao TCE/RS compete avaliar a eficiência e eficácia dos sistemas de controle interno dos municípios jurisdicionados, de acordo com o § 5º do artigo 71 da Constituição Estadual.

### 12.2 Instituição, Estrutura e Execução do Controle Interno

#### 12.2.1 Legislação municipal

O sistema de controle interno do município de São João do Polêsine foi instituído pela Lei Municipal n.º 750, de 15-10-14, alterada pela Lei Municipal n.º 1013, de 02-03-22, conforme informações prestadas na peça 4870088.

O exame dessa legislação evidencia que:

a) existe previsão legal de que os órgãos e entidades da administração municipal, direta e indireta, e o Poder Legislativo se submetem à fiscalização da UCCI (inciso I do artigo 3º da Resolução TCE/RS n.º 936/2012);

b) existe previsão legal de exame da legalidade e avaliação dos resultados, quanto à eficácia e eficiência, da gestão orçamentária, financeira e patrimonial nos órgãos e entidades da administração municipal, bem como da aplicação de recursos públicos por entidades do direito privado (alínea “h” do inciso II do artigo 4º da Resolução TCE/RS n.º 936/2012);

c) existe indicação legal do dever de os responsáveis pela UCCI darem ciência aos respectivos administradores e ao TCE-RS das irregularidades ou ilegalidades constatadas no curso da fiscalização interna, bem como o momento e a forma de adoção dessas providências, sob pena de sua responsabilização solidária, nos termos do disposto no artigo 74, § 1º, da Constituição Federal (alínea “d” do inciso II do artigo 3º da Resolução TCE/RS n.º 936/2012);

d) existe previsão legal de que a UCCI acompanhará o processamento das tomadas de contas especiais, manifestando-se ao final da respectiva instrução, as quais deverão ser encaminhadas ao TCE-RS, a fim de ensejar a possível responsabilização dos administradores ou agentes subordinados por atos omissivos ou comissivos que importarem em dano ao erário (inciso III do parágrafo único do artigo 6º da Resolução TCE/RS n.º 936/2012).

#### 12.2.2 Composição da Unidade Central de Controle Interno

A composição da Unidade Central de Controle Interno do Município é a seguinte (peça 4870088):

**Quadro 58** – Composição da Unidade de Controle Interno

| Nome do Servidor | Formação do Servidor | Cargo Original | Função/Atribuição | Provimento |
|---|---|---|---|---|
| Clovis Coletto | Ensino Superior Completo | Contador | Controle Interno - Responsável | Efetivo |

**Fonte:** Dados do SISCAD.

A partir da análise dos dados apresentados no quadro anterior, pode-se concluir que os servidores:

a) exercem cargos de provimento efetivo;



Assinado digitalmente por: Alex Mateus Ferigolo em 21/09/23 e Eduardo Pereira Bertazzo em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2E45.2C28.95C3.AC19.BCF4.

Página 979
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 56
Peça 5432248
DOCUMENTO PÚBLICO

b) desempenham suas atividades exclusivamente no controle interno; e,

c) estão lotados em cargos com atribuições compatíveis às desenvolvidas na unidade de controle.

**12.2.3 Atendimento das recomendações da Unidade Central de Controle Interno**

As informações prestadas pela UCCI (peça 4870088) indicam que:

a) o gestor adotou providências tendentes à correção das inconformidades apuradas e ao atendimento das recomendações efetuadas pela unidade de controle; e

b) não houve verificação de infringência à legislação municipal.

**12.2.4 Parecer da Unidade Central de Controle Interno sobre as Contas do Prefeito**

A unidade de controle interno **não se pronuncia de forma conclusiva** no parecer sobre as contas do Prefeito Municipal, carecendo, pois, de opinião quanto à regularidade, regularidade com ressalvas ou irregularidade das contas (peça 5015382 ).

Nesse sentido, alerta-se para a necessidade de manifestação conclusiva da UCCI sobre as contas do exercício, nos termos da Resolução TCE/RS n.º 1.134/2020.

## 13 QUADRO-RESUMO

| EXECUTIVO MUNICIPAL DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE - 2022 | |
|---|---|
| **Perfil Municipal** | |
| População estimada | 2.549 |
| COREDE | Central |
| Associação de Municípios | AMCENTRO |
| Produto Interno Bruto (PIB) em 2020 - R$ mil | R$ 93.357,97 |
| PIB per capita | R$ 36.711,75 |
| **Gestão Orçamentária** | |
| Resultado Orçamentário - R$ mil | Superavit orçamentário de R$ 3.122,56 |
| Índice de Modificação Orçamentária | 38,40% |
| Receitas Orçamentárias - R$ mil | Subestimada em R$ 2.310,17 |
| Estimativa Receitas Orçamentárias 2023 | Crescimento de 11,58% em comparação com 2022 |
| Composição Receitas Orçamentárias Arrecadadas | 95,99% de receitas correntes e 4,01% de receitas de capital |
| Receitas Correntes | Excesso de arrecadação de R$ 3.248.004,80 |
| Estimativa Receitas Correntes 2023 | Crescimento de 9,61% em comparação com 2022 |
| Origem Receitas Correntes | Arrecadação própria 18,49% \| Transferências 81,51% |
| Despesas Orçamentárias | Superestimada em R$ 5.962,70 |
| **Gestão Patrimonial** | |
| Ativo | R$ 27.409.764,64 |
| Passivo | R$ 2.854.626,85 |
| Patrimônio Líquido | R$ 24.555.137,79 |



Assinado digitalmente por: Alex Mateus Ferigolo em 21/09/23 e Eduardo Pereira Bertazzo em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2E45.2C28.95C3.AC19.BCF4.

**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL**
**TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO**
**SUPERVISÃO DE AUDITORIA E INSTRUÇÃO DE CONTAS MUNICIPAIS II**
**SERVIÇO REGIONAL DE AUDITORIA DE SANTA MARIA**
**Proc. Nº 000917-0200/22-5 - PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE**

| **Gestão Fiscal** | | | | |
|---|---|---|---|---|
| RCL | R$ 21.996.925,71 | Aumento de 13,46% | | |
| Despesa com Pessoal | R$ 8.386.741,33 | Aumento de 7,63% | **Apuração ano** | **Limite / RCL** |
| | | | 38,13% | 54% |
| DCL | R$ 0,00 | - | 0,00% | 120% |
| Operações de Crédito - Internas e Externas | R$ 0,00 | - | 0,00% | 16% |
| Operações de Crédito - Antecipação de Receita Orçamentária | R$ 0,00 | - | 0,00% | 7% |
| Valores Restituíveis | Suficiência | | | |
| Equilíbrio Financeiro | - | Suficiência | | |

| **Gestão Previdenciária** | | |
|---|---|---|
| Regime de Previdência | | RPPS-fundo |
| Certificado de Regularidade Previdenciária | | Atendido Parcialmente |
| Tempestividade do envio do DRAA | | Atendido |
| Resultado Atuarial | Critérios que preservem o equilíbrio financeiro e atuarial | Não Atendido (desequilíbrio) |
| | Ativo Total | R$ 4.334.914,34 |
| | Valor do Passivo Atuarial | R$ 15.523.943,82 |
| | Resultado Atuarial sem plano de amortização | -R$ 11.189.029,48 |
| | Valor Atual do Plano de Amortização do Deficit Atuarial estabelecido em lei | R$ 8.276.407,98 |
| | Resultado Atuarial após plano de amortização | -R$ 2.912.621,50 |
| Enquadramento de limites dos investimentos | | Atendido |

| **Índices Constitucionais** | | |
|---|---|---|
| MDE | 25,25% | Mínimo: 25% |
| FUNDEB | 80,68% | Mínimo: 70% |
| ASPS | 16,45% | Mínimo: 15% |
| Regra de Ouro | Atendida | |

| **Educação** | |
|---|---|
| Despesa empenhada na função Educação | R$ 3.743.703,97 |

| **Saúde** | |
|---|---|
| Despesa empenhada na função Saúde | R$ 4.512.295,25 |

| **Remessas** | |
|---|---|
| RGF | Atendimento dos Prazos |
| MCI | Atendimento dos Prazos |
| RVE | Atendimento Parcial dos Prazos |
| Prestação de Contas | Atendimento dos Prazos |
| BLM | Atendimento Parcial dos Prazos |
| Licitacon | Não Atendimento dos Prazos |

| **Transparência e Acesso à Informação** | | |
|---|---|---|
| Pesquisa Radar Nacional de Transparência Pública | Índice | 94,8% |
| | Classificação / Selo | Ouro |
| Publicação RGF | Atendimento Parcial dos Prazos | |
| Publicação RREO | Atendimento Parcial dos Prazos | |
| Audiências Públicas | Não Atendimento dos Prazos | |

| **Sistema de Controle Interno** | |
|---|---|
| Legislação Municipal | Atendido |
| Atendimento das Recomendações da Unidade Central de Controle Interno | Atendido |



Assinado digitalmente por: Alex Mateus Ferigolo em 21/09/23 e Eduardo Pereira Bertazzo em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2E45.2C28.95C3.AC19.BCF4.

## 14 CONCLUSÃO

Diante das irregularidades verificadas no presente relatório, resume-se no quadro a seguir aquelas passíveis de serem esclarecidas pelo(s) gestor(es):

| Cargo | Nome | Item de responsabilização |
|---|---|---|
| Prefeito | Matione Sonego | 6.4.1 |
| | | 9.2.2 |
| | | 10.1.5 |



Assinado digitalmente por: Alex Mateus Ferigolo em 21/09/23 e Eduardo Pereira Bertazzo em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.2E45.2C28.95C3.AC19.BCF4.

Senhor(a) Supervisor(a): Esta Coordenação concorda com o Informe Técnico produzido.

Em 21/09/2023.

Assinado digitalmente pelo Coordenador.



Assinado digitalmente por: Marco Antonio Krachefski Teixeira em 21/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.0CFF.A48A.CF9E.2F09.EA9B.

O processo está em condições de seguir seu trâmite.

Em 29/09/2023.

Assinado digitalmente pelo Supervisor.



Assinado digitalmente por: Jose Alfredo Fank de Oliveira em 29/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.E15F.F682.1351.9B31.6BD8.

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
TRIBUNAL DE CONTAS
GABINETE DO CONSELHEIRO EDSON BRUM

| | |
|---|---|
| Processo n.º: | 000917-0200/22-5 |
| Órgão: | PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE |
| Matéria: | Contas Anuais |
| Exercício: | 2022 |
| Administradores: | Matione Sonego |
| | Milvo Vizzotto |

Vistos em Gabinete.

Determino a **citação** do Senhor **Matione Sonego**, para integrar a relação processual e, em ato contínuo, estabeleço o prazo de **30 (*trinta*)** dias, a teor do disposto no art. 12, inc. IV, do Regimento Interno do Tribunal de Contas do Estado do RS (*RI-TCE/RS*), para que preste esclarecimentos acerca do conteúdo da *peça 5432248 - Relatório de Auditoria,* constante nestes autos, anexando as provas destinadas a comprovar sua alegação de defesa.

Após a elaboração da Análise dos Esclarecimentos, remetam-se os autos ao **Ministério Público junto a este Tribunal** para emissão de Parecer, nos termos do art. 36, inc. II, do RI-TCE/RS.

**Cite-se**.

**Publique-se**.

Assinado digitalmente pelo Relator.

Assinado digitalmente por: Edson Meurer Brum em 29/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.3CFB.49A3.9768.84B9.F245.

**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL**
**TRIBUNAL DE CONTAS**
**SERVIÇO DE CONTROLE PROCESSUAL E OPERACIONAL**

# Certidão de Envio de Comunicação

**Certifica-se que foi enviada comunicação eletrônica nos seguintes termos:**

**Processo 000917-0200/22-5 - Matéria - Contas Anuais**

- Órgão: PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE
- Relator: Edson Brum
- Peça(s):
  - nº 5447807 - Despacho Interlocutório - Conclusões
    - CITAÇÃO
- Data de envio da comunicação: 29/09/2023
- Motivo: Citado - Apresentar Defesa/Esclarecimentos - prazo 30 dia(s)
  - Destinatário: **Matione Sonego** (e-com nº 90840/309942 )

Porto Alegre, 29 de Setembro de 2023

Documento assinado digitalmente por Tribunal de Contas do Estado do RS



Assinado digitalmente por: Tribunal de Contas do Estado do RS em 29/09/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.8B93.B37B.1E9B.F597.0D4B.

DOCUMENTO PÚBLICO

**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL**
**TRIBUNAL DE CONTAS**
**SERVIÇO DE CONTROLE PROCESSUAL E OPERACIONAL**

# Certidão de Consulta

Processo nº: 000917-0200/22-5
Órgão: PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE
Destinatário: Matione Sonego
Matéria: Contas Anuais
Motivo: Apresentar Defesa/Esclarecimentos
Prazo: 30 dia(s)

Nos termos do artigo 117, §§4º e 6º, do Regimento Interno deste TCE-RS, certifica-se que a consulta à comunicação eletrônica número 90840/309942, enviada a Matione Sonego, em 29/09/2023, foi automaticamente consumada em:

11/10/2023 23:59:59

Porto Alegre, 12 de Outubro de 2023

Documento assinado digitalmente por Tribunal de Contas do Estado do RS



Assinado digitalmente por: Tribunal de Contas do Estado do RS em 12/10/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.0C1B.CF67.6D70.2E4C.F689.

TÂNIA GRIGORIEFF
ADVOCACIA

**EXCELENTÍSSIMO SENHOR**

**CONSELHEIRO EDSON BRUM**

**M.D. CONSELHEIRO RELATOR DO EGRÉGIO**

**TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL**

Processo nº 917-0200/22-5

**EXECUTIVO MUNICIPAL DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE**

*Assunto:* ***Contas Anuais 2022***

**MATIONE SONEGO,** Prefeito Municipal de São João do Polêsine – Gestão 2021-2024, por sua procuradora firmatária (*ut* instrumento procuratório incluso) vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, apresentar os presentes **ESCLARECIMENTOS** ao **processo supra epigrafado**, referente ao ***Relatório de Auditoria de Contas Anuais do Executivo Municipal de São João do Polêsine/RS - Exercício 2022*** na forma a seguir aduzida.

Nestes termos,

Pede deferimento.

Porto Alegre/RS, 08 de novembro de 2023.

TÂNIA GRIGORIEFF
OAB/RS 32.823

BÁRBARA GRIGORIEFF BUBLITZ
OAB/RS 107.769



Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.6777.26E0.CD69.59E0.7A34.

TÂNIA GRIGORIEFF
ADVOCACIA

# EMÉRITOS CONSELHEIROS!

Considerando os apontamentos trazidos ao Processo, resultado da auditoria efetuada no município por esta Corte de Contas, necessário se torna a prestação dos esclarecimentos, a fim de elucidar situações controversas e elidir eventuais apontes, eis que, como adiante restará demonstrado, as ações da Administração Municipal sempre tiveram como escopo o estrito cumprimento das normas legais, não devendo persistir qualquer penalidade impingida.

## INCONFORMIDADES APONTADAS NO RELATÓRIO DE AUDITORIA DE CONTAS ANUAIS 2022

Precedentemente à abordagem dos esclarecimentos a respeito das supostas inconformidades, entende o gestor que é absolutamente oportuno registrar elementos introdutórios e preliminares indissociáveis do contexto, dos fatos e fundamentos que formarão o juízo de convencimento do julgador.

O **Relatório de Contas Anuais** (Peça 5432248) analisou **47 (quarenta e sete) itens**, que compreendem toda a esfera de gestão municipal e consistem, portanto, em um exame técnico, rigoroso e criterioso das contas públicas, dos atos administrativos praticados ao longo do exercício de 2022 e também o aspecto normativo e legislativo que envolve a Administração como um todo. **De todos os 47 (quarenta e sete), apenas 03 (três) foram apontados como passíveis de esclarecimento**, nenhum deles relativo à malversação de recursos ou prática de má-gestão, o que demonstra a conduta da gestão no sentido de bem gerir a *res publica*.

Indissociável desta temática latente inerente ao juízo valorativo e de convencimento do julgador é a tese de que o resultado de qualquer julgamento a ser proferido pela corte **deve considerar os princípios da *razoabilidade e da proporcionalidade*, na medida em que o resultado e a aplicação de toda e qualquer sanção deve ser justa e correspondente a um prejuízo, um desamparo, um descumprimento de uma obrigação que culmine, efetivamente, em prejuízo prático**.

O princípio da razoabilidade, na lição do Ministro do Supremo Tribunal Federal Alexandre de Moraes[1], pode ser definido como aquele que exige proporcionalidade, justiça e adequação entre os meios utilizados pelo Poder Público, no exercício de suas atividades –

[1] MORAES, Alexandre de. Direito Constitucional Administrativo. 3 ed. – São Paulo: Atlas, 2006. p. 96.



Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.6777.26E0.CD69.59E0.7A34.

Página 989
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 3
Peça 5525088
DOCUMENTO PÚBLICO

administrativas ou legislativas –, e os fins por ele almejados, **levando-se em conta critérios racionais e coerentes**.

Acerca da proporcionalidade, o mesmo doutrinador aponta as ambiguidades terminológicas e define que *"o que se exige do Poder Público, portanto, é uma coerência lógica nas decisões e medidas administrativas, bem como a aplicação de medidas restritivas e sancionadoras"*.

No mesmo norte, o também Ministro do Supremo Tribunal Federal Gilmar Mendes[2] afirma que:

> [...] **um juízo definitivo sobre a proporcionalidade da medida há de resultar da rigorosa ponderação entre o significado da intervenção para o fim atingido e os objetivos perseguidos pelo legislador (proporcionalidade e razoabilidade em sentido estrito). O pressuposto da adequação exige que as medidas interventivas adotadas mostrem-se aptas a atingir os objetivos pretendidos. O requisito da necessidade ou da exigibilidade significa que nenhum meio menos gravoso para o indivíduo revelar-se-ia igualmente eficaz na consecução dos objetivos pretendidos**. [g.n.]

É cristalino, pois, que todo julgamento considere contextos fáticos, eventuais peculiaridades, idiossincrasias a fim de culminar numa resposta correspondente e, sobretudo, proporcional à inconformidade apontada.

Por conseguinte, é imprescindível, nesse ponto, incorporar à discussão do caso concreto a análise acerca da relevância do que dispõem os arts. 20, 22 e 28 do Decreto-Lei n.º 4.657/42, absolutamente aplicáveis:

> Art. 20. **Nas esferas administrativa, controladora e judicial, não se decidirá com base em valores jurídicos abstratos** sem que sejam consideradas as consequências práticas da decisão.
> Parágrafo único. A motivação demonstrará a necessidade e a adequação da medida imposta ou da invalidação de ato, contrato, ajuste, processo ou norma administrativa, inclusive em face das possíveis alternativas.
>
> Art. 22. **Na interpretação de normas sobre gestão pública, serão considerados os obstáculos e as dificuldades reais do gestor e as exigências das políticas públicas a seu cargo**, sem prejuízo dos direitos dos administrados.
> § 1º **Em decisão sobre regularidade de conduta ou validade de ato**, contrato, ajuste, processo ou norma administrativa, **serão consideradas as**

[2] MENDES, Gilmar Ferreira. A proporcionalidade da jurisprudência no Supremo Tribunal Federal. Repertório IOB de Jurisprudência, n.º 23, 1994, p.473.



Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.6777.26E0.CD69.59E0.7A34.

Página 990
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 4
Peça 5525088
DOCUMENTO PÚBLICO

> **circunstâncias práticas que houverem imposto, limitado ou condicionado a ação do agente.**
> § 2º Na aplicação de sanções, serão consideradas a natureza e a gravidade da infração cometida, os danos que dela provierem para a administração pública, as circunstâncias agravantes ou atenuantes e os antecedentes do agente.
> § 3º As sanções aplicadas ao agente serão levadas em conta na dosimetria das demais sanções de mesma natureza e relativas ao mesmo fato. [g.n.]

Os mencionados dispositivos introduzem um elemento dogmático (de natureza subjetiva e fundamentado no princípio da culpabilidade) na responsabilização por decisões administrativas ou opiniões técnicas.

E assim, perfeitamente válido reproduzir a lição proferida pelos Professores Juliano Heinen e Rafael Maffini no que concerne à interpretação de normas de direito público sob a égide da LINDB[3]:

> Já o art. 22, "caput", endereça sua prescritividade à interpretação do direito público, que sempre deverá ponderar: as dificuldades reais do gestor e as exigências das políticas públicas a seu cargo, em relação ao prejuízo que os direitos dos administrados possam sofrer. Esse "diálogo" é notoriamente bastante complexo. **Contudo, revela notar a determinação, até mesmo repetitiva, de que a realidade, ou melhor, os fatores reais e pragmáticos existentes devam ser sempre levados em conta**. [...]
>
> Não são raras as decisões administrativas e judiciais (e porque não, de órgãos controladores e fiscalizadores) que, em face de uma visão estanque e individualizada da realidade, buscam atender uma demanda específica apresentada, a qual, em última instância, pode chegar a comprometer o todo. A proteção do interesse social perde quando se atenta somente à proteção individual.
>
> É óbvio que não se pode exigir dos entes públicos condutas não razoáveis. Até porque a carência de recursos "[...] consubstancia limitação certa quando da definição da obrigação governamental de agir diante de uma dada realidade, seja na via judiciária, seja na via administrativa[4]. [...]
>
> **Não há mais saída senão voltar-se para uma leitura *pragmática* dos direitos fundamentais. A construção ponderada das decisões judiciais, controladoras ou administrativas não deve mais ignorar a realidade em que se insere. A reflexão dos limites em que nos encontramos deve ser sopesada, com repugnância à malversação de recursos do erário, à**

[3] HEINEN, Juliano e MAFFINI, Rafael (2018). Análise acerca da aplicação da Lei de Introdução às Normas do Direito Brasileiro (na redação dada pela Lei 13.655/2018) no que concerne à interpretação de normas de direito público: operações interpretativas e princípios gerais de direito administrativo. Revista de Direito Administrativo, 277(3), 247–278.

[4] CARVALHO, Raquel de Melo Urbano de. Curso de Direito Administrativo — parte geral, intervenção do estado e estrutura da administração. Salvador: Juspodivm, 2008. p. 604.



Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.6777.26E0.CD69.59E0.7A34.

TÂNIA GRIGORIEFF
ADVOCACIA

> **megalomania no atendimento individualizado de demandas desarrazoadas e a tantas vezes criminosa inatividade estatal.** [...]
> Um novo movimento jurídico deve tomar conta, pugnando pela consideração da realidade como fator determinante, como fator primeiro, deixando-se de lado a orientação "normativista", redutora dos próprios direitos. [g.n.]

Nesse sentido, ainda que em sede de alegação preliminar e sumária, o Gestor instiga a apreciação e julgamentos das contas sob o prisma do *consequencialismo*, da razoabilidade e da proporcionalidade, uma vez que o contexto geral do relatório de auditoria demonstrou uma gestão administrativa absolutamente transparente e dotada de boa-fé, repleta de práticas que provam ser o gestor um bom administrador e que procura sempre agir de forma diligente para corrigir as eventuais falhas e irregularidades, muitas delas alheias à sua esfera de atuação e de ingerência (ainda que este argumento não possa ser, objetivamente, oponível, em razão da natureza do seu cargo).

De todos os itens que foram objeto de apontamento (sob a rubrica da inconformidade), nenhum deles reportou irregularidades que comprometessem as contas públicas ou violassem diretamente direitos indisponíveis, passíveis de punição na seara judicial, por exemplo, o que leva o Gestor a rogar pela aprovação das contas seguindo o posicionamento jurisprudencial desta Corte no sentido de que "*a existência de irregularidades que, em seu conjunto, não têm o condão de comprometer a gestão, determina a emissão de parecer favorável*" [5].

Passa-se, então, a abordar os itens apontados como passíveis de Esclarecimentos pela Auditoria.

[5] Vide, por exemplo, os seguintes julgados: Processo: 004589-0200/17-3, Relator(a): Roberto Debacco Loureiro, PRIMEIRA CÂMARA, Julgado em 11/02/2020, Publicado em 08/06/2020, Boletim 465/2020; Processo: 001213-0200/18-6, Relator(a): Marco Peixoto, SEGUNDA CÂMARA, Julgado em 05/02/2020, Publicado em 08/06/2020, Boletim 465/2020.



Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.6777.26E0.CD69.59E0.7A34.

TÂNIA GRIGORIEFF
ADVOCACIA

## 6. GESTÃO PREVIDENCIÁRIA

### 6.4 Resultado Atuarial do Fundo em Capitalização

#### 6.4.1 Evolução do Resultado Atuarial

A Auditoria identificou que o índice de cobertura atuarial da provisão matemática total do DRAA de 2023 é menor que 1, mas o índice de cobertura atuarial da provisão matemática de benefícios concedidos é maior que 1, significando que, apesar de existir recursos suficientes para a cobertura da provisão matemática dos benefícios já concedidos, a provisão matemática dos benefícios a conceder ainda não está integralmente constituída, sendo necessária a adoção de medidas em busca do equilíbrio atuarial integral.

Em suma, identificou-se o desatendimento dos critérios que preservem o equilíbrio financeiro e atuarial do RPPS.

O tema objeto do presente apontamento se reveste de peculiaridade técnica restrita à atuação do RPPS, que é assessorado por Consultoria especializada.

Frente ao teor do Relatório de Auditoria, coube ao Gestor questionar e cobrar explicações do setor que, por meio de manifestação técnica (anexa) elaborada pela Consultoria Atuarial especializada **Athena Atuarial,** redigida pela **Atuária Michele de Mattos Dall'Agnol**, assim afirmou:

> Há várias razões pelas quais um município pode apresentar um resultado atuarial deficitário crescente. Alguns fatores abaixo, que também se encontram no Relatório da Avaliação Atuarial RAA n° 669/2023 do município são:
> • Alteração da tábua de mortalidade ao longo dos anos. Atualmente utilizado a mais recente IBGE-2021: isso pode levar a um aumento nas obrigações futuras, à medida que mais benefícios são pagos por períodos mais longos;
> • Aumento da média salarial dos segurados ativos em 14,68% e um aumento na média do valor dos proventos dos inativos em 43,40%: Um aumento significativo na média salarial dos servidores pode afetar esse equilíbrio, caso não sejam tomadas medidas adequadas para garantir o financiamento adequado dos servidores. Ademais, para as aposentadorias com ingresso no serviço público até 31/12/2003 possuem integralidade e paridade afetando, ainda mais, o resultado atuarial uma vez que afetam as despesas com os benefícios concedidos aos servidores inativos. Se as regras de paridade e integralidade forem mantidas sem uma contrapartida adequada em termos de financiamento, isso pode gerar pressão sobre as contas do RPPS e contribuir para um resultado atuarial negativo.
> • Redução da estimativa da compensação financeira entre os regimes previdenciários relativos aos benefícios a conceder, conforme art. 34, inciso II, § único da Portaria MTP n.º 1.467/2022;



Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.6777.26E0.CD69.59E0.7A34.

TÂNIA GRIGORIEFF
ADVOCACIA

> • Falta do cumprimento da meta atuarial: isso significa que o retorno dos investimentos está abaixo do necessário para cobrir as obrigações futuras do sistema previdenciário.
>
> Tais comparativos também foram realizados nos anos anteriores, podendo ser observados nos RAA n° 455/2021, 540/2022 e 669/2023, esse último com as descrições acima detalhadas.
>
> Algumas medidas que podem ajudar a melhorar o índice de cobertura atuarial para garantir a fim de garantir a sustentabilidade do regime é o ajuste nas alíquotas para a cobertura de déficit atuarial, conforme sugestão constante no relatório.
>
> O município informou que há o Projeto de Lei Complementar nº 005, de 02 de outubro de 2023, com entrada em vigor em 01/01/2024, que "majora alíquotas de contribuição patronal normal e suplementar".
>
> Uma vez amortizado todo o déficit atuarial, o qual é previsto para o ano 2054, o Custo Especial não mais será necessário, permanecendo apenas o Custo Normal.
>
> Conjuntamente com as medidas supracitadas, outra medida a ser sugerida é com relação aos estudos de impacto atuarial, quando há reformulação no plano de carreira dos servidores, expectativa de reposição, reajustes salariais acima da inflação, criação de gratificações em que possa incidir contribuição, pois é de suma importância avaliar a situação financeira e atuarial do regime, projetando receitas, despesas e obrigações futuras, levando em consideração diferentes variáveis, como taxas de contribuição, expectativa de vida dos segurados, evolução salarial, entre outros.
>
> Os estudos de impacto atuarial permitem identificar possíveis desequilíbrios financeiros, e fornecem informações valiosas para a tomada de decisões relacionadas ao regime previdenciário.
>
> Ao realizar um estudo de impacto atuarial, é possível obter uma visão clara da situação financeira do RPPS e das implicações de diferentes cenários e medidas. Com base nessa análise, é possível tomar decisões informadas sobre ajustes nas contribuições, regras de aposentadoria e benefícios, visando garantir a sustentabilidade e equilíbrio do regime no longo prazo. [g.n.]

Seguindo a recomendação/sugestão indicada pela Atuária, o Município editou o **Projeto de Lei Complementar n.º 05/2023,** que majora as alíquotas de contribuição patronal normal e suplementar do RPPS do município. **O PL foi enviado à Câmara de Vereadores no dia 02/10/2023** e aguarda aprovação (doc. anexo).

Além disso, é preciso registrar que há fatos/circunstâncias externas que refletem diretamente nos investimentos mantidos pelo fundo e, consequentemente, no equilíbrio financeiro. A imensa maioria dos RPPS do país não obtiveram os retornos de investimento esperados, sobretudo em razão de aspectos alheios à administração do fundo, podendo-se citar o comportamento do mercado, os impactos da pandemia de Covid-19, a Guerra da Ucrânia, a crise econômica em geral, a projeção do mercado e seu impacto na



Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.6777.26E0.CD69.59E0.7A34.

TÂNIA GRIGORIEFF
ADVOCACIA

inflação, nos juros e nos investimentos externos frente ao plano de gestão do novo Governo Federal.

Exemplificativamente, como argumento técnico e complementar de defesa, faz-se absolutamente oportuno reproduzir excerto do Relatório da Equipe Técnica de Investimentos - Retrospectiva 2022/2023, elaborado pela empresa **Referência Gestão e Risco** para o Município de Capão da Canoa/RS (juntado nos autos do processo de Contas Anuais do referido Município, Processo n.º 000183-0200/22-1, Peça 5290257, págs. 05-07[6]), que, **ao avaliar o impacto do comportamento do mercado de investimentos em geral nos anos de 2022 e 2023 nos fundos previdenciários – aplicável por interpretação e analogia ao fundo do Município de São João do Polêsine**, assim manifestou:

> No decorrer do ano de 2022, o mercado financeiro enfrentou situações diversas — algumas positivas e outras negativas. A palavra que marcou o ano de 2022 foi "inflação". Após o início da vacinação contra a Covid-19 em todo mundo, as atividades econômicas foram retomadas rapidamente. Com isso, a demanda por bens disparou e a oferta, com essas atividades interrompidas pela pandemia, não se recuperou na mesma proporção, refletindo no aumento de preço das commodities. Em 2022 o cenário econômico se mostrou o oposto de 2021, com a inflação persistente, fazendo com que a Selic fosse de 9,25% a 13,75%. Além dos desequilíbrios na oferta e demanda, 2022 viu mais um choque inflacionário: a invasão por parte da Rússia no território ucraniano no mês de fevereiro. O conflito, se arrastou durante todo o ano de 2022, contrariando as expectativas globais e trouxe impactos não só locais, como na economia em uma escala global. Vale também ressaltar o cenário político que com a corrida para as eleições em outubro, trouxe ainda mais volatilidade para o mercado brasileiro. Após o fim do segundo turno confirmando a vitória do Presidente Lula, o mercado se voltou para a política fiscal do próximo governo para o ano de 2023.
>
> A grande maioria dos ativos disponíveis para o RPPS investirem não passaram de 80% do objetivo estabelecido para o ano de 2022, com exceção do DI que manteve um retorno em torno de 1% ao mês com baixo risco, já com o cenário de queda de juros iminente prevista para o segundo semestre de 2023, alguns ativos ganham destaques e passam a render mais, vale ressaltar que maiores rentabilidades significam maiores riscos.
> [...]
> Lembrando que no ano de 2022 no Brasil, a variação de preços, que é medida pelo IPCA, passou por um momento de alta relevante no início do ano. Em detrimento da Guerra entre Rússia e Ucrânia em fevereiro de 2022, o mundo de maneira geral presenciou uma subida nos preços das commodities. O efeito mais direto na economia brasileira se deu no preço dos combustíveis. A inflação não afetou apenas o Brasil e outros países também tiveram que aumentar suas taxas de juros para conter o aumento

[6] Disponível em: https://portal.tce.rs.gov.br/app/visdoc-angular/anonimo/open/PRE/984390#id_arquivo=4037864.



Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.6777.26E0.CD69.59E0.7A34.

TÂNIA GRIGORIEFF
ADVOCACIA

> de preços. Assim, por aqui, o ano também foi marcado pela continuação do aumento de juros pelo Banco Central, que começou em março de 2021, quando a SELIC estava em 2% ao ano, e terminou em agosto de 2022, em 13,75% ao ano. Desde então, o Banco Central vem sinalizando que vai manter a taxa nesse patamar.
> [...]
> Já no ano de 2023, começou com muitas incertezas, após a aprovação da PEC, que movimentou o mercado quanto ao risco fiscal e quais seriam as medidas adotadas pelo governo para substituir o teto de gastos, além disso o governo optou por só divulgar seus Ministros após a posse, fatos esses que trouxeram grande volatilidade aos ativos brasileiros. Vale destacar o impacto dos diversos ataques à independência do Banco Central, quanto a Taxa Selic e meta de Inflação, que juntamente com a espera da divulgação da nova regra fiscal apresentada pelo governo em março, atualmente em processo de aprovação no congresso, geraram grande pressão para que o BC iniciasse o ciclo de baixa da Selic, fazendo com que as expectativas de inflação se elevassem ainda mais, diante desse cenário o BC adotou um tom mais duro afirmando que não há relação entre a aprovação do arcabouço e a conversão da inflação, porém reiterou que um cenário de altas é menos provável, corroborando com as expectativas da redução dos juros em meados do segundo semestre de 2023. Já no cenário externo o que mais se falou foi do risco de recessão e possível crise das instituições financeiras, que se agravaram após o anúncio da quebra do Silicon Valley Bank, maior quebra de uma banco americano desde a crise financeira de 2008, além desse o Signature Bank e First Bank, também anunciaram o fim das atividades, somado ao anúncio dos resultados negativos do Credit Suisse, trouxeram aversão ao risco e alterações na curva de juros, acontecimentos esse que fizeram com que o mercado passasse a acreditar em uma estabilidade dos juros apenas em meados do fim do primeiro semestre.
> [...]
> Nota-se que grande maioria dos fundos investidos pelo RPPS, vem acompanhando o DI e em alguns até superando o seu Benchmark, com rentabilidade próxima e volatilidade (risco) de baixa à média, assim performando com resultados favoráveis, ainda podemos acrescentar que diante do atual cenário, alguns fundos vêm se destacando com as expectativas da queda de juros, porém oferecem risco na mesma proporção.

Obviamente que estes elementos impactam nos resultados do RPPS. Apesar desse cenário extremamente desafiador e repleto de incertezas e volatilidade no campo econômico, reflexo do comportamento mercadológico e político global atual, **o que se constata é que o Prefeito está seguindo orientações da Atuária no sentido de implementar medidas corretivas.**

Relativamente ao aspecto técnico-jurisprudencial, cumpre registrar que o item não trata de inconformidade, <u>mas de análise interpretativa que, na verdade, reflete a consequência do comportamento do mercado financeiro, fato que não chega a comprometer</u>



Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.6777.26E0.CD69.59E0.7A34.

Página 996
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 10
Peça 5525088
DOCUMENTO PÚBLICO

as contas do RPPS, não havendo, por esta razão, motivos para a reprovação das contas, conforme o entendimento jurisprudencial desta Corte:

> Contas de Governo. Do Relatório Consolidado. **DAS RECOMENDAÇÕES, item 11.1 - Da Provisão Matemática Previdenciária.** DAS IRREGULARIDADES, item 8.2.5.2 - Do Equilíbrio Financeiro e item 10.1 - Dos Documentos da prestação de Contas. **Parecer Favorável. Recomendação.** (Processo: 005286-0200/17-8, Relator(a): Alexandre Postal, PRIMEIRA CÂMARA, Julgado em 24/09/2019, Publicado em 10/10/2019, Boletim 1654/2019)
>
> CONTAS DE GESTÃO. CONTAS REGULARES, COM RESSALVAS. RECOMENDAÇÃO. **Inconformidades relacionadas à movimentação contábil do Regime Próprio de Previdência. A notícia e comprovação de providências pelo Gestor ensejam o julgamento pela regularidade das contas, com ressalvas ao Prefeito e Recomendação ao atual Gestor.** (Processo: 005399-0200/17-6, Relator(a): Pedro Figueiredo, PRIMEIRA CÂMARA, Julgado em 13/08/2019, Publicado em 28/08/2019, Boletim 1389/2019) [g.n.]

Diante da justificativa, clama-se pelo afastamento de eventual penalidade decorrente do apontamento, tendo em vista a ausência de irregularidade que comprometa a liquidez e segurança dos registros contábeis e do fundo.

## 9. SAÚDE

### 9.2 Instrumentos de Planejamento e Gestão do SUS – Elaboração/Aprovação

### 9.2.2 Programação Anual da Saúde

A Auditoria identificou que, a partir da consulta realizada junto ao Portal SAGE, no dia 06/03/2023, a Programação Anual de Saúde (PAS) para o ano de 2023 ainda estava "em elaboração", em que pese a obrigatoriedade de aprovação antes da remessa da Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício correspondente.

Apurada a inconformidade, descobriu-se que **o atraso ocorreu tão somente com relação à remessa da PAS para o Sistema DigiSUS, na medida em que o instrumento de planejamento já estava aprovado pelo Conselho Municipal desde 19/09/2022.**

A **Ata n.º 007/2022** (anexa) prova que a Programação Anual de Saúde (PAS) para o ano de 2023 **foi deliberada e aprovada por unanimidade dos membros do Conselho em reunião realizada no dia 19/09/2022, antes, portanto, do prazo legal estabelecido** (15/04/2023). **Houve, apenas, atraso no lançamento do instrumento no Portal SAGE**.



Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.6777.26E0.CD69.59E0.7A34.

TÂNIA GRIGORIEFF
ADVOCACIA

Ou seja, **a PAS 2023 não apenas já havia sido elaborada como também estava aprovada desde setembro de 2022**, tendo a falha ocorrida apenas na atualização da informação junto ao Portal SAGE.

Veja-se, da análise dos documentos ora apresentados, que a **Resolução n.º 005/2022 do Conselho Municipal da Saúde, aprovou a PAS 2023 em 19/09/2023, enquanto a LDO 2023 foi enviada à Câmara de Vereadores em 30/09/2022, comprovando-se a tempestividade do instrumento e a regularidade da conduta do Gestor.**

Ainda antes da disponibilização do Relatório de Auditoria ao manifestante, o Município já havia regularizado a situação na plataforma, tendo disponibilizando a PAS no dia **13/03/2023** - **apenas 07 (sete) dias após a consulta realizada pela Auditoria** -, promovendo a devida remessa da PAS 2023 e da Ata de aprovação pelo Conselho Municipal de Saúde[7]:


SAO JOAO DO POLESINE / RS

**Plano de Saúde**

Plano Municipal de Saúde 2022-2025 pdf.pdf Data Inclusão: 10/01/2022
Res. PMS.pdf Data Inclusão: 10/01/2022
Plano Municipal de Saúde 2022-2025 pdf.pdf Data Inclusão: 10/01/2022

**Programação Anual de Saúde**

pas_2023_20230313163228.pdf Data Inclusão: 13/03/2023
CMS -Resol.PAS.pdf Data Inclusão: 13/03/2023
PAS 2023.pdf Data Inclusão: 13/03/2023

Ou seja, **o atraso retratado no relatório diz respeito tão somente à remessa das informações ao Portal SAGE**, restando incontroverso que **a PAS 2023 foi elaborada e aprovada tempestivamente, ainda no exercício de 2022 (19/09/2022)**.

No que diz respeito ao contexto jurídico, é válido destacar que o atraso na elaboração da Programação Anual de Saúde, conforme posicionamento adotado por esta Corte, não induz à reprovação das contas, mas à adoção de recomendação:

> [...] 6.1.2. **Ausência de Programação Anual de Saúde – PAS.** Desatendimento ao disposto no art. 4º, §1º, incisos I, II, e III da Portaria MS/GM nº 2.135/2013, que estabelece que a PAS deverá conter a definição das ações que, no ano específico, garantirão o alcance dos objetivos e o cumprimento das metas do Plano de Saúde, a identificação dos indicadores que serão utilizados para o monitoramento da PAS; e a previsão da alocação dos recursos orçamentários necessários ao seu cumprimento (p. 51 da peça 568928).
> [...]
> CONTAS DE GESTÃO. MULTA. RECOMENDAÇÃO. O descumprimento de normas constitucionais e legais reguladoras da gestão administrativa

[7] Disponível em: https://portalsage.saude.gov.br/painelInstrumentoPlanejamento.



Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.6777.26E0.CD69.59E0.7A34.

determina a aplicação de penalidade pecuniária. **As irregularidades verificadas ensejam recomendação ao atual Administrador no sentido da adoção de medidas preventivas e corretivas.** (Processo: 001571-0200/16-0, Relator(a): Roberto Debacco Loureiro, PRIMEIRA CÂMARA, Julgado em 11/02/2020, Publicado em 12/06/2020, Boletim 499/2020)

Contas de Gestão. Irregularidades. Item 1.1.1 – Plano Municipal de Saúde 2018-2021. Ausência de diretrizes definidas pela Conferência Municipal de Saúde; Item 1.1.2 – **Inadequação da Programação Anual da Saúde – PAS – 2017; Item 1.1.3 – Intempestividade e inadequação da Programação Anual da Saúde –** 2018; Item 1.1.4 – Inadequação dos relatórios de gestão; Item 1.1.5 – **Ausência de realização de audiências públicas para apresentação dos relatórios quadrimestrais de gestão**; Item 1.2.1 – Irregularidades quanto às Unidades de Saúde de Atenção Básica; Item 1.3.1 – Incompatibilidade entre a LM 071/1998 e o regimento interno na composição do Conselho Municipal de Saúde (CMS); Item 1.3.2 – Inadequada forma de escolha dos conselheiros municipais de saúde; Item 1.3.3 – Informações desatualizadas no Sistema de Acompanhamento dos Conselhos de Saúde (SIACS); Item 1.3.4 – Ausência de apoio na formação dos conselheiros de saúde; Item 1.4.1 – Incorreção no registro das despesas vinculadas à saúde (na subfunção Atenção Básica); Item 1.4.2 – Despesas não computadas como de pessoal – infringência à Lei de Responsabilidade Fiscal; Item 1.5.1 – Carência de servidores efetivos e excesso de profissionais com vínculo precário/temporário na Secretaria Municipal de Saúde; Item 1.5.2 – Contratações irregulares de pessoal por meio de RPA – recibo de pagamento a autônomo; Item 1.5.3 – Ausência de elaboração do plano de educação permanente em saúde. Contas regulares, com ressalvas. Determinação. **Recomendação.** (Processo: 005448-0200/17-2, Relator(a): Alexandre Postal, PRIMEIRA CÂMARA, Julgado em 20/08/2019, Publicado em 03/09/2019, Boletim 1428/2019)

Contas de Gestão. Inconstitucional legislação regente da Procuradoria Municipal. Desatualização da planta de valores venais. Terceirização da gestão da receita pública. Descontrole do gasto com telefonia. Pregão Presencial 08/2017: ausência de publicidade legalmente prevista; cláusulas restritivas; não determinação de preço de referência. Ausência de fiscalização e acompanhamento da variação de preços da ANP. Não recolhimento integral das contribuições previdenciárias patronais. Não observação da ordem cronológica de pagamentos. Implementação irregular do regime de caixa. Saúde pública: ausência de controle e estudo sobre absenteísmo; não promoção da busca ativa de pacientes faltosos; horas extraordinárias como fundamento de gestão de pessoal; horas extras institucionalizadas; carga horária e jornada extraordinária; quadro de pessoal incompatível com a demanda; verbas indenizatórias pagas em duplicidade; estruturas físicas e de pessoal deficientes; **ausência de plano municipal de saúde; ausência de relatório anual de gestão;** deficiências das metas e indicadores de saúde; não efetividade das políticas públicas de saúde. Déficit orçamentário para as ações de saúde. Deficiente fiscalização de contratos da Secretaria de Saúde. Desorganização do transporte de pacientes. Eventos de licitação cadastrados fora do prazo; não atendimento



Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.6777.26E0.CD69.59E0.7A34.

TÂNIA GRIGORIEFF
ADVOCACIA

> a requisição e óbice ao controle externo. Multa. **Recomendação.** (Processo: 004633-0200/17-6, Relator(a): Alexandre Postal, PRIMEIRA CÂMARA, Julgado em 21/01/2020, Publicado em 12/06/2020, Boletim 499/2020) [g.n.]

Diante desse cenário, suplica à Vossa Excelência que seja considerado contexto e afastado o apontamento. Caso mantido, requer o Gestor que seja afastada eventual penalidade.

## 10. REMESSAS DE INFORMAÇÕES

### 10.1 Tempestividade Das Entregas

### 10.1.5 Licitações e Contratos (Sistema LicitaCon)

A partir da análise de dados coletados, a Auditoria concluiu que as remessas de licitações e contratos ao Sistema de Licitações e Contratos do TCE-RS (Licitacon) teriam sido realizadas em atraso, descumprindo a Resolução TCE-RS nº 1.050/2015 e a IN TCE-RS nº 13/2017. De acordo com o Quadro 54 (Peça 5432248, Pág. 51), aproximadamente 6% das licitações e 30% dos contratos teriam sido remetidos com atraso ao sistema, as primeiras com média de 04 (quatro) dias de atraso e os segundos com 24 (vinte e quatro) dias.

O Administrador cobrou explicações acerca da intempestividade das remessas de informações para o sistema LicitaCon e apurou junto aos servidores que a grande maioria dos casos se refere à apostilamentos, ou seja, limitam-se à mera **substituição da rúbrica orçamentária por ocasião do início da vigência de novas leis orçamentárias** - por isto a coincidente data de 1º de janeiro de 2022 em praticamente todos os documentos. A Manifestação (anexa) dos responsáveis assim esclarece:

> Os apostilamentos não alteram obrigações e encargos das partes, não interferindo substancialmente nos contratos, não sendo sequer necessária a sua remessa ao LicitaCon. Entretanto, com a migração do sistema informatizado da Dueto (GovBR) para a IPM Sistemas no ano de 2021 (decorrente de licitação), os mecanismos tecnológicos passaram a remeter automaticamente todos os apostilamentos ao LicitaCon, o que acaba por gerar a indevida incompatibilidade.
>
> Perceba-se que tais apostilamentos remontam efeitos à 1º de janeiro de cada ano, justamente quando vigente a alteração de dotações orçamentárias. Consigna-se que a Contabilidade consegue "fechar" o exercício anterior em até 30 dias do ano seguinte, **quando ainda admissível realizar ajustes no sistema, sendo esta a razão principal para as apontadas incompatibilidades**.



Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.6777.26E0.CD69.59E0.7A34.

Página 1000
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 14
Peça 5525088
DOCUMENTO PÚBLICO

Com efeito, inexiste omissão ou atrasos nos cadastramentos pelo Município, mas meras incompatibilidades geradas pelo sistema contratado pelo Executivo junto à IPM Sistemas (vide quadro exemplificativo abaixo).

| Quadro exemplificativo do Contrato nº 017/2017 com 35 dias de atraso - Peça 5432230 | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Contrato nº** | **Tipo de documento** | **Data cadastro inicial** | **RVE / Data** | **Código de barras verificador** | **Nº da dotação da despesa de 2017 a 2021** | **Nº da dotação da despesa em 2022** |
| 17/2017 | Apostilamento | 03/03/2017 | 03/03/2017 | 021711036024854651 | 492 | 4240 |
| | | | | | 38 | 4213 |
| | | | | | 212 | 4245 |
| | | | | | 212 | 4618 |
| | | | | | 31 | 4210 |
| | | | | | 5118 | 5119 |

De outra parte, as poucas situações envolvendo termos aditivos de contratos e licitações se devem à também deficiência do sistema informatizado, haja vista que quando da substituição dos arquivos – que ocorrem, exemplificativamente após o retorno de documento assinado –, produz-se a supressão do registro anterior. Este problema está sendo tratado com a equipe técnica o TCE RS, conforme solicitação nº 76325 em anexo e amostragem abaixo:

| **Licitação** | **Tipo de Doc** | **Data Evento** | **Data Cadastro** | **Prazo decorrido (dias úteis)** | **Prazo Envio** | **Atraso (dias úteis)** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Adesão à Ata de RP 3/2022 | Extrato de Adesão a Registro de Preços | 01/07/2022 | 19/07/2022 | 12 | 5 | 7 |

- Documento inserido no sistema em 01/07/2022 (Imagem em anexo);
- RVE de Publicação em 01/07/2022 – Código de barras/verificador: 072211036521233052;
-RVE de 12/07/2022 não constou a Licitação - Código de barras/verificador: 072211031364658577;
- RVE de 19/07/2022 reapareceu a Licitação Publicada - Código de barras/verificador: 072211032475843060;
- **Conclusão**: houve problema no sistema de gestão e a substituição do documento em 19/07/2022, alterando a data de cadastro no Licitacon/RS.

| **Licitação** | **Tipo de Doc** | **Data Evento** | **Data Cadastro** | **Prazo decorrido (dias úteis)** | **Prazo Envio** | **Atraso (dias úteis)** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Pregão Eletrônico 5/2022 | Homologação | 11/08/2022 | 05/09/2022 | 17 | 5 | 12 |

- Documento inserido no sistema em 11/08/2022 (imagem em anexo);
- RVE de 12/08/2022 consta a Adjudicação/Homologação - Código de barras/verificador: 082211038381771173;
- Em 05/09/2022 houve uma assinatura digital no documento;
- RVE de 05/09/2022 houve a substituição do documento de homologação de 12/08/2022 - Código de barras/verificador: 092211038763486217;
- **Conclusão**: A assinatura digital no documento substituiu o mesmo no sistema Licitacon, o que ocasionou a alteração na data de cadastro no Licitacon/RS.



Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.6777.26E0.CD69.59E0.7A34.

TÂNIA GRIGORIEFF
ADVOCACIA

Em outras palavras, todas as situações de atraso dizem respeito a circunstâncias alheias à vontade e esfera de atuação do Gestor, por tratarem-se de **incompatibilidades e deficiências do sistema informatizado**.

Ainda, note-se que claramente foram emitidos esforços pelo Gestor e pelos servidores para sanar a irregularidade, apontada previamente no Processo de Contas Anuais 2021. A porcentagem média de atrasos nas licitações reduziu à metade, se comparadas às do ano de 2021[8], quando cerca de 11% das licitações eram cadastradas com atraso - quase o dobro do percentual de 2022 (6%). Isto evidencia que o Gestor e o setor administrativo estão empenhados em cumprir os prazos estabelecidos pela Corte.

A despeito da situação ora narrada, pondera-se ainda que, não obstante a ocorrência de atrasos, **a municipalidade nunca deixou de realizá-las - realizando inclusive remessas dos apostilamentos -**, conforme prova o próprio Relatório de Auditoria, demonstrando, indubitavelmente, que sempre foi garantido o pleno exercício dos princípios da publicidade e da transparência.

Mais, utilizando-se a mesma **lógica abordada pelos Auditores nos Itens 10.1.2 e 11.1.1** - que trataram da tempestividade de remessa do RVE, RGF e RREO (Págs. 50-52), - **o atraso de pouquíssimos dias no lançamento das licitações e contratos no sistema *não comprometeu os princípios da publicidade e transparência exigidos na gestão dos Executivos Municipais*, porque foram todos lançados no sistema e publicados, não *devendo ser caracterizado como irregularidade passível de sanção/esclarecimento***.

Roga-se, consequentemente, que Vossa Excelência analise e julgue o caso de modo contextualizado, compreendendo as dificuldades estruturais, a limitação do quadro de servidores que operam o sistema e, finalmente, a adoção de medidas corretivas, assim como o teor da manifestação dos Auditores, para, ao fim, afastar o apontamento e eventual penalidade dele proveniente.

Por fim, caso mantida a inconformidade, registra-se que ela não conduz à reprovação das contas, porque não compromete o conjunto de ações que envolvem a Administração Pública. Aliás, recentes julgados sobre o tema, proferidos por esta Corte, atestam o entendimento de que a falha, por si só, não induz à reprovação, mas à regularidade com recomendação, conforme exemplificam as seguintes ementas:

> IRREGULARIDADES ADMINISTRATIVAS 1.1.1 - Quadro ocupado somente por servidores comissionados. Falha mantida. Regularização em exercício posterior. Recomendação. 2.1.1- **Eventos de licitações e/ou contratos**

[8] Objeto de apontamento nos autos do processo n.º 1278-0200/21-0 – Contas Anuais de 2021.



Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.6777.26E0.CD69.59E0.7A34.

**cadastrados fora do prazo no sistema LicitaCon. Falha mantida com advertência. REGULARIDADE, COM RESSALVAS, DAS CONTAS**. (Processo: 002099-0200/18-8, Relator(a): Daniela Zago Gonçalves da Cunda, SEGUNDA CÂMARA ESPECIAL, Julgado em 09/03/2020, Publicado em 17/06/2020, Boletim 523/2020)

[...]
2.1 e 2.1.1 – **Informações ao Controle Externo. Sistemas de licitações e contratos – LicitaCon. Constatou-se que 34,51% das remessas de contratos para o sistema foram realizadas com atraso, em descumprimento à Resolução TCE nº 1.050/2015 e à Instrução Normativa TCE nº 06/2016. Atraso médio de 6,96 dias.**
[...]
CONTAS DE GESTÃO. MULTA. CONTAS REGULARES, COM RESSALVAS. RECOMENDAÇÃO E DETERMINAÇÃO AO ATUAL GESTOR. A prática de atos contrários a normas constitucionais e legais reguladoras da gestão administrativa enseja a imposição de penalidade pecuniária. **A existência de falhas que, em seu conjunto, não comprometem a Gestão enseja o julgamento pela regularidade das Contas, com ressalvas. As infringências ao ordenamento jurídico justificam recomendação e determinação ao atual Administrador no sentido da implementação de medidas preventivas e corretivas**. (Processo: 005539-0200/17-1, Relator(a): Cezar Miola, SEGUNDA CÂMARA, Julgado em 17/04/2019, Publicado em 21/05/2019, Boletim 766/2019)

14.1.1 – Constatou-se que eventos de licitações e contratos foram cadastrados fora do prazo no Sistema LicitaCon, sendo 71,43% daqueles e 95,65% destes registrados com atrasos médios de 10,5 dias e 52,89 dias, respectivamente. Assim, reputou-se infringido o disposto na Resolução TCE nº 1.050/2015, na Instrução Normativa TCE nº 13/2017 e no artigo 33, § 2º, da Lei Estadual nº 11.424/2000 (peça 2106398, pp. 75 e 76) [...]
Em face do exposto, voto por: [...] c) recomendar ao atual Gestor, com fundamento no artigo 84, § 2º, do RITCE, que evite a ocorrência de falhas como as destacadas neste relatório e voto e implemente medidas corretivas em relação àquelas passíveis de regularização, especialmente no que diz respeito aos apontes 1.4.1, 4.2.3 e 5.1.1 do relatório técnico, o que deverá ser objeto de monitoramento por parte da Direção de Controle e Fiscalização deste Tribunal; d) **determinar ao atual Administrador, com fulcro no artigo 71, inciso IX, da Constituição Brasileira e conforme previsão dos artigos 87 e seguintes do RITCE e da Resolução TCE-RS nº 1.049/2015, que**: d.1) atue no sentido de corrigir ou evitar a repetição das inconformidades narradas nos itens 1.1.1, 6.1.1, 9.1.1, 12.1.2 e 14.1.1 do relatório de auditoria, matérias essas a serem acompanhadas pela Unidade Técnica desta Casa; d.2) proceda à instauração de Tomadas de Contas Especiais, a fim de apurar os fatos narrados nos tópicos 12.3.1 e 12.4.2 do relatório de auditoria, visando ao eventual ressarcimento dos danos pelos responsáveis; **d.3) disponibilize, plena e tempestivamente, as informações relativas ao sistema LicitaCon, nos termos da Resolução TCE-RS nº 1.050/2015 (e suas alterações) e da Instrução Normativa TCE-RS nº 13/2017;** e) determinar à Direção de Controle e Fiscalização que mantenha



Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.6777.26E0.CD69.59E0.7A34.

Página 1003
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 17
Peça 5525088
DOCUMENTO PÚBLICO

> o acompanhamento das matérias abordadas nos tópicos 2.2.2, 2.4.1, 4.1.1, 4.2.4, 12.1.1 e 12.1.2, suscitando eventual ausência de ressarcimento ao erário através dos instrumentos processuais próprios; f) dar ciência do inteiro teor deste relatório e voto e da decisão que vier a ser prolatada ao Sistema de Controle Interno e à Câmara de Vereadores do Município; e g) arquivar o expediente, uma vez observados os consectários legais e regimentais e após o trânsito em julgado da decisão. É o meu voto. Gabinete, em 24 de agosto de 2021. Conselheiro Cezar Miola, Relator. E-VT001259180-19.docx/20/07/01. (Processo: 001259-0200/18-0, Relator(a): Cezar Miola, PRIMEIRA CÂMARA, Julgado em 23/08/2021, Publicado em 06/02/2022, Boletim 79/2022) [g.n.]

Sendo assim, requer que seja afastada a inconformidade e, caso mantida, não seja aplicada qualquer sanção, tendo em vista as justificativas corroboradas pela documentação anexa, bem como a adoção de medidas administrativas eficazes e satisfatórias para a regularização do apontamento.



Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.6777.26E0.CD69.59E0.7A34.

Página 1004
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 18
Peça 5525088
DOCUMENTO PÚBLICO

## CONCLUSÃO E DA AUSÊNCIA DE PREJUÍZO AO ERÁRIO

Em suma, além de demonstrar que os apontamentos levantados pela Equipe de Auditoria, pelas razões expostas, devem ser elididos em sua totalidade, também importa destacar que esta Administração – Gestão 2021/2024 – mostra-se sempre disposta a corrigir qualquer possível irregularidade já no momento do aponte pelos Auditores.

Com medidas concretas, as questões levantadas já foram ou estão sendo sanadas de forma gradual e dentro das possibilidades estruturais e econômico-financeiras, mas sempre com o fim maior de salvaguardar e bem gerir as finanças e o patrimônio municipal, sem deixar faltar à população os mais essenciais dos serviços públicos.

E aqui, faz-se absolutamente oportuno voltar à discussão da aplicabilidade da LINDB, na medida em que a exegese do art. 21 da citada Lei vinculou o julgamento de eventual ato administrativo à prévia ponderação e manifestação expressa do seu impacto (*consequencialismo*) no mundo dos fatos, obrigando o julgador (em qualquer esfera), a "indicar as condições para que a regularização ocorra de modo proporcional e equânime e sem prejuízo aos interesses gerais, não se podendo impor aos sujeitos atingidos ônus ou perdas que, em função das peculiaridades do caso, sejam anormais ou excessivos"[9].

Assim, resta absolutamente transparente, no caso *sub judice*, que o Gestor não agiu de modo proposital, doloso ou desonesto, tampouco produziu e proferiu decisões que causaram prejuízo ao erário público, tendo todo o relatório de auditoria reproduzido constatações de ordem meramente administrativa, sem gravidade a ponto de comprometer a lisura da administração da *res publica*.

Enfim, essas são as razões e fundamentos que o Prefeito entende por suficientes ao completo esclarecimento dos apontamentos realizados, esperando que Vossas Excelências assim os recebam e lhes deem procedência, o que será da mais inteira JUSTIÇA.

Nestes termos,
Pede e espera deferimento.

Porto Alegre, 08 de novembro de 2023.

TÂNIA GRIGORIEFF
OAB/RS 32.823

BÁRBARA GRIGORIEFF BUBLITZ
OAB/RS 107.769

[9] MAFFINI, R., & HEINEN, J. *In* Rev. Direito Adm., Rio de Janeiro, v. 277, n. 3, p. 247-278, set./dez. 2018.



Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.6777.26E0.CD69.59E0.7A34.

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO
P02ED73D

ESTE DOCUMENTO FOI ASSINADO EM: 02/10/2023 16:00 -03:00 -03
PARA CONFERÊNCIA DO SEU CONTEÚDO ACESSE https://c.atende.net/p651b13604295a.

# P R O C U R A Ç Ã O

**OUTORGANTE: MATIONE SONEGO,** Prefeito Municipal de São João do Polêsine/RS – Gestão 2021-2024, brasileiro, portador do CPF nº 635.948.970-87, residente e domiciliado em São João do Polêsine/RS.

**OUTORGADAS: TÂNIA MIROSLAW GRIGORIEFF,** brasileira, divorciada, advogada inscrita na OAB/RS sob o n.º 32.823; e **BÁRBARA GRIGORIEFF BUBLITZ**, brasileira, casada, advogada inscrita na OAB/RS sob o n.º 107.769, ambas com endereço profissional na Av. Borges de Medeiros, 2105 / Sala 601, Praia de Belas, Porto Alegre, RS, CEP 90.110-130 – Fone/Fax: (51) 3028-0488.

**FIM ESPECÍFICO:** Representação do OUTORGANTE junto ao **Processo de Contas Anuais 2022 n.º 917-0200/22-5** do Executivo Municipal de São João do Polêsine/RS, que tramita perante o Tribunal de Contas do Estado do RS – TCE/RS.

**PODERES:** Por este instrumento particular de mandato, e na forma prevista nos artigos 653 a 661 do Código Civil Brasileiro (Lei Federal n° 10.406/2002) e no art. 105 do Código de Processo Civil (Lei Federal n° 13.105/15), o Outorgante constitui e nomeia as Outorgadas suas bastante procuradoras para representá-lo em qualquer instância administrativa e/ou judicial, e em qualquer ação como autor, réu, assistente, oponente ou litisconsorte, conferindo-lhe os poderes contidos na cláusula "AD JUDICIA" para o foro em geral, e mais os específicos de confessar, reconhecer a procedência do pedido, transigir, desistir, renunciar ao direito sobre o qual se funda a ação, receber, dar quitação, firmar compromisso e assinar declaração de hipossuficiência econômica, podendo substabelecer no todo ou em parte, com ou sem reservas, para o fim de tudo praticar ao fiel e cabal cumprimento do presente mandato.

Porto Alegre, 16 de outubro de 2023.

_____

**MATIONE SONEGO**
Prefeito Municipal

Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.5D8A.6797.D945.2847.CE69.

ASSUNTO: Resposta ao 000917-0200/22-5 referente às Contas de Gestão.

INTERESSADO: Município de São João do Polêsine/RS.

RELATORA: Michele de Mattos Dall' Agnol, Atuária MIBA n° 2991.

Solicita a essa Consultoria a manifestação acerca do item 6.4.1 Evolução do resultado atuarial, referente a prestação de contas anual recebido do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul – TCERS ao Município de São João do Polêsine/RS.

Há várias razões pelas quais um município pode apresentar um resultado atuarial deficitário crescente. Alguns fatores abaixo, que também se encontram no Relatório da Avaliação Atuarial RAA n° 669/2023 do município são:

- Alteração da tábua de mortalidade ao longo dos anos. Atualmente utilizado a mais recente IBGE-2021: isso pode levar a um aumento nas obrigações futuras, à medida que mais benefícios são pagos por períodos mais longos;
- Aumento da média salarial dos segurados ativos em 14,68% e um aumento na média do valor dos proventos dos inativos em 43,40%: Um aumento significativo na média salarial dos servidores pode afetar esse equilíbrio, caso não sejam tomadas medidas adequadas para garantir o financiamento adequado dos servidores. Ademais, para as aposentadorias com ingresso no serviço público até 31/12/2003 possuem integralidade e paridade afetando, ainda mais, o resultado atuarial uma vez que afetam as despesas com os benefícios concedidos aos servidores inativos. Se as regras de paridade e integralidade forem mantidas sem uma contrapartida adequada em termos de financiamento, isso pode gerar pressão sobre as contas do RPPS e contribuir para um resultado atuarial negativo.
- Redução da estimativa da compensação financeira entre os regimes previdenciários relativos aos benefícios a conceder, conforme art. 34, inciso II, § único da Portaria MTP n.º 1.467/2022;



Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.4A2E.3A5D.F109.ED14.2179.

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 2

Peça 5525087

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P02ED73B

- Falta do cumprimento da meta atuarial: isso significa que o retorno dos investimentos está abaixo do necessário para cobrir as obrigações futuras do sistema previdenciário.

Tais comparativos também foram realizados nos anos anteriores, podendo ser observados nos RAA n° 455/2021, 540/2022 e 669/2023, esse último com as descrições acima detalhadas.

Algumas medidas que podem ajudar a melhorar o índice de cobertura atuarial para garantir a fim de garantir a sustentabilidade do regime é o ajuste nas alíquotas para a cobertura de déficit atuarial, conforme sugestão constante no relatório.

O município informou que há o Projeto de Lei Complementar nº 005, de 02 de outubro de 2023, com entrada em vigor em 01/01/2024, que "majora alíquotas de contribuição patronal normal e suplementar".

Uma vez amortizado todo o déficit atuarial, o qual é previsto para o ano 2054, o Custo Especial não mais será necessário, permanecendo apenas o Custo Normal.

Conjuntamente com as medidas supracitadas, outra medida a ser sugerida é com relação aos estudos de impacto atuarial, quando há reformulação no plano de carreira dos servidores, expectativa de reposição, reajustes salariais acima da inflação, criação de gratificações em que possa incidir contribuição, pois é de suma importância avaliar a situação financeira e atuarial do regime, projetando receitas, despesas e obrigações futuras, levando em consideração diferentes variáveis, como taxas de contribuição, expectativa de vida dos segurados, evolução salarial, entre outros.

Os estudos de impacto atuarial permitem identificar possíveis desequilíbrios financeiros, e fornecem informações valiosas para a tomada de decisões relacionadas ao regime previdenciário.

Ao realizar um estudo de impacto atuarial, é possível obter uma visão clara da situação financeira do RPPS e das implicações de diferentes cenários e medidas. Com base nessa análise, é possível tomar decisões informadas sobre ajustes nas contribuições, regras de aposentadoria e benefícios, visando garantir a sustentabilidade e equilíbrio do regime no longo prazo.



Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.4A2E.3A5D.F109.ED14.2179.

Processo
00917-0200/22-5

Página da peça
3

Peça
5525087

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO
P02ED73B

Isso permite uma gestão mais eficiente do RPPS, facilitando a adoção de medidas preventivas e corretivas para garantir a continuidade dos benefícios previdenciários de forma sustentável, garantindo o equilíbrio financeiro e atuarial.

Por fim, os resultados foram calculados conforme base cadastral posicionado em 31/11/2022 e dados com as informações complementares recebidas pelo município.

Porto Alegre, 26 de outubro de 2023.

Michele de Mattos Dall'Agnol
Atuária MTE 2.991
CPF: 837.360.850-87



Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.4A2E.3A5D.F109.ED14.2179.

Página
1009

Processo
00917-0200/22-5

Página da peça
4

Peça
5525087

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO
P02ED73B

# PROJETO DE LEI COMPLEMENTAR Nº 005 DE 02 DE OUTUBRO DE 2023

**Majora alíquotas de contribuição patronal normal e suplementar no âmbito do Regime Próprio de Previdência Social dos Servidores Públicos Efetivos do Município de São João do Polêsine, criado através da Lei Municipal nº 905, de 13 de setembro de 2019.**

ESTE DOCUMENTO FOI ASSINADO EM: 02/10/2023 15:48 -03:00 -03
PARA CONFERÊNCIA DO SEU CONTEÚDO ACESSE https://c.atende.net/p651b107824cf4.



Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.4A2E.3A5D.F109.ED14.2179.

Página 1010

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 5

Peça 5525087

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P02ED73B

ESTE DOCUMENTO FOI ASSINADO EM: 02/10/2023 15:48 -03:00 -03
PARA CONFERÊNCIA DO SEU CONTEÚDO ACESSE https://c.atende.net/p651b107824cf4.

# PROJETO DE LEI COMPLEMENTAR Nº 005 DE 02 DE OUTUBRO DE 2023.

**Majora alíquotas de contribuição patronal normal e suplementar, no âmbito do Regime Próprio de Previdência Social dos Servidores Públicos Efetivos do Município de São João do Polêsine, criado através da Lei Municipal nº 905, de 13 de setembro de 2019.**

**MATIONE SONEGO**, Prefeito Municipal de São João do Polêsine, Estado do Rio Grande do Sul, em cumprimento ao disposto na Lei Orgânica do Município, **FAÇO SABER** que a Câmara Municipal de Vereadores aprovou e eu sanciono e promulgo a seguinte Lei Complementar, com o seguinte teor:

**Art. 1º** Esta Lei dispõe sobre a majoração das alíquotas de contribuições normal e suplementar, de responsabilidade de ambos os Poderes do Município, no âmbito do Regime Próprio de Previdência Social dos Servidores Públicos Efetivos do Município de São João do Polêsine, criado através da Lei Municipal nº 905, de 13 de setembro de 2019.

**Art. 2º** A alíquota de contribuição normal é majorada de 16,27% (dezesseis inteiros e vinte e sete centésimos por cento) para 19% (dezenove inteiros por cento).

**Art. 3º** A alíquota de contribuição suplementar, passa a ser fixada e aplicada da seguinte forma:

**I –** ano de 2024: 12,50% (doze inteiros e cinquenta centésimos por cento);

**II –** anos de 2025 a 2054: 14,98% (quatorze inteiros e noventa e oito centésimos por cento).

**Art. 4º** O *caput* do artigo 12, o *caput* e os §§ 2º, 3º e 4º do art. 13, da Lei Municipal nº 905/2019, passam a vigorar com as seguintes redações:

> Art. 12. A contribuição normal a cargo de ambos os Poderes do Município é 19% (dezenove inteiros por cento).
>
> Parágrafo único. .....
>
> .....
>
> Art. 13. A contribuição para a recuperação do passivo atuarial e financeiro a cargo de ambos os Poderes do Município é 12,50% (doze inteiros e cinquenta centésimos por cento).
>
> § 1º .....
>
> .....



Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.4A2E.3A5D.F109.ED14.2179.

Página
1011

Processo
00917-0200/22-5

Página da peça
6

Peça
5525087

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO
P02ED73B

§ 2º A alíquota a que se refere o *caput* deste artigo terá vigência durante o exercício de 2024.

§ 3º Entre os anos 2025 e 2054, será aplicada a alíquota 14,98% (quatorze inteiros e noventa e oito centésimos por cento).

§ 4º Na hipótese de estudos atuariais supervenientes indicarem a adoção de alíquotas diversas das definidas no *caput* e §3º deste artigo, serão elas adotadas.

**Art. 5º** Esta lei entrará em vigor no dia 1º de janeiro de 2024.

ICP Brasil
Assinado eletronicamente por:
Matione Sonego
Prefeito Municipal
MUNICÍPIO DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE
CNPJ : 94.444.247.0001-40

**Matione Sonego**
**Prefeito Municipal**

ESTE DOCUMENTO FOI ASSINADO EM: 02/10/2023 15:48 -03:00 -03
PARA CONFERÊNCIA DO SEU CONTEÚDO ACESSE https://c.atende.net/p651b107824cf4.



Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.4A2E.3A5D.F109.ED14.2179.

Página 1012

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 7

Peça 5525087

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P02ED73B

ESTE DOCUMENTO FOI ASSINADO EM: 02/10/2023 15:48 -03:00 -03
PARA CONFERÊNCIA DO SEU CONTEÚDO ACESSE https://c.atende.net/p651b107824cf4.

**Justificativa do Projeto de Lei Complementar Nº 005 de 02 de outubro de 2023:**

Senhor Presidente,

Senhores Vereadores:

Ao cumprimentá-los cordialmente, encaminhamos para apreciação desse Egrégio Poder Legislativo o Projeto de Lei que integra esta mensagem, dispondo sobre a majoração de alíquotas patronal normal e suplementar, a cargo de ambos os Poderes do Município, conforme percentuais disciplinados em seus artigos.

As alíquotas de contribuição a cargo dos Poderes Executivo e Legislativo são fontes de custeio do RPPS dos servidores efetivos, assim como o são as alíquotas de contribuição dos próprios servidores segurados.

Anualmente são realizados estudos atuariais que resultam em relatórios, cuja finalidade visa a dimensionar a situação financeira e atuarial do RPPS, conforme critérios técnicos.

O último relatório atuarial apresenta as conclusões que integram o documento anexo, a evidenciar a necessidade de aumento, tanto na alíquota patronal normal, quanto nas alíquotas suplementares. Isso tudo sem alterar a atual alíquota contributiva a cargo dos servidores efetivos, que permanecerá 14%.

A presente Avaliação Atuarial tem o objetivo de dimensionar a situação financeiro-atuarial do RPPS do Município de SÃO JOÃO DO POLÊSINE, de acordo com a metodologia, hipóteses e premissas citadas anteriormente. Os resultados encontrados originam-se de projeções futuras baseadas em hipóteses, parâmetros de cálculo e critérios internacionalmente aceitos, e dimensionam os custos e as provisões matemáticas do plano de previdenciário, atendendo a Portaria MPS nº 464/2018, que estabelece os parâmetros técnico-atuariais para a realização deste tipo de estudo, aplicada em conformidade com a Portaria nº 1.467/2022, constantes na Nota Técnica Atuarial deste Município.

Os resultados encontrados evidenciam um desequilíbrio importante no RPPS de SÃO JOÃO DO POLÊSINE, originado no serviço passado. Tal desequilíbrio (déficit) está recebendo o tratamento adequado (equacionamento) através de alíquota especial (suplementar), ainda não implementada na Legislação Municipal. O déficit encontrado tem sua origem na combinação de alguns fatores importantes, os quais foram elencados no item 9.1 (fl. 27 do estudo anexo).



Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.4A2E.3A5D.F109.ED14.2179.

Página 1013

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 8

Peça 5525087

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P02ED73B

A contribuição especial (suplementar), tem por objetivo garantir a estabilidade do RPPS de acordo com os fluxos futuros de pagamento de benefício.

Estas contribuições especiais perdurarão até a quitação total do déficit atuarial.

A Alíquota Suplementar não se mostra condizente com os compromissos do RPPS, logo deverá alterar conforme sugestão no item 9.2.1. Por sua vez, as rentabilidades auferidas no sistema financeiro nacional, pela aplicação e investimento das Reservas Financeiras, nos últimos anos, evidenciam que o RPPS não cumpriu a meta atuarial do Plano, resultando em acréscimo no déficit atuarial, isso tudo associado à crescente projeção de novos benefícios a serem concedidos.

O Município de São João do Polêsine possui custo normal vigente em Lei e conforme já exposto no item 8.5 do estudo anexo, mostrando-se incompatível com os compromissos do Plano. Portanto, necessita alteração na alíquota patronal, a qual deverá ser majorada de 16,27% para 19%, enquanto a suplementar passa dos atuais 11% para 12,50%, acarretando acréscimo total aos Poderes Executivo E Legislativo, de 4,23% em suas contribuições patronais no ano de 2024. A partir de 2025 até 2054, a alíquota destinada à recuperação do passivo atuarial aumentará dos projetados 12,5% para 14,98%, o que totalizará acréscimo de 6,71% já a partir de 2025.

Além disso, como evidenciado no item 10.3 do estudo anexo, o Município poderá realizar a manutenção da taxa de administração de 1%, pois o atual custeio já garante a cobertura integral das despesas administrativas.

Considerando que as conclusões do estudo de elevada complexidade técnica, próprio da ciência atuarial, aponta a necessidade de elevação de alíquotas a cargo dos Poderes Executivo e Legislativo, tanto a patronal norma quanto àquela projetada para recuperar o passivo a partir do ano de 2024, mister o atendimento de tais comandos, mediante a adequação da legislação local.

Por estas razões, requer aprovação ao Projeto de Lei que integra esta mensagem.

Assinado eletronicamente por:
Matione Sonego
Prefeito Municipal
MUNICÍPIO DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE
CNPJ : 94.444.247.0001-40

**Matione Sonego**
**Prefeito Municipal**

ESTE DOCUMENTO FOI ASSINADO EM: 02/10/2023 15:48 -03:00 -03
PARA CONFERÊNCIA DO SEU CONTEÚDO ACESSE https://c.atende.net/p651b107824cf4.

**Fone**: (55) 32691155 (Whatsapp)|(55)32691144
**e-mail**: prefeitura@saojoaodopolesine.rs.gov.br
Rua Guilherme Alberti, 1631, Centro
CEP: 97230-000
São João do Polêsine/RS
CNPJ: 94.444.247/0001-40

Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.4A2E.3A5D.F109.ED14.2179.

Página
1014
Processo
00917-0200/22-5
Página da peça
1
Peça
5525125
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO
P02ED761

# ATA Nº 007/2022

Aos dezenove dias do mês de setembro do ano de dois mil e vinte e dois, as quinze horas e trinta minutos, nas dependências da Secretaria Municipal da Saúde e Assistência Social, sito na Rua Augusto Arnuti, nº 1539, em São João do Polêsine, RS, realizou-se uma reunião ordinária do Conselho Municipal de Saúde – CMS. Na ocasião, Cíntia Bisognin Rosso, Secretária da Saúde e Assistência Social, apresentou a Programação Anual de Saúde referente ao ano de 2023, baseado no Plano de saúde 2022-2025 já avaliado pelo Conselho Municipal de Saúde. Oportunamente foram detalhadas as metas anuais, definidas ações que, garantirão o alcance dos objetivos e o cumprimento das metas do Plano de Saúde, bem como apresentada a previsão da alocação dos recursos orçamentários necessários ao cumprimento da Programação Anual de Saúde 2023. As Metas anuais previstas foram detalhadas de acordo com as diretrizes, as quais determinam: a garantia de acesso da população a serviços de qualidade mediante aprimoramento da política de atenção básica e de atenção especializada; a redução dos riscos e agravos à saúde da população, por meio das ações de promoção e vigilância em saúde; a capacidade de gestão do SUS Municipal; a atenção à urgência e emergência, média e alta complexidade. Encerrada a apresentação da Programação Anual de Saúde de 2023 e não havendo nenhum questionamento, a mesma foi colocada em votação e aprovada por unanimidade pelos conselheiros presentes. A secretária de saúde convidou todos os presentes a participarem da audiência pública que se realizará na Câmara Municipal de Vereadores de São João do Polêsine, no dia 22 de setembro de 2022, para a demonstração e avaliação do cumprimento das Metas Fiscais do 2º Quadrimestre de 2022, e para discussão do Projeto de Lei que Dispõe sobre as diretrizes orçamentárias para o exercício financeiro de 2023. E nada mais havendo a tratar, a reunião foi encerrada, da qual foi lavrada a presente ata que será assinada pelo Presidente do Conselho, senhor Maurício Carlson Almeida e pela secretária, Franciele Medianeira Naidon.

São João do Polêsine, dezenove de setembro de 2022. Mauricio Carlson Almeida, Franciele Medianeira Naidon.

Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.BEAC.E5DA.FDF2.7DC6.8BFE.

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
**PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE**

Quarta Colônia

Lista de presença da reunião ordinária do Conselho Municipal de Saúde realizada no dia **19 de setembro de 2022, às 15h30min** nas dependências da Secretaria da Saúde de São João do Polêsine.

| | NOME | ENTIDADE | ASSINATURA |
|---|---|---|---|
| 1 | Joriane Machado Gabriel | ASS Ribeirão | Joriane Gabriel |
| 2 | Elmara Cogo Borin | Ass. Morad. Vila Colin | Elmara Borin |
| 3 | Fátima Piveta Bortoluzzi | Codevale | Fátima Bortoluzzi |
| 4 | Jane D'Arc Santos Vargas | EMATER | Jane Vargas |
| 5 | Inete B. Benetti | 3º Idade | |
| 6 | Roselaine de Oliveira Bisognin | SMECDT | Bisognin |
| 7 | Cintia B. Rosso | SMSAS | |
| 8 | Mauricio Carlson Almeida | Sec. Municipal de Saúde | |
| 9 | Franciele Medianeira Marden | Sec. Municipal de Saúde | |
| 10 | Fernanda Ulrich | Enfermeira HDAB | |
| 11 | Daiane B. S. de Melo | Hospital Dr. Roberto Bisotto | |
| 12 | | | |
| 13 | | | |
| 14 | | | |
| 15 | | | |
| 16 | | | |
| 17 | | | |
| 18 | | | |
| 19 | | | |
| 20 | | | |
| 21 | | | |
| 22 | | | |
| 23 | | | |
| 24 | | | |
| 25 | | | |



Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.BEAC.E5DA.FDF2.7DC6.8BFE.

Página 1016
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 3
Peça 5525125
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P02ED761

CMS
CONSELHO MUNICIPAL DE SAÚDE
SÃO JOÃO DO POLÊSINE/RS

**CONSELHO MUNICIPAL DE SAÚDE**
**SÃO JOÃO DO POLÊSINE**

# Resolução 005/2022

O Conselho Municipal de Saúde de São João do Polêsine no uso de suas atribuições legais de acordo com a lei 531/2007, considerando a deliberação da reunião ordinária do dia 19 de setembro de 2022,

Resolve:

**PARECER:**

Art 1° Dar posição favorável à aprovação da Programação Anual de Saúde de 2023.

Art 2º Esta resolução entra em vigor em 19 de setembro de 2022.

São João do Polêsine – RS, 19 de setembro de 2022.

Maurício Carlson Almeida
Maurício Carlson Almeida
Presidente do Conselho Municipal de Saúde
CPF: 007.081.820-70

Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.BEAC.E5DA.FDF2.7DC6.8BFE.

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P02ED761



# Processo Nº 1177 / 2022 - [Encerrado]

Código Verificador: ND7124TN

**Requerente:** MUNICÍPIO DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE
**Detalhes:** Assunto: Encaminhar o Projeto de Lei de Diretrizes Orçamentárias 2023.
**Assunto:** Câmara de Vereadores
**Subassunto:** Encaminhamento de Projeto de Lei
**Previsão:** 30/10/2022

## Anexos

| Descrição | Usuário | Data |
|---|---|---|
| OFICIO Nº 222.2022 -CAMARA-Enc. LDO-29.09.2022 (1).pdf | DAIANA GIACOMINI MISSIO | 30/09/2022 |
| PROJETO DE LEI -LDO 2023-27.09.2022.pdf | DAIANA GIACOMINI MISSIO | 30/09/2022 |
| 01 - Metas Anuais.pdf | DAIANA GIACOMINI MISSIO | 30/09/2022 |
| 02- Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais Exercício Anterior.pdf | DAIANA GIACOMINI MISSIO | 30/09/2022 |
| 03 - Metas Fiscais Atuais Comparadas com Fixadas 3 Exercícios.pdf | DAIANA GIACOMINI MISSIO | 30/09/2022 |
| 04 - Evolução do PL.pdf | DAIANA GIACOMINI MISSIO | 30/09/2022 |
| 05 - Origem e Aplicação dos Recursos com Alienação de Ativos.pdf | DAIANA GIACOMINI MISSIO | 30/09/2022 |
| 06 - AVALIAÇÃO DA SITUAÇÃO FINANCEIRA E ATUARIAL DO RPPS.pdf | DAIANA GIACOMINI MISSIO | 30/09/2022 |
| 07 - Estimativa e Compensação da Renuncia.pdf | DAIANA GIACOMINI MISSIO | 30/09/2022 |
| 08 - Margem de expansão das Despesas.pdf | DAIANA GIACOMINI MISSIO | 30/09/2022 |
| Análise da Evolução da Receita e Despesa.pdf | DAIANA GIACOMINI MISSIO | 30/09/2022 |
| Anexo II - Riscos Fiscais.pdf | DAIANA GIACOMINI MISSIO | 30/09/2022 |
| Anexo III - Metas e Prioridades.pdf | DAIANA GIACOMINI MISSIO | 30/09/2022 |
| Demonstrativo da Despesa.pdf | DAIANA GIACOMINI MISSIO | 30/09/2022 |
| Demonstrativo da RCL.pdf | DAIANA GIACOMINI MISSIO | 30/09/2022 |
| Demonstrativo da Receita.pdf | DAIANA GIACOMINI MISSIO | 30/09/2022 |
| Despesa com Educação.pdf | DAIANA GIACOMINI MISSIO | 30/09/2022 |
| Despesa com Pessoal.pdf | DAIANA GIACOMINI MISSIO | 30/09/2022 |
| Despesa com Saúde - correção.pdf | NICOLAS LEONARDI | 10/10/2022 |
| Despesa por Órgão e Função.pdf | DAIANA GIACOMINI MISSIO | 30/09/2022 |
| Montante da Dívida.pdf | DAIANA GIACOMINI MISSIO | 30/09/2022 |
| Resultado Primário Nominal.pdf | DAIANA GIACOMINI MISSIO | 30/09/2022 |
| Ata Audiencia Camara-22.09.2022.pdf | DAIANA GIACOMINI MISSIO | 30/09/2022 |
| Ata CME LDO.pdf | DAIANA GIACOMINI MISSIO | 30/09/2022 |
| Ata CMS LDO.pdf | DAIANA GIACOMINI MISSIO | 30/09/2022 |
| Ata CONSELHO ASSISTENCIA SOCIAL LDO.pdf | DAIANA GIACOMINI MISSIO | 30/09/2022 |
| Ata FUNDEB LDO.pdf | DAIANA GIACOMINI MISSIO | 30/09/2022 |
| Despesa com Saúde - correção.pdf | DAIANA GIACOMINI MISSIO | 07/10/2022 |
| PROJETO DE LEI -LDO 2023-27.09.2022 (1).pdf | NICOLAS LEONARDI | 25/10/2022 |

## Histórico

**Setor:** PROTOCOLO/IDENTIDADE

**Abertura:** 30/09/2022 10:26 **Entrada:** 30/09/2022 10:26:41
**Usuário:** DAIANA GIACOMINI MISSIO **Recebido por:** DAIANA GIACOMINI MISSIO
**Observação:** Assunto: Encaminhar o Projeto de Lei de Diretrizes Orçamentárias 2023.

**Setor:** Câmara de Vereadores

**Setor Origem:** PROTOCOLO/IDENTIDADE **Setor Destino:** Câmara de Vereadores
**Saída:** 30/09/2022 10:26 **Entrada:** 03/10/2022 09:10
**Movimentado por:** DAIANA GIACOMINI MISSIO **Recebido por:** NICOLAS LEONARDI
**Observação:** Assunto: Encaminhar o Projeto de Lei de Diretrizes Orçamentárias 2023.

**Complemento**

**Data:** 30/09/2022 10:30 **Usuario:** DAIANA GIACOMINI MISSIO
**Observação:** ATAS



Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.BEAC.E5DA.FDF2.7DC6.8BFE.

Página 1018
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 5
Peça 5525125
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P02ED761

## Histórico

**Complemento**

**Data:** 07/10/2022 08:39 **Usuario:** DAIANA GIACOMINI MISSIO

**Observação:** Solicitamos a substituição do anexo DESPESA COM SAÚDE do PL, devido a problemas na geração do arquivo pelo sistema IPM, referente ao chamado 63194 solucionado nesta data, em vista disso encaminhamos o novo anexo DESPESA COM SAÚDE (correção) com os valores corretos.

**Setor:** Gabinete do Prefeito

**Setor Origem:** Câmara de Vereadores **Setor Destino:** Gabinete do Prefeito

**Saída:** 25/10/2022 09:54 **Entrada:** 25/10/2022 16:31

**Movimentado por:** NICOLAS LEONARDI **Recebido por:** MATIONE SONEGO

**Observação:** PROJETO APROVADO POR UNANIMIDADE NA SESSÃO ORDINÁRIA DE 24.10.2022. REDAÇÃO FINAL EM ANEXO.

**Setor:** Sec. Administração

**Setor Origem:** Gabinete do Prefeito **Setor Destino:** Sec. Administração

**Saída:** 25/10/2022 16:32 **Entrada:** 26/10/2022 15:51

**Movimentado por:** MATIONE SONEGO **Recebido por:** DAIANA GIACOMINI MISSIO

**Observação:** Segue PL aprovado para formatação e retorno pra promulgação

**Setor:** Sec. Administração

**Encerramento:** 31/10/2022 08:50

**Parecer:** Encerrado

**Observação:** Lei sancionada e promulgada



Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.BEAC.E5DA.FDF2.7DC6.8BFE.

Página 1019

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 1

Peça 5525234

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P02ED7CE

## MANIFESTAÇÃO

Aponta-se a remessa de licitações e contratos ao Sistema de Licitações e Contratos do TCE-RS em desacordo com a Resolução e a Instrução Normativa de regência, ou seja, com atraso no cadastramento dos eventos.

Não obstante, inexiste irregularidade passível de imputar ao gestor e sua equipe técnica.

A documentação do relatório de tempestividade - contratos, peça 5432230 da auditoria demonstra que a grande maioria dos casos se referem exclusivamente à apostilamentos: todos se limitam à **mera substituição da rubrica orçamentária por ocasião do início da vigência de novas leis orçamentárias** – daí a razão para a coincidente data 1º de janeiro de 2022 em praticamente todos os documentos.

É de conhecimento comum que apostilamentos não alteram obrigações e encargos das partes, não interferindo substancialmente nos contratos. Daí a razão para sequer ser necessária sua remessa ao LicitaCon.

Ocorre que, com a migração do sistema informatizado da Dueto (GovBR) para a IPM Sistemas no ano de 2021 (decorrente de licitação), mecanismos tecnológicos passaram a remeter automaticamente todos os apostilamentos ao LicitaCon, o que acaba por gerar a indevida incompatibilidade.

Perceba-se que tais apostilamentos remontam efeitos à 1º de janeiro de cada ano, justamente quando vigente a alteração de dotações orçamentárias. Consigna-se que a Contabilidade consegue “fechar” o exercício anterior em até 30 dias do ano seguinte, quando ainda admissível realizar ajustes no sistema, sendo esta a razão principal para as apontadas incompatibilidades.

Com efeito, inexiste omissão ou atrasos nos cadastramentos pelo Município, mas meras incompatibilidades geradas pelo sistema contratado pelo Executivo junto à IPM Sistemas (vide quadro exemplificativo abaixo).



Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.F0D1.9FA6.4AF0.666A.0077.

Página 1020

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 2

Peça 5525234

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P02ED7CE

| Quadro exemplificativo do Contrato nº 017/2017 com 35 dias de atraso - Peça 5432230 | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Contrato nº** | **Tipo de documento** | **Data cadastro inicial** | **RVE / Data** | **Código de barras verificador** | **Nº da dotação da despesa de 2017 a 2021** | **Nº da dotação da despesa em 2022** |
| 17/2017 | Apostilamento | 03/03/2017 | 03/03/2017 | 021711036024854651 | 492 | 4240 |
| | | | | | 38 | 4213 |
| | | | | | 212 | 4245 |
| | | | | | 212 | 4618 |
| | | | | | 31 | 4210 |
| | | | | | 5118 | 5119 |

De outra parte, as poucas situações envolvendo termos aditivos de contratos e licitações se devem à também deficiência do sistema informatizado, haja vista que quando da substituição dos arquivos – que ocorrem, exemplificativamente após o retorno de documento assinado –, produz-se a supressão do registro anterior. Este problema está sendo tratado com a equipe técnica o TCE RS, conforme solicitação nº 76325 em anexo e amostragem abaixo:

| Licitação | Tipo de Doc | Data Evento | Data Cadastro | Prazo decorrido (dias úteis) | Prazo Envio | Atraso (dias úteis) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Adesão à Ata de RP 3/2022 | Extrato de Adesão a Registro de Preços | 01/07/2022 | 19/07/2022 | 12 | 5 | 7 |

- Documento inserido no sistema em 01/07/2022 (Imagem em anexo)
- RVE de Publicação em 01/07/2022 – Código de barras/verificador: 072211036521233052;
-RVE de 12/07/2022 não constou a Licitação - Código de barras/verificador: 072211031364658577;



Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.F0D1.9FA6.4AF0.666A.0077.

Página 1021

Processo 00917-0200/22-5

Página da peça 3

Peça 5525234

DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO

ACESSO P02ED7CE

- RVE de 19/07/2022 reapareceu a Licitação Publicada - Código de barras/verificador: 072211032475843060;

**Conclusão:** houve problema no sistema de gestão e a substituição do documento em 19/07/2022, alterando a data de cadastro no Licitacon/RS.

| Licitação | Tipo de Doc | Data Evento | Data Cadastro | Prazo decorrido (dias úteis) | Prazo Envio | Atraso (dias úteis) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Pregão Eletrônico 5/2022 | Homologação | 11/08/2022 | 05/09/2022 | 17 | 5 | 12 |

- Documento inserido no sistema em 11/08/2022 (imagem em anexo);

- RVE de 12/08/2022 consta a Adjudicação/Homologação - Código de barras/verificador: 082211038381771173;

- Em 05/09/2022 houve uma assinatura digital no documento ;

- RVE de 05/09/2022 houve a substituição do documento de homologação de 12/08/2022 - Código de barras/verificador: 092211038763486217;

- **Conclusão:** A assinatura digital no documento substituiu o mesmo no sistema Licitacon, o que ocasionou a alteração na data de cadastro no Licitacon/RS.



Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.F0D1.9FA6.4AF0.666A.0077.

Página 1022
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 4
Peça 5525234
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P02ED7CE

# CONTRATO Nº 017/2017

Contrato celebrado entre o Município de São João do Polêsine e a empresa Ricohsm Locação de Máquinas Copiadoras, Impressoras e Multifuncionais Ltda.

Por este instrumento público, de um lado o **MUNICÍPIO DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE**, com sede na Rua Guilherme Alberti, 1.631, com inscrição no CNPJ sob o nº 94.444.247/0001-40, representado pelo seu Prefeito Municipal Matione Sonego, brasileiro, casado, inscrito no CPF sob o nº 323.412.290-34, e RG nº 1038563233, residente e domiciliado na Av. São João, nº 5123, na cidade de São João do Polêsine – RS, doravante denominado CONTRATANTE, e de outro lado a empresa **Ricohsm Locação de Máquinas Copiadoras, Impressoras e Multifuncionais Ltda.**, inscrita no CNPJ sob o nº 08.639.376/0001/52, com sede a Rua Justino Couto, nº 507, Bairro Patronato, na cidade de Santa Maria, RS, CEP 97015-01, representada pelo seu Diretor Proprietário Sr. Mustafa Ali Aqel, inscrito no CPF sob nº 323.790.210-15 e portador do RG nº 0335603932, residente e domiciliado a Avenida Presidente Vargas, nº 498, Centro, na cidade de Santa Maria, RS, doravante denominada CONTRATADA, têm justo e acertado o presente Termo de Contrato, mediante as seguintes cláusulas e condições:

## CLÁUSULA PRIMEIRA - DO OBJETO

Fornecimento em Regime de Comodato de 30 (trinta) Impressoras Multifuncionais Digital Laser Monocromáticas e 01 (uma) Impressora Multifuncional Digital Laser colorida, conforme especificações descritas no Termo de Referência, Anexo I deste edital.

O prazo de entrega e instalação dos equipamentos é de no máximo 10 (dez) dias corridos após assinatura do contrato em uma única vez.

As quantidades estimadas constituem mera previsão dimensionada com a demanda atualmente existente, não estando a Contratante obrigada a executá-los totalmente ou, podendo ainda, fazer acréscimos, observando para isto as regras estabelecidas neste instrumento e na legislação pertinente, não cabendo à Contratada o direito de pleitear qualquer tipo de reparação, reservando-se o Contratante ao direito de, a seu critério, utilizar ou não.

## CLÁUSULA SEGUNDA – DO PRAZO DE VIGÊNCIA

O prazo de execução dos serviços prestados será de 12 (doze) meses, podendo ser prorrogado por iguais e sucessivos períodos, se houver interesse da Administração, até o limite de 60 (sessenta) meses.

## CLÁUSULA TERCEIRA – DO VALOR

O valor do presente contrato será de acordo com valor da adjudicação feita através do processo

Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.F0D1.9FA6.4AF0.666A.0077.

licitatório 07/2017 – Pregão Presencial nº 01/2017:

| ITEM | DESCRIÇÃO | MARCA / MODELO DAS IMPRESSORAS MULTIFUNCIONAIS | QUANTIDADE DE CÓPIAS/MÊS APROX. | R$ UNITÁRIO | R$ TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Cópia monocromática | Ricoh SP 4510sf | 30.000 | R$ 0,08 | R$ 2.400,00 |
| 02 | Cópia colorida | Ricoh mpc 306 | 2.000 | R$ 0,50 | R$ 1000,00 |
| | | | | VALOR TOTAL | R$ 3.400,00 |

## CLÁSULA QUARTA – DO PAGAMENTO

O pagamento será realizado em até 30 (trinta) dias após apresentação da Nota Fiscal.

## CLÁUSULA QUINTA – DO REEQUILÍBRIO ECONÔMICO-FINANCEIRO E DO REAJUSTE

Ocorrendo as hipóteses previstas no artigo 65, inciso II, alínea *"d"*, da Lei n.° 8.666-93, será concedido reequilíbrio econômico-financeiro do contrato, requerido pela contratada, desde que suficientemente comprovado, de forma documental, o desequilíbrio contratual.

## CLÁUSULA SEXTA– DAS DOTAÇÕES ORÇAMENTÁRAIS

A despesa decorrente do presente contrato correrá por conta das seguintes dotações orçamentárias: Despesa nº 2.020-3.3.90.39.83 da Secretária da Educação;
Despesa nº 2.007-3.3.90.39.83 da Secretária da Fazenda;
Despesa nº 2.043-3.3.90.39.83 da Secretária da Saúde;
Despesa nº 2.006-3.3.90.39.83 da Secretária da Administração;

## CLÁUSULA SÉTIMA - DAS OBRIGAÇÕES DO CONTRATANTE

O CONTRATANTE obriga-se a acompanhar o fornecimento, as especificações e a qualidade dos produtos, de acordo com as condições e prazo estabelecidos, bem como pagar.

## CLÁUSULA OITAVA - DAS OBRIGAÇÕES DA CONTRATADA

1 - Responsabilizar-se pelos encargos trabalhistas, previdenciários, fiscais e comerciais, resultantes da execução deste contrato;
2 - Entregar os produtos na conformidade do estabelecido no Edital em referência, livres de qualquer ônus, como despesas de fretes, impostos, seguros e todas as demais despesas necessárias;
3 - Proceder à instalação das impressoras solicitadas num prazo máximo de 10(dez) dias corridos, contados da assinatura do contrato;

Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.F0D1.9FA6.4AF0.666A.0077.

4 - Cumprir rigorosamente todas as especificações contidas no Edital e na Proposta apresentada.
5 - Comunicar o Departamento de Compras, no prazo de 08 (oito) dias que antecedem o prazo de vencimento da entrega, os motivos que impossibilitem o seu cumprimento.
6 - O contratado é obrigado a reparar, corrigir, remover, reconstruir ou substituir, às suas expensas, no total ou em parte, o objeto do contrato em que se verificarem vícios, defeitos ou incorreções resultantes da execução ou de materiais empregado.
7 - Responsabilizar-se, com exclusividade, por todas as despesas relativas à retirada e entregas do produto substituído.

## CLÁUSULA NONA – DAS SANÇÕES

1. Pela inexecução total ou parcial das condições estabelecidas neste Edital, o Município poderá, garantindo a prévia defesa da licitante vencedora, que deverá ser apresentada no prazo de 05 (cinco) dias úteis a contar da sua notificação, aplicar, sem prejuízo das responsabilidades penal e civil, as seguintes sanções:
a) ADVERTÊNCIA, por escrito, quando a proponente deixar de atender quaisquer indicações aqui constantes;
b) MULTA COMPENSATÓRIO-INDENIZATÓRIA no percentual de 5% (cinco por cento) calculada sobre o valor do Contrato ou instrumento equivalente;
c) SUSPENSÃO TEMPORÁRIA DE PARTICIPAR EM LICITAÇÃO E IMPEDIMENTO DE CONTRATAR COM O MUNICÍPIO, pelo prazo de até 02 (dois) anos;
d) DECLARAÇÃO DE INIDONEIDADE PARA LICITAR E CONTRATAR COM A ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA enquanto perdurarem os motivos determinantes da punição ou até que seja promovida a reabilitação, na forma da Lei, perante a própria autoridade que aplicou a penalidade.
2. Na hipótese de atraso no cumprimento de quaisquer obrigações assumidas pela CONTRATADA, a esta será aplicada multa moratória de 0,5% (zero vírgula cinco por cento) sobre o valor do Contrato ou instrumento equivalente, por dia de atraso, limitada a 10% (dez por cento) do valor inadimplido.
3. O valor da multa aplicada (tanto compensatória quanto moratória) deverá ser recolhido no setor de Tesouraria do Município, dentro do prazo de 05 (cinco) dias úteis após a respectiva notificação.
4. Caso não seja paga no prazo previsto no subitem anterior, ela será descontada por ocasião do pagamento posterior a ser efetuado pelo CONTRATANTE ou cobrada judicialmente.

## CLÁUSULA DÉCIMA - DA RESCISÃO

O contrato ora celebrado poderá ser rescindido caso ocorram quaisquer dos casos previstos nos Artigos 77 e 78 da Lei n. 8.666, de 21 de junho de 1993 e alterações em vigor.

## CLÁUSULA DÉCIMA PRIMEIRA - DA FISCALIZAÇÃO

I - A gestão do contrato ficará a cargo do Diretor Administrativo, Sr. Alexandre Ceolin Somavilla e a fiscalização direta do cumprimento do presente Contrato ficará a cargo da Secretaria Municipal de Administração, sob a responsabilidade do Servidor Luiz Carlos Cera, Mat. 642/4.
II - A ação ou omissão total ou parcial da fiscalização não eximirá a CONTRATADA de total responsabilidade de executar o fornecimento estabelecido neste Termo.

Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.F0D1.9FA6.4AF0.666A.0077.

Página 1025
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 7
Peça 5525234
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P02ED7CE

## CLÁUSULA DÉCIMA SEGUNDA – DA INEXECUÇÃO DO CONTRATO

A CONTRATADA reconhece os direitos da CONTRATANTE, no caso de inexecução do total ou parcial do Contrato que venham a ensejar a sua rescisão conforme o artigo 77 da Lei Federal nº 8.666/93 e alterações.

## CLÁUSULA DÉCIMA TERCEIRA - DOS CASOS OMISSOS

I - As omissões relativas ao presente contrato serão reguladas pela legislação vigente, na forma do Artigo 65 e seguintes da Lei nº 8.666/93 e alterações em vigor.
II - As partes contratantes declaram-se, ainda, cientes e conformes com todas as disposições e regras atinentes a contratos contidas no Edital de Licitação, Decreto Municipal 1.359/2013, na Lei Federal 8.666/93 e na Lei Federal 10.520/2002, ainda que não estejam expressamente transcritas neste instrumento.

## CLÁUSULA DÉCIMA QUARTA - DO FORO

É competente o Foro da Comarca de Faxinal do Soturno para dirimir quaisquer dúvidas decorrentes da aplicação do presente contrato.
E, por estarem às partes justas e contratadas, assinam o presente contrato em três vias de igual teor e forma, na presença das testemunhas nominadas.

São João do Polêsine, 17de fevereiro de 2017.

CONTRATANTE: **Matione Sonego**
**Prefeito Municipal**

CONTRATADA: **Ricohsm Locação de Máq. Copiadoras, Impressoras e Multifuncionais Ltda.**
**Contratado**

Testemunhas:

NOME:
CPF:

NOME:
CPF:

Este contrato foi examinado pela Assessoria Jurídica.
Em: ___/___/_____

_____

Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.F0D1.9FA6.4AF0.666A.0077.

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO
**Sistema de Informações de Licitações e Contratos - LICITACON Versão2.0.272**

021711036024854651

| Para uso do Tribunal de Contas | |
|---|---|
| Fl. | Rubrica |
| | |

**PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE** **ORGÃO Nº: 80500** **CNPJ: 94.444.247/0001-40**

**Período de Entrega das Informações: 01/02/2017 a 28/02/2017 - 2 ° Mês**

03/03/2017 - 13:34:23

| Neste RVE estão incluídos: | Sim | Não | Não se aplica |
|---|---|---|---|
| Pessoas/Consórcios/Comissões | X | | |
| Licitações | X | | |
| Lotes e Itens de Licitação | X | | |
| Propostas da Licitação | X | | |
| Contratos | X | | |
| Lotes e Itens de Contratos | X | | |

## 1. Informações da Entidade

### 1.1 Dados Cadastrais da Administração atual

CNPJ: 94.444.247/0001-40
Período: 01/02/2017 a 28/02/2017 - 2º Mês
Entidade: PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE
Logradouro: Rua Guilherme Albertti Nr: 1631 Complemento: Predio
Homepage: www.saojoaodopolesine.rs.gov.br Email: prefeitura@saojoaodopolesine.rs.gov.br
Telefone: (55) 3269-1155

### 1.2 Administradores do Período

Nome: Matione Sonego
CPF: 635.948.970-87 Cargo: Prefeito Municipal
Período: de 01/01/2017 a 31/12/2020



Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.F0D1.9FA6.4AF0.666A.0077.

## 2.3 Contratos

| Contrato | Valor atual | Aditivos/ Apostilas | Alterações |
|---|---|---|---|
| 1/2013-C | 66.979,86 | 0 | 4 |
| 1/2017-C | 22.991,21 | 0 | 0 |
| 10/2017-C | 121,20 | 0 | 0 |
| 100/2016-C | 12.940,00 | 0 | 0 |
| 101/2016-C | 25.650,00 | 0 | 0 |
| 102/2016-C | 7.197,04 | 0 | 0 |
| 103/2016-C | 12.289,54 | 0 | 0 |
| 104/2016-C | 9.672,40 | 0 | 0 |
| 11/2017-C | 167,00 | 0 | 0 |
| 12/2017-C | 879,40 | 0 | 0 |
| 13/2017-C | 485,25 | 0 | 0 |
| 136/2014-C | 19.764,00 | 0 | 1 |
| 137/2014-C | 9.866,88 | 0 | 2 |
| 14/2017-C | 318,00 | 0 | 0 |
| 15/2017-C | 372,60 | 0 | 0 |
| 16/2016-C | 3.071,76 | 0 | 1 |
| 16/2017-C | 43,20 | 0 | 0 |
| 17/2017-C | 40.800,00 | 0 | 0 |
| 18/2017-C | 6.000,00 | 0 | 0 |
| 19/2017-C | 8.537,04 | 0 | 0 |
| 2/2017-C | 580,00 | 0 | 0 |
| 20/2017-C | 15.648,00 | 0 | 0 |
| 21/2017-C | 616,28 | 0 | 0 |
| 22/2017-C | 1.997,14 | 0 | 0 |
| 23/2013-C | 3.937,68 | 0 | 4 |
| 23/2017-C | 1.103,26 | 0 | 0 |
| 24/2014-C | 8.533,68 | 0 | 2 |
| 26/2013-C | 28.396,97 | 0 | 3 |
| 3/2017-C | 590,00 | 0 | 0 |
| 30/2012-C | 6.065.877,00 | 0 | 10 |
| 34/2013-C | 38.978,88 | 0 | 4 |
| 4/2017-C | 915,00 | 0 | 0 |
| 41/2014-C | 181.280,00 | 0 | 2 |
| 43/2013-C | 85.782,00 | 0 | 4 |
| 47/2013-C | 106.193,28 | 0 | 5 |
| 49/2016-C | 52.199,70 | 0 | 0 |
| 5/2017-C | 850,00 | 0 | 0 |
| 50/2016-C | 1.352,40 | 0 | 0 |
| 51/2016-C | 7.800,00 | 0 | 0 |
| 52/2016-C | 5.600,00 | 0 | 0 |
| 53/2016-C | 3.097,82 | 0 | 0 |
| 54/2016-C | 1.087,17 | 0 | 0 |



Página 1027
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 9
Peça 5525234
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P02ED7CE

Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.F0D1.9FA6.4AF0.666A.0077.

Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.F0D1.9FA6.4AF0.666A.0077.



# MUNICÍPIO DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE

Execução Orçamentária

Despesa

Tipo: Valores Detalhados Período: De 01/01/2021 até 06/11/2023

| Dot. | Plano | Vínculo | DESPESA | | | MOVIMENTO ATÉ O PERÍODO | | | ESTORNOS | | | SALDOS | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Autorizada | Atualizada | Reservado | Empenhado | Liquidado | Pago | Empenho | Liquidação | Pagamento | Empenhar | Liquidar | Pagar |
| **03 - Secretaria Municipal de Administração** | | | | | | | | | | | | | | |
| **03.001 - Secretaria Municipal de Administração** | | | | | | | | | | | | | | |
| **0004.0122.0200.2006 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO** | | | | | | | | | | | | | | |
| 447 | 33390080000000000000 - OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILITAR | 00010000 | 372.400,00 | 385.935,00 | 0,00 | 436.675,38 | 403.659,25 | 385.589,08 | 51.086,30 | 18.070,17 | 0,00 | 345,92 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | 33390140000000000000 - DIÁRIAS - CIVIL | 00010000 | 6.000,00 | 6.000,00 | 0,00 | 5.948,45 | 5.948,45 | 5.948,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 51,55 | 0,00 | 0,00 |
| 29 | 33390300000000000000 - MATERIAL DE CONSUMO | 00010000 | 50.000,00 | 52.000,00 | 240,00 | 55.807,01 | 50.955,64 | 50.955,64 | 4.851,37 | 0,00 | 0,00 | 804,36 | 0,00 | 0,00 |
| 449 | 33390330000000000000 - PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO | 00010000 | 1.500,00 | 1.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 450 | 33390350000000000000 - SERVICOS DE CONSULTORIA | 00010000 | 6.000,00 | 6.000,00 | 0,00 | 2.580,50 | 2.580,50 | 2.580,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.419,50 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | 33390360000000000000 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA | 00010000 | 25.000,00 | 35.680,00 | 0,00 | 31.224,44 | 32.484,44 | 31.164,04 | 60,40 | 1.320,40 | 0,00 | 4.515,96 | 0,00 | (0,00) |
| 31 | 33390390000000000000 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA | 00010000 | 125.000,00 | 145.000,00 | 5.655,00 | 138.102,52 | 124.853,33 | 132.860,33 | 5.596,19 | 1.147,00 | 354,00 | 6.838,67 | 8.800,00 | (8.800,00) |
| 4210 | 33390400000000000000 - SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO - PJ | 00010000 | 130.000,00 | 171.000,00 | 0,00 | 275.067,85 | 179.311,90 | 170.339,81 | 104.857,98 | 9.102,03 | 129,94 | 790,13 | 0,00 | 0,00 |
| 3567 | 33390460000000000000 - AUXÍLIO-ALIMENTAÇÃO | 00010000 | 32.500,00 | 32.500,00 | 0,00 | 41.180,00 | 32.284,00 | 32.284,00 | 8.896,00 | 0,00 | 0,00 | 216,00 | 0,00 | 0,00 |
| 451 | 33390920000000000000 - DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES | 00010000 | 8.000,00 | 5.320,00 | 0,00 | 3.348,16 | 3.348,16 | 3.348,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.971,84 | 0,00 | 0,00 |
| 4211 | 33390930000000000000 - INDENIZACOES E RESTITUICOES | 00010000 | 2.000,00 | 2.000,00 | 0,00 | 158,78 | 158,78 | 158,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.841,22 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL POR FUNCIONAL** | | | **758.400,00** | **842.935,00** | **5.895,00** | **990.093,09** | **835.584,45** | **815.228,79** | **175.348,24** | **29.639,60** | **483,94** | **22.295,15** | **8.800,00** | **(8.800,00)** |
| **TOTAL POR UNIDADE** | | | **758.400,00** | **842.935,00** | **5.895,00** | **990.093,09** | **835.584,45** | **815.228,79** | **175.348,24** | **29.639,60** | **483,94** | **22.295,15** | **8.800,00** | **(8.800,00)** |
| **TOTAL POR ÓRGÃO** | | | **758.400,00** | **842.935,00** | **5.895,00** | **990.093,09** | **835.584,45** | **815.228,79** | **175.348,24** | **29.639,60** | **483,94** | **22.295,15** | **8.800,00** | **(8.800,00)** |
| **TOTAL GERAL** | | | **758.400,00** | **842.935,00** | **5.895,00** | **990.093,09** | **835.584,45** | **815.228,79** | **175.348,24** | **29.639,60** | **483,94** | **22.295,15** | **8.800,00** | **(8.800,00)** |

Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.F0D1.9FA6.4AF0.666A.0077.



# MUNICÍPIO DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE

Execução Orçamentária

Despesa

Tipo: Valores Detalhados Período: De 01/01/2021 até 06/11/2023

| | | | DESPESA | | | MOVIMENTO ATÉ O PERÍODO | | | ESTORNOS | | | SALDOS | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Dot. | Plano | Vínculo | Autorizada | Atualizada | Reservado | Empenhado | Liquidado | Pago | Empenho | Liquidação | Pagamento | Empenhar | Liquidar | Pagar |
| **04 - Secretaria Municipal da Fazenda** | | | | | | | | | | | | | | |
| **04.001 - Secretaria Municipal da Fazenda** | | | | | | | | | | | | | | |
| **0004.0123.0200.2007 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA** | | | | | | | | | | | | | | |
| 35 | 33390140000000000000 - DIÁRIAS - CIVIL | 00010000 | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 1.355,76 | 1.355,76 | 777,73 | 578,03 | 578,03 | 0,00 | 4.222,27 | 0,00 | 0,00 |
| 36 | 33390300000000000000 - MATERIAL DE CONSUMO | 00010000 | 7.500,00 | 7.500,00 | 0,00 | 5.725,01 | 5.725,01 | 5.725,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.774,99 | 0,00 | 0,00 |
| 400 | 33390310000000000000 - PREMIAÇÕES CULTURAIS, ARTÍSTICAS, CIENTÍFICAS, DESPORTIVAS E OUTRAS | 00010000 | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 4.500,00 | 4.500,00 | 4.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 38 | 33390390000000000000 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA | 00010000 | 8.500,00 | 26.000,00 | 0,00 | 19.898,36 | 19.548,36 | 19.502,86 | 493,21 | 143,21 | 97,71 | 6.594,85 | 0,00 | 0,00 |
| 4213 | 33390400000000000000 - SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO - PJ | 00010000 | 19.400,00 | 22.400,00 | 0,00 | 29.739,89 | 21.899,21 | 21.899,21 | 7.840,68 | 0,00 | 0,00 | 500,79 | 0,00 | 0,00 |
| 3568 | 33390460000000000000 - AUXÍLIO-ALIMENTAÇÃO | 00010000 | 22.000,00 | 22.000,00 | 0,00 | 25.654,00 | 20.930,00 | 20.930,00 | 4.724,00 | 0,00 | 0,00 | 1.070,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3087 | 33390470000000000000 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS | 00010000 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4214 | 33390930000000000000 - INDENIZACOES E RESTITUICOES | 00010000 | 2.400,00 | 2.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.400,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL POR FUNCIONAL** | | | **70.800,00** | **91.300,00** | **0,00** | **86.873,02** | **73.958,34** | **73.334,81** | **13.635,92** | **721,24** | **97,71** | **18.062,90** | **0,00** | **0,00** |
| **TOTAL POR UNIDADE** | | | **70.800,00** | **91.300,00** | **0,00** | **86.873,02** | **73.958,34** | **73.334,81** | **13.635,92** | **721,24** | **97,71** | **18.062,90** | **0,00** | **0,00** |
| **TOTAL POR ÓRGÃO** | | | **70.800,00** | **91.300,00** | **0,00** | **86.873,02** | **73.958,34** | **73.334,81** | **13.635,92** | **721,24** | **97,71** | **18.062,90** | **0,00** | **0,00** |
| **TOTAL GERAL** | | | **70.800,00** | **91.300,00** | **0,00** | **86.873,02** | **73.958,34** | **73.334,81** | **13.635,92** | **721,24** | **97,71** | **18.062,90** | **0,00** | **0,00** |



ACESSO P02ED7CE | DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO | Peça 5525234 | Página da peça 11 | Processo 00917-0200/22-5 | Página 1029

Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.F0D1.9FA6.4AF0.666A.0077.



# MUNICÍPIO DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE

Execução Orçamentária

Despesa

Tipo: Valores Detalhados Período: De 01/01/2021 até 06/11/2023

| Dot. | Plano | Vínculo | DESPESA | | | MOVIMENTO ATÉ O PERÍODO | | | ESTORNOS | | | SALDOS | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Autorizada | Atualizada | Reservado | Empenhado | Liquidado | Pago | Empenho | Liquidação | Pagamento | Empenhar | Liquidar | Pagar |
| **06 - Sec Municipal de Educação, Cultura, Desp** | | | | | | | | | | | | | | |
| **06.001 - Secretaria Municipal de Educação** | | | | | | | | | | | | | | |
| **0012.0122.0401.2020 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO, CULTURA, DESPORTO E TURISMO** | | | | | | | | | | | | | | |
| 489 | 33390140000000000000 - DIÁRIAS - CIVIL | 00200000 | 3.500,00 | 5.500,00 | 0,00 | 4.634,75 | 4.634,75 | 4.172,33 | 462,42 | 462,42 | 0,00 | 1.327,67 | 0,00 | 0,00 |
| 490 | 33390300000000000000 - MATERIAL DE CONSUMO | 00200000 | 20.000,00 | 23.000,00 | 0,00 | 22.823,05 | 22.823,05 | 22.823,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 176,95 | 0,00 | 0,00 |
| 240 | 33390330000000000000 - PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO | 00200000 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 491 | 33390360000000000000 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA | 00200000 | 5.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 957,60 | 957,60 | 957,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 42,40 | 0,00 | 0,00 |
| 492 | 33390390000000000000 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA | 00200000 | 20.000,00 | 12.000,00 | 0,00 | 11.648,10 | 11.648,10 | 11.564,10 | 84,00 | 84,00 | 0,00 | 435,90 | 0,00 | 0,00 |
| 4240 | 33390400000000000000 - SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO - PJ | 00200000 | 18.000,00 | 18.000,00 | 0,00 | 10.228,00 | 8.369,04 | 8.063,44 | 2.164,56 | 305,60 | 0,00 | 9.936,56 | 0,00 | 0,00 |
| 3573 | 33390460000000000000 - AUXÍLIO-ALIMENTAÇÃO | 00200000 | 12.000,00 | 12.000,00 | 0,00 | 14.222,00 | 6.892,00 | 6.892,00 | 7.330,00 | 0,00 | 0,00 | 5.108,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4241 | 33390930000000000000 - INDENIZACOES E RESTITUICOES | 00200000 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 981,08 | 981,08 | 981,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18,92 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL POR FUNCIONAL** | | | **80.500,00** | **73.500,00** | **0,00** | **65.494,58** | **56.305,62** | **55.453,60** | **10.040,98** | **852,02** | **0,00** | **18.046,40** | **0,00** | **0,00** |
| **TOTAL POR UNIDADE** | | | **80.500,00** | **73.500,00** | **0,00** | **65.494,58** | **56.305,62** | **55.453,60** | **10.040,98** | **852,02** | **0,00** | **18.046,40** | **0,00** | **0,00** |
| **TOTAL POR ÓRGÃO** | | | **80.500,00** | **73.500,00** | **0,00** | **65.494,58** | **56.305,62** | **55.453,60** | **10.040,98** | **852,02** | **0,00** | **18.046,40** | **0,00** | **0,00** |
| **TOTAL GERAL** | | | **80.500,00** | **73.500,00** | **0,00** | **65.494,58** | **56.305,62** | **55.453,60** | **10.040,98** | **852,02** | **0,00** | **18.046,40** | **0,00** | **0,00** |



ACESSO P02ED7CE | DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO | Peça 5525234 | Página da peça 12 | Processo 00917-0200/22-5 | Página 1030

Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.F0D1.9FA6.4AF0.666A.0077.



# MUNICÍPIO DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE

Execução Orçamentária

Despesa

Tipo: Valores Detalhados Período: De 01/01/2021 até 06/11/2023

| Dot. | Plano | Vínculo | DESPESA | | | MOVIMENTO ATÉ O PERÍODO | | | ESTORNOS | | | SALDOS | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Autorizada | Atualizada | Reservado | Empenhado | Liquidado | Pago | Empenho | Liquidação | Pagamento | Empenhar | Liquidar | Pagar |
| **07 - Sec Mun de Saúde e Assistência Social** | | | | | | | | | | | | | | |
| **07.001 - Fundo Municipal da Saúde** | | | | | | | | | | | | | | |
| **0010.0122.0501.2043 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE** | | | | | | | | | | | | | | |
| 201 | 33390140000000000000 - DIÁRIAS - CIVIL | 00400000 | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 9.910,66 | 9.910,66 | 9.910,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 89,34 | 0,00 | 0,00 |
| 210 | 33390300000000000000 - MATERIAL DE CONSUMO | 00400000 | 35.000,00 | 18.500,00 | 0,00 | 16.169,08 | 16.169,08 | 16.169,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.330,92 | 0,00 | 0,00 |
| 4269 | 33390300000000000000 - MATERIAL DE CONSUMO | 45040000 | 4.100,00 | 11.664,00 | 0,00 | 10.019,20 | 10.019,20 | 10.019,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.644,80 | 0,00 | 0,00 |
| 202 | 33390330000000000000 - PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO | 00400000 | 500,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 211 | 33390360000000000000 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA | 00400000 | 12.000,00 | 12.000,00 | 0,00 | 9.550,00 | 9.480,00 | 9.480,00 | 70,00 | 0,00 | 0,00 | 2.520,00 | 0,00 | 0,00 |
| 212 | 33390390000000000000 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA | 00400000 | 30.000,00 | 30.000,00 | 0,00 | 22.477,89 | 22.477,89 | 22.477,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.522,11 | 0,00 | 0,00 |
| 4618 | 33390400000000000000 - SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO - PJ | 45000000 | 15.000,00 | 19.000,00 | 0,00 | 21.784,19 | 15.256,39 | 15.256,39 | 6.527,80 | 0,00 | 0,00 | 3.743,61 | 0,00 | 0,00 |
| 4245 | 33390400000000000000 - SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO - PJ | 00400000 | 20.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 5.629,93 | 5.539,05 | 5.539,05 | 90,88 | 0,00 | 0,00 | 4.460,95 | 0,00 | 0,00 |
| 3576 | 33390460000000000000 - AUXÍLIO-ALIMENTAÇÃO | 00400000 | 38.000,00 | 38.000,00 | 0,00 | 41.402,00 | 37.852,00 | 37.852,00 | 3.550,00 | 0,00 | 0,00 | 148,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4244 | 33390930000000000000 - INDENIZACOES E RESTITUICOES | 00400000 | 8.000,00 | 8.000,00 | 0,00 | 3.043,07 | 3.043,07 | 3.043,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.956,93 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL POR FUNCIONAL** | | | **172.600,00** | **157.664,00** | **0,00** | **139.986,02** | **129.747,34** | **129.747,34** | **10.238,68** | **0,00** | **0,00** | **27.916,66** | **0,00** | **0,00** |
| **TOTAL POR UNIDADE** | | | **172.600,00** | **157.664,00** | **0,00** | **139.986,02** | **129.747,34** | **129.747,34** | **10.238,68** | **0,00** | **0,00** | **27.916,66** | **0,00** | **0,00** |
| **TOTAL POR ÓRGÃO** | | | **172.600,00** | **157.664,00** | **0,00** | **139.986,02** | **129.747,34** | **129.747,34** | **10.238,68** | **0,00** | **0,00** | **27.916,66** | **0,00** | **0,00** |
| **TOTAL GERAL** | | | **172.600,00** | **157.664,00** | **0,00** | **139.986,02** | **129.747,34** | **129.747,34** | **10.238,68** | **0,00** | **0,00** | **27.916,66** | **0,00** | **0,00** |



ACESSO P02ED7CE | DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO | Peça 5525234 | Página da peça 13 | Processo 00917-0200/22-5 | Página 1031

# MUNICÍPIO DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE

Compras e Contratos
Impressão de Contratos
Codigo Cliente: 2689 Identificador: 25 Ano: 2022 Cod. Cliente - Contrato: 2689 Ano - Contrato: 2022
Identificador - Contrato: 25

**Rio Grande do Sul**
**MUNICÍPIO DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE**
**DEPARTAMENTO DE LICITAÇÕES E COMPRAS**

## CONTRATO ADMINISTRATIVO Nº 01

TERMO DE CONTRATO QUE ENTRE SI FAZEM DE UM LADO A MUNICÍPIO DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE E DE OUTRO, RICOHSM LOC. DE MAQ. COP., IMPRES E MULTIF. LTDA., OS TERMOS DA LEI N.º 8666 DE 21/06/1993, OBJETIVANDO A CONTRATAÇÃO SOB O REGIME DE Empreitada por preço global.

Contrato que entre si celebram a MUNICÍPIO DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE, com endereço na Rua Guilherme Alberti - 1631 - São João do Polêsine RS, inscrita no CNPJ sob n.º 94.444.247/0001-40 neste ato representada pelo(a) PREFEITO(A) MUNICIPAL, doravante denominada simplesmente de CONTRATANTE, e RICOHSM LOC. DE MAQ. COP., IMPRES E MULTIF. LTDA., inscrito no CNPJ sob n.º 08.639.376/0001-52, neste ato representada por seu representante legal, Senhor(a) MUSTAFA ALI AQEL, doravante denominada simplesmente de CONTRATADA, em decorrência da Licitação Pregão Presencial 1/2017, homologado em 15/02/2017,mediante sujeição mútua as normas constantes da Lei Nº 8666 de 21/06/1993 e legislação pertinente ao Edital antes citado, as propostas e as seguintes cláusulas contratuais:

### CLÁUSULA PRIMEIRA - DO OBJETO

1.1 - O objeto do presente contrato é Contratação de empresa para locação de impressoras, incluindo o fornecimento dos equipamentos (novos e 1º uso), serviços de manutenção preventiva e corretiva, reposição de peças e de todo o material de consumo necessário ao perfeito funcionamento dos equipamentos, para atender a demanda de todos os órgãos e entidades que compões a administração pública municipal no período de 12 meses.

1.2 - Ao assinar este Contrato, a CONTRATADA declara que tomou pleno conhecimento da natureza e condições locais onde serão executados os serviços objeto do presente Contrato. Não será considerada pela CONTRATANTE qualquer reclamação ou reivindicação por parte da CONTRATADA fundamentada na falta de conhecimento dessas condições.

### CLÁUSULA SEGUNDA - DA DOCUMENTAÇÃO CONTRATUAL

2 - Fazem parte deste Contrato, independentemente da transcrição, os seguintes documentos, cujo teor, de conhecimento das partes contratantes: Proposta da CONTRATADA, especificações complementares, além das normas e instruções legais vigentes no País que lhe forem atinentes.

### CLÁUSULA TERCEIRA - DO REGIME DE EXECUÇÃO

3 - O Objeto do presente contrato será realizado sob a Forma/Regime: Empreitada por preço global

### CLÁUSULA QUARTA - DO PREÇO E CONDIÇÕES DE PAGAMENTO

4.1 - A CONTRATANTE pagará a CONTRATADA, o preço proposto que é de R$ 40.280,8800

4.2 - Fica expressamente estabelecido que os preços constantes na proposta da CONTRATADA incluem todos os custos diretos e indiretos para a execução do Objeto contratado, constituindo-se na única remuneração devida.

4.3 - A medição contendo o quantitativo dos serviços realizados e seus respectivos preços, será realizada pela CONTRATANTE, que encaminhará a CONTRATADA, liberando-a para faturamento até o 5º (quinto) dia útil do mês subseqüente ao da execução dos serviços e aquisição de materiais ou fornecimentos.

4.4 - O pagamento será efetivado na Tesouraria da Secretaria de Finanças da CONTRATANTE ou Ordem Bancária.

### CLAUSULA QUINTA - DO REAJUSTAMENTO

5 - O custo apresentando caracterizando o preço unitário e global para a Execução dos serviços e/ou aquisição de materiais ou fornecimento será reajustado de acordo com o seguinte critério: SEM REAJUSTE.

### CLAUSULA SEXTA - DOS PRAZOS DE EXECUÇÃO E VIGÊNCIA

6.1 - O prazo de execução / fornecimento do material é de IMEDIATO e, terá vigência de 01/01/2022 á 16/02/2022, podendo ser prorrogado, mediante termo Aditivo, desde que seja acordado entre as partes através de declaração por escrito com antecedência mínima de 10 dias antes do término do contrato, e de conformidade com o estabelecido nas Leis n.º 8666/93 e 8883/94.

6.2 - O início deve se dar em 05 (cinco) dias a partir da assinatura deste instrumento.

6.3 - Na contagem dos prazos, excluir-se-á o dia de início e incluir-se-á o do vencimento.

6.4 - Os prazos serão em dias consecutivos, exceto quando for explicitamente disposto de forma diferente.

6.5 - Os prazos se iniciam e vencem em dia de expediente normal.

### CLAUSULA SETIMA - DAS DESPESAS E FONTES DOS RECURSOS

7 - As despesas decorrentes do presente contrato correrão por conta do orçamento Fiscal Vigente, cuja(s) fonte(s) de recurso(s) tem a seguinte



Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.F0D1.9FA6.4AF0.666A.0077.

Página 1033
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 15
Peça 5525234
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P02ED7CE

classificação:

| MUNICÍPIO DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE |
|---|
| **Dotação:** 31 |
| **Órgão:** 02 - Administração Geral |
| **Unidade:** 001 - Secretaria Municipal de Administração |
| **Ação:** 2006 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO |
| **Vínculo:** 00010000 - Recurso Livre - Administração Direta Municipal |
| **Elemento:** 33390390000000000000 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA |

| MUNICÍPIO DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE |
|---|
| **Dotação:** 31 |
| **Órgão:** 02 - Administração Geral |
| **Unidade:** 001 - Secretaria Municipal de Administração |
| **Ação:** 2006 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO |
| **Vínculo:** 00010000 - Recurso Livre - Administração Direta Municipal |
| **Elemento:** 33390390000000000000 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA |

| MUNICÍPIO DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE |
|---|
| **Dotação:** 4240 |
| **Órgão:** 06 - Sec Municipal de Educação, Cultura, Desp |
| **Unidade:** 001 - Secretaria Municipal de Educação |
| **Ação:** 2020 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO, CULTURA, DESPORTO E TURISMO |
| **Vínculo:** 00200000 - MDE - Manutenção e Desenvolvimento Ensino |
| **Elemento:** 33390400000000000000 - SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO - PJ |

| MUNICÍPIO DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE |
|---|
| **Dotação:** 4213 |
| **Órgão:** 04 - Secretaria Municipal da Fazenda |
| **Unidade:** 001 - Secretaria Municipal da Fazenda |
| **Ação:** 2007 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA |
| **Vínculo:** 00010000 - Recurso Livre - Administração Direta Municipal |
| **Elemento:** 33390400000000000000 - SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO - PJ |

| MUNICÍPIO DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE |
|---|
| **Dotação:** 4245 |
| **Órgão:** 07 - Sec Mun de Saúde e Assistência Social |
| **Unidade:** 001 - Fundo Municipal da Saúde |
| **Ação:** 2043 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE |
| **Vínculo:** 00400000 - ASPS - Ações de Serviços Públicos de Saúde |
| **Elemento:** 33390400000000000000 - SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO - PJ |

| MUNICÍPIO DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE |
|---|
| **Dotação:** 4618 |
| **Órgão:** 07 - Sec Mun de Saúde e Assistência Social |
| **Unidade:** 001 - Fundo Municipal da Saúde |
| **Ação:** 2043 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE |
| **Vínculo:** 45000000 - CUSTEIO - Atenção Básica |
| **Elemento:** 33390400000000000000 - SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO - PJ |

| MUNICÍPIO DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE |
|---|
| **Dotação:** 4210 |
| **Órgão:** 03 - Secretaria Municipal de Administração |
| **Unidade:** 001 - Secretaria Municipal de Administração |
| **Ação:** 2006 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO |
| **Vínculo:** 00010000 - Recurso Livre - Administração Direta Municipal |
| **Elemento:** 33390400000000000000 - SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO - PJ |



Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.F0D1.9FA6.4AF0.666A.0077.

Página 1034
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 16
Peça 5525234
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P02ED7CE

| MUNICÍPIO DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE |
|---|
| **Dotação:** 5119 |
| **Órgão:** 04 - Secretaria Municipal da Fazenda |
| **Unidade:** 001 - Secretaria Municipal da Fazenda |
| **Ação:** 2139 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DE ADMINISTRAÇÃO TRIBUTÁRIA |
| **Vínculo:** 00010000 - Recurso Livre - Administração Direta Municipal |
| **Elemento:** 33390400000000000000 - SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO - PJ |

CLAUSULA OITAVA - DA EXECUÇÃO

8.1 - Este contrato deverá ser executado fielmente pelas partes, de acordo com as cláusulas avençadas e as normas da Lei, respondendo cada uma pelas conseqüências de sua inexecução total ou parcial.

8.2 - A execução deste contrato será acompanhada e fiscalizada por um representante da CONTRATANTE especialmente designado.

8.3 - A CONTRATADA deverá manter preposto, aceito pela CONTRATANTE, no local do serviço, para representá-la na execução deste contrato.

8.4 - A CONTRATADA é obrigada a reparar, corrigir, remover, reconstruir ou substituir. às suas expensas, no total ou em parte, o objeto deste contrato em que se verificarem vícios, defeitos ou incorreções resultantes da execução ou de materiais empregados.

8.5 - A CONTRATADA é responsável pelos danos causados diretamente à CONTRATANTE ou a terceiros, decorrentes de sua culpa ou dolo na responsabilidade a fiscalização ou o acompanhamento pelo órgão interessado.

CLÁUSULA NONA - DA ALTERAÇÃO CONTRATUAL

9 - Este contrato poderá ser alterado, com as devidas justificativas, nos seguintes casos:
9.1.1 Unilateralmente pela CONTRATANTE:
a) Quando houver modificação do projeto ou das especificações para melhor adequação técnica aos seus objetivos.
b) quando necessária a modificação do valor contratual em decorrência de acréscimo ou diminuição quantitativa de seu objeto, nos limites permitidos no Parágrafo 1º do Artigo 65 da Lei 8666/93.
9.1.2. Por acordo das partes:
a) Quando conveniente à substituição da garantia de execução;

CLAUSULA DÉCIMA - DAS MULTAS

10. Pela inexecução total ou parcial do contrato, caberá, conforme a gravidade da falta e garantia a prévia defesa, a aplicação das seguintes sanções, de acordo com o previsto na Seção II do Capítulo IV da Lei N.º 8.666/93.

a) advertência por escrito;
b) multa de 1% (um por cento) por dia de atraso, calculado sobre o valor da última medição, no caso de retardamento, sem justa causa, do início dos trabalhos contratados;
c) multa de 1% (um por cento) calculado sobre o valor da última medição por dia de paralisação, sem prejuízo das demais cominações, no caso de paralisação da execução do contrato, sem justa causa, por mais de 5 (cinco) dias úteis e no máximo de 7 (sete) dias consecutivos;
d) multa de 1% (um por cento) por dia de atraso, calculado sobre o valor da última medição pelo não cumprimento do prazo contratual, sem plena justificativa;
e) multa de até 1% (um por cento) calculado sobre o valor da última medição, em caso de inobservância das demais cláusulas do Contrato;
f) suspensão temporária de participação em licitação e impedimento de contratar com a , por prazo não superior a 2(dois) anos;
g) declaração de inidoneidade para licitar ou contratar com a , enquanto perdurarem os motivos determinantes da punição ou até que seja promovida a reabilitação perante a própria autoridade que aplicou a penalidade, consoante inciso IV, Art. 87 da Lei N 8 666/93;
h) no caso de inadimplemento que resulta em aplicação de multa de 20% (vinte por cento) sobre o valor do Contrato, o pagamento devido só poderá ser liberado se comprovada, mediante a apresentação de guia, o recolhimento da multa em questão, ou o desconto do valor da mesma sobre o total da fatura.

10.2 - O valor da multa será automaticamente descontado dos pagamentos devidos pela MUNICÍPIO DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE e que a CONTRATADA vier a fazer jus.

10.3 - A CONTRATADA será notificada da aplicação da multa e à partir da notificação terá o prazo de 5 (cinco) dias para recolher a importância correspondente em nome da CONTRATANTE, assegurado a direito de defesa de que trata o parágrafo 2°, do amigo 87, da Lei N°. 8.666/93.

10.4 - Fora deste prazo a multa será cobrada em dobro e a CONTRATANTE suspenderá os pagamentos até o valor correspondente à multa seja recolhido não cabendo correção ou atualização dos valores do pagamento suspenso.

CLÁUSULA DÉCIMA PRIMEIRA - DA RESCISÃO

11.1 - Rescisão deste Contrato por ato unilateral da CONTRATANTE.
11.1.1 - A CONTRATANTE poderá unilateralmente, rescindir de pleno direito este Contrato, independente de notificação judicial ou extrajudicial desde que ocorra qualquer um dos fatos adiante enunciados, bastando para isso comunicar a CONTRATADA sua intenção, com antecedência mínima de 05 (cinco) dias:

a) o não cumprimento pela CONTRATADA das cláusulas contratuais, especificações, projetos ou prazos;
b) o cumprimento irregular pela CONTRATADA das cláusulas contratuais, especificações, projetos ou prazos;
c) o desatendimento pela CONTRATADA das determinações regulares da autorizada designada para acompanhar e fiscalizar a sua execução, assim como as de seus superiores;



Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.F0D1.9FA6.4AF0.666A.0077.

Página 1035
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 17
Peça 5525234
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P02ED7CE

d) razões de interesse do serviço público;

11.1.2 - A CONTRATANTE terá o direito de rescindir de imediato o presente contrato, independentemente de notificação judicial ou extrajudicial, caso ocorra qualquer um dos fatos a seguir enunciados;

a) o atrasa injustificado no inicio dos servias;
b) suspensão, pelas autoridades competentes, dos serviços da CONTRATADA, em decorrência de violação de disposições legais vigentes;
c) a paralisação dos serviços sem justa causa e prévia comunicação a CONTRATANTE;
d) a subcontratação total ou parcial do seu objeto, a associação com outrem, a sessão ou transferência, total ou parcial, bem como a fusão, cisão ou incorporação, que afetem a boa execução deste;
e) o cometimento reiterado de faltas na sua execução;
f) a decretação de falência, o pedido de concordata ou a instauração de insolvência civil;
g) a dissolução da sociedade ou o falecimento do proprietário, em se tratando de firma individual;
h) a alteração social ou a modificação da finalidade ou da estrutura da empresa, que, a juízo da CONTRATANTE, prejudique a execução do contrato;
i) o protesto de títulos ou a emissão de cheques, sem suficiente provisão, que caracterizem a insolvência do contrato;

11.1.3 - No caso de o presente Contrato ser rescindido por culpa da CONTRATADA, serão observadas as seguintes condições:
a) a CONTRATADA não terá direito de exigir indenização por qualquer prejuízo e será responsável pelos danos ocasionados, cabendo a CONTRATANTE aplicar as sanções contratuais e legais pertinentes;
b) a CONTRATADA terá o direito de ser reembolsada pelos serviços já prestados, desde que aprovado pela CONTRATANTE, até a data da rescisão, deduzidos os prejuízos causados a CONTRATANTE;
c) em qualquer caso, a CONTRATANTE reserva-se o direito de dar continuidade aos serviços através de outras empresas, ou da forma que julgar mais conveniente;
d) caso a CONTRATANTE não use o direito de rescindir este Contrato, poderá, a seu exclusivo critério, reduzir ou suspender a execução dos serviços referente ao mesmo e sustar o pagamento das faturas pendentes, até que a CONTRATADA cumpra integralmente a condição contratual infringida;

11.2 - Rescisão deste Contrato por Acordo entre as Partes ou Judicial:

11.2.1 - O presente Contrato também poderá ser rescindido quando ocorrer:

a) a supressão, por parte da CONTRATANTE, de obras, serviços ou fornecimento, acarretando modificação do valor inicial do Contrato, além do permitido no Regulamento de Habilitação Licitação e Contratação, seu artigo 79 da Lei N° 8.666/93;
b) a suspensão de sua execução, por ordem escrita da CONTRATANTE, por prazo superior a 30 (trinta) dias, salvo em caso de calamidade pública, grave perturbação da ordem interna ou guerra;
c) o atraso superior a 30 (trinta) dias dos pagamentos devidos pela CONTRATANTE, decorrentes de serviços já prestados, salvo em caso de calamidade pública, grave perturbação da ordem interna ou guerra;
d) a não liberação, por parte da CONTRATANTE, de área, local ou objeto para execução dos serviços, nos prazos contratuais.

11.2.2 - Nestes casos, a CONTRATANTE, deverá pagar a CONTRATADA os serviços já prestados, de acordo com os termos deste Contrato.

11.2.3 - Rescisão do Contrata em Virtude de Força Maior.

11.3.1 - Tanto a CONTRATANTE como a CONTRATADA poderão rescindir este Contrato em caso de interrupção na execução dos serviços por um período maior que 30 (trinta) dias, em virtude de força maior, conforme definido no Art. 1058 do Código Civil Brasileiro, regularmente comprovado e impedido da execução deste Instrumento Contratual. Neste caso, a CONTRATANTE pagará a CONTRATADA os serviços que a mesma tenha realizado, de acordo com os termos deste Contrato.

11.3.2 - Sempre que uma das partes julgar necessário invocar motivo de força maior, deverá fazer imediata comunicação escrita a outra, tendo esta última um prazo até 5 (cinco) dias da data de seu recebimento para contestar, ou reconhecer os motivos constantes da notificação.

CLÁUSULA DÉCIMA SEGUNDA - DO RECEBIMENTO DOS SERVIÇOS/OBRAS

12.1 - Concluídos os serviços/obras objeto do Contrato, em 5 (cinco) dias após a comunicação da CONTRATANTE ou resilido este, será efetuado pela fiscalização da CONTRATANTE o seu recebimento provisória, após, e se reconhecido o integral cumprimento das obrigações contratuais.

12.1.1 - O recebimento provisório não isenta a CONTRATADA da responsabilidade decorrente de erros de execução, a cuja reparação se obriga, tudo sem ônus para a CONTRATANTE, observando o disposto no art. 69, da Lei 8666/93.

12.1.2 - Decorridos 30 (trinta) dias consecutivos da data do recebimento provisório, e verificada a correção dos serviços executados, proceder-se-á ao recebimento definitivo, lavrando-se o termo respectivo, que consignará a quitação geral, plena e recíproca entre as partes.

12.2 - O recebimento provisório ou definitivo não exclui a responsabilidade civil, pela solidez e segurança dos serviços nem a ética profissional pela perfeita execução dos serviços contratados.

CLÁUSULA DÉCIMA TERCEIRA - DAS OBRIGAÇÕES LEGAIS E FISCAIS

13.1 - Todos e quaisquer impostos, taxas e contribuições fiscais e para-fiscais, inclusive os de natureza previdenciária, social e trabalhista bem como emolumentos, ônus ou encargos de qualquer natureza, decorrentes da celebração deste Contrato, ou da execução, correção única e exclusivamente por conta da CONTRATADA.

13.1.1 - Obriga-se a CONTRATADA a manter-se inteiramente em dia com as contribuições previdenciárias, sociais e trabalhistas verificada, em qualquer tempo, a existência de débito proveniente do não recolhimento dos mesmos, por parte da CONTRATADA, fica a CONTRATANTE desde já a suspender os pagamentos devidos a CONTRATADA, até que fique plena e total regularização de sua situação.

13.2 - Quaisquer alterações nos encargos ou obrigações de natureza fiscal e/ou para-fiscal, após a data limite de recebimento e abertura da proposta será objeto de entendimento entre a CONTRATADA e a CONTRATANTE.



Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.F0D1.9FA6.4AF0.666A.0077.

Página 1036
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 18
Peça 5525234
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P02ED7CE

13.3 - A CONTRATADA responderá a todas as reclamatórias trabalhistas que possam ocorrer em conseqüência da execução dos serviços contratados, os quais não importam em vinculação laboral entre a CONTRATANTE envolvida, que mantém relação empregatícia com a CONTRATADA, empregadora na forma do disposto no Art. 2° da Consolidação das Leis do Trabalho.

13.3.1 - Caso haja condenação da CONTRATANTE, inclusive com a responsável solidária, a CONTRATADA, reembolsar-lhe-á os valores pagos em decorrência da decisão judicial.

CLÁUSULA DÉCIMA QUARTA - NOVAÇÃO

14 - A não utilização por parte da CONTRATANTE, de quaisquer direitos a ela assegurados neste Contrato ou na Lei, em geral, ou a não aplicação quaisquer sanções nelas previstas, não importa em novação quanto a seus termos, não devendo, portanto, ser interpretada como renúncia ou desistência de aplicação ou de ações futuras. Todos os recursos postos à disposição da CONTRATANTE, neste Contrato, serão considerados cumulativos, e não alternativos, inclusive em relação a dispositivos legais.

CLÁUSULA DÉCIMA QUINTA - DO SEGURO

15 - A CONTRATADA é responsável pelos seguros de seu pessoal e de todo o equipamento/material/veículo que utilizar na execução dos serviços previstos neste Contrato.

CLÁUSULA DÉCIMA SEXTA - DO FORO

16 - Para as questões decorrentes deste Contrato, fica eleito o Foro da Comarca de São João do Polêsine, com renúncia expressa de qualquer outro, por mais privilegiado que seja.

E, por assim estarem de acordo, assinam o presente termo os representantes das partes contratantes, juntamente com as testemunhas abaixo.

São João do Polêsine, 1 de janeiro de 2022.

MUSTAFA ALI AQEL
RICOHSM LOC. DE MAQ. COP., IMPRES E MULTIF. LTDA.
Contratada



Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.F0D1.9FA6.4AF0.666A.0077.

Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.F0D1.9FA6.4AF0.666A.0077.



# Solicitação 76325

Código: **Suporte a Cidadão/Fiscalizado**

Tipo: **76325**

Situação: **Em análise**

Data Início: **26/10/2023 16:43**

## Preencha as informações

Cancelar esta solicitação

### Informações

**A solicitação está em análise**

- O que for inserido será enviado aos atendentes.
- Talvez o que foi solicitado já esteja sendo feito.
- Utilize o botão "Cancelar esta solicitação" caso a demanda não seja mais necessária.

0 de 3800 caracteres

### Arquivos

Arraste arquivos para cá, clique para escolher o arquivo ou cole imagens (CTRL + V).

Lista de arquivos

Nenhum arquivo adicionado.

Enviar

| Data | Responsável | Mensagem | Opções |
|---|---|---|---|
| 31/10/2023 07:57 | Solicitante | Bom dia. Segue o print em anexo, conforme solicitação uma súmula do Contrato que foi alterada sua data inicial sem que haja alteração e outro documento é o registro de atividade do referido processo. | - |
| 30/10/2023 16:34 | Atendente TCE-RS | Boa tarde Felipe,<br><br>o e-Validador atualiza documentos que tiveram "conteúdo" ou "nome" alterado (incluindo o caminho da pasta onde está a remessa), entretanto, apontamos atraso de entrega apenas nas situações onde recebemos um conteúdo diferente do original.<br><br>Se puderes encaminhar um caso concreto onde a situação relatada aconteceu (licitação/contrato, tipo do documento e nome do arquivo), podemos investigar o caso comparando o conteúdo que foi enviado em cada remessa.<br><br>Aguardamos.<br><br>Atenciosamente,<br>Maurício Carlos Dias<br>DTI/SDESIS/SESIS-I | Opção<br>**Solicitar complementação para o(a) solicitante** |
| 26/10/2023 16:43 | Solicitante | Boa tarde. Venho por meio deste informar que itens já cadastrados no banco de dados do TCE estão sendo substituidos a cada nova remessa que enviamos. Abrimos um chamado (12/06/2023) na IPM Sistemas para averiguar o fato e no dia 25/10/2023 deram um posicionamento final (conforme documento em anexo). Na conclusão do sistema de gestão, o EVALIDADOR está averiguando documentos que não foram alterados e que já estão no banco de dados do TCE e está os substituindo, alterando assim, sua data de cadastro no sistema do TCE. | Categoria<br>**Sistema do TCE-RS (erro, dúvida, ajustes)**<br>Tipo<br>**Ajustes**<br>Sistema<br>**LicitaCon - Licitações e Contratos**<br>Órgão<br>**PREFEITURA DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE (80500) (MUNICIPAL)**<br>Assunto<br>**Substituição de documentos no Lictacon** |

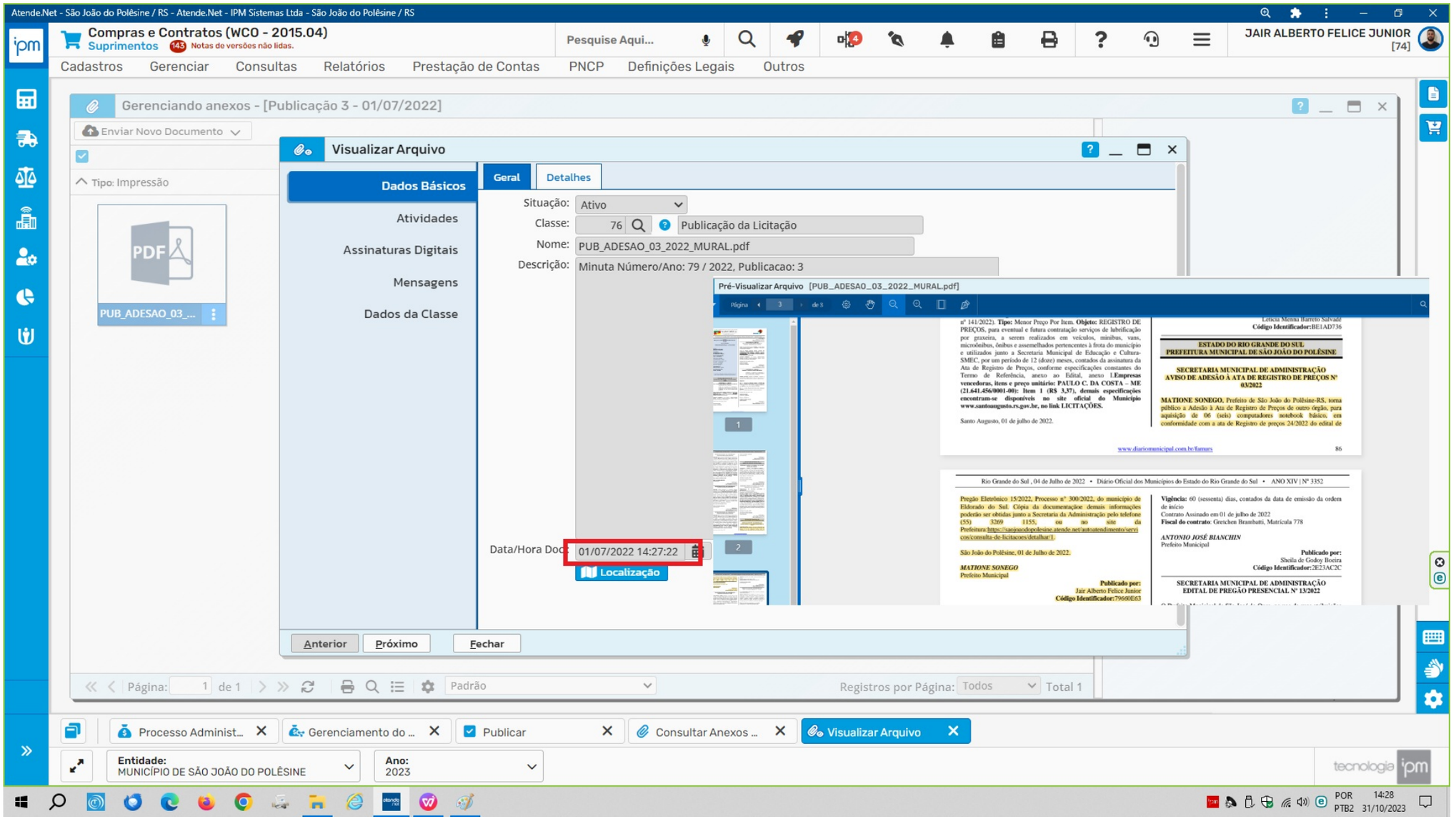
## Arquivos Anexados

Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.F0D1.9FA6.4AF0.666A.0077.

| | | | |
|---|---|---|---|
| PRINT LICITACON-RS.jpg (324 KB) | | Solicitante | 31/10/2023 07:57 |
| Public. Fundatec - registro de atividade.pdf (63 KB) | | Solicitante | 31/10/2023 07:57 |
| Abertura de Chamado IPM Sistemas.jpg (338 KB) | | Solicitante | 26/10/2023 16:43 |

Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.F0D1.9FA6.4AF0.666A.0077.

Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.F0D1.9FA6.4AF0.666A.0077.



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO
**Sistema de Informações de Licitações e Contratos - LICITACON Versão2.0.315**

072211036521233052

| Para uso do Tribunal de Contas | |
|---|---|
| Fl. | Rubrica |
| | |

**PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE** **ORGÃO Nº: 80500** **CNPJ: 94.444.247/0001-40**

**Período de Entrega das Informações: 01/07/2022 a 31/07/2022 - 7 ° Mês**

01/07/2022 - 16:09:13

| **Neste RVE estão incluídos:** | **Sim** | **Não** | **Não se aplica** |
|---|---|---|---|
| Pessoas/Consórcios/Comissões | X | | |
| Licitações, Eventos e Documentos | X | | |
| Lotes e Itens | X | | |
| Propostas da Licitação | X | | |
| Contratos | X | | |
| Lotes e Itens de Contratos | X | | |

## 1. Informações da Entidade

### 1.1 Dados Cadastrais da Administração atual

CNPJ: 94.444.247/0001-40
Período: 01/07/2022 a 31/07/2022 - 7º Mês
Entidade: PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE
Logradouro: Rua Guilherme Albertti Nr: 1631 Complemento: Predio
Homepage: www.saojoaodopolesine.rs.gov.br Email: prefeitura@saojoaodopolesine.rs.gov.br
Telefone: (55) 3269-1155

### 1.2 Administradores do Período

Nome: Matione Sonego
CPF: 635.948.970-87
Período: de 28/05/2022 a 31/12/2024
Cargo: Prefeito

Nome: Milvo Vizzotto
CPF: 401.131.240-15
Período: de 18/05/2022 a 27/05/2022
Cargo: Vice-Prefeito Municipal

Nome: Matione Sonego
CPF: 635.948.970-87
Período: de 30/01/2022 a 17/05/2022
Cargo: Prefeito

Nome: Milvo Vizzotto
CPF: 401.131.240-15
Período: de 10/01/2022 a 29/01/2022
Cargo: Vice-Prefeito Municipal

Nome: Matione Sonego
CPF: 635.948.970-87
Período: de 21/08/2021 a 09/01/2022
Cargo: Prefeito



Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.F0D1.9FA6.4AF0.666A.0077.

## 2. Resumo dos Leiautes Carregados

### 2.1 Licitações

| Licitação | Fase Atual | Valor Estimado |
|---|---|---|
| 3/2022-RPO | Publicação | 33.900,00 |
| 4/2022-PRE | Adjudicação/Homologação | 29.040,18 |
| 4/2022-PRP | Adjudicação/Homologação | 120.001,66 |
| 4/2022-TMP | Edital publicado | 1.178.894,76 |
| 5/2022-PRE | Edital publicado | 523.679,15 |
| 57/2022-PRD | Publicação | 17.600,00 |
| 62/2022-PRD | Publicação | 10.802,21 |



Página 1042
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 24
Peça 5525234
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P02ED7CE

Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.F0D1.9FA6.4AF0.666A.0077.

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO
**Sistema de Informações de Licitações e Contratos - LICITACON Versão2.0.315**

072211031364658577

| Para uso do Tribunal de Contas | |
|---|---|
| Fl. | Rubrica |

**PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE** **ORGÃO Nº: 80500** **CNPJ: 94.444.247/0001-40**

**Período de Entrega das Informações: 01/07/2022 a 31/07/2022 - 7 ° Mês**

12/07/2022 - 15:34:11

| **Neste RVE estão incluídos:** | **Sim** | **Não** | **Não se aplica** |
|---|---|---|---|
| Pessoas/Consórcios/Comissões | X | | |
| Licitações, Eventos e Documentos | X | | |
| Lotes e Itens | X | | |
| Propostas da Licitação | X | | |
| Contratos | X | | |
| Lotes e Itens de Contratos | X | | |

## 1. Informações da Entidade

### 1.1 Dados Cadastrais da Administração atual

CNPJ: 94.444.247/0001-40
Período: 01/07/2022 a 31/07/2022 - 7º Mês
Entidade: PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE
Logradouro: Rua Guilherme Albertti Nr: 1631 Complemento: Predio
Homepage: www.saojoaodopolesine.rs.gov.br Email: prefeitura@saojoaodopolesine.rs.gov.br
Telefone: (55) 3269-1155

### 1.2 Administradores do Período

Nome: Matione Sonego
CPF: 635.948.970-87 Cargo: Prefeito
Período: de 28/05/2022 a 31/12/2024

Nome: Milvo Vizzotto
CPF: 401.131.240-15 Cargo: Vice-Prefeito Municipal
Período: de 18/05/2022 a 27/05/2022

Nome: Matione Sonego
CPF: 635.948.970-87 Cargo: Prefeito
Período: de 30/01/2022 a 17/05/2022

Nome: Milvo Vizzotto
CPF: 401.131.240-15 Cargo: Vice-Prefeito Municipal
Período: de 10/01/2022 a 29/01/2022

Nome: Matione Sonego
CPF: 635.948.970-87 Cargo: Prefeito
Período: de 21/08/2021 a 09/01/2022



Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.F0D1.9FA6.4AF0.666A.0077.

## 2. Resumo dos Leiautes Carregados

### 2.1 Licitações

| Licitação | Fase Atual | Valor Estimado |
|---|---|---|
| 4/2022-PRP | Adjudicação/Homologação | 120.001,66 |
| 4/2022-TMP | Habilitação/Propostas | 1.178.894,76 |
| 5/2022-PRE | Edital publicado | 523.679,15 |
| 62/2022-PRD | Publicação | 10.802,21 |
| 68/2022-PRD | Publicação | 3.056,00 |

?



Página 1044
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 26
Peça 5525234
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P02ED7CE

Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.F0D1.9FA6.4AF0.666A.0077.

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO
**Sistema de Informações de Licitações e Contratos - LICITACON Versão2.0.315**

072211032475843060

| Para uso do Tribunal de Contas | |
|---|---|
| Fl. | Rubrica |
| | |

**PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE** **ORGÃO Nº: 80500** **CNPJ: 94.444.247/0001-40**

**Período de Entrega das Informações: 01/07/2022 a 31/07/2022 - 7 ° Mês**

19/07/2022 - 16:56:22

| **Neste RVE estão incluídos:** | **Sim** | **Não** | **Não se aplica** |
|---|---|---|---|
| Pessoas/Consórcios/Comissões | X | | |
| Licitações, Eventos e Documentos | X | | |
| Lotes e Itens | X | | |
| Propostas da Licitação | X | | |
| Contratos | X | | |
| Lotes e Itens de Contratos | X | | |

## 1. Informações da Entidade

### 1.1 Dados Cadastrais da Administração atual

CNPJ: 94.444.247/0001-40
Período: 01/07/2022 a 31/07/2022 - 7º Mês
Entidade: PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE
Logradouro: Rua Guilherme Albertti Nr: 1631 Complemento: Predio
Homepage: www.saojoaodopolesine.rs.gov.br Email: prefeitura@saojoaodopolesine.rs.gov.br
Telefone: (55) 3269-1155

### 1.2 Administradores do Período

Nome: Matione Sonego
CPF: 635.948.970-87 Cargo: Prefeito
Período: de 28/05/2022 a 31/12/2024

Nome: Milvo Vizzotto
CPF: 401.131.240-15 Cargo: Vice-Prefeito Municipal
Período: de 18/05/2022 a 27/05/2022

Nome: Matione Sonego
CPF: 635.948.970-87 Cargo: Prefeito
Período: de 30/01/2022 a 17/05/2022

Nome: Milvo Vizzotto
CPF: 401.131.240-15 Cargo: Vice-Prefeito Municipal
Período: de 10/01/2022 a 29/01/2022

Nome: Matione Sonego
CPF: 635.948.970-87 Cargo: Prefeito
Período: de 21/08/2021 a 09/01/2022



Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.F0D1.9FA6.4AF0.666A.0077.

## 2. Resumo dos Leiautes Carregados

### 2.1 Licitações

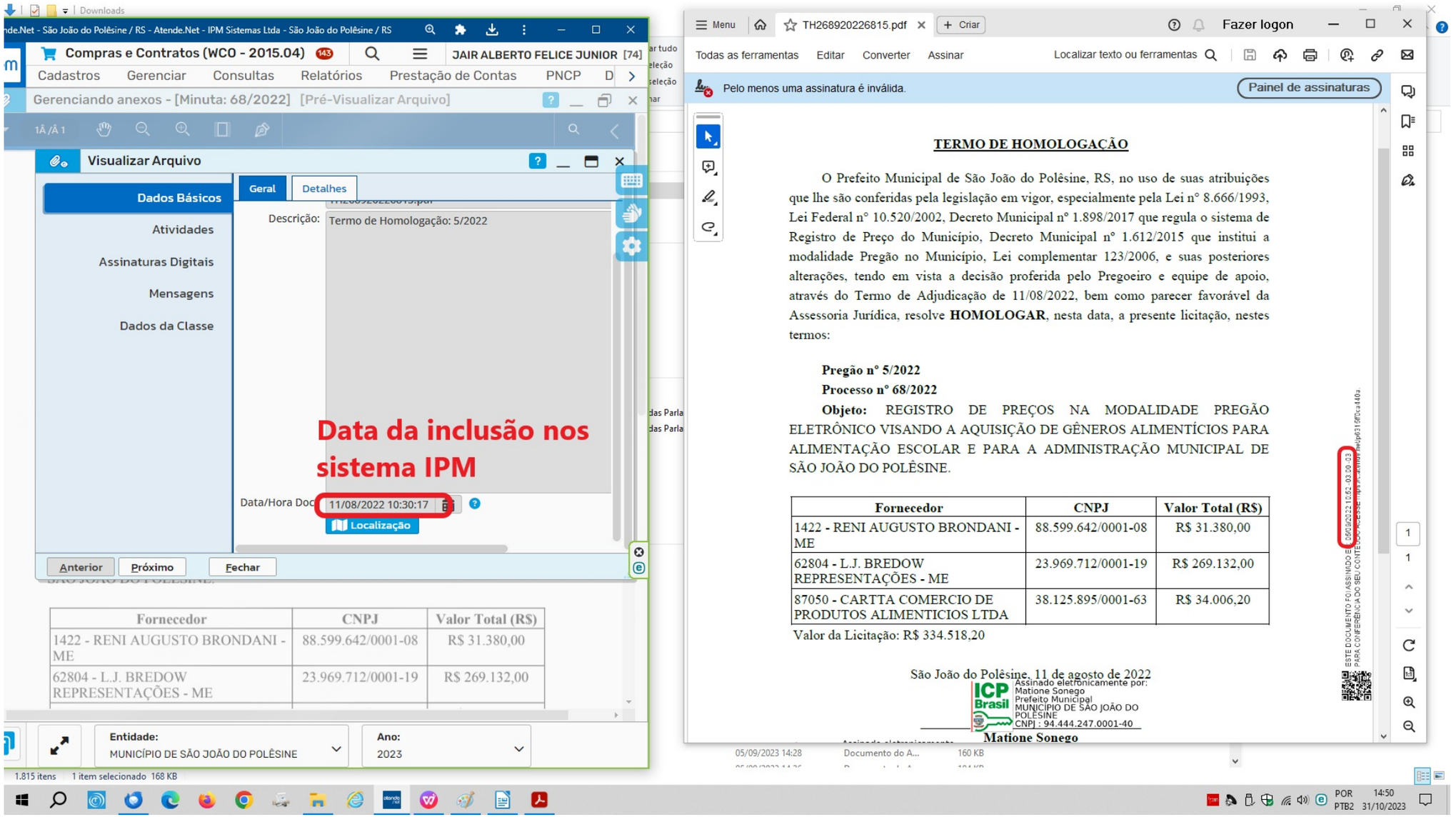
| Licitação | Fase Atual | Valor Estimado |
|---|---|---|
| 2/2022-CPP | Edital publicado | 27.536,24 |
| 3/2022-RPO | Publicação | 33.900,00 |
| 4/2022-PRP | Adjudicação/Homologação | 120.001,66 |
| 4/2022-TMP | Habilitação/Propostas | 1.178.894,76 |
| 5/2022-PRE | Edital publicado | 523.679,15 |
| 62/2022-PRD | Publicação | 10.802,21 |
| 68/2022-PRD | Publicação | 3.056,00 |



Página 1046
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 28
Peça 5525234
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P02ED7CE

Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.F0D1.9FA6.4AF0.666A.0077.

Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.F0D1.9FA6.4AF0.666A.0077.



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO
**Sistema de Informações de Licitações e Contratos - LICITACON Versão2.0.315**

082211038381771173

| Para uso do Tribunal de Contas | |
|---|---|
| Fl. | Rubrica |

**PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE** **ORGÃO Nº: 80500** **CNPJ: 94.444.247/0001-40**

**Período de Entrega das Informações: 01/08/2022 a 31/08/2022 - 8 ° Mês**

12/08/2022 - 16:49:55

| **Neste RVE estão incluídos:** | **Sim** | **Não** | **Não se aplica** |
|---|---|---|---|
| Pessoas/Consórcios/Comissões | X | | |
| Licitações, Eventos e Documentos | X | | |
| Lotes e Itens | X | | |
| Propostas da Licitação | X | | |
| Contratos | X | | |
| Lotes e Itens de Contratos | X | | |

4º

## 1. Informações da Entidade

### 1.1 Dados Cadastrais da Administração atual

CNPJ: 94.444.247/0001-40
Período: 01/08/2022 a 31/08/2022 - 8° Mês
Entidade: PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE
Logradouro: Rua Guilherme Albertti Nr: 1631 Complemento: Predio
Homepage: www.saojoaodopolesine.rs.gov.br Email: prefeitura@saojoaodopolesine.rs.gov.br
Telefone: (55) 3269-1155

### 1.2 Administradores do Período

Nome: Matione Sonego
CPF: 635.948.970-87
Período: de 28/05/2022 a 31/12/2024
Cargo: Prefeito

Nome: Milvo Vizzotto
CPF: 401.131.240-15
Período: de 18/05/2022 a 27/05/2022
Cargo: Vice-Prefeito Municipal

Nome: Matione Sonego
CPF: 635.948.970-87
Período: de 30/01/2022 a 17/05/2022
Cargo: Prefeito

Nome: Milvo Vizzotto
CPF: 401.131.240-15
Período: de 10/01/2022 a 29/01/2022
Cargo: Vice-Prefeito Municipal

Nome: Matione Sonego
CPF: 635.948.970-87
Período: de 21/08/2021 a 09/01/2022
Cargo: Prefeito



Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.F0D1.9FA6.4AF0.666A.0077.

## 2. Resumo dos Leiautes Carregados

### 2.1 Licitações

| Licitação | Fase Atual | Valor Estimado |
|---|---|---|
| 2/2022-CPP | Adjudicação/Homologação | 27.536,24 |
| 4/2022-TMP | Adjudicação/Homologação | 1.178.894,76 |
| 5/2022-PRE | Adjudicação/Homologação | 535.022,10 |
| 69/2022-PRD | Publicação | 17.500,00 |
| 93/2022-PRD | Publicação | 17.000,00 |



Página 1049
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 31
Peça 5525234
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P02ED7CE

Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.F0D1.9FA6.4AF0.666A.0077.

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO
**Sistema de Informações de Licitações e Contratos - LICITACON Versão2.0.315**

092211038763486217

Para uso do Tribunal de Contas
Fl. | Rubrica

**PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE** **ORGÃO Nº: 80500** **CNPJ: 94.444.247/0001-40**

**Período de Entrega das Informações: 01/09/2022 a 30/09/2022 - 9 º Mês**

05/09/2022 - 17:11:22

| Neste RVE estão incluídos: | Sim | Não | Não se aplica |
|---|---|---|---|
| Pessoas/Consórcios/Comissões | X | | |
| Licitações, Eventos e Documentos | X | | |
| Lotes e Itens | X | | |
| Propostas da Licitação | X | | |
| Contratos | X | | |
| Lotes e Itens de Contratos | X | | |

## 1. Informações da Entidade

### 1.1 Dados Cadastrais da Administração atual

CNPJ: 94.444.247/0001-40
Período: 01/09/2022 a 30/09/2022 - 9º Mês
Entidade: PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE
Logradouro: Rua Guilherme Albertti Nr: 1631 Complemento: Predio
Homepage: www.saojoaodopolesine.rs.gov.br Email: prefeitura@saojoaodopolesine.rs.gov.br
Telefone: (55) 3269-1155

### 1.2 Administradores do Período

Nome: Matione Sonego
CPF: 635.948.970-87
Período: de 28/05/2022 a 31/12/2024
Cargo: Prefeito

Nome: Milvo Vizzotto
CPF: 401.131.240-15
Período: de 18/05/2022 a 27/05/2022
Cargo: Vice-Prefeito Municipal

Nome: Matione Sonego
CPF: 635.948.970-87
Período: de 30/01/2022 a 17/05/2022
Cargo: Prefeito

Nome: Milvo Vizzotto
CPF: 401.131.240-15
Período: de 10/01/2022 a 29/01/2022
Cargo: Vice-Prefeito Municipal

Nome: Matione Sonego
CPF: 635.948.970-87
Período: de 21/08/2021 a 09/01/2022
Cargo: Prefeito



Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.F0D1.9FA6.4AF0.666A.0077.

## 2. Resumo dos Leiautes Carregados

### 2.1 Licitações

| Licitação | Fase Atual | Valor Estimado |
|---|---|---|
| 2/2022-CPP | Adjudicação/Homologação | 27.441,20 |
| 4/2022-TMP | Adjudicação/Homologação | 1.178.894,76 |
| 5/2022-PRE | Adjudicação/Homologação | 535.022,10 |
| 5/2022-PRP | Edital publicado | 191.827,00 |
| 6/2022-PRE | Adjudicação/Homologação | 1.063.537,65 |
| 6/2022-PRP | Edital publicado | 334.508,00 |
| 7/2022-PRE | Edital publicado | 65.206,92 |
| 93/2022-PRD | Publicação | 17.000,00 |



Página 1051
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 33
Peça 5525234
DOCUMENTO DE ACESSO RESTRITO
ACESSO P02ED7CE

Assinado digitalmente por: Bárbara Grigorieff Bublitz em 08/11/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.F0D1.9FA6.4AF0.666A.0077.

**Processo de Contas Anuais nº 000917-0200/22-5**

**Fiscalizado: PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE**

**Assunto: Análise de Esclarecimentos**

**Exercício: 2022**

**Administradores[1]: Matione Sonego (Prefeito Municipal) e Milvo Vizzotto (Vice-Prefeito Municipal).**

**Procuradores[2]: Tânia Jussara Miroslaw Grigorieff, OAB/RS 32.823, e Bárbara Grigorieff Bublitz, OAB/RS 107.769.**

Senhora Coordenadora.

Inicialmente, registra-se que não foram encontrados processos de Tomadas de Contas Especiais, Inspeções Extraordinárias ou Especiais, Denúncias, Tutelas de Urgência, Representações, Representações do MPC e Processos de Contas Especiais sob responsabilidade dos Gestores no exercício em exame[3].

Registra-se, também, que o Sr. Milvo Vizzotto, Vice-Prefeito Municipal, não fora intimado a prestar esclarecimentos, haja vista não terem sido encontradas irregularidades passíveis de responsabilização durante o período de sua gestão (conclusão à p. 58 da peça 5432248).

Em Considerações Iniciais, trazidas às p. 2-5 da peça 5525088, a Defesa do Gestor informa que de todos os 47 (quarenta e sete) itens analisados pela Equipe de Auditoria no presente processo de Contas Anuais, apenas 03 (três) foram apontados como passíveis de esclarecimentos, e nenhum deles relativo à malversação de recursos ou prática de má-gestão, o que demonstra a conduta da gestão no sentido de bem gerir a res publica. Que se faz indissociável desta temática inerente ao juízo valorativo e de convencimento do julgador é a tese de que o resultado de qualquer julgamento a ser proferido pela corte deve considerar os princípios da razoabilidade e da proporcionalidade conforme o resultado, e que a aplicação de toda e qualquer sanção deve ser justa e correspondente a um prejuízo, um desamparo, um descumprimento de uma obrigação que culmine, efetivamente, em prejuízo prático.

Argumenta que se faz claro que todo julgamento considere contextos fáticos, eventuais peculiaridades, idiossincrasias a fim de culminar numa resposta correspondente e, sobretudo, proporcional à inconformidade apontada. Argumenta também ser imprescindível incorporar à discussão do caso em tela a análise acerca da relevância do que dispõem os Arts. 20, 22 e 28 do Decreto-Lei n.º 4.657/1942, absolutamente aplicáveis, a saber:



Assinado digitalmente por: Carlos Roberto Romero Generoso em 11/12/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.5963.23C9.8E7A.9630.4CD6.

> Art. 20. Nas esferas administrativa, controladora e judicial, não se decidirá com base em valores jurídicos abstratos sem que sejam consideradas as consequências práticas da decisão. Parágrafo único. A motivação demonstrará a necessidade e a adequação da medida imposta ou da invalidação de ato, contrato, ajuste, processo ou norma administrativa, inclusive em face das possíveis alternativas.
>
> (...)
>
> Art. 22. Na interpretação de normas sobre gestão pública, serão considerados os obstáculos e as dificuldades reais do gestor e as exigências das políticas públicas a seu cargo, sem prejuízo dos direitos dos administrados.
>
> § 1º Em decisão sobre regularidade de conduta ou validade de ato, contrato, ajuste, processo ou norma administrativa, serão consideradas as circunstâncias práticas que houverem imposto, limitado ou condicionado a ação do agente.
>
> § 2º Na aplicação de sanções, serão consideradas a natureza e a gravidade da infração cometida, os danos que dela provierem para a administração pública, as circunstâncias agravantes ou atenuantes e os antecedentes do agente.
>
> § 3º As sanções aplicadas ao agente serão levadas em conta na dosimetria das demais sanções de mesma natureza e relativas ao mesmo fato.
>
> (...)
>
> Art. 28. O agente público responderá pessoalmente por suas decisões ou opiniões técnicas em caso de dolo ou erro grosseiro

Argumenta ainda que os dispositivos acima introduzem um elemento dogmático na responsabilização por decisões administrativas ou opiniões técnicas, de natureza subjetiva e fundamentado no princípio da culpabilidade no que concerne à interpretação de normas de direito público sob a égide da Lei nº 13.655/2018 (Lei de Introdução às Normas de Direito Brasileiro - LINDB), e que nesse sentido, ainda que em sede de alegação preliminar e sumária, o Gestor instiga a apreciação e julgamentos das contas sob o prisma do consequencialismo, da razoabilidade e da proporcionalidade, haja vista que, em foro de contexto geral do relatório de auditoria, foi demonstrada uma gestão administrativa absolutamente transparente e dotada de boa-fé.

Finaliza argumentando que de todos os itens que foram objeto de apontamento, nenhum deles reportou irregularidades que comprometessem as contas públicas ou violassem diretamente direitos indisponíveis, passíveis de punição na seara judicial. Tal ponto leva a rogar pela aprovação das contas seguindo o posicionamento jurisprudencial desta Corte de Contas no sentido de que “a existência de irregularidades que, em seu conjunto, não têm o condão de comprometer a gestão, determina a emissão de parecer favorável[4]".

Em análise, inicialmente recorda-se que o parecer prévio conclusivo sobre as contas anuais que os Prefeitos Municipais devem prestar às respectivas Câmaras está respaldado no Art. 71 da Constituição Federal, abarcando as matérias destacadas no Art. 71 do Regimento



Assinado digitalmente por: Carlos Roberto Romero Generoso em 11/12/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.5963.23C9.8E7A.9630.4CD6.

Interno do TCE, com redação data pela Resolução nº 1.128/2020. Verifica-se, também, que o Art. 28 da Lei de Introdução às Normas do Direito Brasileiro (LINDB), citado pela defesa, mantém expressamente a responsabilidade pessoal por ato de gestão. Da mesma sorte, encontram-se os exames obrigatórios para a aplicação de sanções e para a interpretação das normas de direito público trazidos no Art. 22 da LINDB. O elenco de pressupostos ali contidos não autoriza o Controle Externo a aprovar condutas administrativas aplicadas em contrariedade ao Ordenamento Jurídico, mas imprime o dever tanto à Administração quanto à Controladoria que considerem as circunstâncias, dificuldades, exigência de políticas públicas ao cargo do Gestor, os direitos dos administrados, natureza da infração e sua gravidade, os danos causados, eventuais agravantes ou atenuantes e, por fim, os antecedentes do agente.

Em suma, não se trata, no exame de contas, de aplicação da responsabilidade objetiva, mas de responsabilidade pessoal por atos de gestão em desconformidade com a lei. Ademais, o contraditório e a ampla defesa, expressos no Art. 5º, LV, da Constituição Federal, encontram-se respeitados neste processo de contas anuais, não sendo apresentada, pelo Gestor, qualquer evidência de descumprimento dessas garantias constitucionais.

Analisam-se a seguir os esclarecimentos apresentados.

## DO RELATÓRIO DE CONTAS ANUAIS

### 6.4.1. Evolução do resultado atuarial

**Nos termos dos Quadros 41, 42 e 43, bem como dos Gráficos 13, 14 e 15 do Relatório de Auditoria, foi constatado:**

> **a) Resultado atuarial sem plano de amortização deficitário, em retomada de crescimento;**
>
> **b) Aumento dos ativos garantidores em relação ao ano anterior (65,45%);**
>
> **c) Aumento do passivo atuarial (provisões matemáticas) em relação ao ano anterior (52,34%);**
>
> **d) Suficiência do Índice de Cobertura Atuarial das Provisões Matemáticas dos Benefícios Concedidos (cujo índice é 1,69);**
>
> **e) Insuficiência do "Valor atual do plano de amortização do *deficit* atuarial estabelecido em lei" considerando o resultado atuarial atual (de -35,19%);**

**Diante do exposto, identificou-se o desatendimento de critérios que preservem o equilíbrio financeiro e atuarial do RPPS, de encontro ao Art. 40 da Constituição Federal (**p. 36-39 da peça 5432248**).**

Esclarecimentos apresentados à p. 6-10 da peça 5525088. Documentação comprobatória à peça 5525087.



Assinado digitalmente por: Carlos Roberto Romero Generoso em 11/12/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.5963.23C9.8E7A.9630.4CD6.

A Defesa argumenta que o tema do aponte se reveste de manifestação especializada. Sendo assim, anexou, conforme documentação comprobatória, manifestação da consultoria atuarial especializada Athena Atuarial, redigida pela atuária Michele de Mattos Dall'Agnol (MIBA 2.991). Na citada manifestação, relatou pontos que determinaram o resultado atuarial deficitário crescente, tais como: alteração da tábua de mortalidade, aumento da média salarial (servidores ativos) e proventos (inativos), redução de estimativa da compensação financeira entre os regimes previdenciários relativos aos benefícios a conceder, entre outros.

Relata que o município editou o Projeto de Lei Complementar n.º 05/2023, que majora as alíquotas de contribuição patronal normal e suplementar do RPPS, o qual prevê a amortização total do déficit atuarial para o ano de 2054. O PLC foi enviado à Câmara de Vereadores no dia 02/10/2023 e aguarda aprovação.

Por fim, a Defesa argumenta que relativamente ao aspecto técnico-jurisprudencial, o item não trata de inconformidade, mas de análise interpretativa que reflete a consequência do comportamento do mercado financeiro, e que o fato que não chega a comprometer as contas do RPPS, não havendo, em seu entendimento, motivos para a reprovação das contas, conforme o entendimento jurisprudencial[5] da Corte.

Na análise, infere-se que há o reconhecimento da falha, haja vista o parecer pela empresa responsável, que reconhece os déficits atuariais, e apresenta o PLC apenas em outubro de 2023, intempestivo para o exercício das contas ora analisadas. Frisa-se que a situação já fora detectada em relatórios atuariais anteriores, conforme descrito na própria manifestação ("Tais comparativos também foram realizados nos anos anteriores, podendo ser observados nos RAA n° 455/2021, 540/2022 e 669/2023, esse último com as descrições acima detalhadas" — p. 2 da peça 5525087).

Assim, **sugere-se que o apontamento seja mantido**.

**Administradores responsáveis**
Matione Sonego

**9.2.2. Programação Anual da Saúde**

**A Programação Anual de Saúde (PAS) deve ser encaminhada ao respectivo Conselho Municipal de Saúde para aprovação antes da data de remessa do Projeto de Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) do exercício correspondente. Ou seja, no exercício ora examinado, de 2022, a PAS 2023 deveria ter sido elaborado antes da LDO de 2023.**

**Conforme dados extraídos do portal SAGE[6], do Ministério da Saúde, constatou-se que a PAS para o ano de 2023 não foi iniciada, em descumprimento ao exigido.**

**Ressalta-se que os documentos de gestão são de inserção obrigatória no DigiSUS, conforme disposto no Art. 436 da Portaria MS/GM n.º 750/2019 (Ministério da Saúde). Portanto, as informações no portal precisam estar atualizadas e devem ser fidedignas.**

**A situação denota desatendimento à diretriz estabelecida no Art. 98 da Portaria**



Assinado digitalmente por: Carlos Roberto Romero Generoso em 11/12/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.5963.23C9.8E7A.9630.4CD6.

**de Consolidação MS/GM n.º 1/2017, do Ministério da Saúde (p. 48 da peça 5432248).**

Esclarecimentos apresentados à p. 10-13 da peça 5525088. Documentação comprobatória à peça 5525125.

Informa a Defesa que o atraso ocorreu tão somente com relação à remessa da PAS para o Sistema DigiSUS, na medida em que o instrumento de planejamento já estava aprovado pelo Conselho Municipal desde 19/09/2022. A Ata n.º 007/2022, em documentação comprobatória, prova que a Programação Anual de Saúde (PAS) para o ano de 2023 foi deliberada e aprovada pelo Conselho em reunião realizada no dia 19/09/2022. Houve, apenas, atraso no lançamento do instrumento no Portal SAGE.

Informou que antes da elaboração do Relatório de Auditoria, o Gestor já havia regularizado a situação na plataforma, alimentando-a em 13/03/2023, conforme demostra em print colacionado aos esclarecimentos.

Por fim, relata que o atraso, nos termos já decididos na Corte[7] não enseja multa, mas apenas recomendação de observação dos regramentos vigentes.

Conforme relatado pela Equipe de Auditoria, a inclusão da documentação no DigiSUS é obrigatória, nos termos do Art. 436 da Portaria MS/GM n.º 750/2019. Além disso, nas decisões dos próprios processos citados pela Defesa que não ensejam multa, há a recomendação ao Gestor que sejam adotadas medidas corretivas e preventivas, não assistindo, assim, razão aos esclarecimentos.

Portanto, **opina-se pela manutenção do apontamento**.

**Administradores responsáveis**
Matione Sonego

**10.1.5. Licitações e Contratos (Sistema LicitaCon)**

**As remessas de licitações e contratos ao Sistema de Licitações e Contratos do TCE/RS (LicitaCon) foram efetuadas em desacordo com a Instrução Normativa TCE/RS n.º 13/2017 que regulamenta a Resolução TCE/RS n.º 1.050/2015, tendo em vista o atraso no cadastramento dos eventos, com atraso médio de 4,60 dias para licitações (6,33% fora do prazo) e 24,20 dias para contratos (30% fora do prazo).**

**Registra-se que essa irregularidade consta no Processo n.º 1278-0200/21-0, pendente de julgamento[8] (p. 51 da peça 5432248).**

Esclarecimentos apresentados à p. 13-17 da peça 5525088. Documentação comprobatória à peça 5525234.



Assinado digitalmente por: Carlos Roberto Romero Generoso em 11/12/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.5963.23C9.8E7A.9630.4CD6.

Aduz a Defesa que o Gestor cobrou explicações acerca da intempestividade das remessas de informações e apurou junto aos servidores que a maioria dos casos se referiu a apostilamentos, ou seja, limitam-se à mera substituição da rubricas orçamentárias por ocasião do início da vigência de novas leis orçamentárias. Demostra em documentação comprobatória.

Aduz ainda que, não obstante a ocorrência de atrasos, a municipalidade nunca deixou de realizar as remessas, conforme prova o próprio Relatório de Auditoria, demonstrando, indubitavelmente, que sempre foi garantido o pleno exercício dos princípios da publicidade e da transparência. Também aduz que, na lógica dos itens 10.1.2 e 11.1.1 do Relatório de Auditoria, o pequeno atraso no lançamento das licitações e contratos no sistema não comprometeu os princípios da publicidade e transparência exigidos, pois foram todos lançados no sistema e publicados, não devendo ser caracterizado como irregularidade passível de sanção e/ou esclarecimento.

Por fim, nos mesmos termos do item anterior, aduz que o atraso, nos termos já decididos na Corte[9] não enseja multa, mas apenas recomendação de observação dos regramentos vigentes.

Inicialmente, infere-se que a Defesa reconhece os atrasos nas remessas ao LicitaCon, haja vista não trazer claros argumentos e/ou documentação que possa justificar o que fora constatado pela Equipe de Auditoria. Ressalta-se que deixar de remeter tempestivamente as informações ao sistema LicitaCon prejudica as ações de controle externo e social, independentemente de sua publicação no site do município. Sendo assim, não se pode dizer que inexistem prejuízos concretos à atuação do controle externo, especialmente considerando o cruzamento de informações a que faz referência o parágrafo único do Art. 6º da Resolução TCERS nº 1.050/2015.

O comparativo entre os itens que compõem o Relatório de Auditoria e os prazos para remessas de documentos referentes a cada um deles não é crível, pois são tratados individualmente quanto aos regramentos, da mesma forma que o prazo aplicado para uma determinada remessa não necessariamente é o mesmo que à outra.

Ainda, nas decisões dos próprios processos citados pela Defesa que não ensejam multa referente ao aponte em tela, há a recomendação ao Gestor que sejam adotadas medidas corretivas e preventivas, não assistindo, assim, razão aos esclarecimentos.

Logo, **sugere-se que o apontamento seja mantido**.

**Administradores responsáveis**
Matione Sonego



Assinado digitalmente por: Carlos Roberto Romero Generoso em 11/12/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.5963.23C9.8E7A.9630.4CD6.

## CONSIDERAÇÕES FINAIS

Responsabilização:

A responsabilidade pelas falhas remanescentes, conforme os respectivos períodos administrativos, está demonstrada no quadro a seguir:

**Quadro 1** – Inconformidades mantidas totalmente ou parcialmente

| Item | Prefeito<br>Matione Sonego<br>01/01/2022 a 09/01/2022, 30/01/2022 a 17/05/2022, 28/05/2022 a 09/11/2022 e 20/11/2022 a 31/12/2022, Responsável |
|---|---|
| DO RELATÓRIO DE CONTAS ANUAIS | |
| 6.4.1 | Sim |
| 9.2.2 | Sim |
| 10.1.5 | Sim |

À sua consideração.

Carlos Roberto Romero Generoso
Auditor De Controle Externo



Assinado digitalmente por: Carlos Roberto Romero Generoso em 11/12/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.5963.23C9.8E7A.9630.4CD6.

## NOTAS

1. Consulta aos Sistemas Corporativos, RES1310, em 10/11/2023.
2. Peça 5525089.
3. Consulta à Mesa Eletrônica de Trabalho em 10/11/2023.
4. Nos termos, por exemplo, os seguintes julgados: Processo: 004589-0200/17-3, Relator: Conselheiro-Substituto Roberto Debacco Loureiro, Primeira Câmara, julgado em 11/02/2020, publicado em 08/06/2020, Boletim 465/2020; Processo: 001213- 0200/18-6, Relator: Conselheiro Marco Peixoto, Segunda Câmara, julgado em 05/02/2020, publicado em 08/06/2020, Boletim 465/2020.
5. Processo 005286-0200/17-8, Executivo Municipal de Rio dos Índios, Conselheiro Relator: Alexandre Postal; e Processo: 005399-0200/17-6, Executivo Municipal de Dom Pedro de Alcântara, Conselheiro Relator: Pedro Figueiredo.
6. https://portalsage.saude.gov.br/painelInstrumentoPlanejamento, posição em 06/03/2023.
7. Como, por exemplo, nos processos 005448-0200/17-2, Contas de Gestão, Executivo Municipal de Mampituba, Conselheiro Relator: Alexandre Postal; 001571-0200/16-0, Contas de Gestão, Executivo Municipal de Eldorado do Sul, Conselheiro Relator: Roberto Loureiro; 004633-0200/17-6, Contas de Gestão, Executivo Municipal de Rio Grande, Conselheiro Relator: Alexandre Postal.
8. Em 10/11/2023, o processo se encontrava na situação "Aguardando distribuição para instrução", no Gabinete do Conselheiro Relator, Estilac Xavier.
9. Como, por exemplo, nos processos 002099-0200/18-8, Contas de Gestão, Legislativo Municipal de Passo do Sobrado, Conselheira Substituta Relatora: Daniela Zago; 005539-0200/17-1, Contas de Gestão, Executivo Municipal de Pinhal da Serra, Conselheiro Relator: Cezar Miola; 001259-0200/18-0, Contas de Gestão, Executivo Municipal de Nonoai, Conselheiro Relator: Cezar Miola.



Assinado digitalmente por: Carlos Roberto Romero Generoso em 11/12/23.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.5963.23C9.8E7A.9630.4CD6.

Senhor(a) Supervisor(a): Examinados os termos da Informação e a documentação anexada aos autos, esta Coordenação concorda com o Informe Técnico produzido.

Em 11/01/2024.

Assinado digitalmente pelo Coordenador.



Assinado digitalmente por: Eduardo Boff Cruz em 11/01/24.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.D125.3829.3790.8D59.18E6.

O processo está em condições de ser encaminhado à apreciação superior.

Em 13/01/2024.

Assinado digitalmente pelo Supervisor.



Assinado digitalmente por: Juliana Baum Vivian em 13/01/24.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.F3B4.1B55.FEF5.FC22.8517.

MINISTÉRIO PÚBLICO DE CONTAS
DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL



Consoante disposto no artigo 36 do Regimento Interno do Ministério Público de Contas, aprovado pela Resolução MPC nº 07/2023, que regula o sistema de distribuição eletrônica, o processo abaixo foi **DISTRIBUÍDO** nesta data.

Processo: 000917-0200/22-5
Órgão: PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE
Matéria: Contas Anuais
Gabinete: MPC - Procurador 2
Exercício: 01/01/2022 à 31/12/2022

Distribuído em 13/01/2024.



Assinado digitalmente por: Tribunal de Contas do Estado do RS em 13/01/24.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.82AC.0115.09CC.5B9B.BF37.

MINISTÉRIO PÚBLICO DE CONTAS
DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL

# *PARECER MPC Nº 2806/2024*

| | |
|---|---|
| Processo nº | **000917-0200/22-5** |
| Relator: | **CONSELHEIRO EDSON BRUM** |
| Tipo: | **CONTAS ANUAIS - EXERCÍCIO DE 2022** |
| Órgão: | **PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE** |
| Gestores: | **MATIONE SONEGO (PREFEITO)** |
| | **MILVO VIZZOTTO (VICE-PREFEITO)** |

CONTAS ANUAIS. MULTA. PARECER FAVORÁVEL, COM RESSALVAS (PREFEITO). PARECER FAVORÁVEL (VICE-PREFEITO). RECOMENDAÇÃO AO ATUAL GESTOR.

*As infrações às regras, aos princípios constitucionais e à legislação ensejam a aplicação de penalidade pecuniária e a emissão de parecer favorável, com ressalvas, à aprovação das contas do Gestor. (Prefeito)*

*A inexistência de falhas enseja a emissão de parecer favorável à aprovação das contas do Gestor. (Vice-Prefeito)*

Para exame e parecer o Processo de Contas Anuais dos Senhores **Matione Sonego (Prefeito)** e **Milvo Vizzotto (Vice-Prefeito)**.

Registre-se que o Senhor **Matione Sonego (Prefeito)** prestou esclarecimentos por meio de Procuradores, acompanhados de documentos que, após examinados pela Supervisão competente, vieram encaminhados a este *Parquet* para a manifestação regimentalmente prevista.

O Senhor **Milvo Vizzotto (Vice-Prefeito)** não foi intimado para prestar esclarecimentos, em razão da inexistência de inconformidades de sua responsabilidade no período em que esteve à frente do Executivo Municipal de São João do Polêsine.

Com relação às **considerações iniciais** apresentadas pela Defesa, este Ministério Público de Contas manifesta anuência às conclusões alcançadas pelo Serviço de Instrução em sua peça técnica.



Assinado digitalmente por: Geraldo Costa da Camino em 21/03/24.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.0F70.F625.2258.2E52.A6E5.

A propósito, cumpre reafirmar o entendimento segundo o qual as contas trazidas à consideração deste Órgão Ministerial serão examinandas em estrita observância aos ditames legais e regimentais, bem assim às circunstâncias fáticas que fizeram parte da gestão pública, levando-se em consideração os aspectos jurídicos referentes à razoabilidade e proporcionalidade das consequências patrimoniais, econômicas e financeiras dos atos administrativos praticados pelo Gestor, em desfavor do Município.

## I – RESULTADO DAS VERIFICAÇÕES PROCEDIDAS

As irregularidades a seguir, destacadas nas manifestações da Área Técnica, desvelam a transgressão a dispositivos constitucionais e a normas de administração financeira e orçamentária, ensejando a imposição de **multa** ao Responsável.

### DO RELATÓRIO DE CONTAS ANUAIS

*6.4.1 – Evolução do resultado atuarial. Nos termos dos Quadros 41, 42 e 43, bem como dos Gráficos 13, 14 e 15 do Relatório de Auditoria, foi constatado: a) Resultado atuarial sem plano de amortização deficitário, em retomada de crescimento; b) Aumento dos ativos garantidores em relação ao ano anterior (65,45%); c) Aumento do passivo atuarial (provisões matemáticas) em relação ao ano anterior (52,34%); d) Suficiência do Índice de Cobertura Atuarial das Provisões Matemáticas dos Benefícios Concedidos (cujo índice é 1,69); e) Insuficiência do "Valor atual do plano de amortização do déficit atuarial estabelecido em lei" considerando o resultado atuarial atual (de -35,19%); Diante do exposto, identificou-se o desatendimento de critérios que preservem o equilíbrio financeiro e atuarial do RPPS, de encontro ao Art. 40 da Constituição Federal (p. 36-39 da peça 5432248).*

O Administrador, às pp. 06-10 da peça 5525088, refere que a falha possui natureza técnica, em razão disso, transcreve a manifestação exarada pela responsável pela Consultoria Atuarial especializada Athena Atuarial, contratada pelo Município, na qual faz referência, em síntese, a uma série de fatores que podem fazer com que o Município apresente um resultado atuarial deficitário crescente.



Assinado digitalmente por: Geraldo Costa da Camino em 21/03/24.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.0F70.F625.2258.2E52.A6E5.

Diz que, seguindo a recomendação da Atuária, o Município editou o Projeto de Lei Complementar n.º 05/2023, que majora as alíquotas de contribuição patronal normal e suplementar do RPPS.

Alega a ocorrência de fatos e circunstâncias externas que teriam refletido diretamente nos investimentos mantidos pelo fundo, e, consequentemente no equilíbrio financeiro.

Reproduz, como argumento técnico e complementar de defesa, excerto do Relatório da Equipe Técnica de Investimentos – Retrospectiva 2022/2023, elaborado pela empresa Referência Gestão e Risco para o Município de Capão da Canoa/RS, Contas Anuais, Processo n.º 000183-0200/22-1, pp. 05-07 da peça 5290257.

O Órgão Instrutivo, às pp. 03-04 da peça 5527923, pugna pela manutenção do aponte, consignando que o Administrador reconhece a falha, a qual já havia sido detectada em exercícios anteriores. Destaca que o Projeto de Lei Complementar Municipal teria sido encaminhado apenas em outubro de 2023, intempestivo, portanto, para o exercício em exame.

Acerca da matéria em exame, vale repisar que o art. 40 da Constituição da República impõe que os Regimes Próprios de Previdência Social observem critérios que preservem o equilíbrio financeiro e atuarial.

No caso, constatou-se que o RPPS do Município de São João do Polêsine apresentou, no exercício examinado, **Déficit Atuarial a Amortizar** no importe de **R$ 11.189.029,48**, a par de um **Resultado Atuarial Após Plano de Amortização Deficitário** no valor de **R$ 2.912.621,50**.

Não é demais lembrar que a ausência de ações voltadas à manutenção do equilíbrio financeiro e atuarial do regime transfere para as futuras gerações e gestões públicas a obrigação de ajuste do RPPS, o que tende a ser gradativamente mais difícil.



Assinado digitalmente por: Geraldo Costa da Camino em 21/03/24.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.0F70.F625.2258.2E52.A6E5.

Página 1066
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 4
Peça 5775190
DOCUMENTO PÚBLICO

Com efeito, o Ente Federativo será responsável pela cobertura de eventuais insuficiências financeiras do RPPS decorrentes do pagamento de benefícios previdenciários, conforme previsto no art. 2º, §1º, da **Lei Federal n.º 9.717/1998** e no art. 3º, § 1º, da **Portaria MPS n.º 402/2008**. Ou seja, o Órgão pode estar trocando um passivo financeiro administrável no curto prazo por um elevado passivo de longo prazo, capaz de comprometer parcela significativa de seu orçamento com o pagamento de proventos de aposentadoria e pensões.

Tal fato poderia ensejar a emissão de parecer desfavorável ao Gestor, nos termos do art. 2º, inciso XI, item 07, da Resolução TCE/RS n.º 1.142/2021.

Entretanto, deve ser levado em consideração o fato de o Poder Público estar diante do primeiro apontamento sobre a matéria em Processo de Contas Anuais e, principalmente, de não se tratar de questão de fácil solução, envolvendo, inclusive, outras esferas de poder no âmbito municipal.

O exame do Quadro 42 – Evolução do Resultado Atuarial do Fundo em Capitalização, p. 37 da peça 5432248, evidencia a evolução do déficit atuarial do Município, o que exige a adoção de medidas concretas e efetivas por parte do Poder Público, a fim de equacionar o resultado deficitário apresentado pelo RPPS de São João do Polêsine.

Nesse sentido, vê-se que a Administração encaminhou, durante o exercício de 2023, o **Projeto de Lei n.º 05/2023**, que visa majorar as alíquotas de contribuição patronal normal e suplementar no âmbito do Regime Próprio de Previdência Social dos Servidores Públicos Efetivos do Município de São João do Polêsine, não havendo negar, portanto, que o Gestor, ainda que de forma um pouco tardia, levando-se em consideração o fato de que o déficit já havia sido registrado em exercícios anteriores, adotou medidas voltadas para o saneamento da irregularidade noticiada pela Equipe de Auditoria.



Assinado digitalmente por: Geraldo Costa da Camino em 21/03/24.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.0F70.F625.2258.2E52.A6E5.

Dessa forma, o Ministério Público de Contas deixa de se manifestar, por ora, pela manutenção do apontamento e repercussão desfavorável nas contas anuais do Administrador, sendo mais adequado, sob a ótica deste Agente Ministerial, manter a falha para fins de **multa** e **alerta** à Origem para que mantenha o necessário nível de cautela no que tange à contenção e posterior eliminação do déficit atuarial apresentado no exercício financeiro examinado, devendo a matéria ser objeto de acompanhamento em futura auditoria, a fim de se avaliar a efetividade das medidas adotadas pelo Poder Público, em especial no que tange ao Plano de Amortização do Déficit Atuarial.

*9.2.2 – Programação Anual da Saúde. A Programação Anual de Saúde (PAS) deve ser encaminhada ao respectivo Conselho Municipal de Saúde para aprovação antes da data de remessa do Projeto de Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) do exercício correspondente. Ou seja, no exercício ora examinado, de 2022, a PAS 2023 deveria ter sido elaborada antes da LDO de 2023. Conforme dados extraídos do portal SAGE6, do Ministério da Saúde, constatou-se que a PAS para o ano de 2023 não foi iniciada, em descumprimento ao exigido. Ressalta-se que os documentos de gestão são de inserção obrigatória no DigiSUS, conforme disposto no Art. 436 da Portaria MS/GM n.º 750/2019 (Ministério da Saúde). Portanto, as informações no portal precisam estar atualizadas e devem ser fidedignas. A situação denota desatendimento à diretriz estabelecida no Art. 98 da Portaria de Consolidação MS/GM n.º 1/2017, do Ministério da Saúde (p. 48 da peça 5432248).*

*10.1.5 – Licitações e Contratos (Sistema LicitaCon). As remessas de licitações e contratos ao Sistema de Licitações e Contratos do TCE/RS (LicitaCon) foram efetuadas em desacordo com a Instrução Normativa TCE/RS n.º 13/2017 que regulamenta a Resolução TCE/RS n.º 1.050/2015, tendo em vista o atraso no cadastramento dos eventos, com atraso médio de 4,60 dias para licitações (6,33% fora do prazo) e 24,20 dias para contratos (30% fora do prazo). Registra-se que essa irregularidade consta no Processo n.º 001278-0200/21-0, pendente de julgamento8 (p. 51 da peça 5432248).*

## II – CONCLUSÃO

O conjunto das falhas antes descritas revela a prática de atos contrários às normas de administração financeira e orçamentária que justificam a aplicação de sanção pecuniária ao Senhor Prefeito Municipal.



Assinado digitalmente por: Geraldo Costa da Camino em 21/03/24.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.0F70.F625.2258.2E52.A6E5.

Isto posto, opina este Ministério Público de Contas nos seguintes termos:

1º) **Multa** ao Senhor **Matione Sonego (Prefeito)** por infringência de normas de administração financeira e orçamentária, com base nos arts. 67 da Lei Estadual nº 11.424/2000 e 135 do RITCE.

2º) **Parecer favorável** à aprovação das contas do Senhor **Milvo Vizzotto (Vice-Prefeito)**, Administrador do Executivo Municipal de São João do Polêsine no exercício de 2022, com fundamento no inciso I do art. 75 do RITCE.

3º) **Parecer favorável, com ressalvas**, à aprovação das contas do Senhor **Matione Sonego (Prefeito)**, Administrador do Executivo Municipal de São João do Polêsine no exercício de 2022, com fundamento no inciso II do art. 75 do RITCE, tendo em vista os critérios estabelecidos pelos arts. 2º e 3º da Resolução TCE n.º 1.142/2021.

4º) **Recomendação** ao atual Administrador para que corrija e evite a reincidência dos apontes criticados nos autos, bem como verificação, em futura auditoria, das medidas implementadas nesse sentido.

É o Parecer.

MPC, data da assinatura digital.

GERALDO COSTA DA CAMINO,
Procurador.

Assinado digitalmente.





Assinado digitalmente por: Geraldo Costa da Camino em 21/03/24.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.0F70.F625.2258.2E52.A6E5.

**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL**
**TRIBUNAL DE CONTAS**
**Gab. Edson Brum**

# Certidão de Publicação de Pauta

Certifico para que surtam todos os efeitos jurídicos e legais, que foi publicado no Diário Eletrônico do TCE, na edição de 12 de Abril de 2024, disponível no portal do TCE-RS, a Pauta da 10ª Sessão da Segunda Câmara, aprazada para o dia 17 de Abril de 2024 - 10h30min, onde consta o seguinte Processo:

Processo: 000917-0200/22-5
Órgão: PM de São João do Polêsine
Matéria: Contas Anuais

Porto Alegre, 10 de abril de 2024.

Assinado digitalmente por: Tribunal de Contas do Estado do RS em 10/04/24.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.B7F7.E904.3706.9D75.18E7.

| | |
|---|---|
| **Processo nº:** | **0917-0200/22-5** |
| **Natureza:** | **Contas Anuais** |
| **Órgão:** | **Executivo Municipal de SÃO JOÃO DO POLÊSINE** |
| **Gestores:** | **Matione Sonego**<br>**Milvo Vizzotto** |
| **Procuradores(*):** | **Tânia Miroslaw Grigorieff, OAB/RS n.º 32.823**<br>**Bárbara Grigorieff Bublitz, OAB/RS nº 107.769** |
| **Exercício:** | **2022** |
| **Data da Sessão:** | **17-04-2024** |
| **Órgão Julgador:** | **Segunda Câmara** |
| **Relator:** | **Conselheiro Edson Brum** |

**Procuração na peça 5525089, ordem 51.*

**CONTAS ANUAIS. PARECER FAVORÁVEL COM RESSALVAS AO PREFEITO. PARECER FAVORÁVEL AO VICE-PREFEITO.**
**As inconformidades apontadas não chegam a comprometer as Contas Anuais do Prefeito, ensejando a emissão de Parecer Favorável com ressalvas à aprovação de suas Contas.**
**A ausência de falhas atribuídas ao Vice-Prefeito enseja emissão de Parecer Favorável em relação às suas Contas.**
**RECOMENDAÇÃO.**
**Recomendação ao atual Gestor para que evite a incidência de falhas como as apontadas nos autos e adote medidas efetivas visando à correção daquelas passíveis de regularização.**

Trata o presente processo das Contas Anuais de **Matione Sonego** (*Prefeito*) e **Milvo Vizzotto** (*Vice-Prefeito*), Administradores do Poder Executivo Municipal de **SÃO JOÃO DO POLÊSINE** no exercício de **2022**.

Constam, nos autos, os relatórios e informes produzidos pela Supervisão de Auditoria e Instrução, os esclarecimentos apresentados pelo Senhor **Matione Sonego** (*Prefeito*), por meio de suas representantes legais (*Adv. Tânia Miroslaw Grigorieff e Bárbara Grigorieff Bublitz – Procuração na peça 5525089, ordem 51*), acompanhados de documentação, bem como a manifestação do Ministério Público junto a esta Corte de Contas, exarada por meio do Parecer MPC nº 2806/2024 (*peça 5775190, ordem 59*).

O Serviço de Instrução registra que não foi identificada irregularidade de responsabilidade do Senhor **Milvo Vizzotto** (*Vice-Prefeito*), não intimado a prestar esclarecimentos no presente feito.

Assinado digitalmente por: Edson Meurer Brum em 18/04/24.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.AB4D.25C4.5B35.4873.B86D.

Após analisar os esclarecimentos prestados, o Serviço de Instrução sugere a manutenção dos itens apontados, sintetizados conforme segue (*peça 5527923, ordem 55*):

**DO RELATÓRIO DE CONTAS ANUAIS**
(*peça 5432248, ordem 44).*

**6.4.1. Evolução do resultado atuarial.** Nos termos dos Quadros 41, 42 e 43, bem como dos Gráficos 13, 14 e 15 do Relatório de Auditoria, foi constatado: a) Resultado atuarial sem plano de amortização deficitário, em retomada de crescimento; b) Aumento dos ativos garantidores em relação ao ano anterior (65,45%); c) Aumento do passivo atuarial (provisões matemáticas) em relação ao ano anterior (52,34%); d) Suficiência do Índice de Cobertura Atuarial das Provisões Matemáticas dos Benefícios Concedidos (cujo índice é 1,69); e) Insuficiência do "Valor atual do plano de amortização do deficit atuarial estabelecido em lei" considerando o resultado atuarial atual (de -35,19%); Diante do exposto, identificou-se o desatendimento de critérios que preservem o equilíbrio financeiro e atuarial do RPPS, de encontro ao Art. 40 da Constituição Federal (p. 36-39 da peça 5432248).

**9.2.2. Programação Anual da Saúde.** A Programação Anual de Saúde (PAS) deve ser encaminhada ao respectivo Conselho Municipal de Saúde para aprovação antes da data de remessa do Projeto de Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) do exercício correspondente. Ou seja, no exercício ora examinado, de 2022, a PAS 2023 deveria ter sido elaborado antes da LDO de 2023. Conforme dados extraídos do portal SAGE, do Ministério da Saúde, constatou-se que a PAS para o ano de 2023 não foi iniciada, em descumprimento ao exigido. Ressalta-se que os documentos de gestão são de inserção obrigatória no DigiSUS, conforme disposto no Art. 436 da Portaria MS/GM n.º 750/2019 (Ministério da Saúde). Portanto, as informações no portal precisam estar atualizadas e devem ser fidedignas. A situação denota desatendimento à diretriz estabelecida no Art. 98 da Portaria de Consolidação MS/GM n.º 1/2017, do Ministério da Saúde (p. 48 da peça 5432248).

**10.1.5. Licitações e Contratos (Sistema LicitaCon).** As remessas de licitações e contratos ao Sistema de Licitações e Contratos do TCE/RS (LicitaCon) foram efetuadas em desacordo com a Instrução Normativa TCE/RS n.º 13/2017 que regulamenta a Resolução TCE/RS n.º 1.050/2015, tendo em vista o atraso no cadastramento dos eventos, com atraso médio de 4,60 dias para licitações (6,33% fora do prazo) e 24,20 dias para contratos (30% fora do prazo). Registra-se que essa irregularidade consta no Processo n.º 1278-0200/21-0, pendente de julgamento (p. 51 da peça 5432248).

O Ministério Público junto a esta Corte de Contas manifestou-se, em conclusão, nos seguintes termos:

*"1º) **Multa** ao Senhor **Matione Sonego (Prefeito)** por infringência de normas de administração financeira e orçamentária, com base nos arts. 67 da Lei Estadual nº 11.424/2000 e 135 do RITCE.*

Assinado digitalmente por: Edson Meurer Brum em 18/04/24.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.AB4D.25C4.5B35.4873.B86D.

*2º) **Parecer favorável** à aprovação das contas do Senhor **Milvo Vizzotto (Vice-Prefeito)**, Administrador do Executivo Municipal de São João do Polêsine no exercício de 2022, com fundamento no inciso I do art. 75 do RITCE.*

*3º) **Parecer favorável, com ressalvas**, à aprovação das contas do Senhor **Matione Sonego (Prefeito)**, Administrador do Executivo Municipal de São João do Polêsine no exercício de 2022, com fundamento no inciso II do art. 75 do RITCE, tendo em vista os critérios estabelecidos pelos arts. 2º e 3º da Resolução TCE n.º 1.142/2021.*

*4º) **Recomendação** ao atual Administrador para que corrija e evite a reincidência dos apontes criticados nos autos, bem como verificação, em futura auditoria, das medidas implementadas nesse sentido."*

**É o Relatório.**

**Voto.**

Com relação aos **itens apontados**, em que pesem as justificativas apresentadas e/ou anúncio de medidas corretivas, anuo à análise do Serviço de Instrução Municipal II, referendada pelo *Parquet*, adotando seus fundamentos, para manter as inconformidades registradas no Relatório de Auditoria.

Nesse sentido, cabe recomendação ao atual Gestor para que evite a ocorrência de falhas como as apontadas neste processo e adote medidas efetivas visando à correção daquelas passíveis de regularização.

Por outro lado, no contexto dos autos, entendo que as inconformidades apontadas não comprometem a globalidade das Contas Anuais do Senhor **Matione Sonego** (*Prefeito*), razão pela qual, em consonância com o entendimento do *Parquet*, sou pela emissão de Parecer Favorável com ressalvas à aprovação de suas Contas.

Em relação à multa proposta pelo *Parquet*, ainda que as inconformidades apontadas revelem infringências de normas e dispositivos de ordem constitucional e legal, deixo de acolher essa proposição, em face da natureza do processo de Contas Anuais, cujo objeto é a emissão Parecer sobre as Contas do Gestor, nos termos regimentais.

Quanto ao Senhor **Milvo Vizzotto** (*Vice-Prefeito*), tendo em vista que ele não foi responsabilizado nos autos, deve ser emitido Parecer Favorável à aprovação de suas Contas.

Com esses fundamentos e acolhendo, em parte, o posicionamento do Agente Ministerial, **VOTO** para que esta Colenda Câmara decida nos seguintes termos:

**a)** pela emissão de **Parecer Favorável com ressalvas** à aprovação das Contas Anuais de **Matione Sonego** (*Prefeito*), Administrador do Poder Executivo Municipal

Assinado digitalmente por: Edson Meurer Brum em 18/04/24.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.AB4D.25C4.5B35.4873.B86D.

Página 1073
Processo 00917-0200/22-5
Página da peça 4
Peça 5816454
DOCUMENTO PÚBLICO

de **SÃO JOÃO DO POLÊSINE** no exercício de **2022**, com fundamento no artigo 75, II, do RI-TCE/RS e no artigo 2º da Resolução nº 1.142/2021;

**b)** pela emissão de **Parecer Favorável** à aprovação das Contas Anuais de **Milvo Vizzotto** (*Vice-Prefeito*), Administrador do Poder Executivo Municipal de **SÃO JOÃO DO POLÊSINE** no exercício de **2022**, com fundamento no artigo 75, I, do RI-TCE/RS;

**c)** pela **recomendação** ao atual Gestor para que evite a ocorrência de falhas como as apontadas neste processo e adote medidas efetivas visando à correção daquelas passíveis de regularização;

**d)** pela **ciência** ao Responsável pelo Sistema de Controle Interno do Município, encaminhando-lhe cópia deste relatório e voto, bem como da decisão que vier a ser prolatada;

**e)** após o trânsito em julgado, pelo **encaminhamento** do processo ao Poder Legislativo Municipal de **SÃO JOÃO DO POLÊSINE**, acompanhado dos Pareceres de que tratam as letras "**a**" e "**b**" desta decisão, para os fins legais.

**Conselheiro *EDSON BRUM*,**
**Relator.**

Assinado digitalmente por: Edson Meurer Brum em 18/04/24.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.AB4D.25C4.5B35.4873.B86D.

**Relator: Conselheiro Edson Brum**
**Processo n. 000917-02.00/22-5**
**Decisão n. 2C-0419/2024**

– Contas Anuais dos Administradores do **Executivo Municipal de São João do Polêsine** no exercício de **2022**.

A Secretária da Segunda Câmara certifica que as ocorrências pertinentes a este processo, nesta sessão, estão abaixo consignadas.

Apresentado o relatório da matéria, o Conselheiro-Relator prolatou seu voto, constante nos autos.

A seguir, colocada a matéria em discussão e colhidos, individualmente, os votos dos demais Conselheiros, em conformidade com os artigos 1º, § 1º, da Resolução n. 1124/2020 e 2º da Instrução Normativa n. 7/2020, as quais disciplinam as sessões telepresenciais, o voto do Relator foi acolhido em Sala Virtual.

Certifica, outrossim, que foi proferida a seguinte decisão:

*A Segunda Câmara, por unanimidade, acolhendo o voto do Conselheiro-Relator, por seus jurídicos fundamentos, decide:*

***a) emitir Parecer** sob o n. **22.701**, **Favorável com ressalvas** à aprovação das Contas Anuais do Senhor **Matione Sonego** (p.p. Advogados: Tânia Miroslaw Grigorieff, OAB/RS n. 32.823, e Bárbara Grigorieff Bublitz, OAB/RS n. 107.769), Administrador do **Executivo Municipal de São João do Polêsine** no exercício de **2022**, com fundamento no artigo 75, inciso II, do Regimento Intertno deste Tribunal de Contas - RITCE e no artigo 2º da Resolução n. 1.142/2021;*

***b) emitir Parecer** sob o n. **22.701**, **Favorável** à aprovação das Contas Anuais do Senhor **Milvo Vizzotto**, Administrador do **Executivo Municipal de São João do Polêsine** no exercício de **2022**, com fundamento no artigo 75, inciso I, do RITCE;*



Assinado digitalmente por: Lisiane Glass em 24/04/24.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5A8.ED04.F8E9.D5FB.B906.

***c) recomendar ao atual Gestor*** *que evite a ocorrência de falhas como as apontadas neste processo e adote medidas efetivas visando à correção daquelas passíveis de regularização;*

***d) cientificar o Responsável pelo Sistema de Controle Interno do Município****, encaminhando-lhe cópia do Relatório e Voto do Conselheiro-Relator, bem como desta Decisão;*

***e)*** *após o trânsito em julgado,* ***encaminhar*** *o processo ao Legislativo Municipal de São João do Polêsine, acompanhado dos Pareceres de que tratam as letras "a" e "b" desta Decisão, para os fins legais.*

Participaram do julgamento deste processo os Conselheiros Edson Brum (Presidente e Relator), Iradir Pietroski e Alexandre Postal.

Sala Virtual, em 17-04-2024.

Lisiane Glass,
Secretária da Segunda Câmara.



Assinado digitalmente por: Lisiane Glass em 24/04/24.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C5A8.ED04.F8E9.D5FB.B906.

DOCUMENTO PÚBLICO

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
TRIBUNAL DE CONTAS

# PARECER N. 22.701

**Processo n. 000917-02.00/22-5**

Contas Anuais dos Administradores do **Executivo Municipal de São João do Polêsine**, referente ao exercício de **2022**. Senhor **Matione Sonego** – **Parecer Favorável com Ressalvas**. Falhas formais e de controle interno. Recomendação. Senhor **Milvo Vizzotto** – **Parecer Favorável**. Inexistência de falhas.

**A Segunda Câmara do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul**, reunida em Sessão Ordinária de 17 de abril de 2024, em cumprimento ao disposto nos parágrafos 1° e 2° do artigo 31 da Constituição Federal e artigo 71 da Constituição Estadual;

– considerando o contido no Processo n. **000917-02.00/22-5**, de Contas Anuais dos Administradores do **Executivo Municipal de São João do Polêsine**, Senhores **Matione Sonego** e **Milvo Vizzotto**, referente ao exercício de **2022**;



Assinado digitalmente por: Edson Meurer Brum em 29/05/24, Geraldo Costa da Camino em 29/05/24, Iradir Pietroski em 03/06/24 e Alexandre Postal em 12/06/24.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.4721.FF35.8875.135C.B82E.

**Continuação do Parecer n. 22.701**

– Quanto ao Administrador, Senhor **Matione Sonego**:

– considerando o fato de o Balanço-Geral da Administração Municipal e os demais documentos que integram o referido Processo de Contas Anuais conterem tão somente falhas de natureza formal, não prejudiciais ao Erário, bem como outras de controle interno, decorrentes de deficiências materiais ou humanas da Entidade, devidamente comprovadas nos autos, as quais, na sua globalidade, não comprometem as Contas em seu conjunto, embora ensejem recomendação no sentido de sua correção para os exercícios subsequentes;

**Decide:**

– **Emitir**, por unanimidade, **Parecer Favorável com Ressalvas** à aprovação das Contas Anuais do Administrador do **Executivo Municipal de São João do Polêsine**, correspondentes ao exercício de **2022**, gestão do Senhor **Matione Sonego**, com fundamento no artigo 75, inciso II, do Regimento Interno deste Tribunal e no artigo 2º da Resolução TCE 1.142/2021; **recomendando** ao atual Gestor que evite a ocorrência de falhas como as apontadas neste processo e adote medidas efetivas visando à correção daquelas passíveis de regularização;

– Quanto ao Administrador, Senhor **Milvo Vizzotto**:

– considerando o fato de o Balanço-Geral da Administração Municipal e os demais documentos que integram o referido Processo de Contas Anuais, no período de sua responsabilidade, demonstrarem a inexistência de falhas;

**Decide:**

– **Emitir**, por unanimidade, **Parecer Favorável** à aprovação das Contas Anuais do Administrador do **Executivo Municipal de São João do Polêsine**, correspondentes ao exercício de **2022**, gestão do Senhor **Milvo Vizzotto**, com fundamento no artigo 75, inciso I, do Regimento Interno deste Tribunal;



Assinado digitalmente por: Edson Meurer Brum em 29/05/24, Geraldo Costa da Camino em 29/05/24, Iradir Pietroski em 03/06/24 e Alexandre Postal em 12/06/24.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.4721.FF35.8875.135C.B82E.

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
TRIBUNAL DE CONTAS

**Continuação do Parecer n. 22.701**

– **Encaminhar** o presente Parecer, bem como os autos que embasaram o exame técnico procedido, à Câmara Municipal de Vereadores, para os fins de julgamento estatuído no parágrafo 2º do artigo 31 da Constituição Federal.

Sala Virtual,
17 de abril de 2024.

**Presidente e Relator**

**CONSELHEIRO EDSON BRUM**

**CONSELHEIRO IRADIR PIETROSKI**

**CONSELHEIRO ALEXANDRE POSTAL**

**Estive presente:**

**PROCURADOR DO MINISTÉRIO PÚBLICO DE CONTAS**
**GERALDO COSTA DA CAMINO**



Assinado digitalmente por: Edson Meurer Brum em 29/05/24, Geraldo Costa da Camino em 29/05/24, Iradir Pietroski em 03/06/24 e Alexandre Postal em 12/06/24.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.4721.FF35.8875.135C.B82E.

**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL**
**TRIBUNAL DE CONTAS**
**SERVIÇO DE CONTROLE PROCESSUAL E OPERACIONAL**

# Certidão de Envio de Comunicação

**Certifica-se que foi enviada comunicação eletrônica nos seguintes termos:**

**Processo 000917-0200/22-5 - Matéria - Contas Anuais**

- Órgão: PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE
- Relator: Edson Brum
- Peça(s):
  - nº 5892198 - Decisão
    - Conclusões
      - Advertência/Alerta/Cientificação/Recom/Determinação
      - Parecer Favorável
      - Parecer Favorável com Ressalvas
- Data de envio da comunicação: 18/06/2024
- Motivo: Cientificado - MPC - Ciência do MPC - prazo 60 dia(s)
  - Destinatário: **Geraldo Costa da Camino** (e-com nº 110726/376983 )
- Motivo: Intimado - Decisão de Sessão - prazo 30 dia(s)
  - Destinatário: **Matione Sonego** - Responsável (e-com nº 110726/376982 )
    - pp.Bel. Bárbara Grigorieff Bublitz - OAB: 107769/ RS
    - pp.Bel. Tânia Jussara Miroslaw Grigorieff - OAB: 32823/ RS
  - Destinatário: **Milvo Vizzotto** (e-com nº 110726/376984 )

Porto Alegre, 18 de Junho de 2024

Documento assinado digitalmente por Tribunal de Contas do Estado do RS





DOCUMENTO PÚBLICO

Assinado digitalmente por: Tribunal de Contas do Estado do RS em 18/06/24.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.9EE4.45A8.198A.A1F4.DAA1.

**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL**
**TRIBUNAL DE CONTAS**
**SERVIÇO DE CONTROLE PROCESSUAL E OPERACIONAL**

# Certidão de Consulta

Processo nº: 000917-0200/22-5
Órgão: PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE
Destinatário: Milvo Vizzotto
Matéria: Contas Anuais
Motivo: Decisão de Sessão
Prazo: 30 dia(s)

Nos termos do artigo 117, §§4º e 6º, do Regimento Interno deste TCE-RS, certifica-se que a consulta à comunicação eletrônica número 110726/376984, enviada a Milvo Vizzotto, em 18/06/2024, foi automaticamente consumada em:

28/06/2024 23:59:59

Porto Alegre, 01 de Julho de 2024

Documento assinado digitalmente por Tribunal de Contas do Estado do RS



Assinado digitalmente por: Tribunal de Contas do Estado do RS em 01/07/24.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.1E73.7FCB.39CD.1DC6.6546.

DOCUMENTO PÚBLICO

**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL**
**TRIBUNAL DE CONTAS**
**SERVIÇO DE CONTROLE PROCESSUAL E OPERACIONAL**

# Certidão de Consulta

Processo nº: 000917-0200/22-5
Órgão: PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE
Destinatário: Geraldo Costa da Camino
Matéria: Contas Anuais
Motivo: Ciência do MPC
Prazo: 60 dia(s)

Nos termos do artigo 117, §§4º e 6º, do Regimento Interno deste TCE-RS, certifica-se que a consulta à comunicação eletrônica número 110726/376983, enviada a Geraldo Costa da Camino, em 18/06/2024, foi automaticamente consumada em:

28/06/2024 23:59:59

Porto Alegre, 01 de Julho de 2024

Documento assinado digitalmente por Tribunal de Contas do Estado do RS



Assinado digitalmente por: Tribunal de Contas do Estado do RS em 01/07/24.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.FB67.7411.C13F.D6E0.BDB4.

DOCUMENTO PÚBLICO

**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL**
**TRIBUNAL DE CONTAS**
**SERVIÇO DE CONTROLE PROCESSUAL E OPERACIONAL**

# Certidão de Consulta

Processo nº: 000917-0200/22-5
Órgão: PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE
Destinatário: Matione Sonego
Matéria: Contas Anuais
Motivo: Decisão de Sessão
Prazo: 30 dia(s)

Nos termos do artigo 117, §§4º e 6º, do Regimento Interno deste TCE-RS, certifica-se que a consulta à comunicação eletrônica número 110726/376982, enviada a Matione Sonego, em 18/06/2024, foi automaticamente consumada em:

28/06/2024 23:59:59

Porto Alegre, 01 de Julho de 2024

Documento assinado digitalmente por Tribunal de Contas do Estado do RS



Assinado digitalmente por: Tribunal de Contas do Estado do RS em 01/07/24.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.FB83.A297.3328.B8C4.4AFD.

**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL**
**TRIBUNAL DE CONTAS**
**SERVIÇO DE CONTROLE PROCESSUAL E OPERACIONAL**

# Certidão de Trânsito em Julgado

Certifica-se, para que surtam todos os efeitos jurídicos e legais, conforme dados do Processo Eletrônico desta Egrégia Corte de Contas, que na data abaixo ocorreu o Trânsito em Julgado da Decisão referente ao seguinte expediente:

Data do trânsito em julgado: 30/08/2024
Processo: 000917-0200/22-5
Órgão: PM de São João do Polêsine
Matéria: Contas Anuais
Exercício: 2022
Recursos: -x-

Porto Alegre, 30 de Agosto de 2024.

Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul

Assinado digitalmente por: Tribunal de Contas do Estado do RS em 30/08/24.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.9A08.9B49.C270.3368.8307.

**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL**
**TRIBUNAL DE CONTAS**
**SERVIÇO DE CONTROLE PROCESSUAL E OPERACIONAL**

# Certidão de Envio de Comunicação

**Certifica-se que foi enviada comunicação eletrônica nos seguintes termos:**

**Processo 000917-0200/22-5 - Matéria - Contas Anuais**

- Órgão: PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE
- Relator: Edson Brum
- Peça(s):
  - nº 5892198 - Decisão
    - Conclusões
      - Advertência/Alerta/Cientificação/Recom/Determinação
      - Parecer Favorável
      - Parecer Favorável com Ressalva(s)
- Data de envio da comunicação: 11/09/2024
- Motivo: Notificado - Para conhecimento
  - Destinatário: **Jonathan Gassen** - Controle Interno - Responsável (e-com nº 117968/403512 )

Porto Alegre, 11 de Setembro de 2024

Documento assinado digitalmente por Tribunal de Contas do Estado do RS



Assinado digitalmente por: Tribunal de Contas do Estado do RS em 11/09/24.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.1737.79A4.F8A8.2BAA.D91B.

DOCUMENTO PÚBLICO

**TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL**
**DIREÇÃO DE CONTROLE E FISCALIZAÇÃO**
**Supervisão de Serviços Processuais**
**Serviço de Cálculo, Saneamento e Acompanhamento de Decisões**

**Processo**: 0917-02.00/22-5 – Contas Anuais/2022
**Órgão**: Executivo Municipal de São João do Polêsine

TERMO DE CUMPRIMENTO DE DECISÃO

Com base na decisão prolatada (peça nº 5892198), registra-se que, no âmbito dessa Supervisão, foram adotados os seguintes procedimentos em sede de cumprimento de decisão:

1. Alíneas "a", "b" e "c": Foi realizada a intimação dos Senhores *Matione Sonego e Milvo Vizzotto,* Administradores do **Executivo Municipal de São João do Polêsine** no exercício de **2022**, bem como do primeiro na condição de atual Responsável, mediante comunicação processual eletrônica, conforme atesta a Certidão de Envio da Comunicação N. 110726 (peça nº 5953430);

2. Alínea "d": Foi enviada comunicação processual eletrônica ao/à Responsável pelo Sistema de Controle Interno do Município para dar ciência do inteiro teor do Relatório e Voto e da Decisão n. 2C-0419/2024, conforme atesta a Certidão de Envio da Comunicação N. 117968 (peça nº 6120236);

3. Alínea "e": Foi realizada a intimação do MPC, por meio do envio de comunicação processual eletrônica, conforme atesta a Certidão de Envio da Comunicação N. 110726 (peça nº 5953430), bem como a certificação do Trânsito em Julgado (peça nº 6098484). A matéria será remetida à Câmara de Vereadores do Município, mediante comunicação processual eletrônica específica, uma vez encerrada a instrução final no Setor de Cálculo e Certidões (SECALC).

Encaminha-se o processo para o Setor de Cálculo e Certidões (SECALC) para instrução final.

Manuela Maria Adami
Assistente de Controle Externo
*(Assinado digitalmente)*



Assinado digitalmente por: Manuela Maria Adami em 11/09/24.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.C74E.0224.5564.4DBD.1414.

Processo
00917-0200/22-5



Peça
6137571

DOCUMENTO PÚBLICO

**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL**
**TRIBUNAL DE CONTAS**
**SERVIÇO DE CONTROLE PROCESSUAL E OPERACIONAL**

# Certidão de Consulta

Processo nº: 000917-0200/22-5
Órgão: PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE
Destinatário: Jonathan Gassen
Matéria: Contas Anuais
Motivo: Para conhecimento
Prazo: dia(s)

Nos termos do artigo 117, §§4º e 6º, do Regimento Interno deste TCE-RS, certifica-se que a consulta à comunicação eletrônica número 117968/403512, enviada a Jonathan Gassen, em 11/09/2024, foi automaticamente consumada em:

23/09/2024 23:59:59

Porto Alegre, 24 de Setembro de 2024

Documento assinado digitalmente por Tribunal de Contas do Estado do RS



Assinado digitalmente por: Tribunal de Contas do Estado do RS em 24/09/24.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.EED2.C833.C71D.6193.B34A.

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
TRIBUNAL DE CONTAS
DIREÇÃO DE CONTROLE E FISCALIZAÇÃO
Supervisão de Serviços Processuais
Setor de Arquivo

**Procedência:** SEADE – SECALC

**Destinatário:** SEADE – SEARQ

**Processo/Expediente nº 000917-0200/22-5**

**Contas Anuais** **Exercício: 2022**

**Prefeitura Municipal de São João do Polêsine**

## TERMO DE ENCERRAMENTO DE PROCESSO

A decisão da Segunda Câmara, em Sessão de 17/04/2024, transitou em julgado em 30/08/2024 e todas as alíneas foram cumpridas (peça 5892198).

Emitido Parecer, sob o nº 22701 Favorável com Ressalvas à aprovação das Contas do Senhor Matione Sonego e Parecer Favorável à aprovação das Contas do Senhor Milvo Vizzotto, Administradores do Executivo Municipal de São João do Polêsine, no exercício de 2022 (peça 5914196).

O processo está em condições de ser encaminhado ao Legislativo Municipal para fins de julgamento.

Conforme previsto no artigo 72 do Regimento Interno do TCE-RS, "*a Câmara de Vereadores remeterá ao Tribunal, no prazo de até 30 (trinta) dias após o julgamento, para ciência, cópia da decisão sobre as contas anuais do Prefeito Municipal*".

## ORIENTAÇÕES AO PODER LEGISLATIVO

A íntegra do expediente deve ser examinada para posterior julgamento por parte do Poder Legislativo competente, nos termos do artigo 31, §2º, da Constituição Federal, podendo ser acessada no Portal do TCE/RS (www.tce.rs.gov.br), mediante utilização de **senha pessoal**, que poderá ser gerada no Portal deste Tribunal, na guia **Para o Fiscalizado** → Consulta Processual e Geração de Guias.

O envio do julgamento pelo Legislativo deverá ser realizado por meio do Portal do TCE/RS (www.tce.rs.gov.br), na guia **Para o Fiscalizado** > Processo Eletrônico > Acesso ao Sistema, com criação de um **e-protocolo avulso** do tipo **"Julgamento das Contas pelo Legislativo".**

Em caso de dúvidas quanto ao acesso ao Sistema, ligar para o Setor de Atendimento pelo telefone (51) 32149869.

SEADE – SECALC, em 19 de setembro de 2024.

JOICE ALEXANDRA CARDOSO DE FARIAS
Oficial de Controle Externo

CLEBER JOSÉ NASCIMENTO
Coordenador SEADE

AD-95.2.1

Assinado digitalmente por: Joice Alexandra Cardoso de Farias em 19/09/24 e Marcio Alexandre Lopes Nascimento da Silva em 02/10/24.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.6F5D.F7D4.7F0B.92F5.D825.

**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL**
**TRIBUNAL DE CONTAS**
**SERVIÇO DE CONTROLE PROCESSUAL E OPERACIONAL**

# Certidão de Envio de Comunicação

**Certifica-se que foi enviada comunicação eletrônica nos seguintes termos:**



**Processo 000917-0200/22-5 - Matéria - Contas Anuais**

- Órgão: PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE
- Relator: Edson Brum
- Peça(s):
  - nº 6133192 - Termo de encerramento
- Data de envio da comunicação: 02/10/2024
- Motivo: Notificado - Disponibilização do Parecer Prévio
  - Destinatário: **João Ernesto Dal Forno Vernier** - CM DE SAO JOAO DO POLESINE - Responsável (e-com nº 119838/411904 )
  - Destinatário: **Jonathan Gassen** - Controle Interno - Responsável (e-com nº 119838/411903 )

Observações:
A íntegra do expediente deve ser examinada para posterior julgamento por parte do Poder Legislativo competente, nos termos do artigo 31, §2º, da Constituição Federal, podendo ser acessada no Portal do TCE/RS (www.tce.rs.gov.br), mediante utilização de senha pessoal, que poderá ser gerada no Portal deste Tribunal, na guia Para o Fiscalizado - Consulta Processual e Geração de Guias. O envio do julgamento pelo Legislativo deverá ser realizado por meio do Portal do TCE/RS(www.tce.rs.gov.br), na guia Para o Fiscalizado - Processo Eletrônico - Acesso ao Sistema, com criação de um e-protocolo avulso do tipo “Julgamento das Contas pelo Legislativo”. Importante ressaltar que o prazo para julgamento está estabelecido nas normas locais, bem como há também o prazo de até 30 dias para encaminhar a esta Corte de Contas cópia da decisão sobre as contas anuais do Prefeito Municipal, conforme prevê a Resolução nº 1028/2015, art. 72: “A Câmara de Vereadores remeterá ao Tribunal, no prazo de até 30 (trinta) dias após o julgamento, para ciência, cópia da decisão sobre as contas anuais do Prefeito Municipal”. Caso o referido Processo já tenha sido julgado pela Câmara de Vereadores, o resultado da votação (Decreto Legislativo) deverá igualmente ser encaminhado conforme orientação acima. Em caso de dúvidas quanto ao acesso ao Sistema, ligar para o Setor de Atendimento pelo telefone (51) 32149869

Porto Alegre, 02 de Outubro de 2024

Documento assinado digitalmente por Tribunal de Contas do Estado do RS



Assinado digitalmente por: Tribunal de Contas do Estado do RS em 02/10/24.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.7D0F.4838.59B6.B38A.6FFF.

DOCUMENTO PÚBLICO

**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL**
**TRIBUNAL DE CONTAS**
**SERVIÇO DE CONTROLE PROCESSUAL E OPERACIONAL**

# Certidão de Consulta

Processo nº: 000917-0200/22-5
Órgão: PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE
Destinatário: Jonathan Gassen
Matéria: Contas Anuais
Motivo: Disponibilização do Parecer Prévio
Prazo: dia(s)

Nos termos do artigo 117, §§4º e 6º, do Regimento Interno deste TCE-RS, certifica-se que a consulta à comunicação eletrônica número 119838/411903, enviada a Jonathan Gassen, em 02/10/2024, foi automaticamente consumada em:

14/10/2024 23:59:59

Porto Alegre, 15 de Outubro de 2024

Documento assinado digitalmente por Tribunal de Contas do Estado do RS



Assinado digitalmente por: Tribunal de Contas do Estado do RS em 15/10/24.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.CB37.05E7.B93D.EFB6.3DC6.

DOCUMENTO PÚBLICO

**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL**
**TRIBUNAL DE CONTAS**
**SERVIÇO DE CONTROLE PROCESSUAL E OPERACIONAL**

# Certidão de Consulta

Processo nº: 000917-0200/22-5
Órgão: PM DE SÃO JOÃO DO POLÊSINE
Destinatário: João Ernesto Dal Forno Vernier
Matéria: Contas Anuais
Motivo: Disponibilização do Parecer Prévio
Prazo: dia(s)

Nos termos do artigo 117, §§4º e 6º, do Regimento Interno deste TCE-RS, certifica-se que a consulta à comunicação eletrônica número 119838/411904, enviada a João Ernesto Dal Forno Vernier, em 02/10/2024, foi automaticamente consumada em:

14/10/2024 23:59:59

Porto Alegre, 15 de Outubro de 2024

Documento assinado digitalmente por Tribunal de Contas do Estado do RS



Assinado digitalmente por: Tribunal de Contas do Estado do RS em 15/10/24.
Confira a autenticidade do documento em www.tce.rs.gov.br. Identificador: PRE.6CE2.D481.D5B9.E232.857F.