



PREFEITURA MUNICIPAL DE PINHALZINHO

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

MARÇO DE 2024 – RETIFICADO - III

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 março de 2024.

SUMÁRIO

1. GESTÃO ORÇAMENTÁRIA – PLANEJADO
2. GESTÃO ORÇAMENTÁRIA – EXECUTADO
3. ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS
4. EXECUÇÃO FINANCEIRA PELOS SALDOS BANCÁRIOS
5. APLICAÇÃO DOS RECURSOS NO ENSINO
6. APLICAÇÃO DOS RECURSOS NO FUNDEB
7. APLICAÇÃO EM SAÚDE - RECURSOS PRÓPRIOS
8. APLICAÇÃO EM SAÚDE - RECURSOS VINCULADOS
9. APLICAÇÃO EM SAÚDE - VISÃO GERAL
10. LIMITE DE DESPESAS COM PESSOAL
11. DÍVIDA CONSOLIDADA
12. OPERAÇÕES DE CRÉDITO, AVAIS E GARANTIAS
13. DÍVIDA ATIVA
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

1 - GESTÃO ORÇAMENTÁRIA – PLANEJADO

O Orçamento Público do município para o exercício financeiro de 2024, 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 1850 de 03/07/2023, tendo sido aprovada por meio da Lei Orçamentária Anual nº 1878 de 22/11/2023.

GESTÃO ORÇAMENTÁRIA – PLANEJADO						
ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO INICIAL	%	PREVISÃO ADICIONAL	%	PREVISÃO ATUALIZADA	%
RECEITAS CORRENTES	R\$ 92.225.872,56	99,99	R\$ 0,00	0	R\$ 92.225.872,56	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\$ 92.235.872,56	100,00	R\$ 0,00	0	R\$ 92.235.872,56	100,00
RECEITAS DEDUTÓRIAS	R\$ 8.835.000,00	9,58	R\$ 0,00	0	R\$ 8.835.000,00	9,58
TOTAL DAS RECEITAS APÓS DEDUÇÃO	R\$ 83.400.872,56	90,42	R\$ 0,00	0	R\$ 83.400.872,56	90,42
ESPECIFICAÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	%	CRÉDITOS ADICIONAIS	%	DOTAÇÃO ATUALIZADA	%
DESPESAS CORRENTES	R\$ 73.705.823,84	88,38	R\$ 270.257,71	0,32	R\$ 73.976.081,55	85,70
DESPESAS DE CAPITAL	R\$ 6.997.048,72	8,39	R\$ 2.653.377,27	3,18	R\$ 9.650.425,99	11,18
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	R\$ 100.000,00	0,12	R\$ 0,00	0,00	R\$ 100.000,00	0,12
REPASSE CEDIDO	R\$ 2.598.000,00	3,12	R\$ 0,00	0,00	R\$ 2.598.000,00	3,01
TOTAL DAS DESPESAS	R\$ 83.400.872,56	100,00	R\$ 2.923.634,98	3,51	R\$ 86.324.507,54	100,00
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO TOTAL	R\$ 0,00	0,00			(R\$ 2.923.634,98)	(3,51)

De acordo com os dados apresentados acima, verifica-se um Superávit Orçamentário quando comparadas as receitas orçamentárias (previsão inicial) R\$ 92.235.872,56 com as despesas orçamentárias (dotação inicial) R\$ 83.400.872,56. O Superávit Orçamentário calculado no montante de R\$ 8.835.000,00 representa em torno de 9,58%, 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\$ 8.835.000,00 (9,58%) 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\$ 92.225.872,56, 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\$ 73.705.823,84, representando assim 88,38% da Despesa Orçada Total, e as Despesas de Capital o valor de R\$ 6.997.048,72, representando 8,39% sobre o mesmo total. A Reserva de Contingência, R\$ 100.000,00, representa o percentual de 0,12% sobre o total da Despesa Orçada.

No que concerne a abertura de Créditos Adicionais apurou-se até o momento o montante de R\$ 2.923.634,98, representando 3,51% sobre a Dotação Inicial, sendo que que 0,32% correspondem as alterações orçamentárias ocorridas em relação as Despesas Correntes, 3,18% em relação as Despesas de Capital, e 0,00% em relação à reserva de contingência.

Verificou-se ainda que o resultado orçamentário atualizado em relação aos valores planejados até o momento apresenta Déficit de 3,51%.

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\$ 83.390.872,56	100,00	R\$ 7.337.455,99	8,80	R\$ 20.501.063,13	24,58
RECEITAS DE CAPITAL	R\$ 10.000,00	100,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00	0,00
TOTAL DE RECEITAS	R\$ 83.400.872,56	100,00	R\$ 7.337.455,99	8,80	R\$ 20.501.063,13	24,58
ESPECIFICAÇÃO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
DESPESAS CORRENTES	R\$ 30.425.803,24	148,41	R\$ 14.721.296,43	71,81	R\$ 13.256.835,23	64,66
DESPESAS DE CAPITAL	R\$ 1.396.135,78	6,81	R\$ 315.335,12	1,54	R\$ 20.884,07	0,10
TOTAL DAS DESPESAS	R\$ 31.821.939,02	155,22	R\$ 15.036.631,55	73,35	R\$ 13.277.719,30	64,77
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	(R\$ 11.320.875,89)	(55,22)	R\$ 5.464.431,58	26,65	R\$ 7.223.343,83	35,23
GESTÃO ORÇAMENTÁRIA – EXECUTADO – POR FONTE DE RECURSOS						
ESPECIFICAÇÃO	REALIZADO ATÉ O MÊS	%	EMPENHADO	%	RESULTADO	%
RECURSOS PRÓPRIOS	R\$ 13.885.052,20	67,73	R\$ 23.004.068,61	72,29	(R\$ 9.119.016,41)	(65,68)
RECURSOS ESTADUAIS	R\$ 5.002.128,03	24,40	R\$ 5.482.874,19	17,23	(R\$ 480.746,16)	(9,61)
RECURSOS FEDERAIS	R\$ 1.602.487,62	7,82	R\$ 3.334.996,22	10,48	(R\$ 1.732.508,60)	(108,11)
OUTRAS FONTES	R\$ 11.395,28	0,06	R\$ 0,00	0,00	R\$ 11.395,28	100
TOTAIS	R\$ 20.501.063,13	100	R\$ 31.821.939,02	100	(R\$ 11.320.875,89)	(55,22)

Conforme o quadro apresentado acima, verifica-se que o valor da Previsão Atualizada até o momento é de R\$ 83.400.872,56 e o valor da Receita Realizada até o mês é de R\$ 20.501.063,13, evidenciando que 24,58% 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 55,22%, representando o valor negativo de R\$ 11.320.875,89, conforme evidenciado no quadro acima.

Este resultado orçamentário sob a ótica da origem e destinação por fonte de recursos, evidencia: Déficit Orçamentário em 65,68% para a fonte de Recursos Próprios; Déficit Orçamentário em 9,61% para a fonte Recursos Estaduais; Déficit Orçamentário em 108,11% 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 de diretrizes orçamentárias, como pela lei orçamentária anual, como também, por leis específicas.

ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS									
LEGISLAÇÃO		SUPLEMENTAÇÃO			ESPECIAL/EXTRAORDINÁRIO			OUTROS	TOTAL
DECRETO/LEI	DATA	ANULAÇÃO	SUPERÁVIT	EXCESSO	ANULAÇÃO	SUPERÁVIT	EXCESSO		
3662/2023	11/10/2023	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	300.000,00	R\$ 0,00	R\$ 300.000,00
3667/2023	08/11/2023	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	802.200,00	R\$ 0,00	R\$ 802.200,00
3673/2023	06/12/2023	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	300.000,00	R\$ 0,00	R\$ 300.000,00
3675/2023	15/12/2023	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	400.000,00	R\$ 0,00	R\$ 400.000,00
3683/2024	03/01/2024	R\$ 209.000,00	R\$ 15.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 565.235,27	R\$ 0,00	R\$ 789.235,27
3689/2024	01/02/2024	R\$ 61.021,00	R\$ 39.052,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 143.981,25	R\$ 58.166,46	R\$ 0,00	R\$ 302.220,71
3693/2024	01/03/2024	R\$ 173.294,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 173.294,00
SOMA		R\$ 443.315,00	R\$ 54.052,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 443.981,25	R\$ 2.425.601,73	R\$ 0,00	R\$ 3.366.949,98
%		13,17	1,61	0,00	0,00	13,19	72,04	0,00	100,00

DOTAÇÃO INICIAL: R\$ 83.400.872,56

CRÉDITOS ADICIONAIS: R\$ 3.366.949,98

CRÉDITOS ADICIONAIS CRIADOS POR LEI: R\$ 0,00

CRÉDITOS ADICIONAIS CRIADOS POR DECRETO: R\$ 3.366.949,98

Pode-se perceber pelas informações apresentadas acima que o montante de Crédito Adicional Aberto por Lei é de R\$0,00, representando 0,00% em relação ao valor da dotação inicial aprovada pela lei orçamentária anual.

Verificou-se também que por Decreto foi aberto o montante de R\$ 3.366.949,98, representando assim 4,04% em relação ao valor da dotação inicial aprovada pela lei orçamentária anual, estando assim dentro do limite exposto no inciso IV do Art. 13 da Lei n. 1.850/2023, de 03 de julho de 2023:

“Art. 13. Ficam os Poderes, nos termos da Constituição Federal, autorizados a:

[...]

IV - transpor, remanejar ou transferir recursos, dentro de uma mesma categoria de programação, nos termos do disposto no inciso VI do artigo 167 da Constituição Federal até o limite de 50% (cinquenta por cento) do orçamento das despesas”

No entanto, verifica-se que os dados dos Decretos n.3662/2023, n.3667/2023, n.3673/2023 e n.3675/2023, possuem falhas nas datas de lançamento e na ordem sequencial dos mesmos.

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\$ 14.128.729,91	
DISPONIBILIDADE FINANCEIRA (SALDOS BANCÁRIOS APLICADOS)	R\$ 0,00	
DESPESAS LIQUIDADAS PAGAS (ORÇAMENTÁRIA)	R\$ 13.277.719,30	
DESPESAS A PAGAR LIQUIDADAS (ORÇAMENTÁRIA)	R\$ 1.758.912,25	
TOTAL DAS DESPESAS A PAGAR LIQUIDADAS E NÃO LIQUIDADAS (ORÇAMENTÁRIA)	R\$ 18.544.219,72	
		%
(=) RESULTADO FINANCEIRO EM RELAÇÃO ÀS DESPESAS LIQUIDADAS	R\$ 12.369.817,66	87,55
(=) RESULTADO FINANCEIRO EM RELAÇÃO AO TOTAL DAS DESPESAS A PAGAR	(R\$ 4.415.489,81)	(31,25)

Os saldos bancários no período apresentam um montante de R\$ 14.128.729,91 e as despesas a pagar liquidadas apresentam um montante de R\$ 1.758.912,25, e considerando todas as despesas a pagar, inclusive as que ainda não foram liquidadas, é apresentado o montante de R\$ 18.544.219,72.

Destarte, verifica-se uma situação desfavorável à entidade, pois para cada R\$ 1,00 de recursos disponíveis a entidade possui uma dívida a curto prazo de R\$ 1,31. Diante deste quadro, conclui-se que a entidade tende a fechar o exercício com Déficit Financeiro, deixando de cumprir o estabelecido no artigo 48, alínea "b" da Lei 4320/64 e o Artigo 1º, § 1º, da Lei Complementar nº 101/2000.

5 - 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\$ 15.335.745,75			
APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA (25%)			R\$ 3.833.936,44			
ESPECIFICAÇÃO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
EDUCAÇÃO INFANTIL	R\$ 1.520.428,08	9,91	R\$ 502.530,15	3,28	R\$ 462.465,70	3,02
EDUCAÇÃO FUNDAMENTAL	R\$ 575.207,42	3,75	R\$ 280.395,63	1,83	R\$ 190.701,05	1,24
RETENÇÕES AO FUNDEB	R\$ 2.395.629,46	15,62	R\$ 2.395.629,46	15,62	R\$ 2.395.629,46	15,62
TOTAIS	R\$ 4.491.264,96	29,29	R\$ 3.178.555,24	20,73	R\$ 3.048.796,21	19,88

De acordo com as informações acima apresentadas, pode-se perceber que a entidade empenhou até o momento 29,29% dos recursos destinados à educação, **ATINGINDO** assim o percentual mínimo de 25% exigido pela legislação em vigor.

6 - 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\$ 4.649.183,64			
APLICAÇÃO MÍNIMA (90%)			R\$ 4.184.265,28			
APLICAÇÃO MÍNIMA MAGISTÉRIO (70%)			R\$ 3.254.428,55			
APLICAÇÃO MÍNIMA MANUTENÇÃO (30%)			R\$ 1.394.755,09			
ESPECIFICAÇÃO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
APLICAÇÃO MÍNIMA MAGISTÉRIO (70%)	R\$ 3.053.405,82	65,68	R\$ 3.053.405,82	65,68	R\$ 2.868.314,33	61,70
APLICAÇÃO MÍNIMA MANUTENÇÃO (30%)	R\$ 646.544,00	13,91	R\$ 61.944,00	1,33	R\$ 61.944,00	1,33
APLICAÇÃO MÍNIMA (90%)	R\$ 3.699.949,82	79,58	R\$ 3.115.349,82	67,01	R\$ 2.930.258,33	63,03

Observando as informações acima apresentadas pode-se perceber que a entidade empenhou até o momento 65,68%, dos recursos destinados ao FUNDEB, em despesas destinadas à remuneração dos profissionais do magistério, **NÃO ATINGINDO** assim o percentual mínimo de 70% exigido pela legislação em vigor.

Esta Controladoria **SUGERE** providências para atingir o mínimo exigido pela legislação vigente.

7 - 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\$ 15.335.745,75
APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA (15%)			R\$ 2.300.361,86
ESPECIFICAÇÃO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS PRÓPRIOS	R\$ 8.238.699,73	R\$ 2.624.504,40	R\$ 2.427.136,80
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\$ 8.238.699,73	R\$ 2.624.504,40	R\$ 2.427.136,80
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO	53,72	17,11	15,83

De acordo com as informações acima apresentadas, pode-se verificar que a entidade empenhou até o momento 53,72% dos recursos destinados à Saúde, **ATINGINDO** assim o percentual mínimo de 15% exigido pela legislação em vigor.

8 - 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\$ 755.588,54
APLICAÇÃO OBRIGATÓRIA (100%)			R\$ 755.588,54
DESPESAS APLICADAS COM RECURSOS VINCULADOS	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
DESPESAS COM RECURSOS DA UNIÃO	R\$ 808.026,51	R\$ 651.088,51	R\$ 565.509,96
DESPESAS COM RECURSOS DO ESTADO	R\$ 27.377,14	R\$ 12.124,69	R\$ 10.375,89
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\$ 835.403,65	R\$ 663.213,20	R\$ 575.885,85
% DE APLICAÇÃO COM RECURSOS VINCULADOS	110,56	87,77	76,22

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 110,56% destes recursos.

9 - 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\$ 755.588,54	100
APLICAÇÃO OBRIGATÓRIA	R\$ 755.588,54	100
RECURSOS VINCULADOS APLICADOS	R\$ 835.403,65	110,56
QUADRO DE RECURSOS COM A SAÚDE – PRÓPRIOS	VALOR	%
RECEITAS TOTAIS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	R\$ 15.335.745,75	100
APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA	R\$ 2.300.361,86	15
DESPESAS EMPENHADAS PARA FINS DE LIMITE	R\$ 8.238.699,73	53,72

De acordo com as informações acima apresentadas, pode-se verificar que a entidade aplicou até o momento 53,72% dos recursos próprios à Saúde, e 110,56% dos recursos vinculados na Saúde.

10 - 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\$ 69.262.206,05	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL (DPT)	R\$ 33.900.919,67	
% DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP SOBRE A RCL	48,95	
LIMITES DA LRF	VALOR	%
LIMITE MÁXIMO (art. 20 - LRF)	R\$ 37.401.591,27	54
LIMITE PRUDENCIAL 95% (PAR. ÚNICO ART. 22 - LRF)	R\$ 35.531.511,70	51,3
LIMITE DE ALERTA 90%	R\$ 33.661.432,14	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 48,95% em relação a Receita Corrente Líquida apurada até o momento.

OBS: A DESPESA TOTAL COM PESSOAL ATÉ O MOMENTO (48,95%), ULTRAPASSOU O LIMITE DE ALERTA (48,60 %).

11 – 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\$ 69.262.206,05	
DÍVIDA CONSOLIDADA	(R\$ 10.637.005,01)	(15,36)
LIMITE LEGAL (ARTS.3 E 4 RES.N 40 SENADO)	R\$ 83.114.647,26	120

Na comparação com a Receita Corrente Líquida do Município a Dívida Consolidada representa (15,36)%, respeitando o limite legal.

12 - 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\$ 69.262.206,05	
CONCESSÕES DE GARANTIAS		
MONTANTE	0	0
LIMITE LEGAL (ART. 9º RESOLUÇÃO 43, SENADO)	R\$ 15.237.685,33	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\$ 11.081.952,97	16
EXCESSO A REGULARIZAR	0	0
ANTECIPAÇÃO DE RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS (ARO)		
SALDO DEVEDOR	0	0
LIMITE LEGAL (ART. 10º RESOLUÇÃO 43, SENADO)	R\$ 4.848.354,42	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.

13 - 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\$ 126.793,03	R\$ 284.618,28
RECEITA DA DIVIDA ATIVA NAO TRIBUTARIA	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 126.793,03	R\$ 284.618,28

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\$ 284.618,28.

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	
3.1.90.13.01 – FGTS	R\$ 160.748,80	R\$ 146.996,36	R\$ 476.672,79	R\$ 318.609,85	66,84
3.1.90.13.02 - CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	R\$ 178.613,52	R\$ 167.575,09	R\$ 632.272,74	R\$ 453.146,51	71,67
TOTAL	R\$ 339.362,32	R\$ 314.571,45	R\$ 1.108.945,53	R\$ 771.756,36	69,59

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 (31/03/2024), 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\$ 1.538.383,00	R\$ 1.067.572,87	69,40	R\$ 548.058,39	35,63	R\$ 206.794,99	13,44
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\$ 1.538.383,00	R\$ 1.067.572,87	69,40	R\$ 548.058,39	35,63	R\$ 419.311,32	27,26
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	R\$ 69.262.206,05	2,22					

REPASSES AO TERCEIRO SETOR – SAÚDE

DESPESAS COM REPASSES AO TERCEIRO SETOR	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
CONTRIBUIÇÕES	R\$ 60.000,00	R\$ 60.000,00	100,00	R\$ 28.000,00	46,67	R\$ 21.000,00	35,00
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\$ 60.000,00	R\$ 60.000,00	100,00	R\$ 28.000,00	46,67	R\$ 21.000,00	35,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	R\$ 69.262.206,05	0,09					

REPASSES AO TERCEIRO SETOR – GABINETE

DESPESAS COM REPASSES AO TERCEIRO SETOR	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
CONTRIBUIÇÕES	R\$ 5.000,00	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\$ 5.000,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	R\$ 69.262.206,05	0,01					

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	%	PAGO	%
OBRAS E INSTALAÇÕES	R\$ 5.680.235,27	R\$ 1.310.401,44	23,07	R\$ 281.373,31	4,95	R\$ 0,00	0,00
EQUIPAMENTO E MATERIAL PERMANENTE	R\$ 3.820.190,72	R\$ 28.104,60	0,74	R\$ 14.255,40	0,37	R\$ 8.807,40	0,23
TOTAL	R\$ 9.500.425,99	R\$ 1.338.506,04	14,09	R\$ 295.628,71	3,11	R\$ 8.807,40	0,09
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	R\$ 69.262.206,05	13,72					

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	15.224
Receita Tributária Ampliada Exercício Anterior (I)	R\$ 49.542.297,77
% Máximo permitido para repasse	7
Valor máximo permitido para repasse	R\$ 3.467.960,84
Valor Atualizado do Orçamento	R\$ 2.598.000,00
Repasso realizado até o período (II)	R\$ 649.500,00
% realizado até o período (III=II/I*100)	1,31
RECEITA TRIBUTÁRIA AMPLIADA EXERCÍCIO ANTERIOR (I)	VALOR
RECEITA TRIBUTÁRIA	R\$ 12.253.003,89
Impostos (IPTU, IRRF, ISSQN, ITBI)	R\$ 10.546.366,92
TAXAS	R\$ 1.522.598,75
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	R\$ 184.038,22
TRANSFERÊNCIAS	R\$ 37.289.293,88
FPM	R\$ 25.094.186,73
ITR	R\$ 21.829,98
IPI/EXPORTAÇÃO	R\$ 48.766,09
IOF/OURO	R\$ 0,00
ICMS	R\$ 8.280.617,44
IPVA	R\$ 3.840.070,68
CIDE	R\$ 3.822,96
TOTAL	R\$ 49.542.297,77

De acordo com os dados demonstrados no quadro acima, constata-se que o valor repassado ao Poder Legislativo até o momento foi de R\$ 649.500,00, representando assim 1,31% 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\$ 3.467.960,84		
VALOR ATUALIZADO DO ORÇAMENTO		R\$ 2.598.000,00		
MÊS	CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO	REPASSE REALIZADO	%	RECURSOS DEVOLVIDOS
JANEIRO	R\$ 216.500,00	R\$ 216.500,00	100,00	R\$ 0,00
FEVEREIRO	R\$ 216.500,00	R\$ 216.500,00	100,00	R\$ 0,00
MARÇO	R\$ 216.500,00	R\$ 216.500,00	100,00	R\$ 0,00
ABRIL	R\$ 216.500,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00
MAIO	R\$ 216.500,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00
JUNHO	R\$ 216.500,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00
JULHO	R\$ 216.500,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00
AGOSTO	R\$ 216.500,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00
SETEMBRO	R\$ 216.500,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00
OUTUBRO	R\$ 216.500,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00
NOVEMBRO	R\$ 216.500,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00
DEZEMBRO	R\$ 216.500,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 2.598.000,00	R\$ 649.500,00	25,00	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					
MARÇO					
SINTÉTICO					
ADIANTAMENTOS	CONCEDIDO	PENDENTE	UTILIZADO	DEVOLVIDO	
NO MÊS	R\$ 65.450,00	R\$ 0,00	R\$ 35.498,43	R\$ 29.951,57	
ANALÍTICO					
ADIANTAMENTOS	CONCEDIDO	PENDENTE	UTILIZADO	DEVOLVIDO	SITUAÇÃO
1291	R\$ 600,00	R\$ 0,00	R\$ 414,47	R\$ 185,53	ENTREGUE NO PRAZO
1299	R\$ 3.500,00	R\$ 0,00	R\$ 2.818,11	R\$ 681,89	ENTREGUE NO PRAZO
1317	R\$ 10.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 10.000,00	ENTREGUE NO PRAZO
1318	R\$ 1.500,00	R\$ 0,00	R\$ 343,50	R\$ 1.156,50	ENTREGUE NO PRAZO
1319	R\$ 2.500,00	R\$ 0,00	R\$ 2.490,90	R\$ 9,10	ENTREGUE NO PRAZO
1329	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.981,45	R\$ 18,55	ENTREGUE NO PRAZO
1356	R\$ 3.500,00	R\$ 0,00	R\$ 3.478,37	R\$ 21,63	ENTREGUE NO PRAZO
1357	R\$ 10.000,00	R\$ 0,00	R\$ 2.893,76	R\$ 7.106,24	ENTREGUE NO PRAZO
1419	R\$ 5.000,00	R\$ 0,00	R\$ 4.980,27	R\$ 19,73	ENTREGUE NO PRAZO
1420	R\$ 3.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.803,20	R\$ 1.196,80	ENTREGUE NO PRAZO
1421	R\$ 8.000,00	R\$ 0,00	R\$ 3.009,19	R\$ 4.990,81	ENTREGUE NO PRAZO
1521	R\$ 200,00	R\$ 0,00	R\$ 43,90	R\$ 156,10	ENTREGUE NO PRAZO
1522	R\$ 1.500,00	R\$ 0,00	R\$ 1.405,72	R\$ 94,28	ENTREGUE NO PRAZO
1532	R\$ 150,00	R\$ 0,00	R\$ 55,71	R\$ 94,29	ENTREGUE NO PRAZO
1593	R\$ 1.500,00	R\$ 0,00	R\$ 1.200,00	R\$ 300,00	ENTREGUE COM ATRASO
1594	R\$ 5.000,00	R\$ 0,00	R\$ 3.380,43	R\$ 1.619,57	ENTREGUE NO PRAZO
1607	R\$ 1.000,00	R\$ 0,00	R\$ 720,00	R\$ 280,00	ENTREGUE NO PRAZO
1608	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.140,00	R\$ 860,00	ENTREGUE COM ATRASO
1609	R\$ 3.000,00	R\$ 0,00	R\$ 2.399,45	R\$ 600,55	ENTREGUE COM ATRASO
1610	R\$ 1.500,00	R\$ 0,00	R\$ 940,00	R\$ 560,00	ENTREGUE COM ATRASO
TOTAL	R\$ 65.450,00	R\$ 0,00	R\$ 35.498,43	R\$ 29.951,57	

De acordo com os dados apresentados pode-se verificar que o montante de adiantamentos concedidos no mês foi de R\$65.450,00, sendo que destes R\$35.498,43 efetivamente foram utilizados e R\$29.951,57 foram recursos devolvidos.

Por fim, ressalta-se que houve 4 (quatro) atrasos na prestação de contas, em relação aos adiantamentos concedidos no mês.

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	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
MELHORIA NAS INSTALAÇÕES DAS UNIDADES ESCOLARES	R\$ 684.000,00	R\$ 40.058,83	5,86	R\$ 19.668,53	2,88	R\$ 10.607,16	1,55
PAVIMENTAÇÕES E RECAPEAMENTOS	R\$ 3.365.235,27	R\$ 1.432.751,81	42,58	R\$ 509.946,80	15,15	R\$ 197.833,50	5,88
ACESSIBILIDADE DE PRÉDIOS E LOCAIS PÚBLICOS	R\$ 280.000,00	R\$ 980,00	0,35	R\$ 980,00	0,35	R\$ 980,00	0,35
REVITALIZAÇÃO DE PRAÇAS, PARQUES E CONGENERES	R\$ 80.000,00	R\$ 2.085,98	2,61	R\$ 1.788,28	2,24	R\$ 387,48	0,48
CONSTRUÇÃO DE UNIDADE ESCOLAR	R\$ 1.700.000,00	R\$ 250.602,96	14,74	R\$ 60.298,19	3,55	R\$ 0,00	0,00
REFORMA E MANUTENÇÃO EM CALÇADAS, MUROS E AFINS	R\$ 35.000,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00	0,00
TOTAL	R\$ 6.144.235,27	R\$ 1.726.479,58	28,10	R\$ 592.681,80	9,65	R\$ 209.808,14	3,41

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	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
GESTÃO EDUCACIONAL E PEDAGÓGICA	R\$ 19.834.020,00	R\$ 4.061.435,32	20,48	R\$ 3.646.200,62	18,38	R\$ 3.417.609,55	17,23
DISTRIBUIÇÃO DE MERENDA ESCOLAR	R\$ 4.739.918,00	R\$ 4.329.778,73	91,35	R\$ 454.132,86	9,58	R\$ 442.765,53	9,34
OPERAÇÃO DO TRANSPORTE ESCOLAR DA REDE PÚBLICA	R\$ 3.199.227,09	R\$ 2.162.965,04	67,61	R\$ 627.537,59	19,62	R\$ 627.537,59	19,62
AUXILIO TRANSPORTE A ESTUDANTE	R\$ 630.000,00	R\$ 162.999,51	25,87	R\$ 162.999,51	25,87	R\$ 71.419,51	11,34
CAPACITAÇÃO E VALORIZAÇÃO DOS PROFESSORES	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\$ 56.000,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00	0,00
ADIANTAMENTO PARA VIAGENS, DIÁRIAS E PRONTO PAGAMENTO	R\$ 487.000,00	R\$ 149.252,82	30,65	R\$ 149.252,82	30,65	R\$ 149.252,82	30,65
PUBLICIDADE E PROPAGANDA OFICIAL	R\$ 46.000,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00	0,00
MANUTENÇÃO DO GABINETE DO PREFEITO E ASSESSORIAS	R\$ 435.300,00	R\$ 74.904,43	17,21	R\$ 69.135,16	15,88	R\$ 27.121,43	6,23
MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E CAMPANHAS DE PROMOÇÃO	R\$ 211.684,80	R\$ 33.997,82	16,06	R\$ 18.438,50	8,71	R\$ 9.546,00	4,51
MANUTENÇÃO DO FUNCIONAMENTO DO PAÇO MUNICIPAL	R\$ 6.988.119,51	R\$ 1.881.177,17	26,92	R\$ 1.414.255,76	20,24	R\$ 1.302.436,66	18,64

MANUTENÇÃO DO CONTROLE INTERNO	R\$ 136.000,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00	0,00
INCENTIVO E PROMOÇÃO A CULTURA LOCAL	R\$ 798.892,00	R\$ 257.137,33	32,19	R\$ 222.530,23	27,85	R\$ 215.682,69	27,00
AÇÕES DE INCENTIVO AO TURISMO E EVENTOS	R\$ 431.900,00	R\$ 499,50	0,12	R\$ 199,80	0,05	R\$ 199,80	0,05
AÇÕES DE INCENTIVO A PRÁTICA DE ESPORTES	R\$ 575.500,00	R\$ 150.161,68	26,09	R\$ 24.824,36	4,31	R\$ 16.259,85	2,83
MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DA GUARDA-MUNICIPAL	R\$ 1.886.500,00	R\$ 412.112,00	21,85	R\$ 355.165,29	18,83	R\$ 334.691,57	17,74
MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS URBANOS	R\$ 3.842.000,00	R\$ 1.713.192,39	44,59	R\$ 782.365,33	20,36	R\$ 667.010,13	17,36
MANUTENÇÃO DA COLETA E TRANSBORDO DO LIXO	R\$ 3.272.200,00	R\$ 754.037,34	23,04	R\$ 595.933,96	18,21	R\$ 567.788,47	17,35
CONSERVAÇÃO DAS ESTRADAS E PATRULHA RURAL	R\$ 3.942.000,00	R\$ 998.488,82	25,33	R\$ 666.946,30	16,92	R\$ 591.052,18	14,99
MANUTENÇÃO DA CASA DA AGRICULTURA	R\$ 642.000,00	R\$ 70.527,45	10,99	R\$ 67.539,69	10,52	R\$ 65.023,84	10,13
AÇÕES DE GESTÃO AMBIENTAL	R\$ 1.262.200,00	R\$ 3.075,00	0,24	R\$ 3.075,00	0,24	R\$ 3.075,00	0,24
MANUTENÇÃO DO FMDCA	R\$ 420.813,92	R\$ 66.338,71	15,76	R\$ 56.522,18	13,43	R\$ 55.172,66	13,11
ATENDIMENTO POR MEIO DO TERCEIRO SETOR	R\$ 1.138.383,00	R\$ 848.769,37	74,56	R\$ 329.254,89	28,92	R\$ 246.995,82	21,70
MANUTENÇÃO DO FMAS E SUPORTE AOS PROGRAMAS SOCIAIS	R\$ 1.621.500,00	R\$ 835.553,31	51,53	R\$ 686.159,67	42,32	R\$ 518.126,13	31,95
MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DO CRAS	R\$ 231.260,00	R\$ 2.482,34	1,07	R\$ 1.465,00	0,63	R\$ 0,00	0,00
ATENDIMENTO A SITUAÇÕES DE RISCO E ROMPIMENTO DE VÍNCULO	R\$ 75.000,00	R\$ 73.962,00	98,62	R\$ 60.140,00	80,19	R\$ 55.234,00	73,65
ATENDIMENTO EM UNIDADES BÁSICAS DE SAÚDE	R\$ 13.310.328,20	R\$ 7.656.623,65	57,52	R\$ 2.205.697,51	16,57	R\$ 1.983.674,82	14,90
ATENDIMENTO HOSPITALAR E AMBULATORIAL	R\$ 3.073.760,00	R\$ 1.109.263,93	36,09	R\$ 913.085,28	29,71	R\$ 880.215,48	28,64

ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA BÁSICA E ESPECIALIZADA	R\$ 49.000,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00	0,00
MANUTENÇÃO DO SAMU MUNICIPAL	R\$ 697.500,00	R\$ 247.166,09	35,44	R\$ 128.646,20	18,44	R\$ 107.287,15	15,38
VACINAÇÃO E CONTROLE DE VETORES	R\$ 35.000,00	R\$ 6.942,30	19,84	R\$ 972,30	2,78	R\$ 0,00	0,00
MANUTENÇÃO DA ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA	R\$ 111.288,35	R\$ 17.724,43	15,93	R\$ 13.688,43	12,30	R\$ 7.399,60	6,65
MANUTENÇÃO DA VISA	R\$ 374.460,00	R\$ 36.382,98	9,72	R\$ 25.627,88	6,84	R\$ 24.445,60	6,53
SUPORTE ADMINISTRATIVO AS UNIDADES ESCOLARES	R\$ 772.800,00	R\$ 406.679,17	52,62	R\$ 188.630,26	24,41	R\$ 171.406,37	22,18
APOIO AO ENSINO TÉCNICO EM PARCERIA COM ETEC	R\$ 23.000,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00	0,00
MANUTENÇÃO TRÂNSITO	R\$ 353.200,00	R\$ 26.193,89	7,42	R\$ 25.877,03	7,33	R\$ 25.137,77	7,12
TOTAL	R\$ 75.750.272,27	R\$ 28.549.824,52	37,69	R\$ 13.896.299,41	18,34	R\$ 12.583.568,02	16,61

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	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
RECOLHIMENTO DO PASEP	R\$ 750.000,00	R\$ 688.803,23	91,84	R\$ 265.381,57	35,38	R\$ 209.704,11	27,96
PARCELAMENTOS E AMORTIZAÇÕES DE DÍVIDAS	R\$ 150.000,00	R\$ 57.629,74	38,42	R\$ 19.706,41	13,14	R\$ 12.076,67	8,05
PAGAMENTO DE PRECATÓRIOS	R\$ 850.000,00	R\$ 800.000,00	94,12	R\$ 263.360,41	30,98	R\$ 263.360,41	30,98
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	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\$ 1.546.432,97	83,59	R\$ 548.448,39	29,65	R\$ 485.141,19	26,22

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	SALDO INICIAL	ENTRADAS	DESCONTO	SAÍDAS	SALDO ATUAL
COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMOTIVOS	R\$ 0,00	R\$ 303,23	R\$ 0,00	R\$ 303,23	R\$ 0,00
COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES PARA OUTRAS FINALIDADES	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
GÁS E OUTROS MATERIAIS ENGARRAFADOS	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\$ 138.215,04	R\$ 104.480,97	R\$ 0,00	R\$ 61.510,74	R\$ 181.185,27
MATERIAL FARMACOLOGICO	R\$ 912.064,50	R\$ 98.336,02	R\$ 0,00	R\$ 26.901,91	R\$ 983.498,61
MATERIAL ODONTOLÓGICO	R\$ 4.490,17	R\$ 925,54	R\$ 0,00	R\$ 925,54	R\$ 4.490,17
MATERIAL QUÍMICO	R\$ 285,25	R\$ 274,48	R\$ 0,00	R\$ 294,68	R\$ 265,05
MATERIAL EDUCATIVO E ESPORTIVO	R\$ 0,00	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	R\$ 0,00
MATERIAL DE EXPEDIENTE	R\$ 20.816,10	R\$ 4.233,67	R\$ 0,00	R\$ 4.955,66	R\$ 20.094,11
MATERIAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS	R\$ 3.491,96	R\$ 460,80	R\$ 0,00	R\$ 656,16	R\$ 3.296,60

MATERIAIS E MEDICAMENTOS PARA USO VETERINÁRIO	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
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\$ 37.579,14	R\$ 1.034,64	R\$ 0,00	R\$ 1.196,80	R\$ 37.416,98
MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUÇÃO DE HIGIENIZAÇÃO	R\$ 161.296,28	R\$ 34.480,70	R\$ 0,00	R\$ 8.162,66	R\$ 187.614,32
UNIFORMES, TECIDOS E AVIAMENTOS	R\$ 6.843,25	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 743,47	R\$ 6.099,78
MATERIAL DE CONSTRUÇÃO E MANUTENÇÃO PREDIAL	R\$ 120.917,16	R\$ 65.845,24	R\$ 0,00	R\$ 58.483,66	R\$ 128.278,74
MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS MÓVEIS	R\$ 2.329,56	R\$ 11.192,44	R\$ 0,00	R\$ 10.466,45	R\$ 3.055,55
MATERIAL ELÉTRICO E ELETRÔNICO	R\$ 43.216,43	R\$ 4.131,50	R\$ 0,00	R\$ 7.164,46	R\$ 40.183,47
MATERIAL DE PROTEÇÃO E SEGURANÇA	R\$ 120,75	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 120,75
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\$ 2.800,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 2.800,00
MATERIAL LABORATORIAL	R\$ 77.242,93	R\$ 2.584,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 79.826,93
MATERIAL MÉDICO HOSPITALAR	R\$ 483.413,34	R\$ 24.263,35	R\$ 0,00	R\$ 6.051,15	R\$ 501.625,54
MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS	R\$ 0,00	R\$ 56.922,98	R\$ 0,00	R\$ 56.922,98	R\$ 0,00

FERRAMENTAS	R\$ 1.555,20	R\$ 5.201,88	R\$ 0,00	R\$ 5.201,88	R\$ 1.555,20
MATERIAL DE SINALIZAÇÃO VISUAL E AFINS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
BANDEIRAS, FLÂMULAS E INSÍGNIAS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
ENXOVAL	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 2.018.323,75	R\$ 414.671,44	R\$ 0,00	R\$ 249.941,43	R\$ 2.183.053,76

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

24 - RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

O valor da Receita Corrente Líquida para o mês de março de 2024 é de R\$ 69.262.206,05 (sessenta e nove milhões, duzentos e sessenta e dois mil, duzentos e seis reais e cinco centavos).

Pinhalzinho, 25 de março de 2025

Leônidas Costa Paixão
(Agente de Controle Interno)