



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 2018

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 **31/2017** de 25 de outubro 2017.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2018 foi aprovada através da Lei Municipal nº **28/2017** de 5 de maio de 2017, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº **30/2017** de 25 de outubro de 2017, estimou a receita e fixou a despesa em **R\$ 23.000.000,00(vinte e três milhões)**, assim distribuídos:

Receitas Correntes	24.186.000, 00
Receitas de Capital	1.438.200, 00
Dedução do FUNDEB	(2.624.200,00)
TOTAL	23.000.000,00
Despesas Correntes	19.973.263,00
Despesas de Capital	2.912.050,00
Reserva de Contingência	114.687,00
TOTAL	23.000.000,00

2 – RECEITA E TESOUREARIA:

2.1 – RECEITA ARRECADADA

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



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA APARECIDA

FONTES DE RECEITA	PREVISÃO ANUAL	ARRECADADA NO PERÍODO	ARRECADADA ATÉ O PERÍODO
RECEITAS CORRENTES	24.186.000,00	6.179.350,47	23.930.264,04
Receita Tributária	830.000,00	230.340,36	799.669,65
Receita de Contribuições	140.000,00	22.593,03	128.956,02
Receita Patrimonial	155.000,00	15.785,94	67.126,85
Receita de Serviços	10.000,00	0,00	0,00
Transferências Correntes	23.006.000,00	5.907.180,44	22.727.980,18
Outras Receitas Correntes	45.000,00	3.405,73	206.531,34
RECEITAS DE CAPITAL	1.438.200,00	246.937,43	717.527,71
Alienação de Bens	10.000,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	1.400.000,00	246.937,43	717.527,71
Outras Receitas de Capital	28.200,00	0,00	0,00
Dedução do FUNDEB	(2.624.200,00)	(635.413,64)	(2.443.426,17)
TOTAL	23.000.000,00	5.790.874,26	22.204.365,58

2.2- DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS

As disponibilidades financeiras da Administração Direta, registradas na contabilidade em 31/03/2018, importava em **R\$3.694.009,99**(três milhões, seiscentos e noventa e quatro mil, nove reais e noventa e nove centavos), assim distribuídas:

Descrição	PM	FMS	FMAS	Total
Caixa	0,00	0,00	0,00	0,00
Bancos	1.053.244,81	2.732.108,32	98.463,32	3.883.816,45
TOTAL	1.053.244,81	2.732.108,32	98.463,32	3.883.816,45

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	486.686,41	5.517.936,81	5.521.036,68
Até o trimestre	19.767.650,23	19.058.211,89	18.877.908,86



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\$ 52.221,58 (cinquenta e dois mil, duzentos e vinte e um reais e cinquenta e oito centavos)** com doações a pessoas carentes, assim distribuídos:

Outros Auxílios Financeiros	4.671,20
Material de Distribuição Gratuita	47.550,38
TOTAL	52.221,58

3.3- DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e agentes políticos no valor de **R\$ 1.120,00 (um mil, cento e vinte 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\$ 211.450,40 (duzentos e onze mil, quatro centos e cinquenta reais e quarenta centavos)** com combustível. A frota do Município é composta por 33 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	460.895,09
Obras	11.812,71
Equipamentos e Material Permanente	12.102,00
Total	484.809,80

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 2018 para o Poder Legislativo, conforme determinado pelo art. 29-A da Constituição Federal é de **R\$938.662,78**(novecentos e trinta e oito mil seiscientos e sessenta e dois reais e setenta e oito centavos). Até o período em análise já foi transferido o montante de **R\$938.662,78** (novecentos e trinta e oito mil seiscientos e sessenta e dois reais e setenta e oito 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	13.671.344,77
Valor Aplicado na Manut. e Desenv. do Ensino	4.099.852,34
Percentual aplicado	29,99%
Superávit	682.016,15

4.3.3 – FUNDEB

GASTOS COM FUNDEB – 60%	
Receita do FUNDEB	5.299.313,02
60% da receita do FUNDEB	3.179.587,81
Valor aplicado na remuneração do magistério	4.468.763,51
Porcentual aplicado	84,33
Superávit	1.289.175,70

4.4 – GASTOS COM A SAÚDE

GASTOS EM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE	
Receita de Impostos e Transferências	13.671.344,77
Valor Aplicado em Ações e Serviços de Saúde	2.348.756,05
Percentual aplicado	17,18%
Déficit	298.054,33



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	21.486.837,87
Aplicação em Pessoal	12.219.192,51
Terceirização (substituição de mão de obras)	0,00
Despesa total com Pessoal	12.219.192,51
Percentual de comprometimento em relação à RCL	56,87%

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 2018**, 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 2019.


JOSE GILVAN FREITAS
Secretário de Controle Interno