



PREFEITURA MUNICIPAL DE PINHALZINHO

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

AGOSTO DE 2023 – RETIFICADO - 2

APRESENTAÇÃO

Esta entidade está sujeita ao regime de fiscalização contábil, financeira, orçamentária e patrimonial e controle externo, a cargo do Poder Legislativo com apoio técnico do Tribunal de Contas, em cumprimento ao que dispõe nos artigos 70 e 74 da Constituição Federal; artigos 75 a 80 da Lei 4.320/64; art. 59 da Lei Complementar 101/00 entre outras normativas, passa a apresentar o Relatório do Controle Interno.

Acrescenta-se o previsto no art.70 da Lei Complementar Municipal nº 1, de 17 de abril de 2015:

“Art. 70. O Agente de Controle Interno cientificará o Chefe do Poder Executivo, mensalmente, sobre o resultado das suas respectivas atividades, devendo conter as informações sobre a situação físico - financeira dos projetos e das atividades constantes do orçamento do Município e a apuração dos atos ou fatos suspeitos de ilegais ou de irregulares, praticados por agentes públicos ou privados, na utilização de recursos públicos municipais. “

Com isso, o seguinte relatório contém informações dos resultados obtidos na gestão administrativa, orçamentária e financeira referentes ao mês de agosto de 2023, com as recomendações correlatas em suas considerações finais.

SUMÁRIO

1. GESTÃO ORÇAMENTÁRIA – PLANEJADO
2. GESTÃO ORÇAMENTÁRIA – EXECUTADO
3. ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS
4. EXECUÇÃO FINANCEIRA PELOS SALDOS BANCÁRIOS
5. EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR
6. APLICAÇÃO DOS RECURSOS NO ENSINO
7. APLICAÇÃO DOS RECURSOS NO FUNDEB
8. APLICAÇÃO EM SAÚDE - RECURSOS PRÓPRIOS
9. APLICAÇÃO EM SAÚDE - RECURSOS VINCULADOS
10. APLICAÇÃO EM SAÚDE - VISÃO GERAL
11. LIMITE DE DESPESAS COM PESSOAL
12. DÍVIDA CONSOLIDADA
13. OPERAÇÕES DE CRÉDITO, AVAIS E GARANTIAS
14. DESPESAS COM ENCARGOS SOCIAIS
15. REPASSES AO TERCEIRO SETOR
16. INVESTIMENTOS
17. LIMITE DOS REPASSES AO LEGISLATIVO (art. 29-A da CF)
18. REPASSES MENSAIS AO LEGISLATIVO
19. DESPESAS COM ADIANTAMENTO
20. AÇÕES GOVERNAMENTAIS EXECUTADAS - PROJETOS
21. AÇÕES GOVERNAMENTAIS EXECUTADAS - ATIVIDADES
22. AÇÕES GOVERNAMENTAIS EXECUTADAS - OPERAÇÕES ESPECIAIS
23. AVALIAÇÃO DO SALDO CONTÁBIL DO ALMOXARIFADO
24. RECEITA CORRENTE LÍQUIDA
25. CONSIDERAÇÕES FINAIS

1 - GESTÃO ORÇAMENTÁRIA – PLANEJADO

O Orçamento Público do município para o exercício financeiro de 2023, foi elaborado atendendo às disposições contidas na Lei nº 4.320/64, na Lei de Responsabilidade Fiscal (LC 101/2000), demais legislações pertinentes e em especial a Lei de Diretrizes Orçamentárias nº 1757 de 15/06/2022, tendo sido aprovada por meio da Lei Orçamentária Anual nº 1802 de 09/11/2022.

GESTÃO ORÇAMENTÁRIA – PLANEJADO						
ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO INICIAL	%	PREVISÃO ADICIONAL	%	PREVISÃO ATUALIZADA	%
RECEITAS CORRENTES	R\$85.443.482,56	99,99	R\$ 0,00	0	R\$85.443.482,56	99,99
RECEITAS DE CAPITAL	R\$ 10.000,00	0,01	R\$ 0,00	0	R\$ 10.000,00	0,01
TOTAL DE RECEITAS	R\$85.453.482,56	100,00	R\$ 0,00	0	R\$85.453.482,56	100,00
RECEITAS DEDUTÓRIAS	R\$ 8.435.000,00	9,87	R\$ 0,00	0	R\$ 8.435.000,00	9,87
TOTAL DAS RECEITAS APÓS DEDUÇÃO	R\$77.018.482,56	90,13	R\$ 0,00	0	R\$77.018.482,56	90,13
ESPECIFICAÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	%	CRÉDITOS ADICIONAIS	%	DOTAÇÃO ATUALIZADA	%
DESPESAS CORRENTES	R\$69.324.433,84	90,01	R\$ 5.519.114,23	7,17	R\$ 74.843.548,07	86,82
DESPESAS DE CAPITAL	R\$ 5.587.048,72	7,25	R\$ 3.663.964,45	4,76	R\$ 9.251.013,17	10,73
RESERVA DE CONTIGÊNCIA	R\$ 100.000,00	0,13	R\$ 0,00	0,00	R\$ 100.000,00	0,12
REPASSE CEDIDO	R\$ 2.007.000,00	2,61	R\$ 0,00	0,00	R\$ 2.007.000,00	100,00
TOTAL DAS DESPESAS + REPASSE CEDIDO	R\$77.018.482,56	100,00	R\$ 9.183.078,68	11,92	R\$ 86.201.561,24	97,67
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO PLANEJADO - TOTAL	R\$ 0,00	0,00			(R\$ 9.183.078,68)	(10,75)
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO DEDUZIDO REPASSE CEDIDO	R\$ 0,00	0,00			(R\$ 7.176.078,68)	(8,40)

De acordo com os dados apresentados acima, verifica-se um Superávit Orçamentário quando comparadas as receitas orçamentárias (previsão inicial) R\$85.453.482,56 com as despesas orçamentárias (dotação inicial) R\$75.011.482,56. O Superávit Orçamentário calculado no montante de R\$10.442.000,00 representa em torno de 12,22%, ou seja, as receitas orçamentárias apresentam um valor maior do que as despesas orçamentárias já na fase do planejamento.

Salienta-se que ao considerar no Orçamento a soma das Receitas Dedutórias no montante de R\$ 8.435.000,00 (9,87%) com o Repasse Cedido ao Poder Legislativo no valor de R\$ 2.007.000,00 (2,61%), podemos verificar a razão do superávit supracitado.

Pode-se verificar também que o total de Receita Corrente no Orçamento Público representa 99,99% da totalidade das Receitas Previstas Totais, R\$85.443.482,56, e o total de Receita de Capital é representado por 0,01% da totalidade das Receitas Previstas Totais, R\$ 10.000,00. No entanto, as Despesas Correntes apresentam R\$69.324.433,84, representando assim 90,01% da Despesa Orçada Total, e as Despesas de Capital o valor de R\$ 5.587.048,72, representando 7,25% sobre o mesmo total. A Reserva de Contingência, R\$ 100.000,00, representa o percentual de 0,13% sobre o total da Despesa Orçada.

No que concerne a abertura de Créditos Adicionais apurou-se até o momento o montante de R\$ 9.183.078,68, representando 11,92% sobre a Dotação Inicial, sendo que que 7,17% correspondem as alterações orçamentárias ocorridas em relação as Despesas Correntes e 4,76% em relação as Despesas de Capital.

Verificou-se ainda que o resultado orçamentário atualizado em relação aos valores planejados (deduzido o repasse cedido) até o momento apresenta Déficit de (8,40%).

2 - GESTÃO ORÇAMENTÁRIA – EXECUTADO

Na análise da execução orçamentária será observada a capacidade de planejamento da entidade, uma vez que será possível realizar o confronto entre as receitas previstas e as receitas arrecadadas, bem como verificar, numa visão global, o desempenho que a entidade está obtendo na aplicação destes recursos arrecadados.

GESTÃO ORÇAMENTÁRIA – EXECUTADO						
ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO INICIAL	%	REALIZADO NO MÊS	%	REALIZADO ATÉ O MÊS	%
RECEITAS CORRENTES	R\$ 77.008.482,56	100,00	R\$ 4.969.139,62	6,45	R\$ 46.629.504,95	60,55
RECEITAS DE CAPITAL	R\$ 10.000,00	100,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 1.850.000,00	18500,00
TOTAL DE RECEITAS	R\$ 77.018.482,56	100,00	R\$ 4.969.139,62	6,45	R\$ 48.479.504,95	62,95
ESPECIFICAÇÃO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
DESPESAS CORRENTES	R\$ 55.362.633,13	114,20	R\$ 44.056.485,56	90,88	R\$ 41.930.613,49	86,49
DESPESAS DE CAPITAL	R\$ 4.881.662,51	10,07	R\$ 2.908.926,78	6,00	R\$ 2.311.070,66	4,77
TOTAL DAS DESPESAS	R\$ 60.244.295,64	124,27	R\$ 46.965.412,34	96,88	R\$ 44.241.684,15	91,26
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	(R\$ 11.764.790,69)	(24,27)	R\$ 1.514.092,61	3,12	R\$ 4.237.820,80	8,74
GESTÃO ORÇAMENTÁRIA – EXECUTADO – POR FONTE DE RECURSOS						
ESPECIFICAÇÃO	REALIZADO ATÉ O MÊS	%	EMPENHADO	%	RESULTADO	%
RECURSOS PRÓPRIOS	R\$ 31.252.384,39	64,47	R\$ 42.191.511,38	70,03	(R\$ 10.939.126,99)	(35,00)
RECURSOS ESTADUAIS	R\$ 13.332.607,05	27,50	R\$ 14.310.020,55	23,75	(R\$ 977.413,50)	(7,33)
RECURSOS FEDERAIS	R\$ 3.710.693,69	7,65	R\$ 3.742.763,71	6,21	(R\$ 32.070,02)	(0,86)
OUTRAS FONTES	R\$ 183.819,82	0,38	R\$ 0,00	0,00	R\$ 183.819,82	100
TOTAIS	R\$ 48.479.504,95	100	R\$ 60.244.295,64	100	(R\$ 11.764.790,69)	(24,27)

Conforme o quadro apresentado acima, verifica-se que o valor da Previsão Atualizada até o momento é de R\$ 77.018.482,56 e o valor da Receita Realizada até o mês é de R\$ 48.479.504,95, evidenciando que 62,95% das receitas previstas foram arrecadadas.

Já em relação ao Resultado Orçamentário do período verificou-se um Déficit Orçamentário, pois o valor da receita realizada até o mês está menor que a despesa empenhada em 24,27%, representando o valor negativo de R\$ 11.764.790,69, conforme evidenciado no quadro acima.

Este resultado orçamentário sob a ótica da origem e destinação por fonte de recursos, evidencia: Déficit Orçamentário em 35,00% para a fonte de Recursos Próprios; Déficit Orçamentário em 7,33% para a fonte Recursos Estaduais; Déficit Orçamentário em 0,86% para a fonte de Recursos Federais e Superávit Orçamentário de 100% para a fonte Outras Fontes.

3 - ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS

As informações abaixo apresentadas evidenciam o montante correspondente as alterações orçamentárias decorrentes da abertura de créditos adicionais, tanto os autorizados pela lei orçamentária anual como por leis específicas.

ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS									
LEGISLAÇÃO		SUPLEMENTAÇÃO			ESPECIAL/EXTRAORDINÁRIO			OUTROS	TOTAL
DECRETO/ LEI	DATA	ANULAÇÃO	SUPERÁVIT	EXCESSO	ANULAÇÃO	SUPERÁVIT	EXCESSO		
3577/2023	02/01/2023	R\$ 6.000,00	R\$ 422.110,31	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 187.000,00	R\$ 750.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.365.110,31
3584/2023	01/02/2023	R\$ 33.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 810.659,99	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 843.659,99
3596/2023	01/03/2023	R\$ 152.219,39	R\$ 27.870,01	R\$ 0,00	R\$ 1.335,00	R\$ 3.612,30	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 185.036,70
1827/2023	22/03/2023	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 2.000.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 2.000.000,00
3606/2023	03/04/2023	R\$ 171.817,37	R\$ 40.099,65	R\$ 0,00	R\$ 20.000,00	R\$ 1.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 232.917,02
1831/2023	12/04/2023	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 120.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 120.000,00
3618/2023	04/05/2023	R\$ 1.007.810,36	R\$ 107.002,02	R\$ 12.231,47	R\$ 0,00	R\$ 714.280,00	R\$ 300,00	R\$ 0,00	R\$ 1.841.623,85
3634/2023	01/06/2023	R\$ 116.803,34	R\$ 799.193,00	R\$ 6.338,00	R\$ 0,00	R\$ 5.630,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 927.964,34
1846/2023	21/06/2023	R\$ 1.085.000,00	R\$ 1.486.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 2.571.000,00
3642/2023	03/07/2023	R\$ 308.867,00	R\$ 199.880,00	R\$ 46.400,00	R\$ 0,00	R\$ 398.212,20	R\$ 16.000,00	R\$ 0,00	R\$ 969.359,20
3646/2023	01/08/2023	R\$ 164.172,00	R\$ 60.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 631.605,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 855.777,00
3651/2023	16/08/2023	R\$ 410.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 457.654,73	R\$ 0,00	R\$ 867.654,73
SOMA		R\$ 3.455.689,46	R\$ 3.142.154,99	R\$ 64.969,47	R\$ 141.335,00	R\$ 4.751.999,49	R\$ 1.223.954,73	R\$ 0,00	R\$ 12.780.103,14
%		27,04	24,59	0,51	1,11	37,18	9,58	0,00	100,00

DOTAÇÃO INICIAL: R\$77.018.482,56

CRÉDITOS ADICIONAIS: R\$12.780.103,14

CRÉDITOS ADICIONAIS CRIADOS POR LEI: R\$5.558.654,73

CRÉDITOS ADICIONAIS CRIADOS POR DECRETO: R\$7.221.448,41

Pode-se perceber pelas informações apresentadas acima que o montante de Crédito Adicional Aberto por Lei é de R\$ 5.558.654,73, representando 7,22% em relação ao valor da dotação inicial aprovada pela lei orçamentária anual.

Verificou-se também que por Decreto foi aberto o montante de R\$ 7.221.448,41, representando assim 9,38% em relação ao valor da dotação inicial aprovada pela lei orçamentária anual, estando assim dentro do limite exposto no inciso VI do Art. 4º da referida Lei:

“VI - Transpor, remanejar ou transferir, total ou parcialmente recursos orçamentários de uma mesma categoria de programação, nos termos do inciso VI, artigo 167 da Constituição Federal até o limite de 25 % (vinte e cinco por cento).”

4 - EXECUÇÃO FINANCEIRA PELOS SALDOS BANCÁRIOS

Para a evidenciação do Resultado Financeiro no período será verificada a disponibilidade financeira através dos saldos bancários.

EXECUÇÃO FINANCEIRA PELOS SALDOS BANCÁRIOS		
RESULTADO FINANCEIRO	VALOR	
DISPONIBILIDADE FINANCEIRA (SALDOS BANCÁRIOS DISPONÍVEIS)	R\$ 18.344.247,53	
DISPONIBILIDADE FINANCEIRA (SALDOS BANCÁRIOS APLICADOS)	R\$ 0,00	
DESPESAS LIQUIDADAS PAGAS (ORÇ/RESTOS)	R\$ 44.241.684,15	
DESPESAS A PAGAR LIQUIDADAS (ORÇ/RESTOS)	R\$ 2.723.728,19	
TOTAL DAS DESPESAS A PAGAR LIQUIDADAS E NÃO LIQUIDADAS (ORÇ/RESTOS)	R\$ 16.002.611,49	
		%
(=) RESULTADO FINANCEIRO EM RELAÇÃO ÀS DESPESAS LIQUIDADAS	R\$ 15.620.519,34	85,15
(=) RESULTADO FINANCEIRO EM RELAÇÃO AO TOTAL DAS DESPESAS A PAGAR	R\$ 2.341.636,04	12,76

Os saldos bancários no período apresentam um montante de R\$ 18.344.247,53 e as despesas a pagar liquidadas apresentam um montante de R\$ 2.723.728,19, e considerando todas as despesas a pagar, inclusive as que ainda não foram liquidadas, é apresentado o montante de R\$ R\$ 16.002.611,49.

Destarte, verifica-se uma situação favorável à entidade, quando consideramos que para cada R\$1,00 de dívida no curto prazo o Ente Federativo possui R\$1,15 de disponibilidade financeira.

Diante deste quadro, conclui-se que a entidade tende a fechar o exercício com Superávit Financeiro, cumprindo o estabelecido no artigo 48, alínea "b" da Lei 4320/64 e o Artigo 1º, § 1º, da Lei Complementar nº 101/2000.

5 - EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR

No quadro abaixo é evidenciado como está a execução de Restos a Pagar com a visão detalhada por fonte de recursos.

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR						
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	SALDOS INICIAIS		PAGAMENTOS	CANCELAMENTOS	SALDO	%
RECURSOS PRÓPRIOS	R\$ 366.238,45		R\$ 366.238,45	R\$ 0,00	0,00	100,00
RECURSOS ESTADUAIS	R\$ 175.136,35		R\$ 175.136,35	R\$ 0,00	0,00	100,00
RECURSOS FEDERAIS	R\$ 2.520,00		R\$ 2.520,00	R\$ 0,00	0,00	100,00
OUTRAS FONTES	R\$ 0,00		R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00	0,00
FONTES NÃO IDENTIFICADAS	R\$ 0,00		R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00	0,00
TOTAIS	R\$ 543.894,80		R\$ 543.894,80	R\$ 0,00	0,00	100,00
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	SALDOS INICIAIS	LIQUIDADOS	PAGAMENTOS	CANCELAMENTOS	SALDO	%
RECURSOS PRÓPRIOS	R\$ 2.476.109,80	R\$ 2.050.352,26	R\$ 2.036.730,31	R\$ 66.752,41	R\$ 372.627,08	84,95
RECURSOS ESTADUAIS	R\$ 1.119.622,75	R\$ 1.095.015,81	R\$ 1.095.015,81	R\$ 0,00	R\$ 24.606,94	97,80
RECURSOS FEDERAIS	R\$ 67.473,06	R\$ 55.294,85	R\$ 54.537,85	R\$ 0,00	R\$ 12.935,21	80,83
OUTRAS FONTES	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00
FONTES NÃO IDENTIFICADAS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00
TOTAIS	R\$ 3.663.205,61	R\$ 3.200.662,92	R\$ 3.186.283,97	R\$ 66.752,41	R\$ 410.169,23	88,80

Pode-se observar que houve uma diminuição do montante a pagar correspondente aos Restos a Pagar Processados em (100,00)% e em relação aos Restos a Pagar Não Processados em (88,80)%.

6 - APLICAÇÃO DOS RECURSOS NO ENSINO

Na gestão dos recursos aplicados no Ensino é importante verificar se o percentual mínimo obrigatório exigido pela legislação está sendo atendido. Neste sentido é apresentado o quadro abaixo:

APLICAÇÃO DOS RECURSOS NO ENSINO						
QUADRO DE RECURSOS DO ENSINO			VALOR			
RECEITAS TOTAIS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS			R\$ 33.235.893,12			
APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA (25%)			R\$ 8.308.973,28			
ESPECIFICAÇÃO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
EDUCAÇÃO INFANTIL	R\$ 3.547.606,64	10,67	R\$ 2.509.709,59	7,55	R\$ 2.436.353,88	7,33
EDUCAÇÃO FUNDAMENTAL	R\$ 3.081.263,81	9,27	R\$ 1.083.037,98	3,26	R\$ 1.036.998,34	3,12
RETENÇÕES AO FUNDEB	R\$ 4.834.749,88	14,55	R\$ 4.834.749,88	14,55	R\$ 4.834.749,88	14,55
TOTAIS	R\$ 11.463.620,33	34,49	R\$ 8.427.497,45	25,36	R\$ 8.308.102,10	25,00

De acordo com as informações acima apresentadas, pode-se perceber que a entidade empenhou até o momento 34,49% dos recursos destinados à educação, **ATINGINDO** assim o percentual mínimo de 25% exigido pela legislação em vigor.

7 - APLICAÇÃO DOS RECURSOS NO FUNDEB

Em relação aos gastos da educação com recursos advindos do FUNDEB (Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação) deve ser observado se o percentual mínimo obrigatório está sendo aplicado com a remuneração dos profissionais do magistério.

APLICAÇÃO DOS RECURSOS NO FUNDEB						
QUADRO DE RECURSOS DO FUNDEB			VALOR			
RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB E APLICAÇÕES FINANCEIRAS FUNDEB			R\$ 10.196.261,84			
APLICAÇÃO MÍNIMA (90%)			R\$ 9.176.635,66			
APLICAÇÃO MÍNIMA MAGISTÉRIO (70%)			R\$ 7.137.383,29			
APLICAÇÃO MÍNIMA MANUTENÇÃO (30%)			R\$ 3.058.878,55			
ESPECIFICAÇÃO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
APLICAÇÃO MÍNIMA MAGISTÉRIO (70%)	R\$ 9.532.383,46	93,49	R\$ 9.532.383,46	93,49	R\$ 9.210.983,66	90,34
APLICAÇÃO MÍNIMA MANUTENÇÃO (30%)	R\$ 876.835,32	8,60	R\$ 737.692,16	7,23	R\$ 737.692,16	7,23
APLICAÇÃO MÍNIMA (90%)	R\$ 10.409.218,78	102,09	R\$ 10.270.075,62	100,72	R\$ 9.948.675,82	97,57

Observando as informações acima apresentadas pode-se perceber que a entidade empenhou até o momento 93,49%, dos recursos destinados ao FUNDEB, em despesas destinadas à remuneração dos profissionais do magistério, **ATINGINDO** assim o percentual mínimo de 70% exigido pela legislação em vigor.

8 - APLICAÇÃO EM SAÚDE - RECURSOS PRÓPRIOS

Em se tratando de índice mínimo obrigatório, é importante verificar se o percentual mínimo obrigatório exigido pela legislação está sendo atendido na gestão dos recursos da Saúde. Este mínimo obrigatório é verificado com base na arrecadação das Receitas de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais.

APLICAÇÃO EM SAÚDE - RECURSOS PRÓPRIOS			
QUADRO DE RECURSOS COM A SAÚDE - RECURSOS PRÓPRIOS			VALOR
RECEITAS TOTAIS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS			R\$ 32.231.274,03
APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA (15%)			R\$ 4.834.691,10
ESPECIFICAÇÃO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS PRÓPRIOS	R\$ 11.795.034,17	R\$ 8.519.984,30	R\$ 8.204.799,71
TOTAL DAS DEDUÇÕES	0	0	0
(-) Despesas com Aposentadorias	0	0	0
(-) Despesas com Pensões	0	0	0
DESPESAS LÍQUIDAS DA SAÚDE PARA FINS DE LIMITE	R\$ 11.795.034,17	R\$ 8.519.984,30	R\$ 8.204.799,71
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO	36,59	26,43	25,46

De acordo com as informações acima apresentadas, pode-se verificar que a entidade empenhou até o momento 36,59% dos recursos destinados à Saúde, atingindo assim o percentual mínimo de 15% exigido pela legislação em vigor.

9 - APLICAÇÃO EM SAÚDE - RECURSOS VINCULADOS

Na gestão da Saúde, além da aplicação mínima obrigatória baseada na arrecadação dos recursos próprios, o município pode aplicar outros recursos na Saúde que não são computados na apuração deste índice. Estes recursos podem ser originários de convênios, parcerias entre outras origens e são mais conhecidos como Recursos Vinculados à Saúde.

Abaixo é apresentado a aplicação destes recursos ocorrida até o momento.

APLICAÇÃO EM SAÚDE - RECURSOS VINCULADOS			
QUADRO DE RECURSOS COM A SAÚDE - RECURSOS VINCULADOS			VALOR
RECURSOS VINCULADOS (100%)			R\$ 2.005.412,50
APLICAÇÃO OBRIGATÓRIA (100%)			R\$ 2.005.412,50
DESPESAS APLICADAS COM RECURSOS VINCULADOS	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
DESPESAS COM RECURSOS DA UNIÃO	R\$ 1.167.131,42	R\$ 1.024.800,90	R\$ 666.177,32
DESPESAS COM RECURSOS DO ESTADO	R\$ 991.302,26	R\$ 990.909,62	R\$ 990.909,62
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
OUTRAS DESPESAS COM CONVÊNIOS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 2.158.433,68	R\$ 2.015.710,52	R\$ 1.657.086,94
% DE APLICAÇÃO COM RECURSOS VINCULADOS	107,63	100,51	82,63

De acordo com os dados informados acima e considerando que 100% dos recursos vinculados à Saúde devem ser aplicados na saúde ao longo do exercício, verifica-se que a entidade empenhou até o momento 107,63% destes recursos.

10 - APLICAÇÃO EM SAÚDE - VISÃO GERAL

No quadro a seguir é apresentado uma visão geral de como se deu a aplicação dos recursos públicos na área da Saúde até este período.

APLICAÇÃO EM SAÚDE – VISÃO GERAL		
QUADRO DE RECURSOS COM A SAÚDE – VINCULADOS	VALOR	%
RECURSOS VINCULADOS	R\$ 2.005.412,50	100
APLICAÇÃO OBRIGATÓRIA	R\$ 2.005.412,50	100
RECURSOS VINCULADOS APLICADOS	R\$ 2.158.433,68	107,63
QUADRO DE RECURSOS COM A SAÚDE – PRÓPRIOS	VALOR	%
RECEITAS TOTAIS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	R\$ 32.231.274,03	100
APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA	R\$ 4.834.691,10	15
DESPESAS EMPENHADAS PARA FINS DE LIMITE	R\$ 11.795.034,17	36,59

De acordo com as informações acima apresentadas, pode-se verificar que a entidade aplicou até o momento 36,59% dos recursos próprios à Saúde, e 107,63% dos recursos vinculados na Saúde.

11 - LIMITE DE DESPESAS COM PESSOAL

O limite de gastos com pessoal está determinado na Lei Complementar 101/2000, em seu art. 19. É importante para a entidade monitorar tanto os limites de alerta e prudencial como o limite efetivamente apurado no período. Para evidenciar o comportamento destes limites no município é apresentado o quadro abaixo:

LIMITE DE DESPESAS COM PESSOAL		
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	R\$ 66.745.741,70	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL (DPT)	R\$ 32.866.929,50	
% DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP SOBRE A RCL	49,24	
LIMITES DA LRF	VALOR	%
LIMITE MÁXIMO (art. 20 - LRF)	R\$ 36.042.700,52	54
LIMITE PRUDENCIAL 95% (PAR. ÚNICO ART. 22 - LRF)	R\$ 34.240.565,49	51,3
LIMITE DE ALERTA 90%	R\$ 32.438.430,47	48,6
EXCESSO A REGULARIZAR	R\$ 0,00	0

Verifica-se nos dados demonstrados acima que a apuração do limite de Gastos com Despesas de Pessoal é de 49,24% em relação a Receita Corrente Líquida apurada até o momento.

OBS: VERIFICA-SE QUE A DESPESA TOTAL COM PESSOAL (49,24%) NO MÊS DE AGOSTO DE 2023, ULTRAPASSOU O LIMITE DE ALERTA (48,60%).

12 – DÍVIDA CONSOLIDADA

As informações abaixo evidenciadas apresentam a Dívida Fundada até a presente data.

DÍVIDA CONSOLIDADA		
APURAÇÃO DA DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR	%
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	R\$ 66.745.741,70	
DÍVIDA CONSOLIDADA	(R\$ 17.396.868,90)	(26,06)
LIMITE LEGAL (ARTS.3 E 4 RES.N 40 SENADO)	R\$ 80.094.890,04	120

Na comparação com a Receita Corrente Líquida do Município a Dívida Consolidada representa (26,06%), respeitando o limite legal.

13 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO, AVAIS E GARANTIAS

A movimentação com Operações de Crédito, Garantias e Antecipação de Receitas (ARO) são apresentadas no quadro abaixo:

OPERAÇÕES DE CRÉDITOS, AVAIS E GARANTIAS		
OPERAÇÕES DE CRÉDITOS, AVAIS E GARANTIAS	VALOR	%
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	R\$ 66.745.741,70	
CONCESSÕES DE GARANTIAS		
MONTANTE	0	0
LIMITE LEGAL (ART. 9º RESOLUÇÃO 43, SENADO)	R\$ 14.684.063,17	22
EXCESSO A REGULARIZAR	0	0
OPERAÇÕES DE CRÉDITO (EXCETO ARO)		
REALIZADAS NO PERÍODO	0	0
LIMITE LEGAL (ART. 7º, INCISO I RESOLUÇÃO 43, SENADO)	R\$ 10.679.318,67	16
EXCESSO A REGULARIZAR	0	0
ANTECIPAÇÃO DE RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS (ARO)		
SALDO DEVEDOR	0	0
LIMITE LEGAL (ART. 10º RESOLUÇÃO 43, SENADO)	R\$ 4.672.201,92	7
EXCESSO A REGULARIZAR	0	0

Com os dados apresentados acima, verifica-se que não houve ocorrências de operações de créditos, concessões de garantias e antecipação de receitas orçamentárias durante o período em questão, resultando assim na obediência aos limites permitidos pela legislação.

14 - DESPESAS COM ENCARGOS SOCIAIS

As despesas com Encargos Sociais são monitoradas com a finalidade de se verificar a tendência do cumprimento ou não desta obrigação.

DESPESAS COM ENCARGOS SOCIAIS					
DESPESAS COM ENCARGOS SOCIAIS	NO MÊS		ATÉ O MÊS		%
	LIQUIDADO	PAGO	LIQUIDADO	PAGO	
3.1.90.13.02 - CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	R\$ 149.086,41	R\$ 157.165,52	R\$ 1.260.612,32	R\$ 1.111.525,91	88,17
3.1.90.13.01 – FGTS	R\$ 382.224,22	R\$ 402.450,24	R\$ 3.290.738,81	R\$ 2.891.275,81	87,86
TOTAL	R\$ 531.310,63	R\$ 559.615,76	R\$ 4.551.351,13	R\$ 4.002.801,72	87,95

Observando as informações apresentadas acima, constata-se que dos valores liquidados para cada detalhamento do elemento Obrigações Sociais, é apresentado o percentual que já foi pago. A diferença desse percentual representa o que falta a ser pago, evidenciando assim a tendência de cumprimento ou não desta obrigação até o momento.

No entanto, as informações apresentadas correspondem até o último dia do período estudado (31/08/2023), podendo, destarte, divergir da data limite para quitação da obrigação.

15 - REPASSES AO TERCEIRO SETOR

Na análise a seguir são apresentados os montantes que estão sendo movimentados em relação aos recursos repassados ao Terceiro Setor.

REPASSES AO TERCEIRO SETOR – ASSISTÊNCIA SOCIAL

DESPESAS COM REPASSES AO TERCEIRO SETOR	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
CONTRIBUIÇÕES	R\$ 1.617.383,00	R\$ 1.522.289,00	94,12	R\$ 1.161.615,11	71,82	R\$ 1.036.475,24	64,08
AUXÍLIOS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0	R\$ 0,00	0	R\$ 0,00	0
SUBVENCÕES SOCIAIS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0	R\$ 0,00	0	R\$ 0,00	0
TOTAL	R\$ 1.617.383,00	R\$ 1.522.289,00	94,12	R\$ 1.161.615,11	71,82	R\$ 1.036.475,24	64,08
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	R\$ 66.745.741,70	2,42					

REPASSES AO TERCEIRO SETOR – SAÚDE

DESPESAS COM REPASSES AO TERCEIRO SETOR	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
CONTRIBUIÇÕES	R\$ 68.000,00	R\$ 68.000,00	100,00	R\$ 47.000,00	69,12	R\$ 40.000,00	58,82
AUXÍLIOS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0	R\$ 0,00	0	R\$ 0,00	0
SUBVENCÕES SOCIAIS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0	R\$ 0,00	0	R\$ 0,00	0
TOTAL	R\$ 68.000,00	R\$ 68.000,00	100,00	R\$ 47.000,00	69,12	R\$ 40.000,00	58,82
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	R\$ 66.745.741,70	0,10					

REPASSES AO TERCEIRO SETOR – GABINETE

DESPESAS COM REPASSES AO TERCEIRO SETOR	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
CONTRIBUIÇÕES	R\$ 30.000,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00	0,00
AUXÍLIOS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0	R\$ 0,00	0	R\$ 0,00	0
SUBVENCÕES SOCIAIS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0	R\$ 0,00	0	R\$ 0,00	0
TOTAL	R\$ 30.000,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	R\$ 66.745.741,70	0,04					

De acordo com os dados acima apresentados, pode-se acompanhar o monitoramento dos Repasses ao Terceiro Setor, considerando ao que já foi empenhado em relação aos valores autorizados na LOA e o quanto já foi liquidado em relação ao valor empenhado, evidenciando a tendência de realização destas despesas no exercício em curso.

16 - INVESTIMENTOS

As despesas com Investimentos são monitoradas com a finalidade de se verificar a tendência de realização desta em relação aos valores autorizados na LOA.

INVESTIMENTOS					
ESPECIFICAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%
OBRAS E INSTALAÇÕES	R\$ 4.360.540,91	R\$ 2.537.812,29	58,20	R\$ 645.879,35	14,81
EQUIPAMENTO E MATERIAL PERMANENTE	R\$ 4.180.472,26	R\$ 1.715.339,73	41,03	R\$ 1.648.784,54	39,44
AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS	R\$ 560.000,00	R\$ 560.000,00	100	R\$ 560.000,00	100
TOTAL	R\$ 9.101.013,17	R\$ 4.813.152,02	52,89	R\$ 2.854.663,89	31,37
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	R\$ 66.745.741,70	13,64			

De acordo com os dados acima apresentados, percebe-se o quanto já foi empenhado em relação aos valores autorizados na LOA e o quanto já foi liquidado em relação ao valor empenhado, evidenciando a tendência destas despesas no decorrer do exercício.

17 - LIMITE DOS REPASSES AO LEGISLATIVO (art. 29-A da CF)

Na sequência são apresentadas informações acerca dos repasses realizados ao Poder Legislativo em relação ao limite constitucional permitido.

LIMITE DOS REPASSES AO LEGISLATIVO (art. 29-A da CF)	
LIMITE DO REPASSE AO LEGISLATIVO	VALOR
População do Município	15.564
Receita Tributária Ampliada Exercício Anterior (I)	R\$ 46.311.656,10
% Máximo permitido para repasse	7
Valor máximo permitido para repasse	R\$ 3.241.815,93
Valor Atualizado do Orçamento	R\$ 2.007.000,00
Repasso realizado até o período (II)	R\$ 1.338.000,00
% realizado até o período (III=II/I*100)	2,89
RECEITA TRIBUTÁRIA AMPLIADA EXERCÍCIO ANTERIOR (I)	VALOR
RECEITA TRIBUTÁRIA	R\$ 10.367.816,65
Impostos (IPTU, IRRF, ISSQN, ITBI)	R\$ 8.759.034,43
TAXAS	R\$ 1.431.693,03
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	R\$ 177.089,19
TRANSFERÊNCIAS	R\$ 35.943.839,45
FPM	R\$ 24.170.054,44
ITR	R\$ 20.840,27
IPI/EXPORTAÇÃO	R\$ 51.330,77
IOF/OURO	R\$ 0,00
ICMS	R\$ 8.527.111,77
IPVA	R\$ 3.155.596,70
CIDE	R\$ 18.905,50
TOTAL	R\$ 46.311.656,10

De acordo com os dados demonstrados no quadro acima, constata-se que o valor repassado ao Poder Legislativo até o momento foi de R\$1.338.000,00, representando assim 2,89% da Receita Tributária Ampliada Exercício Anterior.

18 - REPASSES MENSAIS AO LEGISLATIVO

Para uma evidência mais detalhada dos repasses realizados ao Poder Legislativo é apresentado o quadro abaixo:

REPASSES MENSAIS AO LEGISLATIVO				
VALOR MÁXIMO PERMITIDO PARA REPASSE		R\$ 3.241.815,93		
VALOR ATUALIZADO DO ORÇAMENTO		R\$ 2.007.000,00		
MÊS	CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO	REPASSE REALIZADO	%	RECURSOS DEVOLVIDOS
JANEIRO	R\$ 167.250,00	R\$ 167.250,00	100	R\$ 0,00
FEVEREIRO	R\$ 167.250,00	R\$ 167.250,00	100	R\$ 0,00
MARÇO	R\$ 167.250,00	R\$ 167.250,00	100	R\$ 0,00
ABRIL	R\$ 167.250,00	R\$ 167.250,00	100	R\$ 0,00
MAIO	R\$ 167.250,00	R\$ 167.250,00	100	R\$ 0,00
JUNHO	R\$ 167.250,00	R\$ 167.250,00	100	R\$ 0,00
JULHO	R\$ 167.250,00	R\$ 167.250,00	100	R\$ 0,00
AGOSTO	R\$ 167.250,00	R\$ 167.250,00	100,00	R\$ 0,00
SETEMBRO	R\$ 167.250,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00
OUTUBRO	R\$ 167.250,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00
NOVEMBRO	R\$ 167.250,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00
DEZEMBRO	R\$ 167.250,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 2.007.000,00	R\$ 1.338.000,00	66,67	R\$ 0,00

Com as informações apresentadas acima é possível verificar que até o momento foram repassados 100% dos valores planejados em relação aos repasses ao Poder Legislativo, evidenciando mensalmente como estes repasses foram realizados.

19 - DESPESAS COM ADIANTAMENTO

As despesas orçamentárias em decorrência da realização de adiantamentos são evidenciadas no quadro abaixo:

DESPESA COM ADIANTAMENTO					
JANEIRO					
SINTÉTICO					
ADIANTAMENTOS	CONCEDIDO	PENDENTE	UTILIZADO	DEVOLVIDO	
NO MÊS	R\$ 30.600,00	R\$ 0,00	R\$ 23.227,74	R\$ 7.372,26	
ANALÍTICO					
ADIANTAMENTOS	CONCEDIDO	PENDENTE	UTILIZADO	DEVOLVIDO	SITUAÇÃO
113/2023	R\$ 2.000,00	R\$0,00	R\$ 1.760,12	R\$ 239,88	ENTREGUE NO PRAZO
358/2023	R\$ 2.000,00	R\$0,00	R\$ 1.899,12	R\$ 100,88	ENTREGUE NO PRAZO
105/2023	R\$ 300,00	R\$0,00	R\$ 252,30	R\$ 47,70	ENTREGUE NO PRAZO
106/2023	R\$ 500,00	R\$0,00	R\$ 43,00	R\$ 457,00	ENTREGUE NO PRAZO
185/2023	R\$ 2.000,00	R\$0,00	R\$ 423,67	R\$ 1.576,33	ENTREGUE NO PRAZO
454/2023	R\$ 1.000,00	R\$0,00	R\$ 635,11	R\$ 364,89	ENTREGUE NO PRAZO
117/2023	R\$ 1.500,00	R\$0,00	R\$ 1.490,80	R\$ 9,20	ENTREGUE NO PRAZO
131/2023	R\$ 2.000,00	R\$0,00	R\$ 1.440,00	R\$ 560,00	ENTREGUE COM ATRASO
255/2023	R\$ 2.000,00	R\$0,00	R\$ 1.082,14	R\$ 917,86	ENTREGUE NO PRAZO
256/2023	R\$ 2.000,00	R\$0,00	R\$ 350,00	R\$ 1.650,00	ENTREGUE NO PRAZO
130/2023	R\$ 1.500,00	R\$0,00	R\$ 1.467,00	R\$ 33,00	ENTREGUE NO PRAZO
368/2023	R\$ 300,00	R\$0,00	R\$ 18,25	R\$ 281,75	ENTREGUE NO PRAZO
111/2023	R\$ 2.500,00	R\$0,00	R\$ 2.484,43	R\$ 15,57	ENTREGUE NO PRAZO
347/2023	R\$ 2.000,00	R\$0,00	R\$ 1.745,00	R\$ 255,00	ENTREGUE NO PRAZO
108/2023	R\$ 2.000,00	R\$0,00	R\$ 1.980,00	R\$ 20,00	ENTREGUE NO PRAZO
426/2023	R\$ 2.000,00	R\$0,00	R\$ 1.784,00	R\$ 216,00	ENTREGUE NO PRAZO
107/2023	R\$ 2.000,00	R\$0,00	R\$ 1.902,80	R\$ 97,20	ENTREGUE NO PRAZO

118/2023	R\$ 2.000,00	R\$0,00	R\$ 1.490,00	R\$ 510,00	ENTREGUE NO PRAZO
104/2023	R\$ 1.000,00	R\$0,00	R\$ 980,00	R\$ 20,00	ENTREGUE NO PRAZO
TOTAL	R\$ 30.600,00	R\$0,00	R\$ 23.227,74	R\$ 7.372,26	

DESPESA COM ADIANTAMENTO					
---------------------------------	--	--	--	--	--

FEVEREIRO					
------------------	--	--	--	--	--

SINTÉTICO					
ADIANTAMENTOS	CONCEDIDO	PENDENTE	UTILIZADO	DEVOLVIDO	
NO MÊS	R\$ 17.000,00	R\$ 0,00	R\$ 15.356,90	R\$ 1.643,10	

ANALÍTICO					
------------------	--	--	--	--	--

ADIANTAMENTOS	CONCEDIDO	PENDENTE	UTILIZADO	DEVOLVIDO	SITUAÇÃO
792/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.793,00	R\$ 207,00	ENTREGUE NO PRAZO
583/2023	R\$ 1.500,00	R\$ 0,00	R\$ 1.480,00	R\$ 20,00	ENTREGUE COM ATRASO
663/2023	R\$ 1.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.000,00	R\$ 0,00	ENTREGUE COM ATRASO
737/2023	R\$ 1.000,00	R\$ 0,00	R\$ 893,96	R\$ 106,04	ENTREGUE NO PRAZO
738/2023	R\$ 500,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 500,00	ENTREGUE NO PRAZO
582/2023	R\$ 700,00	R\$ 0,00	R\$ 640,00	R\$ 60,00	ENTREGUE NO PRAZO
692/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.691,48	R\$ 308,52	ENTREGUE NO PRAZO
917/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.803,85	R\$ 196,15	ENTREGUE NO PRAZO
757/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.970,61	R\$ 29,39	ENTREGUE COM ATRASO
662/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.984,00	R\$ 16,00	ENTREGUE NO PRAZO
584/2023	R\$ 1.500,00	R\$ 0,00	R\$ 1.320,00	R\$ 180,00	ENTREGUE COM ATRASO
664/2023	R\$ 800,00	R\$ 0,00	R\$ 780,00	R\$ 20,00	ENTREGUE NO PRAZO
TOTAL	R\$ 17.000,00	R\$ 0,00	R\$ 15.356,90	R\$ 1.643,10	

DESPESA COM ADIANTAMENTO					
---------------------------------	--	--	--	--	--

MARÇO					
--------------	--	--	--	--	--

SINTÉTICO					
ADIANTAMENTOS	CONCEDIDO	PENDENTE	UTILIZADO	DEVOLVIDO	

NO MÊS	R\$ 31.800,00	R\$ 0,00	R\$ 27.694,95	R\$ 4.105,05	
ANALÍTICO					
ADIANTAMENTOS	CONCEDIDO	PENDENTE	UTILIZADO	DEVOLVIDO	SITUAÇÃO
1205/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.678,96	R\$ 321,04	ENTREGUE NO PRAZO
1390/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.684,68	R\$ 315,32	ENTREGUE NO PRAZO
1087/2023	R\$ 1.000,00	R\$ 0,00	R\$ 885,87	R\$ 114,13	ENTREGUE NO PRAZO
1358/2023	R\$ 1.500,00	R\$ 0,00	R\$ 1.473,21	R\$ 26,79	ENTREGUE NO PRAZO
1109/2023	R\$ 1.500,00	R\$ 0,00	R\$ 1.460,00	R\$ 40,00	ENTREGUE COM ATRASO
1239/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.994,00	R\$ 6,00	ENTREGUE COM ATRASO
1218/2023	R\$ 1.000,00	R\$ 0,00	R\$ 837,24	R\$ 162,76	ENTREGUE NO PRAZO
1219/2023	R\$ 500,00	R\$ 0,00	R\$ 485,18	R\$ 14,82	ENTREGUE NO PRAZO
1110/2023	R\$ 1.500,00	R\$ 0,00	R\$ 1.460,00	R\$ 40,00	ENTREGUE NO PRAZO
1565/2023	R\$ 1.500,00	R\$ 0,00	R\$ 1.456,00	R\$ 44,00	ENTREGUE NO PRAZO
1220/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.855,00	R\$ 145,00	ENTREGUE NO PRAZO
1304/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.719,00	R\$ 281,00	ENTREGUE NO PRAZO
1301/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.956,01	R\$ 43,99	ENTREGUE NO PRAZO
1111/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.979,00	R\$ 21,00	ENTREGUE NO PRAZO
1300/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.993,00	R\$ 7,00	ENTREGUE NO PRAZO
1267/2023	R\$ 1.500,00	R\$ 0,00	R\$ 1.460,00	R\$ 40,00	ENTREGUE COM ATRASO
1108/2023	R\$ 800,00	R\$ 0,00	R\$ 760,00	R\$ 40,00	ENTREGUE NO PRAZO
1391/2023	R\$ 1.000,00	R\$ 0,00	R\$ 998,00	R\$ 2,00	ENTREGUE NO PRAZO
1259/2023	R\$ 4.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.559,80	R\$ 2.440,20	ENTREGUE NO PRAZO
TOTAL	R\$ 31.800,00	R\$ 0,00	R\$ 27.694,95	R\$ 4.105,05	
DESPESA COM ADIANTAMENTO					
ABRIL					
SINTÉTICO					

ADIANTAMENTOS	CONCEDIDO	PENDENTE	UTILIZADO	DEVOLVIDO	
NO MÊS	R\$ 34.800,00	R\$ 0,00	R\$ 31.195,74	R\$ 3.604,26	
ANALÍTICO					
ADIANTAMENTOS	CONCEDIDO	PENDENTE	UTILIZADO	DEVOLVIDO	SITUAÇÃO
1719/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.664,34	R\$ 335,66	ENTREGUE NO PRAZO
2100/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.514,04	R\$ 485,96	ENTREGUE NO PRAZO
1747/2023	R\$ 1.500,00	R\$ 0,00	R\$ 1.480,95	R\$ 19,05	ENTREGUE NO PRAZO
1718/2023	R\$ 1.500,00	R\$ 0,00	R\$ 1.488,00	R\$ 12,00	ENTREGUE COM ATRASO
2101/2023	R\$ 4.000,00	R\$ 0,00	R\$ 3.600,56	R\$ 399,44	ENTREGUE NO PRAZO
1832/2023	R\$ 1.500,00	R\$ 0,00	R\$ 1.475,00	R\$ 25,00	ENTREGUE NO PRAZO
1833/2023	R\$ 1.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 1.000,00	ENTREGUE NO PRAZO
1834/2023	R\$ 1.500,00	R\$ 0,00	R\$ 971,60	R\$ 528,40	ENTREGUE NO PRAZO
1945/2023	R\$ 1.500,00	R\$ 0,00	R\$ 1.460,00	R\$ 40,00	ENTREGUE NO PRAZO
1633/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.880,83	R\$ 119,17	ENTREGUE NO PRAZO
1742/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.603,50	R\$ 396,50	ENTREGUE NO PRAZO
1862/2023	R\$ 2.500,00	R\$ 0,00	R\$ 2.442,00	R\$ 58,00	ENTREGUE NO PRAZO
1709/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.990,02	R\$ 9,98	ENTREGUE NO PRAZO
2087/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.970,00	R\$ 30,00	ENTREGUE NO PRAZO
1684/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.990,00	R\$ 10,00	ENTREGUE NO PRAZO
2088/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.990,40	R\$ 9,60	ENTREGUE NO PRAZO
1853/2023	R\$ 1.500,00	R\$ 0,00	R\$ 1.402,50	R\$ 97,50	ENTREGUE NO PRAZO
1831/2023	R\$ 1.500,00	R\$ 0,00	R\$ 1.492,00	R\$ 8,00	ENTREGUE COM ATRASO
1781/2023	R\$ 800,00	R\$ 0,00	R\$ 780,00	R\$ 20,00	ENTREGUE NO PRAZO
TOTAL	R\$ 34.800,00	R\$ 0,00	R\$ 31.195,74	R\$ 3.604,26	
DESPESA COM ADIANTAMENTO					

MAIO					
SINTÉTICO					
ADIANTAMENTOS	CONCEDIDO	PENDENTE	UTILIZADO	DEVOLVIDO	
NO MÊS	R\$ 38.500,00	R\$ 0,00	R\$ 32.454,96	R\$ 6.045,04	
ANALÍTICO					
ADIANTAMENTOS	CONCEDIDO	PENDENTE	UTILIZADO	DEVOLVIDO	SITUAÇÃO
2185/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.976,99	R\$ 23,01	ENTREGUE NO PRAZO
2444/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.607,67	R\$ 392,33	ENTREGUE NO PRAZO
2445/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.196,70	R\$ 803,30	ENTREGUE COM ATRASO
2195/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 723,11	R\$ 1.276,89	ENTREGUE NO PRAZO
2196/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 696,80	R\$ 1.303,20	ENTREGUE NO PRAZO
2107/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.987,01	R\$ 12,99	ENTREGUE NO PRAZO
2227/2023	R\$ 1.500,00	R\$ 0,00	R\$ 1.433,40	R\$ 66,60	ENTREGUE NO PRAZO
2298/2023	R\$ 4.000,00	R\$ 0,00	R\$ 3.780,36	R\$ 219,64	ENTREGUE NO PRAZO
2339/2023	R\$ 1.500,00	R\$ 0,00	R\$ 1.480,00	R\$ 20,00	ENTREGUE NO PRAZO
2411/2023	R\$ 500,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 500,00	ENTREGUE NO PRAZO
2412/2023	R\$ 1.000,00	R\$ 0,00	R\$ 771,80	R\$ 228,20	ENTREGUE NO PRAZO
2385/2023	R\$ 1.500,00	R\$ 0,00	R\$ 1.456,80	R\$ 43,20	ENTREGUE NO PRAZO
2197/2023	R\$ 500,00	R\$ 0,00	R\$ 407,19	R\$ 92,81	ENTREGUE NO PRAZO
2129/2023	R\$ 4.000,00	R\$ 0,00	R\$ 3.953,85	R\$ 46,15	ENTREGUE NO PRAZO
2186/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.980,00	R\$ 20,00	ENTREGUE NO PRAZO
2443/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.985,13	R\$ 14,87	ENTREGUE NO PRAZO
2338/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.959,10	R\$ 40,90	ENTREGUE COM ATRASO
2226/2023	R\$ 1.500,00	R\$ 0,00	R\$ 1.471,05	R\$ 28,95	ENTREGUE NO PRAZO
2584/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.141,40	R\$ 858,60	ENTREGUE NO PRAZO
2384/2023	R\$ 1.500,00	R\$ 0,00	R\$ 1.486,60	R\$ 13,40	ENTREGUE NO PRAZO
2299/2023	R\$ 1.000,00	R\$ 0,00	R\$ 960,00	R\$ 40,00	ENTREGUE NO PRAZO

TOTAL	R\$ 38.500,00	R\$ 0,00	R\$ 32.454,96	R\$ 6.045,04	
DESPESA COM ADIANTAMENTO					
JUNHO					
SINTÉTICO					
ADIANTAMENTOS	CONCEDIDO	PENDENTE	UTILIZADO	DEVOLVIDO	
NO MÊS	R\$ 39.300,00	R\$ 0,00	R\$ 30.483,36	R\$ 8.816,64	
ANALÍTICO					
ADIANTAMENTOS	CONCEDIDO	PENDENTE	UTILIZADO	DEVOLVIDO	SITUAÇÃO
2740/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.625,25	R\$ 374,75	ENTREGUE NO PRAZO
2885/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.758,72	R\$ 241,28	ENTREGUE NO PRAZO
2781/2023	R\$ 800,00	R\$ 0,00	R\$ 140,00	R\$ 660,00	ENTREGUE NO PRAZO
2816/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 473,61	R\$ 1.526,39	ENTREGUE NO PRAZO
2817/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 600,00	R\$ 1.400,00	ENTREGUE NO PRAZO
2950/2023	R\$ 1.500,00	R\$ 0,00	R\$ 970,01	R\$ 529,99	ENTREGUE NO PRAZO
2718/2023	R\$ 1.500,00	R\$ 0,00	R\$ 1.491,20	R\$ 8,80	ENTREGUE COM ATRASO
2948/2023	R\$ 4.000,00	R\$ 0,00	R\$ 3.058,56	R\$ 941,44	ENTREGUE NO PRAZO
2854/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.972,40	R\$ 27,60	ENTREGUE NO PRAZO
3047/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.944,40	R\$ 55,60	ENTREGUE NO PRAZO
3048/2023	R\$ 1.500,00	R\$ 0,00	R\$ 662,35	R\$ 837,65	ENTREGUE NO PRAZO
3049/2023	R\$ 500,00	R\$ 0,00	R\$ 56,00	R\$ 444,00	ENTREGUE NO PRAZO
2889/2023	R\$ 1.500,00	R\$ 0,00	R\$ 1.460,00	R\$ 40,00	ENTREGUE NO PRAZO
2947/2023	R\$ 1.000,00	R\$ 0,00	R\$ 997,56	R\$ 2,44	ENTREGUE NO PRAZO

2867/2023	R\$ 500,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 500,00	ENTREGUE NO PRAZO
2782/2023	R\$ 4.000,00	R\$ 0,00	R\$ 3.372,78	R\$ 627,22	ENTREGUE NO PRAZO
2866/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.974,60	R\$ 25,40	ENTREGUE NO PRAZO
3216/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.999,82	R\$ 0,18	ENTREGUE NO PRAZO
2949/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.994,50	R\$ 5,50	ENTREGUE NO PRAZO
2996/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.476,60	R\$ 523,40	ENTREGUE NO PRAZO
2951/2023	R\$ 1.500,00	R\$ 0,00	R\$ 1.495,00	R\$ 5,00	ENTREGUE NO PRAZO
2890/2023	R\$ 1.000,00	R\$ 0,00	R\$ 960,00	R\$ 40,00	ENTREGUE COM ATRASO
TOTAL	R\$ 39.300,00	R\$ 0,00	R\$ 30.483,36	R\$ 8.816,64	

DESPESA COM ADIANTAMENTO

JULHO

SINTÉTICO

ADIANTAMENTOS	CONCEDIDO	PENDENTE	UTILIZADO	DEVOLVIDO
NO MÊS	R\$ 29.000,00	R\$ 0,00	R\$ 26.468,91	R\$ 2.531,09

ANALÍTICO

ADIANTAMENTOS	CONCEDIDO	PENDENTE	UTILIZADO	DEVOLVIDO	SITUAÇÃO
3289/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.763,02	R\$ 236,98	ENTREGUE NO PRAZO
3539/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.986,97	R\$ 13,03	ENTREGUE NO PRAZO
3540/2023	R\$ 1.500,00	R\$ 0,00	R\$ 1.473,86	R\$ 26,14	ENTREGUE NO PRAZO
3597/2023	R\$ 500,00	R\$ 0,00	R\$ 305,77	R\$ 194,23	ENTREGUE NO PRAZO
3290/2023	R\$ 1.500,00	R\$ 0,00	R\$ 1.491,90	R\$ 8,10	ENTREGUE NO PRAZO
3561/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.665,60	R\$ 334,40	ENTREGUE NO PRAZO
3411/2023	R\$ 1.500,00	R\$ 0,00	R\$ 1.496,00	R\$ 4,00	ENTREGUE NO PRAZO

3538/2023	R\$ 4.000,00	R\$ 0,00	R\$ 3.913,46	R\$ 86,54	ENTREGUE NO PRAZO
3409/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.968,60	R\$ 31,40	ENTREGUE NO PRAZO
3749/2023	R\$ 3.500,00	R\$ 0,00	R\$ 3.479,00	R\$ 21,00	ENTREGUE NO PRAZO
3562/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.863,00	R\$ 137,00	ENTREGUE COM ATRASO
3632/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.995,38	R\$ 4,62	ENTREGUE NO PRAZO
3564/2023	R\$ 1.500,00	R\$ 0,00	R\$ 1.180,00	R\$ 320,00	ENTREGUE NO PRAZO
3556/2023	R\$ 1.000,00	R\$ 0,00	R\$ 840,00	R\$ 160,00	ENTREGUE COM ATRASO
3401/2023	R\$ 1.000,00	R\$ 0,00	R\$ 170,00	R\$ 830,00	ENTREGUE NO PRAZO
3402/2023	R\$ 1.000,00	R\$ 0,00	R\$ 876,35	R\$ 123,65	ENTREGUE NO PRAZO
TOTAL	R\$ 29.000,00	R\$ 0,00	R\$ 26.468,91	R\$ 2.531,09	

DESPESA COM ADIANTAMENTO					
AGOSTO					
SINTÉTICO					
ADIANTAMENTOS	CONCEDIDO	PENDENTE	UTILIZADO	DEVOLVIDO	
NO MÊS	R\$ 39.300,00	R\$ 0,00	R\$ 32.143,85	R\$ 7.156,15	
ANALÍTICO					
ADIANTAMENTOS	CONCEDIDO	PENDENTE	UTILIZADO	DEVOLVIDO	SITUAÇÃO
3883/2023	R\$ 3.500,00	R\$ 0,00	R\$ 3.052,66	R\$ 447,34	ENTREGUE COM ATRASO
3884/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.785,80	R\$ 214,20	ENTREGUE COM ATRASO
3946/2023	R\$ 4.000,00	R\$ 0,00	R\$ 3.550,80	R\$ 449,20	ENTREGUE NO PRAZO
3954/2023	R\$ 1.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 1.000,00	ENTREGUE NO PRAZO
3961/2023	R\$ 1.000,00	R\$ 0,00	R\$ 966,12	R\$ 33,88	ENTREGUE NO PRAZO
3953/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.620,00	R\$ 380,00	ENTREGUE COM ATRASO

3962/2023	R\$ 200,00	R\$ 0,00	R\$ 169,01	R\$ 30,99	ENTREGUE NO PRAZO
3964/2023	R\$ 1.000,00	R\$ 0,00	R\$ 881,04	R\$ 118,96	ENTREGUE NO PRAZO
4025/2023	R\$ 1.000,00	R\$ 0,00	R\$ 574,00	R\$ 426,00	ENTREGUE NO PRAZO
4026/2023	R\$ 600,00	R\$ 0,00	R\$ 355,84	R\$ 244,16	ENTREGUE NO PRAZO
4031/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.946,00	R\$ 54,00	ENTREGUE NO PRAZO
4042/2023	R\$ 3.500,00	R\$ 0,00	R\$ 3.481,01	R\$ 18,99	ENTREGUE COM ATRASO
4040/2023	R\$ 1.500,00	R\$ 0,00	R\$ 203,70	R\$ 1.296,30	ENTREGUE NO PRAZO
4058/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.832,00	R\$ 168,00	ENTREGUE COM ATRASO
4056/2023	R\$ 1.000,00	R\$ 0,00	R\$ 823,18	R\$ 176,82	ENTREGUE NO PRAZO
4057/2023	R\$ 1.000,00	R\$ 0,00	R\$ 890,00	R\$ 110,00	ENTREGUE NO PRAZO
4061/2023	R\$ 4.000,00	R\$ 0,00	R\$ 3.708,07	R\$ 291,93	ENTREGUE NO PRAZO
4059/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.740,00	R\$ 260,00	ENTREGUE NO PRAZO
4060/2023	R\$ 1.500,00	R\$ 0,00	R\$ 1.000,00	R\$ 500,00	ENTREGUE COM ATRASO
4326/2023	R\$ 3.500,00	R\$ 0,00	R\$ 3.264,62	R\$ 235,38	ENTREGUE NO PRAZO
4331/2023	R\$ 1.000,00	R\$ 0,00	R\$ 300,00	R\$ 700,00	ENTREGUE NO PRAZO
TOTAL	R\$ 39.300,00	R\$ 0,00	R\$ 32.143,85	R\$ 7.156,15	

De acordo com os dados apresentados pode-se verificar que o montante de adiantamentos concedidos no mês foi de R\$39.300,00, sendo que destes R\$32.143,85 efetivamente foram utilizados e R\$7.156,15 foram recursos devolvidos.

Por fim, ressalta-se que no mês de agosto houve 6 (seis) atrasos na prestação de contas.

20 - AÇÕES GOVERNAMENTAIS EXECUTADAS - PROJETOS

Dando continuidade na análise das Ações Governamentais nesta são apresentadas as ações tipificadas como Projetos.

AÇÕES GOVERNAMENTAIS EXECUTADAS - PROJETOS								
AÇÃO GOVERNAMENTAL	ORÇADO	ATUALIZADO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
MELHORIA NAS INSTALAÇÕES DAS UNIDADES ESCOLARES	R\$ 654.000,00	R\$ 654.000,00	R\$ 567.054,58	86,71	R\$ 390.767,41	59,75	R\$ 355.676,11	54,38
PAVIMENTAÇÕES E RECAPEAMENTOS	R\$ 2.100.000,00	R\$ 2.100.000,00	R\$ 447.039,52	21,29	R\$ 281.418,55	13,40	R\$ 211.856,15	10,09
ACESSIBILIDADE DE PRÉDIOS E LOCAIS PÚBLICOS	R\$ 45.000,00	R\$ 246.000,00	R\$ 215.450,92	87,58	R\$ 196.353,48	79,82	R\$ 196.353,48	79,82
REVITALIZAÇÃO DE PRAÇAS, PARQUES E CONGENERES	R\$ 380.000,00	R\$ 380.000,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00	0,00
CONSTRUÇÃO DE UNIDADE ESCOLAR	R\$ 0,00	R\$ 2.000.000,00	R\$ 1.724.192,08	86,21	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00	0,00
REFORMA E MANUTENÇÃO EM CALÇADAS, MUROS E AFINS	R\$ 35.000,00	R\$ 35.000,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00	0,00
AQUISIÇÃO DE TERRENO PARA CONSTRUÇÃO DE CASA POPULAR	R\$ 500.000,00	R\$ 560.000,00	R\$ 560.000,00	100,00	R\$ 560.000,00	100,00	R\$ 0,00	0,00
TOTAL	R\$ 3.714.000,00	R\$ 5.975.000,00	R\$ 3.513.737,10	58,81	R\$ 1.428.539,44	23,91	R\$ 763.885,74	12,78

De acordo com as informações acima, é possível verificar o comportamento da execução orçamentária em relação aos seus valores empenhados, liquidados e pagos em comparação com o valor da dotação atualizada, representando através de percentuais quanto já foi executado em cada etapa da despesa orçamentária por ação governamental até o presente momento.

21 - AÇÕES GOVERNAMENTAIS EXECUTADAS - ATIVIDADES

Dando continuidade na análise das Ações Governamentais nesta são apresentadas as ações tipificadas como Atividades.

AÇÕES GOVERNAMENTAIS EXECUTADAS – ATIVIDADES								
AÇÃO GOVERNAMENTAL	ORÇADO	ATUALIZADO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
GESTÃO EDUCACIONAL E PEDAGÓGICA	R\$ 19.334.020,00	R\$ 20.711.679,99	R\$ 13.471.618,25	65,04	R\$ 13.151.672,07	63,50	R\$ 12.746.088,69	61,54
DISTRIBUIÇÃO DE MERENDA ESCOLAR	R\$ 5.247.318,00	R\$ 4.837.318,00	R\$ 4.281.744,00	88,51	R\$ 1.876.370,27	38,79	R\$ 1.707.789,19	35,30
OPERAÇÃO DO TRANSPORTE ESCOLAR DA REDE PÚBLICA	R\$ 3.198.227,09	R\$ 3.878.227,09	R\$ 3.109.055,84	80,17	R\$ 1.742.498,98	44,93	R\$ 1.742.498,98	44,93
AUXILIO TRANSPORTE A ESTUDANTE	R\$ 530.000,00	R\$ 582.000,00	R\$ 534.516,00	91,84	R\$ 446.556,00	76,73	R\$ 363.626,00	62,48
CAPACITAÇÃO E VALORIZAÇÃO DOS PROFESSORES	R\$ 46.517,40	R\$ 46.517,40	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00	0,00
ATIVIDADES EXTRAS CURRICULARES, FESTAS, DESFILES E OUTRAS COMEMORAÇÕES CÍVICAS	R\$ 13.000,00	R\$ 13.000,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00	0,00
ADIANTAMENTO PARA VIAGENS, DIÁRIAS E PRONTO PAGAMENTO	R\$ 225.000,00	R\$ 257.000,00	R\$ 226.800,30	88,25	R\$ 226.800,30	88,25	R\$ 226.800,30	88,25
PUBLICIDADE E PROPAGANDA OFICIAL	R\$ 40.000,00	R\$ 45.000,00	R\$ 33.312,23	74,03	R\$ 23.533,41	52,30	R\$ 20.709,68	46,02
MANUTENÇÃO DO GABINETE DO PREFEITO E ASSESSORIAS	R\$ 419.300,00	R\$ 389.300,00	R\$ 161.637,53	41,52	R\$ 153.182,98	39,35	R\$ 151.397,97	38,89
MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E CAMPANHAS DE PROMOÇÃO	R\$ 131.684,80	R\$ 135.327,10	R\$ 74.261,92	54,88	R\$ 36.631,20	27,07	R\$ 33.177,69	24,52

MANUTENÇÃO DO FUNCIONAMENTO DO PAÇO MUNICIPAL	R\$ 6.064.650,00	R\$ 6.722.090,20	R\$ 5.081.766,18	75,60	R\$ 4.160.901,66	61,90	R\$ 4.009.925,70	59,65
MANUTENÇÃO DO CONTROLE INTERNO	R\$ 45.000,00	R\$ 65.071,00	R\$ 62.843,64	96,58	R\$ 62.843,64	96,58	R\$ 62.843,64	96,58
INCENTIVO E PROMOÇÃO A CULTURA LOCAL	R\$ 619.500,00	R\$ 882.154,73	R\$ 448.113,76	50,80	R\$ 384.375,83	43,57	R\$ 360.757,03	40,89
AÇÕES DE INCENTIVO AO TURISMO E EVENTOS	R\$ 272.000,00	R\$ 272.000,00	R\$ 102.515,97	37,69	R\$ 94.425,35	34,72	R\$ 90.634,35	33,32
AÇÕES DE INCENTIVO A PRÁTICA DE ESPORTES	R\$ 518.100,00	R\$ 518.100,00	R\$ 277.748,40	53,61	R\$ 183.398,77	35,40	R\$ 172.686,13	33,33
MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DA GUARDA-MUNICIPAL	R\$ 1.166.500,00	R\$ 1.564.500,00	R\$ 1.120.597,16	71,63	R\$ 1.019.386,53	65,16	R\$ 982.803,67	62,82
MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS URBANOS	R\$ 3.842.200,00	R\$ 3.342.200,01	R\$ 2.782.874,52	83,26	R\$ 2.216.103,09	66,31	R\$ 2.119.457,70	63,42
MANUTENÇÃO DA COLETA E TRANSBORDO DO LIXO	R\$ 2.672.200,00	R\$ 3.000.200,00	R\$ 2.463.649,41	82,12	R\$ 1.717.257,63	57,24	R\$ 1.666.695,68	55,55
CONSERVAÇÃO DAS ESTRADAS E PATRULHA RURAL	R\$ 3.605.000,00	R\$ 4.745.000,00	R\$ 3.481.745,28	73,38	R\$ 3.165.411,22	66,71	R\$ 3.102.662,48	65,39
MANUTENÇÃO DA CASA DA AGRICULTURA	R\$ 394.000,00	R\$ 501.122,00	R\$ 260.520,05	51,99	R\$ 248.781,65	49,64	R\$ 231.211,11	46,14
AÇÕES DE GESTÃO AMBIENTAL	R\$ 320.000,00	R\$ 320.000,00	R\$ 786,62	0,25	R\$ 786,62	0,25	R\$ 786,62	0,25
MANUTENÇÃO DO FMDCA	R\$ 420.813,92	R\$ 420.813,92	R\$ 167.188,96	39,73	R\$ 159.760,72	37,96	R\$ 157.310,64	37,38
ATENDIMENTO POR MEIO DO TERCEIRO SETOR	R\$ 1.118.383,00	R\$ 1.126.383,00	R\$ 1.046.328,60	92,89	R\$ 753.062,31	66,86	R\$ 674.410,44	59,87
MANUTENÇÃO DO FMAS E SUPORTE AOS PROGRAMAS SOCIAIS	R\$ 1.321.500,00	R\$ 1.664.500,00	R\$ 1.218.803,31	73,22	R\$ 1.069.996,57	64,28	R\$ 987.969,10	59,36
MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DO CRAS	R\$ 111.260,00	R\$ 137.598,00	R\$ 76.770,90	55,79	R\$ 48.512,16	35,26	R\$ 31.218,13	22,69

ATENDIMENTO A SITUAÇÕES DE RISCO E ROMPIMENTO DE VÍNCULO	R\$ 25.000,00	R\$ 61.880,00	R\$ 55.785,00	90,15	R\$ 49.625,00	80,20	R\$ 42.025,00	67,91
ATENDIMENTO EM UNIDADES BÁSICAS DE SAÚDE	R\$ 12.716.300,00	R\$ 14.214.392,20	R\$ 10.631.891,64	74,80	R\$ 7.402.227,97	52,08	R\$ 6.861.954,68	48,27
ATENDIMENTO HOSPITALAR E AMBULATORIAL	R\$ 2.773.760,00	R\$ 3.559.060,00	R\$ 2.713.244,04	76,23	R\$ 2.623.427,61	73,71	R\$ 2.548.239,17	71,60
ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA BÁSICA E ESPECIALIZADA	R\$ 49.000,00	R\$ 52.000,00	R\$ 9.540,12	18,35	R\$ 9.540,12	18,35	R\$ 9.201,19	17,69
MANUTENÇÃO DO SAMU MUNICIPAL	R\$ 697.500,00	R\$ 770.105,00	R\$ 483.897,59	62,84	R\$ 390.864,63	50,75	R\$ 335.635,18	43,58
VACINAÇÃO E CONTROLE DE VETORES	R\$ 35.000,00	R\$ 35.000,00	R\$ 960,00	2,74	R\$ 960,00	2,74	R\$ 960,00	2,74
MANUTENÇÃO DA ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA	R\$ 111.288,35	R\$ 111.288,35	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00	0,00
MANUTENÇÃO DA VISA	R\$ 324.460,00	R\$ 363.460,00	R\$ 113.934,46	31,35	R\$ 108.674,49	29,90	R\$ 105.896,43	29,14
SUORTE ADMINISTRATIVO AS UNIDADES ESCOLARES	R\$ 662.800,00	R\$ 683.073,25	R\$ 530.259,42	77,63	R\$ 508.144,79	74,39	R\$ 460.466,24	67,41
APOIO AO ENSINO TÉCNICO EM PARCERIA COM ETEC	R\$ 23.000,00	R\$ 23.000,00	R\$ 4.456,35	19,38	R\$ 4.456,35	19,38	R\$ 4.158,18	18,08
MANUTENÇÃO TRÂNSITO	R\$ 353.200,00	R\$ 353.200,00	R\$ 206.336,56	58,42	R\$ 206.110,72	58,36	R\$ 204.533,19	57,91
TOTAL	R\$ 69.447.482,56	R\$ 76.403.561,24	R\$ 55.235.504,01	72,29	R\$ 44.246.280,64	57,91	R\$ 42.216.530,18	55,25

De acordo com as informações acima, é possível verificar o comportamento da execução orçamentária em relação aos seus valores empenhados, liquidados e pagos em comparação com o valor da dotação atualizada, representando através de percentuais quanto já foi executado em cada etapa da despesa orçamentária por ação governamental até o presente momento.

22 - AÇÕES GOVERNAMENTAIS EXECUTADAS - OPERAÇÕES ESPECIAIS

Na análise das Ações Governamentais tipificadas como Operações Especiais é importante reforçar que este tipo de ação governamental não resulta em entrega de produtos à sociedade, como ocorre com as ações governamentais tipificadas como Projetos e Atividades. Para acompanhar a execução orçamentárias destas ações governamentais é apresentado o quadro abaixo.

AÇÕES GOVERNAMENTAIS EXECUTADAS - OPERAÇÕES ESPECIAIS								
AÇÃO GOVERNAMENTAL	ORÇADO	ATUALIZADO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
RECOLHIMENTO DO PASEP	R\$ 750.000,00	R\$ 750.000,00	R\$ 600.062,09	80,01	R\$ 551.029,62	73,47	R\$ 528.055,42	70,41
PARCELAMENTOS E AMORTIZAÇÕES DE DÍVIDAS	R\$ 150.000,00	R\$ 150.000,00	R\$ 68.510,49	45,67	R\$ 54.044,89	36,03	R\$ 54.044,89	36,03
PAGAMENTO DE PRECATÓRIOS	R\$ 850.000,00	R\$ 833.000,00	R\$ 831.656,37	99,84	R\$ 690.692,17	82,92	R\$ 684.342,34	82,15
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	R\$ 100.000,00	R\$ 100.000,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00	0,00
TOTAL	R\$ 1.850.000,00	R\$ 1.833.000,00	R\$ 1.500.228,95	81,85	R\$ 1.295.766,68	70,69	R\$ 1.266.442,65	69,09

23 - AVALIAÇÃO DO SALDO CONTÁBIL DO ALMOXARIFADO

Nesta análise é apresentada a movimentação contábil do Almojarifado ocorrida até o momento.

AVALIAÇÃO DO SALDO CONTÁBIL DE ALMOXARIFADO				
ALMOXARIFADO	ENTRADAS	DESCONTO	SAÍDAS	SALDO ATUAL
COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMOTIVOS	R\$ 779.459,95	R\$ 0,00	R\$ 779.459,95	R\$ 0,00
ALIMENTOS PARA ANIMAIS	R\$ 16.020,00	R\$ 0,00	R\$ 16.020,00	R\$ 0,00
GÊNEROS DE ALIMENTAÇÃO	R\$ 21.968,12	R\$ 0,00	R\$ 15.205,97	R\$ 6.762,15
MATERIAL FARMACOLOGICO	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
MATERIAL ODONTOLÓGICO	R\$ 76,46	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 76,46
MATERIAL QUÍMICO	R\$ 307,33	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 307,33
MATERIAL EDUCATIVO E ESPORTIVO	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
MATERIAL PARA FESTIVIDADES E HOMENAGENS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
MATERIAL DE EXPEDIENTE	R\$ 32.087,80	R\$ 0,08	R\$ 11.293,46	R\$ 20.794,34
MATERIAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS	R\$ 4.108,45	R\$ 0,00	R\$ 86,90	R\$ 4.021,55
MATERIAL DE ACONDICIONAMENTO E EMBALAGEM	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
MATERIAL DE CAMA, MESA E BANHO	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
MATERIAL DE COPA E COZINHA	R\$ 1.915,02	R\$ 0,00	R\$ 142,57	R\$ 1.772,45

MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUÇÃO DE HIGIENIZAÇÃO	R\$ 29.899,99	R\$ 0,00	R\$ 4.763,09	R\$ 25.136,90
UNIFORMES, TECIDOS E AVIAMENTOS	R\$ 10.875,34	R\$ 0,00	R\$ 157,37	R\$ 10.717,97
MATERIAL DE CONSTRUÇÃO E MANUTENÇÃO PREDIAL	R\$ 6.514,69	R\$ 0,00	R\$ 2.687,77	R\$ 3.826,92
MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS MÓVEIS	R\$ 4.717,12	R\$ 0,00	R\$ 4.691,12	R\$ 26,00
MATERIAL ELÉTRICO E ELETRÔNICO	R\$ 19.106,70	R\$ 0,00	R\$ 2.503,77	R\$ 16.602,93
MATERIAL DE PROTEÇÃO E SEGURANÇA	R\$ 427,41	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 427,41
MATERIAL PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	R\$ 1.646,69	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 1.646,69
SEMENTES, MUDAS DE PLANTAS E INSUMOS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
MATERIAL LABORATORIAL	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
MATERIAL MÉDICO HOSPITALAR	R\$ 4.994,19	R\$ 0,00	R\$ 336,81	R\$ 4.657,38
MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
FERRAMENTAS	R\$ 400,38	R\$ 0,00	R\$ 400,38	R\$ 0,00
MATERIAL DE SINALIZAÇÃO VISUAL E AFINS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 934.525,64	R\$ 0,08	R\$ 837.749,16	R\$ 96.776,40

De acordo com as informações inseridas na tabela acima, é possível verificar o comportamento em termos de entradas e saídas realizadas no mês de agosto do corrente ano.

Salienta-se que, doravante, serão analisados de forma comparativa o saldo inicial do estocado com o saldo atual do mesmo.

24 - RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

O valor da Receita Corrente Líquida para o mês de agosto de 2023 é de R\$ 66.745.741,70 (sessenta e seis milhões, setecentos e quarenta e cinco mil, setecentos e quarenta e um reais e setenta centavos).

25 - CONSIDERAÇÕES FINAIS

As considerações finais, por tratarem também de auditorias internas, estão à disposição do chefe do executivo e dos órgãos de controle externo.

Pinhalzinho, 20 de fevereiro de 2024.

Leônidas Costa Paixão
(Agente de Controle Interno)