



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA APARECIDA

RELATÓRIO DE ACOMPANHAMENTO TRIMESTRAL

Órgão: Prefeitura Municipal de Nossa Senhora Aparecida

Período: 01 de Outubro a 31 de Dezembro de 2019

Gestora: VERONICA SANTOS SOUSA DA SILVA

Em cumprimento as determinações legais, e, em observância ao que dispõe a Resolução TC nº 206 de 1º de novembro de 2001, o Controle Interno deste Município, criada através da Lei nº 12 de 2001 de 11 de Dezembro de 2001, realizou análise da execução orçamentária, financeira e patrimonial do órgão supramencionado, correspondente ao 4º trimestre do corrente exercício, cujos resultados relatamos abaixo:

1 – PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO:

O Plano Plurianual do Município para o quadriênio 2018/2021 foi aprovado pela Lei Municipal nº 31 de 25 de outubro 2017.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2019 foi aprovada através da Lei Municipal nº 34 de 14 de maio de 2018, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 35 de 01 de novembro de 2018, estimou a receita e fixou a despesa em **R\$ 24.000.000,00(vinte e Quatromilhões)**, assim distribuídos:

Receitas Correntes	25.267.130,00
Receitas de Capital	1.439.270,00
Dedução do FUNDEB	(2.706.400,00)
TOTAL	24.000.000,00
Despesas Correntes	21.268.150,00
Despesas de Capital	2.617.250,00
Reserva de Contingência	114.600,00
TOTAL	24.000.000,00

2 – RECEITA E TESOURARIA:

2.1 – RECEITA ARRECADADA



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA APARECIDA

O quadro abaixo destaca os valores arrecadados, sendo que as transferências correntes foram as de maior destaque:

FONTES DE RECEITA	PREVISÃO ANUAL	ARRECADADA NO PERÍODO	ARRECADADA ATÉ O PERÍODO
RECEITAS CORRENTES	25.267.130,00	6.793.896,14	23.402.666,92
Receita Tributária	949.000,00	311.322,26	1.248.788,41
Receita de Contribuições	150.000,00	64.604,21	172.210,33
Receita Patrimonial	40.630,00	8.245,65	50.081,45
Receita de Serviços	0,00	0,00	0,00
Transferências Correntes	24.117.500,00	6.391.163,37	21.804.240,14
Outras Receitas Correntes	10.000,00	18.560,65	127.346,59
RECEITAS DE CAPITAL	1.439.270,00	122.324,56	122.324,56
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	1.439.270,00	122.324,56	122.324,56
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00
Dedução do FUNDEB	(2.706.400,00)	(-647.553,82)	(-2.445.685,00)
TOTAL	24.000.000,00	6.268.666,88	21.079.306,48

2.2- DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS

As disponibilidades financeiras da Administração Direta, registradas na contabilidade em 31/12/2019, importava em **R\$3.342.997,65**(três milhões, trezentos e quarenta e dois mil, novecentos e noventa e sete reais e sessenta e cinco centavos), assim distribuídas:

Descrição	PM	FMS	FMAS	Total
Caixa	0,00	0,00	0,00	0,00
Bancos	1.023.232,16	2.059.074,88	260.690,61	3.342.997,65
TOTAL	1.023.232,16	2.059.074,88	260.690,61	3.342.997,65

Os saldos das contas acima foram conferidos individualmente através dos registros analíticos existentes na contabilidade.

3 - DESPESA

3.1 - DESPESAS EMPENHADAS / LIQUIDADAS / PAGAS

Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Neste trimestre	121.130,24	5.600.257,56	5.858.924,08
Até o trimestre	21.411.152,64	20.466.591,07	20.009.876,18



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA APARECIDA

3.2- DOAÇÕES

No período em exame, considerando a despesa efetivamente liquidada, observa-se que o Município aplicou recursos da ordem de **R\$15.915,02(quinze mil, novecentos e quinze reais e dois centavos)** com doações a pessoas carentes, assim distribuídos:

Outros Auxílios Financeiros	8.532,00
Material de Distribuição Gratuita	7.383,02
TOTAL	15.915,02

3.3- DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e agentes políticos no valor de **R\$ 2.360,00(dois mil trezentos e sessenta reais)**. Estas diárias vêm sendo pagas com base nos valores fixados no Decreto N° 002 de 02/01/2009.

3.4- GASTOS COM COMBUSTÍVEL

No período em exame, foram gastos **R\$202.442,80(duzentos e dois mil, quatrocentos e quarenta e dois reais e oitenta centavos)** com combustível. A frota do Município é composta por **35** veículos, sendo **29** veículos próprios e **04** de veículos locados.

3.5- PATRIMÔNIO

O patrimônio do Município é controlado por sistema informatizado, estando todos os bens devidamente registrados. No período foram gastos com patrimônio os valores abaixo discriminados:

Item	Valor liquidado
Material de Consumo	336.129,89
Obras	0,00
Equipamentos e Material Permanente	7.409,00
Total	343.538,89

4 – LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL

4.1 – SUBSÍDIOS

Os subsídios mensais do Prefeito, Vice-Prefeito e Secretários para a atual legislatura foram fixados através da Lei n° 26/2016 de 27 de outubro de 2016, e estão assim discriminados:

Item	Valor Fixado
Prefeito	20.257,80
Vice-Prefeito	13.505,20
Secretários	5.064,45



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA APARECIDA

4.2 – DUODÉCIMO DO PODER LEGISLATIVO

O total do valor a ser repassado em 2019 para o Poder Legislativo, conforme determinado pelo art. 29-A da Constituição Federal é de **RS.960.511,01(novecentos sessenta mil, quinhentos e onzereais e um centavos)**. Até o período em análise já foi transferido o montante de **RS960.511,01 (novecentos sessenta mil, quinhentos e onze reais e um centavos)**, estando, portanto, dentro do limite definido pela Carta Magna.

4.3– GASTOS COM ENSINO

4.3.1 – APLICAÇÃO NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

GASTOS COM MANUT. E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	
Receita de impostos e transferências	14.145.831,69
Valor Aplicado na Manut. eDesenv. do Ensino	4.035.490,98
Percentual aplicado	28,53%
Superávit	499.033,06

4.3.3 – FUNDEB

GASTOS COM FUNDEB – 60%	
Receita do FUNDEB	5.333.899,58
60% da receita do FUNDEB	3.200.339,75
Valor aplicado na remuneração do magistério	4.366.790,20
Porcentual aplicado	81,87%
Superávit	1.166.450,45

4.4 – GASTOS COM A SAÚDE

GASTOS EM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE	
Receita de Impostos e Transferências	13.409.688,41
Valor Aplicado em Ações e Serviços de Saúde	2.102.607,10
Percentual aplicado	15,68%
Superávit	91.153,84



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA APARECIDA

4.5 – DESPESA TOTAL COM PESSOAL

A despesa total com pessoal do Poder Executivo até o período em análise, apurada de acordo com o disposto no art. 18, § 2º, da Lei Complementar Federal nº 101/00, corresponde a 57,50% (cinquenta e sete vírgula cinquenta por cento) da receita corrente líquida, conforme dados abaixo:

GASTOS COM PESSOAL POR PODER - últimos 12 meses	
Receita Corrente Líquida	20.535.096,79
Aplicação em Pessoal	11.589.466,10
Terceirização (substituição de mão de obras)	0,00
Despesa total com Pessoal	11.589.466,10
Percentual de comprometimento em relação à RCL	56,44%

De acordo com os valores apresentados acima, constatamos que a despesa com pessoal encontra-se acima do limite máximo estabelecido no art. 20, da Lei Complementar Federal nº 101/00, devendo portanto, a administração, adotar as medidas previstas nos arts. 22 e 23 da Lei Complementar Federal nº 101/00.

5 – CONCLUSÃO

Pela análise dos documentos postos à nossa disposição, referentes ao período de **Outubro a Dezembro de 2019**, concluímos que os procedimentos adotados pelo órgão, encontram-se de acordo com as normas vigentes.

ESTE É O RELATÓRIO

Prefeitura Municipal de Nossa Senhora Aparecida/SE, 29 de janeiro de 2020


JOSE GILVAN FREITAS
Secretário de Controle Interno