



PREFEITURA MUNICIPAL DE PINHALZINHO

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

OUTUBRO DE 2023 - RETIFICADO

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 outubro 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. DÍVIDA ATIVA
15. DESPESAS COM ENCARGOS SOCIAIS
16. REPASSES AO TERCEIRO SETOR
17. INVESTIMENTOS
18. LIMITE DOS REPASSES AO LEGISLATIVO (art. 29-A da CF)
19. REPASSES MENSAIS AO LEGISLATIVO
20. DESPESAS COM ADIANTAMENTO
21. AÇÕES GOVERNAMENTAIS EXECUTADAS - PROJETOS
22. AÇÕES GOVERNAMENTAIS EXECUTADAS - ATIVIDADES
23. AÇÕES GOVERNAMENTAIS EXECUTADAS - OPERAÇÕES ESPECIAIS
24. AVALIAÇÃO DO SALDO CONTÁBIL DO ALMOXARIFADO
25. RECEITA CORRENTE LÍQUIDA
26. 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\$ 7.867.176,18	10,21	R\$ 77.191.610,02	86,93
DESPESAS DE CAPITAL	R\$ 5.587.048,72	7,25	R\$ 3.915.964,45	5,08	R\$ 9.503.013,17	10,70
RESERVA DE CONTIGÊNCIA	R\$ 100.000,00	0,13	R\$ 0,00	0,00	R\$ 100.000,00	0,11
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\$ 11.783.140,63	15,30	R\$ 88.801.623,19	97,74
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO PLANEJADO - TOTAL	R\$ 0,00	0,00			(R\$ 11.783.140,63)	(13,79)
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO DEDUZIDO REPASSE CEDIDO	R\$ 0,00	0,00			(R\$ 9.776.140,63)	(11,44)

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\$ 11.783.140,63, representando 15,30% sobre a Dotação Inicial, sendo que que 10,21% correspondem as alterações orçamentárias ocorridas em relação as Despesas Correntes e 5,08% 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 11,44%.

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\$ 4.822.293,61	6,26	R\$ 56.109.683,01	72,86
RECEITAS DE CAPITAL	R\$ 10.000,00	100,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 2.198.575,00	21985,75
TOTAL DE RECEITAS	R\$ 77.018.482,56	100,00	R\$ 4.822.293,61	6,26	R\$ 58.308.258,01	75,71
ESPECIFICAÇÃO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
DESPESAS CORRENTES	R\$ 63.899.537,88	109,59	R\$ 56.063.998,20	96,15	R\$ 54.075.987,19	92,74
DESPESAS DE CAPITAL	R\$ 5.162.532,01	8,85	R\$ 3.063.196,67	5,25	R\$ 3.042.169,48	5,22
TOTAL DAS DESPESAS	R\$ 69.062.069,89	118,44	R\$ 59.127.194,87	101,40	R\$ 57.118.156,67	97,96
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	(R\$ 10.753.811,88)	(18,44)	(R\$ 818.936,86)	(1,40)	R\$ 1.190.101,34	2,04
GESTÃO ORÇAMENTÁRIA – EXECUTADO – POR FONTE DE RECURSOS						
ESPECIFICAÇÃO	REALIZADO ATÉ O MÊS	%	EMPENHADO	%	RESULTADO	%
RECURSOS PRÓPRIOS	R\$ 37.291.894,62	63,96	R\$ 47.485.776,15	68,76	(R\$ 10.193.881,53)	(27,34)
RECURSOS ESTADUAIS	R\$ 16.174.711,36	27,74	R\$ 16.869.329,51	24,43	(R\$ 694.618,15)	(4,29)
RECURSOS FEDERAIS	R\$ 4.649.798,03	7,97	R\$ 4.706.964,23	6,82	(R\$ 57.166,20)	(1,23)
OUTRAS FONTES	R\$ 191.854,00	0,33	R\$ 0,00	0,00	R\$ 191.854,00	100
TOTAIS	R\$ 58.308.258,01	100	R\$ 69.062.069,89	100	(R\$ 10.753.811,88)	(18,44)

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\$ 58.308.258,01, evidenciando que 75,71% 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 18,44%, representando o valor negativo de R\$ 10.753.811,88, conforme evidenciado no quadro acima.

Este resultado orçamentário sob a ótica da origem e destinação por fonte de recursos, evidencia: Déficit Orçamentário em 27,34% para a fonte de Recursos Próprios; Déficit Orçamentário em 4,29% para a fonte Recursos Estaduais; Déficit Orçamentário em 1,23% 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
3659/2023	11/09/2023	R\$ 441.202,87	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 514.000,00	R\$ 345.761,95	R\$ 0,00	R\$ 1.300.964,82
1869/2023	11/10/2023	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 600.000,00	R\$ 0,00	R\$ 600.000,00
3660/2023	02/10/2023	R\$ 1.004.300,00	R\$ 396.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 841.300,00	R\$ 203.000,00	R\$ 0,00	R\$ 2.444.600,00
SOMA		R\$ 4.901.192,33	R\$ 3.538.154,99	R\$ 64.969,47	R\$ 141.335,00	R\$ 6.107.299,49	R\$ 2.372.716,68	R\$ 0,00	R\$ 17.125.667,96
%		28,62	20,66	0,38	0,83	35,66	13,85	0,00	100,00

DOTAÇÃO INICIAL: R\$77.018.482,56

CRÉDITOS ADICIONAIS: R\$ 17.125.667,96

CRÉDITOS ADICIONAIS CRIADOS POR LEI: R\$ 6.158.654,73

CRÉDITOS ADICIONAIS CRIADOS POR DECRETO: R\$ 10.967.013,23

Pode-se perceber pelas informações apresentadas acima que o montante de Crédito Adicional Aberto por Lei é de R\$ 6.158.654,73, representando 8,00% em relação ao valor da dotação inicial aprovada pela lei orçamentária anual.

Verificou-se também que por Decreto foi aberto o montante de R\$ 10.967.013,23, representando assim 14,24% 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\$ 14.847.679,58	
DISPONIBILIDADE FINANCEIRA (SALDOS BANCÁRIOS APLICADOS)	R\$ 0,00	
DESPESAS LIQUIDADAS PAGAS (ORÇ/RESTOS)	R\$ 57.118.156,67	
DESPESAS A PAGAR LIQUIDADAS (ORÇ/RESTOS)	R\$ 2.009.038,20	
TOTAL DAS DESPESAS A PAGAR LIQUIDADAS E NÃO LIQUIDADAS (ORÇ/RESTOS)	R\$ 11.943.913,22	
		%
(=) RESULTADO FINANCEIRO EM RELAÇÃO ÀS DESPESAS LIQUIDADAS	R\$ 12.838.641,38	86,47
(=) RESULTADO FINANCEIRO EM RELAÇÃO AO TOTAL DAS DESPESAS A PAGAR	R\$ 2.903.766,36	19,56

Os saldos bancários no período apresentam um montante de R\$ 14.847.679,58 e as despesas a pagar liquidadas apresentam um montante de R\$ 2.009.038,20, e considerando todas as despesas a pagar, inclusive as que ainda não foram liquidadas, é apresentado o montante de R\$ 11.943.913,22.

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\$1,24 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\$ 2.136.347,85	R\$ 2.122.725,90	R\$ 66.752,41	R\$ 286.631,49	88,42
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\$ 55.294,85	R\$ 0,00	R\$ 12.178,21	81,95
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\$ 3.286.658,51	R\$ 3.273.036,56	R\$ 66.752,41	R\$ 323.416,64	91,17

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 (91,17)%.

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\$ 39.363.118,52			
APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA (25%)			R\$ 9.840.779,63			
ESPECIFICAÇÃO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
EDUCAÇÃO INFANTIL	R\$ 4.293.708,63	10,91	R\$ 3.880.393,86	9,86	R\$ 3.606.291,58	9,16
EDUCAÇÃO FUNDAMENTAL	R\$ 3.344.676,75	8,50	R\$ 1.320.438,67	3,35	R\$ 1.152.780,58	2,93
RETENÇÕES AO FUNDEB	R\$ 5.800.536,62	14,74	R\$ 5.800.536,62	14,74	R\$ 5.800.536,62	14,74
TOTAIS	R\$ 13.438.922,00	34,14	R\$ 11.001.369,15	27,95	R\$ 10.559.608,78	26,83

De acordo com as informações acima apresentadas, pode-se perceber que a entidade empenhou até o momento 34,14% 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\$ 12.656.633,50			
APLICAÇÃO MÍNIMA (90%)			R\$ 11.390.970,15			
APLICAÇÃO MÍNIMA MAGISTÉRIO (70%)			R\$ 8.859.643,45			
APLICAÇÃO MÍNIMA MANUTENÇÃO (30%)			R\$ 3.796.990,05			
ESPECIFICAÇÃO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
APLICAÇÃO MÍNIMA MAGISTÉRIO (70%)	R\$ 11.778.431,72	93,06	R\$ 11.778.431,72	93,06	R\$ 11.767.721,53	92,98
APLICAÇÃO MÍNIMA MANUTENÇÃO (30%)	R\$ 877.921,02	6,94	R\$ 738.777,86	5,84	R\$ 737.692,16	5,83
APLICAÇÃO MÍNIMA (90%)	R\$ 12.656.352,74	100,00	R\$ 12.517.209,58	98,90	R\$ 12.505.413,69	98,81

Observando as informações acima apresentadas pode-se perceber que a entidade empenhou até o momento 93,06%, 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\$ 38.358.499,43
APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA (15%)			R\$ 5.753.774,91
ESPECIFICAÇÃO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS PRÓPRIOS	R\$ 13.323.989,64	R\$ 10.969.519,22	R\$ 10.699.710,92
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\$ 13.323.989,64	R\$ 10.969.519,22	R\$ 10.699.710,92
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO	34,74	28,60	27,89

De acordo com as informações acima apresentadas, pode-se verificar que a entidade empenhou até o momento 34,74% 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\$ 2.438.295,67
APLICAÇÃO OBRIGATÓRIA (100%)			R\$ 2.438.295,67
DESPESAS APLICADAS COM RECURSOS VINCULADOS	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
DESPESAS COM RECURSOS DA UNIÃO	R\$ 1.681.662,46	R\$ 1.517.228,48	R\$ 1.448.102,31
DESPESAS COM RECURSOS DO ESTADO	R\$ 991.696,06	R\$ 991.303,42	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\$ 2.673.358,52	R\$ 2.508.531,90	R\$ 2.439.011,93
% DE APLICAÇÃO COM RECURSOS VINCULADOS	109,64	102,88	100,03

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 109,64% 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\$ 2.438.295,67	100
APLICAÇÃO OBRIGATÓRIA	R\$ 2.438.295,67	100
RECURSOS VINCULADOS APLICADOS	R\$ 2.673.358,52	109,64
QUADRO DE RECURSOS COM A SAÚDE – PRÓPRIOS	VALOR	%
RECEITAS TOTAIS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	R\$ 38.358.499,43	100
APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA	R\$ 5.753.774,91	15
DESPESAS EMPENHADAS PARA FINS DE LIMITE	R\$ 13.323.989,64	34,74

De acordo com as informações acima apresentadas, pode-se verificar que a entidade aplicou até o momento 34,74% dos recursos próprios à Saúde, e 109,64% 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\$ 67.418.593,44	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL (DPT)	R\$ 33.755.488,23	
% DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP SOBRE A RCL	50,07	
LIMITES DA LRF	VALOR	%
LIMITE MÁXIMO (art. 20 - LRF)	R\$ 36.406.040,46	54
LIMITE PRUDENCIAL 95% (PAR. ÚNICO ART. 22 - LRF)	R\$ 34.585.738,43	51,3
LIMITE DE ALERTA 90%	R\$ 32.765.436,41	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 50,07% em relação a Receita Corrente Líquida apurada até o momento.

OBS: VERIFICA-SE QUE A DESPESA TOTAL COM PESSOAL (50,07%) NO MÊS DE OUTUBRO 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 LÍQUIDA		
APURAÇÃO DA DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR	%
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	R\$ 67.418.593,44	
DÍVIDA CONSOLIDADA	(R\$ 13.908.924,91)	(20,63)
LIMITE LEGAL (ARTS.3 E 4 RES.N 40 SENADO)	R\$ 80.902.312,13	120

Na comparação com a Receita Corrente Líquida do Município a Dívida Consolidada Líquida representa (20,63%), 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\$ 67.418.593,44	
CONCESSÕES DE GARANTIAS		
MONTANTE	0	0
LIMITE LEGAL (ART. 9º RESOLUÇÃO 43, SENADO)	R\$ 14.832.090,56	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\$ 10.786.974,95	16
EXCESSO A REGULARIZAR	0	0
ANTECIPAÇÃO DE RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS (ARO)		
SALDO DEVEDOR	0	0
LIMITE LEGAL (ART. 10º RESOLUÇÃO 43, SENADO)	R\$ 4.719.301,54	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 - ARRECADAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA

Em relação ao comportamento sobre a arrecadação da Dívida Ativa Tributária e Não Tributária abaixo é apresentado a movimentação ocorrida no período.

ARRECADAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA		
ARRECADAÇÃO DA DÍVIDA ATIVA	NO MÊS	NO ANO
RECEITA DA DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA	R\$ 66.577,23	R\$ 703.696,32
RECEITA DA DIVIDA ATIVA NAO TRIBUTARIA	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 66.577,23	R\$ 703.696,32

Pode-se verificar que até o momento houve uma arrecadação de valores correspondente a cobrança da Dívida Ativa Tributária e Não tributária no montante de R\$ 703.696,32.

15 - 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\$ 154.271,54	R\$ 156.562,26	R\$ 1.579.083,34	R\$ 1.423.251,65	90,13
3.1.90.13.01 – FGTS	R\$ 415.917,07	R\$ 419.117,71	R\$ 4.146.028,85	R\$ 3.723.554,18	89,81
TOTAL	R\$ 570.188,61	R\$ 575.679,97	R\$ 5.725.112,19	R\$ 5.146.805,83	89,90

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 (31/10/2023), podendo, destarte, divergir da data limite para quitação da obrigação.

16 - 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\$ 1.637.383,00	R\$ 1.547.857,40	94,53	R\$ 1.427.934,85	87,21	R\$ 1.303.949,54	79,64
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\$ 1.637.383,00	R\$ 1.547.857,40	94,53	R\$ 1.427.934,85	87,21	R\$ 1.303.949,54	79,64
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	R\$ 67.418.593,44	2,43					

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\$ 61.000,00	89,71	R\$ 54.000,00	79,41
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\$ 61.000,00	89,71	R\$ 54.000,00	79,41
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	R\$ 67.418.593,44	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\$ 67.418.593,44	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.

17 - 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	%	PAGO	%
OBRAS E INSTALAÇÕES	R\$ 4.626.540,91	R\$ 2.604.833,71	56,30	R\$ 647.588,42	14,00	R\$ 647.588,42	14,00
EQUIPAMENTO E MATERIAL PERMANENTE	R\$ 4.166.472,26	R\$ 1.929.187,81	46,30	R\$ 1.793.696,40	43,05	R\$1.772.669,21	42,55
AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS	R\$ 560.000,00	R\$ 560.000,00	100	R\$ 560.000,00	100	R\$ 560.000,00	100,00
TOTAL	R\$ 9.353.013,17	R\$ 5.094.021,52	54,46	R\$ 3.001.284,82	32,09	R\$ 2.980.257,63	31,86
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	R\$ 67.418.593,44	13,87					

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 e pago em relação ao valor empenhado, evidenciando a tendência destas despesas no decorrer do exercício.

18 - 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\$ 1.672.500,00
% realizado até o período (III=II/I*100)	3,61
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\$ 1.672.500,00, representando assim 3,61% da Receita Tributária Ampliada Exercício Anterior.

19 - REPASSES MENSAIS AO LEGISLATIVO

Para uma evidenciação 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	100,00	R\$ 0,00
FEVEREIRO	R\$ 167.250,00	R\$ 167.250,00	100,00	R\$ 0,00
MARÇO	R\$ 167.250,00	R\$ 167.250,00	100,00	R\$ 0,00
ABRIL	R\$ 167.250,00	R\$ 167.250,00	100,00	R\$ 0,00
MAIO	R\$ 167.250,00	R\$ 167.250,00	100,00	R\$ 0,00
JUNHO	R\$ 167.250,00	R\$ 167.250,00	100,00	R\$ 0,00
JULHO	R\$ 167.250,00	R\$ 167.250,00	100,00	R\$ 0,00
AGOSTO	R\$ 167.250,00	R\$ 167.250,00	100,00	R\$ 0,00
SETEMBRO	R\$ 167.250,00	R\$ 167.250,00	100,00	R\$ 0,00
OUTUBRO	R\$ 167.250,00	R\$ 167.250,00	100,00	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\$ 1.672.500,00	83,33	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.

20 - 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

NO MÊS

ANALÍTICO

CONCEDIDO

PENDENTE

UTILIZADO

DEVOLVIDO

R\$ 38.500,00

R\$ 0,00

R\$ 32.454,96

R\$ 6.045,04

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	

DESPESA COM ADIANTAMENTO

SETEMBRO

SINTÉTICO

ADIANTAMENTOS

CONCEDIDO

PENDENTE

UTILIZADO

DEVOLVIDO

NO MÊS

R\$ 41.700,00

R\$ 0,00

R\$ 29.863,90

R\$ 11.836,10

ANALÍTICO

ADIANTAMENTOS

CONCEDIDO

PENDENTE

UTILIZADO

DEVOLVIDO

SITUAÇÃO

4466/2023

R\$ 1.500,00

R\$ 0,00

R\$ 842,82

R\$ 657,18

ENTREGUE NO PRAZO

4474/2023

R\$ 4.000,00

R\$ 0,00

R\$ 3.040,50

R\$ 959,50

ENTREGUE NO PRAZO

4517/2023

R\$ 2.000,00

R\$ 0,00

R\$ 1.268,31

R\$ 731,69

ENTREGUE NO PRAZO

4516/2023

R\$ 2.000,00

R\$ 0,00

R\$ 379,05

R\$ 1.620,95

ENTREGUE NO PRAZO

4515/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.004,00	R\$ 996,00	ENTREGUE NO PRAZO
4523/2023	R\$ 1.000,00	R\$ 0,00	R\$ 500,00	R\$ 500,00	ENTREGUE NO PRAZO
4522/2023	R\$ 1.000,00	R\$ 0,00	R\$ 819,60	R\$ 180,40	ENTREGUE NO PRAZO
4596/2023	R\$ 3.000,00	R\$ 0,00	R\$ 2.449,91	R\$ 550,09	ENTREGUE NO PRAZO
4623/2023	R\$ 700,00	R\$ 0,00	R\$ 531,84	R\$ 168,16	ENTREGUE NO PRAZO
4668/2023	R\$ 1.000,00	R\$ 0,00	R\$ 436,23	R\$ 563,77	ENTREGUE NO PRAZO
4669/2023	R\$ 3.500,00	R\$ 0,00	R\$ 3.432,07	R\$ 67,93	ENTREGUE NO PRAZO
4667/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00	ENTREGUE NO PRAZO
4666/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 345,18	R\$ 1.654,82	ENTREGUE NO PRAZO
4718/2023	R\$ 4.000,00	R\$ 0,00	R\$ 3.780,57	R\$ 219,43	ENTREGUE NO PRAZO
4717/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.320,00	R\$ 680,00	ENTREGUE NO PRAZO
4734/2023	R\$ 1.500,00	R\$ 0,00	R\$ 1.476,00	R\$ 24,00	ENTREGUE NO PRAZO
4772/2023	R\$ 3.500,00	R\$ 0,00	R\$ 2.868,79	R\$ 631,21	ENTREGUE NO PRAZO
4771/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.584,00	R\$ 416,00	ENTREGUE NO PRAZO
4785/2023	R\$ 1.500,00	R\$ 0,00	R\$ 1.425,03	R\$ 74,97	ENTREGUE NO PRAZO
4786/2023	R\$ 1.500,00	R\$ 0,00	R\$ 1.360,00	R\$ 140,00	ENTREGUE NO PRAZO
TOTAL	R\$ 41.700,00	R\$ 0,00	R\$ 29.863,90	R\$ 11.836,10	

DESPESA COM ADIANTAMENTO

OUTUBRO

SINTÉTICO				
ADIANTAMENTOS	CONCEDIDO	PENDENTE	UTILIZADO	DEVOLVIDO
NO MÊS	R\$ 48.700,00	R\$ 0,00	R\$ 35.099,71	R\$ 13.600,29
ANALÍTICO				

ADIANTAMENTOS/EMPENHO	CONCEDIDO	PENDENTE	UTILIZADO	DEVOLVIDO	SITUAÇÃO
4976/2023	R\$ 4.000,00	R\$ 0,00	R\$ 3.934,10	R\$ 65,90	ENTREGUE NO PRAZO
5076/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 754,40	R\$ 1.245,60	ENTREGUE NO PRAZO
5119/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.473,50	R\$ 526,50	ENTREGUE NO PRAZO
5120/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 348,00	R\$ 1.652,00	ENTREGUE NO PRAZO
5121/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 940,00	R\$ 1.060,00	ENTREGUE NO PRAZO
5130/2023	R\$ 800,00	R\$ 0,00	R\$ 780,00	R\$ 20,00	ENTREGUE NO PRAZO
5129/2023	R\$ 1.500,00	R\$ 0,00	R\$ 974,00	R\$ 526,00	ENTREGUE NO PRAZO
5139/2023	R\$ 3.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.949,96	R\$ 1.050,04	ENTREGUE NO PRAZO
5140/2023	R\$ 5.000,00	R\$ 0,00	R\$ 3.167,11	R\$ 1.832,89	ENTREGUE NO PRAZO
5145/2023	R\$ 1.000,00	R\$ 0,00	R\$ 954,71	R\$ 45,29	ENTREGUE NO PRAZO
5151/2023	R\$ 400,00	R\$ 0,00	R\$ 346,43	R\$ 53,57	ENTREGUE NO PRAZO
5150/2023	R\$ 3.500,00	R\$ 0,00	R\$ 3.193,42	R\$ 306,58	ENTREGUE NO PRAZO
5155/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.320,00	R\$ 680,00	ENTREGUE NO PRAZO
5204/2023	R\$ 1.500,00	R\$ 0,00	R\$ 307,36	R\$ 1.192,64	ENTREGUE NO PRAZO
5208/2023	R\$ 3.500,00	R\$ 0,00	R\$ 2.578,87	R\$ 921,13	ENTREGUE NO PRAZO
5264/2023	R\$ 6.000,00	R\$ 0,00	R\$ 5.884,55	R\$ 115,45	ENTREGUE NO PRAZO
5266/2023	R\$ 5.000,00	R\$ 0,00	R\$ 4.173,30	R\$ 826,70	ENTREGUE NO PRAZO
5265/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 920,00	R\$ 1.080,00	ENTREGUE COM ATRASO
5295/2023	R\$ 1.500,00	R\$ 0,00	R\$ 1.100,00	R\$ 400,00	ENTREGUE COM ATRASO
TOTAL	R\$ 48.700,00	R\$ 0,00	R\$ 35.099,71	R\$ 13.600,29	

De acordo com os dados apresentados pode-se verificar que o montante de adiantamentos concedidos no mês foi de R\$ 48.700,00, sendo que destes R\$ 35.099,71 efetivamente foram utilizados e R\$ 13.600,29 foram recursos devolvidos.

Por fim, ressalta-se que no mês de outubro houve 2 (dois) atrasos na prestação de contas.

21 - 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\$ 687.000,00	R\$ 641.725,37	93,41	R\$ 409.492,81	59,61	R\$ 391.657,81	57,01
PAVIMENTAÇÕES E RECAPEAMENTOS	R\$ 2.100.000,00	R\$ 2.100.000,00	R\$ 726.262,67	34,58	R\$ 470.450,75	22,40	R\$ 394.462,46	18,78
ACESSIBILIDADE DE PRÉDIOS E LOCAIS PÚBLICOS	R\$ 45.000,00	R\$ 246.000,00	R\$ 223.397,02	90,81	R\$ 203.319,58	82,65	R\$ 202.829,10	82,45
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\$ 1.725.901,15	86,30	R\$ 1.709,07	0,09	R\$ 1.709,07	0,09
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\$ 560.000,00	100,00
TOTAL	R\$ 3.714.000,00	R\$ 6.008.000,00	R\$ 3.877.286,21	64,54	R\$ 1.644.972,21	27,38	R\$ 1.550.658,44	25,81

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 - 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\$ 22.020.679,99	R\$ 16.989.119,70	77,15	R\$ 16.304.571,27	74,04	R\$ 15.885.406,01	72,14
DISTRIBUIÇÃO DE MERENDA ESCOLAR	R\$ 5.247.318,00	R\$ 4.837.318,00	R\$ 4.281.744,00	88,51	R\$ 2.534.716,37	52,40	R\$ 2.533.408,79	52,37
OPERAÇÃO DO TRANSPORTE ESCOLAR DA REDE PÚBLICA	R\$ 3.198.227,09	R\$ 3.906.227,09	R\$ 3.154.563,45	80,76	R\$ 2.673.032,12	68,43	R\$ 2.673.032,12	68,43
AUXILIO TRANSPORTE A ESTUDANTE	R\$ 530.000,00	R\$ 617.300,00	R\$ 616.696,00	99,90	R\$ 611.916,00	99,13	R\$ 528.986,00	85,69
CAPACITAÇÃO E VALORIZAÇÃO DOS PROFESSORES	R\$ 46.517,40	R\$ 46.517,40	R\$ 6.000,00	12,90	R\$ 6.000,00	12,90	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\$ 298.913,68	R\$ 298.913,68	100,00	R\$ 298.913,68	100,00	R\$ 298.913,68	100,00
PUBLICIDADE E PROPAGANDA OFICIAL	R\$ 40.000,00	R\$ 45.000,00	R\$ 33.905,52	75,35	R\$ 26.915,09	59,81	R\$ 24.587,12	54,64
MANUTENÇÃO DO GABINETE DO PREFEITO E ASSESSORIAS	R\$ 419.300,00	R\$ 389.300,00	R\$ 182.265,91	46,82	R\$ 173.811,58	44,65	R\$ 172.026,57	44,19
MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E CAMPANHAS DE PROMOÇÃO	R\$ 131.684,80	R\$ 135.327,10	R\$ 85.704,78	63,33	R\$ 56.849,25	42,01	R\$ 49.586,57	36,64

MANUTENÇÃO DO FUNCIONAMENTO DO PAÇO MUNICIPAL	R\$ 6.064.650,00	R\$ 6.925.090,20	R\$ 5.997.388,92	86,60	R\$ 5.366.350,76	77,49	R\$ 4.917.033,98	71,00
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\$ 538.282,26	61,02	R\$ 494.098,09	56,01	R\$ 467.767,20	53,03
AÇÕES DE INCENTIVO AO TURISMO E EVENTOS	R\$ 272.000,00	R\$ 272.000,00	R\$ 131.621,14	48,39	R\$ 119.510,33	43,94	R\$ 99.385,15	36,54
AÇÕES DE INCENTIVO A PRÁTICA DE ESPORTES	R\$ 518.100,00	R\$ 518.100,00	R\$ 298.825,80	57,68	R\$ 226.751,72	43,77	R\$ 213.524,09	41,21
MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DA GUARDA-MUNICIPAL	R\$ 1.166.500,00	R\$ 1.538.188,79	R\$ 1.538.188,79	100,00	R\$ 1.428.250,02	92,85	R\$ 1.359.756,83	88,40
MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS URBANOS	R\$ 3.842.200,00	R\$ 3.342.200,01	R\$ 2.988.475,21	89,42	R\$ 2.668.337,26	79,84	R\$ 2.583.649,40	77,30
MANUTENÇÃO DA COLETA E TRANSBORDO DO LIXO	R\$ 2.672.200,00	R\$ 3.000.200,00	R\$ 2.512.486,67	83,74	R\$ 2.145.818,79	71,52	R\$ 2.093.249,56	69,77
CONSERVAÇÃO DAS ESTRADAS E PATRULHA RURAL	R\$ 3.605.000,00	R\$ 4.745.000,00	R\$ 3.880.493,26	81,78	R\$ 3.591.704,05	75,69	R\$ 3.501.335,39	73,79
MANUTENÇÃO DA CASA DA AGRICULTURA	R\$ 394.000,00	R\$ 501.122,00	R\$ 330.935,49	66,04	R\$ 300.515,21	59,97	R\$ 286.507,43	57,17
AÇÕES DE GESTÃO AMBIENTAL	R\$ 320.000,00	R\$ 320.000,00	R\$ 1.526,46	0,48	R\$ 1.526,46	0,48	R\$ 1.526,46	0,48
MANUTENÇÃO DO FMDCA	R\$ 420.813,92	R\$ 420.813,92	R\$ 191.247,29	45,45	R\$ 181.756,63	43,19	R\$ 179.300,58	42,61
ATENDIMENTO POR MEIO DO TERCEIRO SETOR	R\$ 1.118.383,00	R\$ 1.126.383,00	R\$ 1.046.328,60	92,89	R\$ 926.406,05	82,25	R\$ 848.908,74	75,37
MANUTENÇÃO DO FMAS E SUPORTE AOS PROGRAMAS SOCIAIS	R\$ 1.321.500,00	R\$ 1.684.500,00	R\$ 1.394.111,51	82,76	R\$ 1.293.317,36	76,78	R\$ 1.216.000,02	72,19
MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DO CRAS	R\$ 111.260,00	R\$ 137.598,00	R\$ 72.194,20	52,47	R\$ 52.135,90	37,89	R\$ 52.135,90	37,89

ATENDIMENTO A SITUAÇÕES DE RISCO E ROMPIMENTO DE VÍNCULO	R\$ 25.000,00	R\$ 103.880,00	R\$ 102.586,50	98,75	R\$ 81.776,50	78,72	R\$ 76.621,50	73,76
ATENDIMENTO EM UNIDADES BÁSICAS DE SAÚDE	R\$ 12.716.300,00	R\$ 14.360.154,15	R\$ 11.815.231,77	82,28	R\$ 9.537.635,43	66,42	R\$ 9.307.529,47	64,81
ATENDIMENTO HOSPITALAR E AMBULATORIAL	R\$ 2.773.760,00	R\$ 4.059.060,00	R\$ 3.514.243,37	86,58	R\$ 3.340.895,46	82,31	R\$ 3.267.481,07	80,50
ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA BÁSICA E ESPECIALIZADA	R\$ 49.000,00	R\$ 52.000,00	R\$ 11.651,02	22,41	R\$ 11.651,02	22,41	R\$ 11.312,09	21,75
MANUTENÇÃO DO SAMU MUNICIPAL	R\$ 697.500,00	R\$ 785.105,00	R\$ 542.515,45	69,10	R\$ 479.850,63	61,12	R\$ 447.936,37	57,05
VACINAÇÃO E CONTROLE DE VETORES	R\$ 35.000,00	R\$ 35.000,00	R\$ 1.290,00	3,69	R\$ 1.290,00	3,69	R\$ 1.290,00	3,69
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\$ 146.466,10	40,30	R\$ 140.778,13	38,73	R\$ 137.223,40	37,75
SUORTE ADMINISTRATIVO AS UNIDADES ESCOLARES	R\$ 662.800,00	R\$ 683.073,25	R\$ 567.736,47	83,12	R\$ 551.222,79	80,70	R\$ 519.351,19	76,03
APOIO AO ENSINO TÉCNICO EM PARCERIA COM ETEC	R\$ 23.000,00	R\$ 23.000,00	R\$ 11.761,26	51,14	R\$ 11.761,26	51,14	R\$ 7.073,31	30,75
MANUTENÇÃO TRÂNSITO	R\$ 353.200,00	R\$ 459.200,00	R\$ 252.696,82	55,03	R\$ 219.955,38	47,90	R\$ 218.639,30	47,61
TOTAL	R\$ 69.447.482,56	R\$ 78.823.225,66	R\$ 63.600.041,04	80,69	R\$ 55.922.864,23	70,95	R\$ 54.043.328,93	68,56

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.

23 - 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 orçamentária 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\$ 670.062,09	89,34	R\$ 651.276,52	86,84	R\$ 616.087,39	82,14
PARCELAMENTOS E AMORTIZAÇÕES DE DÍVIDAS	R\$ 150.000,00	R\$ 150.000,00	R\$ 68.510,49	45,67	R\$ 61.911,85	41,27	R\$ 61.911,85	41,27
PAGAMENTO DE PRECATÓRIOS	R\$ 850.000,00	R\$ 858.000,00	R\$ 851.344,48	99,22	R\$ 851.344,48	99,22	R\$ 851.344,48	99,22
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\$ 1.858.000,00	R\$ 1.589.917,06	85,57	R\$ 1.564.532,85	84,21	R\$ 1.529.343,72	82,31

24 - 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	SALDO INICIAL	ENTRADAS	DESCONTO	SAÍDAS	SALDO ATUAL
COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMOTIVOS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
ALIMENTOS PARA ANIMAIS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
GÊNEROS DE ALIMENTAÇÃO	R\$ 66.206,00	R\$ 14.807,14	R\$ 0,00	R\$ 26.271,17	R\$ 54.741,97
MATERIAL FARMACOLÓGICO	R\$ 741.604,78	R\$ 130.694,12	R\$ 0,00	R\$ 80.604,66	R\$ 791.694,24
MATERIAL ODONTOLÓGICO	R\$ 3.794,53	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 294,86	R\$ 3.499,67
MATERIAL QUÍMICO	R\$ 421,33	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 28,50	R\$ 392,83
MATERIAL EDUCATIVO E ESPORTIVO	R\$ 0,00	R\$ 2.480,00	R\$ 0,00	R\$ 2.480,00	R\$ 0,00
MATERIAL PARA FESTIVIDADES E HOMENAGENS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
MATERIAL DE EXPEDIENTE	R\$ 21.680,77	R\$ 1.865,69	R\$ 0,00	R\$ 2.532,73	R\$ 21.013,73
MATERIAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS	R\$ 4.000,55	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 112,23	R\$ 3.888,32

MATERIAL DE ACONDICIONAMENTO E EMBALAGEM	R\$ 0,00	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	R\$ 0,00
MATERIAL DE COPA E COZINHA	R\$ 3.319,35	R\$ 3.193,93	R\$ 0,00	R\$ 921,50	R\$ 5.591,78
MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUÇÃO DE HIGIENIZAÇÃO	R\$ 44.666,87	R\$ 56.459,99	R\$ 0,00	R\$ 33.328,41	R\$ 67.798,45
UNIFORMES, TECIDOS E AVIAMENTOS	R\$ 10.452,30	R\$ 90,25	R\$ 0,00	R\$ 1.788,24	R\$ 8.754,31
MATERIAL DE CONSTRUÇÃO E MANUTENÇÃO PREDIAL	R\$ 3.911,32	R\$ 11.984,16	R\$ 0,00	R\$ 1.306,38	R\$ 14.589,10
MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS MÓVEIS	R\$ 26,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 26,00
MATERIAL ELÉTRICO E ELETRÔNICO	R\$ 13.874,44	R\$ 689,60	R\$ 0,00	R\$ 3.502,98	R\$ 11.061,06
MATERIAL DE PROTEÇÃO E SEGURANÇA	R\$ 255,15	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 255,15
MATERIAL PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	R\$ 1.646,69	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 1.646,69
SEMENTES, MUDAS DE PLANTAS E INSUMOS	R\$ 0,00	R\$ 8.400,00	R\$ 0,00	R\$ 5.600,00	R\$ 2.800,00
MATERIAL LABORATORIAL	R\$ 16.857,92	R\$ 23.807,00	R\$ 0,00	R\$ 5.688,02	R\$ 34.976,90
MATERIAL MÉDICO HOSPITALAR	R\$ 600.966,49	R\$ 47.852,59	R\$ 0,00	R\$ 124.660,78	R\$ 524.158,30

MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
FERRAMENTAS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
MATERIAL DE SINALIZAÇÃO VISUAL E AFINS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 1.533.684,49	R\$ 302.324,47	R\$ 0,00	R\$ 289.120,46	R\$ 1.546.888,50

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

25 - RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

O valor da Receita Corrente Líquida para o mês de outubro de 2023 é de R\$ 67.418.593,44 (sessenta e sete milhões, quatrocentos e dezoito mil, quinhentos e noventa e três reais e quarenta e quatro centavos).

26 - 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)