



LEME

PREFEITURA DO MUNICIPIO DE LEME

CNPJ: 46.362.661/0001-68

Relatório de Controle Interno Janeiro de 2024

LEME, 29 de Fevereiro de 2024.

Apresentação

Esta entidade, esta 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.

Este relatório contém informações dos resultados obtidos na gestão administrativa, orçamentária e financeira abordando os seguintes itens:

- 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. ARRECADAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA**
- 15. DESPESAS COM ENCARGOS SOCIAIS**
- 16. REPASSES AO TERCEIRO SETOR**
- 17. INVESTIMENTOS**
- 18. LIMITE DOS REPASSES AO LEGISLATIVO (art. 29-A da CF)**
- 19. REPASSES MENSALIS AO LEGISLATIVO**
- 20. LICITAÇÕES E CONTRATAÇÕES**
- 21. DESPESAS COM ADIANTAMENTO**
- 22. AÇÕES GOVERNAMENTAIS EXECUTADAS - PROJETOS**
- 23. AÇÕES GOVERNAMENTAIS EXECUTADAS - ATIVIDADES**
- 24. AÇÕES GOVERNAMENTAIS EXECUTADAS - OPERAÇÕES ESPECIAIS**
- 25. AVALIAÇÃO DO SALDO CONTÁBIL DO ALMOXARIFADO**
- 26. Receita Corrente Líquida**
- 27. CONCLUSÃO**

GESTÃO ORÇAMENTÁRIA - PLANEJADO

O Orçamento Público do município para o exercício financeiro de , 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 de , tendo sido aprovada por meio da Lei Orçamentária Anual nº de .

A Lei Orçamentária Anual nº de , estimou a receita no valor de **R\$ 403.400.000,00** e fixou as despesas no valor de **R\$ 388.237.041,00**, evidenciando que **há um superávit no montante de R\$ 15.162.959,00** , conforme apresentado no quadro abaixo.

GESTÃO ORÇAMENTÁRIA - PLANEJADO						
ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO INICIAL	%	PREVISÃO ADICIONAL	%	PREVISÃO ATUALIZADA	%
RECEITAS CORRENTES	402.680.000,00	99,82	0,00	0,00	402.680.000,00	99,82
RECEITAS DE CAPITAL	720.000,00	0,18	0,00	0,00	720.000,00	0,18
TOTAL DE RECEITAS	403.400.000,00	100,00	0,00	0,00	403.400.000,00	100,00
ESPECIFICAÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	%	CRÉDITOS ADICIONAIS	%	DOTAÇÃO ATUALIZADA	%
DESPESAS CORRENTES	358.739.141,00	92,40	2.431.302,18	0,63	361.170.443,18	92,51
DESPESAS DE CAPITAL	27.997.900,00	7,21	(237.203,00)	(0,06)	27.760.697,00	7,11
RESERVA DE CONTIGÊNCIA	1.500.000,00	0,39	0,00	0,00	1.500.000,00	0,38
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS DESPESAS	388.237.041,00	100,00	2.194.099,18	0,57	390.431.140,18	100,00
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	15.162.959,00	3,76			12.968.859,82	3,21

Verifica-se que este Superávit Orçamentário se dá em relação a comparação das receitas orçamentárias (previsão inicial) no valor de **R\$ 403.400.000,00** com as despesas orçamentárias (dotação inicial) no valor de **R\$ 388.237.041,00**, onde observa-se a ocorrência do superávit orçamentário em torno de **3,76%**, ou seja, as receitas orçamentárias apresentam um valor maior do que as despesas orçamentárias já na fase do planejamento.

Na composição desses valores do Orçamento Público pode-se observar que as Receitas Correntes apresentam o valor de **R\$ 402.680.000,00** representando **99,82%** das Receitas Previstas Totais e as Receitas de Capital o valor de **R\$ 720.000,00**, representando **0,18%** sobre o mesmo total. Já as Despesas Correntes apresentam o valor de **R\$ 358.739.141,00** representando **92,40%** da Despesa Orçada Total e as Despesas de Capital o valor de **R\$ 27.997.900,00** representando **7,21%** sobre o mesmo total. A diferença de **0,39%** corresponde aos valores da Reserva de Contingência - **R\$ 1.500.000,00** e da Reserva do RPPS - **R\$ 0,00**.

Em relação a abertura de Créditos Adicionais apurou-se até o momento o montante de **R\$ 2.194.099,18**, representando **0,57%** sobre a Dotação Inicial total, sendo que **0,63%** correspondem as alterações orçamentárias ocorridas em relação as Despesas Correntes e **(0,06)%** em relação as Despesas de Capital.

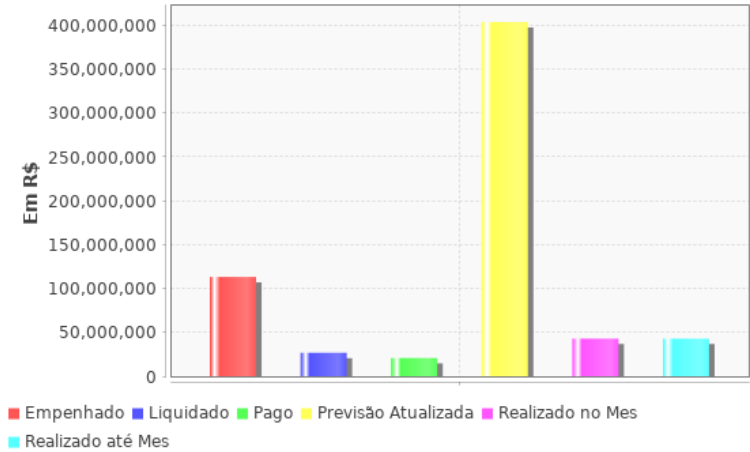
Verificou-se ainda que o resultado orçamentário atualizado em relação aos valores planejados até o momento apresentam **Superávit** de **3,21%**.

GESTÃO ORÇAMENTÁRIA - EXECUTADO

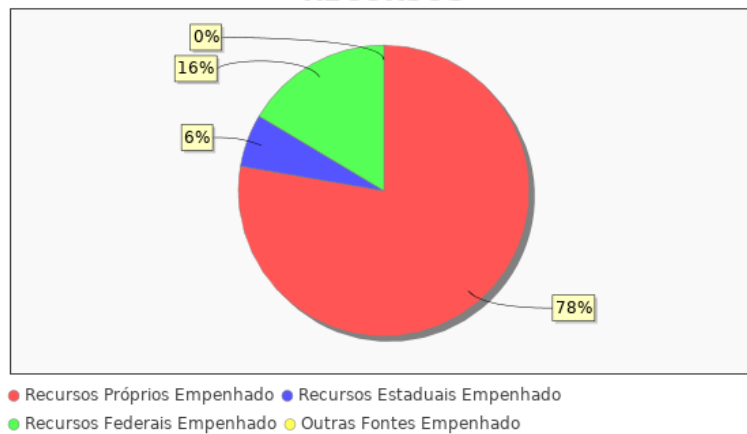
Na análise da execução orçamentária será observada a capacidade de planejamento da entidade, uma vez que será possível realizar o confronto entre as receitas previstas e as receitas arrecadadas, bem como verificar, numa visão global, o desempenho que a entidade está obtendo na aplicação destes recursos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

GESTÃO ORÇAMENTÁRIA - EXECUTADO						
ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO INICIAL	%	REALIZADO NO MÊS	%	REALIZADO ATÉ O MÊS	%
RECEITAS CORRENTES	402.680.000,00	99,82	40.613.994,41	94,48	40.613.994,41	10,09
RECEITA DE CAPITAL	720.000,00	0,18	2.373.246,82	5,52	2.373.246,82	329,62
TOTAL DE RECEITAS	403.400.000,00	100,00	42.987.241,23	100,00	42.987.241,23	10,66
ESPECIFICAÇÃO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
DESPESAS CORRENTES	105.358.625,12	245,09	25.171.190,52	58,56	19.274.335,05	44,84
DESPESAS DE CAPITAL	7.790.533,05	18,12	1.619.392,22	3,77	1.619.392,22	3,77
TOTAL DAS DESPESAS	113.149.158,17	263,21	26.790.582,74	62,33	20.893.727,27	48,60
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	(70.161.916,94)	(163,22)	16.196.658,49	37,68	22.093.513,96	51,40
GESTÃO ORÇAMENTÁRIA - EXECUTADO - POR FONTE DE RECURSOS						
ESPECIFICAÇÃO	REALIZADO ATÉ O MÊS	%	EMPENHADO	%	RESULTADO	%
RECURSOS PRÓPRIOS	27.753.262,97	64,56	87.926.827,11	77,71	(60.173.564,14)	(216,82)
RECURSOS ESTADUAIS	9.475.495,58	22,04	6.633.314,63	5,86	2.842.180,95	30,00
RECURSOS FEDERAIS	3.700.614,05	8,61	18.589.016,43	16,43	(14.888.402,38)	(402,32)
OUTRAS FONTES	2.057.868,63	4,79	0,00	0,00	2.057.868,63	100,00
TOTAIS	42.987.241,23	100,00	113.149.158,17	100,00	(70.161.916,94)	(163,22)

ANÁLISE GRÁFICA DOS RESULTADOS



EXECUÇÃO DA DESPESA POR FONTES DE RECURSOS



Conforme o quadro apresentado acima, verifica-se que o valor da Previsão Atualizada até o momento é de **R\$ 403.400.000,00** e o valor da Receita Realizada até o mês é de **R\$ 42.987.241,23**, evidenciando que **10,66%** das receitas previstas já foram arrecadadas e que há uma diferença de **R\$ 360.412.758,77** de receitas que ainda precisam ser 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 **(163,22)%**, representando o valor de **R\$ (70.161.916,94)**, conforme evidenciado no quadro acima.

Este resultado orçamentário sob a ótica da origem e destinação por fonte de recursos, evidencia: **Déficit Orçamentário em (216,82)%** para a fonte de Recursos Próprios (1); **Superávit Orçamentário em 30,00%** para a fonte Recursos Estaduais (2); **Déficit Orçamentário em (402,32)%** para a fonte de Recursos Federais (3) e **Superávit Orçamentário em 100,00%** para a fonte Outras Fontes (4).

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
Especificação	Data	Anulação	Superávit	Excesso	Anulação	Superávit	Excesso		
Dec. 8291/2024	23/01/2024	0,00	0,00	0,00	0,00	385.242,00	0,00	0,00	385.242,00
Dec. 8285/2024	05/01/2024	6.197.280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.197.280,00
Dec. 8290/2024	23/01/2024	0,00	0,00	0,00	0,00	259.752,34	0,00	0,00	259.752,34
Dec. 8292/2024	23/01/2024	0,00	0,00	0,00	0,00	848.797,00	0,00	0,00	848.797,00
Dec. 8284/2024	05/01/2024	0,00	0,00	0,00	0,00	197.692,15	0,00	0,00	197.692,15
Dec. 8294/2024	23/01/2024	0,00	0,00	0,00	0,00	31.119,75	0,00	0,00	31.119,75
Dec. 8293/2024	23/01/2024	0,00	0,00	0,00	0,00	471.495,94	0,00	0,00	471.495,94
SOMA		6.197.280,00	0,00	0,00	0,00	2.194.099,18	0,00	0,00	8.391.379,18
%		73,85	0,00	0,00	0,00	26,15	0,00	0,00	100,00

DOTAÇÃO INICIAL 388.237.041,00 %
CRÉDITOS ADICIONAIS 8.391.379,18 2,16

Pode-se perceber pelas informações apresentadas acima que o montante de Crédito Adicional Aberto é de **R\$ 8.391.379,18** representando **2,16%** em relação ao valor do dotação inicial aprovada pela lei orçamentária anual.

Verificou-se ainda que a maior alteração orçamentária se deu através do **Crédito Suplementar - Anulação de Dotação** , no montante de **R\$ 6.197.280,00**, representando **73,85%** das alterações orçamentárias ocorridas no período.

EXECUÇÃO FINANCEIRA PELOS SALDOS BANCÁRIOS

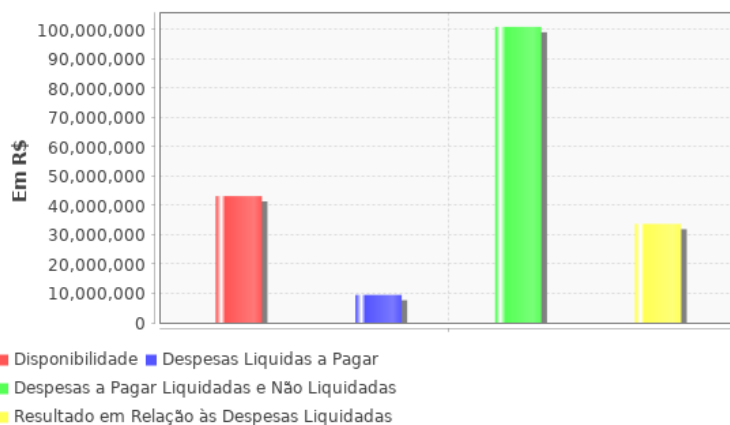
Para a evidenciação do Resultado Financeiro no período será verificada a disponibilidade financeira através dos saldos bancários.

EXECUÇÃO FINANCEIRA PELOS SALDOS BANCÁRIOS		
RESULTADO FINANCEIRO		VALOR
DISPONIBILIDADE FINANCEIRA (SALDOS BANCÁRIOS DISPONÍVEIS)		43.231.883,90
DISPONIBILIDADE FINANCEIRA (SALDOS BANCÁRIOS APLICADOS)		0,00
DESPESAS A PAGAR LIQUIDADAS (ORÇ/RESTOS)		9.503.118,15
TOTAL DAS DESPESAS A PAGAR LIQUIDADAS E NÃO LIQUIDADAS (ORÇ/RESTOS)		100.950.257,96
		%
(=) RESULTADO FINANCEIRO EM RELAÇÃO ÀS DESPESAS LIQUIDADAS		33.728.765,75 78,02
(=) RESULTADO FINANCEIRO EM RELAÇÃO AO TOTAL DAS DESPESAS A PAGAR		(57.718.374,06) (133,51)

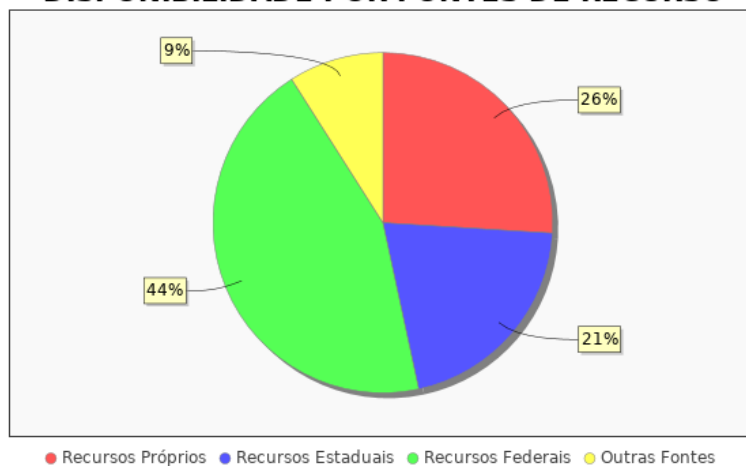
EXECUÇÃO FINANCEIRA - POR FONTE DE RECURSOS					
Especificação	RESTOS A PAGAR			DESPESAS DO EXERCÍCIO	
	PROCESSADOS A PAGAR (a)	NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR (b)	NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR E EM LIQUIDAÇÃO (c)	LIQUIDADAS A PAGAR (d)	EMPENHADAS A LIQUIDAR E EM LIQUIDAÇÃO (e)
RECURSOS PRÓPRIOS	2.136.304,11	1.015.433,34	1.559.112,50	4.485.429,40	68.695.146,21
RECURSOS ESTADUAIS	0,00	50.938,62	1.680.499,11	736.429,43	637.763,64
RECURSOS FEDERAIS	4.636,32	387.165,54	1.844.391,77	674.996,64	17.025.665,58
OUTRAS FONTES	0,00	11.784,75	4.561,00	0,00	0,00
FONTES NÃO IDENTIFICADAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SOMA	2.140.940,43	1.465.322,25	5.088.564,38	5.896.855,47	86.358.575,43

EXECUÇÃO FINANCEIRA - POR FONTE DE RECURSOS							
Especificação	BANCO/CAIXA (f)	DESPESAS A PAGAR LIQUIDADAS g = (a + b + d)	RESULTADO EM RELAÇÃO ÀS DESPESAS LIQUIDADAS h = (f - g)	% (h / f)	TOTAL DAS DESPESAS A PAGAR i = (g + c + e)	RESULTADO EM RELAÇÃO AO TOTAL DAS DESPESAS A PAGAR (j)	% (j / f)
RECURSOS PRÓPRIOS	11.231.129,15	7.637.166,85	3.593.962,30	32,00	77.891.425,56	(66.660.296,41)	(593,53)
RECURSOS ESTADUAIS	8.922.797,91	787.368,05	8.135.429,86	91,18	3.105.630,80	5.817.167,11	65,19
RECURSOS FEDERAIS	19.175.706,04	1.066.798,50	18.108.907,54	94,44	19.936.855,85	(761.149,81)	(3,97)
OUTRAS FONTES	3.902.250,80	11.784,75	3.890.466,05	99,70	16.345,75	3.885.905,05	99,58
TOTAL	43.231.883,90	9.503.118,15	33.728.765,75	78,02	100.950.257,96	(57.718.374,06)	(133,51)

EXECUÇÃO FINANCEIRA PELOS SALDOS BANCÁRIOS



DISPONIBILIDADE POR FONTES DE RECURSO



Os saldos bancários no período apresentam um montante de **R\$ 43.231.883,90** e as despesas a pagar liquidadas apresentam um montante de **R\$ 9.503.118,15** e considerando todas as despesas a pagar, inclusive as que ainda não foram liquidadas, é apresentado o montante de **R\$ 100.950.257,96**.

Desta forma o quadro acima aponta uma situação **desfavorável**, pois para cada R\$ 1,00 de recursos disponíveis a entidade possui uma dívida a curto prazo de **R\$ 2,34**. 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 43 20/64 e o Artigo 1º, § 1º, da Lei Complementar nº 101/2000.

EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR

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

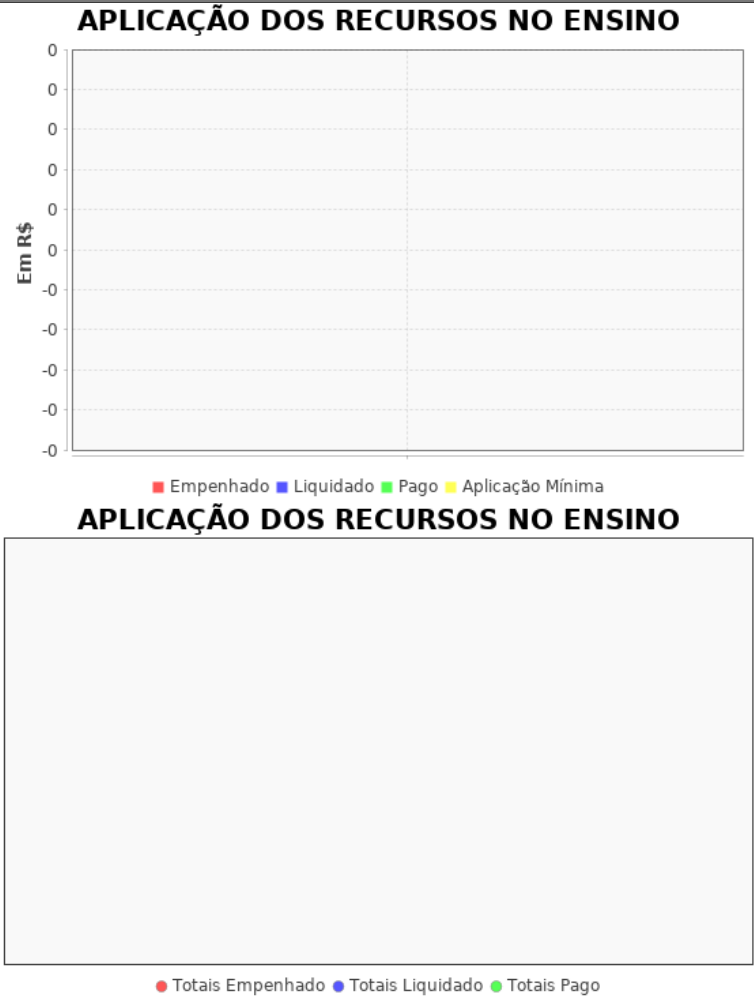
EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR						
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	SALDOS INICIAIS		PAGAMENTOS	CANCELAMENTOS	SALDO	%
RECURSOS PRÓPRIOS	7.879.694,87		5.743.390,76	0,00	2.136.304,11	(72,89)
RECURSOS ESTADUAIS	523.571,06		523.571,06	0,00	0,00	(100,00)
RECURSOS FEDERAIS	540.453,17		535.816,85	0,00	4.636,32	(99,14)
OUTRAS FONTES	17.586,00		17.586,00	0,00	0,00	(100,00)
FONTES NÃO IDENTIFICADAS	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAIS	8.961.305,10		6.820.364,67	0,00	2.140.940,43	(76,11)
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	SALDOS INICIAIS	LIQUIDADOS	PAGAMENTOS	CANCELAMENTOS	SALDO	%
RECURSOS PRÓPRIOS	2.960.299,16	408.141,76	408.141,76	872,04	2.551.285,36	(13,82)
RECURSOS ESTADUAIS	1.767.055,70	40.617,67	40.617,67	405,00	1.726.033,03	(2,32)
RECURSOS FEDERAIS	2.304.356,13	67.293,51	67.293,51	40.617,41	2.196.445,21	(4,68)
OUTRAS FONTES	16.345,75	0,00	0,00	0,00	16.345,75	0,00
FONTES NÃO IDENTIFICADAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAIS	7.048.056,74	516.052,94	516.052,94	41.894,45	6.490.109,35	(7,92)

Pode-se observar que houve uma diminuição do montante a pagar correspondente aos Restos a Pagar Processados em torno de **(76,11)%** e em relação aos Restos a Pagar Não Processados em torno de **(7,92)%**

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			0,00			
APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA (25%)			0,00			
ESPECIFICAÇÃO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EDUCAÇÃO FUNDAMENTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES AO FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAIS			0,00	0,00	0,00	0,00

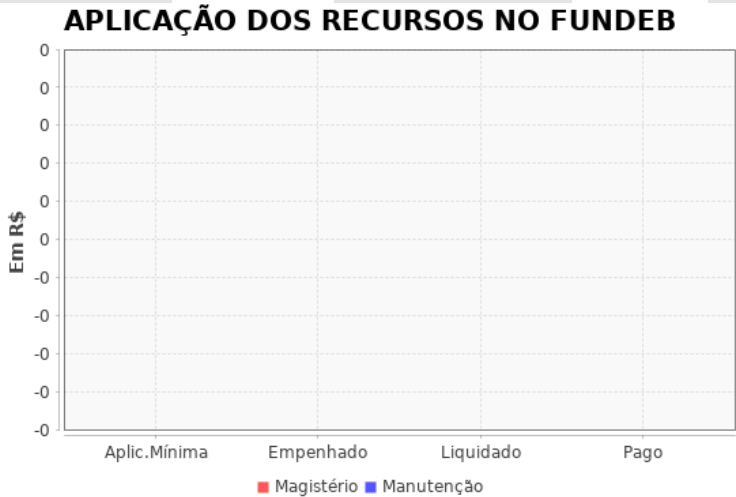


Pelas informações acima apresentadas, pode-se perceber que a entidade aplicou até o momento **0,00%** dos recursos destinados à educação, **não atingindo** assim o percentual mínimo de 25% exigido pela legislação em vigor.

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 DO FUNDEB						
QUADRO DE RECURSOS DO FUNDEB			VALOR			
RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB E APLICAÇÕES FINANCEIRAS FUNDEB			0,00			
APLICAÇÃO MÍNIMA (90%)			0,00			
APLICAÇÃO MÍNIMA MAGISTÉRIO (70%)			0,00			
APLICAÇÃO MÍNIMA MANUTENÇÃO (30%)			0,00			
ESPECIFICAÇÃO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
APLICAÇÃO MAGISTÉRIO (70%)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
APLICAÇÃO MANUTENÇÃO (30%)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
APLICAÇÃO NO FUNDEB (90%)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Observando as informações acima apresentadas pode-se perceber que a entidade aplicou até o momento **0,00%**, 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.

APLICAÇÃO EM SAÚDE - RECURSOS PRÓPRIOS

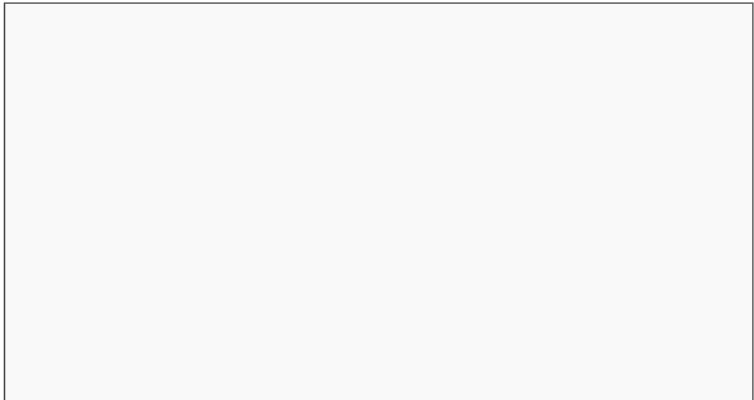
Em se tratando de índice mínimo obrigatório, é importante verificar se o percentual mínimo obrigatório exigido pela legislação está sendo atendido na gestão dos recursos da Saúde. Este mínimo obrigatório é verificado com base na arrecadação das Receitas de Impostos e Transferências Constitucionais e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

APLICAÇÃO EM SAÚDE - RECURSOS PRÓPRIOS			
QUADRO DE RECURSOS COM A SAÚDE - RECURSOS PRÓPRIOS			VALOR
RECEITAS TOTAIS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS			0,00
APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA (15%)			0,00
ESPECIFICAÇÃO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS PRÓPRIOS	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS DEDUÇÕES	0,00	0,00	0,00
(-) Despesas com Aposentadorias - (3190.01.00)	0,00	0,00	0,00
(-) Despesas com Pensões - (3190.03.00)	0,00	0,00	0,00
DESPESAS LÍQUIDAS DA SAÚDE PARA FINS DE LIMITE	0,00	0,00	0,00
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO	0,00	0,00	0,00

APLICAÇÃO EM SAÚDE - RECURSOS PRÓPRIOS



APLICAÇÃO EM SAUDE



● Percentual Aplicação Empenhado ● Percentual Aplicação Liquidado
● Percentual Aplicação Pago

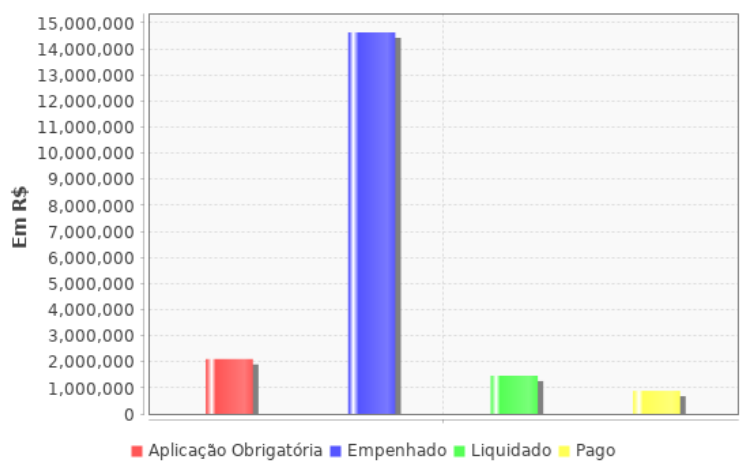
Analisando as informações acima apresentadas, pode-se perceber que a entidade aplicou até o momento **0,00%** dos recursos destinados à Saúde, **não atingindo** assim o percentual mínimo de 15% exigido pela legislação em vigor.

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%)			2.104.845,33
APLICAÇÃO OBRIGATÓRIA (100%)			2.104.845,33
DESPESAS APLICADAS COM RECURSOS VINCULADOS	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
Despesas com Recursos da União	14.408.342,14	1.441.321,06	886.525,04
Despesas com Recursos do Estado	224.033,85	25.897,52	188,37
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas com Convênios	0,00	0,00	0,00
TOTAL	14.632.375,99	1.467.218,58	886.713,41
% DE APLICAÇÃO COM RECURSOS VINCULADOS	695,18	69,71	42,13

APLICAÇÃO EM SAÚDE - RECURSOS VINCULADOS



Por se tratar de recursos vinculados à Saúde, 100% destes recursos devem ser aplicados na saúde ao longo do exercício, pode-se perceber que a entidade aplicou até o momento **695,18%** destes recursos.

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 - VISÃO GERAL			VALOR
RECEITAS TOTAIS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS			0,00
APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA (15%)			0,00
RECURSOS VINCULADOS (100%)			2.104.845,33
APLICAÇÃO OBRIGATÓRIA (100%)			2.104.845,33
ESPECIFICAÇÃO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
DESPESAS LÍQUIDAS DA SAÚDE PARA FINS DE LIMITE	0,00	0,00	0,00
DESPESAS APLICADAS COM RECURSOS VINCULADOS	14.632.375,99	1.467.218,58	886.713,41
TOTAL APLICADO NA SAÚDE	14.632.375,99	1.467.218,58	886.713,41
% DE APLICAÇÃO PARA FINS DE LIMITE	0,00	0,00	0,00
% DE APLICAÇÃO COM RECURSOS VINCULADOS	695,18	69,71	42,13
% TOTAL APLICADO NA SAÚDE SOBRE AS RECEITAS TOTAIS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS E RECURSOS VINCULADOS	695,18	69,71	42,13

Através das informações acima apresentadas é evidenciado que foram aplicados em Ações e Serviços Públicos de Saúde, **0,00%** sobre as receitas arrecadadas decorrentes de Receitas de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais, **não atingindo** o percentual mínimo de 15% para fins de atendimento de limite constitucional.

Já em relação à aplicação total geral aplicado até o momento na área da Saúde pelo município, pode-se perceber que foram aplicados **695,18%** sobre as receitas arrecadadas decorrentes de Recursos Vinculados à Saúde e de Receitas de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais.

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:

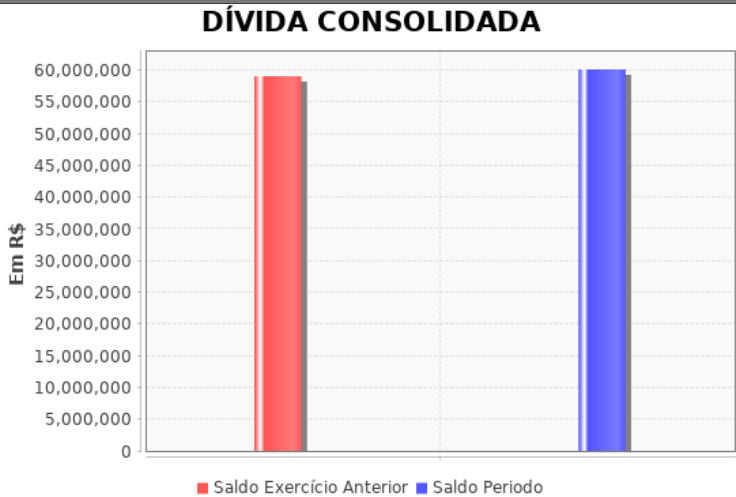
LIMITE DE DESPESAS COM PESSOAL		
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	478.104.213,34	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL (DTP)	162.577.794,24	
% DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL	34,00	
LIMITES DA LRF	VALOR	%
Limite Máximo (art. 20 - LRF)	258.176.275,20	54,00
Limite Prudencial 95% (par. único art. 22 - LRF)	245.267.461,44	95,00
Limite de Alerta 90%	232.358.647,68	90,00
Excesso a Regularizar	0,00	

Pode-se verificar que a apuração do limite de Gastos com Despesas de Pessoal é de **34,00%** em relação a Receita Corrente Líquida apurada até o momento.

DÍVIDA CONSOLIDADA

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

DÍVIDA CONSOLIDADA					
APURAÇÃO DA DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR				
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	478.104.213,34				
Dívida Consolidada	60.091.054,85				
% da Dívida Consolidada sobre a RCL	12,57				
DÍVIDA	SALDO EM 31/12 - EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO	SALDO ATÉ O PERÍODO	% Por Dívida	% Evolução
DÍVIDA MOBILIÁRIA (I)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRATUAL (II)	45.679.439,75	1.055.017,26	46.734.457,01	77,77	2,31
Parcelamentos de Dívidas	0,00	0,00	0,00		0,00
De Tributos	0,00	0,00	0,00		0,00
De Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00		0,00
Previdenciárias	0,00	0,00	0,00		0,00
Demais Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00		0,00
Do FGTS	0,00	0,00	0,00		0,00
Demais Dívidas Contratuais	45.679.439,75	1.055.017,26	46.734.457,01		2,31
PRECATÓRIOS POSTERIORES a 5.5.2000 (inclusive) (III)	13.356.597,84	0,00	13.356.597,84	22,23	0,00
OUTRAS DÍVIDAS (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA CONSOLIDADA (V) = I + II + III + IV	59.036.037,59	1.055.017,26	60.091.054,85	100,00	0,00



Através dos dados evidenciados no quadro acima, constata-se que a Dívida Consolidada, em relação aos saldos iniciais deste ano, aumentou em **0,00%**.

Na comparação com a Receita Corrente Líquida do Município a dívida fundada representa **12,57%**.

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	478.104.213,34	
CONCESSÕES DE GARANTIAS		
Montante	0,00	0,00
Limite Legal (art. 9º Resolução 43, Senado)	105.182.926,93	22%
Excesso a Regularizar	0,00	
OPERAÇÕES DE CRÉDITO (EXCETO ARO)		
Realizadas no período	2.000.000,00	0,42
Limite Legal (art. 7º, Inciso I Resolução 43, Senado)	76.496.674,13	16%
Excesso a Regularizar	0,00	
ANTECIPAÇÃO DE RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS (ARO)		
Saldo Devedor	0,00	0,00
Limite Legal (art. 10º Resolução 43, Senado)	33.467.294,93	7%
Excesso a Regularizar	0,00	

Com as informações apresentadas acima é possível perceber se houveram ocorrências de operações de créditos, concessões de garantias e antecipação de receitas orçamentárias e se estas estão dentro dos limites permitidos pela legislação, bem como nos permite constatar se existem excessos que precisam ser regularizados.

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	PREVISTO	ARRECADADO	%
RECEITA DA DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA	14.495.000,00	1.656.949,65	11,43
RECEITA DA DIVIDA ATIVA NAO TRIBUTARIA	722.000,00	82.103,57	11,37
TOTAL	15.217.000,00	1.739.053,22	11,43

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\$ 1.739.053,22**, representando **11,43%** do valor previsto atualizado.

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	360,47	360,47	360,47	360,47	100,00
3.1.90.13.02 - CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	27.521,61	5.961,47	27.521,61	5.961,47	21,66
3.1.91.13.08 - CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS - PESSOAL ATIVO - PLANO PREVIDENCIÁRIO - INTRA OFSS	1.140.146,17	0,00	1.140.146,17	0,00	0,00
3.1.91.13.11 - CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS - PESSOAL ATIVO - PLANO FINANCEIRO - INTRA OFSS	285.481,22	0,00	285.481,22	0,00	0,00
3.1.91.13.99 - OUTRAS OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRA-ORÇAMENTÁRIO	14,90	0,00	14,90	0,00	0,00
TOTAL	1.453.524,37	6.321,94	1.453.524,37	6.321,94	0,43

Observando as informações apresentadas acima, constata-se que dos valores liquidados para cada detalhamento do elemento 13 - 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.

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					
DESPESAS COM REPASSES AO TERCEIRO SETOR	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%
41 - CONTRIBUIÇÕES	730.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 - AUXÍLIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 - SUBVENÇÕES SOCIAIS	20.705.040,00	19.949.040,00	96,35	1.633.520,00	7,89
TOTAL	21.435.040,00	19.949.040,00	93,07	1.633.520,00	7,62
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	478.104.213,34	4,48			

No acompanhamento dos Repasses ao Terceiro Setor está sendo monitorado 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 de realização destas despesas no exercício em curso.

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	%
51 - OBRAS E INSTALAÇÕES	7.538.000,00	5.000.000,00	66,33	0,00	0,00
52 - EQUIPAMENTO E MATERIAL PERMANENTE	3.401.697,00	1.400,00	0,04	0,00	0,00
61 - AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	10.940.697,00	5.001.400,00	45,71	0,00	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	478.104.213,34	2,29			

Ao observar os valores 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.

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	104346
Receita Tributária Ampliada Exercício Anterior (I)	320.253.104,20
% Máximo permitido para repasse	6,00
Valor máximo permitido para repasse	19.215.186,25
Valor Atualizado do Orçamento	8.892.859,00
Repasse realizado até o período (II)	741.071,62
% realizado até o período (III=II/I*100)	0,23
Receita Tributária Ampliada Exercício Anterior (I)	VALOR
RECEITA TRIBUTÁRIA	124.480.127,71
Impostos (IPTU, IRRF, ISSQN, ITBI)	121.205.277,27
TAXAS	3.158.063,32
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	116.787,12
TRANSFERÊNCIAS	195.772.976,49
FPM	80.102.466,54
ITR	1.265.533,58
IPI/EXPORTAÇÃO	496.744,26
IOF/OURO	0,00
ICMS	85.984.158,94
IPVA	27.908.287,66
CIDE	15.785,51
TOTAL	320.253.104,20

Através dos dados evidenciados no quadro acima, constata-se que o valor repassado ao Poder Legislativo até o momento é de **741.071,62**, representando **0,23%**.

REPASSES MENSAIS AO LEGISLATIVO

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

REPASSES MENSAIS AO LEGISLATIVO					
Valor máximo permitido para repasse		6.589.277,17			
Valor Atualizado do Orçamento		8.892.859,00			
Mês	Cronograma de Desembolso	Repasse Realizado	%	Recursos Devolvidos	
Janeiro	741.071,58	741.071,62	100,00	0,00	
Fevereiro	741.071,58	0,00	0,00	0,00	
Março	741.071,58	0,00	0,00	0,00	
Abril	741.071,58	0,00	0,00	0,00	
Maio	741.071,58	0,00	0,00	0,00	
Junho	741.071,58	0,00	0,00	0,00	
Julho	741.071,58	0,00	0,00	0,00	
Agosto	741.071,58	0,00	0,00	0,00	
Setembro	741.071,58	0,00	0,00	0,00	
Outubro	741.071,58	0,00	0,00	0,00	
Novembro	741.071,58	0,00	0,00	0,00	
Dezembro	741.071,62	0,00	0,00	0,00	
TOTAL		8.892.859,00	741.071,62	8,33	0,00

Com as informações apresentadas acima é possível verificar que até o momento foram repassados **8,33%** dos valores planejados em relação aos repasses ao Poder Legislativo, evidenciando mensalmente como estes repasses foram realizados.

LICITAÇÕES E CONTRATAÇÕES

Em decorrência da execução orçamentária é possível verificar os montantes que estão sendo realizados por tipo de licitação, considerando os valores empenhados até o momento, conforme segue:

LICITAÇÕES E CONTRATAÇÕES		
LICITAÇÕES	VALOR EMPENHADO	%
Concurso	0,00	0,00
Convite	282.034,84	0,87
Tomada de Preços	2.000.000,00	6,13
Concorrência	7.809.694,53	23,96
Pregão Presencial	19.120.649,09	58,65
Pregão Eletrônico	3.388.424,42	10,39
RDC	0,00	0,00
Dialogo Competitivo	0,00	0,00
Soma	32.600.802,88	100,00

SEM LICITAÇÕES	VALOR EMPENHADO	%
Dispensa de Licitação	6.615.976,56	8,21
Inexigibilidade	50.582.802,60	62,80
Não Aplicável	23.349.576,13	28,99
Soma	80.548.355,29	100,00

Total da Despesa Empenhada	113.149.158,17
Total da Despesa Empenhada sem licitação	80.548.355,29
% da Despesa sem Licitação	71,19

Nesta verificação pode-se constatar que até o período em questão foram executados **R\$ 32.600.802,88** em despesas orçamentárias decorrentes de processos licitatórios. Já o valor de **R\$ 80.548.355,29** foram aplicados em despesas orçamentárias que não exigem a realização de processo licitatório, como os repasses ao terceiro setor, ou ainda, são despesas onde se dá a dispensa ou a inexigibilidade da licitação.

DESPESAS COM ADIANTAMENTO

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

DESPESAS COM ADIANTAMENTO					
Sitntético					
Adiantamentos	Concedido	Pendente	Utilizado	Devolvido	
Adiantamentos no Período	15.500,00	13.050,00	2.159,40	290,60	
Analítico					
Adiantamentos	Concedido	Pendente	Utilizado	Devolvido	Situação
000145/2024	500,00	500,00	0,00	0,00	No Prazo
000162/2024	300,00	0,00	101,00	199,00	Entregue no Prazo
000174/2024	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	No Prazo
000175/2024	900,00	900,00	0,00	0,00	No Prazo
000176/2024	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	No Prazo
000179/2024	1.400,00	1.400,00	0,00	0,00	No Prazo
000180/2024	1.400,00	1.400,00	0,00	0,00	No Prazo
000222/2024	150,00	0,00	58,40	91,60	Entregue no Prazo
000245/2024	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	Entregue no Prazo
000262/2024	520,00	520,00	0,00	0,00	No Prazo
000266/2024	600,00	600,00	0,00	0,00	No Prazo
000282/2024	150,00	150,00	0,00	0,00	No Prazo
000293/2024	520,00	520,00	0,00	0,00	No Prazo
000512/2024	500,00	500,00	0,00	0,00	No Prazo
000648/2024	160,00	160,00	0,00	0,00	No Prazo
000651/2024	450,00	450,00	0,00	0,00	No Prazo
000654/2024	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	No Prazo
001256/2024	1.950,00	1.950,00	0,00	0,00	No Prazo

Conforme os dados apresentados pode-se verificar que o montante de adiantamentos concedidos até o momento é de **R\$ 15.500,00**, sendo que destes **R\$ 2.159,40** efetivamente foram utilizados e **R\$ 290,60** foram recursos devolvidos. Já em relação aos valores pendentes de prestação de contas, estes podem ser analisados individualmente se estão dentro ou fora do prazo de utilização dos recursos.

AÇÕES GOVERNAMENTAIS EXECUTADAS - PROJETOS

Para acompanhar a execução orçamentária sob a ótica das Ações Governamentais, abaixo é apresentada a relação de todas as ações governamentais tipificadas como Projeto.

AÇÕES GOVERNAMENTAIS EXECUTADAS - PROJETOS								
AÇÃO GOVERNAMENTAL	ORÇADO	ATUALIZADO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
1.001	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.002	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.004	2.581.000,00	2.914.000,00	2.000.000,00	68,63	0,00	0,00	0,00	0,00
1.006	700.000,00	700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.008	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.010	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.011	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.013	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.038	450.000,00	450.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.096	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.097	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.098	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.102	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	7.701.000,00	8.034.000,00	5.000.000,00	62,24	0,00	0,00	0,00	0,00

Com estas informações é evidenciado 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.

AÇÕES GOVERNAMENTAIS EXECUTADAS - ATIVIDADES

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

AÇÕES GOVERNAMENTAIS EXECUTADAS - ATIVIDADES								
AÇÃO GOVERNAMENTAL	ORÇADO	ATUALIZADO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
2.036 - Manutenção de Parques e Praças	190.000,00	190.000,00	44.745,95	23,55	9.300,00	4,89	0,00	0,00
2.002 - Manutenção do Gabinete do Prefeito	4.318.000,00	4.522.000,00	309.789,68	6,85	279.446,72	6,18	254.420,77	5,63
2.004 - Adiantamentos	390.000,00	390.000,00	15.209,40	3,90	15.209,40	3,90	15.209,40	3,90
2.005 - Manutenção do Corpo de Bombeiros	341.500,00	341.500,00	28.140,66	8,24	108,82	0,03	108,82	0,03
2.006 - Manutenção da Secretaria de Governo	847.000,00	855.000,00	31.530,43	3,69	31.530,43	3,69	29.575,80	3,46
2.007 - Manutenção da Secretaria de Administração	12.796.000,00	11.144.520,00	2.699.646,35	24,22	483.816,83	4,34	448.993,64	4,03
2.009 - Escola de Governo	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.010 - Manutenção da Secretaria de Obras e Planejamento	2.254.000,00	2.302.000,00	158.462,74	6,88	155.923,20	6,77	139.283,01	6,05
2.011 - Iluminação Pública	4.750.392,56	4.750.392,56	411.366,67	8,66	411.366,67	8,66	411.366,67	8,66
2.018 - Manutenção da Secretaria de Indústria e Comércio	656.000,00	674.720,00	50.525,43	7,49	50.525,43	7,49	46.235,86	6,85
2.019 - Desenvolvimento Econômico	28.000,00	28.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.020 - Manutenção do Aeródromo	32.000,00	32.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.021 - Manutenção da Incubadora de Empresas	182.000,00	182.000,00	45,10	0,02	45,10	0,02	45,10	0,02
2.022 - Proinde	280.000,00	280.000,00	224.000,00	80,00	200.000,00	71,43	200.000,00	71,43
2.023 - Manutenção da Secretaria de Finanças	4.933.000,00	5.079.000,00	814.669,73	16,04	454.569,73	8,95	396.132,21	7,80
2.024 - Cidadão Pontual	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.025 - Junta de Recursos Fiscais	28.000,00	28.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.026 - Manutenção da Secretaria de Negócios Jurídicos	4.310.500,00	4.392.500,00	420.846,15	9,58	412.926,15	9,40	386.496,93	8,80
2.029 - Manutenção da Secretaria de Serviços Municipais	8.074.500,00	8.511.300,00	1.872.175,76	22,00	880.666,18	10,35	540.541,51	6,35
2.030 - Centro de Convivência do Idoso	225.400,00	225.400,00	45,10	0,02	45,10	0,02	45,10	0,02
2.031 - Centro de Referência do Idoso	186.473,00	186.473,00	11.542,10	6,19	689,36	0,37	46,72	0,03
2.032 - Centro Referência da Pessoa com Deficiência	150.000,00	150.000,00	6.679,97	4,45	56,57	0,04	56,57	0,04
2.033 - Centro Referência da Criança	115.000,00	115.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.034 - Centro Referência do Adolescente I e II	166.000,00	166.000,00	15.072,74	9,08	1.456,33	0,88	897,84	0,54
2.035 - Tapa Buraco	1.832.000,00	1.832.000,00	1.352.143,70	73,81	70.437,30	3,84	280,66	0,02
2.037 - Manutenção do Cemitério Municipal	365.000,00	365.000,00	211.287,21	57,89	7.832,10	2,15	1.187,00	0,33
2.038 - Manutenção da Secretaria de Transporte e Viação	4.607.000,00	4.710.000,00	568.268,69	12,07	386.000,45	8,20	147.346,67	3,13
2.039 - Manutenção do Terminal Rodoviário	133.000,00	133.000,00	2.549,00	1,92	2.549,00	1,92	298,77	0,22
2.040 - Manutenção da Secretaria do Meio Ambiente	2.068.200,00	2.154.200,00	181.516,28	8,43	172.315,82	8,00	158.583,15	7,36
2.041 - Leme + Limpa	5.965.000,00	5.965.000,00	5.009.577,23	83,98	971.840,76	16,29	516.152,80	8,65
2.042 - Manutenção do Parque Ecológico	226.000,00	226.000,00	52.988,21	23,45	39.448,48	17,46	360,41	0,16
2.043 - Coleta Seletiva	85.500,00	85.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.044 - Núcleo III - Administrativo	1.070.000,00	1.107.440,00	98.494,67	8,89	82.620,87	7,46	75.025,87	6,77
2.045 - Núcleo I - Esportes e Lazer	657.000,00	709.242,00	13.462,90	1,90	7.272,90	1,03	191,94	0,03
2.046 - Núcleo II - Competições	647.000,00	647.000,00	307.368,32	47,51	216.069,29	33,40	8.958,01	1,38
2.047 - Manutenção da Secretaria de Emprego	1.073.000,00	1.119.800,00	99.115,84	8,85	85.816,40	7,66	78.918,07	7,05

2.048 - Núcleo de Programas	110.000,00	110.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.050 - Manutenção da Secretaria de Agricultura	757.500,00	773.500,00	45.385,37	5,87	45.385,37	5,87	40.585,84	5,25
2.051 - Manutenção da Secretaria de Segurança	6.123.000,00	6.471.000,00	525.889,11	8,13	525.889,11	8,13	502.108,90	7,76
2.054 - Manutenção da Secretaria de Cultura	2.696.000,00	2.798.000,00	114.492,30	4,09	98.634,16	3,53	83.639,97	2,99
2.055 - Oficinas Culturais	415.000,00	415.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.056 - Eventos e Apoio Cultural	360.000,00	360.000,00	93.093,60	25,86	12.631,48	3,51	631,58	0,18
2.058 - Manutenção do Turismo Local	314.000,00	320.240,00	10.104,60	3,16	10.104,60	3,16	9.671,62	3,02
2.059 - Manutenção da Secretaria de Educação	4.127.000,00	4.219.000,00	485.761,86	11,51	174.345,26	4,13	155.415,35	3,68
2.060 - Manutenção do Ensino Fundamental	10.424.000,00	10.332.000,00	4.113.019,62	39,81	1.492.030,12	14,44	78.803,62	0,76
2.061 - Projetos Artísticos	1.915.000,00	1.975.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.062 - Manutenção do Ensino Infantil - Pré Escola	6.053.000,00	6.053.000,00	1.172.114,85	19,36	298.837,97	4,94	14.546,50	0,24
2.063 - Manutenção do Ensino Infantil - Creche	6.714.500,00	6.654.500,00	793.205,42	11,92	21.791,70	0,33	9.115,93	0,14
2.064 - Manutenção Atividades da Educação Especial	981.000,00	981.000,00	64.618,95	6,59	28.130,45	2,87	19.905,03	2,03
2.065 - Apoio ao Atendimento da Educação Inclusiva	700.000,00	700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.067 - Manutenção EJA	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.068 - Fornecimento de Alimentação	19.029.000,00	19.029.000,00	10.811.000,00	56,81	0,00	0,00	0,00	0,00
2.069 - Manutenção da Merenda Escolar	462.000,00	462.000,00	75.136,00	16,26	0,00	0,00	0,00	0,00
2.070 - Fretamento de Transporte	5.849.000,00	5.849.000,00	55.632,32	0,95	55.632,32	0,95	55.632,32	0,95
2.071 - Manutenção da Frota Escolar	6.236.200,00	6.236.200,00	671.773,48	10,77	128.386,46	2,06	104.717,75	1,68

2.072 - Santa Casa de Leme	50.087.477,36	50.087.477,36	50.080.917,36	99,99	3.821.355,47	7,63	3.541.571,13	7,07
2.073 - GACC - Grupo de Apoio a Criança com Câncer	300.000,00	300.000,00	220.000,00	73,33	25.000,00	8,33	25.000,00	8,33
2.074 - A.P.A.E.	288.000,00	288.000,00	288.000,00	100,00	24.000,00	8,33	24.000,00	8,33
2.077 - Manutenção dos Serviços de Saúde Pública	41.317.500,00	41.428.297,00	3.976.165,62	9,60	3.735.797,02	9,02	3.326.202,52	8,03
2.078 - PAB Fixo - Piso Atenção Básica Fixo	3.175.000,00	3.175.000,00	1.326.331,53	41,77	307.062,59	9,67	6.357,85	0,20
2.079 - Incentivo Desempenho AB	400.000,00	400.000,00	2.131,60	0,53	0,00	0,00	0,00	0,00
2.081 - PAB Estadual	431.000,00	431.000,00	196.206,85	45,52	5.796,00	1,34	69,55	0,02
2.082 - Núcleo Assistência Social da Saúde	1.265.000,00	1.265.000,00	333.547,62	26,37	148.777,50	11,76	1.785,33	0,14
2.084 - Programa Glicemia	100.500,00	100.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.085 - Programa Dose Certa	157.958,00	157.958,00	35.527,00	22,49	20.101,52	12,73	118,82	0,08
2.086 - Programa de Assistência Farmacêutica (Diabete / Asma)	618.000,00	618.000,00	123.840,40	20,04	30.924,40	5,00	198,29	0,03
2.087 - PACS - Agentes Comunitários de Saúde	4.296.000,00	4.546.000,00	385.848,36	8,49	385.848,36	8,49	346.140,33	7,61
2.089 - PSF - Programa Saúde da Família	4.171.000,00	4.309.000,00	345.347,16	8,01	345.347,16	8,01	322.256,29	7,48
2.090 - CEO - Centro de Especialidades Odontológicas	510.000,00	510.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.091 - CAPS II - Centro de Atendimento Psicossocial II	400.000,00	400.000,00	64.904,42	16,23	7.233,92	1,81	4.012,20	1,00
2.092 - CAPS Infantil - Centro de Atendimento Psicossocial Infantil	386.000,00	386.000,00	98.945,90	25,63	372,40	0,10	46,40	0,01
2.093 - CAPS AD - Centro de Atendimento Psicossocial Álcool e Drogas	83.000,00	83.000,00	26.848,20	32,35	899,97	1,08	5,53	0,01
2.095 - FAEC - Fundo de Ações Estratégicas e Compensação	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.096 - Teto Municipal - MAC	600.000,00	700.000,00	121.973,08	17,42	0,00	0,00	0,00	0,00
2.097 - Brasil Sorridente	158.402,00	158.402,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.098 - Programa Melhor em Casa	717.000,00	717.000,00	3.698,19	0,52	1.003,81	0,14	0,00	0,00
2.100 - VISA - Vigilância Sanitária	117.000,00	117.000,00	63,43	0,05	63,43	0,05	63,43	0,05
2.101 - DST / AIDS	122.000,00	122.000,00	1.777,30	1,46	0,00	0,00	0,00	0,00
2.102 - PFVPS - Vigilância Epidemiológica	203.000,00	234.119,75	115,76	0,05	0,00	0,00	0,00	0,00
2.103 - PFVPS - Controle Zoonoses	143.000,00	143.000,00	4.742,49	3,32	1.845,61	1,29	95,98	0,07
2.104 - Núcleo de Vigilância Patrimonial	27.000,00	27.000,00	1.128,00	4,18	1.128,00	4,18	0,00	0,00
2.105 - Núcleo de Defesa Civil Municipal	175.000,00	175.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.106 - Manutenção das Atividades do Setor de Trânsito	1.121.000,00	1.121.000,00	15.879,05	1,42	5.629,68	0,50	54,62	0,00
2.107 - Centro de Referência da Juventude	212.400,00	212.400,00	126,42	0,06	126,42	0,06	45,10	0,02
2.108 - Fortalecimento de Vínculos das Crianças	188.200,00	188.200,00	188.200,00	100,00	13.000,00	6,91	13.000,00	6,91
2.109 - Guarda Mirim	122.400,00	122.400,00	122.400,00	100,00	8.500,00	6,94	8.500,00	6,94
2.110 - Centro de Referência de Assistência Social	773.139,00	773.139,00	22.490,85	2,91	1.643,58	0,21	483,52	0,06
2.111 - Convivência e Fortalecimento de Vínculos	438.000,00	438.000,00	9.892,09	2,26	4.276,82	0,98	48,73	0,01
2.112 - Centro Comunitário do Jardim Empyreo	132.000,00	132.000,00	5.436,49	4,12	2.436,49	1,85	1.497,90	1,13
2.113 - Centro de Geração de Trabalho e Renda	280.000,00	280.000,00	31.971,38	11,42	1.971,38	0,70	74,30	0,03
2.114 - Acessuas	12.860,00	12.860,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.116 - Casa Dia I	253.659,00	253.659,00	4.785,97	1,89	46,33	0,02	46,33	0,02
2.117 - Casa Dia II	218.000,00	218.000,00	4.394,63	2,02	1.583,63	0,73	1.520,63	0,70
2.118 - Proteção a Pessoa com Deficiência	502.951,00	502.951,00	502.950,96	100,00	40.758,36	8,10	29.520,00	5,87
2.120 - Programa de Medidas Sócio Educativas	78.000,00	78.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.121 - Centro Referência Proteção Especial	224.500,00	224.500,00	20.030,72	8,92	230,72	0,10	116,34	0,05

2.122 - Plantão Social	2.274.000,00	2.274.000,00	361.444,85	15,89	67.779,63	2,98	333,36	0,01
2.123 - Central de Penas Alternativas	40.000,00	40.000,00	11.591,72	28,98	0,00	0,00	0,00	0,00
2.124 - Centro de Referência para Pessoa em Situação de Rua	293.500,00	293.500,00	35.843,73	12,21	3.306,61	1,13	45,67	0,02
2.125 - Abrigo Institucional para Idosos	543.025,56	543.025,56	543.025,56	100,00	40.564,27	7,47	40.564,27	7,47
2.126 - Casa do Menor Francisco de Assis	931.134,44	931.134,44	930.134,44	99,89	57.000,00	6,12	57.000,00	6,12
2.128 - Comunidade Vida Melhor	250.800,00	250.800,00	250.800,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.129 - Abrigo Institucional para Moradores de Rua	172.400,00	172.400,00	122.400,00	71,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.130 - Manutenção da Secretaria de Assistência	11.812.300,00	11.812.300,00	1.503.074,63	12,72	912.847,05	7,73	787.457,63	6,67
2.132 - Incentivo a Gestão - IGD SUAS	20.400,00	20.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.133 - Índice de Gestão do Bolsa Família - IGDBF	308.000,00	308.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.134 - BPC na Escola	1.600,00	1.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.135 - Casa dos Conselhos	150.000,00	150.000,00	2.413,62	1,61	2.413,62	1,61	28,95	0,02
2.136 - Conselho Tutelar	72.000,00	72.000,00	6.462,05	8,98	483,59	0,67	153,25	0,21
2.138 - Auxílio Transporte	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.140 - Comas	82.000,00	82.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.141 - Fundo Social de Solidariedade	196.500,00	196.500,00	2.034,55	1,04	1.893,35	0,96	1.150,98	0,59
2.142 - Doações Campanha Incentivo Fiscal	305.000,00	305.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.143 - Verbas Pecuniárias	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.144 - Ações Estratégicas dos Planos Municipais	120.000,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.145 - FMI - Fundo Municipal do Idoso	301.000,00	301.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.150 - Univesp	100.000,00	100.000,00	874,24	0,87	874,24	0,87	46,90	0,05
2.156 - Primeira Infância no SUAS - Criança Feliz	107.000,00	107.000,00	45,00	0,04	45,00	0,04	0,00	0,00

2.158 - Plano Financeiro - LC 742/2018	4.431.000,00	4.431.000,00	278.729,43	6,29	278.729,43	6,29	0,00	0,00
2.160 - Atendimento Veterinário	541.000,00	541.000,00	102.976,97	19,03	17.528,20	3,24	210,33	0,04
2.162 - Manutenção UPA	691.000,00	691.000,00	65.399,10	9,46	30.221,00	4,37	362,65	0,05
2.163 - Demandas Judiciais	801.000,00	801.000,00	27.500,63	3,43	2.550,00	0,32	30,60	0,00
2.164 - Implementação Segurança Alimentar e Nutricional	16.000,00	16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.165 - Programa Aluguel Social	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.166 - Albergue Noturno	120.000,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.168 - Manutenção da Frota da Saúde	1.650.000,00	1.650.000,00	1.008.416,60	61,12	77.869,44	4,72	140,64	0,01
2.169 - ACEUL - Associação Cultural e Esportiva União de Leme	240.000,00	240.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.170 - Apoio a Casa da Criança de Leme	730.000,00	730.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.171 - Informatiza APS	132.000,00	132.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.174 - ISA - Instituto Social de Assistência	120.000,00	120.000,00	10.000,00	8,33	10.000,00	8,33	10.000,00	8,33
2.178 - Centro de Referência da Mulher	100.400,00	100.400,00	248,29	0,25	248,29	0,25	248,29	0,25
2.179 - Centro de Referência da Pessoa com Autismo	200.000,00	200.000,00	398,97	0,20	398,97	0,20	398,97	0,20
2.180	48.500,00	48.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.181	26.000,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.182	41.000,00	41.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.184	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.185	579.500,00	591.980,00	51.799,91	8,75	42.692,27	7,21	40.132,13	6,78
2.187	33.000,00	33.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.188	85.000,00	85.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.189	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.190	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.191	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.192	45.000,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.195	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.196	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.197	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.202	610.000,00	610.000,00	4.835,50	0,79	919,12	0,15	11,03	0,00
2.203	38.735.000,00	39.164.000,00	3.099.949,99	7,92	2.966.986,59	7,58	2.692.844,80	6,88
2.204	13.220.000,00	13.610.000,00	1.259.919,29	9,26	1.213.761,88	8,92	1.089.529,62	8,01
2.205	14.890.000,00	14.071.000,00	1.636.988,37	11,63	1.593.704,03	11,33	1.420.926,45	10,10
2.206	662.000,00	662.000,00	117.632,77	17,77	2.429,99	0,37	1.963,73	0,30
2.207	69.000,00	69.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.209	1.682.500,00	1.682.500,00	425.834,28	25,31	0,00	0,00	0,00	0,00
2.210	90.000,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.211	1.203.500,00	1.203.500,00	94.940,70	7,89	94.940,70	7,89	84.912,05	7,06
2.212	92.869,08	92.869,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.213	92.000,00	92.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.215	72.000,00	72.000,00	6.000,00	8,33	6.000,00	8,33	6.000,00	8,33
2.217	2.223.000,00	2.473.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.221	0,00	259.752,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.224	481.000,00	431.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.225	125.500,00	125.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.226	32.000,00	32.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.228	0,00	50.000,00	14.267,96	28,54	14.267,96	28,54	0,00	0,00
2.229	0,00	147.692,15	100.259,74	67,88	100.259,74	67,88	100.259,74	67,88
2.230	0,00	471.495,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	356.341.041,00	358.202.140,18	104.685.355,21	29,23	24.805.159,93	6,92	18.919.116,87	5,28

Nesta análise mantém-se a linha de raciocínio adotada para as ações governamentais tipificadas como Projetos, ou seja, é evidenciado o comportamento da execução orçamentária das ações governamentais tipificadas como Atividades 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.

AÇÕES GOVERNAMENTAIS EXECUTADAS - OPERAÇÕES ESPECIAIS

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

AÇÕES GOVERNAMENTAIS EXECUTADAS - OPERAÇÕES ESPECIAIS								
AÇÃO GOVERNAMENTAL	ORÇADO	ATUALIZADO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
0.001 - Sentenças Judiciais - Pequeno Valor	755.000,00	755.000,00	41.740,56	5,53	41.740,56	5,53	30.928,15	4,10
0.002 - Reserva de Contingência	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0.003 - Parcelamento de Dívidas	13.240.000,00	13.240.000,00	2.545.857,50	19,23	1.067.477,35	8,06	1.067.477,35	8,06
0.005 - Precatórios	4.700.000,00	4.700.000,00	463.101,03	9,85	463.101,03	9,85	463.101,03	9,85
0.007 - Pagamento PASEP	4.000.000,00	4.000.000,00	413.103,87	10,33	413.103,87	10,33	413.103,87	10,33
TOTAL	24.195.000,00	24.195.000,00	3.463.802,96	14,32	1.985.422,81	8,21	1.974.610,40	8,16

Assim como foi evidenciado para as ações governamentais tipificadas como Projetos e Atividades, nesta mantém-se a mesma metodologia de acompanhamento das ações governamentais onde é evidenciado o comportamento da execução orçamentária das ações governamentais tipificadas como Atividades 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.

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 EM 31/12	ENTRADAS	SAÍDAS	SALDO ATUAL
1.1.5.6.1.01.00	MATERIAL DE CONSUMO	1.938.787,93	0,00	0,00	1.938.787,93
1.1.5.6.1.02.00	GENEROS ALIMENTICIOS	180.808,24	82,59	0,00	180.890,83
1.1.5.6.1.03.00	MATERIAIS DE CONSTRUCAO	54.608,80	0,00	0,00	54.608,80
1.1.5.6.1.04.00	AUTOPECAS	352.325,83	0,00	0,00	352.325,83
1.1.5.6.1.05.00	MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	1.257.882,18	15.440,00	0,00	1.273.322,18
1.1.5.6.1.06.00	MATERIAIS GRAFICOS	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5.6.1.07.00	MATERIAL DE EXPEDIENTE	521.525,99	0,00	0,00	521.525,99
1.1.5.6.1.08.00	MATERIAIS A CLASSIFICAR	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5.6.1.99.00	OUTROS - ALMOXARIFADO (P)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		4.305.938,97	15.522,59	0,00	4.321.461,56

Com estas informações é possível evidenciar o saldo existente em 31/12 e seu comportamento em termos de entradas e saídas realizadas até a presente data. Pode-se constatar que houve **um aumento** de material estocado em relação ao saldo inicial representado pela coluna Saldo em 31/12.

Receita Corrente Líquida

CONCLUSÃO

LEME, 29 de Fevereiro de 2024.

Valério Braido Neto
Controlador Geral