



**SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO
UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO**

RELATÓRIO 003/2023

**PRESTAÇÃO DE CONTAS DO PODER EXECUTIVO
EXERCÍCIO DE 2022**

MARÇO/2023



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE PELOTAS
SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO
UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO

RELATÓRIO : 003/2023

OBJETIVO : Análise da consistência do sistema de controle interno.

ENTIDADE : Prefeitura Municipal de Pelotas

VINCULAÇÃO : Poder Executivo do Município de Pelotas

RESPONSÁVEL : Paula Schild Mascarenhas, prefeita municipal

EXERCÍCIO : 2022

AUDITOR(ES) : Vanderlei dos Santos Madruga, contador, matrícula nº 30.022

COORDENADORA DA UCCI : Norma Gonçalves Xavier



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE PELOTAS
SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO
UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO

SUMÁRIO

INTRODUÇÃO.....	3
1 METAS ORÇAMENTÁRIAS	3
2 CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS.....	4
3 DECLARAÇÕES DE BENS E RENDAS DOS AGENTES PÚBLICOS	5
4 INVENTÁRIO DE BENS PATRIMONIAIS	5
5 DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.....	5
6 DECISÕES DO TCE-RS	6
7 CONTROLES INTERNOS	6
PARECER	7
APÊNDICES	8



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE PELOTAS
SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO
UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO

INTRODUÇÃO

A Unidade Central de Controle Interno – UCCI, com fundamento em suas atribuições legais e institucionais, bem como em normas do Tribunal de Contas do Estado, apresenta o relatório e parecer com base nos dados, informações e documentos de responsabilidade da unidade auditada. É oportuno destacar que as análises realizadas foram reduzidas tanto em escopo quanto em profundidade em virtude de limitações operacionais decorrentes da escassez de pessoal que a unidade vem experimentando nos últimos anos, conforme noticiado em relatórios anteriores. Adicionalmente, destacam-se as dificuldades enfrentadas nos canais de comunicação em virtude de atrasos ou ausência de respostas quanto aos documentos e informações requisitadas para a elaboração deste relatório.

Quanto à estrutura de pessoal, a UCCI foi composta no exercício pelo seguinte quadro nas funções de auditoria:

Nome	Cargo
Alessandro Goldbeck Machado	Administrador
Anelize Natale Munhoz	Administrador
Ioni Donini Medeiros	Auditor Fiscal da Receita Municipal
Vanderlei dos Santos Madruga	Contador

1 METAS ORÇAMENTÁRIAS

O Plano Plurianual para o período de 2022 a 2025 – PPA 2022-2025, foi instituído pela lei 6.993/2021. O plano fixou 13 diretrizes orçamentárias (art. 3º) e 44 programas finalísticos que consubstanciam a agenda de governo em benefício da sociedade pelotense (art. 2º, V). As ações vinculadas aos programas finalísticos priorizadas para o exercício foram aquelas inseridas na Lei de Diretrizes Orçamentárias de 2022 – LDO 2022, lei 7.015/2021, e na Lei Orçamentária Anual de 2022– LOA 2022, lei 7.028/2022.

O art. 12 do PPA 2022-2025 fixou que a avaliação dos resultados dos programas de governo seria estabelecida nas leis de diretrizes orçamentárias e divulgada no Portal da



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE PELOTAS
SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO
UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO

Transparência. O art. 13 da LDO 2022 estabeleceu a periodicidade quadrimestral (nas mesmas datas de divulgação do Relatório de Gestão Fiscal – RGF) e o parágrafo único tratou da metodologia de mensuração e avaliação; o art. 14 disciplinou acerca do controle de custos. A divulgação periódica estabelecida em lei não ocorreu durante o exercício (até a data de conclusão deste relatório, o espaço dedicado no Portal da Transparência para a publicação se encontrava sem informações¹) e o controle de custos² não foi implantado.

O Relatório Circunstanciado do exercício, elaborado para atender à alínea “a” do inciso IV do art. 2º da Resolução 1.134/2020 apresenta avanços em relação aos anteriores, trazendo indicadores financeiros e não-financeiros. Entretanto, diversas avaliações de resultados não são consistentes com os indicadores que as fundamentam. Adicionalmente, observa-se que a ausência de um controle de custos interfere na mensuração e avaliação dos resultados dos programas de governo. A UCCI identificou deficiências e ausência de regulamentação formal dos controles internos relacionados ao acompanhamento e avaliação dos resultados dos programas de governo.

Não obstante, a partir dos relatórios extraídos do Sistema de Informações Municipais – SIM, a UCCI apurou o gasto público para o atendimento das 13 diretrizes orçamentárias e 44 programas finalísticos priorizados para o exercício. As despesas foram fixadas em R\$ 1.045.321.853,07, enquanto as executadas somaram R\$ 755.929.931,82, representando 72,32% do total da dotação orçamentária. O Apêndice A detalha a execução da despesa.

2 CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS

Conforme declaração do serviço de tesouraria e do serviço de contabilidade, as conciliações bancárias foram realizadas mensalmente. O saldo agregado das disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa obtido no SIM apresenta diferenças não significativas em relação à totalidade dos saldos bancários no encerramento do exercício. Foram observadas

¹ PROGES: Programa de Gestão Estratégica, disponível em <http://transparencia.pelotas.com.br/informacoes-publicas/projeto/>.

² Propriamente, um sistema de custos.



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE PELOTAS
SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO
UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO

inconsistências nos saldos contábeis e nos saldos por fonte de recursos nas contas contábeis que compõem o grupo das disponibilidades. A UCCI identificou deficiências e ausência de regulamentação formal dos controles internos relacionados às disponibilidades.

3 DECLARAÇÕES DE BENS E RENDAS DOS AGENTES PÚBLICOS

Conforme declaração da Diretoria de Recursos Humanos, a entrega e guarda da declaração de bens e rendas dos agentes públicos estão regulares com fundamento no decreto municipal 6.360/2021. Sinale-se que na referida declaração, elaborada pela Secretaria de Recursos Humanos – SARH para atendimento à alínea “d” do inciso IV do art. 2º da Resolução 1.134/2020, não consta a ratificação expressa do chefe de poder. A UCCI identificou deficiências e ausência de regulamentação formal dos controles internos relacionados ao processo.

4 INVENTÁRIO DE BENS PATRIMONIAIS

Conforme se depreende da declaração da Secretaria de Administração de Recursos Humanos – SARH, o órgão não realizou inventário de bens patrimoniais no exercício, contrariando o disposto no art. 96 da lei federal 4.320/1964. A UCCI identificou deficiências e ausência de regulamentação formal dos controles internos relacionados ao processo.

5 DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A análise quanto à confiabilidade das demonstrações contábeis foi realizada a partir da comparação entre os demonstrativos extraídos do sistema da entidade com aqueles gerados automaticamente pelo SIAPC por ocasião da remessa determinada pelo inciso III do art. 2º da Resolução 1.134/2020. A UCCI identificou deficiências e ausência de regulamentação formal dos controles internos relacionados aos processos de encerramento do exercício e elaboração das demonstrações contábeis. As inconsistências estão identificadas no quadro a seguir:



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE PELOTAS
SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO
UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO

Relatório	Achado
Balanço Patrimonial	Apresentam divergências.
Balanço Orçamentário	Apresentam divergências.

6 DECISÕES DO TCE-RS

A UCCI não realizou procedimento específico de acompanhamento em virtude das limitações operacionais.

7 CONTROLES INTERNOS

Os controles internos continuaram deficientes no exercício e a escassez de regulamentação formal de procedimentos persistiu. Cumpre destacar que a extensão dos exames realizados pela UCCI foi limitada em virtude de atrasos ou ausências de informações verificada até a data de conclusão deste relatório.



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE PELOTAS
SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO
UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO

PARECER

Considerando a competência e os limites de responsabilidade em face dos dados, informações e documentos elaborados pela entidade e o risco decorrente das dificuldades operacionais, a UCCI opina que:

- a) A avaliação das metas orçamentárias não apresentou consistência e a ausência de controle de custos interfere nos resultados avaliados.
- b) A ausência de inventário anual representa alto risco de impacto no resultado patrimonial, com reflexos no Balanço Patrimonial.
- c) Os relatórios contábeis extraídos do sistema de entidade não são consistentes com os relatórios contábeis gerados pelo SIAPC.
- d) Foram identificadas deficiências nos controles internos, escassez de regulamentação formal de procedimentos e falhas nos canais de comunicação.

É o parecer.

Pelotas, 30 de março de 2023.

VANDERLEI DOS SANTOS MADRUGA,
Auditor.

De acordo,

NORMA GONÇALVES XAVIER,
Coordenadora da UCCI.



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE PELOTAS
SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO
UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO

APÊNDICES

Apêndice A – Execução Financeira por Diretriz, Programa e Ação

Entidade Diretriz Programa Ação	Dotação Orçamentária	Despesa Executada	Percentual Executado
Prefeitura Municipal de Pelotas	1.045.321.853,07	755.929.931,82	72,32%
I – Ações de Combate aos Efeitos da Pandemia	2.642.500,00	230.278,73	8,71%
0101 – DESENVOLVIMENTO SOCIAL	2.192.500,00	215.369,77	9,82%
2027 – Nenhuma Casa Sem Banheiro	2.192.500,00	215.369,77	9,82%
0102 – DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO	450.000,00	14.908,96	3,31%
2028 – Microcrédito - Programa Emergencial Juro Zero Pelotense	400.000,00	6.148,96	1,54%
2029 – Bairro Empreendedor	50.000,00	8.760,00	17,52%
II – Saúde	415.709.903,27	324.982.381,11	78,18%
0103 – SAÚDE ATIVA	348.872.227,70	315.136.105,37	90,33%
1001 – Investimentos - Rede SUS	6.591.257,50	1.754.922,84	26,63%
2030 – Atenção Especializada Ambulatorial e Hospitalar	156.568.910,15	146.641.399,01	93,66%
2031 – Atenção Primária à Saúde - APS	80.056.955,00	72.290.778,82	90,30%
2032 – Ações de Vigilância em Saúde	8.710.384,95	7.313.718,16	83,97%
2033 – Ações de Vigilância Sanitária	3.320.553,02	3.155.390,56	95,03%
2034 – Assistência Farmacêutica	7.358.104,80	5.128.828,41	69,70%
2035 – HUSFP - Porta de Entrada de Urgência e Emergência	35.888.919,29	35.748.517,31	99,61%
2036 – Unidade de Pronto Atendimento - UPA	10.535.927,91	9.660.891,70	91,69%
2037 – Serviço de Atendimento Móvel às Urgências - SAMU	8.890.190,49	5.583.597,82	62,81%
2038 – Ações em Saúde Mental	20.479.920,30	17.557.585,14	85,73%
2039 – Política Municipal de Alimentação e Nutrição	35.000,00	0,00	0,00%
2040 – Enfrentamento da Emergência COVID-19	10.416.104,29	10.300.475,60	98,89%
2262 – Telessaúde	20.000,00	0,00	0,00%
0104 – SAÚDE INTEGRADA	66.673.325,33	9.817.267,25	14,72%
1002 – Hospital Pronto Socorro	61.072.698,11	5.373.828,92	8,80%
2041 – Centro de Referência em Saúde do Trabalhador - CEREST	1.213.682,89	767.413,95	63,23%
2042 – Hemocentro	2.837.053,27	2.521.174,46	88,87%
2043 – Educação Permanente e Educação Popular em Saúde - NUMESC	30.000,00	4.620,22	15,40%
2044 – CRAI - Centro de Referência Infantojuvenil	1.749,75	249,75	14,27%
2045 – Regulação de Óbitos	460.350,93	379.579,04	82,45%
2046 – Ações Judiciais em Saúde	1.057.790,38	770.400,91	72,83%
0105 – SAÚDE POPULAR	164.350,24	29.008,49	17,65%
2047 – Conselho Municipal de Saúde	164.350,24	29.008,49	17,65%
III – Educação e Desporto	360.419.252,99	337.289.540,28	93,58%
0106 – QUALIFICAÇÃO DAS PRÁTICAS PEDAGÓGICAS	17.268.663,86	14.645.938,25	84,81%
2048 – Avaliação do Processo Ensino - Aprendizagem	55.000,00	0,00	0,00%
2049 – Redução na Defasagem da Aprendizagem	22.000,00	0,00	0,00%
2050 – Desenvolvimento Profissional em Educação	379.149,24	95.595,15	25,21%
2051 – Espaços Tecnológicos e Criativos de Aprendizagem - Ensino Fundamental	70.000,00	7.361,20	10,52%
2052 – Espaços Tecnológicos e Criativos de Aprendizagem - Ensino Infantil	100.000,00	0,00	0,00%
2053 – Desenvolvimento Social com Foco no Trabalho - EJA	7.217.054,90	6.901.427,01	95,63%
2054 – Saúde Escolar - Ensino Fundamental	25.946,22	561,40	2,16%
2055 – Saúde Escolar - Ensino Infantil	35.000,00	243,60	0,70%
2056 – Projetos Escolares - Ensino Fundamental	99.000,00	36.733,97	37,11%
2057 – Projetos Escolares - Ensino Infantil	80.000,00	356,00	0,45%
2058 – Educação Especial	8.724.743,50	7.562.989,93	86,68%
2059 – Educação em Tempo Integral	60.000,00	0,00	0,00%
2060 – Aprendizagens ao Ar Livre - Urban 95 - Ensino Fundamental	45.000,00	2.382,90	5,30%
2061 – Aprendizagens ao Ar Livre - Urban 95 - Ensino Infantil	30.000,00	0,00	0,00%
2062 – Consciência Socioambiental - Ensino Fundamental	55.000,00	2.103,09	3,82%
2063 – Consciência Socioambiental - Ensino Infantil	15.000,00	0,00	0,00%
2064 – Pacto Pelotas Pela Paz - Redução da Distorção Idade/Ano	30.000,00	0,00	0,00%
2065 – Pacto Pelotas Pela Paz - Educação Socioemocional - Fundamental	90.320,00	0,00	0,00%
2066 – Pacto Pelotas Pela Paz - Educação Empreendedora - Fundamental	94.160,00	33.120,00	35,17%
2080 – Pacto Pelotas Pela Paz - Educação Socioemocional - Infantil	5.770,00	3.064,00	53,10%
2252 – Pacto Pelotas Pela Paz - Educação Empreendedora - Médio	15.520,00	0,00	0,00%
2275 – Clube do Aluno Professor	20.000,00	0,00	0,00%
0107 – INCLUSÃO DIGITAL	2.025.426,11	1.087.363,10	53,69%
1003 – Plataformas Digitais de Ensino-Aprendizagem	198.000,00	0,00	0,00%
1004 – Tecnologias na Educação - Ensino Fundamental	1.812.426,11	1.087.363,10	59,99%
1005 – Tecnologias na Educação - Ensino Infantil	15.000,00	0,00	0,00%
0108 – INFRAESTRUTURA ESCOLAR	338.988.269,51	320.384.922,39	94,51%
1007 – Construção, Ampliação e Reforma das EMEI's	2.424.131,55	731.382,99	30,17%
1008 – Construção, Ampliação e Reforma das EMEF's	4.512.468,57	2.575.074,61	57,07%
2067 – Transporte Escolar - Ensino Fundamental	9.758.523,97	5.476.183,48	56,12%
2068 – Transporte Escolar - Ensino Médio	1.652.234,21	1.233.721,50	74,67%
2069 – Alimentação Escolar - Ensino Fundamental	7.986.027,56	6.348.680,24	79,50%
2070 – Alimentação Escolar - Ensino Médio	97.674,72	87.031,80	89,10%
2071 – Alimentação Escolar - Ensino Infantil	4.123.672,39	3.597.855,32	87,25%
2072 – Alimentação Escolar - EJA	306.321,82	279.827,80	91,35%
2073 – Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - Fundamental	228.498.444,55	226.243.697,62	99,01%
2074 – Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - Médio	3.271.920,54	3.117.828,95	95,29%

Apêndice A – Execução Financeira por Diretriz, Programa e Ação

Entidade Diretriz Programa Ação	Dotação Orçamentária	Despesa Executada	Percentual Executado
2075 – Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - Creche	39.262.185,36	39.158.486,60	99,74%
2076 – Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - Pré-Escola	24.305.197,32	22.888.014,43	94,17%
2077 – Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - Rede Infantil	12.450.586,36	8.485.612,11	68,15%
2263 – Alimentação Escolar Inclusiva	338.880,59	161.524,94	47,66%
0109 – DESPORTO E LAZER	2.136.893,51	1.171.316,54	54,81%
2078 – Jogos e Festivais Estudantis	317.200,00	209.649,57	66,09%
2079 – Esporte +	10.100,00	0,00	0,00%
2081 – Eventos Esportivos	525.366,70	155.161,05	29,53%
2082 – Vida Ativa	870.714,81	693.493,92	79,65%
2083 – Proesporte	413.512,00	113.012,00	27,33%
IV – Assistência e Inclusão Social	33.643.197,24	22.062.963,67	65,58%
0110 – ASSISTÊNCIA E INCLUSÃO SOCIAL	33.643.197,24	22.062.963,67	65,58%
1009 – Informatização dos Conselhos Tutelares	5.000,00	0,00	0,00%
2084 – Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente	2.429.135,98	958.340,23	39,45%
2085 – Casa dos Conselhos	439.268,06	324.100,65	73,78%
2086 – Conselho Municipal de Assistência Social	54.405,25	1.881,91	3,46%
2087 – SCFV - Idosos	376.482,21	73.725,70	19,58%
2088 – SCFV - Adultos	166.323,37	65.776,45	39,55%
2089 – SCFV - Crianças e Adolescentes	2.132.519,02	1.280.865,65	60,06%
2090 – Centro de Referência de Assistência Social - CRAS	4.338.162,55	2.840.827,83	65,48%
2091 – Equipe Volante	105.000,00	0,00	0,00%
2092 – Restaurante Popular	1.239.656,92	1.197.383,63	96,59%
2093 – Programa de Aquisição de Alimentos - PAA	49.221,28	3.945,00	8,01%
2094 – Plantão Social	1.107.078,32	276.773,37	25,00%
2095 – Aluguel Social	5.000,00	0,00	0,00%
2096 – Cadastro Único	1.126.980,66	869.804,05	77,18%
2097 – Núcleo de Educação Permanente do SUAS - NUEP	6.548,30	1.136,81	17,36%
2098 – Sistema Informatizado da Assistência Social - SIAS	5.000,00	0,00	0,00%
2099 – Centros de Inclusão Social	26.279,78	0,00	0,00%
2100 – Ações Inclusivas	2.930,00	930,00	31,74%
2101 – Eventos Sociais	68.024,45	0,00	0,00%
2102 – Crianças e Adolescentes	4.661.308,32	3.642.544,20	78,14%
2103 – Pacto Pelotas Pela Paz - Espaço da Juventude	150.214,90	145.814,40	97,07%
2104 – Casa do Idoso	1.711.038,97	1.263.373,58	73,84%
2105 – Residência Inclusiva	3.363.225,84	2.895.594,80	86,10%
2106 – Casa da Mulher Vítima de Violência	852.576,59	480.550,67	56,36%
2107 – República	717.348,42	491.023,06	68,45%
2108 – Família Acolhedora	826.480,00	596.411,04	72,16%
2109 – Pacto Pelotas Pela Paz - Famílias Fortes	5.000,00	0,00	0,00%
2110 – Pacto Pelotas Pela Paz - Acolher	5.000,00	0,00	0,00%
2111 – Casa de Passagem	1.407.552,23	1.078.233,06	76,60%
2112 – Apadrinhamento Afetivo e Solidário	2.000,00	0,00	0,00%
2113 – Adote um abrigo	2.000,00	0,00	0,00%
2114 – Serviço de Proteção Especial às Pessoas Idosas e Pessoas com Deficiência e suas famílias:	542.544,61	439.783,34	81,06%
2115 – CREAS I e CREAS II	2.643.585,04	1.727.551,84	65,35%
2116 – Medidas Socioeducativas	21.393,69	0,00	0,00%
2117 – Comitê Intersetorial do Sistema Socioeducativo	163.525,56	0,00	0,00%
2118 – Comitê Intersetorial Infância Protegida	5.000,00	0,00	0,00%
2119 – Acessuas	371.019,63	0,00	0,00%
2120 – Núcleo de Atendimento ao Migrante	5.000,00	0,00	0,00%
2121 – Cidade Amiga do Idoso	56.630,20	0,00	0,00%
2122 – Centro POP	1.608.422,70	1.030.548,21	64,07%
2123 – CRAM	131.734,21	55.048,26	41,79%
2124 – Pacto Pelotas Pela Paz - Programas Criança Feliz e Primeira Infância Melhor	517.580,18	304.495,45	58,83%
2125 – Pacto Pelotas Pela Paz - Maria da Penha Vai à Escola	5.000,00	0,00	0,00%
2126 – Pacto Pelotas Pela Paz - Programa de Prevenção ao Femicídio	5.000,00	0,00	0,00%
2127 – Pacto Pelotas Pela Paz - Grupo de Apoio População LGBTQIA+	5.000,00	0,00	0,00%
2128 – Programa de Oportunidades e Direitos - POD	5.000,00	0,00	0,00%
2129 – Central de Libras	165.000,00	16.500,48	10,00%
2205 – Coordenadoria de Igualdade Racial	5.000,00	0,00	0,00%
IX – Agricultura e Desenvolvimento Rural	5.237.174,78	1.646.235,81	31,43%
0124 – GERAÇÃO DE RENDA	1.454.034,59	298.593,69	20,54%
2170 – Agroindústria	35.000,00	0,00	0,00%
2171 – Turismo Rural	369.869,94	0,00	0,00%
2172 – Pesca Artesanal e Piscicultura	20.000,00	0,00	0,00%
2173 – Agricultura Familiar	869.164,65	298.593,69	34,35%
2174 – Mais Emprego	5.000,00	0,00	0,00%
2175 – Eventos de Promoção de Culturas	152.500,00	0,00	0,00%
2271 – Divulgação sobre o uso gastronômico dos produtos locais	2.500,00	0,00	0,00%
0125 – INFRAESTRUTURA	3.333.770,19	1.347.642,12	40,42%
1051 – Estradas e Pontes	2.368.770,19	523.535,64	22,10%

Apêndice A – Execução Financeira por Diretriz, Programa e Ação

Entidade Diretriz Programa Ação	Dotação Orçamentária	Despesa Executada	Percentual Executado
1052 – Recursos Hídricos	12.000,00	0,00	0,00%
2176 – Estradas e Pontes	652.000,00	537.385,08	82,42%
2177 – Eletrificação Rural e Comunicações	301.000,00	286.721,40	95,26%
0126 – SERVIÇOS	449.370,00	0,00	0,00%
2178 – INCRA	10.000,00	0,00	0,00%
2179 – Serviço de Inspeção Municipal - SIM	390.370,00	0,00	0,00%
2180 – Feiras Livres	17.000,00	0,00	0,00%
2181 – Regularização Fundiária	32.000,00	0,00	0,00%
V – Habitação	34.485.898,23	2.453.246,55	7,11%
0111 – HABITAÇÃO	34.485.898,23	2.453.246,55	7,11%
1010 – PAC Farrroupilha	2.326.333,34	1.244.980,54	53,52%
1011 – Casa Verde e Amarela	5.928.000,00	0,00	0,00%
1012 – Estrada do Engenho	3.096.636,71	893.994,37	28,87%
1013 – Meu Lar no Meu Lugar	21.638.132,17	0,00	0,00%
2130 – Realizando Sonhos	336.000,00	142.599,83	42,44%
2131 – Papel Passado	124.103,83	13.147,50	10,59%
2132 – Regularização - Áreas Verdes	134.000,00	87.458,70	65,27%
2134 – Banco de Materiais	300.000,00	13.546,01	4,52%
2135 – Bons Vizinhos	50.000,00	0,00	0,00%
2136 – Comunidade Empeenedora	20.000,00	0,00	0,00%
2137 – Pelotas Pacto pela Paz - Socializando Moradores	362.692,18	0,00	0,00%
2138 – Moradia Digna - Cada Jovem Conta	100.000,00	26.404,99	26,40%
2139 – Cadastro Social	70.000,00	31.114,61	44,45%
VI – Mobilidade Urbana e Infraestrutura	109.251.413,62	29.090.717,30	26,63%
0112 – ILUMINAÇÃO	15.483.115,19	10.474.029,40	67,65%
1014 – Modernização da Iluminação Pública	20.000,00	0,00	0,00%
2141 – Iluminação Pública	15.463.115,19	10.474.029,40	67,74%
0113 – PAVIMENTAÇÃO	66.208.271,81	11.996.966,17	18,12%
1015 – Parque de Máquinas	21.458,25	0,00	0,00%
1019 – Vias Pavimentadas	5.585.625,00	3.293.451,10	58,96%
1024 – Pavimentação e Qualificação de Vias Estruturantes	501.000,00	0,00	0,00%
1026 – Reestruturação do Sistema de Mobilidade Urbana	3.994.372,38	574.835,61	14,39%
1028 – Pavimentação e Manutenção de Vias Públicas	41.561.088,98	7.600.483,46	18,29%
1029 – PAC Farrroupilha	10.017.715,84	0,00	0,00%
2142 – Qualificação e Manutenção das Vias	4.527.011,36	528.196,00	11,67%
0114 – SINALIZAÇÃO	834.040,00	328.117,72	39,34%
2143 – Sinalização da Cidade	834.040,00	328.117,72	39,34%
0115 – AÇÕES DIVERSAS	24.279.398,54	6.291.604,01	25,91%
1016 – Trânsito Legal	363.264,82	50.819,65	13,99%
1017 – Transporte Transparente	6.567.557,43	1.798.516,08	27,38%
1018 – Abrigos de Qualidade	153.700,00	96.750,00	62,95%
1027 – Construção, Qualificação e Revitalização de Espaços Públicos	13.037.789,74	935.340,64	7,17%
1030 – Planos e Projetos	526.037,72	0,00	0,00%
2145 – Transporte Rural	3.631.048,83	3.410.177,64	93,92%
0116 – ACESSIBILIDADE PARA PEDESTRES	2.289.088,08	0,00	0,00%
1020 – Calçadas e Travessias Seguras - Urban 95	1.349.088,08	0,00	0,00%
1021 – Calçadas Lúdicas - Urban 95	500.000,00	0,00	0,00%
1022 – Centros de Bairro - Urban 95	440.000,00	0,00	0,00%
0117 – CICLOVIAS	157.500,00	0,00	0,00%
1023 – Malha Cicloviária	157.500,00	0,00	0,00%
VII – Meio Ambiente, Sustentabilidade, Saneamento e Proteção Animal	36.706.449,83	32.053.330,89	87,32%
0118 – SANEAMENTO	31.091.611,42	30.131.669,84	96,91%
1031 – Projeto Floresta de Bairro	7.000,00	0,00	0,00%
1032 – Áreas Verdes e Praças	281.100,00	13.981,40	4,97%
2146 – Microdrenagem	597.207,89	255.114,00	42,72%
2147 – Limpeza Urbana e Resíduos Sólidos	30.140.303,53	29.862.574,44	99,08%
2148 – Bairro Bem Cuidado	51.000,00	0,00	0,00%
2264 – Hortas Fundo de Quintal	5.000,00	0,00	0,00%
2265 – Composta Pelotas	10.000,00	0,00	0,00%
0119 – CICLO VERDE PELOTAS	1.646.569,65	694.073,80	42,15%
1033 – Plantio Arbóreo	85.536,68	17.782,90	20,79%
1034 – Compensatória Verde	15.846,00	0,00	0,00%
1035 – Ação Verde	21.128,00	738,80	3,50%
1036 – Horto Municipal	197.618,97	0,00	0,00%
2149 – Bairro Verde	1.145.500,00	651.741,43	56,90%
2150 – Inventário Arbóreo	93.160,00	17.520,00	18,81%
2266 – Fiscalização Ambiental	50.280,00	423,60	0,84%
2267 – Proteção Ambiental	30.000,00	5.867,07	19,56%
2268 – Hortas Municipais	7.500,00	0,00	0,00%
0120 – MEIO AMBIENTE E SUSTENTABILIDADE	2.208.966,49	61.430,00	2,78%
1037 – Museu da Baronesa	52.000,00	0,00	0,00%

Apêndice A – Execução Financeira por Diretriz, Programa e Ação

Entidade Diretriz Programa Ação	Dotação Orçamentária	Despesa Executada	Percentual Executado
1038 – Parque da Baronesa	950.760,00	0,00	0,00%
1039 – Parque da Estrada do Engenho	451.911,00	55.800,00	12,35%
1040 – Mata do Totó	55.461,00	0,00	0,00%
1041 – Estação Móvel para Monitoramento da Qualidade do Ar	186.895,00	0,00	0,00%
1042 – Pacto Pelotas Pela Paz - Praça no Bairro	201.939,49	0,00	0,00%
1043 – Parques Naturalizados - Urban 95	215.000,00	0,00	0,00%
2269 – Jardim Botânico	95.000,00	5.630,00	5,93%
0121 – PROTEÇÃO ANIMAL	1.759.302,27	1.166.157,25	66,29%
2151 – Controle Populacional de Cães e Gatos	422.635,24	207.573,86	49,11%
2152 – Hospedaria de Grandes Animais	503.000,00	416.943,03	82,89%
2153 – Canil Municipal	599.155,03	417.040,36	69,60%
2154 – Adoção de Animais	10.564,00	0,00	0,00%
2155 – Causa Animal	21.128,00	0,00	0,00%
2156 – Animais de Pequeno Porte	202.820,00	124.600,00	61,43%
VIII – Desenvolvimento Econômico, Geração de Renda e Inovação	2.747.274,00	1.073.853,70	39,09%
0122 – EMPREENDEDORISMO E TRABALHO	1.815.700,00	675.726,19	37,22%
1044 – Pelotas Empreendedora	154.000,00	19.840,00	12,88%
1045 – Pelotas Indústria	10.000,00	0,00	0,00%
1046 – Distritos Industriais	46.000,00	0,00	0,00%
2160 – Sala do Empreendedor	20.000,00	6.800,00	34,00%
2161 – COMDESTER	10.000,00	0,00	0,00%
2162 – Mercado Central de Pelotas	1.523.500,00	649.086,19	42,60%
2163 – Compras Públicas	6.000,00	0,00	0,00%
2164 – Pacto Pelotas Pela Paz - START	23.100,00	0,00	0,00%
2165 – Pacto Pelotas Pela Paz - Movimenta Elas	23.100,00	0,00	0,00%
0123 – INOVAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA	931.574,00	398.127,51	42,74%
1047 – Laboratório de Biotecnologia - INOVA RS	10.300,00	0,00	0,00%
1048 – CRIAR LAB	286.000,00	0,00	0,00%
1049 – Memorial Eladio Dieste - Indústria Criativa	15.000,00	0,00	0,00%
1050 – Usina de Energia Fotovoltaica	566.774,00	398.127,51	70,24%
2166 – ROBOPEL	10.000,00	0,00	0,00%
2167 – Eventos - Workshops, Seminários, Hackaton e Capacitações	24.000,00	0,00	0,00%
2168 – Pelotas Parque Tecnológico	9.500,00	0,00	0,00%
2274 – Pelotas Living Lab	10.000,00	0,00	0,00%
X – Segurança Pública e Prevenção à Violência	2.674.153,32	885.229,65	33,10%
0127 – OBSERVATÓRIO DE SEGURANÇA PÚBLICA	30.000,00	790,06	2,63%
2182 – Pacto Pelotas Pela Paz - Monitoramento e Análise de Dados	30.000,00	790,06	2,63%
0128 – COMBATE À VIOLÊNCIA CONTRA A MULHER	24.000,00	1.461,00	6,09%
2183 – Patrulha Maria da Penha	24.000,00	1.461,00	6,09%
0129 – GUARDA MUNICIPAL - EFETIVO	1.605.188,11	532.949,59	33,20%
2184 – Guarda Municipal Valorizada	1.253.000,00	525.516,49	41,94%
2185 – Escola Protegida	86.488,11	0,00	0,00%
2186 – Patrulha Rural	165.700,00	7.433,10	4,49%
2187 – Guarda Mirim	50.000,00	0,00	0,00%
2272 – Capacitação para atendimento	50.000,00	0,00	0,00%
0130 – CENTRO INTEGRADO DE OPERAÇÕES E MONITORAMENTO (CIOM)	984.965,21	350.029,00	35,54%
1053 – Pacto Pelotas Pela Paz - Cercamento Eletrônico	884.965,21	350.029,00	39,55%
2188 – Central de Operações Unificada	100.000,00	0,00	0,00%
0131 – PROJETOS DE APOIO À REDUÇÃO DOS ÍNDICES DE HOMICÍDIO	10.000,00	0,00	0,00%
2189 – Pacto Pelotas Pela Paz - Dissuasão Focada	10.000,00	0,00	0,00%
0132 – POLITICAS PÚBLICAS INTEGRADAS PARA A JUVENTUDE	20.000,00	0,00	0,00%
2190 – Projeto Jovem Ativo	20.000,00	0,00	0,00%
XI – Pacto Pelotas pela Paz	2.510.262,58	1.052.904,64	41,94%
0133 – FORTALECIMENTO DE MECANISMOS DE SEGURANÇA E MONITORAMENTO	2.510.262,58	1.052.904,64	41,94%
2191 – Mão de Obra Prisional	918.450,00	502.092,69	54,67%
2192 – Mão de Obra Prisional	103.527,30	20.813,10	20,10%
2193 – Mão de Obra Prisional	900.000,00	325.749,51	36,19%
2194 – Mão de Obra Prisional	131.120,00	0,00	0,00%
2195 – Mão de Obra Prisional	91.865,28	78.925,44	85,91%
2196 – Operações Integradas	310.300,00	123.564,70	39,82%
2197 – Prevenção Antes da Repressão	25.000,00	1.759,20	7,04%
2273 – Qualificação Profissional	30.000,00	0,00	0,00%
XII – Cultura e Turismo	38.361.154,29	2.928.343,87	7,63%
0134 – PELOTAS, TERRITÓRIO CRIATIVO	28.201.458,46	811.187,22	2,88%
1054 – Memória e Patrimônio	25.184.288,81	37.108,56	0,15%
1055 – Equipamentos Culturais	2.480.689,65	462.407,06	18,64%
2198 – Território Criativo	396.480,00	270.361,60	68,19%
2199 – Plano Municipal de Cultura	10.000,00	0,00	0,00%
2276 – Somos Todos Cultura	130.000,00	41.310,00	31,78%
0135 – EQUIPAMENTO CULTURAL - THEATRO SETE DE ABRIL	4.559.020,71	160.832,63	3,53%
1056 – Theatro Sete de Abril	3.685.185,91	135.914,13	3,69%

Apêndice A – Execução Financeira por Diretriz, Programa e Ação

Entidade Diretriz Programa Ação	Dotação Orçamentária	Despesa Executada	Percentual Executado
2200 – Teatro Sete de Abril	873.834,80	24.918,50	2,85%
0136 – CULTURA E OS DIREITOS DA PESSOA	1.260.000,00	713.157,40	56,60%
2201 – Movimento - Prêmio de Reconhecimento da Cultura Popular	70.000,00	0,00	0,00%
2202 – Cidadania Cultural e Identidades	845.000,00	713.157,40	84,40%
2203 – Cultura Viva	300.000,00	0,00	0,00%
2204 – Pacto Pelotas Pela Paz - Cultura da Paz	45.000,00	0,00	0,00%
0137 – CULTURA E DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL	2.561.675,12	618.817,20	24,16%
2206 – Sistema Municipal de Cultura	3.180,00	0,00	0,00%
2207 – Procultura	1.131.250,75	0,00	0,00%
2208 – Pró-Memória	100.000,00	0,00	0,00%
2209 – Economia da Cultura e Diversidade	780.480,00	618.817,20	79,29%
2210 – Fundo de Preservação do Patrimônio - FUNPATRI	510.216,16	0,00	0,00%
2211 – Lugares - Programa de Reflexão, Construção e Formação	36.548,21	0,00	0,00%
0138 – TURISMO - POLÍTICAS PÚBLICAS, INFRAESTRUTURA E ACESSO	384.000,00	5.282,89	1,38%
1057 – Sinalização Turística Urbana e Rural	110.000,00	5.282,89	4,80%
1058 – Atrativos Turísticos - Sustentabilidade	30.000,00	0,00	0,00%
1059 – Atrativos Turísticos - Acessos	30.000,00	0,00	0,00%
1060 – Atrativos Turísticos - Iluminação	30.000,00	0,00	0,00%
1061 – Atrativos Turísticos - Entorno	44.000,00	0,00	0,00%
1062 – Acessibilidade Turística	60.000,00	0,00	0,00%
1063 – Cicloturismo	30.000,00	0,00	0,00%
2212 – Prática de Esportes Náuticos e de Lazer	50.000,00	0,00	0,00%
0139 – TURISMO - GESTÃO E LEGISLAÇÃO	437.000,00	204.450,00	46,78%
2213 – Educação Patrimonial	25.000,00	1.800,00	7,20%
2214 – Capacitação dos Agentes Turísticos	15.000,00	0,00	0,00%
2215 – Zonas de Interesse Turístico (ZIT's) no Município	25.000,00	0,00	0,00%
2216 – Turismo de Base Comunitária	50.000,00	0,00	0,00%
2217 – Rua do Doce	50.000,00	0,00	0,00%
2218 – Centros de Atenção ao Turista - CAT	242.000,00	202.650,00	83,74%
2219 – Região Turística Costa Doce Gaúcha	30.000,00	0,00	0,00%
0140 – MARKETING E PROMOÇÃO DO DESTINO	958.000,00	414.616,53	43,28%
2220 – Economia Criativa	10.000,00	0,00	0,00%
2221 – Entidades Culturais	10.000,00	0,00	0,00%
2222 – Sensibilização Turística	20.000,00	0,00	0,00%
2223 – Divulgação e Promoção de Pelotas	738.000,00	392.530,91	53,19%
2224 – Central de Eventos Online	30.000,00	0,00	0,00%
2225 – Material de Promoção da Cidade	100.000,00	22.085,62	22,09%
2226 – Press Trips com Imprensa e Famtours com Agentes de Viagem e Guias de Turismo	30.000,00	0,00	0,00%
2227 – Pelotas Film Commission	20.000,00	0,00	0,00%
XIII – Gestão, Transparência e Desburocratização	933.218,92	180.905,62	19,39%
0141 – QUALIFICAÇÃO DE PESSOAL, INCENTIVO E PROMOÇÃO DA SAÚDE DOS SERVIDORES	5.000,00	1.030,20	20,60%
2228 – Escola Municipal de Gestão Pública e Banco de Talentos	5.000,00	1.030,20	20,60%
0142 – GESTÃO, MODERNIZAÇÃO E DESBUROCRATIZAÇÃO	897.218,92	179.875,42	20,05%
2234 – Modernizar e Qualificar os Procedimentos	137.218,92	7.500,00	5,47%
2238 – Plano Diretor, Código de Obras e de Posturas	500.000,00	0,00	0,00%
2239 – Edificapel	260.000,00	172.375,42	66,30%
0143 – GESTÃO, TRANSPARÊNCIA E INFORMAÇÃO	31.000,00	0,00	0,00%
2235 – Bairro da Gente	1.000,00	0,00	0,00%
2237 – Plano Municipal de Resiliência	30.000,00	0,00	0,00%
Total Geral	1.045.321.853,07	755.929.931,82	72,32%