



**RELATÓRIO DE ACOMPANHAMENTO TRIMESTRAL
1º TRIMESTRE DE 2023**

Órgão: Prefeitura Municipal de Nossa Senhora Aparecida

Período: Janeiro a Março de 2023

Gestora: JEANE DE JESUS BARRETO

CNPJ:13.101.308/0001-75

Fundo Municipal de Saúde de Nossa Senhora Aparecida

Gestora: NAEDIA VITORIA SANTOS OLIVEIRA

CNPJ:11.497.605/0001-56

Fundo Municipal de Assistencial Social de Nossa Senhora Aparecida

Gestora: CRISTIANE DE JESUS ALVES

CNPJ: 14.797.461/0001-41

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, criado 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 **1º trimestre** do corrente exercício, cujos resultados relatados abaixo:

1 – PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIA:

O Plano Plurianual do Município para o quadriênio 2022/2025 foi aprovado pela Lei Municipal nº **065/2021** de 13 de dezembro de 2021.

A Lei de Diretriz Orçamentária do exercício de 2022 foi aprovada através da Lei Municipal nº **074/2022** de 04 de julho de 2022, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual do exercício 2022, aprovado pela **Lei Municipal nº. 078, de 16 de dezembro de 2022**, estimou a receita em **R\$ 40.000.000,00 (Quarenta milhões de reais)** e fixou a despesa em **R\$ 40.000.000,00 (Quarenta milhões de reais)**, conforme quadro demonstrativo abaixo:



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA APARECIDA
GABINETE DA PREFEITA



RECEITA/DESPESA	VALOR
RECEITAS CORRENTES	43.671.400,00
RECEITA DE CAPITAL	1.530.000,00
DEDUÇÃO DA RECEITA	-5.201.400,00
TOTAL	40.000.000,00
DESPESAS CORRENTES	34.592.950,00
DESPESAS DE CAPITAL	5.382.450,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	24.600,00
TOTAL DAS DESPESAS	40.000.000,00

2 -RECEITA E TESOURARIA

2.1 – RECEITA ARRECADADA

A receita arrecada até o período totalizou em R\$ **7.196.015,76** (sete milhões, cento e noventa e seis mil, quinze reais e setenta e seis centavos), sendo que das fontes de receitas destacaram-se as transferências correntes, conforme demonstrativo a seguir:

FONTES DE RECEITAS	PREVISÃO ANUAL	ARRECADADA NO PERÍODO	ARRECADADA ATÉ O PERÍODO
RECEITAS CORRENTES	43.671.400,00	8.299.386,59	8.299.386,59
Receita Tributária	1.042.000,00	474.972,12	474.972,12
Receita de Contribuições	100.000,00	98.845,88	98.845,88
Receita Patrimonial	130.000,00	66.284,42	66.284,42
Transferências Correntes	42.379.000,00	7.659.284,17	7.659.284,17
Outras Receitas Correntes	20.400,00	0,00	0,00
RECEITA DE CAPITAL	1.530.000,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	1.530.000,00	0,00	0,00
Dedução do FUNDEB	-5.201.400,00	-1.103.370,83	-1.103.370,83
TOTAL	40.000.000,00	7.196.015,76	7.196.015,76



2.2 – DISPONIBILIDADES FINANCEIRA

As disponibilidades financeiras da Administração Direta, registradas na contabilidade em 31/03/2023, importava em **R\$ 5.607.812,29 (cinco milhões, seiscientos e sete mil, oitocentos e doze reais e vinte e nove centavos)**, assim distribuídas:

DESCRIÇÃO	PM	FMS	FMAS
Caixa	0,00	0,00	0,00
Bancos	2.286.026,98	3.060.076,96	261.708,35
TOTAL	2.286.026,98	3.060.076,96	261.708,35

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

3 – DESPESA

3.1 – DESPESAS EMPENHADAS/LIQUIDADAS/PAGAS

A despesa empenhada até período atingiu o montante de **R\$ 27.090.098,51 (vinte e sete milhões, noventa mil, noventa e oito reais e cinquenta e um centavos)**. O total de despesas liquidadas até período importou em **R\$ 7.145.479,16 (sete milhões, cento e quarenta e cinco mil, quatrocentos e setenta e nove reais e dezesseis centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas até trimestre a importância de **R\$ 7.016.746,13 (sete milhões, dezesseis mil, setecentos e quarenta e seis reais e treze centavos)**. Segue resumo da execução da despesa orçamentária.

PERIODO	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA
ATÉ O TRIMESTRE ANTERIOR	27.090.098,51	7.145.479,16	7.016.746,13
NESTE TRIMESTRE	27.090.098,51	7.145.479,16	7.016.746,13
ACUMULADO	27.090.098,51	7.145.479,16	7.016.746,13



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA APARECIDA
GABINETE DA PREFEITA



3.2 – DOAÇÕES

Até período em exame, considerando a despesa efetivamente liquidada, observa-se que a prefeitura e seus respectivos fundos, aplicaram recursos da ordem de **R\$ 200.933,09 (duzentos mil, novecentos e trinta e três reais e nove centavos)** com doações a pessoas carentes, assim distribuídos até o 1º trimestre:

FONTE	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
Auxílios Financeiro(33904800).	11.560,89	11.560,89	11.560,89
Material de Distribuição Gratuita (33903200).	836.284,06	189.372,20	188.046,20
TOTAL R\$	847.844,95	200.933,09	199.607,09

3.3 – DIARIAS

Até período foram concedidas diárias a servidores e agentes políticos no valor de **R\$ 51.880,00 (cinquenta e um mil, oitocentos e oitenta reais)**. Os valores pagos estão em acordo com os valores fixados no **Decreto Municipal nº 02 de 29 de MARÇO de 2019**.

PERÍODO: JANEIRO A MARÇO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
PM, FMS E FMAS	24.760,00	18.560,00	18.320,00

3.4 – PATRIMÔNIO

O patrimônio do Município é controlado por sistema informatizado, estando todos os bens devidamente registrados. Até período foram gastos com patrimônio os valores abaixo discriminados:

ITEM	VALOR LIQUIDADO
Materiais de Consumo	801.754,03
Obras	117.569,49
Equipamentos e Material Permanente	811.152,42
TOTAL	1.730.475,94

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 Municipal nº 48/2020 de 12 de novembro de 2020, e estão assim discriminados:

ITEM	VALOR FIXADO
Prefeito	20.257,80
Vice-Prefeito	13.505,20
Secretários	5.064,45

4.2 – DUODÉCIMO DO PODER LEGISLATIVO

O total do valor a ser repassado em 2022 para Poder Legislativo, conforme determinado pelo art. 29-A da Constituição Federal é de **R\$ 1.554.839,13 (Um milhão, quinhentos e cinquenta e quatro mil oitocentos e trinta e nove reais e treze centavos)**. Até o período em análise já foi transferido o montante de **R\$ 388.709,79 (trezentos e oitenta e oito mil setecentos e nove reais e setenta e nove 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	5.972.828,67
Valor Aplicado na Manut. e Desenv. do Ensino	1.632.967,79
Porcentual aplicado	27,34
Superávit	141.704,60

4.3.2 – FUNDEB

DESPESAS COM O FUNDEB - 70%	
Receita do Fundeb + Rendimento de aplicação do Fundeb + VAAT	1.952.229,79
70% da receita do FUNDEB	1.366.560,85
Valor aplicado no FUNDEB com Profissionais da Educação	1.768.990,68



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA APARECIDA
GABINETE DA PREFEITA



Básica (Despesa Liquidada)	
Percentual aplicado conforme LRF	90,61%
Valor aplicado no FUNDEB com Profissionais da Educação Básica (Despesa Paga)	1.768.990,68
Percentual aplicado conforme Resolução TCE/SE 243	90,61%
Saldo disponível das contas do Fundeb:	494.586,25

4.4 – GASTOS COM A SAÚDE

GASTOS EM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE				
MESES	RECEITA	15% DA RECEITA	VALOR REPASSADO	VALOR REPASSADO A MAIOR/MENOR
JAN	2.016.594,35	302.489,15	257.000,00	-45.489,15
FEV	2.282.155,65	342.323,35	311.000,00	-31.323,35
MAR	1.674.078,67	251.111,80	375.000,00	123.888,20
ABR	0,00	0,00	0,00	0,00
MAI	0,00	0,00	0,00	0,00
JUN	0,00	0,00	0,00	0,00
JUL	0,00	0,00	0,00	0,00
AGO	0,00	0,00	0,00	0,00
SET	0,00	0,00	0,00	0,00
OUT	0,00	0,00	0,00	0,00
NOV	0,00	0,00	0,00	0,00
DEZ	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	5.972.828,67	895.924,30	943.000,00	47.075,70

GASTOS EM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE			
DESCRIÇÃO	%	TOTAL ARRECADADO	MINIMO A SER REPASSADO E APLICADO
RECEITA DE IMPOSTOS	15%	446.254,61	66.938,19
IPTU	15%	18.854,88	2.828,23
ITBI	15%	14.843,72	2.226,56
IRRF	15%	330.366,61	49.554,99
ISS	15%	82.189,40	12.328,41
RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	15%	5.526.574,06	828.986,11
FPM	15%	3.888.132,36	583.219,85
FPM 1%	15%	0,00	0,00



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA APARECIDA
GABINETE DA PREFEITA



ITR	15%	140,37	21,06
ICMS	15%	1.443.472,87	216.520,93
IPVA	15%	194.109,74	29.116,46
IPI EXPORTACAO	15%	718,72	107,81
TOTAL		5.972.828,67	895.924,30
Valor Repassado até o período			943.000,00
SUPERÁVIT			47.075,70
Valor Total Aplicado em Ações e Serviços de Saúde (Despesa Liquidada)			961.135,74
PERCENTUAL APLICADO			16,09%
Valor Total Aplicado em Ações e Serviços de Saúde (Despesa Paga)			944.560,16
PERCENTUAL APLICADO			15,81%
Saldo disponível das contas bancárias da saúde recurso próprio:			2.680,91
Valor de restos a pagar pagos com contas da saúde recurso próprio:			7.780,00

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 (Lei de Responsabilidade Fiscal), corresponde a 48,26% da receita corrente líquida, encontra-se no limite imposto pela referida legislação, foi dado ciência ao Prefeito Municipal, bem como ao Secretário de Administração e Finanças, conforme ofício anexo e os dados abaixo demonstrados:

CÁLCULO COM PESSOAL CONFORME RESOLUÇÃO 320 - ÚLTIMOS 12 MESES	
RECEITA CORRENTE LIQUIDA	33.255.891,91
DESPESA COM PESSOAL	16.050.405,55
PERCENTUAL APLICADO	48,26%

CÁLCULO DE PESSOAL CONFORME LRF - ÚLTIMOS 12 MESES	
RECEITA CORRENTE LIQUIDA	33.255.891,91
DESPESA COM PESSOAL	16.050.405,55
PERCENTUAL APLICADO	48,26%

VALOR DA FOLHA ACIMA/ABAIXO DO PERMITIDO CONFORME LRF - ÚLTIMOS



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA APARECIDA
GABINETE DA PREFEITA



12 MESES	
PERCENTUAL MÁXIMO PERMITIDO	54,00%
PERCENTUAL APLICADO	ABAIXO -5,74%
VALORES EM REAIS	-1.907.776,08

5 – ALMOXARIFADO

O Almojarifado encontra-se completamente informatizado, funcionado nos moldes recomendados pelo TCE/SE na Resolução nº. 160/92.

6 – CONCLUSÃO

Ressaltamos que a Educação está atendendo os limites de aplicação de recurso, conforme estabelece a Resolução nº 243 de 13 de setembro de 2007, na manutenção e desenvolvimento do ensino (MDE) a aplicação está acima do limite mínimo constitucional que é de 25% , no fundo de desenvolvimento da educação básica (FUNDEB) está acima do limite mínimo constitucional que é de 70%. Aplicação nos serviços públicos de saúde está acima do limite mínimo constitucional que é de 15%. A gestão está de parabéns e deverá continuar aplicando despesas da forma que vem sendo feita, finalizando o exercício dentro dos percentuais exigidos.

Pela análise aos diversos aspectos que envolvem a Administração do Município, observando os sistemas orçamentários, contábil, patrimonial e financeiro, conclui pela boa atuação da gestão no período analisado.

ESTE É O RELATÓRIO.

Nossa Senhora Aparecida/SE, 26 de abril de 2023.


GILSON LIMA ALVES
Secretário Municipal de Controle Interno