



# **PREFEITURA MUNICIPAL DE PINHALZINHO**

## **RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO**

**SETEMBRO DE 2023 – RETIFICADO-2**

# APRESENTAÇÃO

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

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

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

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

# SUMÁRIO

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

## 1 - GESTÃO ORÇAMENTÁRIA – PLANEJADO

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

GESTÃO ORÇAMENTÁRIA – PLANEJADO						
ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO INICIAL	%	PREVISÃO ADICIONAL	%	PREVISÃO ATUALIZADA	%
RECEITAS CORRENTES	R\$85.443.482,56	99,99	R\$ 0,00	0	R\$85.443.482,56	99,99
RECEITAS DE CAPITAL	R\$ 10.000,00	0,01	R\$ 0,00	0	R\$ 10.000,00	0,01
TOTAL DE RECEITAS	R\$85.453.482,56	100,00	R\$ 0,00	0	R\$85.453.482,56	100,00
RECEITAS DEDUTÓRIAS	R\$ 8.435.000,00	9,87	R\$ 0,00	0	R\$ 8.435.000,00	9,87
TOTAL DAS RECEITAS APÓS DEDUÇÃO	R\$77.018.482,56	90,13	R\$ 0,00	0	R\$77.018.482,56	90,13
ESPECIFICAÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	%	CRÉDITOS ADICIONAIS	%	DOTAÇÃO ATUALIZADA	%
DESPESAS CORRENTES	R\$ 69.324.433,84	90,01	R\$ 6.325.876,18	8,21	R\$ 75.650.310,02	86,89
DESPESAS DE CAPITAL	R\$ 5.587.048,72	7,25	R\$ 3.716.964,45	4,83	R\$ 9.304.013,17	10,69
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\$ 10.042.840,63	13,04	R\$ 87.061.323,19	97,69
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO PLANEJADO - TOTAL	R\$ 0,00	0,00			(R\$ 10.042.840,63)	(11,75)
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO DEDUZIDO REPASSE CEDIDO	R\$ 0,00	0,00			(R\$ 8.035.840,63)	(9,40)

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

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

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

No que concerne a abertura de Créditos Adicionais apurou-se até o momento o montante de R\$ 10.042.840,63, representando 13,04% sobre a Dotação Inicial, sendo que que 8,21% correspondem as alterações orçamentárias ocorridas em relação as Despesas Correntes e 4,83% 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 (9,40%).

## 2 - GESTÃO ORÇAMENTÁRIA – EXECUTADO

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

GESTÃO ORÇAMENTÁRIA – EXECUTADO						
ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO INICIAL	%	REALIZADO NO MÊS	%	REALIZADO ATÉ O MÊS	%
RECEITAS CORRENTES	R\$ 77.008.482,56	100,00	R\$ 5.006.459,45	6,50	R\$ 51.287.389,40	66,60
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\$ 5.006.459,45	6,50	R\$ 53.485.964,40	69,45
ESPECIFICAÇÃO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
DESPESAS CORRENTES	R\$ 59.848.745,62	111,90	R\$ 50.006.967,77	93,50	R\$ 47.706.380,38	89,19
DESPESAS DE CAPITAL	R\$ 5.078.870,60	9,50	R\$ 3.041.919,63	5,69	R\$ 2.878.221,65	5,38
TOTAL DAS DESPESAS	R\$ 64.927.616,22	121,39	R\$ 53.048.887,40	99,18	R\$ 50.584.602,03	94,58
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	(R\$ 11.441.651,82)	(21,39)	R\$ 437.077,00	0,82	R\$ 2.901.362,37	5,42
GESTÃO ORÇAMENTÁRIA – EXECUTADO – POR FONTE DE RECURSOS						
ESPECIFICAÇÃO	REALIZADO ATÉ O MÊS	%	EMPENHADO	%	RESULTADO	%
RECURSOS PRÓPRIOS	R\$ 34.508.663,94	64,52	R\$ 45.085.369,74	69,44	(R\$ 10.576.705,80)	(30,65)
RECURSOS ESTADUAIS	R\$ 14.630.535,53	27,35	R\$ 15.674.786,35	24,14	(R\$ 1.044.250,82)	(7,14)
RECURSOS FEDERAIS	R\$ 4.158.978,79	7,78	R\$ 4.167.460,13	6,42	(R\$ 8.481,34)	(0,20)
OUTRAS FONTES	R\$ 187.786,14	0,35	R\$ 0,00	0,00	R\$ 187.786,14	100
TOTAIS	R\$ 53.485.964,40	100	R\$ 64.927.616,22	100	(R\$ 11.441.651,82)	(21,39)

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\$ 53.485.964,40, evidenciando que 69,45% 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 21,39%, representando o valor negativo de R\$ 11.441.651,82, conforme evidenciado no quadro acima.

Este resultado orçamentário sob a ótica da origem e destinação por fonte de recursos, evidencia: Déficit Orçamentário em 30,65% para a fonte de Recursos Próprios; Déficit Orçamentário em 7,14% para a fonte Recursos Estaduais; Déficit Orçamentário em 0,20% 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
<b>SOMA</b>		R\$ 3.896.892,33	R\$ 3.142.154,99	R\$ 64.969,47	R\$ 141.335,00	R\$ 5.265.999,49	R\$ 1.569.716,68	R\$ 0,00	R\$ 14.081.067,96
<b>%</b>		27,67	22,31	0,46	1,00	37,40	11,15	0,00	100,00

**DOTAÇÃO INICIAL:** R\$77.018.482,56

**CRÉDITOS ADICIONAIS:** R\$ 14.081.067,96

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

**CRÉDITOS ADICIONAIS CRIADOS POR DECRETO:** R\$ 8.522.413,23

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

Verificou-se também que por Decreto foi aberto o montante de R\$ 8.522.413,23, representando assim 11,07% 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\$ 16.846.157,02	
DISPONIBILIDADE FINANCEIRA (SALDOS BANCÁRIOS APLICADOS)	R\$ 0,00	
DESPESAS LIQUIDADAS PAGAS (ORÇ/RESTOS)	R\$ 50.584.602,03	
DESPESAS A PAGAR LIQUIDADAS (ORÇ/RESTOS)	R\$ 2.464.285,37	
TOTAL DAS DESPESAS A PAGAR LIQUIDADAS E NÃO LIQUIDADAS (ORÇ/RESTOS)	R\$ 14.343.014,19	
		%
(=) RESULTADO FINANCEIRO EM RELAÇÃO ÀS DESPESAS LIQUIDADAS	R\$ 14.381.871,65	85,37
(=) RESULTADO FINANCEIRO EM RELAÇÃO AO TOTAL DAS DESPESAS A PAGAR	R\$ 2.503.142,83	14,86

Os saldos bancários no período apresentam um montante de R\$ 16.846.157,02 e as despesas a pagar liquidadas apresentam um montante de R\$ 2.464.285,37, e considerando todas as despesas a pagar, inclusive as que ainda não foram liquidadas, é apresentado o montante de R\$ 14.343.014,19.

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\$1,17 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.

<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>						
<b>RESTOS A PAGAR PROCESSADOS</b>	<b>SALDOS INICIAIS</b>		<b>PAGAMENTOS</b>	<b>CANCELAMENTOS</b>	<b>SALDO</b>	<b>%</b>
<b>RECURSOS PRÓPRIOS</b>	R\$ 366.238,45		R\$ 366.238,45	R\$ 0,00	0,00	100,00
<b>RECURSOS ESTADUAIS</b>	R\$ 175.136,35		R\$ 175.136,35	R\$ 0,00	0,00	100,00
<b>RECURSOS FEDERAIS</b>	R\$ 2.520,00		R\$ 2.520,00	R\$ 0,00	0,00	100,00
<b>OUTRAS FONTES</b>	R\$ 0,00		R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00	0,00
<b>FONTES NÃO IDENTIFICADAS</b>	R\$ 0,00		R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00	0,00
<b>TOTAIS</b>	R\$ 543.894,80		R\$ 543.894,80	R\$ 0,00	0,00	100,00
<b>RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS</b>	<b>SALDOS INICIAIS</b>	<b>LIQUIDADOS</b>	<b>PAGAMENTOS</b>	<b>CANCELAMENTOS</b>	<b>SALDO</b>	<b>%</b>
<b>RECURSOS PRÓPRIOS</b>	R\$ 2.476.109,80	R\$ 2.136.347,85	R\$ 2.036.730,31	R\$ 66.752,41	R\$ 372.627,08	84,95
<b>RECURSOS ESTADUAIS</b>	R\$ 1.119.622,75	R\$ 1.095.015,81	R\$ 1.095.015,81	R\$ 0,00	R\$ 24.606,94	97,80
<b>RECURSOS FEDERAIS</b>	R\$ 67.473,06	R\$ 55.294,85	R\$ 55.294,85	R\$ 0,00	R\$ 12.178,21	81,95
<b>OUTRAS FONTES</b>	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00
<b>FONTES NÃO IDENTIFICADAS</b>	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00
<b>TOTAIS</b>	R\$ 3.663.205,61	R\$ 3.286.658,51	R\$ 3.187.040,97	R\$ 66.752,41	R\$ 409.412,23	88,82

Pode-se observar que houve uma diminuição do montante a pagar correspondente aos Restos a Pagar Processados em (100,00)% e em relação aos Restos a Pagar Não Processados em (88,82)%.

## 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\$ 36.306.256,34			
APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA (25%)			R\$ 9.076.564,09			
ESPECIFICAÇÃO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
EDUCAÇÃO INFANTIL	R\$ 3.802.034,50	10,47	R\$ 3.146.798,53	8,67	R\$ 3.012.102,23	8,30
EDUCAÇÃO FUNDAMENTAL	R\$ 3.200.431,75	8,82	R\$ 1.143.616,91	3,15	R\$ 1.062.527,26	2,93
RETENÇÕES AO FUNDEB	R\$ 5.293.568,65	14,58	R\$ 5.293.568,65	14,58	R\$ 5.293.568,65	14,58
TOTAIS	R\$ 12.296.034,90	33,87	R\$ 9.583.984,09	26,40	R\$ 9.368.198,14	25,80

De acordo com as informações acima apresentadas, pode-se perceber que a entidade empenhou até o momento 33,87% 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.

<b>APLICAÇÃO DOS RECURSOS NO FUNDEB</b>						
<b>QUADRO DE RECURSOS DO FUNDEB</b>			<b>VALOR</b>			
RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB E APLICAÇÕES FINANCEIRAS FUNDEB			R\$ 11.327.622,49			
APLICAÇÃO MÍNIMA (90%)			R\$ 10.194.860,24			
APLICAÇÃO MÍNIMA MAGISTÉRIO (70%)			R\$ 7.929.335,74			
APLICAÇÃO MÍNIMA MANUTENÇÃO (30%)			R\$ 3.398.286,75			
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>EMPENHADO</b>	<b>%</b>	<b>LIQUIDADO</b>	<b>%</b>	<b>PAGO</b>	<b>%</b>
APLICAÇÃO MÍNIMA MAGISTÉRIO (70%)	R\$ 10.791.191,24	95,26	R\$ 10.791.191,24	95,26	R\$ 10.464.000,18	92,38
APLICAÇÃO MÍNIMA MANUTENÇÃO (30%)	R\$ 876.835,32	7,74	R\$ 737.692,16	6,51	R\$ 737.692,16	6,51
APLICAÇÃO MÍNIMA (90%)	R\$ 11.668.026,56	103,01	R\$ 11.528.883,40	101,78	R\$ 11.201.692,34	98,89

Observando as informações acima apresentadas pode-se perceber que a entidade empenhou até o momento 95,26%, 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.

<b>APLICAÇÃO EM SAÚDE - RECURSOS PRÓPRIOS</b>			
<b>QUADRO DE RECURSOS COM A SAÚDE - RECURSOS PRÓPRIOS</b>			<b>VALOR</b>
RECEITAS TOTAIS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS			R\$ 35.301.637,25
APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA (15%)			R\$ 5.295.245,59
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>EMPENHADO</b>	<b>LIQUIDADO</b>	<b>PAGO</b>
TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS PRÓPRIOS	R\$ 12.901.856,52	R\$ 9.941.980,69	R\$ 9.519.528,11
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\$ 12.901.856,52	R\$ 9.941.980,69	R\$ 9.519.528,11
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO	36,55	28,16	26,97

De acordo com as informações acima apresentadas, pode-se verificar que a entidade empenhou até o momento 36,55% 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.

<b>APLICAÇÃO EM SAÚDE - RECURSOS VINCULADOS</b>			
<b>QUADRO DE RECURSOS COM A SAÚDE - RECURSOS VINCULADOS</b>			<b>VALOR</b>
RECURSOS VINCULADOS (100%)			R\$ 2.171.311,30
APLICAÇÃO OBRIGATÓRIA (100%)			R\$ 2.171.311,30
<b>DESPESAS APLICADAS COM RECURSOS VINCULADOS</b>	<b>EMPENHADO</b>	<b>LIQUIDADO</b>	<b>PAGO</b>
DESPESAS COM RECURSOS DA UNIÃO	R\$ 1.591.293,84	R\$ 1.078.353,96	R\$ 1.014.620,15
DESPESAS COM RECURSOS DO ESTADO	R\$ 991.302,26	R\$ 990.909,62	R\$ 990.909,62
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
OUTRAS DESPESAS COM CONVÊNIOS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 2.582.596,10	R\$ 2.069.263,58	R\$ 2.005.529,77
% DE APLICAÇÃO COM RECURSOS VINCULADOS	118,94	95,30	92,36

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 118,94% 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.

<b>APLICAÇÃO EM SAÚDE – VISÃO GERAL</b>		
<b>QUADRO DE RECURSOS COM A SAÚDE – VINCULADOS</b>	<b>VALOR</b>	<b>%</b>
RECURSOS VINCULADOS	R\$ 2.171.311,30	100
APLICAÇÃO OBRIGATÓRIA	R\$ 2.171.311,30	100
RECURSOS VINCULADOS APLICADOS	R\$ 2.582.596,10	118,94
<b>QUADRO DE RECURSOS COM A SAÚDE – PRÓPRIOS</b>	<b>VALOR</b>	<b>%</b>
RECEITAS TOTAIS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	R\$ 35.301.637,25	100
APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA	R\$ 5.295.245,59	15
DESPESAS EMPENHADAS PARA FINS DE LIMITE	R\$ 12.901.856,52	36,55

De acordo com as informações acima apresentadas, pode-se verificar que a entidade aplicou até o momento 36,55% dos recursos próprios à Saúde, e 118,94% 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:

<b>LIMITE DE DESPESAS COM PESSOAL</b>		
<b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</b>	<b>VALOR</b>	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	R\$ 67.130.707,77	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL (DPT)	R\$ 33.404.490,97	
% DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP SOBRE A RCL	49,76	
<b>LIMITES DA LRF</b>	<b>VALOR</b>	<b>%</b>
LIMITE MÁXIMO (art. 20 - LRF)	R\$ 36.250.582,20	54
LIMITE PRUDENCIAL 95% (PAR. ÚNICO ART. 22 - LRF)	R\$ 34.438.053,09	51,3
LIMITE DE ALERTA 90%	R\$ 32.625.523,98	48,6
EXCESSO A REGULARIZAR	R\$ 0,00	0

Verifica-se nos dados demonstrados acima que a apuração do limite de Gastos com Despesas de Pessoal é de 49,76% em relação a Receita Corrente Líquida apurada até o momento.

**OBS: VERIFICA-SE QUE A DESPESA TOTAL COM PESSOAL (49,76%) NO MÊS DE SETEMBRO DE 2023, ULTRAPASSOU O LIMITE DE ALERTA (48,60 %).**

## 12 – DÍVIDA CONSOLIDADA

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

<b>DÍVIDA CONSOLIDADA</b>		
<b>APURAÇÃO DA DÍVIDA CONSOLIDADA</b>	<b>VALOR</b>	<b>%</b>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	R\$ 67.130.707,77	
DÍVIDA CONSOLIDADA	(R\$ 15.817.462,67)	(23,56)
LIMITE LEGAL (ARTS.3 E 4 RES.N 40 SENADO)	R\$ 80.556.849,32	120

Na comparação com a Receita Corrente Líquida do Município a Dívida Consolidada representa (23,56%), 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:

<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITOS, AVAIS E GARANTIAS</b>		
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITOS, AVAIS E GARANTIAS</b>	<b>VALOR</b>	<b>%</b>
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>	R\$ 67.130.707,77	
<b>CONCESSÕES DE GARANTIAS</b>		
MONTANTE	0	0
LIMITE LEGAL (ART. 9º RESOLUÇÃO 43, SENADO)	R\$ 14.768.755,71	22
EXCESSO A REGULARIZAR	0	0
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO (EXCETO ARO)</b>		
REALIZADAS NO PERÍODO	0	0
LIMITE LEGAL (ART. 7º, INCISO I RESOLUÇÃO 43, SENADO)	R\$ 10.740.913,24	16
EXCESSO A REGULARIZAR	0	0
<b>ANTECIPAÇÃO DE RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS (ARO)</b>		
SALDO DEVEDOR	0	0
LIMITE LEGAL (ART. 10º RESOLUÇÃO 43, SENADO)	R\$ 4.699.149,54	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 - 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.

<b>DESPESAS COM ENCARGOS SOCIAIS</b>					
<b>DESPESAS COM ENCARGOS SOCIAIS</b>	<b>NO MÊS</b>		<b>ATÉ O MÊS</b>		<b>%</b>
	<b>LIQUIDADO</b>	<b>PAGO</b>	<b>LIQUIDADO</b>	<b>PAGO</b>	
3.1.90.13.02 - CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	R\$ 164.199,48	R\$ 155.163,48	R\$ 1.424.811,80	R\$ 1.266.689,39	88,90
3.1.90.13.01 – FGTS	R\$ 439.372,97	R\$ 413.160,66	R\$ 3.730.111,78	R\$ 3.304.436,47	88,59
TOTAL	R\$ 603.572,45	R\$ 568.324,14	R\$ 5.154.923,58	R\$ 4.571.125,86	88,67

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 (30/09/2023), podendo, destarte, divergir da data limite para quitação da obrigação.

**15 - REPASSES AO TERCEIRO SETOR**

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

**REPASSES AO TERCEIRO SETOR – ASSISTÊNCIA SOCIAL**

<b>DESPESAS COM REPASSES AO TERCEIRO SETOR</b>	<b>DOTAÇÃO ATUALIZADA</b>	<b>EMPENHADO</b>	<b>%</b>	<b>LIQUIDADO</b>	<b>%</b>	<b>PAGO</b>	<b>%</b>
CONTRIBUIÇÕES	R\$ 1.637.383,00	R\$ 1.501.369,40	91,69	R\$ 1.294.774,75	79,08	R\$ 1.169.635,09	71,43
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\$ 1.501.369,40	91,69	R\$ 1.294.774,75	79,08	R\$ 1.169.635,09	71,43
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	R\$ 67.130.707,77	2,44					

**REPASSES AO TERCEIRO SETOR – SAÚDE**

<b>DESPESAS COM REPASSES AO TERCEIRO SETOR</b>	<b>DOTAÇÃO ATUALIZADA</b>	<b>EMPENHADO</b>	<b>%</b>	<b>LIQUIDADO</b>	<b>%</b>	<b>PAGO</b>	<b>%</b>
CONTRIBUIÇÕES	R\$ 68.000,00	R\$ 68.000,00	100,00	R\$ 54.000,00	79,41	R\$ 47.000,00	69,12
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\$ 54.000,00	79,41	R\$ 47.000,00	69,12
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	R\$ 67.130.707,77	0,10					

**REPASSES AO TERCEIRO SETOR – GABINETE**

<b>DESPESAS COM REPASSES AO TERCEIRO SETOR</b>	<b>DOTAÇÃO ATUALIZADA</b>	<b>EMPENHADO</b>	<b>%</b>	<b>LIQUIDADO</b>	<b>%</b>	<b>PAGO</b>	<b>%</b>
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\$ 67.130.707,77	0,04					

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

## 16 - INVESTIMENTOS

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

<b>INVESTIMENTOS</b>					
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>DOTAÇÃO ATUALIZADA</b>	<b>EMPENHADO</b>	<b>%</b>	<b>LIQUIDADO</b>	<b>%</b>
OBRAS E INSTALAÇÕES	R\$ 4.360.540,91	R\$ 2.604.833,71	59,74	R\$ 647.588,42	14,85
EQUIPAMENTO E MATERIAL PERMANENTE	R\$ 4.273.472,26	R\$ 1.845.526,40	43,19	R\$ 1.776.363,45	41,57
AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS	R\$ 560.000,00	R\$ 560.000,00	100	R\$ 560.000,00	100
TOTAL	R\$ 9.194.013,17	R\$ 5.010.360,11	54,50	R\$ 2.983.951,87	32,46
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	R\$ 67.130.707,77	13,70			

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.

<b>LIMITE DOS REPASSES AO LEGISLATIVO (art. 29-A da CF)</b>	
<b>LIMITE DO REPASSE AO LEGISLATIVO</b>	<b>VALOR</b>
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\$ 1.505.250,00
% realizado até o período (III=II/I*100)	3,25
<b>RECEITA TRIBUTÁRIA AMPLIADA EXERCÍCIO ANTERIOR (I)</b>	<b>VALOR</b>
<b>RECEITA TRIBUTÁRIA</b>	<b>R\$ 10.367.816,65</b>
Impostos (IPTU, IRRF, ISSQN, ITBI)	R\$ 8.759.034,43
TAXAS	R\$ 1.431.693,03
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	R\$ 177.089,19
<b>TRANSFERÊNCIAS</b>	<b>R\$ 35.943.839,45</b>
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
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 46.311.656,10</b>

De acordo com os dados demonstrados no quadro acima, constata-se que o valor repassado ao Poder Legislativo até o momento foi de R\$ 1.505.250,00, representando assim 3,25% 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:

<b>REPASSES MENSAIS AO LEGISLATIVO</b>				
<b>VALOR MÁXIMO PERMITIDO PARA REPASSE</b>		R\$ 3.241.815,93		
<b>VALOR ATUALIZADO DO ORÇAMENTO</b>		R\$ 2.007.000,00		
<b>MÊS</b>	<b>CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO</b>	<b>REPASSE REALIZADO</b>	<b>%</b>	<b>RECURSOS DEVOLVIDOS</b>
<b>JANEIRO</b>	R\$ 167.250,00	R\$ 167.250,00	100,00	R\$ 0,00
<b>FEVEREIRO</b>	R\$ 167.250,00	R\$ 167.250,00	100,00	R\$ 0,00
<b>MARÇO</b>	R\$ 167.250,00	R\$ 167.250,00	100,00	R\$ 0,00
<b>ABRIL</b>	R\$ 167.250,00	R\$ 167.250,00	100,00	R\$ 0,00
<b>MAIO</b>	R\$ 167.250,00	R\$ 167.250,00	100,00	R\$ 0,00
<b>JUNHO</b>	R\$ 167.250,00	R\$ 167.250,00	100,00	R\$ 0,00
<b>JULHO</b>	R\$ 167.250,00	R\$ 167.250,00	100,00	R\$ 0,00
<b>AGOSTO</b>	R\$ 167.250,00	R\$ 167.250,00	100,00	R\$ 0,00
<b>SETEMBRO</b>	R\$ 167.250,00	R\$ 167.250,00	100,00	R\$ 0,00
<b>OUTUBRO</b>	R\$ 167.250,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00
<b>NOVEMBRO</b>	R\$ 167.250,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00
<b>DEZEMBRO</b>	R\$ 167.250,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00
<b>TOTAL</b>	R\$ 2.007.000,00	R\$ 1.505.250,00	75,00	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					
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
<b>TOTAL</b>	R\$ 30.600,00	R\$0,00	R\$ 23.227,74	R\$ 7.372,26	
<b>DESPESA COM ADIANTAMENTO</b>					
<b>FEVEREIRO</b>					
<b>SINTÉTICO</b>					
<b>ADIANTAMENTOS</b>	<b>CONCEDIDO</b>	<b>PENDENTE</b>	<b>UTILIZADO</b>	<b>DEVOLVIDO</b>	
<b>NO MÊS</b>	R\$ 17.000,00	R\$ 0,00	R\$ 15.356,90	R\$ 1.643,10	
<b>ANALÍTICO</b>					
<b>ADIANTAMENTOS</b>	<b>CONCEDIDO</b>	<b>PENDENTE</b>	<b>UTILIZADO</b>	<b>DEVOLVIDO</b>	<b>SITUAÇÃO</b>
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
<b>TOTAL</b>	R\$ 17.000,00	R\$ 0,00	R\$ 15.356,90	R\$ 1.643,10	
<b>DESPESA COM ADIANTAMENTO</b>					
<b>MARÇO</b>					
<b>SINTÉTICO</b>					
<b>ADIANTAMENTOS</b>	<b>CONCEDIDO</b>	<b>PENDENTE</b>	<b>UTILIZADO</b>	<b>DEVOLVIDO</b>	
<b>NO MÊS</b>	R\$ 31.800,00	R\$ 0,00	R\$ 27.694,95	R\$ 4.105,05	
<b>ANALÍTICO</b>					

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
<b>TOTAL</b>	R\$ 31.800,00	R\$ 0,00	R\$ 27.694,95	R\$ 4.105,05	
<b>DESPESA COM ADIANTAMENTO</b>					
<b>ABRIL</b>					
<b>SINTÉTICO</b>					
<b>ADIANTAMENTOS</b>	<b>CONCEDIDO</b>	<b>PENDENTE</b>	<b>UTILIZADO</b>	<b>DEVOLVIDO</b>	
<b>NO MÊS</b>	R\$ 34.800,00	R\$ 0,00	R\$ 31.195,74	R\$ 3.604,26	
<b>ANALÍTICO</b>					

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
<b>TOTAL</b>	R\$ 34.800,00	R\$ 0,00	R\$ 31.195,74	R\$ 3.604,26	
<b>DESPESA COM ADIANTAMENTO</b>					
<b>MAIO</b>					
<b>SINTÉTICO</b>					
<b>ADIANTAMENTOS</b>	<b>CONCEDIDO</b>	<b>PENDENTE</b>	<b>UTILIZADO</b>	<b>DEVOLVIDO</b>	
<b>NO MÊS</b>	R\$ 38.500,00	R\$ 0,00	R\$ 32.454,96	R\$ 6.045,04	

ANALÍTICO					
ADIANTAMENTOS	CONCEDIDO	PENDENTE	UTILIZADO	DEVOLVIDO	SITUAÇÃO
2185/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.976,99	R\$ 23,01	ENTREGUE NO PRAZO
2444/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.607,67	R\$ 392,33	ENTREGUE NO PRAZO
2445/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.196,70	R\$ 803,30	ENTREGUE COM ATRASO
2195/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 723,11	R\$ 1.276,89	ENTREGUE NO PRAZO
2196/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 696,80	R\$ 1.303,20	ENTREGUE NO PRAZO
2107/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.987,01	R\$ 12,99	ENTREGUE NO PRAZO
2227/2023	R\$ 1.500,00	R\$ 0,00	R\$ 1.433,40	R\$ 66,60	ENTREGUE NO PRAZO
2298/2023	R\$ 4.000,00	R\$ 0,00	R\$ 3.780,36	R\$ 219,64	ENTREGUE NO PRAZO
2339/2023	R\$ 1.500,00	R\$ 0,00	R\$ 1.480,00	R\$ 20,00	ENTREGUE NO PRAZO
2411/2023	R\$ 500,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 500,00	ENTREGUE NO PRAZO
2412/2023	R\$ 1.000,00	R\$ 0,00	R\$ 771,80	R\$ 228,20	ENTREGUE NO PRAZO
2385/2023	R\$ 1.500,00	R\$ 0,00	R\$ 1.456,80	R\$ 43,20	ENTREGUE NO PRAZO
2197/2023	R\$ 500,00	R\$ 0,00	R\$ 407,19	R\$ 92,81	ENTREGUE NO PRAZO
2129/2023	R\$ 4.000,00	R\$ 0,00	R\$ 3.953,85	R\$ 46,15	ENTREGUE NO PRAZO
2186/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.980,00	R\$ 20,00	ENTREGUE NO PRAZO
2443/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.985,13	R\$ 14,87	ENTREGUE NO PRAZO
2338/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.959,10	R\$ 40,90	ENTREGUE COM ATRASO
2226/2023	R\$ 1.500,00	R\$ 0,00	R\$ 1.471,05	R\$ 28,95	ENTREGUE NO PRAZO
2584/2023	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.141,40	R\$ 858,60	ENTREGUE NO PRAZO
2384/2023	R\$ 1.500,00	R\$ 0,00	R\$ 1.486,60	R\$ 13,40	ENTREGUE NO PRAZO
2299/2023	R\$ 1.000,00	R\$ 0,00	R\$ 960,00	R\$ 40,00	ENTREGUE NO PRAZO
<b>TOTAL</b>	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	
<b>DESPESA COM ADIANTAMENTO</b>					
<b>JULHO</b>					
<b>SINTÉTICO</b>					
<b>ADIANTAMENTOS</b>	<b>CONCEDIDO</b>	<b>PENDENTE</b>	<b>UTILIZADO</b>	<b>DEVOLVIDO</b>	
<b>NO MÊS</b>	R\$ 29.000,00	R\$ 0,00	R\$ 26.468,91	R\$ 2.531,09	
<b>ANALÍTICO</b>					
<b>ADIANTAMENTOS</b>	<b>CONCEDIDO</b>	<b>PENDENTE</b>	<b>UTILIZADO</b>	<b>DEVOLVIDO</b>	<b>SITUAÇÃO</b>
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	
<b>DESPESA COM ADIANTAMENTO</b>					
<b>AGOSTO</b>					
<b>SINTÉTICO</b>					
<b>ADIANTAMENTOS</b>	<b>CONCEDIDO</b>	<b>PENDENTE</b>	<b>UTILIZADO</b>	<b>DEVOLVIDO</b>	
<b>NO MÊS</b>	R\$ 39.300,00	R\$ 0,00	R\$ 32.143,85	R\$ 7.156,15	
<b>ANALÍTICO</b>					
<b>ADIANTAMENTOS</b>	<b>CONCEDIDO</b>	<b>PENDENTE</b>	<b>UTILIZADO</b>	<b>DEVOLVIDO</b>	<b>SITUAÇÃO</b>
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	
<b>DESPESA COM ADIANTAMENTO</b>					
<b>SETEMBRO</b>					
<b>SINTÉTICO</b>					
<b>ADIANTAMENTOS</b>	<b>CONCEDIDO</b>	<b>PENDENTE</b>	<b>UTILIZADO</b>	<b>DEVOLVIDO</b>	
<b>NO MÊS</b>	R\$ 41.700,00	R\$ 0,00	R\$ 29.863,90	R\$ 11.836,10	
<b>ANALÍTICO</b>					
<b>ADIANTAMENTOS</b>	<b>CONCEDIDO</b>	<b>PENDENTE</b>	<b>UTILIZADO</b>	<b>DEVOLVIDO</b>	<b>SITUAÇÃO</b>
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	

De acordo com os dados apresentados pode-se verificar que o montante de adiantamentos concedidos no mês foi de R\$ 41.700,00, sendo que destes R\$ 29.863,90 efetivamente foram utilizados e R\$ 11.836,10 foram recursos devolvidos.

Por fim, ressalta-se que no mês de setembro não houve atrasos na prestação de contas.

## 20 - AÇÕES GOVERNAMENTAIS EXECUTADAS - PROJETOS

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

<b>AÇÕES GOVERNAMENTAIS EXECUTADAS - PROJETOS</b>								
<b>AÇÃO GOVERNAMENTAL</b>	<b>ORÇADO</b>	<b>ATUALIZADO</b>	<b>EMPENHADO</b>	<b>%</b>	<b>LIQUIDADO</b>	<b>%</b>	<b>PAGO</b>	<b>%</b>
MELHORIA NAS INSTALAÇÕES DAS UNIDADES ESCOLARES	R\$ 654.000,00	R\$ 687.000,00	R\$ 635.223,93	0,00	R\$ 392.299,71	0,00	R\$ 355.676,11	0,00
PAVIMENTAÇÕES E RECAPEAMENTOS	R\$ 2.100.000,00	R\$ 2.100.000,00	R\$ 726.262,67	0,00	R\$ 353.413,31	0,00	R\$ 300.097,73	0,00
ACESSIBILIDADE DE PRÉDIOS E LOCAIS PÚBLICOS	R\$ 45.000,00	R\$ 246.000,00	R\$ 221.926,54	0,00	R\$ 202.829,10	0,00	R\$ 196.353,48	0,00
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	0,00	R\$ 1.709,07	0,00	R\$ 0,00	0,00
REFORMA E MANUTENÇÃO EM CALÇADAS, MUROS E AFINS	R\$ 35.000,00	R\$ 35.000,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00	0,00
AQUISIÇÃO DE TERRENO PARA CONSTRUÇÃO DE CASA POPULAR	R\$ 500.000,00	R\$ 560.000,00	R\$ 560.000,00	0,00	R\$ 560.000,00	0,00	R\$ 560.000,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 3.714.000,00</b>	<b>R\$ 6.008.000,00</b>	<b>R\$ 3.869.314,29</b>	<b>64,40</b>	<b>R\$ 1.510.251,19</b>	<b>25,14</b>	<b>R\$ 1.412.127,32</b>	<b>23,50</b>

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.

<b>AÇÕES GOVERNAMENTAIS EXECUTADAS – ATIVIDADES</b>								
<b>AÇÃO GOVERNAMENTAL</b>	<b>ORÇADO</b>	<b>ATUALIZADO</b>	<b>EMPENHADO</b>	<b>%</b>	<b>LIQUIDADO</b>	<b>%</b>	<b>PAGO</b>	<b>%</b>
GESTÃO EDUCACIONAL E PEDAGÓGICA	R\$ 19.334.020,00	R\$ 20.931.679,99	R\$ 15.031.223,47	71,81	R\$ 14.740.399,88	70,42	R\$ 14.239.803,88	68,03
DISTRIBUIÇÃO DE MERENDA ESCOLAR	R\$ 5.247.318,00	R\$ 4.837.318,00	R\$ 4.281.744,00	88,51	R\$ 2.185.061,37	45,17	R\$ 1.876.577,89	38,79
OPERAÇÃO DO TRANSPORTE ESCOLAR DA REDE PÚBLICA	R\$ 3.198.227,09	R\$ 3.878.227,09	R\$ 3.111.996,54	80,24	R\$ 2.248.963,77	57,99	R\$ 2.248.963,77	57,99
AUXILIO TRANSPORTE A ESTUDANTE	R\$ 530.000,00	R\$ 582.000,00	R\$ 534.516,00	91,84	R\$ 529.736,00	91,02	R\$ 446.556,00	76,73
CAPACITAÇÃO E VALORIZAÇÃO DOS PROFESSORES	R\$ 46.517,40	R\$ 46.517,40	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00	0,00
ATIVIDADES EXTRAS CURRICULARES, FESTAS, DESFILES E OUTRAS COMEMORAÇÕES CÍVICAS	R\$ 13.000,00	R\$ 13.000,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00	0,00
ADIANTAMENTO PARA VIAGENS, DIÁRIAS E PRONTO PAGAMENTO	R\$ 225.000,00	R\$ 297.000,00	R\$ 262.217,30	88,29	R\$ 262.217,30	88,29	R\$ 262.217,30	88,29
PUBLICIDADE E PROPAGANDA OFICIAL	R\$ 40.000,00	R\$ 45.000,00	R\$ 33.536,23	74,52	R\$ 24.587,12	54,64	R\$ 23.435,41	52,08
MANUTENÇÃO DO GABINETE DO PREFEITO E ASSESSORIAS	R\$ 419.300,00	R\$ 389.300,00	R\$ 171.951,83	44,17	R\$ 163.497,28	42,00	R\$ 161.712,27	41,54
MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E CAMPANHAS DE PROMOÇÃO	R\$ 131.684,80	R\$ 135.327,10	R\$ 84.723,15	62,61	R\$ 46.534,70	34,39	R\$ 42.184,87	31,17

MANUTENÇÃO DO FUNCIONAMENTO DO PAÇO MUNICIPAL	R\$ 6.064.650,00	R\$ 6.722.090,20	R\$ 5.481.161,19	81,54	R\$ 4.723.315,71	70,27	R\$ 4.490.743,41	66,81
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\$ 499.016,22	56,57	R\$ 448.927,52	50,89	R\$ 395.287,62	44,81
AÇÕES DE INCENTIVO AO TURISMO E EVENTOS	R\$ 272.000,00	R\$ 272.000,00	R\$ 114.215,97	41,99	R\$ 99.285,25	36,50	R\$ 94.434,25	34,72
AÇÕES DE INCENTIVO A PRÁTICA DE ESPORTES	R\$ 518.100,00	R\$ 518.100,00	R\$ 289.251,84	55,83	R\$ 199.810,48	38,57	R\$ 188.457,15	36,37
MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DA GUARDA-MUNICIPAL	R\$ 1.166.500,00	R\$ 1.612.500,00	R\$ 1.385.621,96	85,93	R\$ 1.254.586,82	77,80	R\$ 1.102.924,22	68,40
MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS URBANOS	R\$ 3.842.200,00	R\$ 3.342.200,01	R\$ 2.884.365,29	86,30	R\$ 2.497.172,80	74,72	R\$ 2.345.719,73	70,18
MANUTENÇÃO DA COLETA E TRANSBORDO DO LIXO	R\$ 2.672.200,00	R\$ 3.000.200,00	R\$ 2.536.728,73	84,55	R\$ 1.923.051,27	64,10	R\$ 1.874.767,93	62,49
CONSERVAÇÃO DAS ESTRADAS E PATRULHA RURAL	R\$ 3.605.000,00	R\$ 4.745.000,00	R\$ 3.553.775,14	74,90	R\$ 3.373.121,30	71,09	R\$ 3.288.491,70	69,30
MANUTENÇÃO DA CASA DA AGRICULTURA	R\$ 394.000,00	R\$ 501.122,00	R\$ 294.176,03	58,70	R\$ 274.900,06	54,86	R\$ 261.267,56	52,14
AÇÕES DE GESTÃO AMBIENTAL	R\$ 320.000,00	R\$ 320.000,00	R\$ 1.526,62	0,48	R\$ 1.526,46	0,48	R\$ 786,62	0,25
MANUTENÇÃO DO FMDCA	R\$ 420.813,92	R\$ 420.813,92	R\$ 181.399,99	43,11	R\$ 171.327,60	40,71	R\$ 165.473,71	39,32
ATENDIMENTO POR MEIO DO TERCEIRO SETOR	R\$ 1.118.383,00	R\$ 1.126.383,00	R\$ 1.046.328,60	92,89	R\$ 839.733,95	74,55	R\$ 761.082,29	67,57
MANUTENÇÃO DO FMAS E SUPORTE AOS PROGRAMAS SOCIAIS	R\$ 1.321.500,00	R\$ 1.684.500,00	R\$ 1.252.074,05	74,33	R\$ 1.174.391,43	69,72	R\$ 1.097.770,17	65,17
MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DO CRAS	R\$ 111.260,00	R\$ 137.598,00	R\$ 72.194,20	52,47	R\$ 50.855,90	36,96	R\$ 48.282,16	35,09

ATENDIMENTO A SITUAÇÕES DE RISCO E ROMPIMENTO DE VÍNCULO	R\$ 25.000,00	R\$ 93.880,00	R\$ 90.586,50	96,49	R\$ 73.436,50	78,22	R\$ 54.185,00	57,72
ATENDIMENTO EM UNIDADES BÁSICAS DE SAÚDE	R\$ 12.716.300,00	R\$ 14.360.154,15	R\$ 11.486.877,17	79,99	R\$ 8.465.044,56	58,95	R\$ 8.129.540,28	56,61
ATENDIMENTO HOSPITALAR E AMBULATORIAL	R\$ 2.773.760,00	R\$ 3.759.060,00	R\$ 3.328.152,86	88,54	R\$ 2.974.791,54	79,14	R\$ 2.863.033,74	76,16
ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA BÁSICA E ESPECIALIZADA	R\$ 49.000,00	R\$ 52.000,00	R\$ 11.312,09	21,75	R\$ 11.312,09	21,75	R\$ 9.201,19	17,69
MANUTENÇÃO DO SAMU MUNICIPAL	R\$ 697.500,00	R\$ 785.105,00	R\$ 523.654,50	66,70	R\$ 431.473,41	54,96	R\$ 405.461,26	51,64
VACINAÇÃO E CONTROLE DE VETORES	R\$ 35.000,00	R\$ 35.000,00	R\$ 960,00	2,74	R\$ 960,00	2,74	R\$ 960,00	2,74
MANUTENÇÃO DA ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA	R\$ 111.288,35	R\$ 111.288,35	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00	0,00
MANUTENÇÃO DA VISA	R\$ 324.460,00	R\$ 363.460,00	R\$ 133.834,93	36,82	R\$ 128.001,60	35,22	R\$ 116.861,41	32,15
SUORTE ADMINISTRATIVO AS UNIDADES ESCOLARES	R\$ 662.800,00	R\$ 683.073,25	R\$ 550.981,36	80,66	R\$ 517.287,65	75,73	R\$ 508.749,31	74,48
APOIO AO ENSINO TÉCNICO EM PARCERIA COM ETEC	R\$ 23.000,00	R\$ 23.000,00	R\$ 7.073,31	30,75	R\$ 7.073,31	30,75	R\$ 4.456,35	19,38
MANUTENÇÃO TRÂNSITO	R\$ 353.200,00	R\$ 459.200,00	R\$ 213.226,69	46,43	R\$ 213.042,25	46,39	R\$ 210.648,64	45,87
TOTAL	R\$ 69.447.482,56	R\$ 77.230.323,19	R\$ 59.513.247,40	77,06	R\$ 50.118.270,52	64,89	R\$ 47.782.880,73	61,87

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.

<b>AÇÕES GOVERNAMENTAIS EXECUTADAS - OPERAÇÕES ESPECIAIS</b>								
<b>AÇÃO GOVERNAMENTAL</b>	<b>ORÇADO</b>	<b>ATUALIZADO</b>	<b>EMPENHADO</b>	<b>%</b>	<b>LIQUIDADO</b>	<b>%</b>	<b>PAGO</b>	<b>%</b>
RECOLHIMENTO DO PASEP	R\$ 750.000,00	R\$ 750.000,00	R\$ 650.062,09	86,67	R\$ 599.659,43	79,95	R\$ 568.887,72	75,85
PARCELAMENTOS E AMORTIZAÇÕES DE DÍVIDAS	R\$ 150.000,00	R\$ 150.000,00	R\$ 68.510,49	45,67	R\$ 57.967,76	38,65	R\$ 57.967,76	38,65
PAGAMENTO DE PRECATÓRIOS	R\$ 850.000,00	R\$ 833.000,00	R\$ 831.656,37	99,84	R\$ 767.912,92	92,19	R\$ 767.912,92	92,19
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	R\$ 100.000,00	R\$ 100.000,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00	0,00
TOTAL	R\$ 1.850.000,00	R\$ 1.833.000,00	R\$ 1.550.228,95	84,57	R\$ 1.425.540,11	77,77	R\$ 1.394.768,40	76,09

## 23 - AVALIAÇÃO DO SALDO CONTÁBIL DO ALMOXARIFADO

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

<b>AVALIAÇÃO DO SALDO CONTÁBIL DE ALMOXARIFADO</b>					
<b>ALMOXARIFADO</b>	<b>SALDO INICIAL</b>	<b>ENTRADAS</b>	<b>DESCONTO</b>	<b>SAÍDAS</b>	<b>SALDO ATUAL</b>
<b>COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMOTIVOS</b>	<b>R\$ 0,00</b>	R\$ 17.349,42	R\$ 0,00	R\$ 17.349,42	R\$ 0,00
<b>ALIMENTOS PARA ANIMAIS</b>	<b>R\$ 0,00</b>	R\$ 6.830,00	R\$ 0,00	R\$ 6.830,00	R\$ 0,00
<b>GÊNEROS DE ALIMENTAÇÃO</b>	<b>R\$ 6.762,15</b>	R\$ 95.655,12	R\$ 0,00	R\$ 36.211,27	R\$ 66.206,00
<b>MATERIAL FARMACOLOGICO</b>	<b>R\$ 0,00</b>	R\$ 766.019,81	R\$ 3,30	R\$ 24.411,73	R\$ 741.604,78
<b>MATERIAL ODONTOLÓGICO</b>	<b>R\$ 76,46</b>	R\$ 3.842,67	R\$ 0,00	R\$ 124,60	R\$ 3.794,53
<b>MATERIAL QUÍMICO</b>	<b>R\$ 307,33</b>	R\$ 114,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 421,33
<b>MATERIAL EDUCATIVO E ESPORTIVO</b>	<b>R\$ 0,00</b>	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
<b>MATERIAL PARA FESTIVIDADES E HOMENAGENS</b>	<b>R\$ 0,00</b>	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
<b>MATERIAL DE EXPEDIENTE</b>	<b>R\$ 20.794,26</b>	R\$ 8.570,98	R\$ 0,00	R\$ 7.684,47	R\$ 21.680,77
<b>MATERIAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS</b>	<b>R\$ 4.021,55</b>	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 21,00	R\$ 4.000,55
<b>MATERIAL DE ACONDICIONAMENTO E EMBALAGEM</b>	<b>R\$ 0,00</b>	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
<b>MATERIAL DE CAMA, MESA E BANHO</b>	<b>R\$ 0,00</b>	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00

<b>MATERIAL DE COPA E COZINHA</b>	<b>R\$ 1.772,45</b>	R\$ 2.265,54	R\$ 0,00	R\$ 718,64	R\$ 3.319,35
<b>MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUÇÃO DE HIGIENIZAÇÃO</b>	<b>R\$ 25.136,90</b>	R\$ 24.232,14	R\$ 0,00	R\$ 4.702,17	R\$ 44.666,87
<b>UNIFORMES, TECIDOS E AVIAMENTOS</b>	<b>R\$ 10.717,97</b>	R\$ 72,20	R\$ 0,00	R\$ 337,87	R\$ 10.452,30
<b>MATERIAL DE CONSTRUÇÃO E MANUTENÇÃO PREDIAL</b>	<b>R\$ 3.826,92</b>	R\$ 8.245,98	R\$ 0,00	R\$ 8.161,58	R\$ 3.911,32
<b>MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS MÓVEIS</b>	<b>R\$ 26,00</b>	R\$ 127,40	R\$ 0,00	R\$ 127,40	R\$ 26,00
<b>MATERIAL ELÉTRICO E ELETRÔNICO</b>	<b>R\$ 16.602,93</b>	R\$ 442,66	R\$ 0,00	R\$ 3.171,15	R\$ 13.874,44
<b>MATERIAL DE PROTEÇÃO E SEGURANÇA</b>	<b>R\$ 427,41</b>	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 172,26	R\$ 255,15
<b>MATERIAL PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO</b>	<b>R\$ 1.646,69</b>	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 1.646,69
<b>SEMENTES, MUDAS DE PLANTAS E INSUMOS</b>	<b>R\$ 0,00</b>	R\$ 895,00	R\$ 0,00	R\$ 895,00	R\$ 0,00
<b>MATERIAL LABORATORIAL</b>	<b>R\$ 0,00</b>	R\$ 24.476,32	R\$ 0,00	R\$ 7.618,40	R\$ 16.857,92
<b>MATERIAL MÉDICO HOSPITALAR</b>	<b>R\$ 4.657,38</b>	R\$ 694.881,24	R\$ 0,00	R\$ 98.572,13	R\$ 600.966,49
<b>MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS</b>	<b>R\$ 0,00</b>	R\$ 251,00	R\$ 0,00	R\$ 251,00	R\$ 0,00
<b>FERRAMENTAS</b>	<b>R\$ 0,00</b>	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
<b>MATERIAL DE SINALIZAÇÃO VISUAL E AFINS</b>	<b>R\$ 0,00</b>	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 96.776,40</b>	R\$ 1.654.271,48	R\$ 3,30	R\$ 217.360,09	R\$ 1.533.684,49

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

## **24 - RECEITA CORRENTE LÍQUIDA**

O valor da Receita Corrente Líquida para o mês de setembro de 2023 é de R\$ 67.130.707,77 (sessenta e sete milhões, cento e trinta mil, setecentos e sete reais e setenta e sete centavos).

## **25 - CONSIDERAÇÕES FINAIS**

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

**Pinhalzinho, 20 de fevereiro de 2024.**

---

Leônidas Costa Paixão  
(Agente de Controle Interno)