

**RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO DA PRESTAÇÃO DE
CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2018**

PREFEITURA MUNICIPAL

**ITAMARATI DE MINAS
MARÇO/2019**

Prefeito Municipal

Hamilton de Moura Filho

CPF: 530.387.626-87

Integrantes do Controle Interno

NOME: Maycom Sérgio de Souza

CPF 072.421.626-06

Índice

1. Apresentação

2. Introdução

3. Avaliação do cumprimento das metas previstas no Plano Plurianual e na Lei Orçamentária

4. Avaliação dos resultados quanto à eficiência e eficácia da gestão orçamentária

5. Avaliação dos resultados quanto à eficiência e eficácia da gestão financeira

6. Avaliação dos resultados quanto à eficiência e eficácia da gestão patrimonial

7. Análise do cumprimento dos limites e condições para realização de operações de crédito

8. Análise da observância dos limites para inscrição de despesas em restos a pagar

9. Análise da observância dos limites e condições para a realização da despesa total com pessoal.

10. Avaliação da aplicação dos recursos na manutenção e desenvolvimento do ensino, nos termos dos dispositivos constitucionais e da lei orgânica do município.

11. Avaliação da aplicação dos recursos nas ações e serviços públicos de saúde, nos termos dos dispositivos constitucionais e da lei orgânica do município

12. Informações quanto à destinação dos recursos obtidos com a alienação de ativos

13. Análise da observância do disposto no art. 29-A da Constituição Federal, referente ao repasse mensal de recursos ao Poder Legislativo.

14. Aplicação de Recursos Públicos por Entidades de Direito Privado.

15. Medidas Adotadas para Proteger o Patrimônio Público, em Especial o Ativo Imobilizado.

16. Termos de Parceria Firmados e Participação do Município em consórcio Público, as Respectivas Leis e o Impacto Financeiro no Orçamento.

17. Cumprimento, da parte dos representantes dos órgãos ou entidades do município, dos prazos de encaminhamento de informações, por meio do Sistema Informatizado de Contas dos Municípios (SICOM), nos termos do parágrafo único do art. 4º e do caput do art. 5º, ambos da Instrução Normativa nº 10, de 14 de dezembro de 2011, do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais;

18. Conclusão

1. Apresentação

Em atendimento ao disposto na Instrução Normativa do TCE/MG, apresentamos o Relatório de Controle Interno da Prestação de Contas do EXERCÍCIO DE 2018.

.

2. Introdução

O encerramento das contas do exercício financeiro de 2018 deixou evidenciada mais uma vez a evolução das práticas adotadas na administração pública com relação ao planejamento e acompanhamento da execução orçamentária.

A metodologia criada pela Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF para garantir o equilíbrio, a transparência e o controle das contas públicas está ainda se consolidando no último ano de mandato à medida do uso, demonstrando que a condução dos negócios públicos está pautada na gestão fiscal responsável.

Nestes aspectos, procuramos durante o ano de 2018, otimizar a prestação de serviços internos e externos, sendo incisivos e exigentes quanto à necessidade de planejar a programação financeira e a realização dos desembolsos, preservando a legalidade e desta forma também garantindo a legitimidade dos processos.

A postura do Sistema de Controle Interno neste processo foi a de atuar de forma integrada, visando o cumprimento dos programas e metas do governo, atendendo desta forma toda a legislação que rege a matéria, acompanhando de forma prévia, concomitante e subsequente todas as ações desenvolvidas, visando à proteção dos ativos, a obtenção de informações adequadas, a promoção da eficiência operacional, a estimulação da obediência e do respeito às políticas da administração, zelando também pela gestão otimizada dos processos desta administração.

3. Avaliação do cumprimento das metas previstas no Plano Plurianual e na Lei Orçamentária

O Plano Plurianual – PPA foi utilizado como um instrumento de planejamento estratégico das ações deste governo, orientando inclusive a elaboração da Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO e da Lei Orçamentária Anual – LOA.

Procuramos organizar todas as ações a serem desenvolvidas no Município em programas, compatibilizando-os aos recursos disponíveis, decorrentes do planejamento da receita e da despesa e da entrada e saída efetiva de recursos financeiros, destinados, inclusive, a financiar despesas de custeio.

Na avaliação do cumprimento das metas correlacionamos a eficácia, a eficiência e a efetividade, de forma que nosso objetivo foi o de constatar se:

- a meta atingida foi a meta proposta?
- não poderia gastar menos ao se realizar a ação?
- a ação alcançou, de fato, os anseios da população?

A LDO estabeleceu-se como o elo entre o PPA e a LOA do nosso Município. Ao elaborar a LDO selecionamos dentre os programas/ações estabelecidos no PPA, aqueles que considerávamos prioritários na execução da LOA.

Desta forma a LDO foi o instrumento de planejamento que estabeleceu as metas e prioridades da administração pública, incluindo as despesas de capital para o exercício financeiro subsequente, e que orientou a elaboração da LOA.

3.1. Ações e metas estabelecidas no PPA e na LOA

Apresentamos, a seguir, a avaliação do PPA e da LOA para despesas de capital e as delas decorrentes:

Programa: 0000 ENCARGOS ESPECIAIS

Acao : 0.003 Pagamento de Inativos e Pensionistas					Valor Previsto (PPA):		114.160,00
-----					-----		-----
Classificacao		Conta			Ficha	Valor Orcado	Valor Executado
-----					-----		-----
0203	2884600000.003	319001	Aposentadorias, Reserva Remunerada e Reform		0040	101.220,00	94.624,48
0203	2884600000.003	319003	Pensoes do RPPS e do Militar		0041	12.940,00	12.702,30
-----					-----		-----
Total do Orcamento - Acao 0.003 Pagamento de Inativos e Pensionistas					:	114.160,00	107.326,78
					-----		-----

Programa: 0000 ENCARGOS ESPECIAIS

Acao : 0.004 Precatorios e Sentencas Judiciais	Valor Previsto (PPA):	13.000,00
--	-----------------------	-----------

Classificacao	Conta	Ficha	Valor Orcado	Valor Executado
020102 2884600000.004	319091 Sentencas Judiciais	0014	10.000,00	0,00
020102 2884600000.004	339091 Sentencas Judiciais	0015	3.000,00	3.276,27

Total do Orcamento - Acao 0.004 Precatorios e Sentencas Judiciais	:	13.000,00	3.276,27
---	---	-----------	----------

Programa: 0000 ENCARGOS ESPECIAIS

Acao : 0.005 Amortizacoes de Parcelamentos	Valor Previsto (PPA):	309.100,00
--	-----------------------	------------

Classificacao	Conta	Ficha	Valor Orcado	Valor Executado
0203 2884600000.005	329021 Juros sobre a Divida por Contrato	0042	44.100,00	27.293,60
0203 2884600000.005	469071 Principal da Divida Contratual Resgatado	0043	265.000,00	203.362,07

Total do Orcamento - Acao 0.005 Amortizacoes de Parcelamentos	:	309.100,00	230.655,67
---	---	------------	------------

Programa: 0001 GESTAO ADMINISTRATIVA

Acao : 1.017 Aquisicao de Veiculos/Maquinarios p/ Sec. Obras	Valor Previsto (PPA):	100.000,00
--	-----------------------	------------

Classificacao	Conta	Ficha	Valor Orcado	Valor Executado
020401 0412200011.017	449052 Equipamentos e Material Permanente	0044	100.000,00	239.990,00

Total do Orcamento - Acao 1.017 Aquisicao de Veiculos/Maquinarios p/ Sec. Obras	:	100.000,00	239.990,00
---	---	------------	------------

Programa: 0001 GESTAO ADMINISTRATIVA

Acao : 2.001 Manutencao das Atividades do Gabinete	Valor Previsto (PPA):	253.640,20
--	-----------------------	------------

Classificacao	Conta	Ficha	Valor Orcado	Valor Executado
020101 0412200012.001	319011 Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civ	0001	220.220,20	191.874,12
020101 0412200012.001	339014 Diarias - Pessoal Civil	0002	17.420,00	10.030,00
020101 0412200012.001	339030 Material de Consumo	0003	3.000,00	0,00
020101 0412200012.001	339033 Passagens e Despesas com Locomocao	0004	3.000,00	0,00
020101 0412200012.001	339036 Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Fisic	0005	2.000,00	0,00
020101 0412200012.001	339039 Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Jurid	0006	3.000,00	1.898,10
020101 0412200012.001	449052 Equipamentos e Material Permanente	0007	5.000,00	0,00

Total do Orcamento - Acao 2.001 Manutencao das Atividades do Gabinete	:	253.640,20	203.802,22
---	---	------------	------------

Programa: 0001 GESTAO ADMINISTRATIVA

Acao : 2.002 Manutencao das Atividades Procuradoria Valor Previsto (PPA): 136.030,00

Classificacao	Conta	Ficha	Valor Orcado	Valor Executado
020102	0412200012.002 319011	0008	6.870,00	0,00
020102	0412200012.002 339014	0009	1.000,00	0,00
020102	0412200012.002 339030	0010	2.000,00	0,00
020102	0412200012.002 339035	0011	72.000,00	67.616,45
020102	0412200012.002 339036	0012	46.350,00	0,00
020102	0412200012.002 339039	0013	7.810,00	0,00

Total do Orcamento - Acao 2.002 Manutencao das Atividades Procuradoria : 136.030,00 67.616,45

Programa: 0001 GESTAO ADMINISTRATIVA

Acao : 2.003 Manutencao das Atividades Sec. Administracao Valor Previsto (PPA): 1.695.968,00

Classificacao	Conta	Ficha	Valor Orcado	Valor Executado
0202	0412200012.003 319004	0016	92.590,00	134.280,50
0202	0412200012.003 319011	0017	569.928,00	536.476,39
0202	0412200012.003 319013	0018	174.950,00	156.102,15
0202	0412200012.003 319094	0019	73.930,00	186.912,46
0202	0412200012.003 335041	0020	120.000,00	28.188,22
0202	0412200012.003 339014	0021	21.430,00	7.502,00
0202	0412200012.003 339030	0022	71.500,00	41.455,57
0202	0412200012.003 339035	0023	95.790,00	90.000,00
0202	0412200012.003 339036	0024	17.450,00	41.670,14
0202	0412200012.003 339039	0025	304.130,00	257.711,01
0202	0412200012.003 339046	0353	0,00	5.341,05
0202	0412200012.003 339047	0026	147.120,00	137.825,73
0202	0412200012.003 339092	0027	1.000,00	0,00
0202	0412200012.003 339093	0028	1.000,00	208,50
0202	0412200012.003 449052	0029	5.150,00	356,70

Total do Orcamento - Acao 2.003 Manutencao das Atividades Sec. Administracao : 1.695.968,00 1.624.030,42

Programa: 0001 GESTAO ADMINISTRATIVA

Acao : 2.004 Manutencao das Atividades Sec. Fazenda Valor Previsto (PPA): 118.300,00

Classificacao	Conta	Ficha	Valor Orcado	Valor Executado
0203	0412300012.004 319011	0033	86.900,00	79.657,15
0203	0412300012.004 319013	0034	19.400,00	17.989,95
0203	0412300012.004 339014	0035	1.000,00	0,00

0203	0412300012.004	339030	Material de Consumo	0036	2.000,00	0,00
0203	0412300012.004	339036	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Fisic	0037	2.000,00	0,00
0203	0412300012.004	339039	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Jurid	0038	2.000,00	0,00
0203	0412300012.004	449052	Equipamentos e Material Permanente	0039	5.000,00	0,00

Total do Orcamento - Acao 2.004 Manutencao das Atividades Sec. Fazenda	:	118.300,00	97.647,10
--	---	------------	-----------

Programa: 0001 GESTAO ADMINISTRATIVA

Acao : 2.005 Manutencao Sec. Obras e Urbanismo				Valor Previsto (PPA):	1.649.198,24
Classificacao	Conta	Ficha	Valor Orcado	Valor Executado	
020402	0412200012.005	319004	Contratacao por Tempo Determinado	0056	113.330,00
020402	0412200012.005	319011	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civ	0057	761.070,00
020402	0412200012.005	319013	Obrigacoes Patronais	0058	142.230,00
020402	0412200012.005	339014	Diarias - Pessoal Civil	0059	1.970,00
020402	0412200012.005	339030	Material de Consumo	0060	960,00
020402	0412200012.005	339030	Material de Consumo	0061	178.454,24
020402	0412200012.005	339036	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Fisic	0062	920,00
020402	0412200012.005	339039	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Jurid	0063	16.714,00
020402	0412200012.005	339039	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Jurid	0064	150.000,00
020402	0412200012.005	339039	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Jurid	0065	2.000,00
020402	0412200012.005	339039	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Jurid	0066	275.400,00
020402	0412200012.005	339046	Auxilio Alimentacao	0338	0,00
020402	0412200012.005	339093	Indenizacoes e Restituicoes	0067	1.000,00
020402	0412200012.005	449052	Equipamentos e Material Permanente	0068	5.150,00

Total do Orcamento - Acao 2.005 Manutencao Sec. Obras e Urbanismo	:	1.649.198,24	1.897.466,45
---	---	--------------	--------------

Programa: 0001 GESTAO ADMINISTRATIVA

Acao : 2.006 Manutencao Ativ. Sec. Agr.Ind.Com.Desenvolvimento				Valor Previsto (PPA):	236.290,00
Classificacao	Conta	Ficha	Valor Orcado	Valor Executado	
020602	0412200012.006	319004	Contratacao por Tempo Determinado	0198	5.000,00
020602	0412200012.006	319011	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civ	0199	112.120,00
020602	0412200012.006	319013	Obrigacoes Patronais	0200	25.030,00
020602	0412200012.006	333041	Contribuicoes	0201	60.000,00
020602	0412200012.006	339014	Diarias - Pessoal Civil	0202	1.000,00
020602	0412200012.006	339030	Material de Consumo	0203	5.540,00
020602	0412200012.006	339031	Premiacoes Cult. Art.Cient.Desport. Outras	0204	3.000,00
020602	0412200012.006	339032	Material, Bem ou Servico de Distrib. Gratui	0205	3.000,00
020602	0412200012.006	339036	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Fisic	0206	6.960,00
020602	0412200012.006	339039	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Jurid	0207	9.490,00
020602	0412200012.006	339046	Auxilio Alimentacao	0347	0,00

020602	0412200012.006	449052	Equipamentos e Material Permanente	0208	5.150,00	112.900,00
--------	----------------	--------	------------------------------------	------	----------	------------

Total do Orcamento - Acao 2.006 Manutencao Ativ. Sec. Agr.Ind.Com.Desenvolvimento:					236.290,00	456.856,69
--	--	--	--	--	------------	------------

Programa: 0001 GESTAO ADMINISTRATIVA

Acao : 2.007 Manutencao do Parque de Exposicoes					Valor Previsto (PPA):	4.330,00
---	--	--	--	--	-----------------------	----------

Classificacao	Conta	Ficha	Valor Orcado	Valor Executado		
020602	2012200012.007	339030	Material de Consumo	0209	1.330,00	1.616,81
020602	2012200012.007	339039	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Jurid	0210	3.000,00	19.066,35

Total do Orcamento - Acao 2.007 Manutencao do Parque de Exposicoes					:	4.330,00	20.683,16
--	--	--	--	--	---	----------	-----------

Programa: 0001 GESTAO ADMINISTRATIVA

Acao : 2.008 Manutencao das Atividades Sec. Educacao					Valor Previsto (PPA):	352.040,00
--	--	--	--	--	-----------------------	------------

Classificacao	Conta	Ficha	Valor Orcado	Valor Executado		
020502	1212200012.008	319004	Contratacao por Tempo Determinado	0091	5.000,00	0,00
020502	1212200012.008	319011	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civ	0092	44.420,00	16.176,20
020502	1212200012.008	319013	Obrigacoes Patronais	0093	9.920,00	3.715,55
020502	1212200012.008	339014	Diarias - Pessoal Civil	0094	4.390,00	4.250,00
020502	1212200012.008	339030	Material de Consumo	0095	175.440,00	16.489,07
020502	1212200012.008	339036	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Fisic	0096	12.770,00	14.310,00
020502	1212200012.008	339039	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Jurid	0097	78.100,00	71.283,36
020502	1212200012.008	339046	Auxilio Alimentacao	0340	0,00	7.207,20
020502	1212200012.008	339093	Indenizacoes e Restituicoes	0098	1.000,00	0,00
020502	1212200012.008	339093	Indenizacoes e Restituicoes	0099	1.000,00	0,00
020502	1212200012.008	449052	Equipamentos e Material Permanente	0100	20.000,00	0,00

Total do Orcamento - Acao 2.008 Manutencao das Atividades Sec. Educacao					:	352.040,00	133.431,38
---	--	--	--	--	---	------------	------------

Programa: 0001 GESTAO ADMINISTRATIVA

Acao : 2.009 Manautencao das Atividades Serv. cultura					Valor Previsto (PPA):	46.230,00
---	--	--	--	--	-----------------------	-----------

Classificacao	Conta	Ficha	Valor Orcado	Valor Executado		
020501	1312200012.009	319004	Contratacao por Tempo Determinado	0070	10.000,00	0,00
020501	1312200012.009	319011	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civ	0071	5.000,00	0,00
020501	1312200012.009	319013	Obrigacoes Patronais	0072	1.000,00	0,00
020501	1312200012.009	335041	Contribuicoes	0073	1.000,00	954,00
020501	1312200012.009	335043	Subvencoes Sociais	0074	20.000,00	20.080,00
020501	1312200012.009	339014	Diarias - Pessoal Civil	0075	2.230,00	0,00

020501	1312200012.009	339030	Material de Consumo	0076	1.000,00	0,00
020501	1312200012.009	339036	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Fisic	0077	2.000,00	0,00
020501	1312200012.009	339039	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Jurid	0078	1.000,00	28.957,95
020501	1312200012.009	339046	Auxilio Alimentacao	0339	0,00	0,00
020501	1312200012.009	449052	Equipamentos e Material Permanente	0079	3.000,00	0,00

Total do Orcamento - Acao 2.009 Manautencao das Atividades Serv. cultura	:	46.230,00	49.991,95
--	---	-----------	-----------

Programa: 0001 GESTAO ADMINISTRATIVA

Acao : 2.010 Manutencao Atividades Sec. Assist. Social					Valor Previsto (PPA):		451.970,00	
Classificacao		Conta			Ficha	Valor Orcado	Valor Executado	
020802	0812200012.010	319004	Contratacao por Tempo Determinado			0325	80.280,00	68.458,90
020802	0812200012.010	319011	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civ			0326	204.510,00	160.561,62
020802	0812200012.010	319013	Obrigacoes Patronais			0327	45.400,00	36.311,54
020802	0812200012.010	319016	Outras Despesas Variaveis - Pessoal Civil			0328	1.820,00	101,47
020802	0812200012.010	335043	Subvencoes Sociais			0329	10.000,00	171.972,00
020802	0812200012.010	339014	Diarias - Pessoal Civil			0330	1.000,00	50,00
020802	0812200012.010	339014	Diarias - Pessoal Civil			0331	1.000,00	160,00
020802	0812200012.010	339014	Diarias - Pessoal Civil			0332	1.010,00	487,95
020802	0812200012.010	339030	Material de Consumo			0333	8.400,00	17.283,65
020802	0812200012.010	339036	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Fisic			0334	92.860,00	81.080,00
020802	0812200012.010	339039	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Jurid			0335	2.600,00	12.841,14
020802	0812200012.010	339046	Auxilio Alimentacao			0352	0,00	3.796,65
020802	0812200012.010	449052	Equipamentos e Material Permanente			0336	3.090,00	0,00

Total do Orcamento - Acao 2.010 Manutencao Atividades Sec. Assist. Social	:	451.970,00	553.104,92
---	---	------------	------------

Programa: 0001 GESTAO ADMINISTRATIVA

Acao : 2.011 Manutencao das Atividades Sec. Saude					Valor Previsto (PPA):	1.323.060,00
Classificacao		Conta		Ficha	Valor Orcado	Valor Executado
020702	1012200012.011	319004	Contratacao por Tempo Determinado	0250	225.200,00	214.826,10
020702	1012200012.011	319011	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civ	0251	600.000,00	952.490,41
020702	1012200012.011	319013	Obrigacoes Patronais	0252	132.100,00	225.869,06
020702	1012200012.011	319016	Outras Despesas Variaveis - Pessoal Civil	0253	43.780,00	31.326,00
020702	1012200012.011	339014	Diarias - Pessoal Civil	0254	1.000,00	100,00
020702	1012200012.011	339014	Diarias - Pessoal Civil	0255	11.700,00	4.945,00
020702	1012200012.011	339030	Material de Consumo	0256	190.760,00	30.156,12
020702	1012200012.011	339033	Passagens e Despesas com Locomocao	0257	2.000,00	0,00
020702	1012200012.011	339036	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Fisic	0258	61.710,00	47.495,50
020702	1012200012.011	339039	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Jurid	0259	50.000,00	70.190,17
020702	1012200012.011	339093	Indenizacoes e Restituicoes	0260	4.810,00	27.200,00

Total do Orcamento - Acao 2.011 Manutencao das Atividades Sec. Saude				:	1.323.060,00	1.604.598,36

Programa: 0001 GESTAO ADMINISTRATIVA						
Acao : 2.064 Convenio Policia Militar					Valor Previsto (PPA):	4.120,00

Classificacao		Conta		Ficha	Valor Orcado	Valor Executado

0202	0618100012.064	339030	Material de Consumo	0030	1.530,00	13.186,91
0202	0618100012.064	339039	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Jurid	0031	2.590,00	4.200,28

Total do Orcamento - Acao 2.064 Convenio Policia Militar				:	4.120,00	17.387,19

Programa: 0003 EDUCACAO, CULTURA E CIDADANIA						
Acao : 1.001 Construcao Centro Cultural					Valor Previsto (PPA):	34.020,00

Classificacao		Conta		Ficha	Valor Orcado	Valor Executado

020401	1339200031.001	449051	Obras e Instalacoes	0050	34.020,00	0,00

Total do Orcamento - Acao 1.001 Construcao Centro Cultural				:	34.020,00	0,00

Programa: 0003 EDUCACAO, CULTURA E CIDADANIA						
Acao : 2.013 Desenvolvimento Projetos Culturais na Escola					Valor Previsto (PPA):	10.000,00

Classificacao		Conta		Ficha	Valor Orcado	Valor Executado

020501	1339200032.013	339030	Material de Consumo	0080	2.000,00	0,00
020501	1339200032.013	339032	Material, Bem ou Servico de Distrib. Gratui	0081	5.000,00	0,00
020501	1339200032.013	339036	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Fisic	0082	1.000,00	0,00
020501	1339200032.013	339039	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Jurid	0083	2.000,00	0,00

Total do Orcamento - Acao 2.013 Desenvolvimento Projetos Culturais na Escola				:	10.000,00	0,00

Programa: 0003 EDUCACAO, CULTURA E CIDADANIA						
Acao : 2.014 Revitalizacao da Biblioteca Municipal					Valor Previsto (PPA):	10.000,00

Classificacao		Conta		Ficha	Valor Orcado	Valor Executado

020501	1339200032.014	339030	Material de Consumo	0084	3.000,00	0,00
020501	1339200032.014	339039	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Jurid	0085	3.000,00	0,00
020501	1339200032.014	449052	Equipamentos e Material Permanente	0086	4.000,00	0,00

Total do Orcamento - Acao 2.014 Revitalizacao da Biblioteca Municipal	:	10.000,00	0,00
---	---	-----------	------

Programa: 0003 EDUCACAO, CULTURA E CIDADANIA

Acao : 2.017 Promocoos e Festividades Culturais	Valor Previsto (PPA):	308.590,00
---	-----------------------	------------

Classificacao	Conta	Ficha	Valor Orcado	Valor Executado		
020501	1339200032.017	335043	Subvencoes Sociais	0087	20.000,00	0,00
020501	1339200032.017	339030	Material de Consumo	0088	1.000,00	3.576,30
020501	1339200032.017	339036	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Fisic	0089	2.000,00	0,00
020501	1339200032.017	339039	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Jurid	0090	285.590,00	148.600,00

Total do Orcamento - Acao 2.017 Promocoos e Festividades Culturais	:	308.590,00	152.176,30
--	---	------------	------------

Programa: 0004 ESPORTE E LAZER PARA TODOS

Acao : 1.025 Construcão/Reforma Estádios/Quadras e Ciclovias	Valor Previsto (PPA):	30.000,00
--	-----------------------	-----------

Classificacao	Conta	Ficha	Valor Orcado	Valor Executado		
020401	2781300041.025	449051	Obras e Instalacoes	0055	30.000,00	0,00

Total do Orcamento - Acao 1.025 Construcão/Reforma Estádios/Quadras e Ciclovias	:	30.000,00	0,00
---	---	-----------	------

Programa: 0004 ESPORTE E LAZER PARA TODOS

Acao : 2.020 Desenvolvimento das Praticas Esportivas	Valor Previsto (PPA):	23.830,00
--	-----------------------	-----------

Classificacao	Conta	Ficha	Valor Orcado	Valor Executado		
020601	2781200042.020	335041	Contribuicoes	0185	5.000,00	7.632,00
020601	2781200042.020	339014	Diarias - Pessoal Civil	0186	3.020,00	620,00
020601	2781200042.020	339030	Material de Consumo	0187	6.890,00	7.943,21
020601	2781200042.020	339031	Premiacoes Cult. Art.Cient.Desport. Outras	0188	2.000,00	0,00
020601	2781200042.020	339033	Passagens e Despesas com Locomocao	0189	1.000,00	0,00
020601	2781200042.020	339036	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Fisic	0190	2.520,00	0,00
020601	2781200042.020	339039	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Jurid	0191	3.400,00	12.972,44
020601	2781200042.020	339046	Auxilio Alimentacao	0346	0,00	0,00

Total do Orcamento - Acao 2.020 Desenvolvimento das Praticas Esportivas	:	23.830,00	29.167,65
---	---	-----------	-----------

Programa: 0005 VALORIZACAO DO COMERCIO LOCAL

Acao : 2.023 Balcao de Emprego	Valor Previsto (PPA):	57.350,00
--------------------------------	-----------------------	-----------

Classificacao	Conta	Ficha	Valor Orcado	Valor Executado
---------------	-------	-------	--------------	-----------------

020802	0433400052.023	339036	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Fisic	0323	23.240,00	0,00
020802	0433400052.023	339039	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Jurid	0324	34.110,00	3.386,72
Total do Orcamento - Acao 2.023 Balcao de Emprego					:	57.350,00 3.386,72

Programa: 0005 VALORIZACAO DO COMERCIO LOCAL

Acao : 2.024 Valorizacao do Comercio Local					Valor Previsto (PPA):	103.600,00
Classificacao	Conta		Ficha	Valor Orcado	Valor Executado	
020802	0412200052.024	339030	Material de Consumo	0320	26.960,00	20.466,75
020802	0412200052.024	339036	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Fisic	0321	53.190,00	4.789,00
020802	0412200052.024	339039	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Jurid	0322	23.450,00	1.250,00
Total do Orcamento - Acao 2.024 Valorizacao do Comercio Local					:	103.600,00 26.505,75

Programa: 0006 VIVA BEM

Acao : 1.040 Aquisicao/Construcao Sede Programa Viva Bem					Valor Previsto (PPA):	100.000,00
Classificacao	Conta		Ficha	Valor Orcado	Valor Executado	
020401	0824100061.040	449051	Obras e Instalacoes	0045	70.000,00	0,00
020401	0824100061.040	449061	Aquisicao de Imoveis	0046	30.000,00	0,00
Total do Orcamento - Acao 1.040 Aquisicao/Construcao Sede Programa Viva Bem					:	100.000,00 0,00

Programa: 0006 VIVA BEM

Acao : 2.021 Manutencao do Grupo Viva Bem - Terceira Idade PRIORITARIA					Valor Previsto (PPA):	27.500,00
Classificacao	Conta		Ficha	Valor Orcado	Valor Executado	
020801	0824100062.021	339030	Material de Consumo	0278	4.160,00	34,99
020801	0824100062.021	339030	Material de Consumo	0279	5.000,00	2.655,14
020801	0824100062.021	339036	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Fisic	0280	1.000,00	0,00
020801	0824100062.021	339036	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Fisic	0281	1.000,00	9.000,00
020801	0824100062.021	339039	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Jurid	0282	10.340,00	2.550,45
020801	0824100062.021	339039	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Jurid	0283	6.000,00	13.953,45
Total do Orcamento - Acao 2.021 Manutencao do Grupo Viva Bem - Terceira Idade					:	27.500,00 28.194,03

Programa: 0009 MINHA VIDA MELHOR

Acao : 2.025 Concessao de Beneficios Eventuais/Aux. Funerall					Valor Previsto (PPA):	30.040,00
--	--	--	--	--	-----------------------	-----------

Classificacao	Conta	Ficha	Valor Orcado	Valor Executado
020801 0824400092.025 339039	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Jurid	0293	30.040,00	13.849,99

Total do Orcamento - Acao 2.025 Concessao de Beneficios Eventuais/Aux. Funerall : 30.040,00 13.849,99

Programa: 0009 MINHA VIDA MELHOR

Acao : 2.065 Manutencao dos Conselhos Municipais Valor Previsto (PPA): 61.170,00

Classificacao		Conta	Ficha	Valor Orcado	Valor Executado
020801	0824400092.065	319011 Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civ	0294	10.000,00	0,00
020801	0824400092.065	319013 Obrigacoes Patronais	0295	5.000,00	0,00
020801	0824400092.065	339014 Diarias - Pessoal Civil	0296	1.000,00	0,00
020801	0824400092.065	339014 Diarias - Pessoal Civil	0297	1.000,00	280,00
020801	0824400092.065	339030 Material de Consumo	0298	1.830,00	0,00
020801	0824400092.065	339036 Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Fisic	0299	1.000,00	0,00
020801	0824400092.065	339039 Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Jurid	0300	41.340,00	5.116,00

Total do Orcamento - Acao 2.065 Manutencao dos Conselhos Municipais : 61.170,00 5.396,00

Programa: 0009 MINHA VIDA MELHOR

Acao : 2.069 Atendimento Crianças e Adolescentes PRIORITARIA Valor Previsto (PPA): 30.000,00

Classificacao	Conta	Ficha	Valor Orcado	Valor Executado
020801 0824300092.069	339030 Material de Consumo	0286	5.000,00	1.010,85
020801 0824300092.069	339030 Material de Consumo	0287	5.000,00	1.262,69
020801 0824300092.069	339032 Material, Bem ou Servico de Distrib. Gratui	0288	5.000,00	0,00
020801 0824300092.069	339036 Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Fisic	0289	1.000,00	11.926,88
020801 0824300092.069	339039 Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Jurid	0290	3.000,00	1.350,00
020801 0824300092.069	339039 Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Jurid	0291	5.000,00	74.183,69
020801 0824300092.069	449052 Equipamentos e Material Permanente	0292	6.000,00	889,00

Total do Orcamento - Acao 2.069 Atendimento Crianças e Adolescentes : 30.000,00 90.623,11

Programa: 0010 PAIF(SERVICO DE PROTECAO ATEND. INTEGRAL FAMILIAS)

Acao : 2.027 Manutencao do CRAS Valor Previsto (PPA): 75.010,00

Classificacao	Conta	Ficha	Valor Orcado	Valor Executado
020801 0824400102.027	319004 Contratacao por Tempo Determinado	0301	5.000,00	21.262,00
020801 0824400102.027	319011 Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civ	0302	3.000,00	48.518,64

020801	0824400102.027	319013	Obrigacoes Patronais	0303	1.000,00	11.167,71
020801	0824400102.027	339014	Diarias - Pessoal Civil	0304	1.000,00	685,00
020801	0824400102.027	339030	Material de Consumo	0305	64.010,00	0,00
020801	0824400102.027	339036	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Fisic	0306	1.000,00	0,00

Total do Orcamento - Acao 2.027 Manutencao do CRAS	:	75.010,00	81.633,35
--	---	-----------	-----------

Programa: 0010 PAIF(SERVICO DE PROTECAO ATEND. INTEGRAL FAMILIAS)

Acao : 2.028 Realizacao de Oficinas	Valor Previsto (PPA):	34.830,00
-------------------------------------	-----------------------	-----------

Classificacao	Conta	Ficha	Valor Orcado	Valor Executado		
020801	0824400102.028	319004	Contratacao por Tempo Determinado	0307	2.000,00	0,00
020801	0824400102.028	339030	Material de Consumo	0308	8.090,00	0,00
020801	0824400102.028	339036	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Fisic	0309	3.000,00	0,00
020801	0824400102.028	339039	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Jurid	0310	18.740,00	34.302,00
020801	0824400102.028	449052	Equipamentos e Material Permanente	0311	3.000,00	4.116,00

Total do Orcamento - Acao 2.028 Realizacao de Oficinas	:	34.830,00	38.418,00
--	---	-----------	-----------

Programa: 0010 PAIF(SERVICO DE PROTECAO ATEND. INTEGRAL FAMILIAS)

Acao : 2.070 Atendimento Integral as Familias	PRIORITARIA	Valor Previsto (PPA):	8.000,00
---	-------------	-----------------------	----------

Classificacao	Conta	Ficha	Valor Orcado	Valor Executado		
020801	0824400102.070	339030	Material de Consumo	0312	2.000,00	0,00
020801	0824400102.070	339032	Material, Bem ou Servico de Distrib. Gratui	0313	1.000,00	0,00
020801	0824400102.070	339048	Outros Auxilios Financ. a Pessoas Fisicas	0314	5.000,00	0,00

Total do Orcamento - Acao 2.070 Atendimento Integral as Familias	:	8.000,00	0,00
--	---	----------	------

Programa: 0010 PAIF(SERVICO DE PROTECAO ATEND. INTEGRAL FAMILIAS)

Acao : 2.071 Servico de Convivencia e Fort. de Vinculos	Valor Previsto (PPA):	7.000,00
---	-----------------------	----------

Classificacao	Conta	Ficha	Valor Orcado	Valor Executado		
020801	0824400102.071	339030	Material de Consumo	0315	2.000,00	1.740,00
020801	0824400102.071	339032	Material, Bem ou Servico de Distrib. Gratui	0316	1.000,00	0,00
020801	0824400102.071	339036	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Fisic	0317	1.000,00	0,00
020801	0824400102.071	339039	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Jurid	0318	3.000,00	27.091,59

Total do Orcamento - Acao 2.071 Servico de Convivencia e Fort. de Vinculos	:	7.000,00	28.831,59
--	---	----------	-----------

Programa: 0010 PAIF(SERVICO DE PROTECAO ATEND. INTEGRAL FAMILIAS)

Acao : 2.072 Beneficio de Prestacao Continuada		PRIORITARIA	Valor Previsto (PPA):	5.000,00
Classificacao	Conta	Ficha	Valor Orcado	Valor Executado
020801 0824200102.072	339030 Material de Consumo	0284	2.000,00	18.986,35
020801 0824200102.072	339032 Material, Bem ou Servico de Distrib. Gratui	0285	3.000,00	0,00
Total do Orcamento - Acao 2.072 Beneficio de Prestacao Continuada			:	5.000,00 18.986,35

Programa: 0010 PAIF(SERVICO DE PROTECAO ATEND. INTEGRAL FAMILIAS)

Acao : 2.073 Beneficios Eventuais			Valor Previsto (PPA):	10.000,00
Classificacao	Conta	Ficha	Valor Orcado	Valor Executado
020801 0824400102.073	339032 Material, Bem ou Servico de Distrib. Gratui	0319	10.000,00	0,00
Total do Orcamento - Acao 2.073 Beneficios Eventuais			:	10.000,00 0,00

Programa: 0013 PROINFANCIA

Acao : 1.036 Construcao Creche			Valor Previsto (PPA):	50.000,00
Classificacao	Conta	Ficha	Valor Orcado	Valor Executado
020401 1236500131.036	449051 Obras e Instalacoes	0049	50.000,00	0,00
Total do Orcamento - Acao 1.036 Construcao Creche			:	50.000,00 0,00

Programa: 0013 PROINFANCIA

Acao : 1.041 Aquisicao de Terreno			Valor Previsto (PPA):	50.000,00
Classificacao	Conta	Ficha	Valor Orcado	Valor Executado
020502 1236500131.041	449061 Aquisicao de Imoveis	0143	50.000,00	0,00
Total do Orcamento - Acao 1.041 Aquisicao de Terreno			:	50.000,00 0,00

Programa: 0014 OBRAS PUBLICAS

Acao : 1.014 Pavimentacao de Ruas e Reforma de Calçadas			Valor Previsto (PPA):	232.277,00
Classificacao	Conta	Ficha	Valor Orcado	Valor Executado
020401 1545100141.014	449051 Obras e Instalacoes	0051	232.277,00	56.493,69

Total do Orcamento - Acao 1.014 Pavimentacao de Ruas e Reforma de Calçadas		:	232.277,00	56.493,69
Programa: 0014 OBRAS PUBLICAS				
Acao : 1.015 Construção de Pracas/Jardins			Valor Previsto (PPA):	50.000,00
Classificacao	Conta	Ficha	Valor Orcado	Valor Executado
020401 1545100141.015	449051 Obras e Instalacoes	0052	50.000,00	0,00
Total do Orcamento - Acao 1.015 Construção de Pracas/Jardins		:	50.000,00	0,00
Programa: 0014 OBRAS PUBLICAS				
Acao : 1.016 Ampliação de Rede de Energia Eletrica			Valor Previsto (PPA):	50.000,00
Classificacao	Conta	Ficha	Valor Orcado	Valor Executado
020401 2545100141.016	449051 Obras e Instalacoes	0054	50.000,00	0,00
Total do Orcamento - Acao 1.016 Ampliação de Rede de Energia Eletrica		:	50.000,00	0,00
Programa: 0014 OBRAS PUBLICAS				
Acao : 1.039 Saneamento Basico Municipal			Valor Previsto (PPA):	500.000,00
Classificacao	Conta	Ficha	Valor Orcado	Valor Executado
020401 1751200141.039	449051 Obras e Instalacoes	0053	500.000,00	0,00
Total do Orcamento - Acao 1.039 Saneamento Basico Municipal		:	500.000,00	0,00
Programa: 0015 FORTALECENDO A AGROPECUARIA				
Acao : 2.029 Fomento a Agricultura/Pecuaria			Valor Previsto (PPA):	7.000,00
Classificacao	Conta	Ficha	Valor Orcado	Valor Executado
020602 2060600152.029	339030 Material de Consumo	0211	2.000,00	71.480,89
020602 2060600152.029	339032 Material, Bem ou Servico de Distrib. Gratui	0212	2.000,00	0,00
020602 2060600152.029	339036 Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Fisic	0213	1.000,00	0,00
020602 2060600152.029	339039 Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Jurid	0214	2.000,00	25.264,64
Total do Orcamento - Acao 2.029 Fomento a Agricultura/Pecuaria		:	7.000,00	96.745,53
Programa: 0022 REQUALIFICACAO DAS UBS				

Acao : 1.027 Construcao/Ampliacao de UBS			Valor Previsto (PPA):	195.190,00
-----			-----	-----
Classificacao	Conta	Ficha	Valor Orcado	Valor Executado
-----			-----	-----
020402	1030100221.027 449051	Obras e Instalacoes	0069	195.190,00
				0,00
			-----	-----
Total do Orcamento - Acao 1.027 Construcao/Ampliacao de UBS			:	195.190,00
				0,00

Programa: 0022 REQUALIFICACAO DAS UBS

Acao : 1.028 Aquisicao de Equipamentos para as UBS			Valor Previsto (PPA):	30.000,00
-----			-----	-----
Classificacao	Conta	Ficha	Valor Orcado	Valor Executado
-----			-----	-----
020702	1030100221.028 449052	Equipamentos e Material Permanente	0261	30.000,00
				95.400,00
-----			-----	-----
Total do Orcamento - Acao 1.028 Aquisicao de Equipamentos para as UBS			:	30.000,00
				95.400,00

Programa: 0023 PACIENTES FORA DO DOMICILIO

Acao : 2.038 Tratamento Fora de Domicilio					Valor Previsto (PPA):	49.290,00
-----					-----	-----
Classificacao		Conta		Ficha	Valor Orcado	Valor Executado
-----					-----	-----
020702	1030200232.038	339036	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Fisic	0268	29.290,00	13.330,83
020702	1030200232.038	339039	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Jurid	0269	10.000,00	44.713,50
020702	1030200232.038	339048	Outros Auxilios Financ. a Pessoas Fisicas	0270	10.000,00	256,54
					-----	-----
tal do Orcamento - Acao 2.038 Tratamento Fora de Domicilio					:	49.290,00
						58.300,87

Programa: 0024 ATENCAO A SAUDE

Acao : 1.029 Aquisicao de Veiculos e Equipamentos - Convenio			Valor Previsto (PPA):	100.000,00	
-----			-----	-----	
Classificacao	Conta	Ficha	Valor Orcado	Valor Executado	
-----			-----	-----	
020702	1030100241.029 449052	Equipamentos e Material Permanente	0262	100.000,00	6.374,50
			-----	-----	
Total do Orcamento - Acao 1.029 Aquisicao de Veiculos e Equipamentos - Convenio :			100.000,00	6.374,50	

Programa: 0024 ATENCAO A SAUDE

Acao : 1.031 Ampliacao/Reforma Sec. Municipal de Saude			Valor Previsto (PPA):	20.000,00
Classificacao	Conta	Ficha	Valor Orcado	Valor Executado

020401 1012200241.031 449051 Obras e Instalacoes	0047	20.000,00	0,00
--	------	-----------	------

Total do Orcamento - Acao 1.031 Ampliacao/Reforma Sec. Municipal de Saude	:	20.000,00	0,00
---	---	-----------	------

Programa: 0024 ATENCAO A SAUDE

Acao : 2.039 Atendimento a Familia	PRIORITARIA	Valor Previsto (PPA):	305.880,00
------------------------------------	-------------	-----------------------	------------

Classificacao	Conta	Ficha	Valor Orcado	Valor Executado
020701 1030100242.039	319004 Contratacao por Tempo Determinado	0215	10.000,00	22.572,85
020701 1030100242.039	319011 Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civ	0216	160.520,00	142.694,33
020701 1030100242.039	319013 Obrigacoes Patronais	0217	35.960,00	34.894,69
020701 1030100242.039	319016 Outras Despesas Variaveis - Pessoal Civil	0218	2.140,00	0,00
020701 1030100242.039	339030 Material de Consumo	0219	20.000,00	164.140,15
020701 1030100242.039	339036 Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Fisic	0220	27.820,00	70,00
020701 1030100242.039	339039 Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Jurid	0221	39.140,00	231.074,90
020701 1030100242.039	339046 Auxilio Alimentacao	0348	0,00	14.285,70
020701 1030100242.039	449052 Equipamentos e Material Permanente	0222	10.300,00	0,00

Total do Orcamento - Acao 2.039 Atendimento a Familia	:	305.880,00	609.732,62
---	---	------------	------------

Programa: 0024 ATENCAO A SAUDE

Acao : 2.040 Contrato de Rateio do CISUM		Valor Previsto (PPA):	18.692,71
--	--	-----------------------	-----------

Classificacao	Conta	Ficha	Valor Orcado	Valor Executado
020702 1030200242.040	317170 Rateio pela Participacao em Consorcio Publi	0271	13.562,19	10.047,95
020702 1030200242.040	337370 Rateio pela Participacao em Consorcio Publi	0272	4.130,52	6.215,28
020702 1030200242.040	447470 Rateio pela Participacao em Consorcio Publi	0273	1.000,00	546,72

Total do Orcamento - Acao 2.040 Contrato de Rateio do CISUM	:	18.692,71	16.809,95
---	---	-----------	-----------

Programa: 0024 ATENCAO A SAUDE

Acao : 2.041 Prestacao de Servicos CISUM		Valor Previsto (PPA):	119.120,00
--	--	-----------------------	------------

Classificacao	Conta	Ficha	Valor Orcado	Valor Executado
020702 1030200242.041	339339 Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Jurid	0274	119.120,00	103.466,94

Total do Orcamento - Acao 2.041 Prestacao de Servicos CISUM	:	119.120,00	103.466,94
---	---	------------	------------

Programa: 0024 ATENCAO A SAUDE

Acao : 2.042 Contrato de Rateio CISDESTE		Valor Previsto (PPA):	18.542,45
--	--	-----------------------	-----------

Classificacao	Conta	Ficha	Valor Orcado	Valor Executado
020702 1030200242.042 317170	Rateio pela Participacao em Consorcio Publi	0275	7.934,17	8.680,00
020702 1030200242.042 337170	Rateio pela Participacao em Consorcio Publi	0276	9.608,28	4.014,50
020702 1030200242.042 447170	Rateio pela Participacao em Consorcio Publi	0277	1.000,00	325,50
Total do Orcamento - Acao 2.042 Contrato de Rateio CISDESTE			18.542,45	13.020,00

Programa: 0024 ATENCAO A SAUDE

Acao : 2.044 Atencao Basica a Saude		PRIORITARIA	Valor Previsto (PPA):	903.026,00
Classificacao	Conta	Ficha	Valor Orcado	Valor Executado
020701 1030100242.044 319004	Contratacao por Tempo Determinado	0223	112.560,00	121.784,76
020701 1030100242.044 319004	Contratacao por Tempo Determinado	0224	2.000,00	0,00
020701 1030100242.044 319011	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civ	0225	63.330,00	103.154,00
020701 1030100242.044 319011	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civ	0226	29.720,00	5.781,24
020701 1030100242.044 319013	Obrigacoes Patronais	0227	14.140,00	23.813,97
020701 1030100242.044 319013	Obrigacoes Patronais	0228	5.000,00	1.331,03
020701 1030100242.044 319016	Outras Despesas Variaveis - Pessoal Civil	0229	2.000,00	0,00
020701 1030100242.044 339014	Diarias - Pessoal Civil	0230	2.000,00	430,00
020701 1030100242.044 339014	Diarias - Pessoal Civil	0231	1.000,00	0,00
020701 1030100242.044 339030	Material de Consumo	0232	52.640,00	143.977,51
020701 1030100242.044 339030	Material de Consumo	0233	38.670,00	26.758,03
020701 1030100242.044 339036	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Fisic	0234	552.266,00	516.051,66
020701 1030100242.044 339036	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Fisic	0235	1.000,00	0,00
020701 1030100242.044 339039	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Jurid	0236	1.940,00	185.395,06
020701 1030100242.044 339039	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Jurid	0237	16.610,00	6.793,55
020701 1030100242.044 339046	Auxilio Alimentacao	0349	0,00	1.351,35
020701 1030100242.044 339046	Auxilio Alimentacao	0350	0,00	386,10
020701 1030100242.044 449052	Equipamentos e Material Permanente	0238	5.150,00	432.223,00
020701 1030100242.044 449052	Equipamentos e Material Permanente	0239	3.000,00	0,00
Total do Orcamento - Acao 2.044 Atencao Basica a Saude			903.026,00	1.569.231,26

Programa: 0024 ATENCAO A SAUDE

Acao : 2.077 Conselho Municipal de Saude			Valor Previsto (PPA):	9.000,00
Classificacao	Conta	Ficha	Valor Orcado	Valor Executado
020702 1030100242.077 339014	Diarias - Pessoal Civil	0263	2.000,00	0,00
020702 1030100242.077 339014	Diarias - Pessoal Civil	0264	3.000,00	3.160,00
020702 1030100242.077 339030	Material de Consumo	0265	1.000,00	0,00
020702 1030100242.077 339036	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Fisic	0266	1.000,00	0,00

020702 1030100242.077 339039 Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Jurid	0267	2.000,00	1.500,00
Total do Orcamento - Acao 2.077 Conselho Municipal de Saude	:	9.000,00	4.660,00

Programa: 0026 ASSISTENCIA FARMACEUTICA BASICA

Acao : 2.046 Distribuicao de Medicamentos				Valor Previsto (PPA):	40.000,00
-----				-----	-----
Classificacao		Conta	Ficha	Valor Orcado	Valor Executado
-----				-----	-----
020701 1030100262.046		339030 Material de Consumo	0240	40.000,00	167.745,51
-----				-----	-----
Total do Orcamento - Acao 2.046 Distribuicao de Medicamentos			:	40.000,00	167.745,51

Programa: 0027 VIGILANCIA EM SAUDE

Acao : 2.047 Desenvolvimento Acoes de Vigilancia					Valor Previsto (PPA):		69.588,00
Classificacao		Conta		Ficha	Valor Orcado	Valor Executado	
020701	1030400272.047	319004	Contratacao por Tempo Determinado	0241	2.000,00	8.813,02	
020701	1030400272.047	319011	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civ	0242	30.000,00	78.310,75	
020701	1030400272.047	319013	Obrigacoes Patronais	0243	6.500,00	18.901,09	
020701	1030400272.047	319016	Outras Despesas Variaveis - Pessoal Civil	0244	1.000,00	229,81	
020701	1030400272.047	339030	Material de Consumo	0245	21.028,00	2.549,63	
020701	1030400272.047	339035	Servicos de Consultoria	0246	5.000,00	0,00	
020701	1030400272.047	339036	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Fisic	0247	1.000,00	0,00	
020701	1030400272.047	339039	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Jurid	0248	1.000,00	1.550,08	
020701	1030400272.047	339046	Auxilio Alimentacao	0351	0,00	1.544,40	
020701	1030400272.047	449052	Equipamentos e Material Permanente	0249	2.060,00	0,00	
Total do Orcamento - Acao 2.047 Desenvolvimento Acoes de Vigilancia					:	69.588,00	111.898,78

Programa: 0030 NUTRI MAIS - ALIMENTACAO SAUDAVEL NAS ESCOLAS

Acao : 2.057 Merenda Escolar - Ens. Infantil					Valor Previsto (PPA):		32.558,00
-----					-----		-----
Classificacao		Conta			Ficha	Valor Orcado	Valor Executado
-----					-----		-----
020502 1230600302.057		339030 Material de Consumo			0101	27.558,00	31.516,18
020502 1230600302.057		339030 Material de Consumo			0102	5.000,00	1.105,20
					-----		-----
Total do Orcamento - Acao 2.057 Merenda Escolar - Ens. Infantil					:	32.558,00	32.621,38

Programa: 0030 NUTRI MAIS - ALIMENTACAO SAUDAVEL NAS ESCOLAS

Acao : 2.074 Merenda Escolar - Ens. Fundamental		Valor Previsto (PPA):	40.000,00
---	--	-----------------------	-----------

Classificacao	Conta	Ficha	Valor Orcado	Valor Executado
020502 1230600302.074	339030 Material de Consumo	0103	30.000,00	41.933,78
020502 1230600302.074	339030 Material de Consumo	0104	10.000,00	839,11

Total do Orcamento - Acao 2.074 Merenca Escolar - Ens. Fundamental	:	40.000,00	42.772,89
--	---	-----------	-----------

Programa: 0030 NUTRI MAIS - ALIMENTACAO SAUOAVEL NAS ESCOLAS

Acao : 2.075 Merenda Escolar - EJA	Valor Previsto (PPA):	5.000,00
------------------------------------	-----------------------	----------

Classificacao	Conta	Ficha	Valor Orcado	Valor Executado
020502 1230600302.075	339030 Material de Consumo	0105	4.000,00	5.282,57
020502 1230600302.075	339030 Material de Consumo	0106	1.000,00	0,00

Total do Orcamento - Acao 2.075 Merenda Escolar - EJA	:	5.000,00	5.282,57
---	---	----------	----------

Programa: 0031 PRO-ESCOLA

Acao : 1.038 Construcao/Ampliacao Escolas Municipais	Valor Previsto (PPA):	30.000,00
--	-----------------------	-----------

Classificacao	Conta	Ficha	Valor Orcado	Valor Executado
020401 1236100311.038	449051 Obras e Instalacoes	0048	30.000,00	0,00

Total do Orcamento - Acao 1.038 Construcao/Ampliacao Escolas Municipais	:	30.000,00	0,00
---	---	-----------	------

Programa: 0031 PRO-ESCOLA

Acao : 2.048 Desenvolvimento Ensino Fundamental	PRIORITARIA	Valor Previsto (PPA):	684.518,00
---	-------------	-----------------------	------------

Classificacao	Conta	Ficha	Valor Orcado	Valor Executado
020502 1236100312.048	319004 Contratacao por Tempo Determinado	0107	5.000,00	63.445,75
020502 1236100312.048	319004 Contratacao por Tempo Determinado	0108	36.430,00	62.703,04
020502 1236100312.048	319011 Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civ	0109	5.000,00	289.621,80
020502 1236100312.048	319011 Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civ	0110	197.610,00	368.480,04
020502 1236100312.048	319013 Obrigacoes Patronais	0111	2.000,00	66.995,51
020502 1236100312.048	319013 Obrigacoes Patronais	0112	103.830,00	89.624,99
020502 1236100312.048	319016 Outras Despesas Variaveis - Pessoal Civil	0113	1.000,00	3.836,24
020502 1236100312.048	319016 Outras Despesas Variaveis - Pessoal Civil	0114	13.110,00	12.557,36
020502 1236100312.048	339030 Material de Consumo	0115	17.240,00	40.507,62
020502 1236100312.048	339030 Material de Consumo	0116	1.000,00	0,00
020502 1236100312.048	339030 Material de Consumo	0117	3.000,00	2.039,87
020502 1236100312.048	339030 Material de Consumo	0118	53.558,00	85.612,36

020502	1236100312.048	339036	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Fisic	0119	520,00	0,00
020502	1236100312.048	339036	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Fisic	0120	1.000,00	0,00
020502	1236100312.048	339036	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Fisic	0121	500,00	0,00
020502	1236100312.048	339036	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Fisic	0122	1.000,00	0,00
020502	1236100312.048	339039	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Jurid	0123	157.090,00	87.779,30
020502	1236100312.048	339039	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Jurid	0124	3.000,00	0,00
020502	1236100312.048	339039	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Jurid	0125	500,00	0,00
020502	1236100312.048	339039	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Jurid	0126	72.630,00	35.566,67
020502	1236100312.048	339046	Auxilio Alimentacao	0341	0,00	321,75
020502	1236100312.048	339046	Auxilio Alimentacao	0342	0,00	1.930,50
020502	1236100312.048	449052	Equipamentos e Material Permanente	0127	3.000,00	0,00
020502	1236100312.048	449052	Equipamentos e Material Permanente	0128	500,00	0,00
020502	1236100312.048	449052	Equipamentos e Material Permanente	0129	6.000,00	2.390,00

Total do Orcamento - Acao 2.048 Desenvolvimento Ensino Fundamental					:	684.518,00	1.213.412,80
--	--	--	--	--	---	------------	--------------

Programa: 0031 PRO-ESCOLA

Acao : 2.049 Desenvolvimento Ensino Infantil				PRIORITARIA	Valor Previsto (PPA):	382.760,00
Classificacao	Conta		Ficha	Valor Orcado	Valor Executado	
020502	1236500312.049	319004	Contratacao por Tempo Determinado	0144	75.240,00	60.534,37
020502	1236500312.049	319004	Contratacao por Tempo Determinado	0145	5.000,00	1.815,13
020502	1236500312.049	319004	Contratacao por Tempo Determinado	0146	10.000,00	15.925,95
020502	1236500312.049	319011	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civ	0147	64.380,00	156.433,61
020502	1236500312.049	319011	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civ	0148	51.600,00	26.950,50
020502	1236500312.049	319011	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civ	0149	10.000,00	50.736,14
020502	1236500312.049	319013	Obrigacoes Patronais	0150	15.520,00	35.931,71
020502	1236500312.049	319013	Obrigacoes Patronais	0151	30.020,00	6.190,33
020502	1236500312.049	319013	Obrigacoes Patronais	0152	4.000,00	11.653,77
020502	1236500312.049	319016	Outras Despesas Variaveis - Pessoal Civil	0153	1.000,00	0,00
020502	1236500312.049	319016	Outras Despesas Variaveis - Pessoal Civil	0154	1.000,00	0,00
020502	1236500312.049	339030	Material de Consumo	0155	23.440,00	14.325,25
020502	1236500312.049	339030	Material de Consumo	0156	2.000,00	0,00
020502	1236500312.049	339030	Material de Consumo	0157	5.000,00	5.274,26
020502	1236500312.049	339030	Material de Consumo	0158	30.090,00	50.830,15
020502	1236500312.049	339036	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Fisic	0159	23.170,00	22.896,00
020502	1236500312.049	339036	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Fisic	0160	2.000,00	0,00
020502	1236500312.049	339036	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Fisic	0161	1.000,00	0,00
020502	1236500312.049	339036	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Fisic	0162	1.000,00	0,00
020502	1236500312.049	339039	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Jurid	0163	3.100,00	7.286,88
020502	1236500312.049	339039	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Jurid	0164	2.000,00	0,00
020502	1236500312.049	339039	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Jurid	0165	2.000,00	3.860,00
020502	1236500312.049	339039	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Jurid	0166	1.000,00	1.368,75
020502	1236500312.049	449052	Equipamentos e Material Permanente	0167	3.400,00	0,00
020502	1236500312.049	449052	Equipamentos e Material Permanente	0168	3.000,00	0,00

020502	1236500312.049	449052	Equipamentos e Material Permanente	0169	10.300,00	0,00
020502	1236500312.049	449052	Equipamentos e Material Permanente	0170	500,00	0,00
020502	1236500312.049	449052	Equipamentos e Material Permanente	0171	2.000,00	0,00

Total do Orcamento - Acao 2.049 Desenvolvimento Ensino Infantil	:	382.760,00	472.012,80
---	---	------------	------------

Programa: 0031 PRO-ESCOLA

Acao : 2.051 Remuneracao Profissionais Ens. Fundamental - 60%	Valor Previsto (PPA):	1.346.910,00
---	-----------------------	--------------

Classificacao		Conta		Ficha	Valor Orcado	Valor Executado
020502	1236100312.051	319004	Contratacao por Tempo Determinado	0130	196.490,00	135.101,67
020502	1236100312.051	319011	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civ	0131	934.750,00	739.852,10
020502	1236100312.051	319013	Obrigacoes Patronais	0132	209.380,00	173.650,44
020502	1236100312.051	319016	Outras Despesas Variaveis - Pessoal Civil	0133	6.290,00	4.385,68
020502	1236100312.051	339046	Auxilio Alimentacao	0343	0,00	18.661,50
020502	1236100312.051	339046	Auxilio Alimentacao	0344	0,00	4.182,75

Total do Orcamento - Acao 2.051 Remuneracao Profissionais Ens. Fundamental - 60%	:	1.346.910,00	1.075.834,14
--	---	--------------	--------------

Programa: 0031 PRO-ESCOLA

Acao : 2.052 Remuneracao Profissionais Ensino Infantil - 60%	Valor Previsto (PPA):	276.740,00
--	-----------------------	------------

Classificacao		Conta		Ficha	Valor Orcado	Valor Executado
020502	1236500312.052	319004	Contratacao por Tempo Determinado	0172	50.000,00	0,00
020502	1236500312.052	319011	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civ	0173	179.120,00	163.172,72
020502	1236500312.052	319013	Obrigacoes Patronais	0174	41.240,00	37.479,74
020502	1236500312.052	319016	Outras Despesas Variaveis - Pessoal Civil	0175	6.380,00	0,00

Total do Orcamento - Acao 2.052 Remuneracao Profissionais Ensino Infantil - 60%	:	276.740,00	200.652,46
---	---	------------	------------

Programa: 0031 PRO-ESCOLA

Acao : 2.053 Transporte Escolar	Valor Previsto (PPA):	97.000,00
---------------------------------	-----------------------	-----------

Classificacao	Conta	Ficha	Valor Orcado	Valor Executado
020502 1236100312.053	339030 Material de Consumo	0134	4.000,00	11.655,30
020502 1236100312.053	339030 Material de Consumo	0135	10.000,00	4.922,26
020502 1236100312.053	339039 Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Jurid	0136	78.000,00	30.752,98
020502 1236100312.053	339039 Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Jurid	0137	5.000,00	12.779,92

Total do Orcamento - Acao 2.053 Transporte Escolar	:	97.000,00	60.110,46
--	---	-----------	-----------

Programa: 0031 PRO-ESCOLA

Acao : 2.054 Repasse Associacao de Estudantes			Valor Previsto (PPA):	120.000,00
Classificacao	Conta	Ficha	Valor Orcado	Valor Executado
020502	1236200312.054 335043	0138	120.000,00	51.970,00
Total do Orcamento - Acao 2.054 Repasse Associacao de Estudantes			:	120.000,00 51.970,00

Programa: 0031 PRO-ESCOLA

Acao : 2.076 Educacao de Jovens e Adultos - EJA			Valor Previsto (PPA):	42.300,00
Classificacao	Conta	Ficha	Valor Orcado	Valor Executado
020502	1236600312.076 319004	0176	1.000,00	0,00
020502	1236600312.076 319011	0177	12.000,00	0,00
020502	1236600312.076 319011	0178	10.000,00	44.519,30
020502	1236600312.076 319013	0179	3.000,00	0,00
020502	1236600312.076 319013	0180	2.300,00	10.225,80
020502	1236600312.076 339030	0181	5.000,00	758,01
020502	1236600312.076 339036	0182	2.000,00	0,00
020502	1236600312.076 339039	0183	3.000,00	0,00
020502	1236600312.076 339046	0345	0,00	321,75
020502	1236600312.076 449052	0184	4.000,00	0,00
Total do Orcamento - Acao 2.076 Educacao de Jovens e Adultos - EJA			:	42.300,00 55.824,86

Programa: 0032 PRO JOVEM

Acao : 2.058 Implantacao/Manutencao de Cursos Tecnicos			Valor Previsto (PPA):	20.000,00
Classificacao	Conta	Ficha	Valor Orcado	Valor Executado
020502	1236300322.058 319004	0139	3.000,00	0,00
020502	1236300322.058 319011	0140	13.000,00	0,00
020502	1236300322.058 319013	0141	2.000,00	0,00
020502	1236300322.058 339030	0142	2.000,00	778,27
Total do Orcamento - Acao 2.058 Implantacao/Manutencao de Cursos Tecnicos			:	20.000,00 778,27

Programa: 0033 ESPORTE NA ESCOLA

Acao : 2.059 Participacoes em Competicoes Esportivas			Valor Previsto (PPA):	4.000,00
Classificacao	Conta	Ficha	Valor Orcado	Valor Executado

020601 2781200332.059 339014 Diarias - Pessoal Civil	0192	1.000,00	0,00
020601 2781200332.059 339031 Premiaco es Cult. Art.Cient.Desport. Outras	0193	1.000,00	0,00
020601 2781200332.059 339032 Material, Bem ou Servico de Distrib. Gratui	0194	2.000,00	0,00
Total do Orcamento - Acao 2.059 Participacoes em Competicoes Esportivas	:	4.000,00	0,00

Programa: 0033 ESPORTE NA ESCOLA

Acao : 2.060 Jogos Escolares - JIMI e JEMG Valor Previsto (PPA): 6.000,00

Classificacao	Conta	Ficha	Valor Orcado	Valor Executado
020601 2781200332.060 339014 Diarias - Pessoal Civil		0195	2.000,00	0,00
020601 2781200332.060 339031 Premiaco es Cult. Art.Cient.Desport. Outras		0196	2.000,00	0,00
020601 2781200332.060 339032 Material, Bem ou Servico de Distrib. Gratui		0197	2.000,00	0,00

Total do Orcamento - Acao 2.060 Jogos Escolares - JIMI e JEMG : 6.000,00 0,00

Programa: 9999 RESERVA DE CONTINGENCIA

Acao : 9.001 Reserva de Contingencia Valor Previsto (PPA): 30.000,00

Classificacao	Conta	Ficha	Valor Orcado	Valor Executado
0202 9999999999.001 999999 RESERVA DE CONTINGENCIA		0032	30.000,00	0,00

Total do Orcamento - Acao 9.001 Reserva de Contingencia : 30.000,00 0,00

3.2. Metas de Receita, Despesa, Resultado Primário e Nominal

Demonstramos no quadro a seguir, a avaliação das metas fiscais de Receitas, Despesas e Resultado Primário do EXERCÍCIO DE 2018, estabelecidas na LDO, conforme § 1º do art. 4º da LRF:

AVALIAÇÃO DAS METAS DE RECEITA, DESPESA E RESULTADO PRIMÁRIO ESTABELECIDAS EXERCÍCIO DE 2018		
DISCRIMINAÇÃO	META ESTABELECIDADA	REALIZADA
Resultado Primário	278.979,00	486.212,58
Resultado Nominal	100.000,00	-284.322,40

A LDO estabeleceu o valor de R\$278.979,00 como meta de resultado primário a ser atingida no decorrer do EXERCÍCIO DE 2018. Ao final do exercício tal resultado foi apurado em R\$486.212,58, cumprindo a meta estabelecida.

Quanto à análise do Resultado Nominal apurado ao final do exercício, ressaltamos também que a meta estabelecida foi cumprida..

4. Avaliação dos resultados quanto à eficiência e eficácia da gestão orçamentária

A LOA configurou-se em nosso Município como um instrumento de planejamento, indo além da mera estimativa de receita e despesa. Procuramos, através da mesma, estabelecer políticas voltadas para o atendimento dos anseios da população, equacionando-as com os recursos disponíveis no Município.

4.1. Elaboração do Orçamento

A LOA do Município para o exercício financeiro de 2018, foi elaborada conforme disposições aplicáveis à espécie, tendo sido aprovada por meio da Lei n.º 816, de 27 de novembro de 2017.

Durante o processo de elaboração da proposta orçamentária, foram verificadas quais eram as demandas existentes no Município e as providências para o seu equacionamento, combinadas com aquelas definidas no PPA e na LDO e com a expectativa de receita para o exercício.

Consagrando os princípios da democracia e da transparência e, ainda, atendendo ao parágrafo único, do art. 48, da LRF, foi assegurada à população a participação nos trabalhos de elaboração do orçamento.

Com relação à estimativa da receita, procurou-se adotar os seguintes critérios:

- A evolução média da receita nos últimos 03 (três) anos, verificada por meio de métodos estatísticos;
- Os fatores conjunturais que poderiam influenciar a produtividade de cada fonte;
- A previsão do repasse do ICMS e do FPM;
- A expansão do número de contribuintes e as alterações na legislação tributária;
- A projeção das receitas transferidas a serem realizadas por outras instituições;
- A legislação vigente.

A fixação da despesa para cada unidade orçamentária decorreu do fato de examinar:

- Quais eram as demandas internas existentes, conjugada com a observação histórica das despesas efetivamente realizadas nos 03 (três) últimos exercícios financeiros;
- As metas previstas no PPA;

- As metas e prioridades definidas na LDO;
- A implementação de programas de redução de despesas em caráter geral;
- A fixação da reserva de contingência, conforme LDO;
- A receita estimada;
- A legislação vigente.

A receita do Município foi, portanto, estimada em R\$14.571.768,60 e a despesa foi fixada em igual valor, conforme demonstrado no quadro abaixo.

LEI ORÇAMENTÁRIA EXERCÍCIO DE 2018			
RECEITA PREVISTA POR CATEGORIA	VALOR (R\$)	DESPESA FIXADA POR CATEGORIA	VALOR (R\$)
Receitas Correntes	15.731.003,20	Despesas Correntes	12.515.531,60
Receitas de Capital	1.000.000,00	Despesas de Capital	2.026.237,00
Deduções para o FUNDEB	2.159.234,60	Reserva de Contingência	30.000,00
TOTAL	14.571.768,60	TOTAL	14.571.768,60

4.2. Execução do Orçamento

A execução orçamentária foi realizada segundo os mandamentos definidos na Lei nº 4.320/64, Lei nº 8.666/93, LRF e demais legislações pertinentes.

Após a publicação da LOA, atendendo o art. 8º da LRF, foram elaborados os quadros de Programação Financeira, Cronograma Mensal de Desembolso e Metas Bimestrais de Arrecadação, com o objetivo de buscar (manter) o equilíbrio das contas públicas.

Desta forma e de maneira bem simples atentamos primeiramente para a receita, geração e montante, e depois definimos a despesa, quando seriam efetivados os gastos e os respectivos montantes, sempre de forma a estabelecer e a garantir o equilíbrio das contas do Município.

A programação financeira consistiu em planejar mensalmente o fluxo de entrada de recursos e com base nele estabelecemos o cronograma de desembolso (saídas de caixa) e os valores a serem distribuídos através das cotas. Ou seja, primamos por conhecer bem o comportamento das receitas durante o ano e atentamos para quaisquer mudanças que de alguma forma poderiam alterar a produtividade de cada fonte durante o exercício financeiro de 2018.

Nestes aspectos a programação financeira – Receita, foi elaborada mensalmente com base:

- Na análise do comportamento de receita por receita;
- Nas indicações e orientações dos técnicos que trabalham direta e indiretamente com a arrecadação;
- Nas indicações com base na proporção de receitas realizadas no ano anterior;
- Nas informações oriundas da proposta orçamentária aprovada para 2018;
- Nas informações oriundas de receitas vinculadas estimadas;
- Na experiência e no bom senso.

Feita a programação da receita, estabelecemos o Cronograma de Desembolso Mensal – Despesa, por meio de:

- Indicações baseadas no conhecimento das despesas fixas, tais como: folha de pagamento e encargos, água, energia, telefone, contratos, parcelamentos de dívidas e convênios;
- Indicações baseadas na proporção de despesas realizadas no ano anterior;
- Indicações dos técnicos que trabalham diretamente com a geração da despesa;
- Informações oriundas da proposta orçamentária aprovada para 2018;
- Informações do setor de pessoal da entidade;
- Informações oriundas de receitas vinculadas estimadas;
- Indicações das próprias unidades administrativas da entidade com relação à programação mensal de suas despesas;
- Indicação das reservas técnicas;
- Informações relativas aos valores a serem repassados mensalmente para a câmara, fundos especiais, fundações e autarquias;
- Previsão dos pagamentos dos restos a pagar de exercícios anteriores;
- Experiência e bom senso.

Durante todo o ano realizamos o acompanhamento da receita e da despesa. Quando era verificada a frustração da receita realizada em relação à prevista, refazíamos todo o planejamento, procedendo assim à limitação de empenho, visando garantir o equilíbrio das contas públicas.

4.3. Balanço Orçamentário

Por meio do Balanço Orçamentário podemos observar a capacidade de planejamento, uma vez que o mesmo demonstra as receitas e as despesas previstas, em confronto com as realizadas, bem como fornece condições para verificar de forma global, o desempenho desta administração em termos de arrecadação e do emprego dos recursos públicos.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO							
EXERCÍCIO DE 2018							
RECEITA				DESPESA			
TÍTULOS	PREVISÃO (R\$)	EXECUÇÃO (R\$)	SALDO (R\$)	TÍTULOS	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Saldo da Dotação (R\$)
Receitas Correntes	13.571.768,60	13.121.805,6 1	(449.962,99)	Despesa Corrente	13.951.162,9 0	13.528.175,18	422.987,72
Receitas de Capital	1.000.000,00	1.532.956,85	532.956,85	Despesa de Capital	1.610.497,93	1.216.131,16	394.366,77
SUBTOTAL DAS RECEITAS	14.571.768,60	14.654.762,46	82.993,86	Reserva de Contingência	16,00		16,00
Déficit	0,00	89.543,88	0,00	Sub-Total das Despesas	15.561.676,83	14.744.306,34	817.370,49
TOTAL	14.571.768,60	14.744.306,34	172.537,74	Superávit			
Superávit Financeiro	555.556,52		555.556,52	Total	15.561.676,83	14.744.306,34	817.370,49

O valor da receita orçada para o exercício foi de R\$14.571.768,60 e a efetivamente arrecadada totalizou o montante de R\$14.654.762, ocorrendo um excesso de arrecadação valor de R\$82.993,86.

O déficit apresentado na coluna execução das receitas demonstra um desequilíbrio entre a receita arrecadada e a despesa realizada no EXERCÍCIO DE 2018. Entretanto, cabe ressaltar que o referido déficit foi compensado com o superávit financeiro apurado no Balanço Patrimonial do exercício de 2017. Portanto, as contas públicas mantiveram-se equilibradas, atendendo o determinado no §1º do art. 1º da LRF.

4.4. Créditos adicionais

4.4.1. Créditos suplementares

Os créditos suplementares destinados ao reforço de dotação orçamentária foram abertos em conformidade com o que prescreve o art. 40 da Lei nº 4.320/64 e art. 167, inciso V, da Constituição Federal e respeitaram o limite autorizado na LOA, a qual autorizou limite distinto para o grupo de despesa “1 – Pessoal e Encargos” e em leis especiais e em leis específicas.

APURAÇÃO DO LIMITE DE CRÉDITOS SUPLEMENTARES ABERTOS NO EXERCÍCIO - 2018 PARA GRUPO “1 – PESSOAL E ENCARGOS”	
Lei Orçamentária de 2018	R\$14.571.768,60
Valor Previsto na LOA Grupo “01 – Pessoal e Encargos”	R\$7.285.884,30
(X) Limite dos Créditos Suplementares Autorizados pela Lei Orçamentária Outras Despesas	4.371.530,58
(=) Valor dos Créditos Suplementares Autorizados pela Lei Orçamentária	R\$11.657.414,88
(+) Valor dos Créditos Suplementares Autorizados por Leis Específicas	R\$27.700,00
(=) Total dos Créditos Suplementares Autorizados	R\$11.685.114,88
(-) Total dos Créditos Suplementares Abertos no Exercício	R\$5.550.971,02

4.4.2. Créditos especiais

Para a abertura dos Créditos Especiais foram observados, os requisitos do art. 40 da Lei nº 4.320/64, do art. 167, inciso V, da Constituição Federal, dos arts. 15, 16, 17 e 45 da LRF e a existência de prévia autorização legislativa. Os créditos especiais atingiram o valor de R\$129.900,00.

APURAÇÃO DO LIMITE DE CRÉDITOS SUPLEMENTARES ABERTOS NO EXERCÍCIO – 2018	
Total dos Créditos Especiais Autorizados	R\$129.900,00
(-) Total dos Créditos Especiais Abertos no Exercício	R\$129.900,00
(=) Diferença a Maior ou a Menor	R\$0,00

4.4.3. Excesso de arrecadação utilizado para a abertura de créditos adicionais

APURAÇÃO DO EXCESSO DE ARRECADAÇÃO UTILIZADO PARA A ABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS – EXERCÍCIO DE 2018					
DESTINAÇÃO DE RECURSOS	VALOR ORÇADO	ARRECADADO	EXCESSO	CRÉDITOS ABERTOS	
146	55.600,00	75.660,31	20.060,31	20.000,00	

153	0,00	569.246,05	569.246,05	375.612,00
154	0,00	86.713,40	86.713,40	38.739,71

4.4.4. Superávit financeiro utilizado para a abertura de créditos adicionais

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUERÁVIT	CRÉDITOS ABERTOS
200	16.320,37	16.319,52
201		
202		
216	18.977,90	18.900,00
217	11.165,13	11.000,00
222	111.530,08	20.500,00
229	101.363,66	91.842,00
244	26.546,82	26.300,00
246	67.510,94	66.500,00
247	18.256,78	18.095,00
248	258.831,90	258.800,00
250	7.380,53	7.300,00
255	39.199,52	20.000,00

4.7. Reserva de Contingência

A LOA do EXERCÍCIO DE 2018 contemplou a reserva de contingência, cuja forma de utilização foi estabelecida na LDO, a qual foi destinada ao atendimento de passivos contingentes e outros riscos e eventos fiscais imprevistos, além de recursos para abertura de créditos adicionais.

Como não ocorreu nenhum fato relacionado a risco fiscal ou passivo contingente, a reserva de contingência foi utilizada como fonte de recursos para a abertura de créditos adicionais.

5. Avaliação dos resultados quanto à eficiência e eficácia da gestão financeira

O Balanço Financeiro demonstra os recebimentos e os pagamentos de natureza orçamentária e extra-orçamentária ocorridos no EXERCÍCIO DE 2018, conjugados com os saldos em espécie, provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte.

Em síntese, a execução financeira no exercício financeiro de 2018 assim pode ser demonstrada:

BALANÇO FINANCEIRO EXERCÍCIO 2018			
INGRESSOS (R\$)		DISPÊNDIOS (R\$)	
Orçamentários	14.654.762,46	Orçamentários	14.744.306,34
Transferências Financeiras Recebidas	1.648.292,90	Transferências Financeiras Concedidas	813.296,48
Recebimentos Extra-Orçamentários	2.256.928,89	Pagamentos Extra-Orçamentários	2.682.649,75
Saldo em Espécie do Exercício Anterior	1.515.867,82	Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte	1.835.599,50
TOTAL	20.075.852,07	TOTAL	20.075.852,07

Procedimentos adotados relativos à execução financeira:

- As receitas foram registradas pelo Regime de Caixa e as despesas pelo Regime de Competência;
- O processo de pagamento assegura que foram cumpridas todas as formalidades legais;
- As conciliações bancárias foram elaboradas mensalmente;
- Os recursos vinculados foram devidamente aplicados nas finalidades específicas, sendo que os saldos não aplicados se mantiveram na conta bancária vinculada para ser aplicado no exercício seguinte;
- Os rendimentos de aplicações financeiras de recursos vinculados foram devidamente aplicados nas finalidades específicas;
- Foram feitas retenções de Imposto de Renda, quando necessário, as quais foram apropriadas pela Prefeitura como receita orçamentária;
- As aplicações financeiras foram efetuadas em bancos oficiais, tais como:
 - Banco do Brasil
 - Caixa Econômica Federal
- As despesas orçamentárias pendentes de quitação até o dia 31/12 foram inscritas em Restos a Pagar, utilizando-se como contrapartida a receita extra-orçamentária;
- O balanço financeiro confere com o quadro de apuração de receitas e despesas.

6. Avaliação dos resultados quanto à eficiência e eficácia da gestão patrimonial

De forma resumida, assim pode ser demonstrado o patrimônio do Município nos exercícios de 2017 e 2018:

6.1. Comparativo do Balanço Patrimonial

COMPARATIVO DO BALANÇO PATRIMONIAL					
EXERCÍCIOS DE 2017 e 2018					
ATIVO			PASSIVO		
TÍTULOS	2017 (R\$)	2018 (R\$)	TÍTULOS	2017 (R\$)	2018 (R\$)
Circulante	1.524.255,99	1.843.987,67	Circulante	700.942,65	745.816,03
Não Circulante	10.238.022,74	10.689.149,76	Não Circulante	720.998,05	517.635,98
Total do Ativo	11.762.278,73	12.533.137,43	Patrimônio Líquido	10.340.338,03	11.269.685,42
			Total do Passivo e Patrimônio Líquido	11.762.278,73	12.533.137,43
TOTAL	11.762.278,73	12.533.137,43	TOTAL	11.762.278,73	12.533.137,43

O Balanço Patrimonial demonstra a posição patrimonial da entidade no final do período, com detalhe das contas representativas dos bens, direitos e obrigações, evidenciando o saldo patrimonial da entidade - patrimônio líquido.

Os saldos iniciais de todas as contas são idênticos ao saldo final apresentado no Balanço Patrimonial do exercício anterior.

Ativo Circulante

- Caixa - não constam valores em caixa (disponibilidade de valores em espécie), conforme verificação efetuada no Balanço Financeiro e no Termo de Conferência de Caixa em 31/12.
- Bancos - os saldos dos bancos conferem com os extratos bancários devidamente conciliados em 31/12.
- Devedores Diversos - o saldo de devedores diversos conferem com os créditos da entidade com terceiros de curto prazo.

Ativo Não Circulante

- Bens Móveis, Imóveis e de Natureza Industrial - os saldos dos Bens Móveis, Imóveis e de Natureza Industrial conferem com o Inventário Geral Analítico de 31/12, sendo que os bens incorporados e desincorporados estão especificados na relação denominada Demonstrativo dos Bens Incorporados e Desincorporados. Constatamos que está sendo mantido de forma organizada o registro analítico dos bens de natureza permanente, que estão sendo expedidos termos de responsabilidade dos bens, que há controle de incorporações e desincorporações e que o inventário analítico foi elaborado de acordo com as formalidades legais.

Passivo Circulante

- Restos a pagar de 2018 – os valores demonstrados no Balanço Patrimonial e no Memorial de Restos a Pagar, estão em igualdade de valores.
- Restos a Pagar de exercícios anteriores - os saldos dos Restos a Pagar dos exercícios anteriores conferem com as respectivas notas de empenhos a pagar.
- Depósitos - os saldos dos Depósitos em consignação conferem com os valores a recolher para terceiros em curto prazo.

Passivo Não Circulante

- Dívida Fundada Interna - os saldos dos empréstimos, financiamentos e parcelamentos conferem com as Certidões/Declarações expedidas pelas entidades credoras em 31/12.

6.2. Demonstração das Variações Patrimoniais

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS			
EXERCÍCIO DE 2018			
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	VALOR (R\$)	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	VALOR (R\$)
AUMENTATIVAS	18.604.255,66	DIMINUTIVAS	17.674.908,27
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO		929.347,39	

A Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as alterações ocorridas no patrimônio durante o exercício, evidenciando o resultado patrimonial apurado no exercício.

Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial é a diferença entre as Variações Patrimoniais Aumentativas e as Diminutivas e representa as alterações patrimoniais do exercício.

Em 2018, apurou-se um resultado de R\$ 929.347,39

6.3. Demonstração da Dívida Fundada Interna

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FUNDADA INTERNA						
EXERCÍCIO DE 2018						
TÍTULOS	Saldo Anterior	Emissão	Atualização	Resgate	Cancelamento	Saldo Atual
Total Geral	720.998,05			203.362,07		517.635,98

Este quadro demonstra a dívida de longo prazo, ou seja, a dívida com prazo de pagamento superior a 12 meses. Todas as obrigações de longo prazo (empréstimos, financiamentos e parcelamentos) estão corretamente demonstradas na Dívida Fundada.

- O saldo anterior apresentado na Demonstração da Dívida Fundada, confere com o saldo apurado no final do ano anterior.
- O valor da amortização apresentado na Demonstração da Dívida Fundada, confere com a despesa contabilizada nos elementos de despesa: 4690.71 – Principal da Dívida Contratual Resgatado.

6.4. Limites da Dívida

APURAÇÃO DOS LIMITES DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA		
EXERCÍCIO DE 2018		
TÍTULOS	2017 (R\$)	2018 (R\$)
Dívida Consolidada Líquida (I)	0,00	0,00
Receita Corrente Líquida (II)	13.552.405,05	13.121.805,61

Comprometimento da Dívida Consolidada Líquida em relação à Receita Corrente Líquida (I / II)	0,00	0,00
Limite de máximo de endividamento em 2018 (1,2 ou o índice aplicado em 2017 com a redução de 5/15, conforme Resolução 40 do Senado Federal.)	15.746.166,73	

No exercício de 2017 a Dívida Consolidada Líquida do Município correspondia a menos de 1,2 (um inteiro e dois décimos) vezes a receita corrente líquida, mantendo-se abaixo deste fator no EXERCÍCIO DE 2018, estando, portanto, dentro dos limites permitidos pela Resolução 40, de 20/12/2001, do Senado Federal.

6.5. Demonstração da Dívida Flutuante

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE EXERCÍCIO DE 2018						
TÍTULOS	Saldo Anterior	Inscrição	Restabelecimento	Baixa	Cancelamento	Saldo Final
Restos a Pagar Processado	617.105,32	618.506,85		584.711,57		650.900,60
Restos a Pagar Não Processado	59.085,22	409.009,09		51.520,04		416.574,27
Depósitos	126.867,32	1.206.597,40		1.189.376,38		144.088,34
Total Geral	803.057,86	2.234.113,34		1.825.607,99		1.211.563,21 © J

Este quadro demonstra a dívida de curto prazo, ou seja, a dívida com prazo de vencimento inferior a 12 meses. Todas as obrigações do Município de curto prazo (Restos a Pagar, Serviços da Dívida a Pagar, Depósitos, Débitos de Tesouraria) estão corretamente demonstradas na Dívida Flutuante.

- Os saldos anteriores conferem com o saldo final apresentado no exercício anterior e o valor.
- O valor das inscrições confere com as receitas extra-orçamentárias e o valor das baixas confere com as despesas extra-orçamentárias demonstradas no Balanço Financeiro.

6.6. Demonstração dos Devedores Diversos

DEMONSTRAÇÃO DOS DEVEDORES DIVERSOS						
EXERCÍCIO DE 2018						
TÍTULOS	Saldo Anterior	Inscrição	Restabelecimento	Baixa	Cancelamento	Saldo Final
Total Geral	9.576,65	31.435,37		30.449,74		10.562,28

Este quadro demonstra os créditos de curto prazo, ou seja, os créditos com prazo de vencimento inferior a 12 meses. Todos os créditos do Município de curto prazo estão corretamente demonstrados no quadro Devedores Diversos.

- Os saldos anteriores conferem com o saldo final apresentado no exercício anterior.
- O valor das inscrições confere com as despesas extra-orçamentárias demonstradas no Balanço Financeiro.
- O valor das baixas confere com as receitas extra-orçamentárias demonstradas no Balanço Financeiro.

6.7. Inventário Geral Analítico

Todos os valores constantes no Inventário Geral Analítico de 31/12/2018 guardam paridade com as demais demonstrações contábeis.

Todos os valores constantes no Inventário Geral Analítico podem ser comprovados através de extratos, declarações, carga patrimonial, certidões e outros documentos hábeis.

6.8. Análise dos Índices das Contas Públicas

ÍNDICE DE PRONTA LIQUIDEZ		
TÍTULOS	2017	2018
Disponível em Caixa e Bancos (A)	1.505.289,50	1.825.037,22
Passivo Circulante (B)	700.942,65	745.816,03
Índice de Pronta Liquidez (A/B)	2,15	2,48

** Indica que para cada **R\$1,00** de dívida a curto prazo de 2018, a Prefeitura, a Câmara, os Fundos Especiais, as Autarquias e as Fundações possuem disponível em Caixa e Bancos **R\$2,48**.

ÍNDICE DE LIQUIDEZ IMEDIATA		
TÍTULOS	2017	2018
Ativo Circulante (A)	1.524.255,99	1.843.987,67
Passivo Circulante (B)	700.942,65	745.816,03
Índice de Liquidez Imediata (A/B)	2,17	2,47

** Indica que para cada **R\$1,00** de Passivo Circulante de 2018, a Prefeitura, a Câmara, os Fundos Especiais, as Autarquias e as Fundações possuem disponível **R\$2,47**.

ÍNDICE DE LIQUIDEZ REAL		
TÍTULOS	2017	2018
Ativo Total (A)	11.762.278,73	12.533.137,43
Passivo Total (B)	1.481.025,92	1.680.026,28
Índice de Liquidez Real (A/B)	7,94	7,46

** Indica que para cada **R\$1,00** de compromisso a curto, médio e longo prazo de 2018, a Prefeitura, a Câmara, os Fundos Especiais, as Autarquias e as Fundações possuem de **R\$7,46** de ativo real.

Os índices de pronta liquidez e imediata aumentaram em 2018, se comparado com 2017, o que demonstra que a Administração está mantendo/buscando o equilíbrio das contas públicas.

7. Análise do cumprimento dos limites e condições para realização de operações de crédito

Não foram realizadas Operações de Crédito no EXERCÍCIO DE 2018.

8. Análise da observância dos limites para inscrição de despesas em restos a pagar

◆ Prefeitura

Quanto aos Restos a Pagar inscritos no exercício, estes estão dentro dos preceitos da Lei Complementar nº 101/2000, totalizando o montante de R\$1.027.515,94, sendo R\$618.506,85, restos a pagar processados e R\$409.009,09, restos a pagar não processados.

9. Análise da observância dos limites e condições para a realização da despesa total com pessoal

DESPESA TOTAL COM PESSOAL EXERCÍCIO DE 2018		
TÍTULOS	R\$	%
Receita Corrente Líquida (A)	13.121.805,61	
Gastos com Pessoal do Município (B) (percentual = B/A x 100)	8.053.576,52	61,38
Gastos com Pessoal do Poder Executivo (C) (percentual = C/A x 100)	7.396.476,47	56,37
Gastos com Pessoal do Poder Legislativo (D) (percentual = D/A x 100)	657.100,05	5,01

A apuração da despesa com pessoal ocorreu ao final de cada mês, tomando-se por base os gastos no mês de referência mais os gastos dos onze meses anteriores, adotando-se o regime de competência, ou seja, o mês de referência de empenho da folha de pagamento.

De acordo com a Lei de Responsabilidade Fiscal, os gastos com pessoal do Município não poderão exceder a 60% da Receita Corrente Líquida apurada no período, sendo que os gastos do Poder Legislativo não poderão exceder a 6% e os do Poder Executivo a 54%.

Considerando que o Poder Executivo e o Município extrapolaram os respectivos limites, estes deverão regularizar os excessos de gastos nos dois quadrimestres seguintes.

10. Avaliação da aplicação dos recursos na manutenção e desenvolvimento do ensino, nos termos dos dispositivos constitucionais e da lei orgânica do município.

10.1. Aplicação no Ensino

APLICAÇÃO NO ENSINO EXERCÍCIO DE 2018
--

TÍTULOS	VALOR (R\$)
Receita de Impostos, Transferências Constitucionais, Multas e Juros de Mora dos Impostos e Receita da Dívida Ativa dos Impostos (A)	11.641.407,56
Gastos com Ensino (B)	3.061.513,81
Percentual Aplicado no Ensino (B/A) *100%	26,30%

Conforme pode ser observado, os gastos com a Manutenção e Desenvolvimento do Ensino foram superiores a 25% (vinte e cinco por cento) da base de cálculo, atendendo o disposto no art. 212 da Constituição Federal.

Os restos a pagar do ensino não possuem recursos financeiros correspondentes na conta bancária vinculada ao ensino. Contudo tal valor foi depositado entre os dias 1º a 10/01/2019, cumprindo desta forma a exigência de aplicação.

10.2. Aplicação dos Recursos do FUNDEB – Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica

APLICAÇÃO DOS RECURSOS DO FUNDEB - FUNDO DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO BÁSICA EXERCÍCIO DE 2018	
TÍTULOS	VALOR (R\$)
Receitas Recebidas no Exercício (incluindo aplicações financeiras) (A)	1.523.091,05
Despesas no Exercício (B)	1.846.738,49
Despesas no Exercício c/a Remuneração dos Profis.Magistério (C)	1.272.303,85
Percentual Aplicado na Remuneração dos Profissionais do Magistério (C/A) * 100%	83,53 %

Conforme pode ser observado, os gastos com a remuneração dos Profissionais do Magistério com recursos do FUNDEB superaram o limite mínimo de 60% (sessenta por cento) da receita arrecadada, atendendo a legislação vigente.

11. Avaliação da aplicação dos recursos nas ações e serviços públicos de saúde, nos termos dos dispositivos constitucionais e da lei orgânica do município.

A Emenda Constitucional nº 29, de 13 de setembro de 2000, definiu o limite a ser aplicado nas ações e serviços públicos de saúde deverão ser equivalentes a, no mínimo, 15% (quinze por cento) do produto da arrecadação dos impostos e transferências.

APLICAÇÃO NAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE EXERCÍCIO DE 2018		
TÍTULOS	VALOR	%
Receita de Impostos, Transferências Constitucionais, Multas e Juros de Mora dos Impostos e Receita da Dívida Ativa dos Impostos (A)	R\$10.929.932,40	100%
Gastos nas Ações e Serv. Públicos de Saúde com recursos próprios (B) [percentual = (B/A) *100]	R\$2.377.798,19	21,75%

O Município aplicou nas ações e serviços públicos de saúde no exercício de 2018, com recursos próprios, mais do que 15% (quinze por cento) da base de cálculo e manteve a aplicação acima deste índice no EXERCÍCIO DE 2018, atendendo desta forma a Emenda Constitucional nº 29/00.

12. Informações quanto à destinação dos recursos obtidos com a alienação de ativos

Não houve.

13. Análise da observância do disposto no artigo 29-A da Constituição Federal, referente ao repasse mensal de recursos ao Poder Legislativo

REPASSES EFETUADOS AO PODER LEGISLATIVO EXERCÍCIO DE 2018		
Receita Tributária, Transferências Constitucionais, Receita da Dívida Ativa Tributária, Multas e Juros decorrentes de Receitas Tributárias, arrecadadas em 2017.	Limite Máximo de Repasses 7% das receitas arrecadadas em 2017, conforme primeira coluna.	Repasse Realizado
R\$11.609.130,48	R\$812.639,13	R\$ 793.286,48

Os repasses efetuados ao Poder Legislativo obedeceram o disposto na Emenda Constitucional 25/00. O Poder Executivo atentou tanto para o limite máximo, quanto para o mínimo.

O total da receita tributária, transferências constitucionais, receita da dívida ativa tributária, multas e juros decorrentes de receitas tributárias, arrecadadas em 2017, totalizaram R\$11.609.130,48, enquanto os repasses ao Poder Legislativo no EXERCÍCIO DE 2018 totalizaram o valor de R\$813.296,48, sendo devolvido o valor de R\$20.000,00 estando, portanto, abaixo do limite máximo permitido e de acordo com a proporção fixada na LOA.

14. Aplicação de Recursos Públicos por Entidades de Direito Privado.

ENTIDADE	VALOR REPASSADO	VALOR APLICADO	NATUREZA
AMM - ASSOCIAÇÃO MINEIRA DE MUNICIPIOS	7.780,00	7.780,00	Contribuições
CNM- CONFEDERAÇÃO NACIONAL DE MUNICIPIOS	7.363,00	7.363,00	Contribuições
CORPORAÇÃO MUSICAL SANTA CECILIA DE IT.MINAS	954,00	954,00	Contribuições
TUPI FUTEBOL CLUBE	6.678,00	6.678,00	Contribuições
ASSOC.DE ESTUD.UNIVER.E TEC.DE ITAMARATI DE MINAS	51.970,00	51.970,00	Subvenções Sociais
ASSOCIACAO COMUNIT.DE DESENV.SUST.IT AMARATI MINAS	27.000,00	27.000,00	Subvenções Sociais
ASSOCIACAO COMUNITARIA DE ITAMARATI	5.724,00	5.724,00	Subvenções Sociais

DE MINAS			
ASSOCIAÇÃO DO GRUPO DE CAPOEIRA ITAM.DE MINAS	6.678,00	6.678,00	Subvenções Sociais
BARBARA DELAGE RODRIGUES BEGHINI	1.000,00	1.000,00	Subvenções Sociais
CONSELHO DE DESENV.COMUNITARIO DE CARAMONOS	2.808,00	2.808,00	Subvenções Sociais
CORPORAÇÃO MUSICAL SANTA CECILIA DE IT.MINAS	9.540,00	9.540,00	Subvenções Sociais
FUNDAÇÃO SIMÃO JOSE SILVA	136.440,00	136.440,00	Subvenções Sociais
TUPI FUTEBOL CLUBE	1.908,00	1.908,00	Subvenções Sociais

Os valores repassados a título de transferências de recursos públicos a entidades de direito privado foram autorizados por Lei Municipal.

Todas as transferências realizadas obedeceram a Lei de Diretrizes Orçamentárias, o limite das dotações consignadas no orçamento e respectivos créditos adicionais autorizados, além das exigências da lei autorizativa, em especial:

- que atendesse direto ao público, de forma gratuita;
- não possuir débito de prestação de contas de recursos recebidos anteriormente, e prestasse contas dos recursos recebidos em 2018;
- apresentasse declaração de regular funcionamento nos últimos dois anos, emitida no exercício de 2018 por autoridade local;
- comprovasse a regularidade fiscal, mediante apresentação das certidões negativas de débitos;
- comprovasse a regularidade do mandato de sua diretoria;
- ser declarada por lei como entidade de utilidade pública;
- apresentasse o Plano de Aplicação dos Recursos, especificando as metas e objetivos;
- existência de recursos orçamentários e financeiros;
- celebrasse o respectivo convênio.

As prestações de contas dos recursos transferidos às entidades de direito privado foram devidamente encaminhadas e foram totalmente aprovadas pelo órgão competente da Prefeitura.

15. Medidas Adotadas para Proteger o Patrimônio Público, em Especial o Ativo Imobilizado.

Conforme se verifica no Demonstrativo das Variações Patrimoniais, no exercício de 2018, o superávit verificado foi de R\$929.347,39, proveniente de aquisições, construções, além das amortizações, cujos pagamentos vem sendo cumpridos rigorosamente, diminuído, portanto, o passivo Não Circulante do Município.

16. Termos de Parceria Firmados e Participação do Município em consórcio Público, as Respectivas Leis e o Impacto Financeiro no Orçamento.

NOME DO CONSÓRCIO	LEI AUTORIZATIVA	IMPACTO FINANCEIRO
CISDESTE CONSORCIO INTER DE SAUDE DA REGIAO SUDESTE		0,07 do Orçamento
CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE UNIÃO DA MATA		0,013 % do Orçamento

17. Cumprimento, da parte dos representantes dos órgãos ou entidades do município, dos prazos de encaminhamento de informações, por meio do Sistema Informatizado de Contas dos Municípios (SICOM), nos termos do parágrafo único do art. 4º e do caput do art. 5º, ambos da Instrução Normativa nº 10, de 14 de dezembro de 2011, do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais;

O Poder Executivo cumpre os prazos de envio do SICOM, conforme determina a Instrução Normativa nº. 10/2011, alertando ainda a Câmara Municipal sobre a referida obrigatoriedade, não sendo possível intervir, caso não ocorra o envio por parte do Poder Legislativo, considerando autonomia dos poderes e ainda utilização de sistema informatizado diferente daquele utilizado pela Prefeitura.

18. Conclusão

O processo de Prestação de Contas foi examinado por este Controle Interno e verificamos que o mesmo encontra-se devidamente instruído e representa de forma fidedigna as informações e os documentos que deram origem às peças contidas no processo.

O Órgão Central de Controle Interno da Prefeitura Municipal de Itamarati de Minas, acompanhou a execução orçamentária, financeira, patrimonial, administrativa e operacional, bem como analisou as demonstrações contábeis e os registros que deram origem as mesmas, para então, emitir o parecer sobre as contas do EXERCÍCIO DE 2018.

Finalmente, procedemos ao exame do Processo de Prestação de Contas levantado em 31 de dezembro de 2018, correspondente ao exercício findo naquela data, elaborados sob a responsabilidade da administração. Verificamos o Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, Comparativo do Balanço Patrimonial, Demonstração da Dívida Flutuante, Demonstração dos Devedores Diversos, Demonstração da Dívida Fundada, Demonstração dos Bens Incorporados e Desincorporados, Inventário Geral Analítico, Demonstrativo dos Gastos com a Manutenção e Desenvolvimento do Ensino, Demonstrativo dos Recursos Recebidos do FUNDEB e sua Aplicação, Demonstrativo dos Gastos com Pessoal, Demonstrativo dos Gastos nas Ações e Serviços Públicos de Saúde, Demonstrativo das Receitas mensais para verificação dos limites estabelecidos pela EC 25/00 e demais demonstrações contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas, representam adequadamente em todos os aspectos legais, a posição patrimonial e financeira da Prefeitura e Câmara, em 31 de dezembro de 2018, referente ao exercício findo naquela data, de acordo com os Princípios Fundamentais de Contabilidade, estando, portanto, a Prestação de Contas em condições de ser submetida à apreciação do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais, pois este Controle Interno considera as contas como APROVADAS.

Itamarati de Minas, 18 de março de 2019

Maycon Sérgio de Sousa

CPF:072.421.626-06