



RELATÓRIO SOBRE AS CONTAS ANUAIS DE GOVERNO - 2023

MUNICÍPIO DE SANTA RITA DO TRIVELATO

| | |
|---------------------------|---|
| PROCESSO N.º: | 538434/2023 |
| PRINCIPAL: | PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA RITA DO TRIVELATO |
| CNPJ: | 04.205.596/0001-17 |
| ASSUNTO: | CONTAS ANUAIS DE GOVERNO MUNICIPAL |
| ORDENADOR DE DESPESAS | EGON HOEPERS |
| RELATOR: | JOSÉ CARLOS NOVELLI |
| MUNICÍPIO DO FISCALIZADO: | SANTA RITA DO TRIVELATO |
| NÚMERO OS: | 3386/2024 |
| EQUIPE TÉCNICA: | MAURO ANDRE BORGES |





SUMÁRIO

| | |
|--|----|
| 1. INTRODUÇÃO | 7 |
| 2. INFORMAÇÕES GERAIS DO MUNICÍPIO | 7 |
| 2. 1. CARACTERÍSTICAS DO MUNICÍPIO | 7 |
| 2. 2. PARECER PRÉVIO PELO TCE-MT DE 2018 A 2022 | 7 |
| 2. 3. IGF-M - ÍNDICE DE GESTÃO FISCAL DOS MUNICÍPIOS - 2018 A 2022 | 8 |
| 2. 4. GESTORES E RESPONSÁVEIS | 10 |
| 2. 5. PERFIL DA ENTIDADE PÚBLICA | 10 |
| 3. PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO | 11 |
| 3. 1. PROCESSO ORÇAMENTÁRIO (Dados Consolidados do Município) | 11 |
| 3. 1. 1. PLANO PLURIANUAL - PPA | 11 |
| 3. 1. 2. LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS - LDO | 12 |
| 3. 1. 3. LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA | 16 |
| 3. 1. 3. 1. ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS | 17 |
| 4. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA | 21 |
| 4. 1. RECEITA ORÇAMENTÁRIA CONSOLIDADA | 21 |
| 4. 1. 1. CONSISTÊNCIA ENTRE O VALOR DAS TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E OS VALORES INFORMADOS NA PRESTAÇÃO DE CONTAS | 21 |
| 4. 1. 1. 1. TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS - VALORES INFORMADOS PELA STN | 21 |
| 4. 1. 2. EVOLUÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA | 23 |
| 4. 1. 3. RECEITA TRIBUTÁRIA PRÓPRIA | 25 |
| 4. 1. 4. GRAU DE AUTONOMIA FINANCEIRA DOS MUNICÍPIOS | 26 |
| 4. 2. DESPESA ORÇAMENTÁRIA CONSOLIDADA | 28 |
| 4. 2. 1. EVOLUÇÃO DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA | 28 |
| 5. ANÁLISE DOS BALANÇOS CONSOLIDADOS | 29 |
| 5. 1. SITUAÇÃO ORÇAMENTÁRIA | 30 |
| 5. 1. 1. RESULTADO DA ARRECADAÇÃO ORÇAMENTÁRIA - QUOCIENTE DE EXECUÇÃO DA RECEITA (QER) | 30 |
| 5. 1. 2. QUOCIENTE DE EXECUÇÃO DA DESPESA (QED) | 31 |
| 5. 1. 3. RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA | 31 |
| 5. 1. 3. 1. QUOCIENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA CORRENTE (QEOCO) | 32 |
| 5. 1. 3. 2. QUOCIENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DE CAPITAL (QEOPA) | 32 |
| 5. 1. 3. 3. REGRA DE OURO (Art. 167, III, CF) | 32 |
| 5. 1. 3. 4. QUOCIENTE DO RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (QREO) | 33 |
| 5. 2. SITUAÇÃO FINANCEIRA E PATRIMONIAL | 34 |
| 5. 2. 1. QUOCIENTE DE RESTOS A PAGAR | 35 |
| 5. 2. 1. 1. QUOCIENTE DE DISPONIBILIDADE FINANCEIRA PARA PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR | 35 |





| | |
|---|----|
| 5. 2. 1. 2. QUOCIENTE DE INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR | 36 |
| 5. 2. 1. 3. QUOCIENTE DA SITUAÇÃO FINANCEIRA (QSF) - EXCETO RPPS | 36 |
| 5. 2. 1. 4. QUOCIENTE DA LIQUIDEZ CORRENTE | 37 |
| 6. LIMITES CONSTITUCIONAIS E LEGAIS | 37 |
| 6. 1. DÍVIDA PÚBLICA | 38 |
| 6. 1. 1. QUOCIENTE DO LIMITE DE ENDIVIDAMENTO (QLE) | 38 |
| 6. 1. 2. QUOCIENTE DA DÍVIDA PÚBLICA CONTRATADA (QDPC) | 39 |
| 6. 1. 3. QUOCIENTE DE DISPÊNDIO DA DÍVIDA PÚBLICA (QDDP) | 39 |
| 6. 2. EDUCAÇÃO | 40 |
| 6. 2. 1. EMENDA CONSTITUCIONAL 119/2022 - APLICAÇÃO MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - EXERCÍCIOS 2020 E 2021 | 41 |
| 6. 2. 2. FUNDO DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO BÁSICA E DE VALORIZAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO - FUNDEB | 42 |
| 6. 2. 3. POLÍTICAS PÚBLICAS - PREVENÇÃO À VIOLENCIA CONTRA AS MULHERES | 45 |
| 6. 3. SAÚDE | 46 |
| 6. 4. DESPESAS COM PESSOAL | 48 |
| 6. 4. 1. REGIME PREVIDENCIÁRIO | 48 |
| 6. 4. 1. 1. NORMAS GERAIS - UNIDADE GESTORA ÚNICA | 49 |
| 6. 4. 1. 1. 1. ADIMPLÊNCIA DE CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS PATRONAIS, SEGURADOS E ALÍQUOTA SUPLEMENTAR | 50 |
| 6. 4. 1. 1. 2. PARCELAMENTOS DAS CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS | 52 |
| 6. 4. 1. 1. 3. ANÁLISE DO CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA - CRP | 53 |
| 6. 4. 2. PESSOAL - LIMITES LRF | 54 |
| 6. 4. 2. 1. LIMITE PRUDENCIAL E LEGAL DO PODER EXECUTIVO | 55 |
| 6. 5. LIMITES DA CÂMARA MUNICIPAL | 55 |
| 6. 6. LIMITE - DESPESAS CORRENTES/RECEITAS CORRENTES - Art. 167-A CF | 57 |
| 7. CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS | 61 |
| 7. 1. RESULTADO PRIMÁRIO | 61 |
| 7. 2. AUDIÊNCIAS PÚBLICAS PARA AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS | 62 |
| 8. TRANSPARÊNCIA PÚBLICA | 63 |
| 9. PRESTAÇÃO DE CONTAS | 65 |
| 9. 1. PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAIS DE GOVERNO AO TCE | 65 |
| 10. RESULTADO DOS PROCESSOS DE FISCALIZAÇÃO | 66 |
| 11. CUMPRIMENTO DAS RECOMENDAÇÕES DO TCE/MT RELATIVOS AOS ATOS DE GOVERNO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | |
| 12. CONCLUSÃO DA ANÁLISE DAS CONTAS DE GOVERNO | 67 |
| 12. 1. PROPOSTA DE ENCAMINHAMENTO | 67 |
| 12. 2. CONCLUSÃO DA ANÁLISE DESTE RELATÓRIO TÉCNICO | 68 |
| 12. 3. APÊNDICES | 68 |
| Anexo: 1 - ORÇAMENTO | 70 |





| | |
|---|-----|
| Quadro: 1.1 - Créditos Adicionais - por Fonte de Financiamento (Agrupados por Destinação de Recursos) | 70 |
| Quadro: 1.2 - Créditos Adicionais do Período por Unidade Orçamentária | 72 |
| Quadro: 1.3 - Superávit Financeiro Exercício anterior X Créditos Adicionais Financiados por Superávit | 77 |
| Quadro: 1.4 - Excesso de Arrecadação X Créditos Adicionais por Excesso de Arrecadação/Operação de Crédito | 80 |
| Quadro: 1.5 - Alterações de Fontes de Recursos das dotações orçamentárias | 84 |
| Quadro: 1.6 - Alterações Orçamentárias - Leis Autorizativas/Fontes de Financiamento | 85 |
| Anexo: 2 - RECEITA | 88 |
| Quadro: 2.1 - Resultado da arrecadação orçamentária. Origem de recursos da receita | 88 |
| Quadro: 2.2 - Resultado da arrecadação orçamentária. Origem de Receitas (Valores Líquidos) | 89 |
| Quadro: 2.3 - Receita Corrente Líquida (RCL) | 89 |
| Quadro: 2.4 - Deduções da Receita Corrente (Exceto deduções para FUNDEB) | 90 |
| Quadro: 2.5 - Receita Tributária Própria (Valores Líquidos) | 90 |
| Anexo: 3 - DESPESA | 91 |
| Quadro: 3.1 - Despesa por Categoria Econômica | 91 |
| Quadro: 3.2 - Despesa por Função de Governo | 92 |
| Quadro: 3.3 - Programas de Governo - Previsão e Execução | 94 |
| Anexo: 4 - ANÁLISE DA SITUAÇÃO ORÇAMENTÁRIA | 96 |
| Quadro: 4.1 - Resultado da Execução Orçamentária Ajustado - 2023 - Poderes e Órgãos Integrantes do OFSS | 96 |
| Quadro: 4.2 - Resultado Orçamentário do RPPS Individualizado | 97 |
| Quadro: 4.3 - Execução Orçamentária por Fonte X Superávit Financeiro (Exercício Corrente) - Inclusive RPPS | 99 |
| Quadro: 4.4 - Execução Orçamentária por Fonte X Superávit Financeiro (Exercício Corrente) - Somente RPPS | 108 |
| Anexo: 5 - RESTOS A PAGAR | 109 |
| Quadro: 5.1 - Restos a Pagar Processados e Não Processados | 109 |
| Quadro: 5.2 - Disponibilidade de Caixa e Restos a Pagar - Poder Executivo - Exceto RPPS (Inclusive Intra) | 110 |
| Quadro: 5.3 - Disponibilidade de Caixa e Restos a Pagar - RPPS (Inclusive Intra) | 120 |
| Quadro: 5.4 - Disponibilidade de Caixa e Restos a Pagar - Poder Legislativo (Inclusive Intra) | 121 |
| Anexo: 6 - DÍVIDA PÚBLICA | 122 |
| Quadro: 6.1 - Superávit/Déficit Financeiro - Total - Exceto RPPS | 122 |
| Quadro: 6.2 - Quociente da Situação Financeira por Fonte - Exceto RPPS | 123 |
| Quadro: 6.3 - Quociente da Situação Financeira por Fonte - RPPS | 129 |
| | 130 |





Quadro: 6.4 - Dívida Consolidada Líquida (LRF, art. 55, inciso I, alínea "b") Exceto RPPS

| | |
|---|-----|
| Quadro: 6.5 - Quociente de Dispêndio da Dívida Pública (QDDP) - Exceto RPPS | 131 |
| Quadro: 6.6 - Dívida Pública Contratada (art. 7º, I, da Resolução do Senado nº 43/2001) | 131 |
| Anexo: 7 - EDUCAÇÃO | 133 |
| Quadro: 7.1 - Receita base para Aplicação na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (art.212, CF) | 133 |
| Quadro: 7.2 - Disponibilidade financeira de recursos próprios para pagamento de Restos a Pagar do ensino em 31/12 | 133 |
| Quadro: 7.3 - Disp de recursos do Fundeb - Impostos e Transferências de Impostos para pagamento de RP MDE em 31/12 | 134 |
| Quadro: 7.4 - Disp de recursos do Fundeb - Fontes 540, 541 e 542 para pagamento de RP MDE em 31/12 | 134 |
| Quadro: 7.5 - Disp de recursos do Fundeb - Fonte 542 para pagamento de RP MDE em 31/12 | 135 |
| Quadro: 7.6 - Despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (art.212,CF) | 135 |
| Quadro: 7.7 - Despesas não consideradas como Manutenção e Desenvolvimento do Ensino | 136 |
| Quadro: 7.8 - Despesas Empenhadas que se enquadram como MDE classificadas em outras funções | 136 |
| Quadro: 7.9 - Receita do Fundeb | 137 |
| Quadro: 7.10 - Despesa do Fundeb | 138 |
| Quadro: 7.11 - Indicadores do Fundeb | 145 |
| Quadro: 7.12 - [AUXILIAR] Cálculos - FUNDEB | 146 |
| Quadro: 7.13 - FUNDEB - Receita Recebida e não aplicada no Exercício | 146 |
| Quadro: 7.14 - [AUXILIAR] - CANCELAMENTO RESTOS A PAGAR MDE COM DISPONIBILIDADE DE RECURSOS | 147 |
| Anexo: 8 - SAÚDE | 148 |
| Quadro: 8.1 - Receita base para verificação da aplicação mínima de recursos nas Ações e Serviços Públicos de Saúde | 148 |
| Quadro: 8.2 - Disponibilidade financeira de recursos próprios para pagamento dos Restos a Pagar das ASPS em 31/12 | 148 |
| Quadro: 8.3 - Cálculo da aplicação de recursos nas Ações e Serviços Públicos de Saúde (art.198 CF) | 149 |
| Quadro: 8.4 - Despesas não consideradas como Ações e Serviços Públicos de Saúde | 150 |
| Quadro: 8.5 - Outras despesas Empenhadas que se enquadram como ASPS. Fonte/ destinação de Recursos 500 e 502 | 151 |
| Anexo: 9 - PESSOAL | 152 |
| Quadro: 9.1 - Gastos com Pessoal - Poderes Executivo e Legislativo (Arts. 18 a 22 da LRF) | 152 |





| | |
|---|-----|
| Quadro: 9.2 - Gastos com Pessoal - Poder Executivo (Arts. 18 a 22 LRF) | 152 |
| Quadro: 9.3 - Apuração do Cumprimento do Limite Legal Individual - MCASP - STN | 153 |
| Quadro: 9.4 - Gastos com Pessoal - Detalhado | 154 |
| Anexo: 10 - REPASSE À CÂMARA MUNICIPAL | 156 |
| Quadro: 10.1 - Limite de repasse para a Câmara Municipal. Receita Base (art. 29-A, CF) | 156 |
| Quadro: 10.2 - Índices e Limites Câmara Municipal (artigo 29-A da CF) | 156 |
| Anexo: 11 - METAS FISCAIS | 158 |
| Quadro: 11.1 - Resultado Primário e Nominal | 158 |
| Anexo: 12 - LIMITE CONSTITUCIONAL ART. 167-A | 159 |
| Quadro: 12.1 - Relação entre Despesas e Receitas Correntes - Art. 167-A CF | 159 |
| Apêndice A - Inclusão de Despesas com Pessoal | |
| Apêndice B - Parecer CI Previdência | |
| Apêndice C - Envio das Contas à Câmara | |





1. INTRODUÇÃO

Em atendimento aos arts. 31, 71, inciso I e 75 da Constituição Federal, ao art. 210 da Constituição Estadual, bem como aos arts. 1º, inciso I e 26 da Lei Complementar Estadual n.º 269/2007 e ao art. 1º, incisos I e X da Resolução Normativa n.º 16/2021/TCE-MT/TP, apresenta-se o Relatório Preliminar de Instrução de Contas com o resultado do exame das contas anuais e da **Previdência Municipal** do Município de **SANTA RITA DO TRIVELATO** - exercício financeiro de **2023** - com o objetivo de subsidiar a emissão do Parecer Prévio sobre as Contas de Governo prestadas pelo Chefe do Poder Executivo Municipal.

A análise das contas considerou as informações e os documentos apresentados nas prestações de contas mensais encaminhadas pelos responsáveis dos Poderes Executivo e Legislativo, assim como dos demais órgãos da Administração Indireta que prestam contas individualmente ao TCE-MT, e a carga especial de Contas de Governo, encaminhadas via Sistema Aplic em atendimento à Resolução Normativa n.º 03/2020/TCE-MT/TP.

Destaca-se ainda que nos casos em que a equipe técnica detectou irregularidades nos registros contábeis de receitas e despesas houve alteração dos valores para efeito de todos os cálculos dos limites constitucionais e legais, prevalecendo o valor considerado correto após fiscalização realizada em valores específicos, conforme detalhamento que será apresentado em cada tópico deste Relatório.

2. INFORMAÇÕES GERAIS DO MUNICÍPIO

2. 1. CARACTERÍSTICAS DO MUNICÍPIO

| | |
|---|--------------|
| Data de Criação do Município | 28/12/1999 |
| Área Geográfica | 4747,042 km² |
| Distância Rodoviária do Município à Capital | 356 km |
| População do Município - IBGE - 2022 | 3.276 |

https://censo2022.ibge.gov.br/panorama/?utm_source=ibge&utm_medium=home&utm_campaign=portal

2. 2. PARECER PRÉVIO PELO TCE-MT DE 2018 A 2022

Ressalta-se que está disposta no Tópico 10 deste Relatório Técnico a síntese da verificação do cumprimento das recomendações propostas nos Pareceres Prévios dos exercícios de 2021 e 2022.





| Exercicio | Protocolo/Ano | Decisão /Ano | Ordenador | Relator | Situação |
|----------------|---------------|--------------|--------------|---------------------------|-----------|
| Parecer Prévio | | | | | |
| 2018 | 167428/2018 | 18/2019 | EGON HOEPERS | ISAIAS LOPES DA CUNHA | Favorável |
| 2019 | 88455/2019 | 3/2021 | EGON HOEPERS | ISAIAS LOPES DA CUNHA | Favorável |
| 2020 | 100838/2020 | 179/2021 | EGON HOEPERS | VALTER ALBANO DA SILVA | Favorável |
| 2021 | 412503/2021 | 47/2022 | EGON HOEPERS | SÉRGIO RICARDO DE ALMEIDA | Favorável |
| 2022 | 89702/2022 | 7/2023 | EGON HOEPERS | SÉRGIO RICARDO DE ALMEIDA | Favorável |

https://www.tce.mt.gov.br/resultado_contas/tjur/tipo_jur/prefeituras

2. 3. IGF-M - ÍNDICE DE GESTÃO FISCAL DOS MUNICÍPIOS - 2018 A 2022

O Índice de Gestão Fiscal dos Municípios - IGF-M trata-se de indicador que permite mensurar a qualidade da gestão pública dos municípios de Mato Grosso, subsidiado pelos dados recebidos por meio do Sistema Auditoria Pública Informatizada de Contas - Aplic, pelo TCE durante análise das Contas Anuais de Governo Municipal.

É importante ressaltar que os índices apresentados neste relatório para os exercícios anteriores podem ter sofrido alterações, quando comparados aos índices apresentados nos relatórios técnicos e pareceres prévios dos respectivos exercícios, devido à possível correção dos dados do Aplic após apontamentos feitos durante as análises das contas anuais.

Ressalta-se ainda que o IGF-M do exercício em análise (2023) não será apresentado neste relatório devido à impossibilidade de consolidação dos cálculos antes da análise conclusiva sobre as contas de governo, podendo existir alterações nos índices nas fases de instrução e análise das manifestações de defesa. Dessa forma, o IGF-M deste exercício comporá a série histórica deste indicador apenas no exercício seguinte.

A análise da evolução do IGF-M nos últimos cinco anos permite compreender qual é o cenário da gestão fiscal do município, bem como averiguar se houve ou não melhoria do índice.

Portanto, o indicador final é o resultado da média ponderada dos seguintes índices:

1. Índice da Receita Própria Tributária: Indica o grau de dependência das transferências constitucionais e voluntárias de outros entes.

2. Índice da Despesa com Pessoal: Representa quanto os municípios comprometem da sua receita corrente líquida (RCL) com o pagamento de pessoal.





3. Índice de Liquidez: Revela a capacidade da Administração de cumprir com seus compromissos de pagamentos imediatos com terceiros.

4. Índice de Investimentos: Acompanha o valor investido pelos municípios em relação à receita corrente líquida.

5. Índice do Custo da Dívida: Avalia o comprometimento do orçamento com pagamentos de juros, encargos e amortizações de empréstimos contraídos em exercícios anteriores.

6. IGF-M Resultado Orçamentário do RPPS: Avalia o quanto o fundo de previdência do município é superavitário ou deficitário.

Os índices e o indicador do Município serão classificados nos conceitos A, B, C e D, de acordo com os seguintes valores de referência:

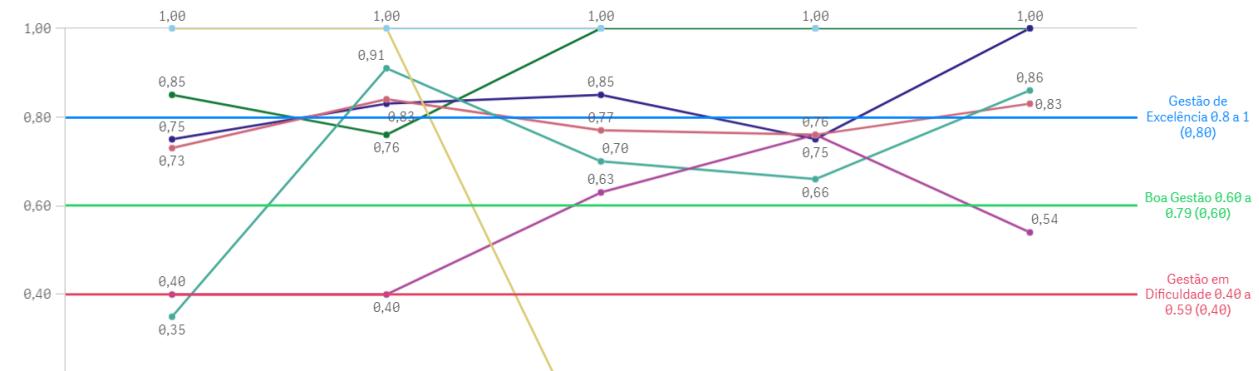
- a) Conceito A (GESTÃO DE EXCELÊNCIA): resultados superiores a 0,80 pontos.
- b) Conceito B (BOA GESTÃO): resultados compreendidos de 0,61 a 0,80 pontos.
- c) Conceito C (GESTÃO EM DIFICULDADE): resultados compreendidos de 0,40 a 0,60 pontos.
- d) Conceito D (GESTÃO CRÍTICA): resultados inferiores a 0,40 pontos.

Destaca-se que o detalhamento dos índices e classificação dos conceitos deste indicador encontram-se no endereço eletrônico <http://cidadao.tce.mt.gov.br/igfmtce>.

Seguem quadro e o gráfico que apresentam o resultado histórico do IGF-M do município de **SANTA RITA DO TRIVELATO**:

| Exercício | IGFM - Receita própria | IGFM - Gasto de Pessoal | IGFM - Liquidez | IGFM - Investimento | IGFM - Custo Dívida | IGFM - RES. ORÇ. RPPS | IGFM Geral | Ranking |
|-----------|------------------------|-------------------------|-----------------|---------------------|---------------------|-----------------------|------------|---------|
| 2018 | 0,75 | 0,35 | 1,00 | 0,85 | 1,00 | 0,40 | 0,73 | 9 |
| 2019 | 0,83 | 0,91 | 1,00 | 0,76 | 1,00 | 0,40 | 0,84 | 3 |
| 2020 | 0,85 | 0,70 | 1,00 | 1,00 | 0,00 | 0,63 | 0,77 | 15 |
| 2021 | 0,75 | 0,66 | 1,00 | 1,00 | 0,00 | 0,76 | 0,76 | 33 |
| 2022 | 1,00 | 0,86 | 1,00 | 1,00 | 0,00 | 0,54 | 0,83 | 16 |

IGFM - Índice de Gestão Fiscal dos Municípios





2. 4. GESTORES E RESPONSÁVEIS

As contas do Município no exercício de **2023** estiveram sob gestão dos agentes responsáveis:

| ENTIDADE | CARGO | NOME | PERÍODO |
|-------------------------|-----------------------|----------------------------|-------------------------|
| GESTORES E RESPONSÁVEIS | | | |
| PREFEITURA MUNICIPAL | CONTROLADOR INTERNO | CLOVIS HEUSNER | 04/06/2008 a 31/12/2023 |
| PREFEITURA MUNICIPAL | ORDENADOR DE DESPESAS | EGON HOEPERS | 01/01/2021 a 31/12/2023 |
| PREFEITURA MUNICIPAL | RESPONSAVEL CONTABIL | ALAN REIS DE OLIVEIRA | 10/04/2019 a 31/12/2023 |
| CAMARA MUNICIPAL | CONTROLADOR INTERNO | EDSON LUIS LUDWIG | 25/04/2012 a 31/12/2023 |
| CAMARA MUNICIPAL | ORDENADOR DE DESPESAS | ALEX RODRIGO DOERZBACHER | 01/01/2023 a 31/12/2023 |
| CAMARA MUNICIPAL | RESPONSAVEL CONTABIL | CLEITON MARTINELLI TABORDA | 01/01/2021 a 31/12/2023 |

Sistema Control-P

2. 5. PERFIL DA ENTIDADE PÚBLICA

Compõem a estrutura da administração pública municipal:

| ENTIDADE |
|---|
| PODER EXECUTIVO |
| FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES PUBLICOS DE SANTA RITA DO TRIVELATO |
| PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA RITA DO TRIVELATO |
| PODER LEGISLATIVO |
| CAMARA MUNICIPAL DE SANTA RITA DO TRIVELATO |

Sistema APLIC





3. PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO

O processo de planejamento consiste em procedimentos permanentes e dinâmicos de que os Entes Federativos se utilizam para demonstrar quais planos e programas de trabalho, definidos para um período determinado, serão necessários para atender objetivos previamente estabelecidos. O processo orçamentário refere-se à manutenção das atividades dos Entes e viabiliza a execução dos projetos estabelecidos no processo de planejamento.

A Constituição Federal de 1988 definiu em seu art. 165 os seguintes instrumentos de planejamento e de orçamento:

- Plano Plurianual - PPA;
- Lei de Diretrizes Orçamentárias - LDO;
- Lei Orçamentária Anual - LOA.

Essas peças de planejamento formam uma cadeia lógica de procedimentos que se complementam e devem ser elaboradas em sintonia para que se tenha uma gestão orçamentária de qualidade.

Ressalta-se que as peças de planejamento (PPA, LDO, LOA e suas alterações) são encaminhadas ao TCE-MT conforme estabelecido no art. 171, incisos I e II, da Resolução Normativa TCE-MT nº 16 /2021/TCE-MT/TP, para subsidiar a emissão do parecer prévio sobre as Contas Anuais de Governo.

Assim, foram realizados exames nas referidas peças e em suas alterações, a fim de verificar as situações encontradas com os critérios estabelecidos pelas normas que tratam a matéria.

3. 1. PROCESSO ORÇAMENTÁRIO (Dados Consolidados do Município)

A seguir, serão descritas as informações de interesse à emissão do Parecer Prévio, bem como as irregularidades e seus respectivos achados resultantes dos exames efetuados.

3. 1. 1. PLANO PLURIANUAL - PPA

O Plano Plurianual-PPA, conforme determina a Constituição Federal de 1988, no art. 165, § 1º, é instituído por lei a cada quatro anos, para vigor no quadriênio subsequente a sua promulgação. Este instrumento de planejamento estabelece, de forma regionalizada, as diretrizes, os objetivos e as metas da administração pública municipal para as despesas de capital e outras delas decorrentes e para as relativas aos programas de duração continuada.

O PPA do Município de **SANTA RITA DO TRIVELATO** para o quadriênio 2022 a 2025, foi instituído pela Lei Municipal nº 711, de 16/09/2021, tendo sido protocolado no TCE/MT sob nº 824151/2021.





Em **2023**, segundo dados do Sistema Aplic, o PPA foi alterado pelas Leis Municipais nº 758/2023, nº 763/2023, nº 784/2023 e nº 787/2023.

3. 1. 2. LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS - LDO

A Lei de Diretrizes Orçamentárias - LDO, conforme determina a Constituição Federal de 1988, no art. 165, § 2º, é uma peça de planejamento que dispõe sobre as metas e prioridades da administração pública federal, estabelece as diretrizes de política fiscal e respectivas metas, em consonância com trajetória sustentável da dívida pública, orienta a elaboração da lei orçamentária anual, dispõe sobre as alterações na legislação tributária e estabelece a política de aplicação das agências financeiras oficiais de fomento.

A LDO do Município de **SANTA RITA DO TRIVELATO** para o exercício de **2023**, foi instituída pela Lei Municipal nº 748, de 10/10/2022, tendo sido protocolada no TCE/MT sob nº 456829/2022.

A Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000, Lei de Responsabilidade Fiscal - LRF, dispõe no § 1º do artigo 4º, que o Anexo de Metas Fiscais integrará o projeto de Lei de Diretrizes Orçamentárias. Neste anexo serão estabelecidas as metas anuais, em valores correntes e constantes, relativas a receitas, despesas, resultado nominal e primário e montante da dívida pública, para o exercício a que se referirem e para os dois seguintes.

De acordo com o Manual de Demonstrativos Fiscais, as metas fiscais são o elo entre o planejamento e a elaboração do orçamento e sua execução. Dessa forma, se verificado, ao final de um bimestre, que *a realização da receita poderá não comportar o cumprimento das metas de resultado primário ou nominal estabelecidas no Anexo de Metas Fiscais, os Poderes e o Ministério Público promoverão, por ato próprio e nos montantes necessários, nos trinta dias subsequentes, limitação de empenho e movimentação financeira, segundo os critérios fixados pela Lei de Diretrizes Orçamentárias* (Manual de Demonstrativos Fiscais: aplicado à União e aos Estados, Distrito Federal e Municípios. Válido a partir do exercício financeiro de 2022, Secretaria do Tesouro Nacional. - 13ª ed., pág.264) .

Entende-se por:

Dívida Consolidada Líquida: Valor obtido deduzindo-se da Dívida Consolidada o valor do Ativo Disponível e dos haveres financeiros líquidos dos Restos a Pagar Processados.

Resultado Nominal: representa o conjunto das operações fiscais realizadas pela administração pública acrescentando ao resultado primário o saldo da conta de juros, ou seja, a diferença entre os juros ativos e juros passivos (método acima da Linha).

Resultado Primário: Diferença entre os totais das receitas e despesas não-financeiras, demonstrando a capacidade de pagamento do serviço da dívida.

Consta na LDO/2023 o Anexo de Metas Fiscais, conforme o disposto na Lei de Responsabilidade Fiscal (Art. 4º, §1º), estabelecendo para o exercício de **2023** as seguintes metas:

a. a meta de resultado primário para o Município é de déficit de R\$ 5.223.500,00, significando que as receitas primárias projetadas serão insuficientes para bancar as despesas primárias projetadas para o exercício;

b. a meta de resultado nominal para o Município é de déficit de R\$ 75.081,00;





c. o montante da dívida consolidada líquida para **2023** ficou estabelecida em R\$ 7.323.096,00.

O cumprimento da meta fiscal de resultado primário estabelecida na LDO será objeto de análise específica pela equipe técnica e as conclusões serão apresentadas no Capítulo 7 deste Relatório.

Além do Anexo de Metas Fiscais, a LDO deve conter o Anexo de Riscos Fiscais, nos termos do art. 4º, §3º, da LRF, a fim de evidenciar os principais riscos capazes de influenciar o alcance das metas fiscais propostas e informar as opções escolhidas para enfrentá-los minimizando os seus efeitos.

Assim, para que esses riscos não afetem as metas fiscais propostas, foram definidas na LDO/2023 do Município as seguintes providências:

- a) utilização da Reserva de Contingência em caso de frustração das receitas próprias em virtude da retomada da economia;
- b) limitação de empenho em caso de incertezas dos repasses do governo federal e estadual em face da retomada da economia.

Sobre a elaboração do LDO é possível afirmar que:

- 1) As metas fiscais de resultado nominal e primário foram previstas na LDO (art. 4º, §1º da LRF).



MUNICÍPIO DE SANTA RITA DO TRIVELATO - MT
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
METAS ANUAIS
2023

| ESPECIFICAÇÃO | 2023 | | | | | | 2024 | | | | | | 2025 | | | | | |
|---|--------------------|-----------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|------|--|--|--|--|--|
| | Valor Corrente (a) | Valor Constante | % PIB (a / PIB) x 100 | % RCL (a / RCL) x 100 | Valor Constante (b) | Valor Constante (b / PIB) x 100 | % PIB (b / PIB) x 100 | % RCL (b / RCL) x 100 | Valor Constante (c) | Valor Constante (c / PIB) x 100 | % PIB (c / PIB) x 100 | % RCL (c / RCL) x 100 | | | | | | |
| Receita Total | 59.460.000 | 55.862.458 | 0,025% | 25263,848% | 60.762.000 | 53.486.070 | 0,024% | 23778,922% | 66.456.000 | 54.732.638 | 0,024% | 105,214% | | | | | | |
| Receitas Primárias (I) | 56.347.500 | 52.938.275 | 0,024% | 23041,384% | 57.618.200 | 50.718.723 | 0,023% | 22548,611% | 63.073.800 | 51.947.084 | 0,023% | 99,859% | | | | | | |
| Receitas Primárias Correntes | 54.137.500 | 50.861.988 | 0,023% | 23002,381% | 57.488.200 | 50.604.290 | 0,022% | 22497,736% | 62.933.800 | 51.831.781 | 0,023% | 99,638% | | | | | | |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | 6.844.611 | 6.430.488 | 0,003% | 2908,194% | 5.630.600 | 4.956.365 | 0,002% | 2203,099% | 6.063.800 | 4.994.098 | 0,002% | 9,600% | | | | | | |
| Transferências Correntes | 46.762.189 | 43.932.910 | 0,020% | 19868,699% | 51.274.900 | 45.135.000 | 0,020% | 20066,191% | 56.230.300 | 46.310.832 | 0,020% | 89,024% | | | | | | |
| Demais Receitas Primárias Correntes | 530.700 | 498.591 | 0,000% | 225,488% | 582.700 | 512.925 | 0,000% | 228,037% | 639.700 | 526.852 | 0,000% | 1,013% | | | | | | |
| Recetas Primárias de Capital | 2.210.000 | 2.076.287 | 0,001% | 939,003% | 130.000 | 114.433 | 0,000% | 50,875% | 140.000 | 115.303 | 0,000% | 0,222% | | | | | | |
| Despesa Total | 64.760.000 | 60.841.789 | 0,020% | 27515,755% | 66.062.000 | 58.151.422 | 0,026% | 25853,053% | 71.756.000 | 59.097.676 | 0,026% | 113,605% | | | | | | |
| Despesa Primária (II) | 61.571.000 | 57.845.735 | 0,020% | 26160,787% | 62.681.000 | 55.175.279 | 0,025% | 24529,914% | 68.270.000 | 56.226.634 | 0,025% | 108,086% | | | | | | |
| Despesas Primárias Correntes | 45.858.500 | 43.083.897 | 0,010% | 19484,732% | 53.353.000 | 46.964.258 | 0,021% | 20879,445% | 58.667.500 | 48.318.090 | 0,021% | 92,983% | | | | | | |
| Pessoal e Encargos Sociais | 24.373.600 | 22.898.910 | 0,010% | 10356,053% | 27.085.500 | 23.842.154 | 0,011% | 10599,783% | 29.659.900 | 24.427.660 | 0,011% | 46,958% | | | | | | |
| Outras Despesas Correntes | 21.484.900 | 20.184.987 | 0,009% | 9128,679% | 26.267.500 | 23.122.105 | 0,010% | 10279,662% | 29.007.600 | 23.890.431 | 0,010% | 45,925% | | | | | | |
| Despesas Primárias de Capital | 13.912.500 | 13.070.744 | 0,006% | 5011,256% | 7.428.000 | 6.538.536 | 0,003% | 2906,913% | 7.602.500 | 6.261.359 | 0,003% | 12,036% | | | | | | |
| Pagamento de Restos a Pagar de Despesas Primárias | 1.600.000 | 1.503.194 | 0,001% | 679,821% | 1.600.000 | 1.408.408 | 0,001% | 626,152% | 1.600.000 | 1.317.747 | 0,001% | 2,533% | | | | | | |
| Resultado Primário (SEM RPPS) Acima da Linha (III) = (I – II) | (5.223,500) | (4.907,460) | -0,002% | -221,403% | (5.062,800) | (4.456,556) | -0,002% | -1981,303% | (5.196,200) | (4.279,540) | -0,002% | -8,227% | | | | | | |
| Dívida Pública Consolidada (DC) | 4.326.904 | 4.065.111 | 0,002% | 1838,450% | 3.100.800 | 2.720.495 | 0,001% | 1213,483% | 2.121.600 | 1.747.333 | 0,001% | 3,359% | | | | | | |
| Dívida Consolidada Líquida (DCL) | (7.323,096) | (6.880,023) | -0,003% | -3111,497% | (9.679.200) | (8.520,167) | -0,004% | -3787,909% | (12.628.400) | (10.400,651) | -0,005% | -19,993% | | | | | | |
| Resultado Nominal (SEM RPPS) Abaixo da Linha | (75.081) | (70.539) | 0,000% | -31,901% | (2.356.104) | (2.073.973) | -0,001% | -922,050% | (2.949.200) | (2.428.938) | -0,001% | -4,669% | | | | | | |

Fonte: PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SANTA RITA DO TRIVELATO - MT 26/08/2022 - Hora 09:18

- 2) A LDO estabelece as providências que devem ser adotadas caso a realização das receitas apuradas bimestralmente não comporte o cumprimento das metas de resultado primário e nominal (art. 4º, I, b e art. 9º da LRF).

Tais providências encontram-se dispostas no art. 46 da LDO. Vejamos:





"Art. 46. Caso seja necessária a limitação de empenho das dotações orçamentárias e da movimentação financeira, nas situações previstas no Art. 9º, da Lei Complementar nº 101/00, será fixado, por ato do Poder Executivo, o percentual de limitação para o conjunto de "projetos", "atividades" e "operações especiais" e a participação do Poder Legislativo, sobre o total das dotações iniciais constantes da lei orçamentária de 2023, excetuando:

I - as despesas que constituem obrigação constitucional ou legal de execução; e

II - as despesas com ações vinculadas às funções saúde, educação e assistência social, não incluídas no inciso I.

§1º. Terão prioridade, como fonte de recursos para a limitação de empenho, a adoção das seguintes medidas:

I - redução de investimentos programados com recursos próprios;

II - eliminação de despesas com horas-extras;

III - exoneração de servidores ocupantes de cargos em comissão;

IV - eliminação de vantagens temporárias concedidas a servidores;

V - redução de gastos com combustíveis, energia elétrica e telefone.

§2º. Na hipótese de ocorrência do disposto no caput deste artigo, o Poder Executivo comunicará ao Poder Legislativo o montante que caberá a cada um tornar indisponível para empenho e movimentação financeira, com vistas à obtenção do equilíbrio na execução orçamentária e financeira do exercício."

3) Foi realizada, em 18/08/2022, audiência pública durante o processo de elaboração e de discussão da LDO, em atendimento ao art. 48, § 1º, I da LRF. Os documentos que comprovam a realização dessa audiência pública encontram-se disponibilizados no site da prefeitura (<https://www.santaratodotivelato.mt.gov.br/publicacao/3519>).

AUDIÊNCIA PÚBLICA LDO 2023 0/2022

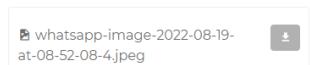
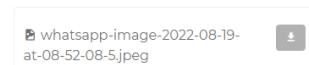
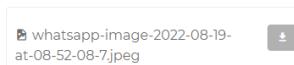
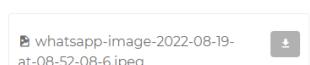
19/08/2022 às 07:24

AUDIÊNCIA PÚBLICA RELATIVA À DISCUSSÃO SOBRE AS METAS E PRIORIDADES DA ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA, COM A FINALIDADE DE ELABORAR O PROJETO DE LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS, PARA VIGER DURANTE O EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2023.

Link Matéria sobre a Audiência:

https://www.santaratodotivelato.mt.gov.br/impressa/noticia/audiencia-publica-da-ldo-2023-e-realizado-pela-secretaria-de-financas-de-trivelato/1155/20220822_140055

Anexos para Download:





| | | |
|---|---|---|
| whatsapp-image-2022-08-19-at-08-52-08-2.jpeg | whatsapp-image-2022-08-19-at-08-52-08-3.jpeg | whatsapp-image-2022-08-19-at-08-52-08-1.jpeg |
| whatsapp-image-2022-08-19-at-08-52-08.jpeg | whatsapp-image-2022-08-19-at-08-52-07.jpeg | whatsapp-image-2022-08-19-at-08-52-07-1.jpeg |
| whatsapp-image-2022-08-19-at-08-52-06.jpeg | ldo-2023-pm-santa-rita-do-trivelato-ok.pdf | |

Art. 48, § 1º, I da LRF.

4) Houve divulgação/publicidade da LDO às fls. 327 a 332 da Edição nº 4086 do Diário Oficial de Contas e no Portal Transparência do Município (<https://www.santaritadotrivelato.mt.gov.br/publicacao/3632>), conforme estabelece o art. 37, CF e art. 48, LRF.

Art. 37, CF e art. 48, LRF.

5) Consta da LDO o Anexo de Riscos Fiscais com a avaliação dos passivos contingentes e outros Riscos, conforme estabelece o artigo 4º, §3º da LRF.



MUNICÍPIO DE SANTA RITA DO TRIVELATO - MT
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE RISCOS FISCAIS
DEMONSTRATIVO DE RISCOS FISCAIS E PROVIDÊNCIAS
2023

ARF (LRF, art 4º, § 3º)

(em R\$)

| PASSIVOS CONTINGENTES | | PROVIDÊNCIAS | |
|---------------------------------------|--------------|---|--------------|
| Descrição | Valor | Descrição | Valor |
| Demandas Judiciais | - | Não há riscos fiscais para o exercício. | - |
| Dívidas em Processo de Reconhecimento | - | | - |
| Avais e Garantias Concedidas | - | | - |
| Assunção de Passivos | - | | - |
| Assistências Diversas | - | | - |
| Outros Passivos Contingentes | - | | - |
| SUBTOTAL | - | SUBTOTAL | - |

| DEMAIS RISCOS FISCAIS PASSIVOS | | PROVIDÊNCIAS | |
|---|----------------|-------------------------|----------------|
| Descrição | Valor | Descrição | Valor |
| Frustação das receitas próprias em virtude da retomada da economia | 200.000 | Reserva de Contingência | 200.000 |
| Incerteza dos repasses do governo federal e estadual em face a retomada da economia | 100.000 | Limitação de Empenho | 100.000 |
| | | | |
| SUBTOTAL | 300.000 | SUBTOTAL | 300.000 |
| TOTAL | 300.000 | TOTAL | 300.000 |

Fonte: PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SANTA RITA DO TRIVELATO - MT 24/08/2022 - Hora 15:19

Art. 4º, §3º da LRF.

6) O art. 26 da LDO/2023 estabeleceu o percentual máximo de 2% para a Reserva de Contingência.





Art. 26 da LDO/2023.

3. 1. 3. LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA

A Constituição Federal, no art. 165, inciso III e § 5º, determina que lei de iniciativa do Poder Executivo estabeleça o orçamento anual, o qual compreenderá os Orçamentos Fiscal, de Investimento e da Seguridade Social, abrangendo as entidades e órgãos a ele vinculados, da administração direta ou indireta, bem como os fundos e fundações instituídos e mantidos pelo Poder Público.

A LOA do Município de **SANTA RITA DO TRIVELATO** para o exercício de **2023** foi publicada em conformidade com a Lei Municipal nº 752, de 08/12/2022, tendo sido protocolada no TCE/MT sob nº 459534/2023.

A LOA/2023 estimou a receita e fixou a despesa no montante de R\$ 59.460.000,00, conforme seu art. 1º, sendo este valor desdobrado nos seguintes orçamentos:

- Orçamento Fiscal: R\$ 40.565.600,00;
- Orçamento da Seguridade Social: R\$ 18.894.400,00.

Sobre a elaboração da LOA é possível afirmar que:

1) O texto da lei destaca os recursos dos orçamentos fiscal, da seguridade social e de investimentos (art. 165, § 5º da CF).

O parágrafo único do art. 1º da LOA/2023 destacam os valores dos Orçamentos Fiscal e da seguridade Social para o exercício de 2023. Vejamos:

Parágrafo Único: O orçamento para 2023 ficará assim distribuído:

| | |
|---------------------------------------|--------------------------|
| Orçamento Fiscal | R\$ 40.565.600,00 |
| Orçamento da Seguridade Social | R\$ 18.894.400,00 |
| Total Geral: | R\$ 59.460.000,00 |

2) Foi realizada, em 26/09/2022, audiência pública durante o processo de elaboração e de discussão da LOA, em atendimento ao art. 48, § 1º, I da LRF. Os documentos que comprovam a realização dessa audiência pública encontram-se disponibilizados no site da prefeitura (<https://www.santaritadotivelato.mt.gov.br/publicacao/3556>).





AUDIÊNCIA DA LOA 2023 0/2022

19/09/2022 às 09:50

EDITAL DE CONVOCAÇÃO PARA AUDIÊNCIA PÚBLICA RELATIVO A APRESENTAÇÃO DA LOA 2023

Anexos para Download:

| | | |
|---|--|--|
| edital-de-convocacao-para-audiencia-publica-loa.pdf | ata-loa_9492.pdf | loa-2023-prm-trivelato-ok.pptx |
| ata-loa_eb5e.pdf | ata-da-audiencia-publica-loa-2023.docx | lista-presenca-loa.pdf |
| whatsapp-image-2022-10-06-at-09-46-38.jpeg | | |

art. 48, § 1º, I da LRF

3) Houve divulgação/publicidade da LOA às fls. 628 a 630 da Edição nº 4126 do Diário Oficial de Contas e no Portal Transparência do Município (<https://www.santaritadotrilvelato.mt.gov.br/publicacao/3640>), conforme estabelece o art. 37, CF e art. 48, LRF.

art. 37, CF e art. 48, LRF.

4) Não consta na LOA autorização para transposição, remanejamento e transferência de recursos de uma categoria de programação para outra ou de um órgão para outro, obedecendo assim, ao princípio da exclusividade (art. 165, §8º, CF/1988)

art. 165, §8º, CF/1988

3. 1. 3. 1. ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS

A Lei Municipal nº 752/2022 (LOA/2023) não definiu parâmetros para as alterações orçamentárias.

Na tabela abaixo demonstram-se as alterações realizadas no orçamento por meio da abertura de créditos adicionais, nas respectivas unidades orçamentárias do Município e o correspondente orçamento final.

| ORÇAMENTO INICIAL (OI) | CRÉDITOS ADICIONAIS | | | TRANSPOSIÇÃO | REDUÇÃO | ORÇAMENTO FINAL (OF) | Variação % OF/OI |
|----------------------------|---------------------|----------------|----------------|--------------|-------------------|----------------------|------------------|
| | SUPLEMENTAR | ESPECIAL | EXTRAORDINÁRIO | | | | |
| R\$ 59.460.000,00 | R\$ 30.139.322,89 | R\$ 373.907,70 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 14.713.436,62 | R\$ 75.259.793,97 | 26,57% |
| Percentual de alteração em | | | | | | | |

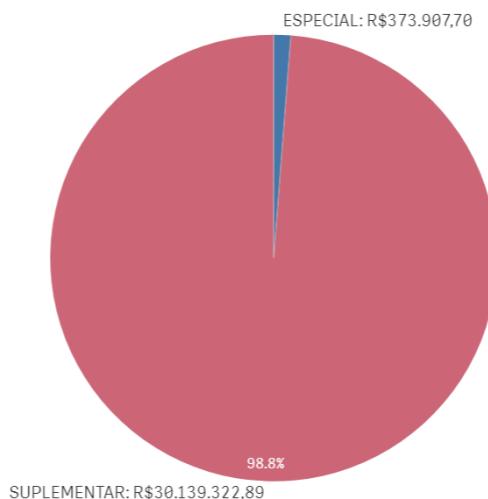




| ORÇAMENTO INICIAL (OI) | CRÉDITOS ADICIONAIS | | | TRANSPOSIÇÃO | REDUÇÃO | ORÇAMENTO FINAL (OF) | Variação % OF/OI |
|------------------------------|---------------------|----------|----------------|--------------|---------|----------------------|------------------|
| | SUPLEMENTAR | ESPECIAL | EXTRAORDINÁRIO | | | | |
| relação ao orçamento inicial | 50,68% | 0,62% | 0,00% | 0,00% | 24,74% | 126,57% | - |

Relatório Contas de Governo > Anexo: Orçamento > Quadro - Créditos Adicionais do Período por Unidade Orçamentária.

Créditos Adicionais do Período



* O conjunto de dados contém valores negativos ou iguais a zero que não podem ser mostrados neste gráfico.

O Balanço Orçamentário apresentado pelo Chefe do Poder Executivo em sua prestação de contas (fl. 33 do Documento Digital nº 443332/2024) apresenta como valor atualizado para fixação das despesas o montante de R\$ 75.259.793,97, apresentando valor igual ao detectado na análise conjunta do orçamento inicial e o orçamento final após as suplementações autorizadas e efetivadas, conforme informações do Sistema Aplic.

| Ano | Valor Total LOA Município | Valor Total das Alterações do Município | Percentual das Alterações |
|------|---------------------------|---|---------------------------|
| 2023 | R\$ 59.460.000,00 | R\$ 30.513.230,59 | 51,31% |

Relatório Contas de Governo > Anexo: Orçamento > Quadro – Créditos Adicionais do Período por Unidade Orçamentária.





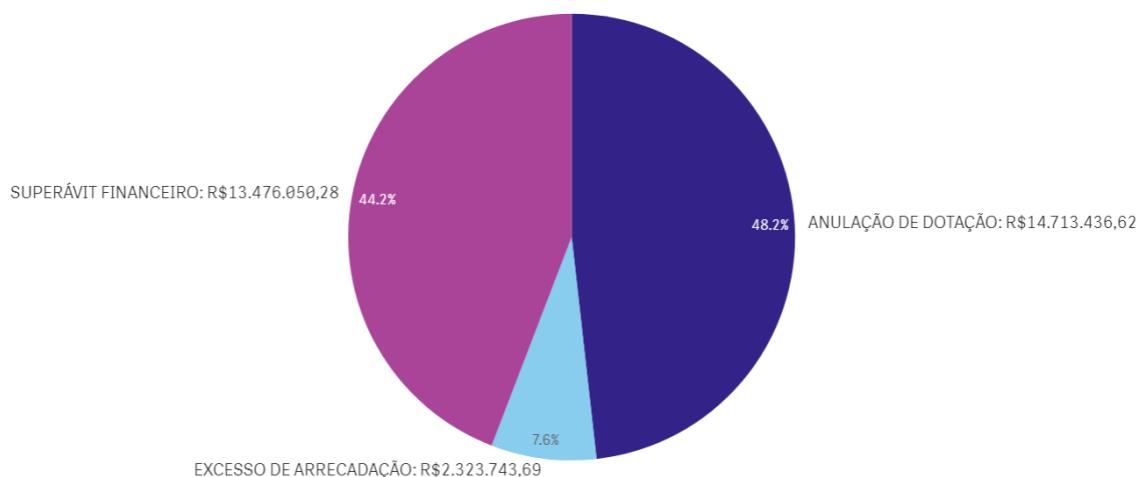
De acordo com o quadro acima, constata-se que as alterações orçamentárias em **2023** totalizaram **51,31%** do Orçamento Inicial.

Na tabela e no gráfico a seguir, constam as fontes de financiamento desses créditos adicionais abertos no exercício em análise:

| RECURSOS / FONTE DE FINANCIAMENTO | TOTAL |
|---------------------------------------|--------------------------|
| ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO | R\$ 14.713.436,62 |
| EXCESSO DE ARRECADAÇÃO | R\$ 2.323.743,69 |
| OPERAÇÃO DE CRÉDITO | R\$ 0,00 |
| SUPERÁVIT FINANCEIRO | R\$ 13.476.050,28 |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA | R\$ 0,00 |
| RECURSOS SEM DESPESAS CORRESPONDENTES | R\$ 0,00 |
| TOTAL CRÉDITOS ADICIONAIS | R\$ 30.513.230,59 |

Relatório Contas de Governo > Anexo: Orçamento > Quadro – Créditos Adicionais por Fonte de Financiamento (Agrupados por Destinação de Recursos).

Créditos Adicionais por Fonte de Financiamento



* O conjunto de dados contém valores negativos ou iguais a zero que não podem ser mostrados neste gráfico.

A partir da análise das alterações orçamentárias realizadas, por meio de créditos adicionais, constatou-se o que segue da amostra aleatória definida na figura a seguir:

| Lei nº | Decreto nº | Suplementar | Especial | Por anulação | Por excesso de arrecadação | Por superávit financeiro |
|------------|------------|--------------|----------|--------------|----------------------------|--------------------------|
| 00753/2022 | 00088/2023 | 3.403.402,24 | - | 3.403.402,24 | - | - |
| 00753/2022 | 00075/2023 | 2.002.799,10 | - | 2.002.799,10 | - | - |
| 00753/2022 | 00051/2023 | 1.965.917,20 | - | 1.945.917,20 | - | 20.000,00 |





| 00753/2022 | 00082/2023 | 1.817.283,87 | - | 1.817.283,87 | - | - | - |
|--------------------|------------|----------------------|-------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---|
| 00763/2023 | 00027/2023 | - | 264.000,00 | 264.000,00 | - | - | - |
| 00758/2023 | 00017/2023 | - | 50.000,00 | 50.000,00 | - | - | - |
| 00784/2023 | 00071/2023 | - | 10.000,00 | 10.000,00 | - | - | - |
| 00787/2023 | 00078/2023 | - | 49.907,70 | - | 49.907,70 | - | - |
| 00753/2022 | 00074/2023 | 4.452.623,82 | - | - | - | 4.452.623,82 | |
| 00753/2022 | 00029/2023 | 1.869.756,26 | - | - | - | 1.869.756,26 | |
| 00753/2022 | 00016/2023 | 1.563.387,96 | - | - | - | 1.563.387,96 | |
| 00753/2022 | 00081/2023 | 1.409.566,02 | - | - | - | 1.409.566,02 | |
| 00781/2023 | 00077/2023 | 1.223.975,89 | - | - | - | 1.223.975,89 | |
| 00753/2022 | 00021/2023 | 242.326,55 | - | - | 242.326,55 | - | |
| 00753/2022 | 00057/2023 | 900.000,00 | - | - | 900.000,00 | - | |
| 00753/2022 | 00084/2023 | 1.131.509,44 | - | - | 1.131.509,44 | - | |
| TOTAL GERAL | | 21.982.548,35 | 373.907,70 | 9.493.402,41 | 2.323.743,69 | 10.539.309,95 | |

1) Não houve autorização para abertura de créditos adicionais ilimitados (art. 167, inc. VII, CF).

art. 167, inc. VII, CF

2) Os créditos adicionais suplementares foram abertos com prévia autorização legislativa e por decreto do executivo. (art. 167, inc. V, CF; art. 42, L. 4.320/64)

art. 167, inc. V, CF; art. 42, L. 4.320/64

3) Os créditos adicionais especiais foram abertos com prévia autorização legislativa e por decreto do executivo, conforme estabelece o art. 167, inc. V, CF; art. 42, Lei nº 4.320/64.

art. 167, inc. V, CF; art. 42, Lei nº 4.320/64.

4) Na abertura do crédito adicional especial assegurou-se a compatibilidade com a LDO (art. 165, § 7º, CF; art. 5º, LRF).

art. 165, § 7º, CF; art. 5º, LRF

5) Não houve a abertura de créditos adicionais por conta de recursos inexistentes de excesso de arrecadação, (art. 167, II e V, da Constituição Federal; art. 43, § 1º, inc. II da Lei nº 4.320/1964).

art. 167, II e V, da Constituição Federal; art. 43, § 1º, inc. II da Lei nº 4.320/1964

6) Houve a abertura de créditos adicionais por conta de recursos inexistentes de Superávit Financeiro (art. 167, II e V, da Constituição Federal; art. 43, § 1º, inc. I da Lei nº 4.320/1964). FB03.

Dispositivo Normativo:

Art. 167, II e V, da Constituição Federal; art. 43, § 1º, inc. I da Lei nº 4.320/1964

6.1) *Abertura de créditos adicionais, no valor total de R\$ 1.013.763,29, por conta de recursos inexistentes de superávit financeiro das fontes 500 e 501, conforme detalhado no Quadro 1.2. - FB03*

Foram abertos créditos adicionais, no valor total de R\$ 1.013.763,29, por conta de recursos inexistentes de superávit financeiro das fontes 500 e 501, assim distribuídos:

- Fonte 500: R\$ 1.002.051,90, e;





- Fonte 501: R\$ 11.711,39.

Tais valores encontram-se detalhados no quadro 1.2.

7) Não houve abertura de créditos adicionais sem indicação de recursos orçamentários objeto da anulação parcial ou total de dotações. (art. 167, II e V, da Constituição Federal; art. 43, § 1º, inc. III da Lei nº 4.320/1964)

art. 167, II e V, da Constituição Federal; art. 43, § 1º, inc. III da Lei nº 4.320/1964

4. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

4. 1. RECEITA ORÇAMENTÁRIA CONSOLIDADA

Para o exercício de **2023**, a Receita total prevista após as deduções e considerando a receita Intraorçamentária, foi de **R\$ 61.783.743,69**, sendo arrecadado o montante de **R\$ 70.586.801,66**, conforme demonstrado no Quadro 2.1 do Anexo 2 deste Relatório.

4. 1. 1. CONSISTÊNCIA ENTRE O VALOR DAS TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E OS VALORES INFORMADOS NA PRESTAÇÃO DE CONTAS

Dentre as receitas auferidas no exercício de **2023**, foram selecionadas as decorrentes de Transferências Constitucionais e Legais efetuadas pela União para verificação da consistência entre os valores informados na prestação de contas e os dados públicos divulgados pela Secretaria do Tesouro Nacional - STN.

4. 1. 1. 1. TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS - VALORES INFORMADOS PELA STN

A STN disponibiliza no link <http://sisweb.tesouro.gov.br/apex/f?p=2600:1>, consulta aos valores repassados pela União aos municípios como transferências constitucionais e legais.

O total dos valores repassados no decorrer do exercício foram comparados com os valores registrados como receita arrecadada:

| Transferências Constitucionais e Legais | STN (A) | Receita Arrecadada (B) | Diferença (A-B) |
|---|-------------------|------------------------|-----------------|
| Cota Parte FPM | R\$ 10.108.087,43 | R\$ 10.108.087,43 | R\$ 0,00 |
| Transferência da LC 176/2020 (Compensação ICMS) | R\$ 911.476,92 | R\$ 0,00 | R\$ 911.476,92 |
| Cota-Parte ITR | R\$ 3.109.397,14 | R\$ 3.109.397,14 | R\$ 0,00 |
| Cota-Parte CIDE | R\$ 3.027,95 | R\$ 3.027,95 | R\$ 0,00 |





| Transferências Constitucionais e Legais | STN (A) | Receita Arrecadada (B) | Diferença (A-B) |
|---|-----------------------|------------------------|-----------------|
| IOF - Ouro | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| Cessão Onerosa | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| Receita de Transferências do Fundeb | R\$ 6.738.705,73 | R\$ 6.738.705,73 | R\$ 0,00 |
| Transferências de Recursos de Complementação da União ao Fundeb - VAAT | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| Transferências de Recursos de Complementação da União ao Fundeb - VAAF | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| Transferências de Recursos de Complementação da União ao Fundeb - VAAR | R\$ 52.733,24 | R\$ 52.733,24 | R\$ 0,00 |
| Transferência da Compensação Financeira pela Exploração de Recursos Naturais | R\$ 239.822,93 | R\$ 239.822,93 | R\$ 0,00 |
| Transf. da Comp. Fin. pela Exploração de Rec. Naturais (União) | R\$ 239.822,93 | R\$ 239.822,93 | R\$ 0,00 |
| Transf. da Comp. Fin. pela Exploração de Rec. Naturais (Estado) | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |

Coluna A: STN - Transferências Constitucionais - link <<http://sisweb.tesouro.gov.br/apex/f?p=2600:1>> Coluna B: Receita Arrecadada. Valores obtidos na Consulta APLIC > Informes Mensais > Receitas > Receita Orçamentária > Dados Consolidados do Ente.

Importante destacar que a receita da Transferência da LC 176/2020 (Compensação ICMS) foi contabilizada no código de receita 1.7.1.9.99.0.1.00.00.00, conforme pode-se verificar na figura a seguir extraída do APLIC>Informes Mensais>Contabilidade>Movimento Contábil>Razão Contábil, bem como no Anexo 02 do Balanço:

| Data | Cód. tipo lançamen | Num. lançamen | Sed | Cod. Contá | Descrição | Val. débito | Val. crédito | Detalhamento | Histórico |
|------------|--------------------|---------------|-----|-------------------------------|-----------|-------------|---|---|-----------|
| 30/01/2023 | 2 | 2010024600 | 2 | 62120000000 RECEITA REALIZADA | 0 | 75.956,41 | 1.7.1.9.99.0.1.00.00.00 1711 0000804 01 | Pelo movimento da receita orçamentaria 1.7.1.9.99.0.1.01, lançamento 7 nessa data, com descrição Valor ref. 1.7.1.9.99.0.1.01 - Ti | |
| 28/02/2023 | 2 | 2020015296 | 2 | 62120000000 RECEITA REALIZADA | 0 | 75.956,41 | 1.7.1.9.99.0.1.00.00.00 1711 0000804 01 | Pelo movimento da receita orçamentaria 1.7.1.9.99.0.1.01, lançamento 6 nessa data, com descrição Valor ref. 1.7.1.9.99.0.1.01 - Ti | |
| 30/02/2023 | 2 | 2020015297 | 2 | 62120000000 RECEITA REALIZADA | 0 | 75.956,41 | 1.7.1.9.99.0.1.00.00.00 1711 0000804 01 | Pelo movimento da receita orçamentaria 1.7.1.9.99.0.1.01, lançamento 33 nessa data, com descrição Valor ref. 1.7.1.9.99.0.1.01 - Ti | |
| 28/04/2023 | 2 | 2040024501 | 2 | 62120000000 RECEITA REALIZADA | 0 | 75.956,41 | 1.7.1.9.99.0.1.00.00.00 1711 0000804 02 | Pelo movimento da receita orçamentaria 1.7.1.9.99.0.1.01, lançamento 80 nessa data, com descrição Valor ref. 1.7.1.9.99.0.1.01 - Ti | |
| 30/05/2023 | 2 | 2050018489 | 2 | 62120000000 RECEITA REALIZADA | 0 | 75.956,41 | 1.7.1.9.99.0.1.00.00.00 1711 0000804 03 | Pelo movimento da receita orçamentaria 1.7.1.9.99.0.1.01, lançamento 7 nessa data, com descrição Valor ref. 1.7.1.9.99.0.1.01 - Ti | |
| 30/06/2023 | 2 | 2060011457 | 2 | 62120000000 RECEITA REALIZADA | 0 | 75.956,41 | 1.7.1.9.99.0.1.00.00.00 1711 0000804 03 | Pelo movimento da receita orçamentaria 1.7.1.9.99.0.1.01, lançamento 7 nessa data, com descrição Valor ref. 1.7.1.9.99.0.1.01 - Ti | |
| 28/07/2023 | 2 | 2070010802 | 2 | 62120000000 RECEITA REALIZADA | 0 | 75.956,41 | 1.7.1.9.99.0.1.00.00.00 1711 0000804 03 | Pelo movimento da receita orçamentaria 1.7.1.9.99.0.1.01, lançamento 6 nessa data, com descrição Valor ref. 1.7.1.9.99.0.1.01 - Ti | |
| 30/08/2023 | 2 | 2080012903 | 2 | 62120000000 RECEITA REALIZADA | 0 | 75.956,41 | 1.7.1.9.99.0.1.00.00.00 1711 0000804 04 | Pelo movimento da receita orçamentaria correspondente a competência do mês 8 de 2023. | |
| 29/09/2023 | 2 | 2090011189 | 2 | 62120000000 RECEITA REALIZADA | 0 | 75.956,41 | 1.7.1.9.99.0.1.00.00.00 1711 0000804 04 | Pelo movimento da receita orçamentaria correspondente a competência do mês 9 de 2023. | |
| 30/10/2023 | 2 | 2100012919 | 2 | 62120000000 RECEITA REALIZADA | 0 | 75.956,41 | 1.7.1.9.99.0.1.00.00.00 1711 0000804 05 | Pelo movimento da receita orçamentaria correspondente a competência do mês 10 de 2023. | |
| 30/11/2023 | 2 | 2110013481 | 2 | 62120000000 RECEITA REALIZADA | 0 | 75.956,41 | 1.7.1.9.99.0.1.00.00.00 1711 0000804 06 | Pelo movimento da receita orçamentaria correspondente a competência do mês 11 de 2023. | |
| 28/12/2023 | 2 | 2120017402 | 2 | 62120000000 RECEITA REALIZADA | 0 | 75.956,41 | 1.7.1.9.99.0.1.00.00.00 1711 0000804 06 | Pelo movimento da receita orçamentaria correspondente a competência do mês 12 de 2023. | |
| Total | | | | | | 911.476,92 | | | |



Prefeitura Municipal de Santa Rita do Trivelato-MT

CEP 78453.000

Av. Flávio Luiz, nº 2201 – Centro

CNPJ – 04.205.596/0001-17

Adendo III, à Portaria SOF nº 08, de 04 de fevereiro de 1985

R\$ 1,00

| Código | Especificação | Desdobramento | Origem | Categoria |
|-------------------|--|---------------|--------|-----------|
| 1.7.1.9.99.0 | Outras Transferências de Recursos da União e de suas Entidades | 1.234.545,17 | | |
| 1.7.1.9.99.0.1 | Outras Transferências de Recursos da União e de suas Entidades - Principal | 1.234.545,17 | | |
| 1.7.1.9.99.0.1.01 | Receita - Receita - TRANSFERÊNCIA LC-176-2020 - RECOMP. LEI KANDIR | 911.476,92 | | |
| 1.7.1.9.99.0.1.02 | Receita - Receita - LC Paulo Gustavo -Cultura | 49.907,70 | | |
| 1.7.1.9.99.0.1.03 | Receita - Receita - Apoio Financeiro aos Municípios | 273.160,55 | | |





| | | |
|-------------|--|---------------|
| 1.1.2 | Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades | |
| 1.7.2.1 | Participação na Receita dos Estados e Distrito Federal | 29.162.526,41 |
| 1.7.2.150 | Cota-Parte do ICMS | 25.303.236,66 |
| 1.7.2.150.0 | Cota-Parte do ICMS | 24.472.693,79 |
| | | 24.472.693,79 |

4. 1. 2. EVOLUÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA

A série histórica das receitas orçamentárias no período de 2019/2023, revela **crescimento** significativo na arrecadação, conforme demonstrado no quadro a seguir:

| Origens das Receitas | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| RECEITAS CORRENTES (Exceto intra) | R\$ 34.191.114,35 | R\$ 39.365.917,14 | R\$ 52.927.066,79 | R\$ 66.787.914,06 | R\$ 76.595.642,21 |
| Receitas de Impostos, Taxas e Contrib. de Melhoria | R\$ 3.563.993,24 | R\$ 4.095.425,05 | R\$ 5.016.674,53 | R\$ 9.006.271,89 | R\$ 8.339.234,76 |
| Receita de Contribuição | R\$ 602.667,77 | R\$ 897.971,00 | R\$ 944.551,67 | R\$ 1.111.864,50 | R\$ 1.153.850,16 |
| Receita Patrimonial | R\$ 117.274,74 | R\$ 127.202,64 | R\$ 979.023,61 | R\$ 2.087.223,83 | R\$ 2.994.161,39 |
| Receita Agropecuária | R\$ 0,00 |
| Receita Industrial | R\$ 0,00 |
| Receita de serviço | R\$ 372.643,34 | R\$ 292.900,50 | R\$ 460.736,74 | R\$ 611.866,43 | R\$ 918.367,95 |
| Transferências Correntes | R\$ 29.485.680,41 | R\$ 33.841.298,02 | R\$ 44.571.670,15 | R\$ 53.830.528,01 | R\$ 62.704.377,17 |
| Outras Receitas Correntes | R\$ 48.854,85 | R\$ 111.119,93 | R\$ 954.410,09 | R\$ 140.159,40 | R\$ 485.650,78 |
| RECEITAS DE CAPITAL (Exceto intra) | R\$ 2.551.640,04 | R\$ 333.573,63 | R\$ 6.134.787,59 | R\$ 3.141.680,93 | R\$ 2.337.460,10 |
| Operações de crédito | R\$ 1.676.533,04 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 1.601.575,63 | R\$ 2.273.866,75 |
| Alienação de bens | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 108.600,00 | R\$ 149.993,76 | R\$ 52.989,41 |
| Amortização de empréstimos | R\$ 0,00 |





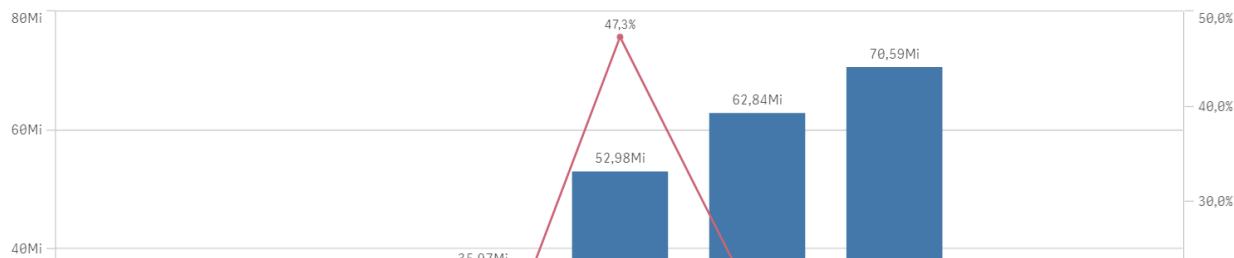
| Origens das Receitas | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Transferências de capital | R\$ 875.107,00 | R\$ 333.573,63 | R\$ 6.026.187,59 | R\$ 1.390.111,54 | R\$ 10.603,94 |
| Outras receitas de capital | R\$ 0,00 |
| TOTAL DAS RECEITAS (Exceto Intra) | R\$ 36.742.754,39 | R\$ 39.699.490,77 | R\$ 59.061.854,38 | R\$ 69.929.594,99 | R\$ 78.933.102,31 |
| DEDUÇÕES | -R\$ 4.590.389,13 | -R\$ 4.908.101,76 | -R\$ 7.230.891,62 | -R\$ 8.320.751,75 | -R\$ 9.685.122,93 |
| RECEITA LÍQUIDA (Exceto Intra) | R\$ 32.152.365,26 | R\$ 34.791.389,01 | R\$ 51.830.962,76 | R\$ 61.608.843,24 | R\$ 69.247.979,38 |
| Receita Corrente Intraorçamentária | R\$ 827.732,17 | R\$ 1.180.269,17 | R\$ 1.152.811,49 | R\$ 1.231.519,69 | R\$ 1.338.822,28 |
| Receita de Capital Intraorçamentária | R\$ 0,00 |
| Total das Receitas Orçamentárias e Intraorçamentárias | R\$ 32.980.097,43 | R\$ 35.971.658,18 | R\$ 52.983.774,25 | R\$ 62.840.362,93 | R\$ 70.586.801,66 |
| Receita Tributária Própria | R\$ 3.383.606,56 | R\$ 3.977.954,82 | R\$ 4.670.674,38 | R\$ 8.912.105,41 | R\$ 8.101.538,69 |
| % de Receita Tributária Própria em relação ao total da receita corrente | 9,89% | 10,10% | 8,82% | 13,34% | 10,57% |
| % Média de RTP em relação ao total da receita corrente | 10,54% | | | | |

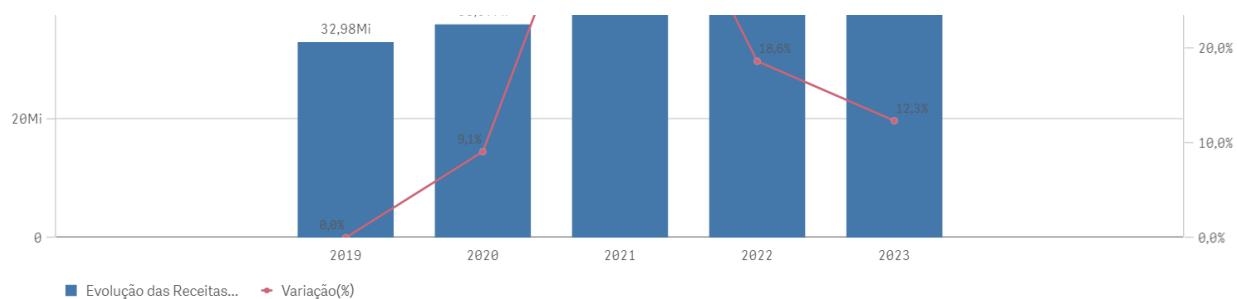
Fonte: Parecer Prévio (exercícios anteriores) , Sistema Aplic (exercício atual) OBS: Quando não detectada a informação no Parecer Prévio, as fontes de dados foram os relatórios técnicos das contas anuais de governo ou das tomadas de contas (exercícios anteriores) e Sistema Aplic.

Verifica-se no quadro acima que as receitas de Transferências Correntes representaram em **2023** a maior fonte de recursos na composição da receita municipal, totalizando o valor de R\$ 62.704.377,17, o que corresponde a 79,44% do total da receita orçamentária - Exceto a intra (corrente e de capital) contabilizada pelo Município, cujo montante foi de R\$ 78.933.102,31.

Segue demonstrado graficamente essa evolução das Receitas Orçamentárias nos últimos cinco exercícios, considerando os valores informados no quadro anterior:

Evolução das Receitas Orçamentárias





4. 1. 3. RECEITA TRIBUTÁRIA PRÓPRIA

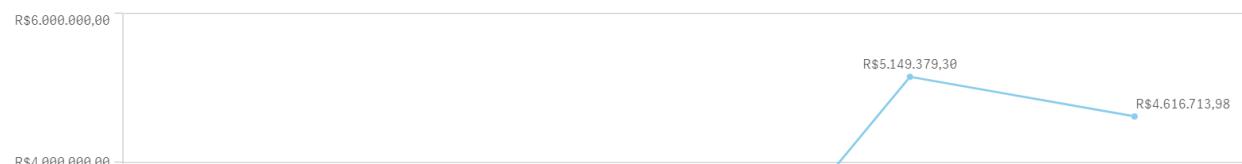
A receita tributária própria em relação ao total de receitas correntes arrecadadas, já descontada a contribuição ao Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação (FUNDEB) atingiu o percentual de **10,57%**.

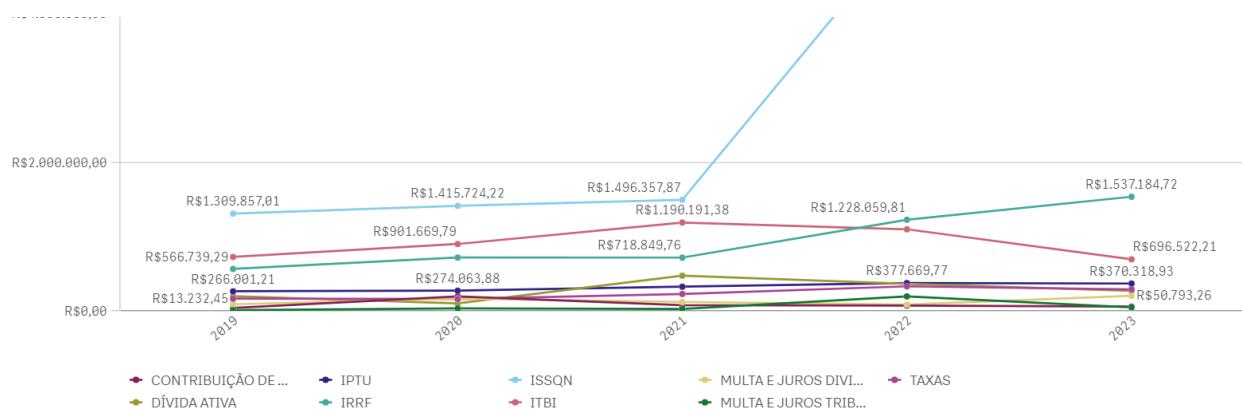
A tabela e o gráfico a seguir apresentam a composição da receita tributária própria arrecadada no período de 2019 a 2023, destacando-se, individualmente, os impostos:

| Origens das Receitas | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| IPTU | R\$ 266.001,21 | R\$ 274.063,88 | R\$ 327.756,91 | R\$ 377.669,77 | R\$ 370.318,93 |
| IRRF | R\$ 566.739,29 | R\$ 719.458,09 | R\$ 718.849,76 | R\$ 1.228.059,81 | R\$ 1.537.184,72 |
| ISSQN | R\$ 1.309.857,01 | R\$ 1.415.724,22 | R\$ 1.496.357,87 | R\$ 5.149.379,30 | R\$ 4.616.713,98 |
| ITBI | R\$ 727.844,98 | R\$ 901.669,79 | R\$ 1.190.191,38 | R\$ 1.099.567,16 | R\$ 696.522,21 |
| TAXAS | R\$ 167.117,82 | R\$ 163.522,57 | R\$ 229.894,09 | R\$ 332.602,85 | R\$ 292.138,04 |
| CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA +CIP | R\$ 42.348,93 | R\$ 197.502,71 | R\$ 78.709,86 | R\$ 73.593,12 | R\$ 60.163,60 |
| MULTA E JUROS TRIBUTOS | R\$ 13.232,45 | R\$ 35.369,95 | R\$ 29.108,03 | R\$ 197.570,43 | R\$ 50.793,26 |
| DÍVIDA ATIVA | R\$ 199.135,44 | R\$ 103.316,75 | R\$ 476.426,05 | R\$ 366.130,07 | R\$ 273.214,52 |
| MULTA E JUROS DÍVIDA ATIVA | R\$ 91.329,43 | R\$ 167.326,86 | R\$ 123.380,43 | R\$ 87.532,90 | R\$ 204.489,43 |
| TOTAL | R\$ 3.383.606,56 | R\$ 3.977.954,82 | R\$ 4.670.674,38 | R\$ 8.912.105,41 | R\$ 8.101.538,69 |

Fonte: Parecer Prévio (exercícios anteriores) e Exercício Atual (Aplic) OBS: Quando não detectada a informação no Parecer Prévio, as fontes de dados foram os relatórios técnicos das contas anuais de governo ou das tomadas de contas (exercícios anteriores) e Sistema Aplic.

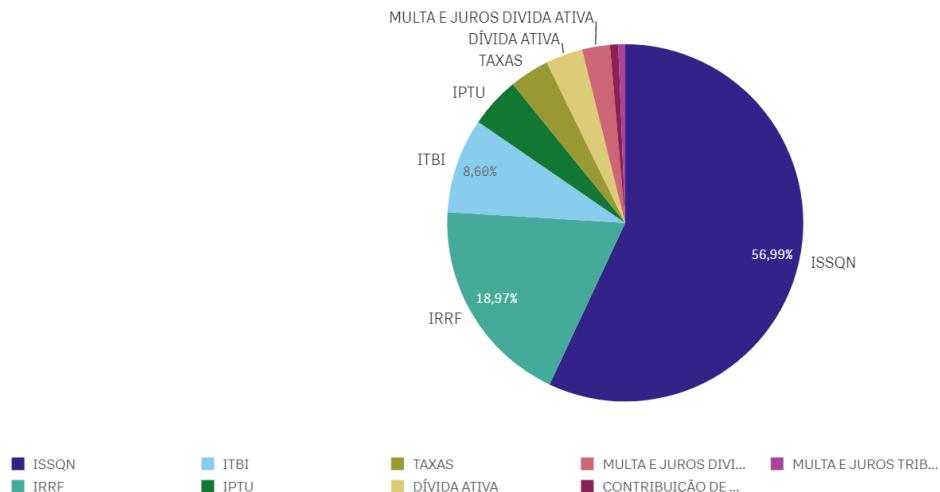
Série Histórica da Receita Tributária Própria por Tributo





Segue ilustrado no gráfico abaixo a composição da Receita Tributária Própria em 2023:

Composição da Receita Tributária Própria



4. 1. 4. GRAU DE AUTONOMIA FINANCEIRA DOS MUNICÍPIOS

O art. 30, III, da Constituição Federal, estabelece a competência dos Municípios em instituir e arrecadar os tributos de sua competência, bem como aplicar suas rendas. Além disso, os municípios dispõem do recebimento das receitas não tributárias, as quais se somam ao montante de recursos arrecadados pelo município para a consecução de seus objetivos.





Por outro lado, a previsão constitucional de repasses financeiros da União e do Estado para o Município garante uma receita mínima independentemente de sua capacidade financeira de arrecadação própria, podendo fazer com que os municípios dependam de recursos externos para manutenção de sua estrutura político-administrativa.

O Grau de Autonomia Financeira do Município é caracterizada pelo percentual de participação das receitas próprias do município em relação à receita total arrecadada. Em outras palavras, a autonomia financeira é a capacidade do município de gerar receitas, sem depender das receitas de transferências.

| Descrição | Valor - R\$ |
|--|--------------------------|
| Receita Orçamentária Executada (Exceto Intra) (A) | R\$ 78.933.102,31 |
| Receita de Transferência Corrente (B) | R\$ 62.704.377,17 |
| Receita de Transferência de Capital (C) | R\$ 10.603,94 |
| Total Receitas de Transferências D = (B+C) | R\$ 62.714.981,11 |
| Receitas Próprias do Município E = (A-D) | R\$ 16.218.121,20 |
| Índice de Participação de Receitas Próprias F = (E/A)*100 | 20,54% |
| Percentual de Dependência de Transferências G = (D/A)*100 | 79,45% |

Relatório Contas de Governo >Anexo: Receita> Quadro: Resultado da Arrecadação Orçamentária. Origem de recursos da receita.

A autonomia financeira de **20,54%** indica que, a cada R\$ 1,00 arrecadado, o município contribuiu com R\$ 0,20 de receita própria. Assim, o grau de dependência do município em relação às receitas de transferência foi de **79,45%**.

A tabela a seguir apresenta o grau de dependência financeira do município no período de 2020 a 2023:

| Dependência de Transferência | | | | |
|---|--------|--------|--------|--------|
| Descrição | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| Percentual de Participação de Receitas Próprias | 14,75% | 24,53% | 21,03% | 20,54% |
| Percentual de Dependência de Transferências | 85,24% | 75,46% | 78,96% | 79,45% |

Fonte: Relatórios Contas de Governo - Tópico: Grau de Autonomia Financeira.

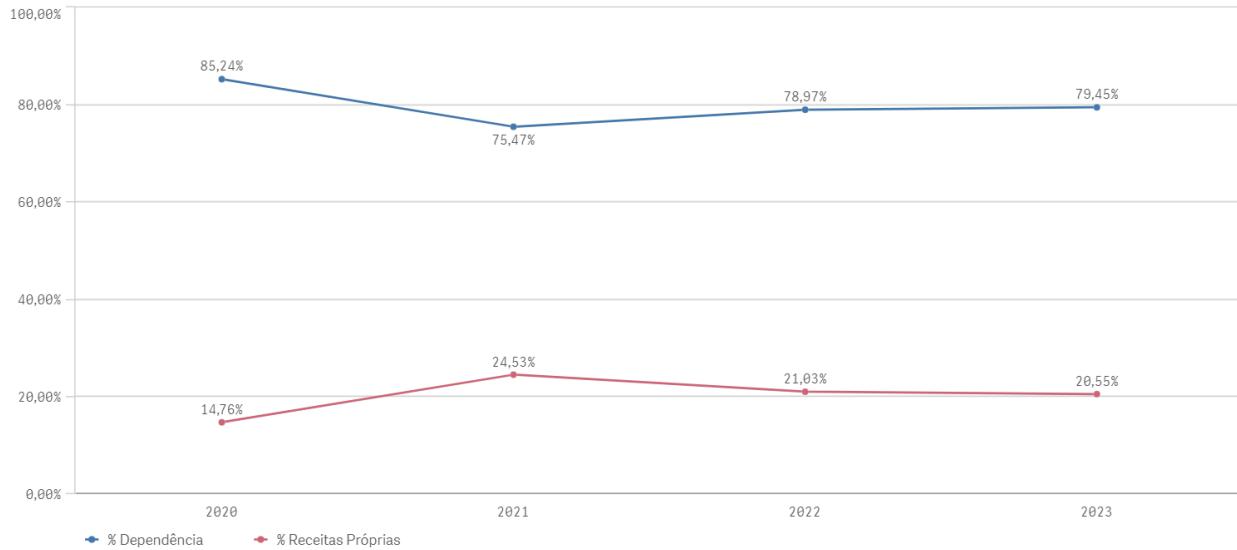
Verifica-se no quadro acima que o índice de participação de receitas próprias no exercício de 2023 foi de 20,54% evidenciando uma diminuição em relação ao exercício de 2022.

Segue demonstrado graficamente a série histórica do Índice de Participação de Receitas Próprias:





Série Histórica - Dependência Financeira



4. 2. DESPESA ORÇAMENTÁRIA CONSOLIDADA

Para o exercício de **2023**, a despesa autorizada, inclusive intraorçamentária, foi de **R\$ 75.259.793,97**, sendo realizado (empenhado) o montante de **R\$ 69.565.991,03**, liquidado **R\$ 63.212.241,40** e pago **R\$ 62.264.517,49**.

4. 2. 1. EVOLUÇÃO DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA

A série histórica das despesas orçamentárias do Município, no período de 2019/2023, revela aumento da despesa realizada, conforme demonstrado no quadro a seguir:

| Grupo de despesas | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|----------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Despesas correntes | R\$ 24.806.718,52 | R\$ 27.177.900,91 | R\$ 32.382.997,82 | R\$ 40.918.300,95 | R\$ 50.269.312,23 |
| Pessoal e encargos sociais | R\$ 12.239.536,92 | R\$ 13.071.856,79 | R\$ 14.677.020,46 | R\$ 19.087.709,49 | R\$ 22.802.921,95 |
| Juros e Encargos da Dívida | R\$ 0,00 | R\$ 49.652,63 | R\$ 78.453,74 | R\$ 241.453,37 | R\$ 483.134,41 |
| Outras despesas correntes | R\$ 12.567.181,60 | R\$ 14.056.391,49 | R\$ 17.627.523,62 | R\$ 21.589.138,09 | R\$ 26.983.255,87 |
| Despesas de Capital | R\$ 4.278.972,07 | R\$ 5.086.476,55 | R\$ 11.824.955,16 | R\$ 18.293.855,08 | R\$ 17.861.430,80 |
| Investimentos | R\$ 4.278.972,07 | R\$ 4.807.054,45 | R\$ 11.452.392,36 | R\$ 17.921.292,28 | R\$ 17.488.868,00 |





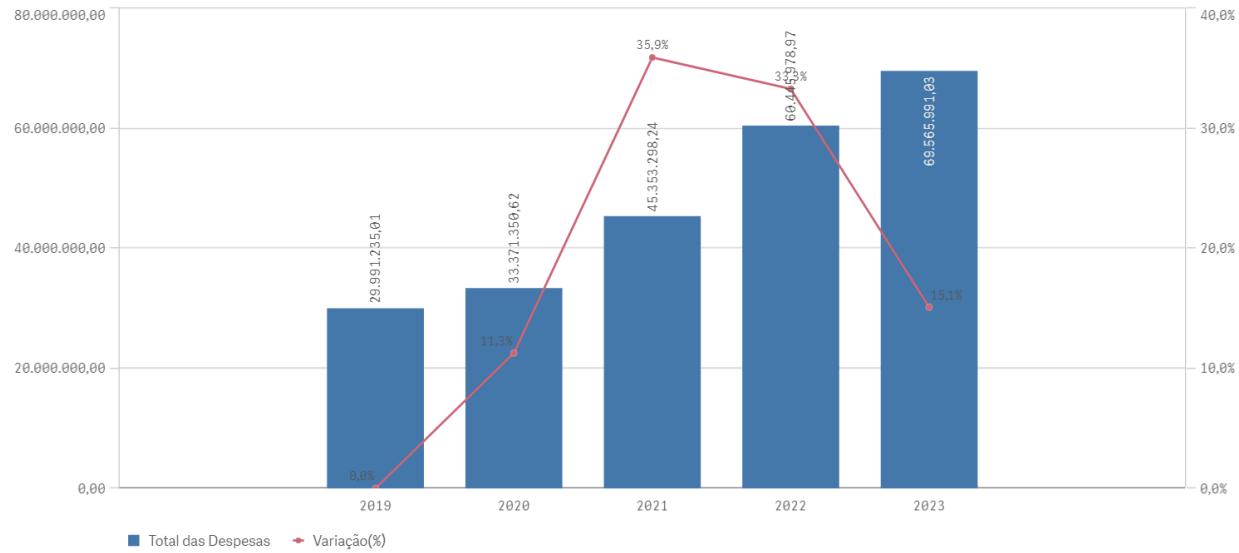
| Grupo de despesas | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Inversões Financeiras | R\$ 0,00 |
| Amortização da Dívida | R\$ 0,00 | R\$ 279.422,10 | R\$ 372.562,80 | R\$ 372.562,80 | R\$ 372.562,80 |
| Total Despesas Exceto Intra | R\$ 29.085.690,59 | R\$ 32.264.377,46 | R\$ 44.207.952,98 | R\$ 59.212.156,03 | R\$ 68.130.743,03 |
| Despesas Intraorçamentárias | R\$ 905.544,42 | R\$ 1.106.973,16 | R\$ 1.145.345,26 | R\$ 1.233.822,94 | R\$ 1.435.248,00 |
| Total das Despesas | R\$ 29.991.235,01 | R\$ 33.371.350,62 | R\$ 45.353.298,24 | R\$ 60.445.978,97 | R\$ 69.565.991,03 |
| Variação - % | | 11,27% | 35,90% | 33,27% | 15,08% |

Fonte: Parecer Prévio (exercícios anteriores), sistema Aplic (exercício atual) OBS: Quando não detectada a informação no Parecer Prévio, as fontes de dados foram os relatórios técnicos das contas anuais de governo ou das tomadas de contas (exercícios anteriores) e Sistema Aplic.

Verifica-se no quadro acima, que o grupo de natureza de despesa que teve maior participação em 2023 na composição da despesa orçamentária municipal foi Outras despesas Correntes, totalizando R\$ 26.983.255,87, o que corresponde a 39,61% do total da despesa orçamentária (Exceto a intra) contabilizada pelo Município, cujo montante foi de R\$ 68.130.743,03.

Segue demonstrado graficamente a evolução das despesas orçamentárias ocorridas nos últimos cinco exercícios, verificada no quadro acima:

Série Histórica - Despesas Orçamentárias



Ressalta-se que consta demonstrado no Anexo 3, quadro 3.3, o resultado da execução dos programas de governo previstos no orçamento.

5. ANÁLISE DOS BALANÇOS CONSOLIDADOS





Este Tópico tem por objetivo fornecer um diagnóstico acerca da situação financeira, patrimonial, orçamentária e econômica do Município e é por meio dos balanços consolidados que são feitas as análises.

5. 1. SITUAÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Abaixo, segue a análise de alguns quocientes da situação orçamentária referente ao exercício de **2023** do Município de **SANTA RITA DO TRIVELATO**, com base nos demonstrativos e nas informações prestadas pelo gestor, bem como ajustes efetuados pela equipe:

5. 1. 1. RESULTADO DA ARRECADAÇÃO ORÇAMENTÁRIA - QUOCIENTE DE EXECUÇÃO DA RECEITA (QER)

Este quociente tem por objetivo verificar se houve excesso de arrecadação (indicador maior que 1), ou déficit de arrecadação (indicador menor que 1).

1) Quociente de execução da receita (QER)

| | | |
|-----|---|-------------------|
| A | RECEITA LÍQUIDA PREVISTA - EXCETO INTRA | R\$ 60.378.031,69 |
| B | RECEITA LÍQUIDA ARRECADADA - EXCETO INTRA | R\$ 69.247.979,38 |
| QER | B/A | 1,1469 |

Esse resultado indica que a receita arrecadada é maior do que a prevista - excesso de arrecadação. O excesso de arrecadação foi de R\$ 8.869.947,69.

2) Quociente de execução da receita corrente (QERC) - Exceto Intra

| | | |
|------|--|-------------------|
| A | RECEITA CORRENTE PREVISTA - EXCETO INTRA | R\$ 64.512.584,70 |
| B | RECEITA CORRENTE ARRECADADA - EXCETO INTRA | R\$ 76.595.642,21 |
| QERC | B/A | 1,1873 |

Esse resultado indica que a receita corrente arrecadada foi maior do que a prevista, correspondendo a 118,72% do valor estimado (excesso de arrecadação).

3) Quociente de execução da receita de capital (QRC) - Exceto Intra

| | | |
|-----|--|------------------|
| A | RECEITA DE CAPITAL PREVISTA - EXCETO INTRA | R\$ 4.683.835,99 |
| B | RECEITA DE CAPITAL ARRECADADA - EXCETO INTRA | R\$ 2.337.460,10 |
| QRC | B/A | 0,4990 |

Esse resultado indica que a receita de capital arrecadada foi menor do que a prevista, correspondendo a 49,90% do valor estimado (frustração de receitas de capital).





5. 1. 2. QUOCIENTE DE EXECUÇÃO DA DESPESA (QED)

Este quociente relaciona a Despesa Orçamentária Executada em confronto com a Despesa Orçamentária Atualizada com o objetivo de verificar se houve economia orçamentária (indicador menor que 1) ou excesso de despesa (indicador maior que 1).

1) Quociente de execução da despesa (QED)

| | | |
|-----|--|-------------------|
| A | DESPESA ORÇAMENTÁRIA (EXCETO INTRA) - DOTAÇÃO ATUALIZADA | R\$ 73.733.434,67 |
| B | DESPESA ORÇAMENTÁRIA (EXCETO INTRA) - EXECUÇÃO | R\$ 68.130.743,03 |
| QED | B/A | 0,9240 |

Esse resultado indica que despesa realizada é menor do que a autorizada - economia orçamentária. A economia orçamentária foi de R\$ 5.602.691,64.

2) Quociente de execução da Despesa Corrente (QEDC) - Exceto Intra

| | | |
|------|--|-------------------|
| A | DESPESA CORRENTE (EXCETO INTRA) - DOTAÇÃO ATUALIZADA | R\$ 54.445.298,98 |
| B | DESPESA CORRENTE (EXCETO INTRA) - EXECUÇÃO | R\$ 50.269.312,23 |
| QEDC | B/A | 0,9233 |

Esse resultado indica que a despesa corrente realizada foi menor do que a prevista, correspondendo a 92,33% do valor estimado.

3) Quociente de execução da Despesa de Capital - Exceto Intra (QDC)

| | | |
|-----|--|-------------------|
| A | DESPESA DE CAPITAL (EXCETO INTRA) - DOTAÇÃO ATUALIZADA | R\$ 18.268.914,44 |
| B | DESPESA DE CAPITAL (EXCETO INTRA) - EXECUÇÃO | R\$ 17.861.430,80 |
| QDC | B/A | 0,9777 |

Esse resultado indica que a despesa de capital realizada foi menor do que a prevista, correspondendo a 97,77% do valor estimado.

5. 1. 3. RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

A partir de 2015, os valores da Receita e da Despesa Orçamentárias estão ajustados conforme Anexo Único da Resolução Normativa TCE/MT nº 43/2013, a qual dispõe sobre as diretrizes para apuração e valoração do Resultado da Execução Orçamentária nas Contas de Governo dos Fiscalizados, conforme demonstrados no Anexo





4 - Análise da Situação Orçamentária, Quadro 4.1 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO CONSOLIDADO - Exceto Operações Intraorçamentárias.

5. 1. 3. 1. QUOCIENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA CORRENTE (QEOCO)

Este quociente da Execução Orçamentária Corrente é resultante da relação entre a Receita Realizada Corrente Ajustada e a Despesa Empenhada Corrente Ajustada. A interpretação desse quociente indica se as receitas correntes suportaram as despesas correntes (indicador maior que 1) ou se foi necessário utilizar receitas de capital para financiar despesas correntes.

1) Quociente da execução orçamentária corrente (QEOCO)

| | | |
|-------|--|--------------------------|
| C | DESPESA CORRENTE - CRÉDITOS ADICIONAIS | R\$ 5.025.263,22 |
| A | RECEITA CORRENTE AJUSTADA | R\$ 65.885.794,27 |
| B | DESPESA CORRENTE AJUSTADA | R\$ 50.787.329,84 |
| QEOCO | (A+C)/B | 1,3962 |

Esse resultado indica que a receita corrente arrecadada foi suficiente para cobrir as despesas correntes - Superávit Corrente.

5. 1. 3. 2. QUOCIENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DE CAPITAL (QEACA)

Este quociente da Execução Orçamentária Capital é resultante da relação entre a Receita Realizada de Capital Ajustada e a Despesa Empenhada de Capital Ajustada. A interpretação desse quociente indica quanto da receita de capital foi utilizada para pagamento da despesa de capital. Ressalta-se que se o quociente for igual a 1, indica que a receita de capital foi igual à despesa de capital. Caso o quociente seja maior que 1, indica que houve excesso de alienação de bens e valores ou operações de créditos. Já se o quociente for menor que 1, indica que uma parte das despesas de capital foram financiadas com receitas correntes.

1) Quociente da execução orçamentária de capital (QEACA)

| | | |
|-------|--|--------------------------|
| C | DESPESA DE CAPITAL - CRÉDITOS ADICIONAIS | R\$ 8.083.543,36 |
| A | RECEITA DE CAPITAL AJUSTADA | R\$ 2.337.460,10 |
| B | DESPESA DE CAPITAL AJUSTADA | R\$ 17.861.430,80 |
| QEACA | (A+C)/B | 0,5834 |

Este resultado que indica que o excedente das despesas de capital foram financiadas com receitas correntes.

5. 1. 3. 3. REGRA DE OURO (Art. 167, III, CF)





O art. 167, III, da CF, determina que é vedada a realização de operações de créditos que excedam o montante das despesas de capital, ressalvadas as autorizadas mediante créditos suplementares ou especiais com finalidade específica, aprovados pelo Poder Legislativo por maioria absoluta.

Complementar a esse ditame, a Lei de Responsabilidade Fiscal, em seu art. 32, § 3º, enfatiza que são consideradas para essa análise, em cada exercício financeiro, o total dos recursos de operações de crédito ingressados e o das despesas de capital executadas.

Assim, denomina-se Regra de Ouro a vedação de que os ingressos financeiros provenientes de endividamento (operações de crédito) sejam superiores às despesas de capital (investimentos, inversões financeiras e amortização da dívida).

O objetivo é impedir que o ente se endivide para o pagamento de despesas correntes como: pessoal, benefícios sociais, juros da dívida e o custeio da máquina pública. Categoricamente a regra determina que a Receita de Capital não deve ultrapassar o montante da Despesa de Capital.

1) REGRA DE OURO

| | | |
|---------------|-----------------------|--------------------------|
| A | OPERAÇÕES DE CRÉDITOS | R\$ 2.273.866,75 |
| B | DESPESAS DE CAPITAL | R\$ 17.861.430,80 |
| REGRA DE OURO | A/B | 0,1273 |

As receitas de operações de créditos não ultrapassaram o montante das despesas de capital.

Houve obediência da regra de ouro, uma vez que as receitas de operações de créditos não ultrapassaram o montante das despesas de capital, conforme estabelece o Art. 167, III, CF.

5. 1. 3. 4. QUOCIENTE DO RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (QREO)

A seguir, apresenta-se o histórico da execução orçamentária de 2019 a 2023:

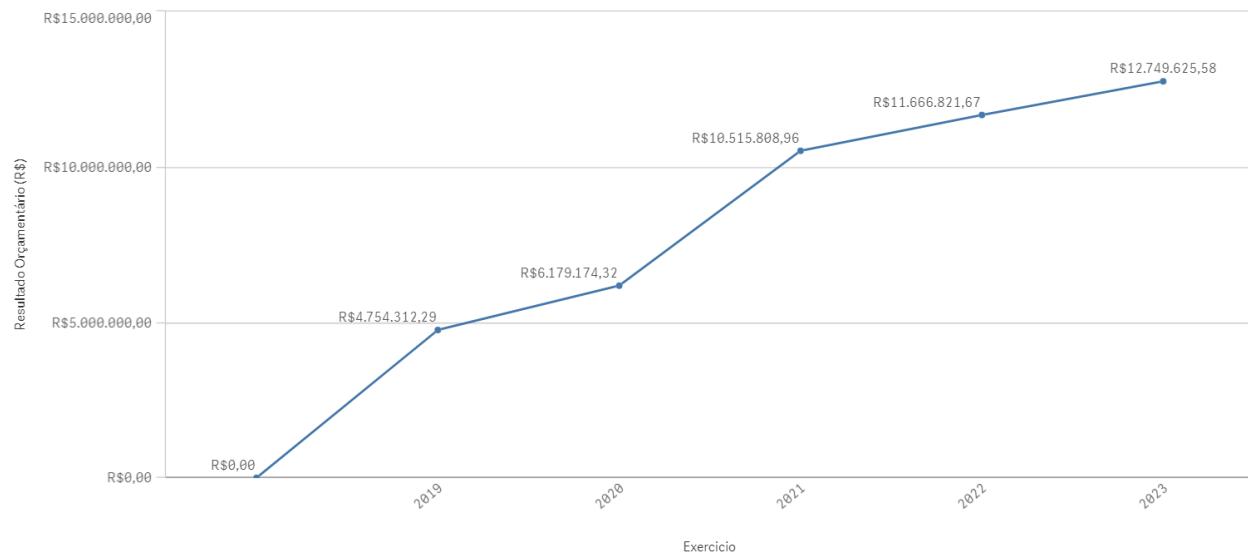
| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|-------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Receita Arrecadada Ajustada (A) | R\$ 33.150.749,77 | R\$ 37.770.346,68 | R\$ 50.551.159,75 | R\$ 60.579.725,36 | R\$ 68.223.254,37 |
| Despesa Realizada Ajustada (B) | R\$ 28.396.437,48 | R\$ 31.591.172,36 | R\$ 44.710.880,75 | R\$ 59.613.463,85 | R\$ 68.648.760,64 |
| Desp. Empenhada decorrentes de Créditos Adicionais Superávit Financeiro (C) | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 4.675.529,96 | R\$ 10.700.560,16 | R\$ 13.175.131,85 |
| Resultado Orçamentário (R\$) (D) = (A - B + C) | R\$ 4.754.312,29 | R\$ 6.179.174,32 | R\$ 10.515.808,96 | R\$ 11.666.821,67 | R\$ 12.749.625,58 |





Fonte: Parecer Prévio e Relatórios técnicos de Contas de Governo (exercícios anteriores) , Aplic (exercício atual). OBS: Quando não detectada a informação no Parecer Prévio, as fontes de dados foram os relatórios técnicos das contas anuais de governo ou das tomadas de contas (exercícios anteriores). No exercício de 2021 as despesas empenhadas decorrentes dos Créditos Adicionais por Superávit Financeiro foram demonstradas de forma segregada conforme Linha C do Quadro.

Série Histórica - Execução Orçamentária



O quociente do resultado da execução orçamentária tem por objetivo verificar se houve superávit orçamentário (indicador maior que 1), ou déficit orçamentário (indicador menor que 1).

A partir da análise dos quocientes da situação orçamentária, constatou-se o que segue:

1) Quociente do Resultado da Execução Orçamentária - QREO

| | | |
|------|---|-------------------|
| B | DESPESA ORÇAMENTÁRIA CONSOLIDADA AJUSTADA | R\$ 68.648.760,64 |
| A | RECEITA ORÇAMENTÁRIA CONSOLIDADA AJUSTADA | R\$ 68.223.254,37 |
| C | DESPESA CONSOLIDADA - CRÉDITOS ADICIONAIS | R\$ 13.108.806,58 |
| QREO | (A+C)/B | 1,1847 |

Esse resultado indica que receita arrecadada é maior do que a despesa realizada - superávit orçamentário de execução.

Não houve déficit de execução orçamentária (arts. 169, CF e 9º, LRF).

5. 2. SITUAÇÃO FINANCEIRA E PATRIMONIAL

Abaixo, segue a análise de alguns quocientes da situação financeira e patrimonial referente ao exercício de **2023** do Município de **SANTA RITA DO TRIVELATO**, com base nos demonstrativos e informações prestadas pelo gestor, bem como ajustes apurados pela equipe técnica.





5. 2. 1. QUOCIENTE DE RESTOS A PAGAR

Trata-se de compromissos assumidos, porém não pagos durante o Exercício, podendo ser classificados como processados (despesas liquidadas e não pagas) e não processados (despesas apenas empenhadas). Destaca-se que os saldos dos Restos a Pagar são cumulativos e consideram todas as despesas empenhadas ou liquidadas em exercícios anteriores sem o devido pagamento.

O Quadro 5.1 - Restos a Pagar Processados e Não Processados, do Anexo 5. (Restos a Pagar) apresentam os valores existentes de Restos a Pagar Processados de **R\$ 948.580,71**, e de Restos a Pagar Não Processados de **R\$ 8.556.638,93**.

5. 2. 1. 1. QUOCIENTE DE DISPONIBILIDADE FINANCEIRA PARA PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR

O cálculo da Disponibilidade Financeira por Fonte de recursos encontra-se detalhado nos Quadros 5.2 e 5.4 do Anexo 5 (Restos a Pagar) deste Relatório de Contas de Governo.

Este quociente tem por objetivo medir a capacidade de pagamento das obrigações de curto prazo (Restos a Pagar Processados e Não Processados).

O Município deve garantir recursos para quitação das obrigações financeiras, incluindo os restos a pagar não processados do exercício ao final de **2023**.

Disciplinando o assunto, a Secretaria do Tesouro Nacional esclarece da seguinte forma sobre o controle da disponibilidade de caixa:

"...como regra geral, que as despesas devem ser executadas e pagas no exercício financeiro e, extraordinariamente, podem ser deixadas obrigações a serem cumpridas no exercício seguinte, por meio da inscrição em restos a pagar, com a suficiente disponibilidade de caixa. Assim, o controle da disponibilidade de caixa e da geração de obrigações deve ocorrer simultaneamente à execução financeira da despesa em todos os exercícios". (**Manual de Demonstrativos Fiscais: aplicado à União e aos Estados, Distrito Federal e Municípios**. Válido a partir do exercício financeiro de 2022, Secretaria do Tesouro Nacional. 13ª ed., pág. 648).

De modo a garantir o princípio do equilíbrio financeiro, neste mesmo sentido há decisão deste Tribunal de Contas sobre a necessidade de garantir recursos para o pagamento tanto dos restos a pagar processados quanto não processados do exercício, conforme transcrição a seguir:

1. Para efeito de verificação do cumprimento das disposições constantes no art. 42 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF), a relação entre a assunção de obrigação de despesa e a suficiente disponibilidade de caixa deve ser calculada, individualmente, por fontes de recursos. Inclui-se como assunção de obrigação de despesa tanto os restos a pagar processados quanto os não processados, inscritos no exercício." (Contas Anuais de Governo. Relator: Conselheiro





Substituto Moisés Maciel. Parecer Prévio n.º 41/2017-TP. Julgado em 03/10/2017. Publicado no DOC/TCE-MT em 24/10/2017. Processo n.º 8.385-2/2016). (item 7.8 Boletim de Jurisprudência. Edição Consolidada | fevereiro de 2014 a junho de 2019, página 30)

1) Quociente de disponibilidade financeira - Exceto RPPS

| | | |
|-----|--|-------------------|
| A | DISP. BRUTA EXCETO RPPS | R\$ 24.292.515,45 |
| B | DEMAIS OBRIGAÇÕES - EXCETO RPPS | R\$ 542.855,04 |
| C | RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - EXCETO RPPS | R\$ 943.803,74 |
| D | RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS - EXCETO RPPS | R\$ 8.556.118,93 |
| QDF | (A-B)/(C+D) | 2,4999 |

Esse resultado indica que para cada R\$ 1,00 de restos a pagar inscritos, há R\$ 2,4999 de disponibilidade financeira, conforme detalhado no Quadro 5.2 - Disponibilidade de Caixa e Restos a Pagar - Poder Executivo - Exceto RPPS (Inclusive Intra) (Anexo 5 - Restos a Pagar).

5. 2. 1. 2. QUOCIENTE DE INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR

Este indicador tem por objetivo verificar a proporcionalidade de inscrição de Restos a Pagar no exercício em relação ao total das despesas executadas (despesas empenhadas no exercício).

1) Quociente de inscrição de restos a pagar

| | | |
|------|--|-------------------|
| A | TOTAL DESPESA - EXECUÇÃO | R\$ 69.565.991,03 |
| B | TOTAL INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NO EXERCÍCIO | R\$ 7.301.473,54 |
| QIRP | B/A | 0,1049 |

Esse resultado indica que para cada R\$ 1,00 de despesa empenhada, R\$ 0,1049 foram inscritos em restos a pagar.

5. 2. 1. 3. QUOCIENTE DA SITUAÇÃO FINANCEIRA (QSF) - EXCETO RPPS

Este indicador é obtido da relação entre o Ativo Financeiro e o Passivo Financeiro, com o objetivo de apurar a ocorrência de déficit (indicador menor que 1) ou superávit financeiro (indicador maior que 1).





O superávit financeiro pode ser utilizado como fonte de recursos para abertura de Créditos Adicionais no exercício seguinte, desde que respeitadas a fonte e a destinação de recursos específicas. No entanto, para fins de abertura de crédito adicional, deve-se conjugar, ainda, os saldos dos créditos adicionais transferidos e as operações de crédito a eles vinculadas, em cumprimento ao parágrafo 1º, I do artigo 43 da Lei nº 4.320/64.

O Cálculo detalhado da Situação Financeira por Fonte de Recursos, exceto RPPS, encontra-se no Quadro 6.1 do Anexo 6 (Dívida Pública) deste Relatório de Contas de Governo.

1) Quociente da Situação Financeira (QSF)

| | | |
|-----|--|-------------------|
| A | TOTAL ATIVO FINANCEIRO - EXCETO RPPS | R\$ 24.299.638,98 |
| B | TOTAL PASSIVO FINANCEIRO - EXCETO RPPS | R\$ 10.042.777,71 |
| QSF | A/B | 2,4196 |

Esse resultado indica que houve superávit financeiro no valor de R\$ 14.256.861,27, considerando todas as fontes de recursos.

5. 2. 1. 4. QUOCIENTE DA LIQUIDEZ CORRENTE

O índice de Liquidez Corrente (LC) é resultante da relação entre o Ativo Circulante e Passivo Circulante, e demonstra o quanto o Município dispõe de recursos a curto prazo (caixa, bancos, créditos, estoques, etc.) para pagar suas dívidas circulantes (fornecedores, empréstimos e financiamentos a curto prazo, etc). Caso o quociente de liquidez corrente seja maior que 1, indica a capacidade de pagamento de suas obrigações de curto prazo. Já se o quociente for menor que 1, indica a existência de passivos circulantes superiores aos ativos da mesma natureza e revela restrições na capacidade de pagamento do Município dos seus compromissos de curto prazo.

1) Quociente da Liquidez Corrente - Exceto RPPS

| | | |
|-------------------|--|-------------------|
| A | TOTAL ATIVO CIRCULANTE - EXCETO RPPS | R\$ 24.502.108,28 |
| B | TOTAL PASSIVO CIRCULANTE - EXCETO RPPS | R\$ 1.486.658,78 |
| Liquidez Corrente | A/B | 16,4813 |

Este resultado demonstra que o total de recursos aplicados em ativos correntes supera o total das obrigações de curto prazo.

6. LIMITES CONSTITUCIONAIS E LEGAIS





Abaixo, seguem análises dos cumprimentos dos limites constitucionais e legais, que devem ser observados pelo Município:

6. 1. DÍVIDA PÚBLICA

Conforme estabelecido no art. 29, inc. I, e § 3º, da LRF e art. 1º, §1º, inc. III, da Resolução n.º 40/2001, do Senado Federal, a Dívida Pública Consolidada (DC) corresponde ao montante total, apurado sem duplicidade, das obrigações financeiras do ente da Federação, assumidas para amortização em prazo superior a doze meses, decorrentes de leis, contratos, convênios ou tratados e da realização de operações de crédito. Também integram a dívida pública consolidada as operações de crédito de prazo inferior a doze meses cujas receitas tenham constado do orçamento.

A Dívida Consolidada Líquida (DCL) representa o montante da Dívida Consolidada (DC) deduzidas as disponibilidades de caixa, as aplicações financeiras e os demais haveres financeiros. O entendimento sobre a composição dos demais haveres financeiros engloba os valores a receber líquidos e certos (devidamente deduzidos das respectivas provisões para perdas prováveis reconhecidas nos balanços), como empréstimos e financiamentos concedidos (art. 1º, § 1º, inc. V, da Resolução n.º 40/2001 do Senado Federal).

6. 1. 1. QUOCIENTE DO LIMITE DE ENDIVIDAMENTO (QLE)

O Quociente do Limite de Endividamento (QLE) verifica os limites de endividamento de que trata a legislação e outras informações relevantes, quanto à Dívida Consolidada Líquida (DCL), demonstrada no Quadro 6.4 deste Relatório.

Conforme art. 52, inc. VI, da Constituição Federal, compete ao Senado Federal fixar, por proposta do Presidente da República, limites globais para o montante da dívida consolidada da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios, fixados em percentual da receita corrente líquida para cada esfera de governo e aplicados igualmente a todos os entes da Federação que a integrem, constituindo, para cada um deles, limites máximos (Art. 30, § 3º, LRF).

Assim, o art. 3º, II, da Resolução nº 40/2001, do Senado Federal, estabeleceu, no caso dos Municípios, que a dívida consolidada líquida (DCL) não poderá exceder a 1,2 (um inteiro e dois décimos) vezes a receita corrente líquida (RCL).

1) Quociente do Limite de Endividamento - QLE

| | | |
|-----|----------------------------|--------------------|
| B | RCL AJUSTADA ENDIVIDAMENTO | R\$ 65.885.794,27 |
| A | DCL | -R\$ 18.756.471,90 |
| QLE | if(A<=0,0,A/B) | 0,0000 |





A dívida consolidada líquida é negativa, pois as disponibilidades são maiores que a dívida pública consolidada conforme demonstrado no Quadro 6.4 deste Relatório.

Este resultado indica cumprimento do limite legal (art. 3º, II, da Resolução do Senado Federal nº 40/2001).

6. 1. 2. QUOCIENTE DA DÍVIDA PÚBLICA CONTRATADA (QDPC)

A Dívida Pública Contratada baseia-se em contratos de empréstimo ou financiamentos com organismos multilaterais, agências governamentais ou credores privados.

Constitui as chamadas "operações de crédito", definida no art. 3º, da Resolução do Senado Federal nº 43 /2001, como "os compromissos assumidos com credores situados no País ou no exterior, em razão de mútuo, abertura de crédito, emissão e aceite de título, aquisição financiada de bens, recebimento antecipado de valores provenientes da venda a termo de bens e serviços, arrendamento mercantil e outras operações assemelhadas, inclusive com o uso de derivativos financeiros".

O art. 7º, I, da supracitada Resolução do Senado Federal, determina que deve ser observado, pelos Entes da Federação, que o montante global das operações realizadas em um exercício financeiro não poderá ser superior a 16% (dezesseis por cento) da receita corrente líquida (RCL).

1) Quociente da Dívida Pública Contratada no exercício (QDPC)

| | | |
|------|----------------------------|-------------------|
| B | RCL AJUSTADA ENDIVIDAMENTO | R\$ 65.885.794,27 |
| A | TOTAL DÍVIDA CONTRATADA | R\$ 2.273.866,75 |
| QDPC | A/B | 0,0345 |

Este resultado indica que a dívida contratada no exercício representou 3,45% da receita corrente líquida ajustada para fins de endividamento.

Esse resultado indica o cumprimento do limite legal (art. 7º, I, da Resolução do Senado nº 43/2001).

6. 1. 3. QUOCIENTE DE DISPÊNDIO DA DÍVIDA PÚBLICA (QDDP)

Os dispêndios da Dívida Pública constituem-se nas despesas realizadas com amortizações, juros e demais encargos da dívida consolidada, inclusive relativos a valores a desembolsar de operações de crédito já contratadas e a contratar, e, de acordo com o art. 7º, II, da Resolução nº 43/2001, do Senado Federal, não poderá exceder a 11,5% (onze inteiros e cinco décimos por cento) da receita corrente líquida.

1) Quociente de Dispêndios da Dívida Pública (QDDP)

| | | |
|------|-----------------------------------|-------------------|
| B | RCL AJUSTADA ENDIVIDAMENTO | R\$ 65.885.794,27 |
| A | TOTAL DISPÊNDIO DA DÍVIDA PÚBLICA | R\$ 855.697,21 |
| QDDP | A/B | 0,0129 |





Este resultado indica que os dispêndios da dívida pública efetuados no exercício representaram 1,29% da receita corrente líquida

Esse resultado indica o cumprimento do limite legal (art. 7º, II, da Resolução do Senado nº 43/2001).

6. 2. EDUCAÇÃO

A Constituição Federal, de 05 de outubro de 1988, dispõe em seu art. 212 sobre o percentual mínimo que o município deverá aplicar com manutenção e desenvolvimento do ensino em cada ano.

Esse mínimo é fixado para o município em 25% da receita resultante de impostos, compreendida a proveniente de transferências.

Quanto à formação da base de cálculo da MDE, é importante ressaltar que a tese prejulgada contida no Acórdão TCE-MT nº 1.098/2004 e constante do inciso VIII do artigo 1º da Decisão Administrativa TCE-MT nº 16 /2005, que excluía o IRRF da referida base de cálculo, foi revogada pela Resolução de Consulta TCE-MT nº 16 /2018.

Essa Resolução modulou os efeitos do novo entendimento para aplicação a partir de 1º de janeiro de 2020, com a inclusão do IRRF na Receita Base para Aplicação na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino.

Até o exercício de 2020, o TCE-MT para verificação anual do cumprimento do limite constitucional de aplicação em gastos com a Manutenção e Desenvolvimento do ensino considerava as despesas após a sua regular liquidação conforme Resolução Normativa TCE-MT n. 14/2012. Todavia, em função da revogação do item que trata do cálculo da aplicação em MDE da citada Resolução, ocorrida na Sessão Presencial realizada em 3/mayo/2022, por ocasião do julgamento de Embargos de Declaração opostos pelo Governo do estado de Mato Grosso, o cálculo passou a ser pela despesa empenhada, conforme item c.1 do Acórdão 207/2022-TP (Sessão de Julgamento 3-5-2022 - Tribunal Pleno - Processo n.º 22.153-8/2020) transscrito abaixo:

c.1) para efeito de verificação anual do cumprimento dos limites referentes à aplicação em gastos com manutenção e desenvolvimento do ensino e Fundeb, deve-se considerar as despesas empenhadas, conforme critério previsto no art. 24, II, da LC n.º 141/2012, que dispõe sobre os gastos com Ações e Serviços Públicos de Saúde; e, c.2) para efeito de verificação anual do cumprimento do limite constitucional de aplicação em gastos com a manutenção e desenvolvimento do ensino do Estado de Mato Grosso, deve-se incluir as despesas empenhadas com o ensino superior, sendo inaplicável, neste caso, o que dispõe a Resolução de Consulta n.º 21/2008.

A série histórica da aplicação de recursos na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino, no período de 2019/2023, indica que a administração municipal de vem cumprindo a exigência constitucional, conforme se pode observar no quadro e no gráfico a seguir:



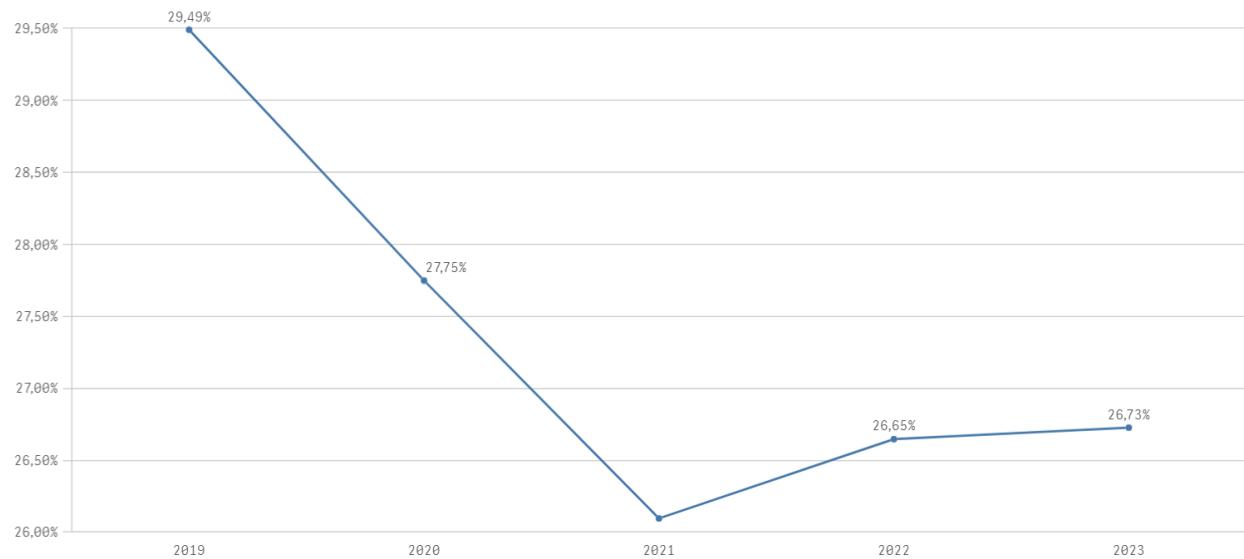


HISTÓRICO - APLICAÇÃO NA EDUCAÇÃO (art. 212 CF) - Limite Mínimo fixado 25%

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Aplicado - % | 29,49% | 27,75% | 26,10% | 26,65% | 26,73% |

Fonte: Parecer Prévio (exercícios anteriores) e Exercício Atual (Despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino) - art.212,CF OBS: Quando não detectada a informação no Parecer Prévio, as fontes de dados foram os relatórios técnicos das contas anuais de governo ou das tomadas de contas (exercícios anteriores).

Série Histórica - Aplicação na Educação



Nesse sentido, da análise das informações, é possível verificar o cumprimento desse dever constitucional por parte do Município, constatou-se que:

1) EDUCAÇÃO - 25%

Esse resultado indica que o limite mínimo foi cumprido.

O percentual aplicado (26,73%) assegura o cumprimento do percentual mínimo de 25% da receita de impostos, compreendida a proveniente de transferências, conforme o estabelecido no art. 212 da Constituição Federal.

6. 2. 1. EMENDA CONSTITUCIONAL 119/2022 - APLICAÇÃO MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - EXERCÍCIOS 2020 E 2021

Destaca-se que o limite constitucional de aplicação na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE para os exercícios financeiros de 2020 e 2021, caso não tenham sido cumpridos, devem ser verificados à luz da Emenda Constitucional n.º 119/2022:





Art. 119. Em decorrência do estado de calamidade pública provocado pela pandemia da Covid-19, os Estados, o Distrito Federal, os Municípios e os agentes públicos desses entes federados não poderão ser responsabilizados administrativa, civil ou criminalmente pelo descumprimento, exclusivamente nos exercícios financeiros de 2020 e 2021, do disposto no caput do artigo 212 da Constituição Federal. Parágrafo único. Para efeitos do disposto no caput deste artigo, o ente deverá complementar na aplicação da manutenção e desenvolvimento do ensino, até o exercício financeiro de 2023, a diferença a menor entre o valor aplicado, conforme informação registrada no sistema integrado de planejamento e orçamento, e o valor mínimo exigível constitucionalmente para os exercícios de 2020 e 2021.

Todavia, essa desoneração legal, em razão das dificuldades trazidas pela pandemia da Covid-19, está condicionada à compensação, até o final do exercício de 2023, da diferença a menor do valor aplicado nos dois anos anteriores, de modo que a emenda trata de flexibilização da punição, mas não da obrigação constitucional.

Segue abaixo quadro resumo dos valores não aplicados nos exercícios de 2020 e 2021:

| DESCRÍÇÃO | VALOR R\$ |
|--|--------------------------|
| Valor não aplicado em MDE no Exercício de 2020 (em função do descumprimento do limite constitucional de aplicação de 25% em MDE – conforme Contas de Governo do Exercício de 2020) (A) | -R\$ 775.385,49 |
| Valor não aplicado em MDE no Exercício de 2021 (em função do descumprimento do limite constitucional de aplicação de 25% em MDE – conforme Contas de Governo do Exercício de 2021) (B) | -R\$ 434.597,43 |
| TOTAL NÃO APLICADO EM MDE NOS EXERCÍCIOS DE 2020 E 2021 (C= A+B) | -R\$ 1.209.982,92 |
| (-) Valor aplicado a maior em 2022 (D) | R\$ 0,00 |
| (=) VALOR A SER APLICADO EM 2023 (ALÉM DO LIMITE MÍNIMO ANUAL) (E) | R\$ 0,00 |
| (-) Valor aplicado a maior em 2023 (F) | R\$ 0,00 |
| (=) VALOR NÃO APLICADO EM 2023 (G= F>=E;0;E-F) | R\$ 0,00 |

Relatório Contas de Governo 2022

6. 2. 2. FUNDO DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO BÁSICA E DE VALORIZAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO - FUNDEB

O FUNDEB foi criado pela Emenda Constitucional nº 53/2006, regulamentado pela Lei nº 11.494, de 20/06/2007 e pelo Decreto nº 6.253/2007, trata-se de um fundo especial, de natureza contábil, formado, na quase totalidade, por recursos provenientes dos impostos e das transferências dos Estados, Distrito Federal e Municípios, vinculados à educação por força do disposto no art. 212 da Constituição Federal.

A Emenda Constitucional 108, de 26/08/2020, dá nova redação ao art. 212-A, da Constituição Federal:





Art. 212-A. Os Estados, o Distrito Federal e os Municípios destinarão parte dos recursos a que se refere o caput do art. 212 desta Constituição à manutenção e ao desenvolvimento do ensino na educação básica e à remuneração condigna de seus profissionais, respeitadas as seguintes disposições:

I - a distribuição dos recursos e de responsabilidades entre o Distrito Federal, os Estados e seus Municípios é assegurada mediante a instituição, no âmbito de cada Estado e do Distrito Federal, de um Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação (Fundeb), de natureza contábil;

O inciso XI, dessa Emenda Constitucional, determina que a proporção não inferior a 70% (setenta por cento) do Fundeb será destinada ao pagamento dos profissionais da educação básica em efetivo exercício. (Antes era 60%)

Diante disso, a Lei nº 14.113, de 25/12/2020, regulamenta o Fundeb e revoga, a partir de 1º de janeiro de 2021, a Lei nº 11.494/2007, ressalvado o caput do art. 12 e mantidos seus efeitos financeiros no que se refere à execução dos Fundos relativa ao exercício de 2020. Além disso, o Decreto nº 10.656, de 22/03/2021, revoga o Decreto nº 6.253/2007, sendo a nova norma regulamentadora do Fundeb.

Essa lei definiu os seguintes parâmetros:

a) haverá complementação da União aos recursos do Fundeb, sendo que a proporção de 50% (cinquenta por cento) dos recursos globais, será destinada à educação infantil (art. 3º, § 2º; art. 4º, art. 5º, art. 13, art. 16, § 2º, art. 28, da Lei nº 14.113/2020);

b) até 10% (dez por cento) dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União, nos termos do § 2º do art. 16 desta Lei, poderão ser utilizados no primeiro quadrimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional. (art. 25, § 3º) (antes era 5%).

Ressalta-se que o superavit de 10% se refere somente ao Fundeb 30%, sendo que a parte de 70%, destinada à remuneração dos profissionais do magistério da educação básica em efetivo exercício na rede pública, deve ser aplicado integralmente até o final do exercício em que os recursos forem recebidos.

Nesse sentido, a jurisprudência do TCE/MT, na vigência da Lei 11.494/2007:

**Educação. Superavit nos recursos do Fundeb 40%. Aplicação no exercício subsequente.
Parte Fundeb 60%. Utilização exclusiva no exercício corrente.**





1. Sendo apurado superávit financeiro de até 5% nos recursos recebidos do Fundeb no exercício corrente, poderá ser aplicado no primeiro trimestre do exercício subsequente, mediante abertura de créditos adicionais (art. 21, § 2º, Lei 11.494/2007). Tal previsão legal aplica-se exclusivamente à parte disponível do Fundeb 40%.

2. A parte do Fundeb 60%, vinculada ao pagamento da remuneração dos profissionais do magistério da educação básica em efetivo exercício na rede pública, deve ser aplicada anualmente, sendo incabível, neste caso, a possibilidade prevista no art. 21, § 2º, Lei 11.494 /2007. (Contas Anuais de Governo. Relator: Conselheiro Substituto João Batista Camargo. Parecer Prévio n.º 81/2017-TP. Julgado em 28/11/2017. Publicado no DOC/TCE-MT em 14/12 /2017. Processo n.º 7.816-6/2016). (Boletim de Jurisprudência. Edição Consolidada. Fevereiro de 2014 a dezembro de 2020, p. 39)

Apresenta-se no quadro e no gráfico abaixo a série histórica de remuneração dos profissionais do magistério, período 2019/2023, sendo possível concluir o quanto, percentualmente, o município investiu na remuneração dos educadores, nos últimos anos:

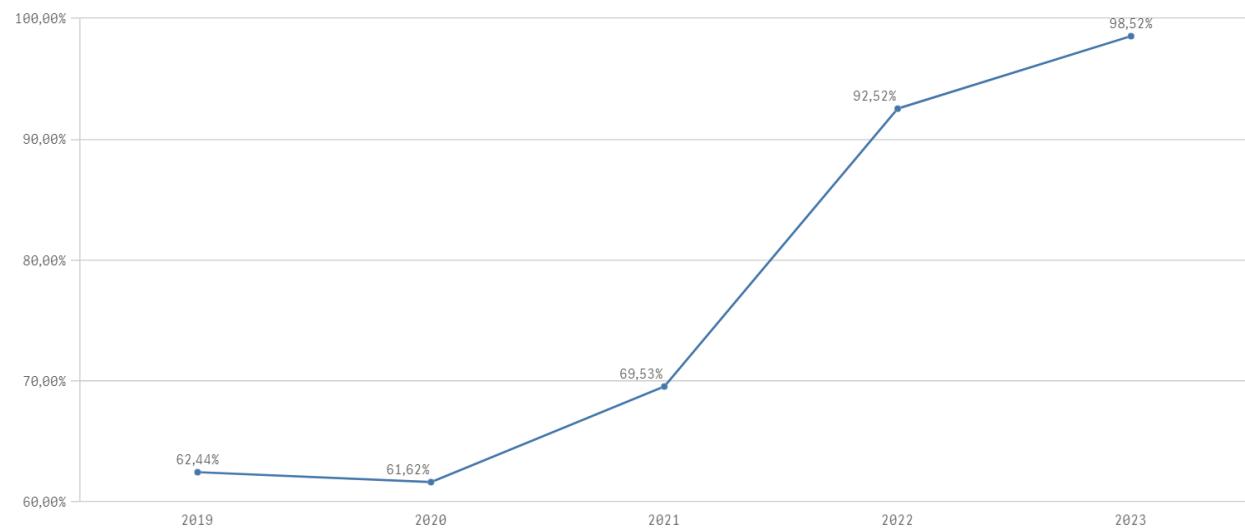
HISTÓRICO - Remuneração dos Profissionais da Educação Básica - Limite Mínimo Fixado 60% até 2020 e 70% a partir de 2021

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Aplicado - % | 62,44% | 61,62% | 69,53% | 92,52% | 98,52% |

Parecer Prévio (exercícios anteriores) e Exercício Atual (Gastos com remuneração e valorização dos profissionais do magistério. Recursos do FUNDEB). OBS: Quando não detectada a informação no Parecer Prévio, as fontes de dados foram os relatórios técnicos das contas anuais de governo ou das tomadas de contas (exercícios anteriores). A partir de 2021 o % mínimo de Aplicação é de 70%.

Série Histórica - Remuneração dos Profissionais da Educação Básica

HISTÓRICO - Remuneração dos Profissionais da Educação Básica - Limite Mínimo Fixado 60% até 2020 e 70% a partir de 2021





Nesse sentido, da análise das informações das quais é possível verificar o cumprimento desse dever por parte do Município no atual exercício, constata-se que:

1) FUNDEB 70%

Este resultado indica que o limite mínimo foi cumprido.

O percentual destinado para os profissionais da educação básica em efetivo exercício (98,52%) assegura o cumprimento do percentual mínimo de 70% estabelecido pela legislação.

2) FUNDEB 50% - COMPLEMENTAÇÃO UNIÃO

Não houve registro de recebimento de Recursos do Fundeb/Complementação da União.

Não houve registro de recebimento de Recursos do Fundeb/Complementação da União.

3) FUNDEB 15% - COMPLEMENTAÇÃO UNIÃO

Não houve registro de recebimento de Recursos do FUNDEB/Complementação da União.

Não houve registro de recebimento de Recursos do FUNDEB/Complementação da União.

6. 2. 3. POLÍTICAS PÚBLICAS - PREVENÇÃO À VIOLENCIA CONTRA AS MULHERES

A Lei nº 14.164/2021 alterou a Lei 9.394/1996 (LDB Nacional), determinando no §9º, do art. 26, a inclusão de temas transversais, conteúdos sobre a prevenção da violência contra a mulher nos currículos da educação infantil, do ensino fundamental e do ensino médio, e no art. 2º, instituiu a realização da “**Semana Escolar de Combate à Violência contra a Mulher**” a se realizar preferencialmente no mês de março.

Assim, a publicação desse normativo incentiva a comunidade escolar a uma reflexão sobre a prevenção e o combate à violência contra a mulher, bem como permite o debate desse tema desde a infância (Fonte: Agência Senado).

Dada a importância do tema foram avaliadas as ações adotadas pelo município:

1) Foram adotadas as seguintes ações visando dar cumprimento a dispositivos da Lei nº 14.164/2021:

a) apresentação de temas e propostas através do Ofício Institucional nº 140/2022 visando contribuir com a cultura de paz na sociedade e nas escolas, bem como uma aprendizagem mais significativa capaz de possibilitar um cidadão mais reflexivo nas suas atitudes e ações;





b) solicitação de prazo para adequar a proposta apresentada referente à Lei nº 14.164/2021, através do Ofício Institucional nº 208/2022, visando incluir conteúdos sobre a prevenção da violência contra a mulher nos currículos da Educação Básica e instituir Semana Escolar de Combate à Violência contra a Mulher aos moldes legais;

c) direcionamento às Unidades Educacionais de proposta base, por meio do Ofício Institucional nº 232 /2022, com o objetivo de anexar e incorporar na Proposta Pedagógica Curricular visando o desenvolvimento de ações a serem planejadas e desenvolvidas visando o fortalecimento da prevenção da violência contra a mulher nos currículos da educação Básica, e instituir a Semana Escolar de Combate à Violência contra a Mulher;

d) apresentação da base a ser desenvolvida e enaltecer da importância do envolvimento e adequação das Unidades Educacionais no tocante ao assunto, por meio do Ofício Institucional nº 068/2023.

Tais ações e documentos mencionados encontram-se no Documento Digital nº 450587/2024.

2) Foram inseridos nos currículos escolares conteúdos acerca da prevenção da violência contra a criança, o adolescente e a mulher, conforme preconiza o art. 26, § 9º, da Lei nº 9.394/1996.

Cópias dos Currículos da Educação Infantil e Ensino Fundamental referentes ao ano de 2023, encontram-se no Documento Digital nº 450587/2024.

3) Foi realizada a Semana Escolar de Combate à Violência contra a Mulher, no mês de março de 2023, conforme preconiza o art. 2º da Lei nº 1.164/2021. A realização da Semana Escolar de Combate à Violência contra a Mulher pode ser comprovada no Documento Digital nº 450587/2024 e nos links abaixo:

a) <https://santaritadotivelato.mt.gov.br/imprensa/noticia/policiais-civis-realizam-palestra-para-criancas-e-adolescentes-sobre-a-violencia-contra-as-mulheres/1289>

b) <https://santaritadotivelato.mt.gov.br/imprensa/noticia/escola-municipal-tres-de-novembro-e-oab-nova-mutum-promovem-palestra-sobre-violencia-contra-a-mulher/1302>

6. 3. SAÚDE

O art. 77, inciso III, do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias - ADCT, estabelecia que os municípios deveriam aplicar, anualmente, no mínimo, 15% da receita de impostos refere o artigo 156 e dos recursos de que tratam os artigos 158 e 159, inciso I, alínea "b" e § 3º, todos da Constituição Federal.

A referida imposição deveria ser observada até que viesse a Lei Complementar, descrita no art. 198, § 3º, da Constituição Federal. Fato esse que ocorreu até o ano de 2011.

Atendendo ao comando do art. 77, inciso III, do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias - ADCT, foi publicada a Lei Complementar nº 141, de 13 de janeiro de 2012, estabelecendo em seu art. 7º que os municípios deverão aplicar anualmente, no mínimo, 15% da arrecadação dos impostos a que se refere o art. 156 e





dos recursos de que tratam o art. 158 e a alínea "b" do inciso I do caput e o § 3º do art. 159, todos da Constituição Federal.

Quanto à formação da base de cálculo para as Ações e Serviços Público de Saúde - ASPS, é importante ressaltar que a tese prejulgada contida no Acórdão TCE-MT nº 1.098/2004 e constante do inciso VIII do artigo 1º da Decisão Administrativa TCE-MT nº 16/2005, que exclui o IRRF da base de cálculo, foi revogada pela Resolução de Consulta TCE-MT nº 16/2018.

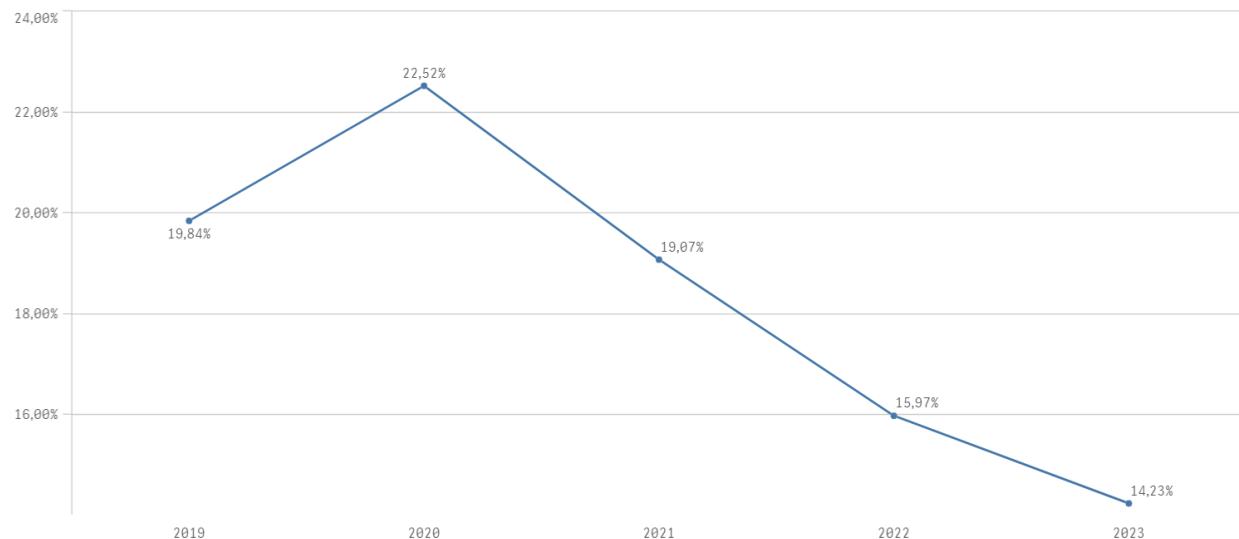
Essa Resolução modulou os efeitos do novo entendimento para aplicação a partir de 1º de janeiro de 2020, com a inclusão do IRRF na Receita Base para verificação da aplicação mínima de recursos nas Ações e Serviços Públicos de Saúde.

No período 2019/2023, com exceção do exercício de 2023, os gastos com ações e serviços públicos de saúde, **atenderam** à exigência constitucional, **superando** o percentual de aplicação obrigatória, conforme demonstrado no quadro e no gráfico a seguir:

| HISTÓRICO - APLICAÇÃO NA SAÚDE - Limite Mínimo Fixado 15% | | | | | |
|---|--------|--------|--------|--------|--------|
| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| Aplicado - % | 19,84% | 22,52% | 19,07% | 15,97% | 14,23% |

Parecer Prévio (exercícios anteriores) e Exercício Atual (Despesas com ações e serviços públicos de saúde - APLIC). OBS: Quando não detectada a informação no Parecer Prévio, as fontes de dados foram os relatórios técnicos das contas anuais de governo ou das tomadas de contas (exercícios anteriores).

Série Histórica - Aplicação na Saúde
HISTÓRICO - APLICAÇÃO NA SAÚDE - Limite Mínimo Fixado 15%



1) SAÚDE 15%





Esse resultado indica que o limite mínimo não foi cumprido.

O percentual aplicado (14,23%) não assegura o cumprimento do percentual mínimo de 15%, em desacordo com o que determina o art. 7º da Lei Complementar nº 141/2012. AA02.

Dispositivo Normativo:

Art. 7º, LC n.º 141/2012

1.1) *Aplicação de 14,23% em Ações e Serviços Públicos de Saúde, não assegurando o cumprimento do percentual mínimo de 15%, determinado pelo art. 7º da Lei Complementar nº 141/2012. - AA02*

Ao analisar os gastos com as 'Ações e Serviços Públicos de Saúde', verificou-se que no exercício de 2023 foram aplicados R\$ 7.878.723,47 de recursos nessa função, que representa 14,23% da receita base de R\$ 55.363.725,58, portanto, descumprindo o limite mínimo de 15% imposto pelo art. 7º, da Lei Complementar nº 141 /2012, conforme demonstrado no 'Quadro 8.3 - Despesas com Ações e Serviços Públicos de Saúde (art. 198, CF)'.

De acordo com o limite estabelecido, o Município deveria ter aplicado R\$ 8.304.558,83, logo, no exercício de 2023, deixou-se de aplicar o percentual de 0,77%, o que corresponde a R\$ 425.835,36 em recursos nas 'Ações e Serviços Públicos de Saúde'.

6. 4. DESPESAS COM PESSOAL

A Lei Complementar nº 101/2000, em seu art. 20, III, da LRF, fixou limite baseado em percentual da Receita Corrente Líquida, de 54% (cinquenta e quatro por cento) para o Poder Executivo e 6% (seis por cento) para o Poder Legislativo.

O Poder Executivo totalizou **R\$ 26.867.302,62**, em **2023**, em despesas com pessoal, o que corresponde a da Receita Corrente Líquida Ajustada(**R\$ 65.651.838,67**), o que assegura o cumprimento do limite fixado na LRF.

6. 4. 1. REGIME PREVIDENCIÁRIO

Os servidores efetivos do município estão vinculados ao regime próprio de previdência social e os demais ao regime geral (INSS).





6. 4. 1. 1. NORMAS GERAIS - UNIDADE GESTORA ÚNICA

A Portaria nº 1.467, de 02/06/2022, disciplina os parâmetros e as diretrizes gerais para organização e funcionamentos dos RPPS, e mantém a vedação de existência de mais de um RPPS e unidade gestora em cada ente federativo, conforme art. 71, *in verbis*:

Portaria MTP nº 1.467/2022

(...)

Art. 71. É vedada a existência de mais de um RPPS para os segurados desse regime em cada ente federativo e de mais de uma unidade gestora.

§ 1º A unidade gestora única deverá gerenciar, direta ou indiretamente, a concessão, o pagamento e a manutenção, dos benefícios de aposentadoria e pensão por morte devidos a todos os segurados e beneficiários do RPPS e a seus dependentes, relativos a todos os poderes, órgãos e entidades do ente federativo.

§ 2º Há gerenciamento indireto quando a concessão, o pagamento e a manutenção dos benefícios forem executados por outro órgão ou entidade integrante da correspondente Administração Pública, atendendo-se, porém, na realização daquelas atividades, ao comando, à coordenação e ao controle da unidade gestora única.

A Emenda Constitucional nº 103/2019 registrou como mandamento constitucional a referida obrigação, estabelecendo:

Constituição Federal de 1988

Art.40.(...)

§ 20. É vedada a existência de mais de um regime próprio de previdência social e de mais de um órgão ou entidade gestora desse regime em cada ente federativo, abrangidos todos os poderes, órgãos e entidades autárquicas e fundacionais, que serão responsáveis pelo seu financiamento, observados os critérios, os parâmetros e a natureza jurídica definidos na lei complementar de que trata o § 22. ([Redação dada pela Emenda Constitucional nº 103, de 2019](#))

Da análise da previdência social dos servidores do Município , verifica-se que esses estão vinculados ao Fundo Municipal de Previdência dos Servidores Públicos de Santa Rita do Trivelato, não sendo constatados outros Regimes Próprios de Previdência Social.





6. 4. 1. 1. 1. ADIMPLÊNCIA DE CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS PATRONAIS, SEGURADOS E ALÍQUOTA SUPLEMENTAR

O *caput* do art. 40 e inc. I do art. 198 da Constituição Federal/1988 determinam que será assegurado o regime de previdência de caráter contributivo e solidário, a fim de que se preserve o equilíbrio financeiro e atuarial e que o financiamento da seguridade social será de responsabilidade de toda a sociedade, de forma direta e indireta, nos termos da lei, mediante recursos provenientes dos orçamentos da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios. Portanto, é determinação constitucional o recolhimento, tempestivo, da contribuição previdenciária pelo ente público.

De acordo com os dispositivos citados, extrai-se que a Administração Municipal tem a obrigação de contribuir com o custeio do RPPS e o administrador público tem o dever de cumprir os prazos de pagamento de suas obrigações previdenciárias e, caso configurada a situação de atraso e/ou inadimplência no recolhimento das contribuições patronais e segurados, é de sua responsabilidade arcar com os juros e multas dele oriundos.

Portanto, os repasses das contribuições previdenciárias são uma obrigação constitucional, sendo necessário o seu recolhimento dentro do prazo, a fim de não ocasionar o pagamento de **juros e multas por atraso**, não podendo ser tratado como despesas flexíveis de pagamento ou como uma forma de financiamento de outras despesas.

Registra-se que a inadimplência previdenciária prejudica a saúde financeira dos RPPS e, por via de consequência, sua capacidade de pagar eventuais benefícios aos seus segurados.

De acordo com o Parecer Técnico Conclusivo emitido pela Unidade de Controle Interno (Apêndice B), nos termos da Resolução Normativa nº 12/2020-TP, o Controlador Interno informou a adimplência das contribuições previdenciárias patronais e dos segurados do exercício de 2021, conforme demonstrado no Apêndice B deste Relatório Técnico.

Consta no documento denominado Declaração de Veracidade das Contribuições Previdenciárias (Aplic>Unidade RPPS>Informes Mensais>Documentos Diversos), enviado ao Sistema Aplic, conforme consulta realizada em 06/06/2024, a adimplência de contribuições previdenciárias referente ao Poder Executivo, conforme demonstrado a seguir:

Quadro: Contribuições Previdenciárias - Segurado

| Competência | Valor Devido em R\$ (A) | Valor Recolhido em R\$ (B) | Encargos Monetários Pagos | | Valor em R\$ (B-A) |
|-------------|-------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------|--------------------|
| | | | Juros em R\$ | Multas em R\$ | |
| Janeiro | R\$ 61.080,48 | R\$ 61.080,48 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| Fevereiro | R\$ 72.767,36 | R\$ 72.767,36 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| Março | R\$ 73.660,48 | R\$ 73.660,48 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| Abril | R\$ 72.912,16 | R\$ 72.912,16 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| Maio | R\$ 73.301,72 | R\$ 73.301,72 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| Junho | R\$ 78.161,69 | R\$ 78.161,69 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| Julho | R\$ 80.504,64 | R\$ 80.504,64 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| Agosto | R\$ 81.209,60 | R\$ 81.209,60 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |





| Competência | Valor Devido em R\$ (A) | Valor Recolhido em R\$ (B) | Encargos Monetários Pagos | | Valor em R\$ (B-A) |
|--------------|-------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------|--------------------|
| | | | Juros em R\$ | Multas em R\$ | |
| Setembro | R\$ 81.712,86 | R\$ 81.712,86 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| Outubro | R\$ 79.868,05 | R\$ 79.868,05 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| Novembro | R\$ 80.565,61 | R\$ 80.565,61 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| Dezembro | R\$ 80.754,71 | R\$ 80.754,71 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 13º Salário | R\$ 80.913,95 | R\$ 80.913,95 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| TOTAL | R\$ 997.413,31 | R\$ 997.413,31 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |

APLIC>UG: RPPS> Informes Mensais > RPPS> Contribuições Previdenciárias.

Quadro: Contribuições Previdenciárias - Patronal

| Competência | Valor Devido em R\$ (A) | Valor Pago em R\$ (B) | Encargos Monetários Pagos | | Valor em R\$ (B-A) |
|--------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|-----------------|--------------------|
| | | | Juros em R\$ | Multas em R\$ | |
| Janeiro | R\$ 80.234,83 | R\$ 80.234,83 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| Fevereiro | R\$ 95.586,12 | R\$ 95.586,12 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| Março | R\$ 96.759,27 | R\$ 96.759,27 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| Abri | R\$ 95.776,33 | R\$ 95.776,33 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| Maio | R\$ 96.288,08 | R\$ 96.288,08 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| Junho | R\$ 102.671,76 | R\$ 102.671,76 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| Julho | R\$ 105.749,53 | R\$ 105.749,53 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| Agosto | R\$ 106.675,46 | R\$ 106.675,46 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| Setembro | R\$ 107.336,58 | R\$ 107.336,58 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| Outubro | R\$ 104.913,30 | R\$ 104.913,30 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| Novembro | R\$ 105.829,63 | R\$ 105.829,63 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| Dezembro | R\$ 106.078,02 | R\$ 106.078,02 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 13º Salário | R\$ 106.287,14 | R\$ 106.287,14 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| TOTAL | R\$ 1.310.186,05 | R\$ 1.310.186,05 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |

APLIC>UG: RPPS> Informes Mensais > RPPS> Contribuições Previdenciárias.

Quadro: Contribuições Previdenciárias - Alíquota Suplementar

| Competência | Valor Devido em R\$ (A) | Valor Recolhido em R\$ (B) | Encargos Monetários Pagos | | Valor em R\$ (B-A) |
|-------------|-------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------|--------------------|
| | | | Juros em R\$ | Multas em R\$ | |
| Janeiro | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| Fevereiro | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |





| Competência | Valor Devido em R\$ (A) | Valor Recolhido em R\$ (B) | Encargos Monetários Pagos | | Valor em R\$ (B-A) |
|--------------|-------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------|--------------------|
| | | | Juros em R\$ | Multas em R\$ | |
| Março | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| Abril | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| Maio | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| Junho | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| Julho | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| Agosto | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| Setembro | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| Outubro | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| Novembro | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| Dezembro | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 13º Salário | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| TOTAL | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |

APLIC>UG: RPPS> Informes Mensais > RPPS> Contribuições Previdenciárias.

- 1) Assim, com base nos documentos e informações citados, é possível concluir pela adimplênciadas Contribuições Previdenciárias dos Segurados devidas ao RPPS.
- 2) Assim, com base nos documentos e informações citados, é possível concluir pela adimplênciadas Contribuições Previdenciárias Patronais devidas ao RPPS.

6. 4. 1. 1. 2. PARCELAMENTOS DAS CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS

Por meio do acesso ao Sistema CADPREV, constatou-se a inexistência de parcelamentos efetuados com o Regime Próprio de Previdência Social.

A captura de tela mostra a interface do CADPREV para a consulta de acordos de parcelamento. No topo, há uma barra com links para Contas Anuais de G..., WhatsApp, Pedido Manual - Un..., Conver... e https://srvradar.tce... . O formulário principal tem o título "Consulta Acordo de Parcelamento" e uma nota: "Os campos precedidos com asterisco(*) são de preenchimento obrigatório." Abaixo, uma barra amarela indica: "A pesquisa não retornou resultados." O formulário "Dados da Consulta" contém campos para "Ente:" (Município de Santa Rita do Trivelato) e "Situação do Acordo:" (Todos). Um campo para inserir o nome do beneficiário está vazio. Abaixo, há um reCAPTCHA com a pergunta "Não sou um robô" e uma caixinha para marcar. Os botões "Consultar" e "Cancelar" estão na base da tela.





1) Por meio do acesso ao Sistema CADPREV, constatou-se inexistência de parcelamentos com o Regime Próprio de Previdência Social.

6. 4. 1. 1. 3. ANÁLISE DO CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA - CRP

O Certificado de Regularidade Previdenciária - CRP é um documento fornecido pela Secretaria de Previdência, do Ministério da Economia, que atesta o cumprimento dos critérios e exigências estabelecidos na Lei nº 9.717/1998, pelo Regime Próprio de Previdência Social de um Estado, do Distrito Federal ou de um Município, ou seja, atesta que o ente federativo segue normas de boa gestão, para assegurar o pagamento dos benefícios previdenciários aos seus segurados.

Na análise das informações extraídas em 06/06/2024, no endereço eletrônico da Secretaria de Previdência (<https://cadprev.previdencia.gov.br/Cadprev/pages/publico/crp/pesquisarEnteCrp.xhtml>), constatou-se que o Município de Santa Rita do Trivelato, por meio do CRP nº 981096-223472, encontra-se REGULAR com o Certificado de Regularidade Previdenciária.



MINISTÉRIO DA PREVIDÊNCIA SOCIAL
SECRETARIA DE REGIME PRÓPRIO E COMPLEMENTAR
Departamento dos Regimes de Previdência no Serviço Público

Certificado de Regularidade Previdenciária - CRP

Ente Federativo: Santa Rita do Trivelato UF: MT
CNPJ Principal: 04.205.596/0001-17

É CERTIFICADO, NA FORMA DO DISPOSTO NO ART. 9º DA LEI Nº 9.717, DE 27 DE NOVEMBRO DE 1998, COM FUNDAMENTO NO ART. 167, XIII, DA CONSTITUIÇÃO FEDERAL, NO DECRETO Nº 3.788, DE 11 DE ABRIL DE 2001, E DA PORTARIA N.º 1.467, DE 2 DE JUNHO DE 2022, QUE O MUNICÍPIO ESTÁ EM SITUAÇÃO REGULAR EM RELAÇÃO A LEI Nº 9.717, DE 27 DE NOVEMBRO DE 1998.

FINALIDADE DO CERTIFICADO

Os órgãos ou entidades da administração direta e indireta da união deverão observar, previamente, a regularidade dos estados, do Distrito Federal e dos municípios quanto ao seu regime Próprio de Previdência Social, nos seguintes casos, conforme o disposto no art 7º da lei nº 9.717, de 1998:

- i. Realização de transferências voluntárias de recursos pela união;
- ii. Celebração de acordos, contratos, convênios ou ajustes, bem como de empréstimos, financiamentos, avais e subvenções em geral de órgãos ou entidades da administração direta e indireta da união;
- iii. Liberação de recursos de empréstimos e financiamentos por instituições financeiras federais;

Certificado emitido em nome do Ente Federativo e válido para todos os órgãos e entidades do município

A aceitação do presente certificado está condicionada à verificação, por meio da internet, de sua autenticidade e validade no endereço: <http://www.previdencia.gov.br>, pois está sujeito a cancelamento por decisão judicial ou administrativa.

Este certificado deve ser juntado ao processo referente ao ato ou contrato para o qual foi EXIGIDO.





EMITIDO EM 14/09/2023
VÁLIDO ATÉ 12/03/2024

N.º 981096 -
223472

- 1) Foi emitido Certificado de Regularidade Previdenciária (CRP) pelo MPAS ao RPPS - art. 7º, Lei nº 9.717/98 e Portaria MPS nº 204/08

6. 4. 2. PESSOAL - LIMITES LRF

A Lei Complementar nº 101/2000, em seu art. 20, III, da LRF, fixou limite baseado em percentual da Receita Corrente Líquida, de 54% (cinquenta e quatro por cento) para o Poder Executivo e 6% (seis por cento) para o Poder Legislativo.

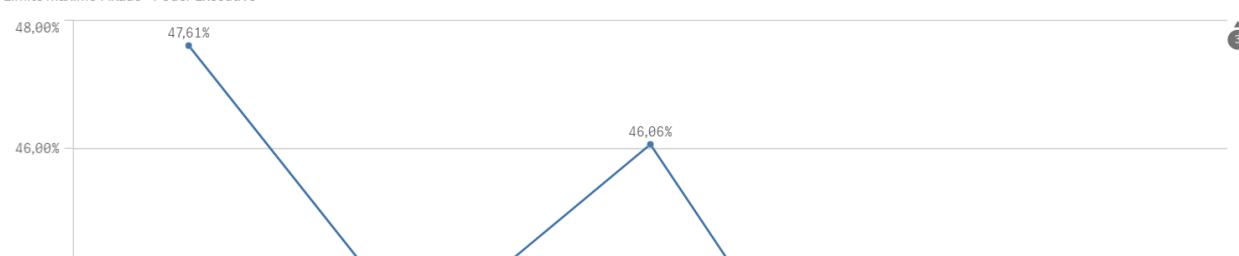
A série histórica de percentuais dos gastos com pessoal do Poder Executivo e Legislativo em relação à Receita Corrente Líquida, no período 2019/2023, **mantiveram-se** abaixo do valor máximo permitido, conforme se observa no quadro e gráfico a seguir:

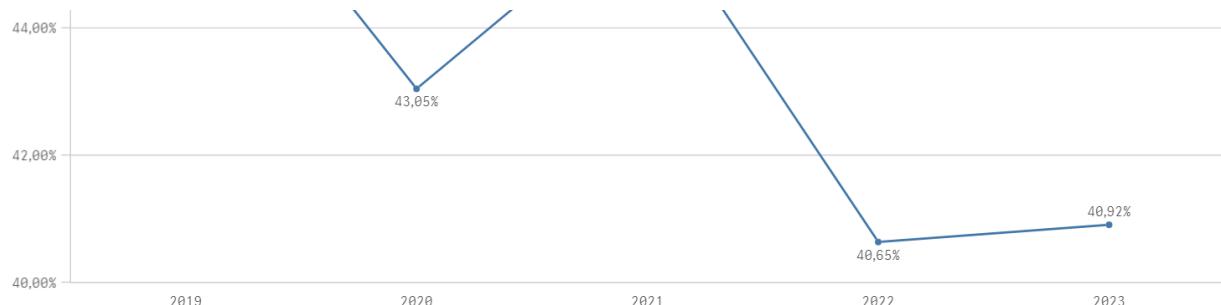
| LIMITES COM PESSOAL - LRF | | | | | |
|--|--------|--------|--------|--------|--------|
| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| Limite máximo Fixado - Poder Executivo | | | | | |
| Aplicado - % | 47,61% | 43,05% | 46,06% | 40,65% | 40,92% |
| Limite máximo Fixado - Poder legislativo | | | | | |
| Aplicado - % | 3,19% | 3,03% | 2,64% | 2,23% | 2,36% |
| Limite máximo Fixado - Município | | | | | |
| Aplicado - % | 50,80% | 46,08% | 48,70% | 42,88% | 43,29% |

Parecer Prévio (exercícios anteriores) e Exercício Atual: Quadro: Apuração do Cumprimento do limite legal individual. OBS: Quando não detectada a informação no Parecer Prévio, as fontes de dados foram os relatórios técnicos das contas anuais de governo ou das tomadas de contas (exercícios anteriores).

Série Histórica - Limites com Pessoal - LRF

Limite máximo Fixado - Poder Executivo





Foi incluído no total de despesas com pessoal, o montante de R\$ 4.026.040,36, referente a terceirizações de serviços. Tais despesas encontram-se detalhadas no Apêndice A.

A partir da análise das informações sobre o total de gastos com pessoal do Poder Executivo é possível verificar o que segue:

1) PESSOAL_LIMITE EXECUTIVO

Nos gastos com pessoal do Poder Executivo foi assegurado o cumprimento do limite de 54%.

Os gastos com pessoal do Poder Executivo totalizaram o montante de R\$ 26.867.302,62, correspondente a 40,92% da RCL Ajustada, assegurando o cumprimento do limite máximo de 54% estabelecido no art. 20, inc. III, "b" da LRF.

6. 4. 2. 1. LIMITE PRUDENCIAL E LEGAL DO PODER EXECUTIVO

O total da despesa com pessoal e encargos do Poder Executivo (Quadros 9.3 e 9.4 do Anexo 9 - Pessoal) foi de , que correspondeu a da Receita Corrente Líquida Ajustada, **estando abaixo do Limite de Alerta (48,6%)** estabelecido pela Lei de Responsabilidade Fiscal, que corresponde a 90% do valor máximo permitido para gastos com pessoal.

6. 5. LIMITES DA CÂMARA MUNICIPAL





A Constituição Federal dispõe, em seu art. 29A, sobre o Poder Legislativo Municipal, sendo que o total da despesa do Poder Legislativo Municipal, incluídos os subsídios dos Vereadores e excluídos os gastos com inativos, não poderá ultrapassar os seguintes percentuais, relativos ao somatório da receita tributária e das transferências previstas no § 5º do art. 153 e nos arts. 158 e 159, efetivamente realizado no exercício anterior:

I - 7% (sete por cento) para Municípios com população de até 100.000 (cem mil) habitantes;

II - 6% (seis por cento) para Municípios com população entre 100.000 (cem mil) e 300.000 (trezentos mil) habitantes;

III - 5% (cinco por cento) para Municípios com população entre 300.001 (trezentos mil e um) e 500.000 (quinhentos mil) habitantes;

IV - 4,5% (quatro inteiros e cinco décimos por cento) para Municípios com população entre 500.001 (quinhentos mil e um) e 3.000.000 (três milhões) de habitantes;

V - 4% (quatro por cento) para Municípios com população entre 3.000.001 (três milhões e um) e 8.000.000 (oito milhões) de habitantes;

VI - 3,5% (três inteiros e cinco décimos por cento) para Municípios com população acima de 8.000.001 (oito milhões e um) habitantes.

Além disso, constitui crime de responsabilidade do Prefeito Municipal:

I - efetuar repasse que supere os limites definidos no artigo 29A, CF;

II - não enviar o repasse até o dia vinte de cada mês; ou

III - enviá-lo a menor em relação à proporção fixada na Lei Orçamentária.

No caso do Município de **SANTA RITA DO TRIVELATO**, com a prévia da Estimativa de População do Município - IBGE - 2022 de **3.276** habitantes, o percentual de repasse fica estabelecido em **7,00%** da Receita Base.

A série histórica de percentuais dos repasses para o Poder Legislativo, no período de 2019/2023 está apresentada a seguir:





| REPASSE PARA O LEGISLATIVO | | | | | |
|----------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| Percentual máximo Fixado | 7,00% | | | | |
| Aplicado - % | 6,79% | 6,21% | 6,57% | 6,13% | 6,83% |

Parecer Prévio (exercícios anteriores) e APLIC (Exercício Atual). OBS: Quando não detectada a informação no Parecer Prévio, as fontes de dados foram os relatórios técnicos das contas anuais de governo ou das tomadas de contas (exercícios anteriores).

A partir da análise dos quadros 10.1 e 10.2, constantes no Anexo 10 - Repasse à Câmara Municipal deste relatório, constata-se:

1) Os repasses ao Poder Legislativo não foram superiores aos limites definido no art. 29-A da Constituição Federal.

Foi repassado à Câmara Municipal o valor de R\$ 3.453.000,00, valor esse inferior ao limite máximo estabelecido no art. 29-A da Constituição Federal que foi de R\$ 3.539.159,89.

2) Os repasses ao Poder Legislativo não foram inferiores à proporção estabelecida na LOA (art. 29-A, § 2º, inc. III, CF).

Foi repassado à Câmara Municipal o valor de R\$ 3.453.000,00, valor esse igual ao fixado na LOA e créditos adicionais.

3) Os repasses ao Poder Legislativo ocorreram até o dia 20 de cada mês (art. 29-A, § 2º, inc. II, CF).

Como pode-se observar na figura a seguir, os repasses à Câmara ocorreram até o dia 20 de cada mês, observando-se o prazo constitucional previsto no art. 29-A, § 2º, II.

| Relatório de Consulta - TCE/MT | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|------|------------|---------------------|---|--|--|--|--|--|--|---|------|-----------|---------------------|---|---|------|------------|---------------------|---|---|------|------------|---------------------|---|---|------|------------|---------------------|---|---|------|------------|---------------------|---|---|------|------------|---------------------|---|---|------|------------|---------------------|---|---|------|------------|---------------------|---|---|------|------------|---------------------|---|---|------|------------|---------------------|---|---|------|------------|---------------------|---|---|------|------------|---------------------|---|---|------|------------|---------------------|---|---|------|------------|---------------------|---|---|------|------|---------------------|---|
| Relatório de Consulta - TCE/MT | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Relatório de Consulta - TCE/MT | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>i - APLIC [Módulo Auditoria] :: CAMARA MUNICIPAL DE SANTA RITA DO TRILVELATO :: CNPJ: 04253983000129 ::</p> <p>i Sistema i Peças de Planejamento i Prestação de Contas i Informes: Mensais i Informes: Envio Imediato i Auditoria i Impressões i Cruzamento de Dados i Ajuda...</p> <p>Razão Contábil i Clique com o botão direito do mouse sobre a tabela para mais opções</p> <p><input type="checkbox"/> Renove(s) da consulta <input checked="" type="checkbox"/> Consulta parametrizada</p> <p>Mês de referência Conta contábil</p> <p>(DEZEMBRO) 45112020100</p> <p>Data C. Num. lanc. Seq. Cód. Conta Descrição I... Val. débito Val. crédito Detalhamento Histórico</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1"> <tbody> <tr> <td>> 10/01/2023 2 2010000015 2 45112020100 REPASSE RECEBIDO - D...</td><td>0,00</td><td>50.000,00</td><td>1119726150000000000</td><td>Pela infel/ncia financeira realizada em 10/01/2023 - loto 000001 via banco.</td></tr> <tr> <td>17/01/2023 2 2010000406 2 45112020100 REPASSE RECEBIDO - D...</td><td>0,00</td><td>196.083,33</td><td>1119726150000000000</td><td>Pela infel/ncia financeira realizada em 17/01/2023 - loto 000001 via banco.</td></tr> <tr> <td>17/02/2023 2 2020000293 2 45112020100 REPASSE RECEBIDO - D...</td><td>0,00</td><td>246.083,33</td><td>1119726150000000000</td><td>Pela infel/ncia financeira realizada em 17/02/2023 - loto 000001 via banco.</td></tr> <tr> <td>15/03/2023 2 2030000316 2 45112020100 REPASSE RECEBIDO - D...</td><td>0,00</td><td>246.083,33</td><td>1119726150000000000</td><td>Pela infel/ncia financeira realizada em 15/03/2023 - loto 000001 via banco.</td></tr> <tr> <td>14/04/2023 2 2040000014 2 45112020100 REPASSE RECEBIDO - D...</td><td>0,00</td><td>246.083,33</td><td>1119726150000000000</td><td>Pela infel/ncia financeira realizada em 14/04/2023 - loto 000001 via banco.</td></tr> <tr> <td>16/05/2023 2 2050000036 2 45112020100 REPASSE RECEBIDO - D...</td><td>0,00</td><td>246.083,33</td><td>1119726150000000000</td><td>Pela infel/ncia financeira realizada em 16/05/2023 - loto 000001 via banco.</td></tr> <tr> <td>14/06/2023 2 2060000024 2 45112020100 REPASSE RECEBIDO - D...</td><td>0,00</td><td>246.083,33</td><td>1119726150000000000</td><td>Lancamento de interferencia, recebimento na CAMARA MUNICIPAL DE SANTA RITA DO T</td></tr> <tr> <td>16/07/2023 2 2070000052 2 45112020100 REPASSE RECEBIDO - D...</td><td>0,00</td><td>500.000,00</td><td>1119726150000000000</td><td>Lancamento de interferencia, recebimento na CAMARA MUNICIPAL DE SANTA RITA DO T</td></tr> <tr> <td>17/08/2023 2 2080000074 2 45112020100 REPASSE RECEBIDO - D...</td><td>0,00</td><td>246.083,33</td><td>1119726150000000000</td><td>Lancamento de interferencia, recebimento na CAMARA MUNICIPAL DE SANTA RITA DO T</td></tr> <tr> <td>14/09/2023 2 2080000361 2 45112020100 REPASSE RECEBIDO - D...</td><td>0,00</td><td>246.083,33</td><td>1119726150000000000</td><td>Lancamento de interferencia, recebimento na CAMARA MUNICIPAL DE SANTA RITA DO T</td></tr> <tr> <td>15/09/2023 2 2080000344 2 45112020100 REPASSE RECEBIDO - D...</td><td>0,00</td><td>246.083,33</td><td>1119726150000000000</td><td>Lancamento de interferencia, recebimento na CAMARA MUNICIPAL DE SANTA RITA DO T</td></tr> <tr> <td>13/10/2023 2 2100000016 2 45112020100 REPASSE RECEBIDO - D...</td><td>0,00</td><td>246.083,33</td><td>1119726150000000000</td><td>Lancamento de interferencia, recebimento na CAMARA MUNICIPAL DE SANTA RITA DO T</td></tr> <tr> <td>17/11/2023 2 2110000440 2 45112020100 REPASSE RECEBIDO - D...</td><td>0,00</td><td>246.083,33</td><td>1119726150000000000</td><td>Lancamento de interferencia, recebimento na CAMARA MUNICIPAL DE SANTA RITA DO T</td></tr> <tr> <td>06/12/2023 2 2120000088 2 45112020100 REPASSE RECEBIDO - D...</td><td>0,00</td><td>246.083,33</td><td>1119726150000000000</td><td>Lancamento de interferencia, recebimento na CAMARA MUNICIPAL DE SANTA RITA DO T</td></tr> <tr> <td>28/12/2023 2 2120000081 2 45112020100 REPASSE RECEBIDO - D...</td><td>0,00</td><td>0,04</td><td>1119726150000000000</td><td>Lancamento de interferencia, recebimento na CAMARA MUNICIPAL DE SANTA RITA DO T</td></tr> </tbody> </table> | | | | | | | | | | | > 10/01/2023 2 2010000015 2 45112020100 REPASSE RECEBIDO - D... | 0,00 | 50.000,00 | 1119726150000000000 | Pela infel/ncia financeira realizada em 10/01/2023 - loto 000001 via banco. | 17/01/2023 2 2010000406 2 45112020100 REPASSE RECEBIDO - D... | 0,00 | 196.083,33 | 1119726150000000000 | Pela infel/ncia financeira realizada em 17/01/2023 - loto 000001 via banco. | 17/02/2023 2 2020000293 2 45112020100 REPASSE RECEBIDO - D... | 0,00 | 246.083,33 | 1119726150000000000 | Pela infel/ncia financeira realizada em 17/02/2023 - loto 000001 via banco. | 15/03/2023 2 2030000316 2 45112020100 REPASSE RECEBIDO - D... | 0,00 | 246.083,33 | 1119726150000000000 | Pela infel/ncia financeira realizada em 15/03/2023 - loto 000001 via banco. | 14/04/2023 2 2040000014 2 45112020100 REPASSE RECEBIDO - D... | 0,00 | 246.083,33 | 1119726150000000000 | Pela infel/ncia financeira realizada em 14/04/2023 - loto 000001 via banco. | 16/05/2023 2 2050000036 2 45112020100 REPASSE RECEBIDO - D... | 0,00 | 246.083,33 | 1119726150000000000 | Pela infel/ncia financeira realizada em 16/05/2023 - loto 000001 via banco. | 14/06/2023 2 2060000024 2 45112020100 REPASSE RECEBIDO - D... | 0,00 | 246.083,33 | 1119726150000000000 | Lancamento de interferencia, recebimento na CAMARA MUNICIPAL DE SANTA RITA DO T | 16/07/2023 2 2070000052 2 45112020100 REPASSE RECEBIDO - D... | 0,00 | 500.000,00 | 1119726150000000000 | Lancamento de interferencia, recebimento na CAMARA MUNICIPAL DE SANTA RITA DO T | 17/08/2023 2 2080000074 2 45112020100 REPASSE RECEBIDO - D... | 0,00 | 246.083,33 | 1119726150000000000 | Lancamento de interferencia, recebimento na CAMARA MUNICIPAL DE SANTA RITA DO T | 14/09/2023 2 2080000361 2 45112020100 REPASSE RECEBIDO - D... | 0,00 | 246.083,33 | 1119726150000000000 | Lancamento de interferencia, recebimento na CAMARA MUNICIPAL DE SANTA RITA DO T | 15/09/2023 2 2080000344 2 45112020100 REPASSE RECEBIDO - D... | 0,00 | 246.083,33 | 1119726150000000000 | Lancamento de interferencia, recebimento na CAMARA MUNICIPAL DE SANTA RITA DO T | 13/10/2023 2 2100000016 2 45112020100 REPASSE RECEBIDO - D... | 0,00 | 246.083,33 | 1119726150000000000 | Lancamento de interferencia, recebimento na CAMARA MUNICIPAL DE SANTA RITA DO T | 17/11/2023 2 2110000440 2 45112020100 REPASSE RECEBIDO - D... | 0,00 | 246.083,33 | 1119726150000000000 | Lancamento de interferencia, recebimento na CAMARA MUNICIPAL DE SANTA RITA DO T | 06/12/2023 2 2120000088 2 45112020100 REPASSE RECEBIDO - D... | 0,00 | 246.083,33 | 1119726150000000000 | Lancamento de interferencia, recebimento na CAMARA MUNICIPAL DE SANTA RITA DO T | 28/12/2023 2 2120000081 2 45112020100 REPASSE RECEBIDO - D... | 0,00 | 0,04 | 1119726150000000000 | Lancamento de interferencia, recebimento na CAMARA MUNICIPAL DE SANTA RITA DO T |
| > 10/01/2023 2 2010000015 2 45112020100 REPASSE RECEBIDO - D... | 0,00 | 50.000,00 | 1119726150000000000 | Pela infel/ncia financeira realizada em 10/01/2023 - loto 000001 via banco. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 17/01/2023 2 2010000406 2 45112020100 REPASSE RECEBIDO - D... | 0,00 | 196.083,33 | 1119726150000000000 | Pela infel/ncia financeira realizada em 17/01/2023 - loto 000001 via banco. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 17/02/2023 2 2020000293 2 45112020100 REPASSE RECEBIDO - D... | 0,00 | 246.083,33 | 1119726150000000000 | Pela infel/ncia financeira realizada em 17/02/2023 - loto 000001 via banco. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 15/03/2023 2 2030000316 2 45112020100 REPASSE RECEBIDO - D... | 0,00 | 246.083,33 | 1119726150000000000 | Pela infel/ncia financeira realizada em 15/03/2023 - loto 000001 via banco. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 14/04/2023 2 2040000014 2 45112020100 REPASSE RECEBIDO - D... | 0,00 | 246.083,33 | 1119726150000000000 | Pela infel/ncia financeira realizada em 14/04/2023 - loto 000001 via banco. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 16/05/2023 2 2050000036 2 45112020100 REPASSE RECEBIDO - D... | 0,00 | 246.083,33 | 1119726150000000000 | Pela infel/ncia financeira realizada em 16/05/2023 - loto 000001 via banco. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 14/06/2023 2 2060000024 2 45112020100 REPASSE RECEBIDO - D... | 0,00 | 246.083,33 | 1119726150000000000 | Lancamento de interferencia, recebimento na CAMARA MUNICIPAL DE SANTA RITA DO T | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 16/07/2023 2 2070000052 2 45112020100 REPASSE RECEBIDO - D... | 0,00 | 500.000,00 | 1119726150000000000 | Lancamento de interferencia, recebimento na CAMARA MUNICIPAL DE SANTA RITA DO T | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 17/08/2023 2 2080000074 2 45112020100 REPASSE RECEBIDO - D... | 0,00 | 246.083,33 | 1119726150000000000 | Lancamento de interferencia, recebimento na CAMARA MUNICIPAL DE SANTA RITA DO T | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 14/09/2023 2 2080000361 2 45112020100 REPASSE RECEBIDO - D... | 0,00 | 246.083,33 | 1119726150000000000 | Lancamento de interferencia, recebimento na CAMARA MUNICIPAL DE SANTA RITA DO T | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 15/09/2023 2 2080000344 2 45112020100 REPASSE RECEBIDO - D... | 0,00 | 246.083,33 | 1119726150000000000 | Lancamento de interferencia, recebimento na CAMARA MUNICIPAL DE SANTA RITA DO T | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 13/10/2023 2 2100000016 2 45112020100 REPASSE RECEBIDO - D... | 0,00 | 246.083,33 | 1119726150000000000 | Lancamento de interferencia, recebimento na CAMARA MUNICIPAL DE SANTA RITA DO T | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 17/11/2023 2 2110000440 2 45112020100 REPASSE RECEBIDO - D... | 0,00 | 246.083,33 | 1119726150000000000 | Lancamento de interferencia, recebimento na CAMARA MUNICIPAL DE SANTA RITA DO T | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 06/12/2023 2 2120000088 2 45112020100 REPASSE RECEBIDO - D... | 0,00 | 246.083,33 | 1119726150000000000 | Lancamento de interferencia, recebimento na CAMARA MUNICIPAL DE SANTA RITA DO T | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 28/12/2023 2 2120000081 2 45112020100 REPASSE RECEBIDO - D... | 0,00 | 0,04 | 1119726150000000000 | Lancamento de interferencia, recebimento na CAMARA MUNICIPAL DE SANTA RITA DO T | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

6. 6. LIMITE - DESPESAS CORRENTES/RECEITAS CORRENTES - Art. 167-A CF

O dispositivo constitucional 167-A preconiza que:





Art. 167-A. Apurado que, no período de 12 (doze) meses, a relação entre despesas correntes e receitas correntes supera 95% (noventa e cinco por cento), no âmbito dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios, é facultado aos Poderes Executivo, Legislativo e Judiciário, ao Ministério Público, ao Tribunal de Contas e à Defensoria Pública do ente, enquanto permanecer a situação, aplicar o mecanismo de ajuste fiscal de vedação da:

I - concessão, a qualquer título, de vantagem, aumento, reajuste ou adequação de remuneração de membros de Poder ou de órgão, de servidores e empregados públicos e de militares, exceto dos derivados de sentença judicial transitada em julgado ou de determinação legal anterior ao início da aplicação das medidas de que trata este artigo;

II - criação de cargo, emprego ou função que implique aumento de despesa;

III - alteração de estrutura de carreira que implique aumento de despesa;

IV - admissão ou contratação de pessoal, a qualquer título, ressalvadas:

a) as reposições de cargos de chefia e de direção que não acarretem aumento de despesa

b) as reposições decorrentes de vacâncias de cargos efetivos ou vitalícios

c) as contratações temporárias de que trata o inciso IX do caput do art. 37 desta Constituição; e

d) as reposições de temporários para prestação de serviço militar e de alunos de órgãos de formação de militares;

V - realização de concurso público, exceto para as reposições de vacâncias previstas no inciso IV deste caput;

VI - criação ou majoração de auxílios, vantagens, bônus, abonos, verbas de representação ou benefícios de qualquer natureza, inclusive os de cunho indenizatório, em favor de membros de Poder, do Ministério Público ou da Defensoria Pública e de servidores e empregados públicos e de militares, ou ainda de seus dependentes, exceto quando derivados de sentença judicial transitada em julgado ou de determinação legal anterior ao início da aplicação das medidas de que trata este artigo;

VII - criação de despesa obrigatória;

VIII - adoção de medida que implique reajuste de despesa obrigatória acima da variação da inflação, observada a preservação do poder aquisitivo referida no inciso IV do caput do art. 7º desta Constituição;

IX - criação ou expansão de programas e linhas de financiamento, bem como remissão, renegociação ou refinanciamento de dívidas que impliquem ampliação das despesas com subsídios e subvenções;





X - concessão ou ampliação de incentivo, ou benefício de natureza tributária

§ 1º Apurado que a despesa corrente supera 85% (oitenta e cinco por cento) da receita corrente, sem exceder o percentual mencionado no caput deste artigo, as medidas nele indicadas podem ser, no todo ou em parte, implementadas por atos do Chefe do Poder Executivo com vigência imediata, facultado aos demais Poderes e órgãos autônomos implementá-las em seus respectivos âmbitos.

§ 2º O ato de que trata o § 1º deste artigo deve ser submetido, em regime de urgência, à apreciação do Poder Legislativo.

§ 3º O ato perde a eficácia, reconhecida a validade dos atos praticados na sua vigência, quando:

I - rejeitado pelo Poder Legislativo;

II - transcorrido o prazo de 180 (cento e oitenta) dias sem que se ultime a sua apreciação; ou

III - apurado que não mais se verifica a hipótese prevista no § 1º deste artigo, mesmo após a sua aprovação pelo Poder Legislativo.

§ 4º A apuração referida neste artigo deve ser realizada bimestralmente

§ 5º As disposições de que trata este artigo.

I - não constituem obrigação de pagamento futuro pelo ente da Federação ou direitos de outrem sobre o erário;

II - não revogam, dispensam ou suspendem o cumprimento de dispositivos constitucionais e legais que disponham sobre metas fiscais ou limites máximos de despesas.

§ 6º Ocorrendo a hipótese de que trata o caput deste artigo, até que todas as medidas nele previstas tenham sido adotadas por todos os Poderes e órgãos nele mencionados, de acordo com declaração do respectivo Tribunal de Contas, é vedada:

I - a concessão, por qualquer outro ente da Federação, de garantias ao ente envolvido;

II - a tomada de operação de crédito por parte do ente envolvido com outro ente da Federação, diretamente ou por intermédio de seus fundos, autarquias, fundações ou empresas estatais dependentes, ainda que sob a forma de novação, refinanciamento ou postergação de dívida contraída anteriormente, ressalvados os financiamentos destinados a projetos específicos celebrados na forma de operações típicas das agências financeiras oficiais de fomento. (grifo nosso)

Em linhas gerais, o artigo 167-A da Constituição Federal prevê que nos casos em que a relação entre as despesas e receitas correntes do Ente atingir o limite de 95%, algumas restrições deverão ser adotadas visando





controlar as despesas com pessoal, como, por exemplo, a concessão, a qualquer título, de vantagem, aumento, reajuste ou adequação de remuneração de membros de Poder ou de órgão, de servidores e empregados públicos e de militares, exceto dos derivados de sentença judicial transitada em julgado ou de determinação legal anterior, criação de cargo, emprego ou função que implique aumento de despesa e alteração de estrutura de carreira que implique aumento de despesa (...).

Importa constar que conforme redação do dispositivo constitucional mencionado, trata-se de uma "faculdade" aos Poderes Executivo, Legislativo e Judiciário, ao Ministério Público, ao Tribunal de Contas e à Defensoria Pública do ente, enquanto permanecer a situação, aplicar o mecanismo de ajuste fiscal de vedação prevista nos incisos I ao X, quando apurado que, no período de 12 (doze) meses, a relação entre despesas correntes e receitas correntes supera 95% (noventa e cinco por cento).

Todavia, se o ente que extrapolar o limite de 95% informado não poderá tomar empréstimos com a União e nem com outros entes, o que torna o dispositivo obrigatório de cumprimento e de verificação nos casos de análises e concessões de créditos pelos Órgãos e Poderes a que se refere.

Os tribunais de contas serão responsáveis por atestar o percentual da relação entre a receita e a despesa corrente e, caso esse percentual supere 95% (noventa e cinco por cento), atestar a adoção dos mecanismos de ajustes fiscais estabelecidos.

A seguir apresenta a relação entre despesas correntes e receitas correntes dos exercícios de 2021 a 2023:

| Exercicio | Receita Corrente Arrecadada (a) R\$ | Despesa Corrente Liquidada (b) R\$ | Despesas Inscritas em RPNC (c) R\$ | Indicador Despesa /Receita (d) % |
|-----------|-------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|
| 2021 | R\$ 46.848.986,66 | R\$ 32.132.234,95 | R\$ 1.396.108,13 | 71,56% |
| 2022 | R\$ 59.698.682,00 | R\$ 40.704.369,16 | R\$ 1.447.754,73 | 70,60% |
| 2023 | R\$ 68.249.341,56 | R\$ 48.517.186,94 | R\$ 3.187.373,29 | 75,75% |

Anexo: Receita> Quadro: Resultado da Arrecadação Orçamentária. Origem de recursos da receita (valores Líquidos). Anexo: Despesa> Quadro: Despesa por Categoria Econômica.

Assim, apresenta-se a seguir os montantes das receitas e despesas correntes e da inscrição de Restos a Pagar Não processados em 31/12/2023:

1) Limite Art. 167-A CF/88

| | | |
|----------------------|--------------------------------|-------------------|
| A | RECEITA CORRENTE | R\$ 68.249.341,56 |
| B | DESPESA CORRENTE LIQUIDADA | R\$ 48.517.186,94 |
| C | DESP CORRENTE INSCRITA EM RPNC | R\$ 3.187.373,29 |
| Limite Art. 167-A CF | ((B+C)/A) | 0,7575 |

Este resultado indica que o limite foi cumprido.





7. CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS

De acordo com o Manual de Demonstrativos Fiscais, as metas fiscais representam os resultados a serem alcançados para variáveis fiscais visando atingir os objetivos desejados pelo ente da Federação quanto à trajetória de endividamento no médio prazo. *Pelo princípio da gestão fiscal responsável, as metas representam a conexão entre o planejamento, a elaboração e a execução do orçamento. Esses parâmetros indicam os rumos da condução da política fiscal para os próximos exercícios e servem de indicadores para a promoção da limitação de empenho e de movimentação financeira (Manual de Demonstrativos Fiscais: aplicado à União e aos Estados, Distrito Federal e Municípios.* Válido a partir do exercício financeiro de 2022 , Secretaria do Tesouro Nacional. - 13^a ed., pág. 64).

7. 1. RESULTADO PRIMÁRIO

O Resultado Primário é calculado com base somente nas receitas e nas despesas não-financeiras e tem por objetivos demonstrar a capacidade de pagamento do serviço da dívida.

Receitas Não-Financeiras - RNF ou Primárias: corresponde ao total da receita orçamentária deduzidas as operações de crédito, as provenientes de rendimentos de aplicações financeiras e retorno de operações de crédito (juros e amortizações), recebimento de recursos oriundos de empréstimos concedidos, as receitas de privatização e aquelas relativas a superávits financeiros. Para evitar a dupla contagem, não devem ser consideradas como receitas não-financeiras as provenientes de transferências entre as entidades que compõem o Ente federativo.

Despesas Não-Financeiras - DNF ou Primárias: corresponde ao total da despesa orçamentária deduzidas as despesas com juros e amortização da dívida interna e externa, com aquisição de títulos de capital integralizado e as despesas com concessão de empréstimos com retorno garantido.

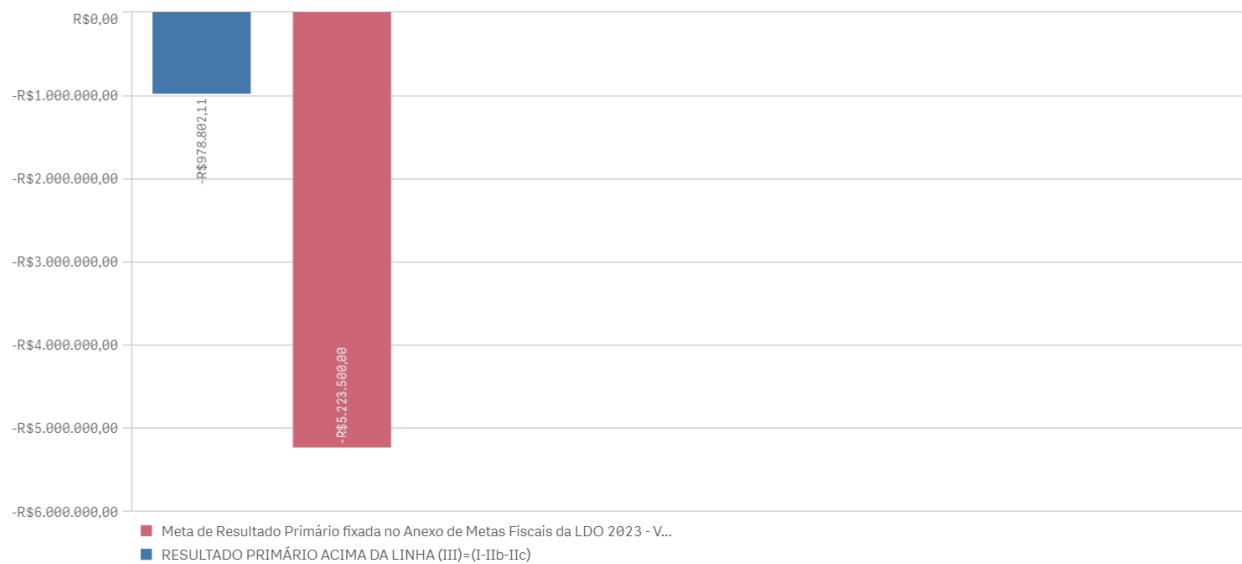
Déficits primários indicam que o Município não possui recursos para pagamento de suas despesas não-financeiras, tendo que recorrer a operações de crédito para pagar suas despesas, elevando, assim, o seu nível de endividamento. Superávits primários significam que possui recursos para pagamento de suas despesas não-financeiras e ainda para honrar os seus compromissos decorrentes de operações financeiras, tais como juros e amortizações (estoque da dívida).





A meta fixada, em valores correntes, no Anexo de Metas Fiscais da LDO para o exercício de **2023** é de déficit de R\$ 5.223.500,00 e o Resultado Primário alcançou o montante de **-R\$ 978.802,11**, ou seja, o valor alcançado está **acima** da meta estipulada na LDO, conforme demonstra o Quadro 11.1 - Resultado Primário constante no Anexo 11 - Metas Fiscais (Resultado Primário e Nominal - Acima da Linha) e o gráfico a seguir:

Resultado Primário



1) Houve o cumprimento da meta de resultado primário estabelecida na LDO/2023.

Houve déficit primário no montante de R\$ 978.802,11, embora tenha sido previsto na Lei de Diretrizes Orçamentárias (anexo de Metas Fiscais) um déficit na importância de R\$ 5.223.500,00, demonstrando que houve um esforço fiscal para à diminuição do estoque da dívida pública. No entanto, evidencia que a meta estabelecida na LDO foi mal dimensionada.

Assim, sugere-se ao Relator que recomende ao Chefe do Poder Executivo Municipal que aprimore as técnicas de previsões de valores para as metas fiscais, adequando-as à realidade fiscal/capacidade financeira do município e compatibilize as metas com as peças de planejamento.

7. 2. AUDIÊNCIAS PÚBLICAS PARA AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS





O artigo 9º, § 4º da Lei de Responsabilidade Fiscal determina que no final dos meses de maio, setembro e fevereiro o Poder Executivo deve demonstrar e avaliar do cumprimento das metas fiscais em audiência pública.

Destaca-se que a faculdade estabelecida pela LRF aos municípios com população inferior a 50 mil habitantes para publicação do RGF semestralmente não se estende às audiências públicas, devendo ser realizadas audiências quadrimestrais, conforme estabelece o Boletim de Jurisprudência do TCE-MT em seu item 21.2:

"21.2) Transparéncia. Metas fiscais. Necessidade de realização de audiências públicas quadrimestrais. Divulgação de relatórios e demonstrativos (art. 63, LRF).1. A realização de audiências públicas quadrimestrais, pelo Poder Executivo, para demonstrar a avaliação do cumprimento de metas fiscais, conforme dispõe o art. 9º, § 4º, da LRF, deve ocorrer independentemente da opção pelo prazo semestral facultado aos Municípios com população inferior a cinquenta mil habitantes para a divulgação dos relatórios e demonstrativos previstos no art. 63 dessa mesma Lei."(Item 21.2. Boletim de Jurisprudência. Edição Consolidada | fevereiro de 2014 a junho de 2019, página 145)

Apresenta-se a seguir a conclusão quanto a realização das audiências para demonstração e avaliação das metas fiscais no exercício de :

1) O cumprimento das metas fiscais de cada quadriestre foi avaliado em audiência pública na Câmara Municipal, conforme o art. 9º, § 4º, da LRF.

Os documentos referentes a essas audiências foram encaminhados via Aplic e verificados pela equipe de auditoria.

| APLIC [Módulo Auditoria] :: PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA RITA DO TRIVELATO :: CNPJ: 04205596000117 :: - [Consulta aos Documentos da LRF] | | | | | | |
|--|---------------------|-------------|--|---|-----------------|-------------|
| Sistema Peças de Planejamento Prestação de Contas Informes: Mensais Informes: Envio Imediato Auditoria Impressões Cruzamento de Dados Ajuda... | | | | | | |
| Consulta aos Documentos da LRF <small>:: Clique com o botão direito do mouse sobre a tabela para mais opções</small> | | | | | | |
| <input type="checkbox"/> Resultado(s) da consulta <input type="checkbox"/> Termo de Alerta <input type="checkbox"/> Limites LRF <input type="checkbox"/> Painel de Prazos e Envios | | | | | | |
| Cód.Documento | Exercício Documento | Código Tipo | Tipo | Descrição | Comp.Documento | Arquivo PDF |
| W0000000001/2023 | 2023 | 107 | Anexos do RREO | I Relatório Resumido de Execução Orçamentária | 1º Bimestre | DD_202350_V |
| W0000000002/2023 | 2023 | 107 | Anexos do RREO | I Relatório Resumido de Execução Orçamentária | 2º Bimestre | DD_202350_V |
| W0000000004/2023 | 2023 | 107 | Anexos do RREO | I Relatório Resumido de Execução Orçamentária | 3º Bimestre | DD_202350_V |
| W0000000007/2023 | 2023 | 107 | Anexos do RREO | I Relatório Resumido de Execução Orçamentária | 4º Bimestre | DD_202350_V |
| W0000000008/2023 | 2023 | 107 | Anexos do RREO | I Relatório Resumido de Execução Orçamentária | 5º Bimestre | DD_202350_V |
| W0000000009/2023 | 2023 | 107 | Anexos do RREO | I Relatório Resumido de Execução Orçamentária | 6º Bimestre | DD_202350_V |
| W0000000005/2023 | 2023 | 108 | Anexos da RGF | I Relatório de Gestão Fiscal do Poder Executivo | 1º Semestre | DD_202350_V |
| W0000000010/2023 | 2023 | 108 | Anexos da RGF | I Relatório de Gestão Fiscal do Poder Executivo | 2º Semestre | DD_202350_V |
| W0000000003/2023 | 2023 | 109 | Audiência Pública para cumprimento das metas fiscais | | 1º Quadrimestre | DD_202350_V |
| W0000000006/2023 | 2023 | 109 | Audiência Pública para cumprimento das metas fiscais | | 2º Quadrimestre | DD_202350_V |
| W0000000011/2023 | 2023 | 109 | Audiência Pública para cumprimento das metas fiscais | | 3º Quadrimestre | DD_202350_V |

8. TRANSPARÊNCIA PÚBLICA

Considerando a relevância da transparéncia pública na aferição da responsabilidade legal, social e como indicador da boa e regular governança pública - em especial por garantir o acesso às prestações de contas e demais informações e serviços públicos, em observância aos princípios constitucionais e disposições da Lei de Responsabilidade Fiscal e Lei de Acesso à Informação - este Tribunal de Contas, juntamente com a Associação dos Membros dos Tribunais de Contas do Brasil (Atricon), o Tribunal de Contas da União (TCU), com o apoio de outros Tribunais de Contas brasileiros e instituições do sistema, instituíram o Programa Nacional de Transparéncia Pública





(PNTP), com os objetivos de padronizar, orientar, estimular, induzir e fiscalizar a transparéncia nos Poderes e órgãos públicos em todo o país.

De acordo com a metodologia nacionalmente padronizada, os portais avaliados são classificados a partir dos índices obtidos, que variam de 0 a 100%. Assim, a metodologia definiu níveis de transparéncia para cada faixa de índices, conforme se demonstra abaixo:

| Faixa de Transparéncia | Nível mínimo de Transparéncia | Requisito adicional |
|------------------------|-------------------------------|--|
| Diamante | Entre 95% e 100% | 100% dos critérios essenciais |
| Ouro | Entre 85% e 94% | 100% dos critérios essenciais |
| Prata | Entre 75% e 84% | 100% dos critérios essenciais |
| Elevado | Entre 75% e 100% | Menos de 100% dos critérios essenciais |
| Intermediário | Entre 50% e 74% | - |
| Básico | Entre 30% e 49% | - |
| Inicial | Entre 1% e 29% | - |
| Inexistente | 0% | - |

Fonte: Cartilha PNTP 2024 (<https://docs.google.com/document/d/1QbWhSTYF3RcGB6Q56lyCXY8OZrWC2so9/edit>)

Assim, apresenta-se abaixo o resultado da avaliação realizada em 2023 acerca da transparéncia do município de Santa Rita do Trivelato cujos resultados foram homologados por este Tribunal mediante Acórdão 240/2024 - PV.

| Unidade Gestora | Índice Transparéncia | Nível de Transparéncia |
|----------------------|----------------------|------------------------|
| Prefeitura Municipal | 90,88% | Ouro |

Conforme se observa, os índices revelam bons níveis de transparéncia da Prefeitura, sendo importante, todavia, a implementação de medidas visando ao atendimento de 100% dos requisitos de transparéncia.

As avaliações completas e demais informações atinentes ao ciclo de 2023, assim como toda metodologia e ferramentas do PNTP, estão disponíveis em www.radardatransparencia.atricon.org.br

Apesar do excelente nível de Transparéncia, opina-se para que conste no Parecer Prévio recomendação para que se implemente medidas visando ao atendimento de 100% dos requisitos de transparéncia, em observância aos preceitos constitucionais e legais.





9. PRESTAÇÃO DE CONTAS

9. 1. PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAIS DE GOVERNO AO TCE

O Chefe do Poder Executivo deve prestar contas ao Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso, conforme dispõe os incisos I e II, do artigo 71 da Constituição Federal; nos incisos I e II do artigo 47 e artigo 210 da Constituição Estadual; nos artigos 26 e 34 da Lei Complementar nº 269/2007.

As contas anuais de governo demonstram a conduta do Prefeito no exercício das funções políticas de planejamento, organização, direção e controle das políticas públicas e devem ser remetidas ao Tribunal de Contas do Estado no dia seguinte ao prazo estabelecido no art. 209, da Constituição do Estado de Mato Grosso (sessenta dias, a partir do dia quinze de fevereiro), para emissão do parecer prévio (Resolução Normativa nº 10 /2008-TCE/MT-TP), ou seja, até 16 de abril do exercício seguinte.

A Resolução Normativa nº 03/2020 -TCE/MT-TP, em seu art. 1º, XI, determina que a remessa das Contas Anuais de Governo prestadas pelo Chefe do Poder Executivo seja feita exclusivamente por meio eletrônico, via internet, conforme informações/documentos detalhados no leiaute do Anexo 1 desse normativo.

Além disso, a Orientação Normativa nº 04/2016, do Comitê Técnico deste Tribunal de Contas, prescreve que a elaboração dos relatórios de contas de governo dos Poderes Executivos Municipais deve ser realizada por meio do sistema Conex-e, com base nas informações mensalmente encaminhadas por meio do sistema Aplic.

O quadro a seguir apresenta o resumo dos envios de informações e documentos, referentes ao exercício de 2023. Ressalta-se que os envios intempestivos serão objeto de RNI em momento oportuno, cabendo neste processo apenas a apuração quanto a prestação de contas de governo.

| A :: APLIC [Módulo Auditoria] :: PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA RITA DO TRIVELATO :: CNPJ: 04205596000117 :: - [Consulta Prestação de Contas] | | | | | | | | |
|--|-----------------------|------------|--------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|-------------|-----------|
| Sistema Peças de Planejamento Prestação de Contas Informes: Mensais Informes: Envio Imediato Auditoria Impressões Cruzamento | | | | | | | | |
| Consulta Prestação de Contas | | | | | | | | |
| Clique com o botão direito do mouse sobre a tabela para mais opções | | | | | | | | |
| Contabilidade Pública | Competência | Prazo | ↑ Prazo individual | 1º envio | Último envio | Situação | Dias em ... | Controlep |
| | PPA | | | | | NÃO SE APlica | | 0 |
| | LDO | 23/01/2023 | | 28/12/2022 09:28:33 | 28/12/2022 09:28:33 | ENVIADO NO PRAZO | | 1 |
| | LOA | | | 05/01/2023 16:07:38 | 05/01/2023 16:07:38 | ENVIADO NO PRAZO | | 1 |
| | Peças de Planejame... | 30/01/2023 | | 20/01/2023 08:51:30 | 25/01/2023 09:34:36 | ENVIADO NO PRAZO | | 0 |
| | Carga Inicial | 15/03/2023 | | 17/03/2023 17:03:58 | 24/03/2023 16:20:07 | ENVIADO FORA DO PRAZO | 2 | 0 |
| | Janeiro | 30/03/2023 | | 30/03/2023 19:11:10 | 24/04/2023 14:48:57 | ENVIADO NO PRAZO | | 0 |
| | Fevereiro | 31/03/2023 | | 25/04/2023 21:54:39 | 25/04/2023 21:54:39 | ENVIADO FORA DO PRAZO | 25 | 0 |
| | Março | 02/05/2023 | | 29/05/2023 14:40:30 | 29/05/2023 14:40:30 | ENVIADO FORA DO PRAZO | 27 | 0 |
| | AbriL | 31/05/2023 | | 09/06/2023 17:29:10 | 07/07/2023 09:45:50 | ENVIADO FORA DO PRAZO | 9 | 0 |
| | Maio | 30/06/2023 | | 11/07/2023 14:38:59 | 11/07/2023 14:38:59 | ENVIADO FORA DO PRAZO | 11 | 0 |
| | Junho | 31/07/2023 | | 31/07/2023 15:18:03 | 31/08/2023 17:26:34 | ENVIADO NO PRAZO | | 0 |
| | Julho | 31/08/2023 | | 29/08/2023 16:48:05 | 01/09/2023 08:10:24 | ENVIADO NO PRAZO | | 0 |
| | Agosto | 02/10/2023 | | 05/10/2023 17:34:56 | 26/10/2023 13:38:55 | ENVIADO FORA DO PRAZO | 3 | 0 |
| | Setembro | 31/10/2023 | | 01/11/2023 11:22:13 | 29/11/2023 08:19:23 | ENVIADO FORA DO PRAZO | 1 | 0 |
| | Outubro | 30/11/2023 | | 30/11/2023 16:43:31 | 30/11/2023 16:43:31 | ENVIADO NO PRAZO | | 0 |
| | Novembro | 29/01/2024 | | 16/01/2024 16:13:31 | 16/01/2024 16:13:31 | ENVIADO NO PRAZO | | 0 |
| | Dezembro | 27/02/2024 | | 22/02/2024 16:48:28 | 22/03/2024 11:16:59 | ENVIADO NO PRAZO | | 0 |
| | Encerramento | 06/03/2024 | | 06/03/2024 10:35:46 | 22/03/2024 11:58:13 | ENVIADO NO PRAZO | | 0 |
| | Contas de Governo | 16/04/2024 | | 12/04/2024 20:10:48 | 12/04/2024 20:10:48 | ENVIADO NO PRAZO | | 2 |





1) O Chefe do Poder Executivo encaminhou ao TCE/MT a Prestação de Contas Anuais dentro do prazo legal e conforme a Resolução Normativa n.^o 36/2012.

| Consulta Prestação de Contas | | | | | | | | | |
|--|------------|------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|------------|-----------|---|---|
| :: Clique com o botão direito do mouse sobre a tabela para mais opções | | | | | | | | | |
| Contabilidade Pública | | | | | | | | | |
| Competência | Prazo | Prazo individual | 1º envio | Último envio | Situação | Dias em... | Controlep | F | E |
| PPA | | | | | NÃO SE APlica | | 0 | | |
| LDO | 23/01/2023 | | 28/12/2022 09:28:33 | 28/12/2022 09:28:33 | ENVIADO NO PRAZO | | 1 | | |
| LOA | | | 05/01/2023 16:07:38 | 05/01/2023 16:07:38 | ENVIADO NO PRAZO | | 1 | | |
| Peças de Planejame... | 30/01/2023 | | 20/01/2023 08:51:30 | 25/01/2023 09:34:36 | ENVIADO NO PRAZO | | 0 | | |
| Carga Inicial | 15/03/2023 | | 17/03/2023 17:03:58 | 24/03/2023 16:20:07 | ENVIADO FORA DO PRAZO | 2 | 0 | | |
| Janeiro | 30/03/2023 | | 30/03/2023 19:11:10 | 24/04/2023 14:48:57 | ENVIADO NO PRAZO | | 0 | | |
| Fevereiro | 31/03/2023 | | 25/04/2023 21:54:39 | 25/04/2023 21:54:39 | ENVIADO FORA DO PRAZO | 25 | 0 | | |
| Março | 02/05/2023 | | 29/05/2023 14:40:30 | 29/05/2023 14:40:30 | ENVIADO FORA DO PRAZO | 27 | 0 | | |
| Abril | 31/05/2023 | | 09/06/2023 17:29:10 | 07/07/2023 09:45:50 | ENVIADO FORA DO PRAZO | 9 | 0 | | |
| Maio | 30/06/2023 | | 11/07/2023 14:38:59 | 11/07/2023 14:38:59 | ENVIADO FORA DO PRAZO | 11 | 0 | | |
| Junho | 31/07/2023 | | 31/07/2023 15:18:03 | 31/08/2023 17:26:34 | ENVIADO NO PRAZO | | 0 | | |
| Julho | 31/08/2023 | | 29/08/2023 16:48:05 | 01/09/2023 08:10:24 | ENVIADO NO PRAZO | | 0 | | |
| Agosto | 02/10/2023 | | 05/10/2023 17:34:56 | 26/10/2023 13:38:55 | ENVIADO FORA DO PRAZO | 3 | 0 | | |
| Setembro | 31/10/2023 | | 01/11/2023 11:22:13 | 29/11/2023 08:19:23 | ENVIADO FORA DO PRAZO | 1 | 0 | | |
| Outubro | 30/11/2023 | | 30/11/2023 16:43:31 | 30/11/2023 16:43:31 | ENVIADO NO PRAZO | | 0 | | |
| Novembro | 29/01/2024 | | 16/01/2024 16:13:31 | 16/01/2024 16:13:31 | ENVIADO NO PRAZO | | 0 | | |
| Dezembro | 27/02/2024 | | 22/02/2024 16:48:28 | 22/03/2024 11:16:59 | ENVIADO NO PRAZO | | 0 | | |
| Encerramento | 06/03/2024 | | 06/03/2024 10:35:46 | 22/03/2024 11:58:13 | ENVIADO NO PRAZO | | 0 | | |
| Contas de Governo | 16/04/2024 | | 12/04/2024 20:10:48 | 12/04/2024 20:10:48 | ENVIADO NO PRAZO | | 2 | | |

2) As contas apresentadas pelo Chefe do Poder Executivo foram colocadas à disposição dos cidadãos na Câmara Municipal e no órgão técnico responsável pela sua elaboração, conforme o art. 49 da LRF.

Como se pode comprovar pelos ofícios contidos no Apêndice C, as Contas Anuais de Governo foram encaminhadas à Câmara Municipal e disponibilizadas aos municípios em 14/02/2024.

10. RESULTADO DOS PROCESSOS DE FISCALIZAÇÃO

De acordo com a Orientação Normativa nº 02/2016 TCE/MT, as irregularidades relevantes identificadas nos processos de fiscalização do Poder Executivo municipal devem ser elencadas no relatório das contas de governo com a finalidade de formar o convencimento do relator sobre o parecer prévio e subsidiar o julgamento pela Câmara Municipal.

Assim, segue abaixo quadro contendo o Resultado dos Processos de Fiscalização, incluindo os processos de RNI e RNE.

| Processos | | Objeto da Fiscalização | Houve Julgamento |
|---|--------|--|------------------|
| Assunto | Número | | |
| Resultado dos Processos de Fiscalização | | | |
| | | REPRESENTACAO DE NATUREZA EXTERNA COM PEDIDO DE MEDIDA CAUTELAR EM FACE DE | |





| Processos | | Objeto da Fiscalização | Houve Julgamento |
|----------------------------------|-------------|--|------------------|
| Assunto | Número | | |
| REPRESENTACAO (NATUREZA EXTERNA) | 621161/2023 | POSSIVEIS IRREGULARIDADES REFERENTE AO PREGAO PRESENCIAL N. 029/2023 - SRP | SIM |
| REPRESENTACAO (NATUREZA INTERNA) | 588482/2023 | REPRESENTACAO DE NATUREZA INTERNA PARA ANALISAR SUPosta IRREGULARIDADE REFERENTE A SEGREGACAO DE FUNCAO DO CONTROLADOR INTERNO, CONFORME COMUNICADO DE IRREGULARIDADE Nº 564036/2023, CHAMADO Nº 716 /2023 | NÃO |

Sistema Control-P.

11. CUMPRIMENTO DAS RECOMENDAÇÕES DO TCE/MT RELATIVOS AOS ATOS DE GOVERNO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Entre outras atribuições, o TCE-MT exerce a atividade de monitoramento que consiste em verificar se suas determinações e recomendações decorrentes de decisões anteriores foram observadas pelo gestor municipal.

Nesse sentido, a seguir é descrita a postura do gestor diante das recomendações relevantes contidas nos Pareceres Prévios dos exercícios de 2021 e 2022:

| EXERCÍCIO | Nº PROCESSO | PARECER | DT PARECER | RECOMENDAÇÃO | SITUAÇÃO VERIFICADA |
|-----------|--------------|---------|------------|--|--|
| 2022 | 89702/2022 | 7/2023 | 01/08/2023 | Não foram consignadas recomendações acerca dessas Contas | Não foram consignadas recomendações acerca dessas Contas |
| 2021 | 412503 /2021 | 47/2022 | 02/08/2022 | Não foram consignadas recomendações acerca dessas Contas | Não foram consignadas recomendações acerca dessas Contas |

Control-p

12. CONCLUSÃO DA ANÁLISE DAS CONTAS DE GOVERNO

12. 1. PROPOSTA DE ENCaminhamento

Propõe-se ao Relator que recomende ao Chefe do Poder Executivo Municipal que:





- a) que verifique e controle, por fonte, os saldos de superávit financeiro, quando da abertura de créditos adicionais abertos por essa fonte de financiamento.
- b) que observe o percentual mínimo de 15%, estabelecido no art. 7º, da Lei Complementar nº 141/2012, de aplicação em Ações e Serviços Públicos de Saúde.
- c) que aprimore as técnicas de previsão de valores para as metas fiscais, adequando-as à realidade fiscal /capacidade financeira do município e compatibilize tais metas com as peças de planejamento.

12. 2. CONCLUSÃO DA ANÁLISE DESTE RELATÓRIO TÉCNICO

No entendimento desta equipe, o Senhor **EGON HOEPERS**, Prefeito do Município de **SANTA RITA DO TRIVELATO - 2023**, deve ser citado para prestar esclarecimentos sobre as seguintes irregularidades, das quais decorrem achados, constantes deste relatório sobre as contas anuais de governo:

EGON HOEPERS - ORDENADOR DE DESPESAS / Período: 01/01/2021 a 31/12/2023

1) AA02 LIMITES CONSTITUCIONAIS/LEGAIS_GRAVÍSSIMA_02. Não-aplicação do percentual mínimo de 12% pelo Estado, e de 15% pelos Municípios, do produto da arrecadação de impostos a que se referem os arts. 155 e 156, respectivamente, e dos recursos de que tratam os arts. 157 e 159, I, alínea "a" da Constituição Federal, Estado, e arts. 158 e 159, I, alínea "b" e § 3º, da Constituição Federal, Município - em ações e serviços públicos de saúde (art. 77, II, III, § 4º do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias - Constituição Federal).

1.1) Aplicação de 14,23% em Ações e Serviços Públicos de Saúde, não assegurando o cumprimento do percentual mínimo de 15%, determinado pelo art. 7º da Lei Complementar nº 141/2012. - Tópico - 6. 3. SAÚDE

2) FB03 PLANEJAMENTO/ORÇAMENTO_GRAVE_03. Abertura de créditos adicionais por conta de recursos inexistentes: excesso de arrecadação, superávit financeiro, anulação total ou parcial de dotações e operações de crédito (art. 167, II e V, da Constituição Federal; art. 43 da Lei 4.320/1964).

2.1) Abertura de créditos adicionais, no valor total de R\$ 1.013.763,29, por conta de recursos inexistentes de superávit financeiro das fontes 500 e 501, conforme detalhado no Quadro 1.2. - Tópico - 3. 1. 3. 1. ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS

12. 3. APÊNDICES

Este relatório possui apêndices quais podem ser acessados via ferramenta de leitura de PDF pela opção Anexos.

Em Cuiabá-MT, 14 de junho de 2024





MAURO ANDRE BORGES
AUDITOR PUBLICO EXTERNO
RESPONSÁVEL DA EQUIPE TÉCNICA





ANEXOS

REL. PRELIMINAR CONTAS ANUAIS GOVERNO MUNICIPAL MUNICÍPIO DE SANTA RITA DO TRIVELATO - 2023

Anexo: 1 - ORÇAMENTO

Quadro: 1.1 - Créditos Adicionais - por Fonte de Financiamento (Agrupados por Destinação de Recursos)

| FONTE | DESCRÍÇÃO DA DESTINAÇÃO DE RECURSO | VALOR (R\$) |
|--|---|--------------------------|
| FONTE DE FINANCIAMENTO: ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO | | |
| 500 | Recursos não Vinculados de Impostos | R\$ 12.484.587,85 |
| 501 | Outros Recursos não Vinculados | R\$ 18.897,00 |
| 540 | Transferências do FUNDEB Impostos e Transferências de Impostos | R\$ 1.247.974,19 |
| 552 | Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) | R\$ 47.653,50 |
| 569 | Outras Transferências de Recursos do FNDE | R\$ 79.000,00 |
| 575 | Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação | R\$ 10.603,94 |
| 600 | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde | R\$ 120.200,00 |
| 602 | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0. | R\$ 2.300,00 |
| 604 | Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias | R\$ 125.000,00 |
| 621 | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual | R\$ 100.000,00 |
| 705 | Transferências dos Estados Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais | R\$ 46,50 |
| 711 | Demais Transferências Obrigatórias não Decorrentes de Repartições de Receitas | R\$ 135.000,00 |
| 759 | Recursos Vinculados a Fundos | R\$ 342.173,64 |
| | | R\$ 14.713.436,62 |
| FONTE DE FINANCIAMENTO: EXCESSO DE ARRECADAÇÃO | | |
| 715 | Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 5º Audiovisual | R\$ 35.519,31 |
| 716 | Transferências Destinadas ao Setor cultural - LC nº 195/2022 - Art. 8º Demais Setores da Cultura | R\$ 14.388,39 |
| 754 | Recursos de Operações de Crédito | R\$ 2.273.835,99 |
| | | R\$ 2.323.743,69 |
| FONTE DE FINANCIAMENTO: OPERAÇÕES DE CRÉDITOS | | |
| FONTE DE FINANCIAMENTO: SUPERÁVIT FINANCEIRO | | |
| 500 | Recursos não Vinculados de Impostos | R\$ 8.444.005,19 |
| 501 | Outros Recursos não Vinculados | R\$ 498.830,71 |
| 540 | Transferências do FUNDEB Impostos e Transferências de Impostos | R\$ 122.900,00 |





| FONTE | Descrição da Destinação de Recurso | VALOR (R\$) |
|---|--|--------------------------|
| 550 | Transferência do Salário Educação | R\$ 181.338,57 |
| 552 | Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) | R\$ 4.782,47 |
| 553 | Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) | R\$ 16.500,00 |
| 569 | Outras Transferências de Recursos do FNDE | R\$ 107.651,01 |
| 571 | Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação | R\$ 652,00 |
| 600 | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde | R\$ 549.599,23 |
| 621 | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual | R\$ 512.171,65 |
| 660 | Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS | R\$ 169.618,99 |
| 661 | Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social | R\$ 49.862,45 |
| 700 | Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União | R\$ 95.473,26 |
| 701 | Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados | R\$ 104.425,30 |
| 704 | Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais | R\$ 921.630,62 |
| 707 | Transferências da União - inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020 | R\$ 20.507,92 |
| 711 | Demais Transferências Obrigatórias não Decorrentes de Repartições de Receitas | R\$ 852.585,67 |
| 718 | Auxílio Financeiro Outorga Crédito Tributário ICMS - Art. 5º, Inciso V, EC nº 123 /2022 | R\$ 240.646,68 |
| 755 | Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta | R\$ 274.629,44 |
| 759 | Recursos Vinculados a Fundos | R\$ 240.889,12 |
| 800 | Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) | R\$ 55.000,00 |
| 802 | Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração | R\$ 12.350,00 |
| | | R\$ 13.476.050,28 |
| FONTE DE FINANCIAMENTO: RESERVA DE CONTINGÊNCIA | | |
| FONTE DE FINANCIAMENTO: RECURSOS SEM DESPESAS CORRESPONDENTES | | |
| | | R\$ 30.513.230,59 |

APLIC>Peças de Planejamento>Créditos Adicionais> por Fonte/Financiamento>Dados Consolidados do Ente.



Quadro: 1.2 - Créditos Adicionais do Período por Unidade Orçamentária

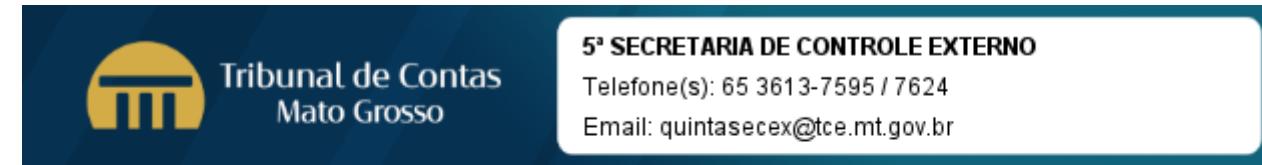
| UNIDADE ORÇAMENTÁRIA | ORÇAMENTO INICIAL (OI) | CRÉDITOS ADICIONAIS | | | TRANSPOSIÇÃO | REDUÇÃO | ORÇAMENTO FINAL (OF) | Variação % OF/OI |
|---|------------------------|---------------------|----------------|----------------|--------------|------------------|----------------------|------------------|
| | | SUPLEMENTAR | ESPECIAL | EXTRAORDINÁRIO | | | | |
| Orçamentários | | | | | | | | |
| APOIO DESPORTO COMUNITARIO | R\$ 1.840.000,00 | R\$ 1.531.706,81 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 475.628,13 | R\$ 2.896.078,68 | 57,39% |
| CAMARA MUNICIPAL DE VEREADORES | R\$ 2.825.000,00 | R\$ 977.742,82 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 477.742,82 | R\$ 3.325.000,00 | 17,69% |
| CONSELHO TUTELAR | R\$ 321.500,00 | R\$ 68.732,98 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 2.083,72 | R\$ 388.149,26 | 20,73% |
| CRECHE NASCER DO SOL | R\$ 277.000,00 | R\$ 229.399,52 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 248.066,20 | R\$ 258.333,32 | -6,73% |
| DEPARTAMENTO DE CULTURA | R\$ 258.000,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 258.000,00 | R\$ 0,00 | -100,00% |
| DPTO DE CULTURA | R\$ 0,00 | R\$ 61.402,41 | R\$ 313.807,70 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 2.681,72 | R\$ 372.528,39 | 0,00% |
| EDUCACAO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL | R\$ 7.704.000,00 | R\$ 3.058.119,73 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 673.183,34 | R\$ 10.088.936,39 | 30,95% |
| ENSINO FUNDEB | R\$ 4.919.014,78 | R\$ 892.090,38 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 3.370.658,90 | R\$ 2.440.446,26 | -50,38% |
| ENSINO FUNDEB 40 | R\$ 457.000,00 | R\$ 1.837,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 178.480,32 | R\$ 280.356,68 | -38,65% |
| FDO PREVIDENCIA DOS SERV PUBL MUNICIPAIS | R\$ 989.000,00 | R\$ 4.832.031,26 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 111.572,63 | R\$ 5.709.458,63 | 477,29% |
| FUNDO DE MANUT. DA EDUC. BASICA - FUNDEB 60 | R\$ 6.841.500,00 | R\$ 1.306.481,24 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 723.173,81 | R\$ 7.424.807,43 | 8,52% |
| FUNDO DE | | | | | | | | |





| UNIDADE ORÇAMENTÁRIA | ORÇAMENTO INICIAL (OI) | CRÉDITOS ADICIONAIS | | | TRANSPOSIÇÃO | REDUÇÃO | ORÇAMENTO FINAL (OF) | Variação % OF/OI |
|---|------------------------|---------------------|----------|----------------|--------------|----------------|----------------------|------------------|
| | | SUPLEMENTAR | ESPECIAL | EXTRAORDINÁRIO | | | | |
| PREVIDENCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS | R\$ 2.749.300,00 | R\$ 67.350,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 2.816.650,00 | 2,45% |
| FUNDO MUN. DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS | R\$ 501.200,00 | R\$ 265.499,76 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 33.106,94 | R\$ 733.592,82 | 46,36% |
| FUNDO MUNICIPAL DA CRIANAA E DO ADOLESCENTE | R\$ 2.000,00 | R\$ 18.293,13 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 20.293,13 | 914,65% |
| GABINETE DO PREFEITO | R\$ 3.092.500,00 | R\$ 4.815.735,95 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 223.404,69 | R\$ 7.684.831,26 | 148,49% |
| MANETR A SECRETARIA E OS DIVERSOS SETORES | R\$ 2.296.000,00 | R\$ 627.417,46 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 525.764,58 | R\$ 2.397.652,88 | 4,42% |
| MANUTENCAO DOS SERVICOS DA SECR ADMINISTRACAO | R\$ 3.013.000,00 | R\$ 2.355.741,68 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 196.538,99 | R\$ 5.172.202,69 | 71,66% |
| MEIO AMBIENTE | R\$ 33.000,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 20.000,00 | R\$ 13.000,00 | -60,60% |
| OBRA TRANSPORTE SERVICOS URBANOS E RURAIS | R\$ 2.344.585,22 | R\$ 2.641.164,99 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 734.513,29 | R\$ 4.251.236,92 | 81,32% |
| RESERVA DE CONTINGENCIA | R\$ 200.000,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 199.978,75 | R\$ 21,25 | -99,98% |
| SANEAMENTO HABITACAO E INFRA ESTRUTURA | | | | | | | | |





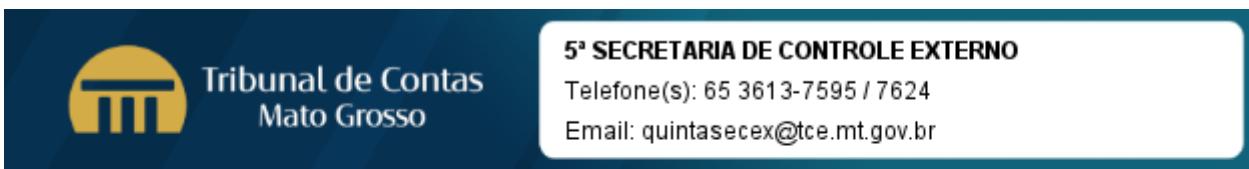
| UNIDADE ORÇAMENTÁRIA | ORÇAMENTO INICIAL (OI) | CRÉDITOS ADICIONAIS | | | TRANSPOSIÇÃO | REDUÇÃO | ORÇAMENTO FINAL (OF) | Variação % OF/OI |
|---|--------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|--------------------------|--------------------------|------------------|
| | | SUPLEMENTAR | ESPECIAL | EXTRAORDINÁRIO | | | | |
| URBANA | R\$ 13.754.500,00 | R\$ 2.881.845,56 | R\$ 10.000,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 5.553.231,91 | R\$ 11.093.113,65 | -19,34% |
| SAUDE | R\$ 20.700,00 | R\$ 80.100,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 3.647,00 | R\$ 97.153,00 | 369,33% |
| SECRETARIA DE ASSISTENCIA E PROMOCAO SOCIAL | R\$ 1.124.000,00 | R\$ 616.560,23 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 380.742,95 | R\$ 1.359.817,28 | 20,98% |
| SECRETARIA DE ESPORTE E LAZER | R\$ 836.500,00 | R\$ 1.374.063,10 | R\$ 50.000,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 149.000,00 | R\$ 2.111.563,10 | 152,42% |
| SECRETARIA DE OBRAS E SERV SUBORDINADOS | R\$ 1.633.500,00 | R\$ 1.316.947,58 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 152.235,93 | R\$ 2.798.211,65 | 71,30% |
| | R\$ 58.032.800,00 | R\$ 30.020.263,59 | R\$ 373.807,70 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 14.693.436,62 | R\$ 73.733.434,67 | |
| Intraorçamentários | | | | | | | | |
| CAMARA MUNICIPAL DE VEREADORES | R\$ 128.000,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 128.000,00 | 0,00% |
| CONSELHO TUTELAR | R\$ 500,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 500,00 | 0,00% |
| CRECHE NASCER DO SOL | R\$ 3.000,00 | R\$ 13.000,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 16.000,00 | 433,33% |
| DEPARTAMENTO DE CULTURA | R\$ 6.000,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 6.000,00 | R\$ 0,00 | -100,00% |
| DPTO DE CULTURA | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 100,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 100,00 | 0,00% |
| EDUCACAO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL | R\$ 95.000,00 | R\$ 25.742,48 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 120.742,48 | 27,09% |
| ENSINO FUNDEB 40 | R\$ 11.000,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 11.000,00 | 0,00% |
| FDO PREVIDENCIA | | | | | | | | |





| UNIDADE ORÇAMENTÁRIA | ORÇAMENTO INICIAL (OI) | CRÉDITOS ADICIONAIS | | | TRANSPOSIÇÃO | REDUÇÃO | ORÇAMENTO FINAL (OF) | Variação % OF/OI |
|--|------------------------|---------------------|----------|----------------|--------------|----------|----------------------|------------------|
| | | SUPLEMENTAR | ESPECIAL | EXTRAORDINÁRIO | | | | |
| DOS SERV PUBL MUNICIPAIS | R\$ 15.000,00 | R\$ 2.765,50 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 17.765,50 | 18,43% |
| FUNDO DE MANUT. DA EDUC. BASICA - FUNDEB 60 | R\$ 495.000,00 | R\$ 41.054,96 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 536.054,96 | 8,29% |
| FUNDO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS | R\$ 10.700,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 10.700,00 | 0,00% |
| FUNDO MUN. DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS | R\$ 1.500,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 1.500,00 | 0,00% |
| GABINETE DO PREFEITO | R\$ 53.000,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 53.000,00 | 0,00% |
| MANETRA SECRETARIA E OS DIVERSOS SETORES | R\$ 50.000,00 | R\$ 7.632,28 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 57.632,28 | 15,26% |
| MANUTENCAO DOS SERVICOS DA SECR ADMINISTRACAO | R\$ 90.000,00 | R\$ 16.705,41 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 106.705,41 | 18,56% |
| OBRA TRANSPORTE SERVICOS URBANOS E RURAIS | R\$ 3.000,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 3.000,00 | 0,00% |
| SANEAMENTO HABITACAO E INFRA ESTRUTURA | | | | | | | | |





| UNIDADE ORÇAMENTÁRIA | ORÇAMENTO INICIAL (OI) | CRÉDITOS ADICIONAIS | | | TRANSPOSIÇÃO | REDUÇÃO | ORÇAMENTO FINAL (OF) | Variação % OF/OI |
|---|--------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|--------------------------|--------------------------|------------------|
| | | SUPLEMENTAR | ESPECIAL | EXTRAORDINÁRIO | | | | |
| URBANA | R\$ 382.500,00 | R\$ 3.246,92 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 14.000,00 | R\$ 371.746,92 | -2,81% |
| SECRETARIA DE ASSISTENCIA E PROMOCAO SOCIAL | R\$ 26.000,00 | R\$ 8.109,57 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 34.109,57 | 31,19% |
| SECRETARIA DE ESPORTE E LAZER | R\$ 4.000,00 | R\$ 802,18 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 4.802,18 | 20,05% |
| SECRETARIA DE OBRAS E SERV SUBORDINADOS | R\$ 53.000,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 53.000,00 | 0,00% |
| | R\$ 1.427.200,00 | R\$ 119.059,30 | R\$ 100,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 20.000,00 | R\$ 1.526.359,30 | |
| TOTAL | R\$ 59.460.000,00 | R\$ 30.139.322,89 | R\$ 373.907,70 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 14.713.436,62 | R\$ 75.259.793,97 | 26,57% |

APLIC > Peças de Planejamento>Créditos Adicionais > Por Unidade Orçamentária>Dados Consolidados do Ente



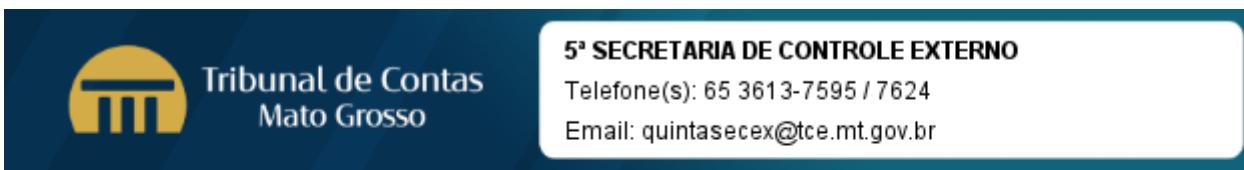
Quadro: 1.3 - Superávit Financeiro Exercício anterior X Créditos Adicionais Financiados por Superávit

| FONTE (a) | DESCRÍÇÃO DA FONTE DE RECURSO (b) | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO - EXERCÍCIO ANTERIOR (c) | CRÉDITOS ADICIONAIS POR SUPERÁVIT FINANCEIRO (d) | CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS SEM RECURSOS DISPONÍVEIS (R\$ =SE(C<0;D;SE(C>=D;0;(D-C)) |
|--|---|---|--|--|
| Superávit/Déficit Financeiro X Créditos Adicionais por Superávit | | | | |
| 500 | Recursos não Vinculados de Impostos | R\$ 7.441.953,29 | R\$ 8.444.005,19 | R\$ 1.002.051,90 |
| 501 | Outros Recursos não Vinculados | R\$ 487.119,32 | R\$ 498.830,71 | R\$ 11.711,39 |
| 540 | Transferências do FUNDEB Impostos e Transferências de Impostos | R\$ 123.776,47 | R\$ 122.900,00 | R\$ 0,00 |
| 550 | Transferência do Salário Educação | R\$ 181.344,98 | R\$ 181.338,57 | R\$ 0,00 |
| 552 | Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) | R\$ 4.782,47 | R\$ 4.782,47 | R\$ 0,00 |
| 553 | Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) | R\$ 17.478,30 | R\$ 16.500,00 | R\$ 0,00 |
| 569 | Outras Transferências de Recursos do FNDE | R\$ 133.281,72 | R\$ 107.651,01 | R\$ 0,00 |
| 571 | Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação | R\$ 113.618,22 | R\$ 652,00 | R\$ 0,00 |
| 575 | Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação | R\$ 93.172,36 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 600 | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde | R\$ 610.068,98 | R\$ 549.599,23 | R\$ 0,00 |
| 601 | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde | R\$ 34.775,38 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 602 | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0. | R\$ 65.422,57 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do | | | |



| FONTE (a) | DESCRÍÇÃO DA FONTE DE RECURSO (b) | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO - EXERCÍCIO ANTERIOR (c) | CRÉDITOS ADICIONAIS POR SUPERÁVIT FINANCEIRO (d) | CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS SEM RECURSOS DISPONÍVEIS (R\$) =SE(C<0;D;SE(C>=D;0;(D-C)) |
|-----------|---|---|--|---|
| 621 | Governo Estadual | R\$ 614.477,23 | R\$ 512.171,65 | R\$ 0,00 |
| 631 | Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde | R\$ 2.780,74 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 660 | Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS | R\$ 169.857,31 | R\$ 169.618,99 | R\$ 0,00 |
| 661 | Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social | R\$ 49.862,45 | R\$ 49.862,45 | R\$ 0,00 |
| 700 | Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União | R\$ 348.168,10 | R\$ 95.473,26 | R\$ 0,00 |
| 701 | Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados | R\$ 152.894,53 | R\$ 104.425,30 | R\$ 0,00 |
| 704 | Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais | R\$ 921.630,62 | R\$ 921.630,62 | R\$ 0,00 |
| 707 | Transferências da União - inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173 /2020 | R\$ 20.507,92 | R\$ 20.507,92 | R\$ 0,00 |
| 711 | Demais Transferências Obrigatórias não Decorrentes de Repartições de Receitas | R\$ 854.921,74 | R\$ 852.585,67 | R\$ 0,00 |
| 718 | Auxílio Financeiro Outorga Crédito Tributário ICMS - Art. 5º, Inciso V, EC nº 123/2022 | R\$ 240.646,68 | R\$ 240.646,68 | R\$ 0,00 |
| 749 | Outras vinculações de transferências | R\$ 75.933,07 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 750 | Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE | R\$ 49.655,22 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 751 | Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP | R\$ 94.470,21 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 754 | Recursos de Operações de Crédito | R\$ 15.123,02 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 755 | Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta | R\$ 274.629,44 | R\$ 274.629,44 | R\$ 0,00 |
| 759 | Recursos Vinculados a Fundos | R\$ 241.485,39 | R\$ 240.889,12 | R\$ 0,00 |





| FONTE (a) | DESCRÍÇÃO DA FONTE DE RECURSO (b) | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO - EXERCÍCIO ANTERIOR (c) | CRÉDITOS ADICIONAIS POR SUPERÁVIT FINANCEIRO (d) | CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS SEM RECURSOS DISPONÍVEIS (R\$ =SE(C<0;D;SE(C>=D;0;(D-C))) |
|-----------|---|---|--|---|
| 800 | Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) | R\$ 19.624.656,75 | R\$ 55.000,00 | R\$ 0,00 |
| 802 | Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração | R\$ 167.201,10 | R\$ 12.350,00 | R\$ 0,00 |
| | | R\$ 33.225.695,58 | R\$ 13.476.050,28 | R\$ 1.013.763,29 |
| | | R\$ 33.225.695,58 | R\$ 13.476.050,28 | R\$ 1.013.763,29 |

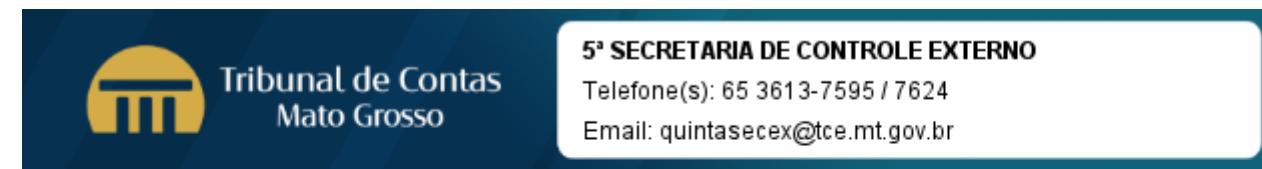
APLIC>Peças de Planejamento>Créditos Adicionais > Financiados por Superávit Financeiro > Dados Consolidados do Ente.



Quadro: 1.4 - Excesso de Arrecadação X Créditos Adicionais por Excesso de Arrecadação/Operação de Crédito

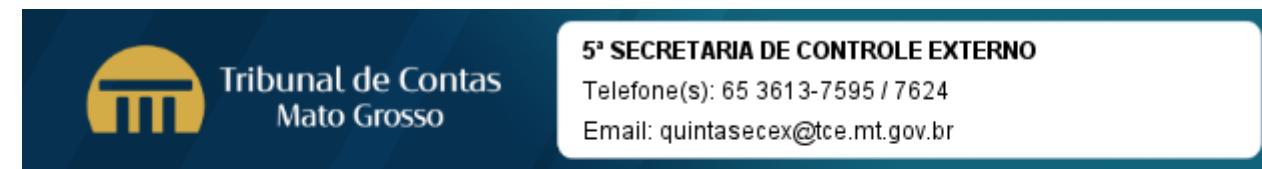
| FONTE (a) | DESCRÍÇÃO DA FONTE DE RECURSO (b) | PREVISÃO INICIAL DA RECEITA (c) | RECEITA ARRECADADA (R\$) (d) | EXCESSO/DÉFICIT ARRECADAÇÃO (R\$) (e) =d-c | CRÉDITOS ADICIONAIS EXCESSO DE ARRECADAÇÃO (R\$) (f) | Créditos Adicionais abertos sem Recursos Disponíveis (R\$) (g)=Se (e<0; f; Se (e>=f; 0; f-e)) |
|---|--|---------------------------------|------------------------------|---|--|---|
| Excesso de Arrecadação X Créditos Adicionais por Excesso de Arrecadação | | | | | | |
| 500 | Recursos não Vinculados de Impostos | R\$ 42.562.091,00 | R\$ 48.260.434,68 | R\$ 5.698.343,68 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 501 | Outros Recursos não Vinculados | R\$ 992.220,00 | R\$ 2.006.066,12 | R\$ 1.013.846,12 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 502 | Recursos não vinculados da compensação de impostos | R\$ 0,00 | R\$ 1.058.432,25 | R\$ 1.058.432,25 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 540 | Transferências do FUNDEB Impostos e Transferências de Impostos | R\$ 6.316.500,00 | R\$ 6.820.277,71 | R\$ 503.777,71 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 543 | Transferências do FUNDEB Complementação da União VAAR | R\$ 0,00 | R\$ 52.733,24 | R\$ 52.733,24 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 550 | Transferência do Salário Educação | R\$ 251.000,00 | R\$ 306.974,76 | R\$ 55.974,76 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 552 | Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) | R\$ 88.000,00 | R\$ 130.908,87 | R\$ 42.908,87 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 553 | Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) | R\$ 40.000,00 | R\$ 16.935,30 | -R\$ 23.064,70 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 569 | Outras Transferências de Recursos do FNDE | R\$ 0,00 | R\$ 141.163,86 | R\$ 141.163,86 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 571 | Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação | R\$ 54.000,00 | R\$ 127.877,76 | R\$ 73.877,76 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços | | | | | |





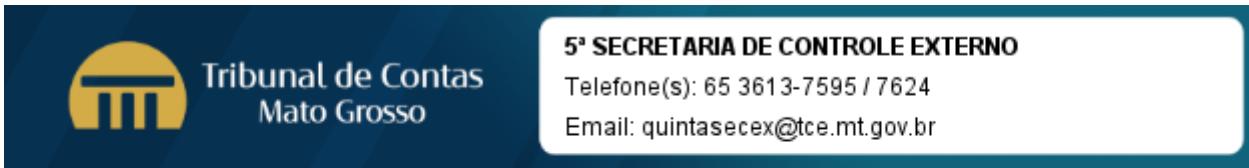
| FONTE (a) | DESCRÍÇÃO DA FONTE DE RECURSO (b) | PREVISÃO INICIAL DA RECEITA (c) | RECEITA ARRECADADA (R\$) (d) | EXCESSO/DÉFICIT ARRECADAÇÃO (R\$) (e) =d-c | CRÉDITOS ADICIONAIS EXCESSO DE ARRECADAÇÃO (R\$) (f) | Créditos Adicionais abertos sem Recursos Disponíveis (R\$) (g)=Se (e<0; f; Se (e>=f; 0; f-e)) |
|-----------|---|---------------------------------|------------------------------|---|--|---|
| 600 | Públicos de Saúde | R\$ 733.439,00 | R\$ 943.606,25 | R\$ 210.167,25 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 601 | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde | R\$ 25.000,00 | R\$ 73.251,21 | R\$ 48.251,21 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 602 | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0. | R\$ 15.000,00 | R\$ 260,40 | -R\$ 14.739,60 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 604 | Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias | R\$ 38.750,00 | R\$ 233.955,60 | R\$ 195.205,60 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 605 | Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem | R\$ 0,00 | R\$ 11.816,69 | R\$ 11.816,69 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 621 | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual | R\$ 328.000,00 | R\$ 1.510.976,96 | R\$ 1.182.976,96 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 631 | Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde | R\$ 0,00 | R\$ 282,85 | R\$ 282,85 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 632 | Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde | R\$ 2.001.000,00 | R\$ 0,00 | -R\$ 2.001.000,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 660 | Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS | R\$ 92.200,00 | R\$ 235.909,97 | R\$ 143.709,97 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |





| FONTE (a) | DESCRIPÇÃO DA FONTE DE RECURSO (b) | PREVISÃO INICIAL DA RECEITA (c) | RECEITA ARRECADADA (R\$) (d) | EXCESSO/DÉFICIT ARRECADAÇÃO (R\$) (e) =d-c | CRÉDITOS ADICIONAIS EXCESSO DE ARRECADAÇÃO (R\$) (f) | Créditos Adicionais abertos sem Recursos Disponíveis (R\$) (g)=Se (e<0; f; Se (e>=f; 0; f-e)) |
|-----------|---|---------------------------------|------------------------------|---|--|---|
| 661 | Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social | R\$ 50.000,00 | R\$ 46.637,74 | -R\$ 3.362,26 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 665 | Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Assistência Social | R\$ 200.000,00 | R\$ 0,00 | -R\$ 200.000,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 700 | Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União | R\$ 30.000,00 | R\$ 54.955,36 | R\$ 24.955,36 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 701 | Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados | R\$ 0,00 | R\$ 139.140,60 | R\$ 139.140,60 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 704 | Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais | R\$ 300.000,00 | R\$ 359.194,48 | R\$ 59.194,48 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 705 | Transferências dos Estados Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais | R\$ 28.000,00 | R\$ 29.746,83 | R\$ 1.746,83 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 711 | Demais Transferências Obrigatórias não Decorrentes de Repartição de Receitas | R\$ 832.000,00 | R\$ 1.281.821,14 | R\$ 449.821,14 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 715 | Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 5º Audiovisual | R\$ 0,00 | R\$ 36.755,23 | R\$ 36.755,23 | R\$ 35.519,31 | R\$ 0,00 |
| 716 | Transferências Destinadas ao Setor cultural - LC nº 195/2022 - Art. 8º Demais Setores da Cultura | R\$ 0,00 | R\$ 14.880,94 | R\$ 14.880,94 | R\$ 14.388,39 | R\$ 0,00 |
| 750 | Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE | R\$ 27.000,00 | R\$ 9.120,98 | -R\$ 17.879,02 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 751 | Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP | R\$ 20.800,00 | R\$ 151.412,27 | R\$ 130.612,27 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 754 | Recursos de Operações de Crédito | R\$ 0,00 | R\$ 2.294.847,20 | R\$ 2.294.847,20 | R\$ 2.273.835,99 | R\$ 0,00 |





| FONTE (a) | DESCRIPÇÃO DA FONTE DE RECURSO (b) | PREVISÃO INICIAL DA RECEITA (c) | RECEITA ARRECADADA (R\$) (d) | EXCESSO/DÉFICIT ARRECADAÇÃO (R\$) (e) =d-c | CRÉDITOS ADICIONAIS EXCESSO DE ARRECADAÇÃO (R\$) (f) | Créditos Adicionais abertos sem Recursos Disponíveis (R\$) (g)=Se (e<0; f; Se (e>=f; 0; f-e)) |
|-----------|---|---------------------------------|------------------------------|---|--|---|
| 755 | Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta | R\$ 200.000,00 | R\$ 45.457,25 | -R\$ 154.542,75 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 759 | Recursos Vinculados a Fundos | R\$ 1.475.000,00 | R\$ 1.827.419,87 | R\$ 352.419,87 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 800 | Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) | R\$ 2.345.000,00 | R\$ 2.038.677,15 | -R\$ 306.322,85 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 802 | Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração | R\$ 415.000,00 | R\$ 324.870,14 | -R\$ 90.129,86 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| | | R\$ 59.460.000,00 | R\$ 70.586.801,66 | R\$ 11.126.801,66 | R\$ 2.323.743,69 | R\$ 0,00 |
| | | R\$ 59.460.000,00 | R\$ 70.586.801,66 | R\$ 11.126.801,66 | R\$ 2.323.743,69 | R\$ 0,00 |

APLIC>Peças de Planejamento>Créditos Adicionais > Financiados por Excesso de Arrecadação > Dados Consolidados do Ente.





Quadro: 1.5 - Alterações de Fontes de Recursos das dotações orçamentárias

| TIPO UG | LEI | DECRETO | DESTINAÇÃO DE RECURSOS | ACRÉSCIMO | REDUÇÃO |
|---|------------|------------|------------------------|-------------------------|--------------------------|
| Alterações de Fontes de Recursos das dotações orçamentárias | | | | | |
| FUNDO MUNICIPAL | 00753/2023 | 00000/2023 | .03.00.1.800. | R\$ 25.000,00 | -R\$ 25.000,00 |
| PREFEITURA MUNICIPAL | 00753/2022 | 00000/2023 | .04.00.1.500. | R\$ 0,00 | -R\$ 920.000,00 |
| PREFEITURA MUNICIPAL | 00753/2022 | 00000/2023 | .04.00.1.540. | R\$ 840.000,00 | R\$ 0,00 |
| PREFEITURA MUNICIPAL | 00753/2022 | 00000/2023 | .04.00.1.604. | R\$ 80.000,00 | R\$ 0,00 |
| PREFEITURA MUNICIPAL | 00753/2022 | 00000/2023 | .35.00.1.500. | R\$ 80.000,00 | R\$ 0,00 |
| PREFEITURA MUNICIPAL | 00753/2022 | 00000/2023 | .35.00.1.711. | R\$ 0,00 | -R\$ 80.000,00 |
| PREFEITURA MUNICIPAL | 00753/2022 | 00000/2023 | .39.00.1.500. | R\$ 15.000,00 | R\$ 0,00 |
| PREFEITURA MUNICIPAL | 00753/2022 | 00000/2023 | .39.00.1.660. | R\$ 0,00 | -R\$ 15.000,00 |
| PREFEITURA MUNICIPAL | 00753/2022 | 00000/2023 | .52.00.1.500. | R\$ 65.000,00 | R\$ 0,00 |
| PREFEITURA MUNICIPAL | 00753/2022 | 00000/2023 | .52.00.1.755. | R\$ 0,00 | -R\$ 65.000,00 |
| PREFEITURA MUNICIPAL | 00753/2022 | 00000/2023 | .70.00.1.500. | R\$ 0,00 | -R\$ 93.600,00 |
| PREFEITURA MUNICIPAL | 00753/2022 | 00000/2023 | .70.00.1.621. | R\$ 93.600,00 | R\$ 0,00 |
| | | | | R\$ 1.198.600,00 | -R\$ 1.198.600,00 |
| | | | | R\$ 1.198.600,00 | -R\$ 1.198.600,00 |

APLIC > Peças de Planejamento > Créditos Adicionais > Alterações de Fontes de Recursos/Destinações de Recursos > Dados Consolidados do Ente.



Quadro: 1.6 - Alterações Orçamentárias - Leis Autorizativas/Fontes de Financiamento

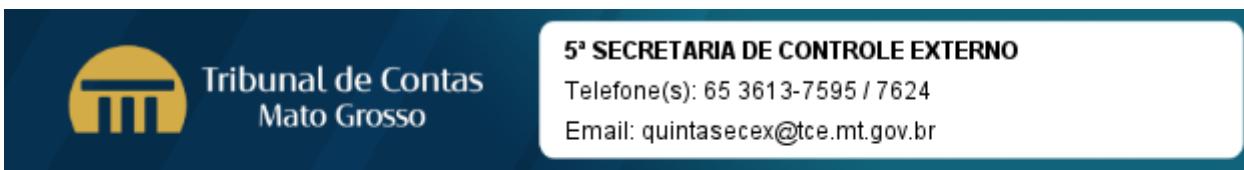
| LEI | DECRETO | CRÉDITOS ADICIONAIS | | | TRANSPOSIÇÃO | FONTE DE FINANCIAMENTO | | | | | |
|---------------------------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|--|
| | | SUPLEMENTAR | ESPECIAL | EXTRAORDINÁRIO | | ANULAÇÃO | EXCESSO DE ARRECADAÇÃO | OPERAÇÕES DE CRÉDITO | SUPERÁVIT FINANCEIRO | RESERVA DE CONTINGÊNCIA | RECURSOS SEM DESPESAS CORRESPONDENTES |
| Alterações Orçamentárias | | | | | | | | | | | |
| 00753/2022 | 00005/2023 | R\$ 563.928,90 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 563.928,90 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 00753/2022 | 00010/2023 | R\$ 878.115,88 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 878.115,88 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 00753/2022 | 00011/2023 | R\$ 57.200,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 57.200,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 00753/2022 | 00015/2023 | R\$ 348.519,81 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 348.519,81 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 00753/2022 | 00016/2023 | R\$ 1.563.387,96 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 1.563.387,96 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 00753/2022 | 00019/2023 | R\$ 125.000,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 125.000,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 00753/2022 | 00021/2023 | R\$ 242.326,55 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 242.326,55 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 00753/2022 | 00023/2023 | R\$ 100.000,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 100.000,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 00753/2022 | 00024/2023 | R\$ 267.631,82 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 267.631,82 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 00753/2022 | 00028/2023 | R\$ 98.682,76 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 98.682,76 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 00753/2022 | 00029/2023 | R\$ 1.869.756,26 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 1.869.756,26 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 00753/2022 | 00033/2023 | R\$ 755.135,75 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 755.135,75 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 00753/2022 | 00034/2023 | R\$ 688.973,35 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 688.973,35 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 00753/2022 | 00037/2023 | R\$ 1.236.870,71 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 1.236.870,71 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 00753/2022 | 00038/2023 | R\$ 479.843,32 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 479.843,32 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 00753/2022 | 00051/2023 | R\$ 1.965.917,20 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 1.945.917,20 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 20.000,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 00753/2022 | 00052/2023 | R\$ 463.782,47 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 463.782,47 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |





| LEI | DECRETO | CRÉDITOS ADICIONAIS | | | TRANSPOSIÇÃO | FONTE DE FINANCIAMENTO | | | | | |
|------------|------------|---------------------|----------------|----------------|--------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------------------|
| | | SUPLEMENTAR | ESPECIAL | EXTRAORDINÁRIO | | ANULAÇÃO | EXCESSO DE ARRECADAÇÃO | OPERAÇÕES DE CRÉDITO | SUPERÁVIT FINANCEIRO | RESERVA DE CONTINGÊNCIA | RECURSOS SEM DESPESAS CORRESPONDENTES |
| 00753/2022 | 00057/2023 | R\$ 900.000,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 900.000,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 00753/2022 | 00068/2023 | R\$ 1.056.953,46 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 1.056.953,46 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 00753/2022 | 00073/2023 | R\$ 230.185,05 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 230.185,05 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 00753/2022 | 00074/2023 | R\$ 4.452.623,82 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 4.452.623,82 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 00753/2022 | 00075/2023 | R\$ 2.002.799,10 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 2.002.799,10 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 00753/2022 | 00080/2023 | R\$ 85.507,77 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 85.507,77 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 00753/2022 | 00081/2023 | R\$ 1.409.566,02 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 1.409.566,02 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 00753/2022 | 00082/2023 | R\$ 1.817.283,87 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 1.817.283,87 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 00753/2022 | 00084/2023 | R\$ 1.131.509,44 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 1.131.509,44 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 00753/2022 | 00088/2023 | R\$ 3.403.402,24 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 3.403.402,24 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 00753/2022 | 00089/2023 | R\$ 91.043,49 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 91.043,49 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 00753/2022 | 00090/2023 | R\$ 37.050,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 37.050,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 00753/2023 | 00009/2023 | R\$ 67.350,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 67.350,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 00758/2023 | 00017/2023 | R\$ 0,00 | R\$ 50.000,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 50.000,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 00763/2023 | 00027/2023 | R\$ 0,00 | R\$ 264.000,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 264.000,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 00763/2023 | 00067/2023 | R\$ 25.000,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 25.000,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 00772/2023 | 00036/2023 | R\$ 500.000,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 500.000,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |





| LEI | DECRETO | CRÉDITOS ADICIONAIS | | | TRANSPOSIÇÃO | FONTE DE FINANCIAMENTO | | | | | |
|------------|------------|---------------------|----------------|----------------|--------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------------------|
| | | SUPLEMENTAR | ESPECIAL | EXTRAORDINÁRIO | | ANULAÇÃO | EXCESSO DE ARRECADAÇÃO | OPERAÇÕES DE CRÉDITO | SUPERÁVIT FINANCEIRO | RESERVA DE CONTINGÊNCIA | RECURSOS SEM DESPESAS CORRESPONDENTES |
| 00781/2023 | 00077/2023 | R\$ 1.223.975,89 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 1.223.975,89 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 00784/2023 | 00071/2023 | R\$ 0,00 | R\$ 10.000,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 10.000,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 00787/2023 | 00078/2023 | R\$ 0,00 | R\$ 49.907,70 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 49.907,70 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| | | R\$ 30.139.322,89 | R\$ 373.907,70 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 14.713.436,62 | R\$ 2.323.743,69 | R\$ 0,00 | R\$ 13.476.050,28 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| | | R\$ 30.139.322,89 | R\$ 373.907,70 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 14.713.436,62 | R\$ 2.323.743,69 | R\$ 0,00 | R\$ 13.476.050,28 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |

APLIC > Peças de Planejamento > Créditos Adicionais > Alterações orçamentárias/leis autorizativas/fontes de financiamento > Dados Consolidados do Ente.





Anexo: 2 - RECEITA

Quadro: 2.1 - Resultado da arrecadação orçamentária. Origem de recursos da receita

| ORIGEM | PREVISÃO ATUALIZADA R\$ | VALOR ARRECADADO R\$ | % DA ARRECADAÇÃO S/ PREVISÃO |
|--|--------------------------|--------------------------|------------------------------|
| I - RECEITAS CORRENTES (Exceto Intra) | R\$ 64.512.584,70 | R\$ 76.595.642,21 | 118,73% |
| Receita de Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria | R\$ 6.955.000,00 | R\$ 8.339.234,76 | 119,90% |
| Receita de Contribuições | R\$ 1.229.000,00 | R\$ 1.153.850,16 | 93,88% |
| Receita Patrimonial | R\$ 299.200,00 | R\$ 2.994.161,39 | 1.000,72% |
| Receita Agropecuária | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | 0,00% |
| Receita Industrial | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | 0,00% |
| Receita de Serviços | R\$ 485.000,00 | R\$ 918.367,95 | 189,35% |
| Transferências Correntes | R\$ 55.520.096,70 | R\$ 62.704.377,17 | 112,94% |
| Outras Receitas Correntes | R\$ 24.288,00 | R\$ 485.650,78 | 1.999,55% |
| II - RECEITAS DE CAPITAL (Exceto Intra) | R\$ 4.683.835,99 | R\$ 2.337.460,10 | 49,90% |
| Operações de Crédito | R\$ 2.273.835,99 | R\$ 2.273.866,75 | 100,00% |
| Alienação de Bens | R\$ 200.000,00 | R\$ 52.989,41 | 26,49% |
| Amortização de Empréstimos | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | 0,00% |
| Transferências de Capital | R\$ 2.210.000,00 | R\$ 10.603,94 | 0,48% |
| Outras Receitas de Capital | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | 0,00% |
| III - RECEITA BRUTA (Exceto Intra) | R\$ 69.196.420,69 | R\$ 78.933.102,31 | 114,07% |
| IV - DEDUÇÕES DA RECEITA | -R\$ 8.818.389,00 | -R\$ 9.685.122,93 | 109,82% |
| Deduções para o FUNDEB | -R\$ 8.708.000,00 | -R\$ 9.447.426,86 | 108,49% |
| Renúncias de Receita | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | 0,00% |
| Outras Deduções | -R\$ 110.389,00 | -R\$ 237.696,07 | 215,32% |
| IV - RECEITA LÍQUIDA (exceto Intraorçamentária) | R\$ 60.378.031,69 | R\$ 69.247.979,38 | 114,69% |
| V - Receita Corrente Intraorçamentária | R\$ 1.405.712,00 | R\$ 1.338.822,28 | 95,24% |
| VI - Receita de Capital Intraorçamentária | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | 0,00% |
| TOTAL GERAL | R\$ 61.783.743,69 | R\$ 70.586.801,66 | 114,24% |

APLIC > Informes Mensais > Receitas > Receita Orçamentária > Mês de dezembro > Dados Consolidados do Ente.





Quadro: 2.2 - Resultado da arrecadação orçamentária. Origem de Receitas (Valores Líquidos)

| ORIGEM | PREVISÃO ATUALIZADA R\$ | VALOR ARRECADADO R\$ | % DA ARRECADAÇÃO S/ PREVISÃO |
|---|--------------------------|--------------------------|------------------------------|
| I - RECEITAS CORRENTES (Exceto Intra) | R\$ 55.694.195,70 | R\$ 66.910.519,28 | 120,13% |
| Receita de Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria | R\$ 6.844.611,00 | R\$ 8.101.538,69 | 118,36% |
| Receita de Contribuições | R\$ 1.229.000,00 | R\$ 1.153.850,16 | 93,88% |
| Receita Patrimonial | R\$ 299.200,00 | R\$ 2.994.161,39 | 1.000,72% |
| Receita Agropecuária | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | 0,00% |
| Receita Industrial | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | 0,00% |
| Receita de Serviços | R\$ 485.000,00 | R\$ 918.367,95 | 189,35% |
| Transferências Correntes | R\$ 46.812.096,70 | R\$ 53.256.950,31 | 113,76% |
| Outras Receitas Correntes | R\$ 24.288,00 | R\$ 485.650,78 | 1.999,55% |
| II - RECEITAS DE CAPITAL (Exceto Intra) | R\$ 4.683.835,99 | R\$ 2.337.460,10 | 49,90% |
| Operações de Crédito | R\$ 2.273.835,99 | R\$ 2.273.866,75 | 100,00% |
| Alienação de Bens | R\$ 200.000,00 | R\$ 52.989,41 | 26,49% |
| Amortização de Empréstimos | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | 0,00% |
| Transferências de Capital | R\$ 2.210.000,00 | R\$ 10.603,94 | 0,48% |
| Outras Receitas de Capital | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | 0,00% |
| III - RECEITA INTRAORÇAMENTÁRIA | R\$ 1.405.712,00 | R\$ 1.338.822,28 | 95,24% |
| IV- SUBTOTAL DA RECEITA | R\$ 61.783.743,69 | R\$ 70.586.801,66 | 114,24% |
| V - OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | 0,00% |
| TOTAL GERAL | R\$ 61.783.743,69 | R\$ 70.586.801,66 | 114,24% |

APLIC > Informes Mensais > Receitas > Receita Orçamentária > Mês de dezembro > Dados Consolidados do Ente.

Quadro: 2.3 - Receita Corrente Líquida (RCL)

| Receitas | Total R\$ |
|--|--------------------------|
| Total de Receitas Correntes (I) | R\$ 76.595.642,21 |
| (-) Deduções da Receita Corrente (Exceto deduções para o FUNDEB) (II) | R\$ 237.696,07 |
| (=) Subtotal (III) = (I - II) | R\$ 76.357.946,14 |
| (-) Receita Contrib. do Servidor para o Plano de Previdência (IV) | R\$ 1.019.213,93 |
| (-) Receita Compensação Financeira entre regimes previdenciários (V) | R\$ 0,00 |
| (-) Deduções da Receita para (VI) formação do FUNDEB | R\$ 9.447.426,86 |
| (=) RCL antes da dedução da Receita de Aplicação Financeira do RPPS - Res. Consulta TCE/MT nº 19/2017 (VII) = (III-IV-V-VI) | R\$ 65.891.305,35 |
| (-) Receita de Aplicação Financeira do RPPS - Res. Consulta TCE/MT nº 19/2017 (VIII) | R\$ 5.511,08 |
| (=) Receita Corrente Líquida (IX) = (VII - VIII) | R\$ 65.885.794,27 |
| (-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (X) | R\$ 0,00 |





| Receitas | Total R\$ |
|---|-------------------|
| (=) Receita Corrente Líquida Ajustada para o Cálculo dos Limites de Endividamento (XI) = (IX-X) | R\$ 65.885.794,27 |
| (-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16, da CF) (XII) | R\$ 233.955,60 |
| (=) Receita Corrente Líquida Ajustada para o Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal (XIII) = (XI-XII) | R\$ 65.651.838,67 |

APLIC > Informes Mensais > CF/LRF Limites/Documentações > Receita Corrente Líquida Anual (preliminar)

Quadro: 2.4 - Deduções da Receita Corrente (Exceto deduções para FUNDEB)

| DESCRIÇÃO | Total R\$ |
|--|-----------------------|
| Receitas de Impostos, Taxas e Contrib. de Melhoria | R\$ 237.696,07 |
| Receita de Contribuição | R\$ 0,00 |
| Receita Patrimonial | R\$ 0,00 |
| Receita Agropecuária | R\$ 0,00 |
| Receita Industrial | R\$ 0,00 |
| Receita de Serviços | R\$ 0,00 |
| Transf. Correntes | R\$ 0,00 |
| Outras receitas correntes | R\$ 0,00 |
| TOTAL | R\$ 237.696,07 |

APLIC > Informes Mensais > CF/LRF Limites/Documentações > Receita Corrente Líquida Anual (preliminar)

Quadro: 2.5 - Receita Tributária Própria (Valores Líquidos)

| Receita Tributária Própria | Previsão Atualizada R\$ | Valor Arrecadado R\$ | % Total da Receita Arrecadada |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------------|
| I - Impostos | R\$ 6.022.291,00 | R\$ 7.220.739,84 | 89,12% |
| IPTU | R\$ 393.503,00 | R\$ 370.318,93 | 4,57% |
| IRRF | R\$ 1.263.000,00 | R\$ 1.537.184,72 | 18,97% |
| ISSQN | R\$ 3.565.788,00 | R\$ 4.616.713,98 | 56,98% |
| ITBI | R\$ 800.000,00 | R\$ 696.522,21 | 8,59% |
| II - Taxas (Principal) | R\$ 301.900,00 | R\$ 292.138,04 | 3,60% |
| III - Contribuição de Melhoria (Principal) | R\$ 70.000,00 | R\$ 60.163,60 | 0,74% |
| IV - Multas e Juros de Mora (Principal) | R\$ 46.700,00 | R\$ 50.793,26 | 0,62% |
| V - Dívida Ativa | R\$ 240.620,00 | R\$ 273.214,52 | 3,37% |
| VI - Multas e Juros de Mora (Dív. Ativa) | R\$ 163.100,00 | R\$ 204.489,43 | 2,52% |
| TOTAL | R\$ 6.844.611,00 | R\$ 8.101.538,69 | |

APLIC > Informes Mensais > Receitas > Receita Tributária Própria (a partir de 2018).





Anexo: 3 - DESPESA

Quadro: 3.1 - Despesa por Categoria Econômica

| ORIGEM | DOTAÇÃO ATUALIZADA R\$ | VALOR EXECUTADO R\$ | % DA EXECUÇÃO S/ PREVISÃO |
|---|--------------------------|--------------------------|---------------------------|
| I - DESPESAS CORRENTES | R\$ 54.445.298,98 | R\$ 50.269.312,23 | 92,33% |
| Pessoal e Encargos Sociais | R\$ 25.094.060,27 | R\$ 22.802.921,95 | 90,87% |
| Juros e Encargos da Dívida | R\$ 500.000,00 | R\$ 483.134,41 | 96,62% |
| Outras Despesas Correntes | R\$ 28.851.238,71 | R\$ 26.983.255,87 | 93,52% |
| II - DESPESA DE CAPITAL | R\$ 18.268.914,44 | R\$ 17.861.430,80 | 97,77% |
| Investimentos | R\$ 17.895.914,44 | R\$ 17.488.868,00 | 97,72% |
| Inversões Financeiras | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | 0,00% |
| Amortização da Dívida | R\$ 373.000,00 | R\$ 372.562,80 | 99,88% |
| III - RESERVA DE CONTINGÊNCIA | R\$ 1.019.221,25 | R\$ 0,00 | 0,00% |
| IV - TOTAL DESPESA ORÇAMENTÁRIA (Exceto Intra) | R\$ 73.733.434,67 | R\$ 68.130.743,03 | 92,40% |
| V - DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS | R\$ 1.526.359,30 | R\$ 1.435.248,00 | 94,03% |
| VI - Despesa Corrente Intraorçamentária | R\$ 1.526.359,30 | R\$ 1.435.248,00 | 94,03% |
| VII - Despesa de Capital Intraorçamentária | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | 0,00% |
| IX - TOTAL DESPESA | R\$ 75.259.793,97 | R\$ 69.565.991,03 | 92,43% |

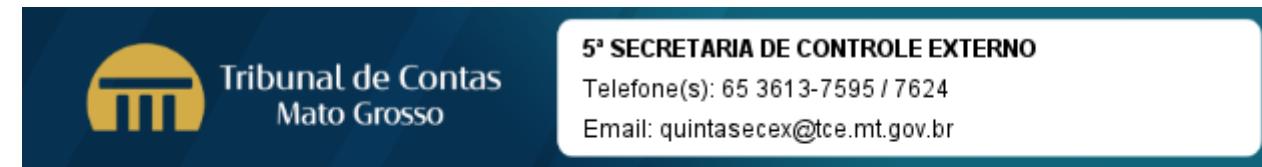
APLIC> Informes Mensais > Despesas > Despesa Orçamentária > Dados Consolidados do Ente> Mês: Dezembro



Quadro: 3.2 - Despesa por Função de Governo

| FUNÇÃO | DESCRÍÇÃO DA FUNÇÃO | DOTAÇÃO INICIAL (R\$) | DOTAÇÃO ATUALIZADA (R\$) | EMPENHADO (R\$) | LIQUIDADO (R\$) | PAGO (R\$) |
|---------------------------------|--|------------------------------|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Despesa Orçamentária por Função | | | | | | |
| 01 | Legislativa | R\$ 2.825.000,00 | R\$ 3.325.000,00 | R\$ 3.100.503,03 | R\$ 3.075.120,51 | R\$ 3.075.120,51 |
| 04 | Administração | R\$ 15.520.500,00 | R\$ 28.145.683,94 | R\$ 27.222.315,27 | R\$ 24.357.207,64 | R\$ 24.152.204,54 |
| 06 | Segurança Pública | R\$ 80.000,00 | R\$ 96.801,00 | R\$ 96.800,80 | R\$ 96.800,80 | R\$ 96.800,80 |
| 08 | Assistência Social | R\$ 1.948.700,00 | R\$ 2.501.852,49 | R\$ 2.308.980,54 | R\$ 2.240.692,59 | R\$ 2.208.664,45 |
| 09 | Previdência Municipal | R\$ 2.739.300,00 | R\$ 2.806.650,00 | R\$ 910.355,85 | R\$ 910.355,85 | R\$ 905.578,88 |
| 10 | Saúde | R\$ 13.775.200,00 | R\$ 11.190.266,65 | R\$ 10.569.970,06 | R\$ 9.753.750,91 | R\$ 9.705.334,97 |
| 12 | Educação | R\$ 11.090.585,22 | R\$ 14.732.589,32 | R\$ 13.610.617,35 | R\$ 12.724.615,78 | R\$ 12.429.321,48 |
| 13 | Cultura | R\$ 569.000,00 | R\$ 1.479.829,37 | R\$ 1.272.447,90 | R\$ 1.209.125,70 | R\$ 991.145,70 |
| 15 | Urbanismo | R\$ 4.833.014,78 | R\$ 2.376.112,61 | R\$ 2.249.258,23 | R\$ 1.558.334,12 | R\$ 1.558.334,12 |
| 16 | Habitação | R\$ 20.000,00 | R\$ 8.624,94 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 17 | Saneamento | R\$ 457.000,00 | R\$ 280.356,68 | R\$ 224.930,63 | R\$ 214.407,94 | R\$ 212.937,94 |
| 18 | Gestão Ambiental | R\$ 8.000,00 | R\$ 8.000,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 20 | Agricultura | R\$ 134.000,00 | R\$ 68.304,10 | R\$ 55.219,96 | R\$ 54.999,96 | R\$ 54.999,96 |
| 22 | Indústria | R\$ 2.000,00 | R\$ 2.000,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 23 | Comércio e Serviços | R\$ 8.000,00 | R\$ 8.000,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 25 | Energia | R\$ 160.000,00 | R\$ 144.721,79 | R\$ 135.293,73 | R\$ 135.293,73 | R\$ 135.293,73 |
| 26 | Transporte | R\$ 1.844.000,00 | R\$ 2.900.078,68 | R\$ 2.881.966,06 | R\$ 2.515.860,99 | R\$ 2.515.860,99 |
| 27 | Desporto e Lazer | R\$ 849.500,00 | R\$ 2.114.563,10 | R\$ 1.989.848,86 | R\$ 1.428.192,12 | R\$ 1.421.895,56 |
| 28 | Encargos Especiais | R\$ 969.000,00 | R\$ 1.543.978,75 | R\$ 1.502.234,76 | R\$ 1.502.234,76 | R\$ 1.471.256,01 |
| 99 | Reserva de Contingência ou Reserva Legal do RPPS | R\$ 200.000,00 | R\$ 21,25 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| | | R\$ 58.032.800,00 | R\$ 73.733.434,67 | R\$ 68.130.743,03 | R\$ 61.776.993,40 | R\$ 60.934.749,64 |





| FUNÇÃO | DESCRÍÇÃO DA FUNÇÃO | DOTAÇÃO INICIAL (R\$) | DOTAÇÃO ATUALIZADA (R\$) | EMPENHADO (R\$) | LIQUIDADO (R\$) | PAGO (R\$) |
|--------------------------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Despesa Intraorçamentária por Função | | | | | | |
| 01 | Legislativa | R\$ 128.000,00 | R\$ 128.000,00 | R\$ 123.806,83 | R\$ 123.806,83 | R\$ 123.806,83 |
| 04 | Administração | R\$ 303.000,00 | R\$ 355.845,67 | R\$ 354.175,75 | R\$ 354.175,75 | R\$ 325.474,66 |
| 08 | Assistência Social | R\$ 28.000,00 | R\$ 36.109,57 | R\$ 34.109,57 | R\$ 34.109,57 | R\$ 31.247,00 |
| 09 | Previdência Municipal | R\$ 10.700,00 | R\$ 10.700,00 | R\$ 6.874,54 | R\$ 6.874,54 | R\$ 6.874,54 |
| 10 | Saúde | R\$ 382.500,00 | R\$ 371.746,92 | R\$ 324.039,40 | R\$ 324.039,40 | R\$ 299.694,92 |
| 12 | Educação | R\$ 554.000,00 | R\$ 608.054,96 | R\$ 582.841,45 | R\$ 582.841,45 | R\$ 534.057,54 |
| 13 | Cultura | R\$ 6.000,00 | R\$ 100,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 17 | Saneamento | R\$ 11.000,00 | R\$ 11.000,00 | R\$ 4.598,28 | R\$ 4.598,28 | R\$ 4.214,76 |
| 27 | Desporto e Lazer | R\$ 4.000,00 | R\$ 4.802,18 | R\$ 4.802,18 | R\$ 4.802,18 | R\$ 4.397,60 |
| | | R\$ 1.427.200,00 | R\$ 1.526.359,30 | R\$ 1.435.248,00 | R\$ 1.435.248,00 | R\$ 1.329.767,85 |
| | | R\$ 59.460.000,00 | R\$ 75.259.793,97 | R\$ 69.565.991,03 | R\$ 63.212.241,40 | R\$ 62.264.517,49 |

APLIC > Informes Mensais > Despesas > Despesa por Função/Subfunção > Mês de dezembro > Dados Consolidados do Ente.





Quadro: 3.3 - Programas de Governo - Previsão e Execução

| COD. PROGRAMA | DESCRÍÇÃO | DOTAÇÃO INICIAL (R\$) | DOTAÇÃO ATUALIZADA (R\$) | EXECUÇÃO (EMPENHADO - R\$) | % Execução /Dotação Atualizada |
|---------------|---|-----------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------------|
| 0012 | AGRICULTURA DESENVOLVIDA E PRODUTIVA | R\$ 90.000,00 | R\$ 9.304,14 | R\$ 220,00 | 2,36% |
| 0011 | AGUA POTAVEL E SANEAMENTO BASICO PARA TODOS | R\$ 468.000,00 | R\$ 291.356,68 | R\$ 229.528,91 | 78,77% |
| 0021 | ASSISTENCIA FARMACEUTICA | R\$ 395.000,00 | R\$ 594.735,28 | R\$ 566.782,40 | 95,30% |
| 0019 | ATENCAO BASICA EM SAUDE | R\$ 2.481.500,00 | R\$ 2.694.721,02 | R\$ 2.456.863,91 | 91,17% |
| 0017 | BOLSA FAMILIA CADASTRO UNICO | R\$ 19.000,00 | R\$ 25.427,43 | R\$ 8.854,56 | 34,82% |
| 0023 | COVID ENFRENTAMENTO A PANDEMIA | R\$ 19.200,00 | R\$ 20.700,00 | R\$ 0,00 | 0,00% |
| 0008 | DESENVOLVE TRIVELATO | R\$ 9.111.000,00 | R\$ 13.802.363,84 | R\$ 13.518.946,88 | 97,94% |
| 0014 | DESENVOLVIMENTO DO COMERCIO E TURISMO | R\$ 32.000,00 | R\$ 16.523,23 | R\$ 162,60 | 0,98% |
| 0007 | ESPORTE EM DESTAQUE | R\$ 707.500,00 | R\$ 1.294.260,92 | R\$ 1.182.288,17 | 91,34% |
| 0010 | GESTAO DA POLITICA DO INSTITUTO DE PREVIDENCIA | R\$ 395.800,00 | R\$ 408.150,00 | R\$ 226.627,35 | 55,52% |
| 0009 | GESTAO DE CONCESSAO DOS BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS | R\$ 1.345.000,00 | R\$ 1.400.000,00 | R\$ 690.603,04 | 49,32% |
| 0018 | GESTAO DO SUS | R\$ 5.501.200,00 | R\$ 2.145.040,68 | R\$ 2.054.493,21 | 95,77% |
| 0002 | GESTAO GOVERNAMENTAL EFICAZ E TRANSPARENTE | R\$ 16.651.000,00 | R\$ 21.235.692,84 | R\$ 20.105.909,60 | 94,68% |
| 0005 | INCENTIVANDO A CULTURA | R\$ 572.000,00 | R\$ 1.479.929,37 | R\$ 1.272.447,90 | 85,98% |
| 0020 | MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE | R\$ 5.589.000,00 | R\$ 5.947.316,69 | R\$ 5.697.162,00 | 95,79% |
| 0004 | MEIO AMBIENTE SUSTENTAVEL | R\$ 378.014,78 | R\$ 4.688.205,21 | R\$ 4.661.489,45 | 99,43% |
| 0013 | MORADIA E QUALIDADE DE VIDA | R\$ 20.000,00 | R\$ 8.624,94 | R\$ 0,00 | 0,00% |
| | OPERACOES | | | | |





| COD. PROGRAMA | DESCRÍÇÃO | DOTAÇÃO INICIAL (R\$) | DOTAÇÃO ATUALIZADA (R\$) | EXECUÇÃO (EMPENHADO - R\$) | % Execução /Dotação Atualizada |
|---------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------------|
| 0003 | ESPECIAIS | R\$ 969.000,00 | R\$ 1.543.978,75 | R\$ 1.502.234,76 | 97,29% |
| 0001 | PROCESSO LEGISLATIVO | R\$ 2.953.000,00 | R\$ 3.453.000,00 | R\$ 3.224.309,86 | 93,37% |
| 0015 | PROTECAO SOCIAL BASICA | R\$ 738.000,00 | R\$ 961.661,36 | R\$ 856.552,37 | 89,07% |
| 0016 | PROTECAO SOCIAL ESPECIAL | R\$ 67.500,00 | R\$ 122.746,42 | R\$ 110.783,53 | 90,25% |
| 9999 | RESERVA DE CONTINGENCIA | R\$ 200.000,00 | R\$ 21,25 | R\$ 0,00 | 0,00% |
| 9997 | RESERVA DE CONTINGENCIA RPPS | R\$ 1.019.200,00 | R\$ 1.019.200,00 | R\$ 0,00 | 0,00% |
| 0006 | SANTA RITA DO TRIVELATO MAIS EDUCACAO | R\$ 9.565.085,22 | R\$ 11.936.134,02 | R\$ 11.081.022,59 | 92,83% |
| 0022 | VIGILANCIA EM SAUDE | R\$ 173.000,00 | R\$ 160.699,90 | R\$ 118.707,94 | 73,86% |
| | | R\$ 59.460.000,00 | R\$ 75.259.793,97 | R\$ 69.565.991,03 | |
| | | R\$ 59.460.000,00 | R\$ 75.259.793,97 | R\$ 69.565.991,03 | 92,43% |

APLIC > Informes Mensais > Despesas > Despesa Orçamentária por Programa > Dados Consolidados do Ente.





Anexo: 4 - ANÁLISE DA SITUAÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Quadro: 4.1 - Resultado da Execução Orçamentária Ajustado - 2023 - Poderes e Órgãos Integrantes do OFSS

| RECEITA ARRECADADA (Líquida das deduções) | CORRENTE (R\$) | DE CAPITAL (R\$) | SOMA (R\$) |
|---|--------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Receitas Líquidas (exceto intraorçamentárias) (a) | R\$ 66.910.519,28 | R\$ 2.337.460,10 | R\$ 69.247.979,38 |
| Receitas Intraorçamentárias (b) | R\$ 1.338.822,28 | R\$ 0,00 | R\$ 1.338.822,28 |
| TOTAL RECEITAS (c) = a + b | R\$ 68.249.341,56 | R\$ 2.337.460,10 | R\$ 70.586.801,66 |
| Receitas próprias do RPPS superavitário (Item 10 do Anexo da RN TCE-MT nº 43/2013) (d) | R\$ 2.363.547,29 | R\$ 0,00 | R\$ 2.363.547,29 |
| Outros acréscimos promovidos pela equipe técnica (e) | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| TOTAL RECEITA AJUSTADA (f) = c - d + e | R\$ 65.885.794,27 | R\$ 2.337.460,10 | R\$ 68.223.254,37 |
| DESPESA EMPENHADA | CORRENTE (R\$) | DE CAPITAL (R\$) | SOMA (R\$) |
| Despesas Empenhadas (exceto intraorçamentárias) (g) | R\$ 50.269.312,23 | R\$ 17.861.430,80 | R\$ 68.130.743,03 |
| Despesas Empenhadas Intraorçamentárias (h) | R\$ 1.435.248,00 | R\$ 0,00 | R\$ 1.435.248,00 |
| TOTAL DESPESAS (i) = g + h | R\$ 51.704.560,23 | R\$ 17.861.430,80 | R\$ 69.565.991,03 |
| Despesas próprias do RPPS superavitário (Item 10 do Anexo da RN TCE-MT nº 43/2013) (j) | R\$ 917.230,39 | R\$ 0,00 | R\$ 917.230,39 |
| Despesas efetivamente realizadas, cujo fato gerador já tenham ocorrido, mas que não foram empenhadas no exercício superavitário (Item 5 do Anexo da RN TCE-MT nº 43/2013) (k) | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| Ajustes promovidos pela equipe técnica na despesa empenhada (l) | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| TOTAL DESPESA AJUSTADA (m) = i - j + k + l | R\$ 50.787.329,84 | R\$ 17.861.430,80 | R\$ 68.648.760,64 |
| RESULTADO ANTES DAS DESPESAS FINANCIADAS POR SUPERÁVIT FINANCEIRO (Conforme itens 5 e 10 do Anexo da RN TCE-MT nº 43 /2013) (n) = f - m | R\$ 15.098.464,43 | -R\$ 15.523.970,70 | -R\$ 425.506,27 |
| Despesas empenhadas decorrentes de créditos adicionais abertos por conta de superávit financeiro (Item 6 do Anexo da RN TCE-MT nº 43 /2013) (o) | R\$ 5.025.263,22 | R\$ 8.083.543,36 | R\$ 13.108.806,58 |
| Despesa Financiada por Superávit Financeiro - RPPS | | | |





| RECEITA ARRECADADA (Líquida das deduções) | CORRENTE (R\$) | DE CAPITAL (R\$) | SOMA (R\$) |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Superavitário (p) | R\$ 66.325,27 | R\$ 0,00 | R\$ 66.325,27 |
| RESULTADO DA EXECUÇÃO AJUSTADO (Conforme itens 5, 6 e 10 do Anexo da RN TCE-MT nº 43/2013) (q) = n + o - p | R\$ 20.057.402,38 | -R\$ 7.440.427,34 | R\$ 12.616.975,04 |

Relatório Contas de Governo>Anexo: Receita > Quadro: Resultado da arrecadação orçamentária. Origem de recursos da receita Relatório Contas de Governo > Anexo: Despesa > Quadro: Despesa por Categoria Econômica APLIC > UG: Prefeitura > APLIC> UG: Prefeitura > Informes Mensais> Despesas >Despesa por órgão/unidade orçamentária

Quadro: 4.2 - Resultado Orçamentário do RPPS Individualizado

| RECEITA ARRECADADA (Líquida das deduções) | CORRENTE (R\$) | DE CAPITAL (R\$) | SOMA (R\$) |
|---|-------------------------|------------------|-------------------------|
| Receitas Líquidas (exceto intraorçamentárias) (a) | R\$ 1.024.725,01 | R\$ 0,00 | R\$ 1.024.725,01 |
| Receitas Líquidas Intraorçamentárias (b) | R\$ 1.338.822,28 | R\$ 0,00 | R\$ 1.338.822,28 |
| TOTAL RECEITAS (c) = a + b | R\$ 2.363.547,29 | R\$ 0,00 | R\$ 2.363.547,29 |
| Outros acréscimos promovidos pela equipe técnica (d) | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| TOTAL RECEITA AJUSTADA (e) = c + d | R\$ 2.363.547,29 | R\$ 0,00 | R\$ 2.363.547,29 |
| DESPESA EMPENHADA | CORRENTE (R\$) | DE CAPITAL (R\$) | SOMA (R\$) |
| Despesas Empenhadas (exceto intraorçamentárias) (f) | R\$ 910.355,85 | R\$ 0,00 | R\$ 910.355,85 |
| Despesas Empenhadas Intraorçamentárias (g) | R\$ 6.874,54 | R\$ 0,00 | R\$ 6.874,54 |
| TOTAL DESPESAS (h) = f + g | R\$ 917.230,39 | R\$ 0,00 | R\$ 917.230,39 |
| Despesas efetivamente realizadas, cujo fato gerador já tenham ocorrido, mas que não foram empenhadas no exercício superavitário (Item 5 do Anexo da RN TCE-MT nº 43/2013) (i) | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| Ajustes promovidos pela equipe técnica na despesa empenhada (j) | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| TOTAL DESPESA AJUSTADA (k) = h + i + j | R\$ 917.230,39 | R\$ 0,00 | R\$ 917.230,39 |
| RESULTADO ANTES DAS DESPESAS FINANCIADAS COM SUPERÁVIT FINANCEIRO (Conforme itens 5 e 10 do Anexo da RN TCE-MT nº 43 /2013) (l) = e - k | R\$ 1.446.316,90 | R\$ 0,00 | R\$ 1.446.316,90 |
| Despesas empenhadas decorrentes de créditos | | | |





| RECEITA ARRECADADA (Líquida das deduções) | CORRENTE (R\$) | DE CAPITAL (R\$) | SOMA (R\$) |
|---|-------------------------|------------------|-------------------------|
| adicionais abertos por conta de superávit financeiro (Item 6 do Anexo da RN TCE-MT nº 43 /2013) (m) | R\$ 66.325,27 | R\$ 0,00 | R\$ 66.325,27 |
| RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA AJUSTADO (Conforme itens 5, 6 e 10 do Anexo da RN TCE-MT nº 43 /2013) (n) = I + m | R\$ 1.512.642,17 | R\$ 0,00 | R\$ 1.512.642,17 |

APLIC > UG: RPPS > Informes Mensais > Receitas > Receita Orçamentária > Mês de dezembro - Total da Receita Realizada. APLIC> UG: RPPS> Informes Mensais> Despesas >Despesa por órgão/unidade orçamentária. APLIC > UG: RPPS > Informes Mensais > Despesas > Despesa Orçamentária > Mês de dezembro - Total Empenhado.



Quadro: 4.3 - Execução Orçamentária por Fonte X Superávit Financeiro (Exercício Corrente) - Inclusive RPPS

| Fonte | Descrição | Receita Orçamentária Arrecadada (a) | Receita Arrecadada próprias do RPPS superavitário (Item 10 do Anexo da RN TCE-MT nº 43 /2013) (b) | Despesa Orçamentária Empenhada (c) | Despesa própria do RPPS superavitário (Item 10 do Anexo da RN TCE-MT nº 43 /2013) (d) | Resultado Execução Orçamentária (e) = (a-b) - (c-d) | Despesa Empenhada com Rec. do Superávit Financeiro de Ex. Anteriores (Item 6 do Anexo da RN TCE-MT nº 43 /2013) (f) | Despesa com Recurso do Sup Financeiro RPPS Superavitário (Item 10 do Anexo da RN TCE-MT nº 43 /2013) (g) | Resultado Execução Orçamentária Ajustado (h) = e + f - g | Saldo Superávit /Déficit Financeiro do Exercício (i) |
|--|--|-------------------------------------|---|------------------------------------|---|---|---|--|--|--|
| Execução Orçamentária por Fonte X Superávit Financeiro (Exercício Corrente) - inclusive RPPS | | | | | | | | | | |
| 500 | Recursos não Vinculados de Impostos | R\$ 48.260.434,68 | R\$ 0,00 | R\$ 50.281.884,40 | R\$ 0,00 | -R\$ 2.021.449,72 | R\$ 8.210.184,22 | R\$ 0,00 | R\$ 6.188.734,50 | R\$ 6.957.930,96 |
| 501 | Outros Recursos não Vinculados | R\$ 2.006.066,12 | R\$ 0,00 | R\$ 1.107.841,74 | R\$ 0,00 | R\$ 898.224,38 | R\$ 487.089,31 | R\$ 0,00 | R\$ 1.385.313,69 | R\$ 1.490.383,23 |
| 502 | Recursos não vinculados da compensação de impostos | R\$ 1.058.432,25 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 1.058.432,25 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 1.058.432,25 | R\$ 1.058.432,25 |
| 540 | Transferências do FUNDEB Impostos e Transferências de Impostos | R\$ 6.820.277,71 | R\$ 0,00 | R\$ 6.945.121,72 | R\$ 0,00 | -R\$ 124.844,01 | R\$ 64.742,23 | R\$ 0,00 | -R\$ 60.101,78 | R\$ 15.454,08 |
| 543 | Transferências do FUNDEB Complementação da União VAAR | R\$ 52.733,24 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 52.733,24 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 52.733,24 | R\$ 52.733,24 |
| 550 | Transferência do Salário Educação | R\$ 306.974,76 | R\$ 0,00 | R\$ 293.819,18 | R\$ 0,00 | R\$ 13.155,58 | R\$ 179.384,06 | R\$ 0,00 | R\$ 192.539,64 | R\$ 178.326,20 |





| Fonte | Descrição | Receita Orçamentária Arrecadada (a) | Receita Arrecadada próprias do RPPS superavitário (Item 10 do Anexo da RN TCE-MT n° 43 /2013) (b) | Despesa Orçamentária Empenhada (c) | Despesa própria do RPPS superavitário (Item 10 do Anexo da RN TCE-MT n° 43 /2013) (d) | Resultado Execução Orçamentária (e) = (a-b) - (c-d) | Despesa Empenhada com Rec. do Superávit Financeiro de Ex. Anteriores (Item 6 do Anexo da RN TCE-MT n° 43 /2013) (f) | Despesa com Recurso do Sup Financeiro RPPS Superavitário (Item 10 do Anexo da RN TCE-MT n° 43 /2013) (g) | Resultado Execução Orçamentária Ajustado (h) = e + f - g | Saldo Superávit /Déficit Financeiro do Exercício (i) |
|-------|---|-------------------------------------|---|------------------------------------|---|---|---|--|--|--|
| 552 | Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) | R\$ 130.908,87 | R\$ 0,00 | R\$ 119.670,51 | R\$ 0,00 | R\$ 11.238,36 | R\$ 4.782,47 | R\$ 0,00 | R\$ 16.020,83 | R\$ 16.020,83 |
| 553 | Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) | R\$ 16.935,30 | R\$ 0,00 | R\$ 16.081,42 | R\$ 0,00 | R\$ 853,88 | R\$ 8.500,00 | R\$ 0,00 | R\$ 9.353,88 | R\$ 18.332,18 |
| 569 | Outras Transferências de Recursos do FNDE | R\$ 141.163,86 | R\$ 0,00 | R\$ 181.850,71 | R\$ 0,00 | -R\$ 40.686,85 | R\$ 103.578,71 | R\$ 0,00 | R\$ 62.891,86 | R\$ 93.039,77 |
| 571 | Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação | R\$ 127.877,76 | R\$ 0,00 | R\$ 663,50 | R\$ 0,00 | R\$ 127.214,26 | R\$ 652,00 | R\$ 0,00 | R\$ 127.866,26 | R\$ 212.294,47 |
| | Outras Transferências de Convênios e Instrumentos | | | | | | | | | |





| Fonte | Descrição | Receita Orçamentária Arrecadada (a) | Receita Arrecadada próprias do RPPS superavitário (Item 10 do Anexo da RN TCE-MT n° 43 /2013) (b) | Despesa Orçamentária Empenhada (c) | Despesa própria do RPPS superavitário (Item 10 do Anexo da RN TCE-MT n° 43 /2013) (d) | Resultado Execução Orçamentária (e) = (a-b) - (c-d) | Despesa Empenhada com Rec. do Superávit Financeiro de Ex. Anteriores (Item 6 do Anexo da RN TCE-MT n° 43 /2013) (f) | Despesa com Recurso do Sup Financeiro RPPS Superavitário (Item 10 do Anexo da RN TCE-MT n° 43 /2013) (g) | Resultado Execução Orçamentária Ajustado (h) = e + f - g | Saldo Superávit /Déficit Financeiro do Exercício (i) |
|-------|--|-------------------------------------|---|------------------------------------|---|---|---|--|--|--|
| 575 | Congêneres vinculados à Educação | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 10.603,94 | R\$ 0,00 | -R\$ 10.603,94 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | -R\$ 10.603,94 | R\$ 89.269,64 |
| 600 | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde | R\$ 943.606,25 | R\$ 0,00 | R\$ 849.593,24 | R\$ 0,00 | R\$ 94.013,01 | R\$ 528.470,32 | R\$ 0,00 | R\$ 622.483,33 | R\$ 695.163,46 |
| 601 | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde | R\$ 73.251,21 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 73.251,21 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 73.251,21 | R\$ 108.026,59 |
| | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde - | | | | | | | | | |



| Fonte | Descrição | Receita Orçamentária Arrecadada (a) | Receita Arrecadada próprias do RPPS superavitário (Item 10 do Anexo da RN TCE-MT n° 43 /2013) (b) | Despesa Orçamentária Empenhada (c) | Despesa própria do RPPS superavitário (Item 10 do Anexo da RN TCE-MT n° 43 /2013) (d) | Resultado Execução Orçamentária (e) = (a-b) - (c-d) | Despesa Empenhada com Rec. do Superávit Financeiro de Ex. Anteriores (Item 6 do Anexo da RN TCE-MT n° 43 /2013) (f) | Despesa com Recurso do Sup Financeiro RPPS Superavitário (Item 10 do Anexo da RN TCE-MT n° 43 /2013) (g) | Resultado Execução Orçamentária Ajustado (h) = e + f - g | Saldo Superávit /Déficit Financeiro do Exercício (i) |
|-------|--|-------------------------------------|---|------------------------------------|---|---|---|--|--|--|
| 602 | Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0. | R\$ 260,40 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 260,40 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 260,40 | R\$ 65.682,97 |
| 604 | Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias | R\$ 233.955,60 | R\$ 0,00 | R\$ 221.201,24 | R\$ 0,00 | R\$ 12.754,36 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 12.754,36 | R\$ 21.791,89 |
| 605 | Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem | R\$ 11.816,69 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 11.816,69 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 11.816,69 | R\$ 9.344,00 |
| | Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do | | | | | | | | | |





| Fonte | Descrição | Receita Orçamentária Arrecadada (a) | Receita Arrecadada próprias do RPPS superavitário (Item 10 do Anexo da RN TCE-MT n° 43 /2013) (b) | Despesa Orçamentária Empenhada (c) | Despesa própria do RPPS superavitário (Item 10 do Anexo da RN TCE-MT n° 43 /2013) (d) | Resultado Execução Orçamentária (e) = (a-b) - (c-d) | Despesa Empenhada com Rec. do Superávit Financeiro de Ex. Anteriores (Item 6 do Anexo da RN TCE-MT n° 43 /2013) (f) | Despesa com Recurso do Sup Financeiro RPPS Superavitário (Item 10 do Anexo da RN TCE-MT n° 43 /2013) (g) | Resultado Execução Orçamentária Ajustado (h) = e + f - g | Saldo Superávit /Déficit Financeiro do Exercício (i) |
|-------|---|-------------------------------------|---|------------------------------------|---|---|---|--|--|--|
| 621 | Governo Estadual | R\$ 1.510.976,96 | R\$ 0,00 | R\$ 816.824,32 | R\$ 0,00 | R\$ 694.152,64 | R\$ 512.171,65 | R\$ 0,00 | R\$ 1.206.324,29 | R\$ 1.314.960,46 |
| 631 | Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde | R\$ 282,85 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 282,85 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 282,85 | R\$ 3.063,59 |
| 660 | Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS | R\$ 235.909,97 | R\$ 0,00 | R\$ 179.609,20 | R\$ 0,00 | R\$ 56.300,77 | R\$ 155.638,91 | R\$ 0,00 | R\$ 211.939,68 | R\$ 226.158,08 |
| 661 | Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social | R\$ 46.637,74 | R\$ 0,00 | R\$ 89.048,75 | R\$ 0,00 | -R\$ 42.411,01 | R\$ 49.861,49 | R\$ 0,00 | R\$ 7.450,48 | R\$ 7.451,44 |
| 700 | Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União | R\$ 54.955,36 | R\$ 0,00 | R\$ 95.473,26 | R\$ 0,00 | -R\$ 40.517,90 | R\$ 95.473,26 | R\$ 0,00 | R\$ 54.955,36 | R\$ 982,46 |
| | Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos | | | | | | | | | |





| Fonte | Descrição | Receita Orçamentária Arrecadada (a) | Receita Arrecadada próprias do RPPS superavitário (Item 10 do Anexo da RN TCE-MT n° 43 /2013) (b) | Despesa Orçamentária Empenhada (c) | Despesa própria do RPPS superavitário (Item 10 do Anexo da RN TCE-MT n° 43 /2013) (d) | Resultado Execução Orçamentária (e) = (a-b) - (c-d) | Despesa Empenhada com Rec. do Superávit Financeiro de Ex. Anteriores (Item 6 do Anexo da RN TCE-MT n° 43 /2013) (f) | Despesa com Recurso do Sup Financeiro RPPS Superavitário (Item 10 do Anexo da RN TCE-MT n° 43 /2013) (g) | Resultado Execução Orçamentária Ajustado (h) = e + f - g | Saldo Superávit /Déficit Financeiro do Exercício (i) |
|-------|---|-------------------------------------|---|------------------------------------|---|---|---|--|--|--|
| 701 | Congêneres dos Estados | R\$ 139.140,60 | R\$ 0,00 | R\$ 104.425,30 | R\$ 0,00 | R\$ 34.715,30 | R\$ 104.425,30 | R\$ 0,00 | R\$ 139.140,60 | R\$ 115.494,11 |
| 704 | Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais | R\$ 359.194,48 | R\$ 0,00 | R\$ 1.152.061,10 | R\$ 0,00 | -R\$ 792.866,62 | R\$ 921.630,62 | R\$ 0,00 | R\$ 128.764,00 | R\$ 128.553,38 |
| 705 | Transferências dos Estados Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais | R\$ 29.746,83 | R\$ 0,00 | R\$ 10.925,89 | R\$ 0,00 | R\$ 18.820,94 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 18.820,94 | R\$ 18.820,94 |
| 707 | Transferências da União - inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 20.507,92 | R\$ 0,00 | -R\$ 20.507,92 | R\$ 20.507,92 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 711 | Demais Transferências Obrigatórias não Decorrentes de Repartições de Receitas | R\$ 1.281.821,14 | R\$ 0,00 | R\$ 1.448.701,21 | R\$ 0,00 | -R\$ 166.880,07 | R\$ 843.661,17 | R\$ 0,00 | R\$ 676.781,10 | R\$ 688.083,37 |





| Fonte | Descrição | Receita Orçamentária Arrecadada (a) | Receita Arrecadada próprias do RPPS superavitário (Item 10 do Anexo da RN TCE-MT nº 43 /2013) (b) | Despesa Orçamentária Empenhada (c) | Despesa própria do RPPS superavitário (Item 10 do Anexo da RN TCE-MT nº 43 /2013) (d) | Resultado Execução Orçamentária (e) = (a-b) - (c-d) | Despesa Empenhada com Rec. do Superávit Financeiro de Ex. Anteriores (Item 6 do Anexo da RN TCE-MT nº 43 /2013) (f) | Despesa com Recurso do Sup Financeiro RPPS Superavitário (Item 10 do Anexo da RN TCE-MT nº 43 /2013) (g) | Resultado Execução Orçamentária Ajustado (h) = e + f - g | Saldo Superávit /Déficit Financeiro do Exercício (i) |
|-------|---|-------------------------------------|---|------------------------------------|---|---|---|--|--|--|
| 715 | Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195 /2022 - Art. 5º Audiovisual | R\$ 36.755,23 | R\$ 0,00 | R\$ 6.000,00 | R\$ 0,00 | R\$ 30.755,23 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 30.755,23 | R\$ 30.755,23 |
| 716 | Transferências Destinadas ao Setor cultural - LC nº 195 /2022 - Art. 8º Demais Setores da Cultura | R\$ 14.880,94 | R\$ 0,00 | R\$ 4.388,39 | R\$ 0,00 | R\$ 10.492,55 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 10.492,55 | R\$ 10.492,55 |
| 718 | Auxílio Financeiro Outorga Crédito Tributário ICMS - Art. 5º, Inciso V, EC nº 123 /2022 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 236.814,83 | R\$ 0,00 | -R\$ 236.814,83 | R\$ 236.814,83 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 3.831,85 |
| 749 | Outras vinculações de transferências | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 75.933,07 |
| 750 | Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE | R\$ 9.120,98 | R\$ 0,00 | R\$ 1.967,96 | R\$ 0,00 | R\$ 7.153,02 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 7.153,02 | R\$ 56.808,24 |
| | Recursos da | | | | | | | | | |





| Fonte | Descrição | Receita Orçamentária Arrecadada (a) | Receita Arrecadada próprias do RPPS superavitário (Item 10 do Anexo da RN TCE-MT n° 43 /2013) (b) | Despesa Orçamentária Empenhada (c) | Despesa própria do RPPS superavitário (Item 10 do Anexo da RN TCE-MT n° 43 /2013) (d) | Resultado Execução Orçamentária (e) = (a-b) - (c-d) | Despesa Empenhada com Rec. do Superávit Financeiro de Ex. Anteriores (Item 6 do Anexo da RN TCE-MT n° 43 /2013) (f) | Despesa com Recurso do Sup Financeiro RPPS Superavitário (Item 10 do Anexo da RN TCE-MT n° 43 /2013) (g) | Resultado Execução Orçamentária Ajustado (h) = e + f - g | Saldo Superávit /Déficit Financeiro do Exercício (i) |
|-------|---|-------------------------------------|---|------------------------------------|---|---|---|--|--|--|
| 751 | Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP | R\$ 151.412,27 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 151.412,27 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 151.412,27 | R\$ 245.882,48 |
| 754 | Recursos de Operações de Crédito | R\$ 2.294.847,20 | R\$ 0,00 | R\$ 2.273.835,99 | R\$ 0,00 | R\$ 21.011,21 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 21.011,21 | R\$ 36.134,23 |
| 755 | Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta | R\$ 45.457,25 | R\$ 0,00 | R\$ 284.418,44 | R\$ 0,00 | -R\$ 238.961,19 | R\$ 274.629,44 | R\$ 0,00 | R\$ 35.668,25 | R\$ 35.668,25 |
| 759 | Recursos Vinculados a Fundos | R\$ 1.827.419,87 | R\$ 0,00 | R\$ 1.895.426,48 | R\$ 0,00 | -R\$ 68.006,61 | R\$ 240.283,40 | R\$ 0,00 | R\$ 172.276,79 | R\$ 175.561,78 |
| 800 | Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) | R\$ 2.038.677,15 | R\$ 0,00 | R\$ 690.603,04 | R\$ 0,00 | R\$ 1.348.074,11 | R\$ 54.162,59 | R\$ 0,00 | R\$ 1.402.236,70 | R\$ 23.854.695,80 |
| 802 | Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração | R\$ 324.870,14 | R\$ 0,00 | R\$ 226.627,35 | R\$ 0,00 | R\$ 98.242,79 | R\$ 12.162,68 | R\$ 0,00 | R\$ 110.405,47 | R\$ 242.142,94 |
| | | R\$ 70.586.801,66 | R\$ 0,00 | R\$ 69.565.991,03 | R\$ 0,00 | R\$ 1.020.810,63 | R\$ 13.108.806,58 | R\$ 0,00 | R\$ 14.129.617,21 | R\$ 38.353.700,01 |
| >>>> | >>>> | R\$ 70.586.801,66 | R\$ 0,00 | R\$ 69.565.991,03 | R\$ 0,00 | R\$ 1.020.810,63 | R\$ 13.108.806,58 | R\$ 0,00 | R\$ 14.129.617,21 | R\$ 38.353.700,01 |

APLIC > Contabilidade > Execução orçamentária por Fonte x Superávit Financeiro - Inclusive RPPS > Dados Consolidados do Ente.





Tribunal de Contas
Mato Grosso

5ª SECRETARIA DE CONTROLE EXTERNO

Telefone(s): 65 3613-7595 / 7624

Email: quintasecex@tce.mt.gov.br



Quadro: 4.4 - Execução Orçamentária por Fonte X Superávit Financeiro (Exercício Corrente) - Somente RPPS

| Fonte | Descrição | Receita Orçamentária (a) | Despesa Orçamentária (b) | Resultado Execução Orçamentária (c) = a - b | Despesa Empenhada com Rec. do Superávit Financeiro de Ex Anteriores (Item 6 do Anexo da RN TCE-MT nº 43/2013) (d) | Resultado Execução Orçamentária Ajustado (e) = c + d | Saldo Superávit/Déficit Financeiro do Exercício (f) |
|--|---|--------------------------|--------------------------|---|---|--|---|
| Execução Orçamentária por Fonte X Superávit Financeiro (Exercício Corrente) - Somente RPPS | | | | | | | |
| 800 | Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) | R\$ 2.038.677,15 | R\$ 690.603,04 | R\$ 1.348.074,11 | R\$ 54.162,59 | R\$ 1.402.236,70 | R\$ 23.854.695,80 |
| 802 | Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração | R\$ 324.870,14 | R\$ 226.627,35 | R\$ 98.242,79 | R\$ 12.162,68 | R\$ 110.405,47 | R\$ 242.142,94 |
| | | R\$ 2.363.547,29 | R\$ 917.230,39 | R\$ 1.446.316,90 | R\$ 66.325,27 | R\$ 1.512.642,17 | R\$ 24.096.838,74 |
| >>>> | >>>> | R\$ 2.363.547,29 | R\$ 917.230,39 | R\$ 1.446.316,90 | R\$ 66.325,27 | R\$ 1.512.642,17 | R\$ 24.096.838,74 |

APLIC > UG: RPPS> Contabilidade > Execução orçamentária por Fonte x Superávit Financeiro





Anexo: 5 - RESTOS A PAGAR

Quadro: 5.1 - Restos a Pagar Processados e Não Processados

| Exercício | Saldo Anterior (R\$) | Inscrição (R\$) | RP não Processados Liquidados e não Pagos (R\$) | Baixa (R\$) | | Saldo para o Exercício Seguinte (R\$) |
|---------------------------------------|--------------------------|-------------------------|---|-------------------------|-------------------------|---------------------------------------|
| | | | | Por Pagamento (R\$) | Por Cancelamento (R\$) | |
| RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS | | | | | | |
| 2018 | R\$ 122.000,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 122.000,00 |
| 2019 | R\$ 4.532,97 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 3.965,97 | R\$ 47,00 | R\$ 520,00 |
| 2020 | R\$ 6.000,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 6.000,00 | R\$ 0,00 |
| 2021 | R\$ 28.407,90 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 6.440,00 | R\$ 11.567,90 | R\$ 10.400,00 |
| 2022 | R\$ 9.912.163,29 | R\$ 0,00 | -R\$ 856,80 | R\$ 6.615.674,83 | R\$ 1.225.662,36 | R\$ 2.069.969,30 |
| 2023 | R\$ 0,00 | R\$ 6.353.749,63 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 6.353.749,63 |
| | R\$ 10.073.104,16 | R\$ 6.353.749,63 | -R\$ 856,80 | R\$ 6.626.080,80 | R\$ 1.243.277,26 | R\$ 8.556.638,93 |
| RESTOS A PAGAR PROCESSADOS | | | | | | |
| 2021 | R\$ 29.640,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 29.640,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 2022 | R\$ 511.395,51 | R\$ 0,00 | R\$ 856,80 | R\$ 511.395,51 | R\$ 0,00 | R\$ 856,80 |
| 2023 | R\$ 0,00 | R\$ 947.723,91 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 947.723,91 |
| | R\$ 541.035,51 | R\$ 947.723,91 | R\$ 856,80 | R\$ 541.035,51 | R\$ 0,00 | R\$ 948.580,71 |
| TOTAL | R\$ 10.614.139,67 | R\$ 7.301.473,54 | R\$ 0,00 | R\$ 7.167.116,31 | R\$ 1.243.277,26 | R\$ 9.505.219,64 |

APLIC > Informes Mensais > Restos a Pagar > Execução dos Restos a Pagar > Dados Consolidados do Ente



Quadro: 5.2 - Disponibilidade de Caixa e Restos a Pagar - Poder Executivo - Exceto RPPS (Inclusive Intra)

| Identificação dos Recursos | Disponibilidade de Caixa Bruta - Contas 11111, 11121, 11131, 11133, 11134 e 11135 (A) | RP Liquidados e Não Pagos - De Exercícios Anteriores (B) | RP Liquidados e Não Pagos - Do Exercício (C) | RP Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores (D) | Demais Obrigações Financeiras 2188 e 2288 (E) | Insuficiência Financeira no Consórcio (F) | (In) Disponibilidade Caixa Líquida antes da inscrição dos RP não processados (G) = A - B - C - D - E - F | RP a pagar Empenhados e não Liquidados do Exercício (H) | Disponibilidade de Caixa Líquida (Após a Inscrição em Restos a Pagar Não Processados do Exercício) (I) = G - H |
|--|---|--|--|---|---|---|--|---|--|
| RECURSOS ORDINÁRIOS | | | | | | | | | |
| 500 - Recursos não Vinculados de Impostos | R\$ 15.634.175,90 | R\$ 856,80 | R\$ 769.946,19 | R\$ 2.158.138,66 | R\$ 291.494,12 | R\$ 0,00 | R\$ 12.413.740,13 | R\$ 5.451.581,89 | R\$ 6.962.158,24 |
| 501 - Outros Recursos não Vinculados | R\$ 1.634.526,66 | R\$ 0,00 | R\$ 7.572,54 | R\$ 0,00 | R\$ 1.438,62 | R\$ 0,00 | R\$ 1.625.515,50 | R\$ 135.132,27 | R\$ 1.490.383,23 |
| 502 - Recursos não vinculados da compensação de impostos | R\$ 1.058.432,25 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 1.058.432,25 | R\$ 0,00 | R\$ 1.058.432,25 |
| | R\$ 18.327.134,81 | R\$ 856,80 | R\$ 777.518,73 | R\$ 2.158.138,66 | R\$ 292.932,74 | R\$ 0,00 | R\$ 15.097.687,88 | R\$ 5.586.714,16 | R\$ 9.510.973,72 |
| RECURSOS VINCULADOS | | | | | | | | | |
| 540 - Transferências do FUNDEB Impostos e Transferências de Impostos | R\$ 346.079,25 | R\$ 0,00 | R\$ 94.789,33 | R\$ 0,00 | R\$ 239.459,37 | R\$ 0,00 | R\$ 11.830,55 | R\$ 0,00 | R\$ 11.830,55 |
| 543 - Transferências do FUNDEB | | | | | | | | | |





| Identificação dos Recursos | Disponibilidade de Caixa Bruta - Contas 11111, 11121, 11131, 11133, 11134 e 11135 (A) | RP Liquidados e Não Pagos - De Exercícios Anteriores (B) | RP Liquidados e Não Pagos - Do Exercício (C) | RP Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores (D) | Demais Obrigações Financeiras 2188 e 2288 (E) | Insuficiência Financeira no Consórcio (F) | (In) Disponibilidade Caixa Líquida antes da inscrição dos RP não processados (G) = A -B-C-D-E-F | RP a pagar Empenhados e não Liquidados do Exercício (H) | Disponibilidade de Caixa Líquida (Após a Inscrição em Restos a Pagar Não Processados do Exercício) (I) = G - H |
|---|---|--|--|---|---|---|---|---|--|
| Complementação da União VAAR | R\$ 52.733,24 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 52.733,24 | R\$ 0,00 | R\$ 52.733,24 |
| 550 - Transferência do Salário Educação | R\$ 178.326,20 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 178.326,20 | R\$ 0,00 | R\$ 178.326,20 |
| 552 - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) | R\$ 16.020,83 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 16.020,83 | R\$ 0,00 | R\$ 16.020,83 |
| 553 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) | R\$ 22.842,84 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 22.842,84 | R\$ 4.510,66 | R\$ 18.332,18 |
| 569 - Outras Transferências de Recursos do FNDE | R\$ 93.039,77 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 93.039,77 | R\$ 0,00 | R\$ 93.039,77 |
| 571 - | | | | | | | | | |





**Tribunal de Contas
Mato Grosso**

5ª SECRETARIA DE CONTROLE EXTERNO

Telefone(s): 65 3613-7595 / 7624

Email: quintasecex@tce.mt.gov.br

| Identificação dos Recursos | Disponibilidade de Caixa Bruta - Contas 11111, 11121, 11131, 11133, 11134 e 11135 (A) | RP Liquidados e Não Pagos - De Exercícios Anteriores (B) | RP Liquidados e Não Pagos - Do Exercício (C) | RP Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores (D) | Demais Obrigações Financeiras 2188 e 2288 (E) | Insuficiência Financeira no Consórcio (F) | (In) Disponibilidade Caixa Líquida antes da inscrição dos RP não processados (G) = A -B-C-D-E-F | RP a pagar Empenhados e não Liquidados do Exercício (H) | Disponibilidade de Caixa Líquida (Após a Inscrição em Restos a Pagar Não Processados do Exercício) (I) = G - H |
|--|---|--|--|---|---|---|---|---|--|
| Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação | R\$ 212.294,47 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 212.294,47 | R\$ 0,00 | R\$ 212.294,47 |
| 575 - Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação | R\$ 89.269,64 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 89.269,64 | R\$ 0,00 | R\$ 89.269,64 |
| 600 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde | R\$ 737.732,75 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 1.854,63 | R\$ 0,00 | R\$ 735.878,12 | R\$ 48.329,00 | R\$ 687.549,12 |
| 601 - | | | | | | | | | |





| Identificação dos Recursos | Disponibilidade de Caixa Bruta - Contas 11111, 11121, 11131, 11133, 11134 e 11135 (A) | RP Liquidados e Não Pagos - De Exercícios Anteriores (B) | RP Liquidados e Não Pagos - Do Exercício (C) | RP Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores (D) | Demais Obrigações Financeiras 2188 e 2288 (E) | Insuficiência Financeira no Consórcio (F) | (In) Disponibilidade Caixa Líquida antes da inscrição dos RP não processados (G) = A -B-C-D-E-F | RP a pagar Empenhados e não Liquidados do Exercício (H) | Disponibilidade de Caixa Líquida (Após a Inscrição em Restos a Pagar Não Processados do Exercício) (I) = G - H |
|---|---|--|--|---|---|---|---|---|--|
| Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde | R\$ 108.026,59 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 108.026,59 | R\$ 0,00 | R\$ 108.026,59 |
| 602 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0. | R\$ 65.682,97 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 65.682,97 | R\$ 0,00 | R\$ 65.682,97 |
| 604 - | | | | | | | | | |





| Identificação dos Recursos | Disponibilidade de Caixa Bruta - Contas 11111, 11121, 11131, 11133, 11134 e 11135 (A) | RP Liquidados e Não Pagos - De Exercícios Anteriores (B) | RP Liquidados e Não Pagos - Do Exercício (C) | RP Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores (D) | Demais Obrigações Financeiras 2188 e 2288 (E) | Insuficiência Financeira no Consórcio (F) | (In) Disponibilidade Caixa Líquida antes da inscrição dos RP não processados (G) = A -B-C-D-E-F | RP a pagar Empenhados e não Liquidados do Exercício (H) | Disponibilidade de Caixa Líquida (Após a Inscrição em Restos a Pagar Não Processados do Exercício) (I) = G - H |
|--|---|--|--|---|---|---|---|---|--|
| Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias | R\$ 31.944,00 | R\$ 0,00 | R\$ 4.111,50 | R\$ 0,00 | R\$ 6.040,61 | R\$ 0,00 | R\$ 21.791,89 | R\$ 0,00 | R\$ 21.791,89 |
| 605 - Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem | R\$ 9.344,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 9.344,00 | R\$ 0,00 | R\$ 9.344,00 |
| 621 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual | R\$ 1.314.847,52 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 1.314.847,52 | R\$ 0,00 | R\$ 1.314.847,52 |





**Tribunal de Contas
Mato Grosso**

5ª SECRETARIA DE CONTROLE EXTERNO

Telefone(s): 65 3613-7595 / 7624

Email: quintasecex@tce.mt.gov.br

| Identificação dos Recursos | Disponibilidade de Caixa Bruta - Contas 11111, 11121, 11131, 11133, 11134 e 11135 (A) | RP Liquidados e Não Pagos - De Exercícios Anteriores (B) | RP Liquidados e Não Pagos - Do Exercício (C) | RP Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores (D) | Demais Obrigações Financeiras 2188 e 2288 (E) | Insuficiência Financeira no Consórcio (F) | (In) Disponibilidade Caixa Líquida antes da inscrição dos RP não processados (G) = A -B-C-D-E-F | RP a pagar Empenhados e não Liquidados do Exercício (H) | Disponibilidade de Caixa Líquida (Após a Inscrição em Restos a Pagar Não Processados do Exercício) (I) = G - H |
|---|---|--|--|---|---|---|---|---|--|
| 631 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde | R\$ 3.063,59 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 3.063,59 | R\$ 0,00 | R\$ 3.063,59 |
| 660 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS | R\$ 234.799,42 | R\$ 0,00 | R\$ 3.601,34 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 231.198,08 | R\$ 5.040,00 | R\$ 226.158,08 |
| 661 - Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social | R\$ 20.999,65 | R\$ 0,00 | R\$ 10.028,21 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 10.971,44 | R\$ 3.520,00 | R\$ 7.451,44 |
| 700 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União | R\$ 982,46 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 982,46 | R\$ 0,00 | R\$ 982,46 |
| 701 - Outras | | | | | | | | | |





| Identificação dos Recursos | Disponibilidade de Caixa Bruta - Contas 11111, 11121, 11131, 11133, 11134 e 11135 (A) | RP Liquidados e Não Pagos - De Exercícios Anteriores (B) | RP Liquidados e Não Pagos - Do Exercício (C) | RP Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores (D) | Demais Obrigações Financeiras 2188 e 2288 (E) | Insuficiência Financeira no Consórcio (F) | (In) Disponibilidade Caixa Líquida antes da inscrição dos RP não processados (G) = A -B-C-D-E-F | RP a pagar Empenhados e não Liquidados do Exercício (H) | Disponibilidade de Caixa Líquida (Após a Inscrição em Restos a Pagar Não Processados do Exercício) (I) = G - H |
|---|---|--|--|---|---|---|---|---|--|
| Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados | R\$ 115.494,11 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 115.494,11 | R\$ 0,00 | R\$ 115.494,11 |
| 704 - Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais | R\$ 602.718,05 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 602.718,05 | R\$ 474.164,67 | R\$ 128.553,38 |
| 705 - Transferências dos Estados Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais | R\$ 18.820,94 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 18.820,94 | R\$ 0,00 | R\$ 18.820,94 |
| 711 - Demais Transferências Obrigatórias não Decorrentes de Repartições de Receitas | R\$ 899.188,98 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 32.980,64 | R\$ 2.567,69 | R\$ 0,00 | R\$ 863.640,65 | R\$ 175.557,28 | R\$ 688.083,37 |





| Identificação dos Recursos | Disponibilidade de Caixa Bruta - Contas 11111, 11121, 11131, 11133, 11134 e 11135 (A) | RP Liquidados e Não Pagos - De Exercícios Anteriores (B) | RP Liquidados e Não Pagos - Do Exercício (C) | RP Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores (D) | Demais Obrigações Financeiras 2188 e 2288 (E) | Insuficiência Financeira no Consórcio (F) | (In) Disponibilidade Caixa Líquida antes da inscrição dos RP não processados (G) = A -B-C-D-E-F | RP a pagar Empenhados e não Liquidados do Exercício (H) | Disponibilidade de Caixa Líquida (Após a Inscrição em Restos a Pagar Não Processados do Exercício) (I) = G - H |
|--|---|--|--|---|---|---|---|---|--|
| 715 - Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 5º Audiovisual | R\$ 30.755,23 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 30.755,23 | R\$ 0,00 | R\$ 30.755,23 |
| 716 - Transferências Destinadas ao Setor cultural - LC nº 195/2022 - Art. 8º Demais Setores da Cultura | R\$ 10.492,55 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 10.492,55 | R\$ 0,00 | R\$ 10.492,55 |
| 718 - Auxílio Financeiro Outorga Crédito Tributário ICMS - Art. 5º, Inciso V, EC nº 123 /2022 | R\$ 3.831,85 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 3.831,85 | R\$ 0,00 | R\$ 3.831,85 |
| 749 - Outras vinculações de transferências | R\$ 75.933,07 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 75.933,07 | R\$ 0,00 | R\$ 75.933,07 |
| 750 - Recursos da Contribuição de Intervenção no | | | | | | | | | |





| Identificação dos Recursos | Disponibilidade de Caixa Bruta - Contas 11111, 11121, 11131, 11133, 11134 e 11135 (A) | RP Liquidados e Não Pagos - De Exercícios Anteriores (B) | RP Liquidados e Não Pagos - Do Exercício (C) | RP Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores (D) | Demais Obrigações Financeiras 2188 e 2288 (E) | Insuficiência Financeira no Consórcio (F) | (In) Disponibilidade Caixa Líquida antes da inscrição dos RP não processados (G) = A -B-C-D-E-F | RP a pagar Empenhados e não Liquidados do Exercício (H) | Disponibilidade de Caixa Líquida (Após a Inscrição em Restos a Pagar Não Processados do Exercício) (I) = G - H |
|--|---|--|--|---|---|---|---|---|--|
| Domínio Econômico - CIDE | R\$ 58.776,20 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 58.776,20 | R\$ 1.967,96 | R\$ 56.808,24 |
| 751 - Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP | R\$ 245.882,48 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 245.882,48 | R\$ 0,00 | R\$ 245.882,48 |
| 754 - Recursos de Operações de Crédito | R\$ 89.594,68 | R\$ 0,00 | R\$ 52.897,83 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 36.696,85 | R\$ 562,62 | R\$ 36.134,23 |
| 755 - Recursos de Alienação de Bens /Ativos - Administração Direta | R\$ 35.668,25 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 35.668,25 | R\$ 0,00 | R\$ 35.668,25 |
| 759 - Recursos Vinculados a Fundos | R\$ 203.562,54 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 203.562,54 | R\$ 28.000,76 | R\$ 175.561,78 |
| | R\$ 5.928.748,12 | R\$ 0,00 | R\$ 165.428,21 | R\$ 32.980,64 | R\$ 249.922,30 | R\$ 0,00 | R\$ 5.480.416,97 | R\$ 741.652,95 | R\$ 4.738.764,02 |
| RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS | | | | | | | | | |
| TOTAL | R\$ 24.255.882,93 | R\$ 856,80 | R\$ 942.946,94 | R\$ 2.191.119,30 | R\$ 542.855,04 | R\$ 0,00 | R\$ 20.578.104,85 | R\$ 6.328.367,11 | R\$ 14.249.737,74 |

APLIC> UG: Prefeitura> CF/LRF – Limites/Documentações > Disponibilidade de Caixa e Restos a Pagar > Mês de dezembro > Dados Consolidados do Ente (Exceto RPPS).





Tribunal de Contas
Mato Grosso

5ª SECRETARIA DE CONTROLE EXTERNO

Telefone(s): 65 3613-7595 / 7624

Email: quintasecex@tce.mt.gov.br



Quadro: 5.3 - Disponibilidade de Caixa e Restos a Pagar - RPPS (Inclusive Intra)

| Identificação dos Recursos | Disponibilidade de Caixa Bruta - Contas 11111, 11121, 11131, 11133, 11134 e 11135 (A) | RP Liquidados e Não Pagos - De Exercícios Anteriores (B) | RP Liquidados e Não Pagos - Do Exercício (C) | RP Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores (D) | Demais Obrigações Financeiras 2188 e 2288 (E) | Insuficiência Financeira no Consórcio (F) | (In) Disponibilidade Caixa Líquida antes da inscrição dos RP não processados (G) = A - B-C-D-E-F | RP a pagar Empenhados e não Liquidados do Exercício (H) | Disponibilidade de Caixa Líquida (Após a Inscrição em Restos a Pagar Não Processados do Exercício) (I) = G - H |
|---|---|--|--|---|---|---|--|---|--|
| RECURSOS ORDINÁRIOS | | | | | | | | | |
| RECURSOS VINCULADOS | | | | | | | | | |
| 800 - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) | R\$ 20.442,97 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 20.442,97 | R\$ 0,00 | R\$ 20.442,97 |
| 802 - Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração | R\$ 19.268,38 | R\$ 0,00 | R\$ 4.776,97 | R\$ 520,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 13.971,41 | R\$ 0,00 | R\$ 13.971,41 |
| | R\$ 39.711,35 | R\$ 0,00 | R\$ 4.776,97 | R\$ 520,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 34.414,38 | R\$ 0,00 | R\$ 34.414,38 |
| RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS | | | | | | | | | |
| TOTAL | R\$ 39.711,35 | R\$ 0,00 | R\$ 4.776,97 | R\$ 520,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 34.414,38 | R\$ 0,00 | R\$ 34.414,38 |

APLIC> UG: RPPS > CF/LRF – Limites/Documentações > Disponibilidade de Caixa e Restos a Pagar > Mês de dezembro.



Quadro: 5.4 - Disponibilidade de Caixa e Restos a Pagar - Poder Legislativo (Inclusive Intra)

| Identificação dos Recursos | Disponibilidade de Caixa Bruta - Contas 11111, 11121, 11131, 11133, 11134 e 11135 (A) | RP Liquidados e Não Pagos - De Exercícios Anteriores (B) | RP Liquidados e Não Pagos - Do Exercício (C) | RP Empenhados e Não Liquidados de Exercícios Anteriores (D) | Demais Obrigações Financeiras 2188 e 2288 (E) | Insuficiência Financeira no Consórcio (F) | (In) Disponibilidade Caixa Líquida antes da inscrição dos RP não processados (G) = A - B - C - D - E - F | RP a pagar Empenhados e não Liquidados do Exercício (H) | Disponibilidade de Caixa Líquida (Após a Inscrição em Restos a Pagar Não Processados do Exercício) (I) = G - H |
|---|---|--|--|---|---|---|--|---|--|
| RECURSOS ORDINÁRIOS | | | | | | | | | |
| 500 - Recursos não Vinculados de Impostos | R\$ 36.632,52 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 11.250,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 25.382,52 | R\$ 25.382,52 | R\$ 0,00 |
| | R\$ 36.632,52 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 11.250,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 25.382,52 | R\$ 25.382,52 | R\$ 0,00 |
| RECURSOS VINCULADOS | | | | | | | | | |
| RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS | | | | | | | | | |
| TOTAL | R\$ 36.632,52 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 11.250,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 25.382,52 | R\$ 25.382,52 | R\$ 0,00 |

APLIC > UG: Câmara > CF/LRF – Limites/Documentações > Disponibilidade de Caixa e Restos a Pagar > Mês de dezembro.





Anexo: 6 - DÍVIDA PÚBLICA

Quadro: 6.1 - Superávit/Déficit Financeiro - Total - Exceto RPPS

| DESCRÍÇÃO | PODER EXECUTIVO - EXCETO RPPS | PODER LEGISLATIVO | TOTAL |
|-------------------------------------|-------------------------------|-------------------|--------------------------|
| ATIVO FINANCEIRO | R\$ 24.263.006,46 | R\$ 36.632,52 | R\$ 24.299.638,98 |
| PASSIVO FINANCEIRO | R\$ 10.006.145,19 | R\$ 36.632,52 | R\$ 10.042.777,71 |
| SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO | R\$ 14.256.861,27 | R\$ 0,00 | R\$ 14.256.861,27 |

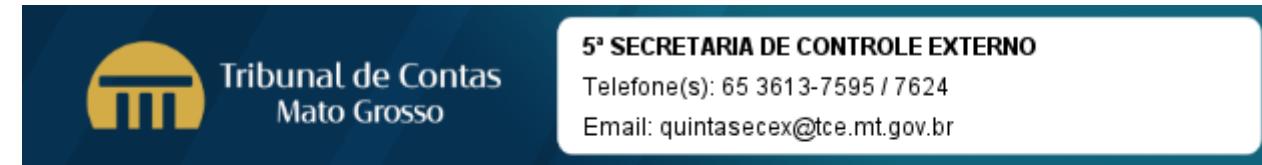
Relatório Contas de Governo> Anexo: Dívida> Quadro: Quociente da Situação Financeira por Fonte (QSF) – Exceto RPPS



Quadro: 6.2 - Quociente da Situação Financeira por Fonte - Exceto RPPS

| Fonte de Recursos | PODER EXECUTIVO | | | PODER LEGISLATIVO | | |
|---|-------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|
| | Ativo Financeiro | Passivo Financeiro | Superávit/Déficit | Ativo Financeiro | Passivo Financeiro | Superávit/Déficit |
| SUPERÁVIT X DÉFICIT - EXCETO RPPS | | | | | | |
| 500 - Recursos não Vinculados de Impostos | R\$ 15.629.948,62 | R\$ 8.672.017,66 | R\$ 6.957.930,96 | R\$ 36.632,52 | R\$ 36.632,52 | R\$ 0,00 |
| 501 - Outros Recursos não Vinculados | R\$ 1.634.526,66 | R\$ 144.143,43 | R\$ 1.490.383,23 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 502 - Recursos não vinculados da compensação de impostos | R\$ 1.058.432,25 | R\$ 0,00 | R\$ 1.058.432,25 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 540 - Transferências do FUNDEB Impostos e Transferências de Impostos | R\$ 349.702,78 | R\$ 334.248,70 | R\$ 15.454,08 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 543 - Transferências do FUNDEB Complementação da União VAAR | R\$ 52.733,24 | R\$ 0,00 | R\$ 52.733,24 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 550 - Transferência do Salário Educação | R\$ 178.326,20 | R\$ 0,00 | R\$ 178.326,20 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 552 - Transferências de Recursos do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) | R\$ 16.020,83 | R\$ 0,00 | R\$ 16.020,83 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 553 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) | R\$ 22.842,84 | R\$ 4.510,66 | R\$ 18.332,18 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |





| Fonte de Recursos | PODER EXECUTIVO | | | PODER LEGISLATIVO | | |
|---|-------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|
| | Ativo Financeiro | Passivo Financeiro | Superávit/Déficit | Ativo Financeiro | Passivo Financeiro | Superávit/Déficit |
| 569 - Outras Transferências de Recursos do FNDE | R\$ 93.039,77 | R\$ 0,00 | R\$ 93.039,77 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 571 - Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação | R\$ 212.294,47 | R\$ 0,00 | R\$ 212.294,47 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 575 - Outras Transferências de Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Educação | R\$ 89.269,64 | R\$ 0,00 | R\$ 89.269,64 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 600 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde | R\$ 745.347,09 | R\$ 50.183,63 | R\$ 695.163,46 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 601 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde | R\$ 108.026,59 | R\$ 0,00 | R\$ 108.026,59 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 602 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao | R\$ 65.682,97 | R\$ 0,00 | R\$ 65.682,97 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |



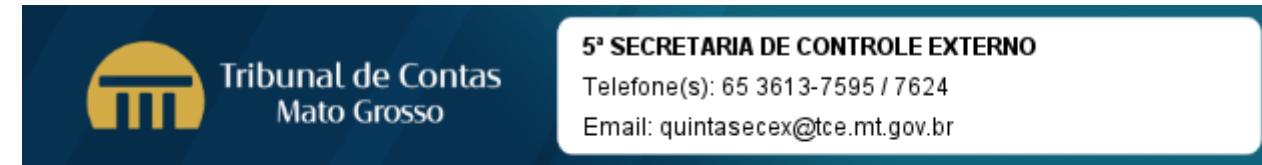


| Fonte de Recursos | PODER EXECUTIVO | | | PODER LEGISLATIVO | | |
|--|------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | Ativo Financeiro | Passivo Financeiro | Superávit/Déficit | Ativo Financeiro | Passivo Financeiro | Superávit/Déficit |
| enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0. | | | | | | |
| 604 - Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias | R\$ 31.944,00 | R\$ 10.152,11 | R\$ 21.791,89 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 605 - Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem | R\$ 9.344,00 | R\$ 0,00 | R\$ 9.344,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 621 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual | R\$ 1.314.960,46 | R\$ 0,00 | R\$ 1.314.960,46 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 631 - Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde | R\$ 3.063,59 | R\$ 0,00 | R\$ 3.063,59 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 660 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS | R\$ 234.799,42 | R\$ 8.641,34 | R\$ 226.158,08 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 661 - Transferência de | | | | | | |



| Fonte de Recursos | PODER EXECUTIVO | | | PODER LEGISLATIVO | | |
|---|-------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|
| | Ativo Financeiro | Passivo Financeiro | Superávit/Déficit | Ativo Financeiro | Passivo Financeiro | Superávit/Déficit |
| Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social | R\$ 20.999,65 | R\$ 13.548,21 | R\$ 7.451,44 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 700 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União | R\$ 982,46 | R\$ 0,00 | R\$ 982,46 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 701 - Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados | R\$ 115.494,11 | R\$ 0,00 | R\$ 115.494,11 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 704 - Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais | R\$ 602.718,05 | R\$ 474.164,67 | R\$ 128.553,38 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 705 - Transferências dos Estados Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais | R\$ 18.820,94 | R\$ 0,00 | R\$ 18.820,94 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 711 - Demais Transferências Obrigatórias não Decorrentes de Repartições de Receitas | R\$ 899.188,98 | R\$ 211.105,61 | R\$ 688.083,37 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 715 - Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 5º Audiovisual | R\$ 30.755,23 | R\$ 0,00 | R\$ 30.755,23 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |





| Fonte de Recursos | PODER EXECUTIVO | | | PODER LEGISLATIVO | | |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| | Ativo Financeiro | Passivo Financeiro | Superávit/Déficit | Ativo Financeiro | Passivo Financeiro | Superávit/Déficit |
| 716 - Transferências Destinadas ao Setor cultural - LC nº 195/2022 - Art. 8º Demais Setores da Cultura | R\$ 10.492,55 | R\$ 0,00 | R\$ 10.492,55 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 718 - Auxílio Financeiro Outorga Crédito Tributário ICMS - Art. 5º, Inciso V, EC nº 123/2022 | R\$ 3.831,85 | R\$ 0,00 | R\$ 3.831,85 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 749 - Outras vinculações de transferências | R\$ 75.933,07 | R\$ 0,00 | R\$ 75.933,07 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 750 - Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE | R\$ 58.776,20 | R\$ 1.967,96 | R\$ 56.808,24 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 751 - Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP | R\$ 245.882,48 | R\$ 0,00 | R\$ 245.882,48 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 754 - Recursos de Operações de Crédito | R\$ 89.594,68 | R\$ 53.460,45 | R\$ 36.134,23 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 755 - Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta | R\$ 35.668,25 | R\$ 0,00 | R\$ 35.668,25 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 759 - Recursos Vinculados a Fundos | R\$ 203.562,54 | R\$ 28.000,76 | R\$ 175.561,78 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| | R\$ 24.263.006,46 | R\$ 10.006.145,19 | R\$ 14.256.861,27 | R\$ 36.632,52 | R\$ 36.632,52 | R\$ 0,00 |
| TOTAL | R\$ 24.263.006,46 | R\$ 10.006.145,19 | R\$ 14.256.861,27 | R\$ 36.632,52 | R\$ 36.632,52 | R\$ 0,00 |

APLIC > Informes Mensais > Contabilidade > Ativos e Passivos Financeiros por Fontes – Acumulado até o mês de dezembro.





Tribunal de Contas
Mato Grosso

5ª SECRETARIA DE CONTROLE EXTERNO

Telefone(s): 65 3613-7595 / 7624

Email: quintasecex@tce.mt.gov.br



Quadro: 6.3 - Quociente da Situação Financeira por Fonte - RPPS

| Fontes de Recursos | Ativo Financeiro | Passivo Financeiro | Superávit/Déficit |
|---|--------------------------|---------------------|--------------------------|
| SUPERÁVIT X DÉFICIT - RPPS | | | |
| 800 - Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) | R\$ 23.854.695,80 | R\$ 0,00 | R\$ 23.854.695,80 |
| 802 - Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração | R\$ 247.439,91 | R\$ 5.296,97 | R\$ 242.142,94 |
| | R\$ 24.102.135,71 | R\$ 5.296,97 | R\$ 24.096.838,74 |
| TOTAL | R\$ 24.102.135,71 | R\$ 5.296,97 | R\$ 24.096.838,74 |

APLIC: UG RPPS > Informes Mensais > Contabilidade > Ativos e Passivos Financeiros por Fontes





Quadro: 6.4 - Dívida Consolidada Líquida (LRF, art. 55, inciso I, alínea "b") Exceto RPPS

| Descrição | Valor R\$ |
|---|---------------------------|
| DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I) | R\$ 4.154.864,92 |
| 1. Dívida Mobiliária | R\$ 0,00 |
| 2. Dívida Contratual | R\$ 4.154.864,92 |
| 2.1. Empréstimos | R\$ 4.154.864,92 |
| 2.1.1. Internos | R\$ 4.154.864,92 |
| 2.1.2. Externos | R\$ 0,00 |
| 2.2. Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios | R\$ 0,00 |
| 2.3. Financiamentos | R\$ 0,00 |
| 2.3.1. Internos | R\$ 0,00 |
| 2.3.2. Externos | R\$ 0,00 |
| 2.4. Parcelamento e Renegociação de Dívidas | R\$ 0,00 |
| 2.4.1. De Tributos | R\$ 0,00 |
| 2.4.2. De Contribuições Previdenciárias | R\$ 0,00 |
| 2.4.3. De Demais Contribuições Sociais | R\$ 0,00 |
| 2.4.4. Do FGTS | R\$ 0,00 |
| 2.4.5. Com Instituição Não Financeira | R\$ 0,00 |
| 2.5. Demais Dívidas Contratuais | R\$ 0,00 |
| 3. Precatórios Postiores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e Não Pagos | R\$ 0,00 |
| 4. Outras Dívidas | R\$ 0,00 |
| DEDUÇÕES (II) | R\$ 22.911.336,82 |
| 5. Disponibilidade de Caixa | R\$ 22.911.336,82 |
| 5.1. Disponibilidade de Caixa Bruta | R\$ 24.292.515,45 |
| 5.2. (-) Restos a Pagar Processados | R\$ 838.323,59 |
| 5.3. (-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados | R\$ 542.855,04 |
| 6. Demais Haveres Financeiros | R\$ 0,00 |
| DÍV. CONSOLID. LÍQUIDA (DCL) (III)=(I - II) | -R\$ 18.756.471,90 |
| RCL AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (IV) | R\$ 65.885.794,27 |
| % da DC sobre a RCL Ajustada | 6,30% |
| % da DCL sobre a RCL Ajustada | 0,00% |
| LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL: <120%> | R\$ 79.062.953,12 |
| OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC | |
| PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000 | R\$ 0,00 |
| PRECATÓRIOS POSTERIORES A 05/05/2000 (Não incluídos na DC) | R\$ 0,00 |
| PASSIVO ATUARIAL - RPPS | R\$ 28.893.859,65 |
| RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS | R\$ 8.556.118,93 |
| ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO | R\$ 0,00 |
| DÍVIDA CONTRATUAL DE PPP | R\$ 0,00 |
| APROPRIAÇÃO DE DEPÓSITOS JUDICIAIS | R\$ 0,00 |





APLIC > Informes Mensais > CF/LRF – Limites/Documentações > Dívida Consolidada Líquida Anual (Composição)

Quadro: 6.5 - Quociente de Dispêndio da Dívida Pública (QDDP) - Exceto RPPS

| DESCRIPÇÃO | R\$ |
|---|-----------------------|
| Amortização da Dívida | R\$ 372.562,80 |
| Juros e Encargos da Dívida | R\$ 483.134,41 |
| TOTAL | R\$ 855.697,21 |
| Receita Corrente Líquida - RCL Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento | R\$ 65.885.794,27 |
| % do Dispêndios da Dívida Pública sobre a RCL Ajustada <11, 5% RCL> | 1,29% |

APLIC > Informes Mensais > Despesas > Despesa Orçamentária por Órgão/Unidade Orçamentária

Quadro: 6.6 - Dívida Pública Contratada (art. 7º, I, da Resolução do Senado nº 43/2001)

| OPERAÇÕES DE CRÉDITO | VALOR R\$ |
|--|-------------------------|
| Mobiliária | R\$ 0,00 |
| Empréstimos | R\$ 0,00 |
| Aquisição Financiada de Bens e Serviços de Arrendamento | R\$ 0,00 |
| Mercantil Financeiro | R\$ 0,00 |
| Antecipação de Receita pela Venda a Termo de Bens e Serviços | R\$ 0,00 |
| Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art.29, § 1º) | R\$ 0,00 |
| Operações de crédito não sujeitas aos limites para fins de contratação (art. 7º § 3º da RSF nº 43/2001 (I)) | R\$ 2.273.866,75 |
| TOTAL (II) | R\$ 2.273.866,75 |
| APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES | VALOR (R\$) |
| RCL AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (III) | R\$ 65.885.794,27 |
| OPERAÇÕES VEDADAS (IV) | R\$ 0,00 |
| TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DE APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (V)=(II+IV-I) | R\$ 0,00 |
| % DA DÍVIDA CONTRATADA SOBRE A RCL AJUSTADA (VI)=V / III x 100 | 0,00% |
| LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS <16% RCL> | R\$ 10.541.727,08 |
| LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) <90%x16% RCL> | R\$ 9.487.554,37 |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA | R\$ 0,00 |
| LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA <60% RCL> | R\$ 39.531.476,56 |

APLIC > Informes Mensais > CF/LRF – Limites/Documentações > Dívida Pública Contratada





Tribunal de Contas
Mato Grosso

5^a SECRETARIA DE CONTROLE EXTERNO

Telefone(s): 65 3613-7595 / 7624

Email: quintasecex@tce.mt.gov.br





Anexo: 7 - EDUCAÇÃO

Quadro: 7.1 - Receita base para Aplicação na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (art.212, CF)

| DESCRÍÇÃO | VALOR (R\$) |
|--|--------------------------|
| Receitas Resultantes de Impostos (I) | R\$ 7.562.000,38 |
| IPTU - Imposto s/ Propriedade Territorial Urbana (Art. 156, I, da CF/88) | R\$ 370.318,93 |
| ITBI - Imposto s/ Transmissão de Bens "Inter Vivos" (Art. 156, II, da CF/88) | R\$ 696.522,21 |
| ISSQN - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza (Art. 156, III, da CF/88) | R\$ 4.616.713,98 |
| IRRF - Imposto de Renda Retido na Fonte (Art. 158, I, da CF/88) | R\$ 1.537.184,72 |
| ITR - Imposto Territorial Rural (Art. 158, II c/c Art. 153, § 4º, III, da CF/88) | R\$ 0,00 |
| Multas e Juros provenientes de Impostos (DA TCE-MT nº 16/2005) | R\$ 44.037,38 |
| Dívida Ativa de Impostos (DA TCE-MT nº 16/2005) | R\$ 154.276,24 |
| Multas e Juros provenientes de Dívida Ativa de Impostos (DA TCE-MT nº 16/2005) | R\$ 142.946,92 |
| Transferências (II) | R\$ 48.900.187,21 |
| Cota - Parte FPM - Fundo de Participação dos Municípios (Art. 159, I, "b", da CF/88) | R\$ 11.262.031,42 |
| Cota - Parte FPM - (Art. 159, I, "d", "e", "f", da CF/88) | R\$ 1.098.462,01 |
| Cota - Parte ICMS (Art. 158, IV, da CF/88) | R\$ 30.590.866,96 |
| Cota - Parte IPI Exportação (Art. 159, § 3º, da CF/88 c/c LC 61/89) | R\$ 122.977,06 |
| Cota - Parte ITR (Art. 158, II, da CF/88) | R\$ 3.886.746,28 |
| Cota - Parte IPVA (Art. 158, III, da CF/88) | R\$ 880.671,23 |
| Cota - Parte IOF s/ Ouro - Imposto sobre Operações Financeiras (Art. 153, §5º CF) | R\$ 0,00 |
| Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais (Art. 5º, Inciso V, EC nº 123/2022 e LC 194/2022) | R\$ 1.058.432,25 |
| Total da Receita base - MDE (III) = (I+II) | R\$ 56.462.187,59 |
| Valor mínimo para aplicação na MDE (25% de III) | R\$ 14.115.546,89 |

APLIC > Informes Mensais > CF/LRF – Limites/Documentações > MDE- Manutenção e Desenvolvimento do Ensino

Quadro: 7.2 - Disponibilidade financeira de recursos próprios para pagamento de Restos a Pagar do ensino em 31/12

| DESCRÍÇÃO | VALOR (R\$) |
|--|-------------------|
| Disponibilidade de Caixa Bruta - Contas 11111, 11121, 11131, 11133, 11134 e 11135. Fontes 500, 502 e 718 (A). | R\$ 16.733.072,52 |
| Restos a Pagar Processados e não pagos, de exercícios anteriores. Fontes 500, 502 e 718 (B) | R\$ 856,80 |
| Restos a Pagar Processados e não pagos, do exercício. Fontes 500, 502 e 718 (C) | R\$ 769.946,19 |
| Restos a Pagar Não Processados, de exercícios anteriores. Fontes 500, 502 e 718 (D) | R\$ 2.169.388,66 |
| Restos a Pagar MDE Não Processados, inscritos no exercício. Fontes 500, 502 e 718. Função diferente de 12 (E) | R\$ 4.608.757,09 |
| Restos a Pagar MDE Não Processados, inscritos no exercício. Fontes 500, 502 e 718. Função 12. Subfunções diferentes de 122, 128, 361, 362, 363, 365, 366 e 367 (F) | R\$ 0,00 |
| Restos a Pagar MDE Não Processados, inscritos no exercício. Fontes 500, 502 e 718. Função 12 Subfunções 122, 128, 361, 362, 363, 365, 366 e 367 e elementos 01, 03, 91 e 97. (G) | R\$ 0,00 |
| Demais Obrigações Financeiras 2188 e 2288. Fontes 500, 502 e 718 (H) | R\$ 291.494,12 |
| (In)Disponibilidade Caixa Líquida para pagamento dos Restos a Pagar MDE Não Processados do | |





| DESCRÍÇÃO | VALOR (R\$) |
|--|------------------|
| exercício. Fontes 500, 502 e 718 e Função 12 (I) = A-B-C-D-E-F-G-H | R\$ 8.892.629,66 |
| Restos a Pagar MDE Não Processados, inscritos no exercício. Fontes 500, 502 e 718. Função 12. Subfunções 122, 128, 361, 362, 363, 365, 366 e 367 e elementos diferentes de 01, 03, 91 e 97 (J). | R\$ 868.207,32 |
| Restos a Pagar MDE Não Processados, sem disponibilidade financeira nas Fontes 500, 502 e 718. (K) (Se I<=0, K=J; (Se I>J, K=0, Se não K= J-I) | R\$ 0,00 |

APLIC > Informes Mensais > CF/LRF – Limites/Documentações > MDE- Manutenção e Desenvolvimento do Ensino

Quadro: 7.3 - Disp de recursos do Fundeb - Impostos e Transferências de Impostos para pagamento de RP MDE em 31/12

| DESCRÍÇÃO | VALOR (R\$) |
|---|----------------------|
| Disponibilidade de Caixa Bruta - Contas 11111, 11121, 11131, 11133, 11134 e 11135. Fontes 540, 541, 542 e 543. (A). | R\$ 398.812,49 |
| Restos a Pagar Processados e não pagos, de exercícios anteriores. Fontes 540, 541, 542 e 543 (B) | R\$ 0,00 |
| Restos a Pagar Processados e não pagos, do exercício. Fontes 540, 541, 542 e 543 (C) | R\$ 94.789,33 |
| Restos a Pagar Não Processados, de exercícios anteriores. Fontes 540, 541, 542 e 543. (D) | R\$ 0,00 |
| Restos a Pagar MDE Não Processados, inscritos no exercício. Fontes 540, 541, 542 e 543. Função diferente de 12 (E) | R\$ 0,00 |
| Restos a Pagar MDE Não Processados, inscritos no exercício. Fontes 540, 541, 542 e 543. Função 12. Subfunções diferentes de 122, 128, 361, 362, 363, 365, 366 e 367 (F) | R\$ 0,00 |
| Restos a Pagar MDE Não Processados, inscritos no exercício. Fontes 540, 541, 542 e 543. Função 12 Subfunções 122, 128, 361, 362, 363, 365, 366 e 367 e elementos 01, 03, 91 e 97. (G) | R\$ 0,00 |
| Demais Obrigações Financeiras 2188 e 2288. Fontes 540, 541, 542 e 543. (H) | R\$ 239.459,37 |
| (In)Disponibilidade Caixa Líquida para pagamento dos Restos a Pagar MDE Não Processados do exercício. Fontes 540, 541, 542 e 543. (I) = A-B-C-D-E-F-G-H | R\$ 64.563,79 |
| Restos a Pagar MDE Não Processados, inscritos no exercício. Fontes 540, 541, 542 e 543. Função 12. Subfunções 122, 128, 361, 362, 363, 365, 366 e 367 e elementos diferentes de 01, 03, 91 e 97 (J). | R\$ 0,00 |
| Restos a Pagar MDE Não Processados, sem disponibilidade financeira nas Fontes 540, 541, 542 e 543. (K) (Se I<=0, K=J; (Se I>J, K=0, Se não K= J-I) | R\$ 0,00 |

APLIC > Informes Mensais > CF/LRF – Limites/Documentações > MDE- Manutenção e Desenvolvimento do Ensino

Quadro: 7.4 - Disp de recursos do Fundeb - Fontes 540, 541 e 542 para pagamento de RP MDE em 31/12

| DESCRÍÇÃO | VALOR (R\$) |
|--|----------------|
| Disponibilidade de Caixa Bruta - Contas 11111, 11121, 11131, 11133, 11134 e 11135. Fontes 540, 541 e 542. (A). | R\$ 346.079,25 |
| Restos a Pagar Processados e não pagos, de exercícios anteriores. Fontes 540, 541 e 542 (B) | R\$ 0,00 |
| Restos a Pagar Processados e não pagos, do exercício. Fontes 540, 541 e 542 (C) | R\$ 94.789,33 |
| Restos a Pagar Não Processados, de exercícios anteriores. Fontes 540, 541 e 542. (D) | R\$ 0,00 |
| Restos a Pagar MDE Não Processados, inscritos no exercício. Fontes 540, 541 e 542. Função diferente de 12 (E) | R\$ 0,00 |
| Restos a Pagar MDE Não Processados, inscritos no exercício. Fontes 540, 541 e 542. Função 12. Subfunções diferentes de 122, 128, 361, 362, 363, 365, 366 e 367 (F) | R\$ 0,00 |
| Restos a Pagar MDE Não Processados, inscritos no exercício. Fontes 540, 541 e 542. Função 12 Subfunções 122, 128, 361, 362, 363, 365, 366 e 367 e elementos 01, 03, 91 e 97. (G) | R\$ 0,00 |





| DESCRÍÇÃO | VALOR (R\$) |
|---|----------------------|
| Demais Obrigações Financeiras 2188 e 2288. Fontes 540, 541 e 542. (H) | R\$ 239.459,37 |
| (In)Disponibilidade Caixa Líquida para pagamento dos Restos a Pagar MDE Não Processados do exercício. Fontes 540, 541 e 542. (I) = A-B-C-D-E-F-G-H | R\$ 11.830,55 |
| Restos a Pagar MDE Não Processados, inscritos no exercício. Fontes 540, 541 e 542. Função 12. Subfunções 122, 128, 361, 362, 363, 365, 366 e 367 e elementos diferentes de 01, 03, 91 e 97 (J). | R\$ 0,00 |
| Restos a Pagar MDE Não Processados, sem disponibilidade financeira nas Fontes 540, 541 e 542. (K) (Se I<=0, K=J; (Se I>J, K=0, Se não K= J-I) | R\$ 0,00 |

APLIC > Informes Mensais > CF/LRF – Limites/Documentações > MDE- Manutenção e Desenvolvimento do Ensino

Quadro: 7.5 - Disp de recursos do Fundeb - Fonte 542 para pagamento de RP MDE em 31/12

| DESCRÍÇÃO | VALOR (R\$) |
|---|-----------------|
| Disponibilidade de Caixa Bruta - Contas 11111, 11121, 11131, 11133, 11134 e 11135. Fonte 542. (A). | R\$ 0,00 |
| Restos a Pagar Processados e não pagos, de exercícios anteriores. Fonte 542 (B) | R\$ 0,00 |
| Restos a Pagar Processados e não pagos, do exercício. Fonte 542 (C) | R\$ 0,00 |
| Restos a Pagar Não Processados, de exercícios anteriores. Fonte 542. (D) | R\$ 0,00 |
| Restos a Pagar MDE Não Processados, inscritos no exercício. Fonte 542. Função diferente de 12 (E) | R\$ 0,00 |
| Restos a Pagar MDE Não Processados, inscritos no exercício. Fonte 542. Função 12. Subfunções diferentes de 122, 128, 361, 362, 363, 365, 366 e 367 (F) | R\$ 0,00 |
| Restos a Pagar MDE Não Processados, inscritos no exercício. Fonte 542. Função 12 Subfunções 122, 128, 361, 362, 363, 365, 366 e 367 e elementos 01, 03, 91 e 97. (G) | R\$ 0,00 |
| Demais Obrigações Financeiras 2188 e 2288. Fonte 542. (H) | R\$ 0,00 |
| (In)Disponibilidade Caixa Líquida para pagamento dos Restos a Pagar MDE Não Processados do exercício. Fonte 542. (I) = A-B-C-D-E-F-G-H | R\$ 0,00 |
| Restos a Pagar MDE Não Processados, inscritos no exercício. Fonte 542. Função 12. Subfunções 122, 128, 361, 362, 363, 365, 366 e 367 e elementos diferentes de 01, 03, 91 e 97 (J). | R\$ 0,00 |
| Restos a Pagar MDE Não Processados, sem disponibilidade financeira nas Fonte 542. (K) (Se I<=0, K=J; (Se I>J, K=0, Se não K= J-I) | R\$ 0,00 |

APLIC > Informes Mensais > CF/LRF – Limites/Documentações > MDE- Manutenção e Desenvolvimento do Ensino

Quadro: 7.6 - Despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (art.212,CF)

| DESCRÍÇÃO | VALOR (R\$) |
|---|-------------------------|
| Total da Despesa MDE empenhada no exercício. Fonte de 500.1001, 502.1001 e 718.1001 Função: 12. Exceto Inativos e Pensionista (Elementos 01, 03 e 97) Exceto Natureza de Despesas (3.1.90.91.09, 3.1.90.91.10, 3.1.90.91.12, 3.1.90.91.13, 3.1.90.91.15, 3.1.90.91.16, 3.1.90.91.18, 3.1.90.91.19, 3.1.90.91.23, 3.1.90.91.30, 3.1.90.91.24, 3.1.90.91.31, 3.1.90.91.28, 3.1.90.91.36, 3.1.90.91.29, 3.1.90.91.37, 3.1.90.92.01, 3.1.90.92.03, 3.1.90.94.03, 3.1.90.94.04, 3.1.90.94.06, 3.1.90.94.13 Exceto Modalidade: 71 Função: 28 Subfunção: 843 e 844 (A) | R\$ 5.598.895,62 |
| Restos a Pagar Não Processados de MDE, inscritos no exercício corrente sem suficiente disponibilidade financeira. Fontes 500, 502 e 718 (Conforme quadro 7.2) (B) | R\$ 0,00 |
| Despesas que se enquadram como MDE, mas classificadas em outras funções (Inclusão pela Equipe Técnica). (C) | R\$ 0,00 |
| Despesa Bruta da MDE (D) = (A-B+C) | R\$ 5.598.895,62 |
| Recursos Destinados ao FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (E) | R\$ 9.447.426,86 |





| DESCRÍÇÃO | VALOR (R\$) |
|--|--------------------------|
| (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% (F) | R\$ 0,00 |
| VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL (G) | R\$ 64.742,23 |
| Cancelamento, no exercício, de Restos a Pagar FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos, inscritos com disponibilidade de recursos vinculados à Educação. Fonte 540 Exceto Inativos e Pensionista (Elementos 01, 03 e 97) Exceto Natureza de Despesas (3.1.90.91.09, 3.1.90.91.10, 3.1.90.91.12, 3.1.90.91.13, 3.1.90.91.15, 3.1.90.91.16, 3.1.90.91.18, 3.1.90.91.19, 3.1.90.91.23, 3.1.90.91.30, 3.1.90.91.24, 3.1.90.91.31, 3.1.90.91.28, 3.1.90.91.36, 3.1.90.91.29, 3.1.90.91.37, 3.1.90.92.01, 3.1.90.92.03, 3.1.90.94.03, 3.1.90.94.04, 3.1.90.94.06, 3.1.90.94.13 Exceto Modalidade: 71 (H) | R\$ 0,00 |
| Cancelamento, no exercício, de Restos a Pagar MDE inscritos com disponibilidade de recursos vinculados à Educação. Fonte 500, 502 e 718 Função 12. Exceto Inativos e Pensionista (Elementos 01, 03 e 97) Exceto Natureza de Despesas (3.1.90.91.09, 3.1.90.91.10, 3.1.90.91.12, 3.1.90.91.13, 3.1.90.91.15, 3.1.90.91.16, 3.1.90.91.18, 3.1.90.91.19, 3.1.90.91.23, 3.1.90.91.30, 3.1.90.91.24, 3.1.90.91.31, 3.1.90.91.28, 3.1.90.91.36, 3.1.90.91.29, 3.1.90.91.37, 3.1.90.92.01, 3.1.90.92.03, 3.1.90.94.03, 3.1.90.94.04, 3.1.90.94.06, 3.1.90.94.13 Exceto Modalidade: 71 (I) | R\$ 15.077,26 |
| Outras Despesas que não se enquadram na MDE (Inclusão pela Equipe Técnica) (J) | R\$ 0,00 |
| Total dos recursos aplicados na MDE (K) = (D+E+F+G-H-I-J) | R\$ 15.095.987,45 |
| Receita base da MDE (Conforme Quadro Receita base) (L) | R\$ 56.462.187,59 |
| Percentual aplicado na MDE (M) = (K/L) % | 26,73% |
| Percentual mínimo de aplicação em MDE (N) | 25 % |
| Percentual aplicado a maior (menor) no exercício (O) = (M-N) | 1,73% |
| Situação (P) | REGULAR |

APLIC > Informes Mensais > CF/LRF - Limites/Documentações > MDE- Manutenção e Desenvolvimento do Ensino

Quadro: 7.7 - Despesas não consideradas como Manutenção e Desenvolvimento do Ensino

| Nº Liquidação | Nº Empenho | Credor | Objeto | Valor |
|---------------|------------|--------|--------|----------|
| | | | | R\$ 0,00 |

APLIC>Informes Mensais>Despesas>Empenhos

Quadro: 7.8 - Despesas Empenhadas que se enquadram como MDE classificadas em outras funções

| Nº Liquidação | Nº Empenho | Função | Subfunção | Fonte | Elemento | Objeto | Valor |
|---------------|------------|--------|-----------|-------|----------|--------|----------|
| | | | | | | | R\$ 0,00 |

APLIC>Informes Mensais>Despesas>Empenhos





Quadro: 7.9 - Receita do Fundeb

| DESCRÍÇÃO | VALOR R\$ |
|---|-------------------------|
| Fundeb - Principal (1.7.5.1.50.0) Fonte 1.540 (A) | R\$ 6.738.705,73 |
| Fundeb - Rendimento de Aplicação Financeira (1.3.2.1.01.0, 1.3.2.1.02.0, 1.3.2.1.03.0, 1.3.2.1.05.0, 1.3.2.9.99.0, 1.9.2.2.51.0) Fonte 1.540 (B) | R\$ 81.571,98 |
| Total recursos recebidos do Fundeb e Rendimentos de Aplicação Financeira (C) = A + B | R\$ 6.820.277,71 |
| Fundeb - Complementação da União - VAAF - Principal (1.7.5.1.51.0) Fonte 1.541 (D) | R\$ 0,00 |
| Fundeb - Complementação da União - VAAF - Rendimento Aplicação Financeira (1.3.2.1.01.0, 1.3.2.1.02.0, 1.3.2.1.03.0, 1.3.2.1.05.0, 1.3.2.9.99.0, 1.9.2.2.51.0) Fonte 1.541 (E) | R\$ 0,00 |
| Total recursos recebidos do Fundeb - Complementação União - VAAF (F) = D + E | R\$ 0,00 |
| Fundeb - Complementação da União -VAAT - Principal (1.7.1.5.50.0) Fonte 1.542 (G) | R\$ 0,00 |
| Fundeb - Complementação da União - VAAT - Rendimento Aplicação Financeira (1.3.2.1.01.0, 1.3.2.1.02.0, 1.3.2.1.03.0, 1.3.2.1.05.0, 1.3.2.9.99.0, 1.9.2.2.51.0). Fonte 1.542 (H) | R\$ 0,00 |
| Total recursos recebidos do Fundeb - Complementação União - VAAT (I) = G +H | R\$ 0,00 |
| Fundeb - Complementação da União - VAAR - Principal (1.7.1.5.52.0.0). Fonte 1.543 (J) | R\$ 52.733,24 |
| Fundeb - Complementação da União - VAAR - Rendimento Aplicação Financeira (1.3.2.1.01.0, 1.3.2.1.02.0, 1.3.2.1.03.0, 1.3.2.1.05.0, 1.3.2.9.99.0, 1.9.2.2.51.0). Fonte 1.543 (K) | R\$ 0,00 |
| Total recursos recebidos do Fundeb - Complementação União - VAAR (L) = J + K | R\$ 52.733,24 |
| Total Receita Recebida do Fundeb no exercício (M) = (C + F + I + L) | R\$ 6.873.010,95 |

APLIC > Informes Mensais > CF/LRF – Limites/Documentações > MDE- Manutenção e Desenvolvimento do Ensino





Quadro: 7.10 - Despesa do Fundeb

| DESCRÍÇÃO | EMPENHADO (R\$) | LIQUIDADO (R\$) | PAGO (R\$) |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Recursos do Fundeb - Impostos e Transferências de Impostos. Fonte 1.540 (A) = B+C+D | R\$ 6.880.379,49 | R\$ 6.880.379,49 | R\$ 6.785.590,16 |
| 1. Educação Infantil (365) Elementos de despesas diferentes de 01, 03 e 97 Exceto Natureza de Despesas (3.1.90.91.09, 3.1.90.91.10, 3.1.90.91.12, 3.1.90.91.13, 3.1.90.91.15, 3.1.90.91.16, 3.1.90.91.18, 3.1.90.91.19, 3.1.90.91.23, 3.1.90.91.30, 3.1.90.91.24, 3.1.90.91.31, 3.1.90.91.28, 3.1.90.91.36, 3.1.90.91.29, 3.1.90.91.37, 3.1.90.92.01, 3.1.90.92.03, 3.1.90.94.03, 3.1.90.94.04, 3.1.90.94.06, 3.1.90.94.13 Modalidade de Aplicação diferente 71 (B) | R\$ 1.543.298,75 | R\$ 1.543.298,75 | R\$ 1.502.190,05 |
| 2. Ensino Fundamental (361) Elementos de despesas diferentes de 01, 03 e 97 Exceto Natureza de Despesas (3.1.90.91.09, 3.1.90.91.10, 3.1.90.91.12, 3.1.90.91.13, 3.1.90.91.15, 3.1.90.91.16, 3.1.90.91.18, 3.1.90.91.19, 3.1.90.91.23, 3.1.90.91.30, 3.1.90.91.24, 3.1.90.91.31, 3.1.90.91.28, 3.1.90.91.36, 3.1.90.91.29, 3.1.90.91.37, 3.1.90.92.01, 3.1.90.92.03, 3.1.90.94.03, 3.1.90.94.04, 3.1.90.94.06, 3.1.90.94.13 Modalidade de Aplicação diferente 71 (C) | R\$ 5.277.236,55 | R\$ 5.277.236,55 | R\$ 5.240.365,57 |
| 3. Outras subfunções Elementos de despesas diferentes de 01, 03 e 97 Exceto Natureza de Despesas (3.1.90.91.09, 3.1.90.91.10, 3.1.90.91.12, 3.1.90.91.13, 3.1.90.91.15, 3.1.90.91.16, 3.1.90.91.18, 3.1.90.91.19, 3.1.90.91.23, 3.1.90.91.30, 3.1.90.91.24, 3.1.90.91.31, 3.1.90.91.28, 3.1.90.91.36, 3.1.90.91.29, 3.1.90.91.37, 3.1.90.92.01, 3.1.90.92.03, 3.1.90.94.03, | R\$ 59.844,19 | R\$ 59.844,19 | R\$ 43.034,54 |





| DESCRÍÇÃO | EMPENHADO (R\$) | LIQUIDADO (R\$) | PAGO (R\$) |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| 3.1.90.94.04, 3.1.90.94.06, 3.1.90.94.13 Modalidade de Aplicação diferente 71 (D) | | | |
| Recursos do Fundeb - Complementação da União - VAAF. Fonte 1.541 (E) = F+G+H | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 1. Educação Infantil (365) Elementos de despesas diferentes de 01, 03 e 97 Exceto Natureza de Despesas (3.1.90.91.09, 3.1.90.91.10, 3.1.90.91.12, 3.1.90.91.13, 3.1.90.91.15, 3.1.90.91.16, 3.1.90.91.18, 3.1.90.91.19, 3.1.90.91.23, 3.1.90.91.30, 3.1.90.91.24, 3.1.90.91.31, 3.1.90.91.28, 3.1.90.91.36, 3.1.90.91.29, 3.1.90.91.37, 3.1.90.92.01, 3.1.90.92.03, 3.1.90.94.03, 3.1.90.94.04, 3.1.90.94.06, 3.1.90.94.13 Modalidade de Aplicação diferente 71 (F) | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 2. Ensino Fundamental (361) Elementos de despesas diferentes de 01, 03 e 97 Exceto Natureza de Despesas (3.1.90.91.09, 3.1.90.91.10, 3.1.90.91.12, 3.1.90.91.13, 3.1.90.91.15, 3.1.90.91.16, 3.1.90.91.18, 3.1.90.91.19, 3.1.90.91.23, 3.1.90.91.30, 3.1.90.91.24, 3.1.90.91.31, 3.1.90.91.28, 3.1.90.91.36, 3.1.90.91.29, 3.1.90.91.37, 3.1.90.92.01, 3.1.90.92.03, 3.1.90.94.03, 3.1.90.94.04, 3.1.90.94.06, 3.1.90.94.13 Modalidade de Aplicação diferente 71 (G) | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 3. Outras subfunções Elementos de despesas diferentes de 01, 03 e 97 Exceto Natureza de Despesas (3.1.90.91.09, 3.1.90.91.10, 3.1.90.91.12, 3.1.90.91.13, 3.1.90.91.15, 3.1.90.91.16, 3.1.90.91.18, 3.1.90.91.19, 3.1.90.91.23, 3.1.90.91.30, 3.1.90.91.24, 3.1.90.91.31, 3.1.90.91.28, 3.1.90.91.36, 3.1.90.91.29, 3.1.90.91.37, 3.1.90.92.01, 3.1.90.92.03, 3.1.90.94.03, | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |





| DESCRÍÇÃO | EMPENHADO (R\$) | LIQUIDADO (R\$) | PAGO (R\$) |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| 3.1.90.94.04, 3.1.90.94.06, 3.1.90.94.13 Modalidade de Aplicação diferente 71 (H) | | | |
| Recursos do Fundeb - Complementação da União - VAAT. Fonte 1.542 (I)=J+K+L | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 1. Educação Infantil (365) Elementos de despesas diferentes de 01, 03 e 97 Exceto Natureza de Despesas (3.1.90.91.09, 3.1.90.91.10, 3.1.90.91.12, 3.1.90.91.13, 3.1.90.91.15, 3.1.90.91.16, 3.1.90.91.18, 3.1.90.91.19, 3.1.90.91.23, 3.1.90.91.30, 3.1.90.91.24, 3.1.90.91.31, 3.1.90.91.28, 3.1.90.91.36, 3.1.90.91.29, 3.1.90.91.37, 3.1.90.92.01, 3.1.90.92.03, 3.1.90.94.03, 3.1.90.94.04, 3.1.90.94.06, 3.1.90.94.13 Modalidade de Aplicação diferente 71 (J) | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 2. Ensino Fundamental (361) Elementos de despesas diferentes de 01, 03 e 97 Exceto Natureza de Despesas (3.1.90.91.09, 3.1.90.91.10, 3.1.90.91.12, 3.1.90.91.13, 3.1.90.91.15, 3.1.90.91.16, 3.1.90.91.18, 3.1.90.91.19, 3.1.90.91.23, 3.1.90.91.30, 3.1.90.91.24, 3.1.90.91.31, 3.1.90.91.28, 3.1.90.91.36, 3.1.90.91.29, 3.1.90.91.37, 3.1.90.92.01, 3.1.90.92.03, 3.1.90.94.03, 3.1.90.94.04, 3.1.90.94.06, 3.1.90.94.13 Modalidade de Aplicação diferente 71 (K) | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 3. Outras subfunções Elementos de despesas diferentes de 01, 03 e 97 Exceto Natureza de Despesas (3.1.90.91.09, 3.1.90.91.10, 3.1.90.91.12, 3.1.90.91.13, 3.1.90.91.15, 3.1.90.91.16, 3.1.90.91.18, 3.1.90.91.19, 3.1.90.91.23, 3.1.90.91.30, 3.1.90.91.24, 3.1.90.91.31, 3.1.90.91.28, 3.1.90.91.36, 3.1.90.91.29, 3.1.90.91.37, 3.1.90.92.01, 3.1.90.92.03, 3.1.90.94.03, | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |





| DESCRÍÇÃO | EMPENHADO (R\$) | LIQUIDADO (R\$) | PAGO (R\$) |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| 3.1.90.94.04, 3.1.90.94.06, 3.1.90.94.13 Modalidade de Aplicação diferente 71 (L) | | | |
| Recursos do Fundeb - Complementação da União - VAAR. Fonte 1.543 (M)= N+O+P | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 1. Educação Infantil (365) Elementos de despesas diferentes de 01, 03 e 97 Exceto Natureza de Despesas (3.1.90.91.09, 3.1.90.91.10, 3.1.90.91.12, 3.1.90.91.13, 3.1.90.91.15, 3.1.90.91.16, 3.1.90.91.18, 3.1.90.91.19, 3.1.90.91.23, 3.1.90.91.30, 3.1.90.91.24, 3.1.90.91.31, 3.1.90.91.28, 3.1.90.91.36, 3.1.90.91.29, 3.1.90.91.37, 3.1.90.92.01, 3.1.90.92.03, 3.1.90.94.03, 3.1.90.94.04, 3.1.90.94.06, 3.1.90.94.13 Modalidade de Aplicação diferente 71 (N) | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 2. Ensino Fundamental (361) Elementos de despesas diferentes de 01, 03 e 97 Exceto Natureza de Despesas (3.1.90.91.09, 3.1.90.91.10, 3.1.90.91.12, 3.1.90.91.13, 3.1.90.91.15, 3.1.90.91.16, 3.1.90.91.18, 3.1.90.91.19, 3.1.90.91.23, 3.1.90.91.30, 3.1.90.91.24, 3.1.90.91.31, 3.1.90.91.28, 3.1.90.91.36, 3.1.90.91.29, 3.1.90.91.37, 3.1.90.92.01, 3.1.90.92.03, 3.1.90.94.03, 3.1.90.94.04, 3.1.90.94.06, 3.1.90.94.13 Modalidade de Aplicação diferente 71 (O) | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 3. Outras subfunções Elementos de despesas diferentes de 01, 03 e 97 Exceto Natureza de Despesas (3.1.90.91.09, 3.1.90.91.10, 3.1.90.91.12, 3.1.90.91.13, 3.1.90.91.15, 3.1.90.91.16, 3.1.90.91.18, 3.1.90.91.19, 3.1.90.91.23, 3.1.90.91.30, 3.1.90.91.24, 3.1.90.91.31, 3.1.90.91.28, 3.1.90.91.36, 3.1.90.91.29, 3.1.90.91.37, 3.1.90.92.01, 3.1.90.92.03, 3.1.90.94.03, | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |





| DESCRÍÇÃO | EMPENHADO (R\$) | LIQUIDADO (R\$) | PAGO (R\$) |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 3.1.90.94.04, 3.1.90.94.06, 3.1.90.94.13 Modalidade de Aplicação diferente 71 (P) | | | |
| Total das despesas custeadas com recursos do Fundeb do exercício (Q) = A+E+I+M | R\$ 6.880.379,49 | R\$ 6.880.379,49 | R\$ 6.785.590,16 |
| Recursos do Superávit Financeiro do Fundeb - Impostos e Transferências de Impostos. Fonte 2.540 (R) = S+T+U | R\$ 64.742,23 | R\$ 64.742,23 | R\$ 64.742,23 |
| 1. Educação Infantil (365) Elementos de despesas diferentes de 01, 03 e 97 Exceto Natureza de Despesas (3.1.90.91.09, 3.1.90.91.10, 3.1.90.91.12, 3.1.90.91.13, 3.1.90.91.15, 3.1.90.91.16, 3.1.90.91.18, 3.1.90.91.19, 3.1.90.91.23, 3.1.90.91.30, 3.1.90.91.24, 3.1.90.91.31, 3.1.90.91.28, 3.1.90.91.36, 3.1.90.91.29, 3.1.90.91.37, 3.1.90.92.01, 3.1.90.92.03, 3.1.90.94.03, 3.1.90.94.04, 3.1.90.94.06, 3.1.90.94.13 Modalidade de Aplicação diferente 71 (S) | R\$ 64.742,23 | R\$ 64.742,23 | R\$ 64.742,23 |
| 2. Ensino Fundamental (361) Elementos de despesas diferentes de 01, 03 e 97 Exceto Natureza de Despesas (3.1.90.91.09, 3.1.90.91.10, 3.1.90.91.12, 3.1.90.91.13, 3.1.90.91.15, 3.1.90.91.16, 3.1.90.91.18, 3.1.90.91.19, 3.1.90.91.23, 3.1.90.91.30, 3.1.90.91.24, 3.1.90.91.31, 3.1.90.91.28, 3.1.90.91.36, 3.1.90.91.29, 3.1.90.91.37, 3.1.90.92.01, 3.1.90.92.03, 3.1.90.94.03, 3.1.90.94.04, 3.1.90.94.06, 3.1.90.94.13 Modalidade de Aplicação diferente 71 (T) | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 3. Outras subfunções Elementos de despesas diferentes de 01, 03 e 97 Exceto Natureza de Despesas (3.1.90.91.09, 3.1.90.91.10, 3.1.90.91.12, 3.1.90.91.13, 3.1.90.91.15, 3.1.90.91.16, 3.1.90.91.18, 3.1.90.91.19, 3.1.90.91.23, | | | |





| DESCRÍÇÃO | EMPENHADO (R\$) | LIQUIDADO (R\$) | PAGO (R\$) |
|--|-----------------|-----------------|------------|
| 3.1.90.91.30, 3.1.90.91.24, 3.1.90.91.31, 3.1.90.91.28, 3.1.90.91.36, 3.1.90.91.29, 3.1.90.91.37, 3.1.90.92.01, 3.1.90.92.03, 3.1.90.94.03, 3.1.90.94.04, 3.1.90.94.06, 3.1.90.94.13 Modalidade de Aplicação diferente 71 (U) | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| Recursos do Superávit Financeiro do Fundeb - Complementação da União - VAAF/VAAT/VAAR. Fontes 2.541 / 2.542 / 2.543 (V) = W+X+Y | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 1. Educação Infantil (365) Elementos de despesas diferentes de 01, 03 e 97 Exceto Natureza de Despesas (3.1.90.91.09, 3.1.90.91.10, 3.1.90.91.12, 3.1.90.91.13, 3.1.90.91.15, 3.1.90.91.16, 3.1.90.91.18, 3.1.90.91.19, 3.1.90.91.23, 3.1.90.91.30, 3.1.90.91.24, 3.1.90.91.31, 3.1.90.91.28, 3.1.90.91.36, 3.1.90.91.29, 3.1.90.91.37, 3.1.90.92.01, 3.1.90.92.03, 3.1.90.94.03, 3.1.90.94.04, 3.1.90.94.06, 3.1.90.94.13 Modalidade de Aplicação diferente 71 (W) | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 2. Ensino Fundamental (361) Elementos de despesas diferentes de 01, 03 e 97 Exceto Natureza de Despesas (3.1.90.91.09, 3.1.90.91.10, 3.1.90.91.12, 3.1.90.91.13, 3.1.90.91.15, 3.1.90.91.16, 3.1.90.91.18, 3.1.90.91.19, 3.1.90.91.23, 3.1.90.91.30, 3.1.90.91.24, 3.1.90.91.31, 3.1.90.91.28, 3.1.90.91.36, 3.1.90.91.29, 3.1.90.91.37, 3.1.90.92.01, 3.1.90.92.03, 3.1.90.94.03, 3.1.90.94.04, 3.1.90.94.06, 3.1.90.94.13 Modalidade de Aplicação diferente 71 (X) | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 3. Outras subfunções Elementos de despesas diferentes de 01, 03 e 97 Exceto Natureza de Despesas (3.1.90.91.09, 3.1.90.91.10, 3.1.90.91.12, | | | |





| DESCRÍÇÃO | EMPENHADO (R\$) | LIQUIDADO (R\$) | PAGO (R\$) |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| 3.1.90.91.13, 3.1.90.91.15, 3.1.90.91.16, 3.1.90.91.18, 3.1.90.91.19, 3.1.90.91.23, 3.1.90.91.30, 3.1.90.91.24, 3.1.90.91.31, 3.1.90.91.28, 3.1.90.91.36, 3.1.90.91.29, 3.1.90.91.37, 3.1.90.92.01, 3.1.90.92.03, 3.1.90.94.03, 3.1.90.94.04, 3.1.90.94.06, 3.1.90.94.13 Modalidade de Aplicação diferente 71 (Y) | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| Total das despesas custeadas com recursos do Superávit Financeiro do Fundeb (Z) = R+V | R\$ 64.742,23 | R\$ 64.742,23 | R\$ 64.742,23 |

APLIC > Informes Mensais > CF/LRF – Limites/Documentações > MDE- Manutenção e Desenvolvimento do Ensino





Quadro: 7.11 - Indicadores do Fundeb

| Indicador | Valor Empenhado (a) R\$ | Inscrição de Restos a Pagar sem disponibilidade Financeira - FUNDEB (b) R\$ | Valor Aplicado (c) = a-b R\$ | Receita Base (R\$) | Percentual | Situação |
|--|-------------------------------|--|---------------------------------|-----------------------|------------|----------|
| Remuneração dos profissionais da educação básica em efetivo exercício (CF/88, Art. 212-A, XI. Fontes 1.540, 1.541 e 1.542 Função 12. Natureza de despesa 1. Elementos despesas <> de 01, 03 e 97 Exceto Natureza de Despesas (3.1.90.91.09, 3.1.90.91.10, 3.1.90.91.12, 3.1.90.91.13, 3.1.90.91.15, 3.1.90.91.16, 3.1.90.91.18, 3.1.90.91.19, 3.1.90.91.23, 3.1.90.91.30, 3.1.90.91.24, 3.1.90.91.31, 3.1.90.91.28, 3.1.90.91.36, 3.1.90.91.29, 3.1.90.91.37, 3.1.90.92.01, 3.1.90.92.03, 3.1.90.94.03, 3.1.90.94.04, 3.1.90.94.06, 3.1.90.94.13) Exceto Modalidade: 71 (Mínimo 70%) | R\$ 6.719.750,66 | R\$ 0,00 | R\$ 6.719.750,66 | R\$ 6.820.277,71 | 98,52% | REGULAR |
| Aplicação da complementação da União (VAAT) em despesa de capital (CF/88, Art. 212-A, XI). Fonte 1.542. Função 12. Categoria Econômica 4 Exceto Modalidade: 71 (Mínimo 15%) | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | 0,00% | REGULAR |
| Aplicação da complementação da União (VAAT) na educação infantil (CF/88, Art. 212-A, § 3º). Fonte 1.542. Subfunção 365. Elementos despesas <> de 01, 03 e 97 Exceto Natureza de Despesas (3.1.90.91.09, 3.1.90.91.10, 3.1.90.91.12, 3.1.90.91.13, 3.1.90.91.15, 3.1.90.91.16, 3.1.90.91.18, 3.1.90.91.19, 3.1.90.91.23, 3.1.90.91.30, 3.1.90.91.24, 3.1.90.91.31, 3.1.90.91.28, 3.1.90.91.36, 3.1.90.91.29, 3.1.90.91.37, 3.1.90.92.01, 3.1.90.92.03, 3.1.90.94.03, 3.1.90.94.06, 3.1.90.94.04, 3.1.90.94.06, | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | 0,00% | REGULAR |





| Indicador | Valor Empenhado (a) R\$ | Inscrição de Restos a Pagar sem disponibilidade Financeira - FUNDEB (b) R\$ | Valor Aplicado (c) = a-b R\$ | Receita Base (R\$) | Percentual | Situação |
|---|----------------------------|---|------------------------------|--------------------|------------|----------|
| 3.1.90.94.13) Exceto Modalidade: 71 (Mínimo de 50%) | | | | | | |

APLIC > Informes Mensais > CF/LRF – Limites/Documentações > MDE- Manutenção e Desenvolvimento do Ensino > Aba: Indicadores do FUNDEB

Quadro: 7.12 - [AUXILIAR] Cálculos - FUNDEB

| DESCRÍÇÃO | VALOR R\$ |
|--|-------------------------|
| Recursos recebidos do Fundeb e Rendimentos de Aplicação Financeira (Fonte: 1.540) (A) | R\$ 6.820.277,71 |
| Recursos recebidos do Fundeb - Complementação União - VAAF (Fonte: 1.541) (B) | R\$ 0,00 |
| Recursos recebidos do Fundeb - Complementação União - VAAT (Fonte: 1.542) (C) | R\$ 0,00 |
| Receita Base - Remuneração dos Profissionais Educação - 70% (Fontes: 1.540, 1.541 e 1.542) (D)=A+B+C | R\$ 6.820.277,71 |
| Recursos recebidos do Fundeb - Complementação União - VAAR (Fonte: 1.543) (E) | R\$ 52.733,24 |
| Total Receita FUNDEB - Exercício (Fontes: 1.540, 1.541, 1.542 e 1.543) (F)= D+E | R\$ 6.873.010,95 |
| Despesas Empenhadas com Recursos do FUNDEB do Exercício (Fontes 1.540, 1.541, 1.542 e 1.543) (G) | R\$ 6.880.379,49 |
| Desp. empenhadas (FUNDEB) em valor superior ao total das receitas recebidas no exercício.(H)=(se (G-F)<=0; 0; G-F) | R\$ 7.368,54 |

APLIC > Informes Mensais > CF/LRF – Limites/Documentações > MDE- Manutenção e Desenvolvimento do Ensino>Aba: Indicadores do FUNDEB

Quadro: 7.13 - FUNDEB - Receita Recebida e não aplicada no Exercício

| DESCRÍÇÃO | VALOR R\$ |
|--|-----------------------|
| Receita Recebida no Exercício (FUNDEB) - Fontes: 1.540, 1.541, 1.542 e 1.543 (A) | R\$ 6.873.010,95 |
| Despesas Empenhada no Exercício (FUNDEB) - Fontes: 1.540, 1.541, 1.542 e 1.543 (B) | R\$ 6.880.379,49 |
| RP FUNDEB inscrito sem Disponibilidade - Fontes 1.540, 1.541, 1.542 e 1.543 (C) | R\$ 0,00 |
| Desp Empenhada (FUNDEB) superior ao total das receitas recebidas no exercício (D) | R\$ 7.368,54 |
| Vlr. Máximo Permitido (E) A*10% | R\$ 687.301,09 |
| Vlr. Não Aplicado (F)= A-(B-D) | R\$ 0,00 |
| Vlr. Não Aplicado após ajustes (G) = F+(se(C-D<=0;0;C-D)) | R\$ 0,00 |
| Vlr. Não Aplicado excedente ao Máximo de 10% (H)= (se(G- | |





| DESCRIÇÃO | VALOR R\$ |
|---------------|-----------|
| E<=0; 0; G-E) | R\$ 0,00 |

APLIC > Informes Mensais > CF/LRF – Limites/Documentações > MDE- Manutenção e Desenvolvimento do Ensino>Aba: Indicadores do FUNDEB

Quadro: 7.14 - [AUXILIAR] - CANCELAMENTO RESTOS A PAGAR MDE COM DISPONIBILIDADE DE RECURSOS

| DESCRIÇÃO | VALOR R\$ |
|--|----------------------|
| SALDO INICIAL DAS DISPONIBILIDADES - Fontes 500, 502 e 718 (A) | R\$ 7.682.599,97 |
| CANCELAMENTOS RESTOS A PAGAR MDE - Fontes 500, 502 e 718 (B) | R\$ 15.077,26 |
| CANCELAMENTO RPP MDE INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE DE RECURSOS - Fontes 500, 502 e 718 (C)= se A<=0;0; se(A>B);B;A) | R\$ 15.077,26 |
| SALDO INICIAL DAS DISPONIBILIDADES - Fonte 540 (D) | R\$ 123.776,47 |
| CANCELAMENTOS RESTOS A PAGAR MDE - Fonte 540 (E) | R\$ 0,00 |
| CANCELAMENTO RPP MDE INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE DE RECURSOS - Fonte 540 (F)=se D<=0;0; se (D>E);E;D) | R\$ 0,00 |

APLIC





Anexo: 8 - SAÚDE

Quadro: 8.1 - Receita base para verificação da aplicação mínima de recursos nas Ações e Serviços Públicos de Saúde

| DESCRÍÇÃO | VALOR (R\$) |
|--|--------------------------|
| Receitas Resultantes de Impostos (I) | R\$ 7.562.000,38 |
| IPTU - Imposto s/ Propriedade Territorial Urbana (Art. 156, I, da CF/88) | R\$ 370.318,93 |
| ITBI - Imposto s/ Transmissão de Bens "Inter Vivos" (Art. 156, II, da CF/88) | R\$ 696.522,21 |
| ISSQN - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza (Art. 156, III, da CF/88) | R\$ 4.616.713,98 |
| IRRF - Imposto de Renda Retido na Fonte (Art. 158, I, da CF/88) | R\$ 1.537.184,72 |
| ITR - Imposto Territorial Rural (Art. 158, II c/c Art. 153, § 4º, III, da CF/88) | R\$ 0,00 |
| Multas e Juros provenientes de Impostos (DA TCE-MT nº 16/2005) | R\$ 44.037,38 |
| Dívida Ativa de Impostos (DA TCE-MT nº 16/2005) | R\$ 154.276,24 |
| Multas e Juros provenientes de Dívida Ativa de Impostos (DA TCE-MT nº 16/2005) | R\$ 142.946,92 |
| Transferências (II) | R\$ 47.801.725,20 |
| Cota - Parte FPM - Fundo de Participação dos Municípios (Art. 159, I, "b", da CF/88) | R\$ 11.262.031,42 |
| Cota - Parte ITR (Art. 158, II, da CF/88) | R\$ 3.886.746,28 |
| Cota - Parte IPVA (Art. 158, III, da CF/88) | R\$ 880.671,23 |
| Cota - Parte ICMS (Art. 158, IV, da CF/88) | R\$ 30.590.866,96 |
| Cota - Parte IPI Exportação (Art. 159, § 3º, da CF/88 c/c LC 61/89) | R\$ 122.977,06 |
| ICMS - Desoneração (Lei Complementar nº 87/96 - Lei Kandir) | R\$ 0,00 |
| Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais (LC 194/2022) | R\$ 1.058.432,25 |
| Total da Receita base - ASPS (III) = (I+II) | R\$ 55.363.725,58 |
| Valor mínimo para aplicação na ASPS (15% de III) | R\$ 8.304.558,83 |

APLIC > Informes Mensais > CF/LRF – Limites/Documentações > ASPS – Ações e Serviços Públicos de Saúde

Quadro: 8.2 - Disponibilidade financeira de recursos próprios para pagamento dos Restos a Pagar das ASPS em 31/12

| DESCRÍÇÃO | VALOR (R\$) |
|---|-------------------------|
| Disponibilidade de Caixa Bruta - Contas 11111, 11121, 11131, 11133, 11134 e 11135. Fontes 500 e 502. (A) | R\$ 16.729.240,67 |
| Restos a Pagar Processados e não pagos, de exercícios anteriores. Fontes 500 e 502 (B) | R\$ 856,80 |
| Restos a Pagar Processados e não pagos, do exercício. Fontes 500 e 502 (C) | R\$ 769.946,19 |
| Restos a Pagar Não Processados, de exercícios anteriores. Fontes 500 e 502 (D) | R\$ 2.169.388,66 |
| Restos a Pagar ASPS Não Processados, inscritos no exercício. Fontes 500 e 502. Função diferente de 10 (E) | R\$ 4.709.074,26 |
| Restos a Pagar ASPS Não Processados, inscritos no exercício. Fontes 500 e 502. Função 10 com Elementos 01, 03, 91 e 97 (F) | R\$ 0,00 |
| Demais Obrigações Financeiras 2188 e 2288. Fontes 500 e 502 (G) | R\$ 291.494,12 |
| (In)Disponibilidade Caixa Líquida das Fontes 500 e 502 para pagamento dos Restos a Pagar ASPS Não Processados do exercício. Fontes 500 e 502 e Função 10 (H) = A-B-C-D-E-F-G | R\$ 8.788.480,64 |
| Restos a Pagar ASPS Não Processados, inscritos no exercício. Fontes 500 e 502. Função 10. Exceto Elementos 01, 03, 91 e 97 (I) | R\$ 767.890,15 |
| Restos a Pagar ASPS Processados e não pagos, sem disponibilidade financeira na Fontes de Recursos 500 e 502. (J) (Se H<=0, J=I; (Se H>I, J=0, Se não J= I-H)) | R\$ 0,00 |





APLIC > Informes Mensais > CF/LRF – Limites/Documentações > ASPS – Ações e Serviços Públicos de Saúde

Quadro: 8.3 - Cálculo da aplicação de recursos nas Ações e Serviços Públicos de Saúde (art.198 CF)

| Descrição | Valor executado no Ente (a) (R\$) | Valor executado em Consórcio (b) (R\$) |
|---|--------------------------------------|---|
| Despesas empenhada na Função 10. Fontes/destinação de Recursos 500.1002000 e 502.1002000 (A) | R\$ 9.006.390,66 | R\$ 0,00 |
| Despesas empenhadas na Função 10. Fontes/destinação de Recursos 500.1002000 e 502.1002000, mas que não se enquadram em ASPS no exercício (B) | R\$ 1.123.817,79 | R\$ 0,00 |
| Restos a Pagar Processados e Não Processados da Saúde inscritos no exercício corrente sem suficiente disponibilidade financeira (Conforme Quadro 8.2) (C) | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| Outras despesas Empenhadas que se enquadram como ASPS. Fontes/ destinação de Recursos 500 e 502 (D) | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| Subtotal despesas com ASPS empenhada na Função 10. Fontes /destinação de Recursos 500 e 502 (E) = A-B-C+D | R\$ 7.882.572,87 | R\$ 0,00 |
| Cancelamento, no exercício, de Restos a Pagar de ASPS, inscritos em exercícios anteriores, com Disponibilidade de recursos vinculados à Saúde. Função 10 e Fontes/destinação de Recursos 500 e 502 Elementos de despesa diferentes 01, 03, 91 e 97. (F) | R\$ 3.849,40 | R\$ 0,00 |
| Outras Despesas Empenhadas que não se enquadram nas ASPS (Inclusão pela Equipe Técnica) (G) | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| Total dos recursos aplicados nas ASPS (H) = ((Ea+Eb) - (Fa+Fb) - (Ga+Gb)) | R\$ 7.878.723,47 | |
| Receita base das ASPS (Conforme Quadro 8.1) (I) | R\$ 55.363.725,58 | |
| Percentual aplicado nas ASPS (J) = (H/I) % | 14,23% | |
| Percentual mínimo de aplicação nas ASPS (K) | 15% | |
| Percentual aplicado a maior (menor) no exercício (L) = (H-K) | -0,76% | |
| Situação (M) | IRREGULAR | |

APLIC > Informes Mensais > CF/LRF – Limites/Documentações > ASPS – Ações e Serviços Públicos de Saúde





Quadro: 8.4 - Despesas não consideradas como Ações e Serviços Públicos de Saúde

| Nº Liquidação | Nº Empenho | Credor | Objeto | Valor |
|---------------|------------|--------|--------|----------|
| | | | | R\$ 0,00 |

APLIC>Informes Mensais>Despesas>Empenhos





Quadro: 8.5 - Outras despesas Empenhadas que se enquadram como ASPS. Fonte/ destinação de Recursos 500 e 502

| Nº Liquidação | Nº Empenho | Função | Subfunção | Fonte | Elemento | Objeto | Valor |
|---------------|------------|--------|-----------|-------|----------|--------|----------|
| | | | | | | | R\$ 0,00 |

APLIC> Informes Mensais > Despesas > Empenhos





Anexo: 9 - PESSOAL

Quadro: 9.1 - Gastos com Pessoal - Poderes Executivo e Legislativo (Arts. 18 a 22 da LRF)

| DESPESA COM PESSOAL | DESPESAS EXECUTADAS | |
|---|--------------------------|---|
| | (ÚLTIMOS 12 MESES) | |
| | LIQUIDADAS (a) | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b) |
| 1 - DESPESA BRUTA COM PESSOAL = (1.1 + 1.2 + 1.3 + 1.4) | R\$ 30.274.646,78 | R\$ 0,00 |
| 1.1 - Pessoal Ativo | R\$ 23.547.566,91 | R\$ 0,00 |
| 1.2 - Pessoal Inativo e Pensionista | R\$ 4.716.643,40 | R\$ 0,00 |
| 1.3 - Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF) | R\$ 2.010.436,47 | R\$ 0,00 |
| 1.4 - Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 2 - DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) = (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5 + 2.6) | R\$ 1.852.679,32 | R\$ 0,00 |
| 2.1 - Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária | R\$ 940.875,04 | R\$ 0,00 |
| 2.2 - Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 2.3 - Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 2.4 - Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados | R\$ 690.603,04 | R\$ 0,00 |
| 2.5 - Despesas com recursos da fonte 604 (Art. 198, §11, CF/88) | R\$ 221.201,24 | R\$ 0,00 |
| 2.6 - Outras Deduções lançadas pela Equipe Técnica | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 3 - DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL = (1-2) | R\$ 28.421.967,46 | R\$ 0,00 |
| 4 - DESPESA TOTAL COM PESSOAL DTP - STN (3a + 3b) | R\$ 28.421.967,46 | |

Relatório de Contas Anuais de Governo - Anexo: Pessoal - Quadro: Gastos com Pessoal Detalhado.

Quadro: 9.2 - Gastos com Pessoal - Poder Executivo (Arts. 18 a 22 LRF)

| DESPESA COM PESSOAL | DESPESAS EXECUTADAS | |
|---|--------------------------|---|
| | (ÚLTIMOS 12 MESES) | |
| | LIQUIDADAS (a) | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b) |
| 1 - DESPESA BRUTA COM PESSOAL = (1.1 + 1.2 + 1.3) | R\$ 28.719.981,94 | R\$ 0,00 |
| 1.1 - Pessoal Ativo | R\$ 21.992.902,07 | R\$ 0,00 |
| 1.2 - Pessoal Inativo e Pensionista | R\$ 4.716.643,40 | R\$ 0,00 |
| 1.3 - Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF) | R\$ 2.010.436,47 | R\$ 0,00 |
| 1.4 Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 2 - DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) = (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5) | R\$ 1.852.679,32 | R\$ 0,00 |
| 2.1 - Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária | R\$ 940.875,04 | R\$ 0,00 |





| DESPESA COM PESSOAL | DESPESAS EXECUTADAS | |
|--|--------------------------|---|
| | (ÚLTIMOS 12 MESES) | |
| | LÍQUIDADAS (a) | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b) |
| 2.2 - Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 2.3 - Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 2.4 - Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados | R\$ 690.603,04 | R\$ 0,00 |
| 2.5 - Despesas com recursos da fonte 604 (Art. 198, §11, CF/88) | R\$ 221.201,24 | R\$ 0,00 |
| 2.6 - Outras Deduções lançadas pela Equipe Técnica | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 3 - DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL = (1-2) | R\$ 26.867.302,62 | R\$ 0,00 |
| 4 - DESPESA TOTAL COM PESSOAL DTP (3a + 3b) | R\$ 26.867.302,62 | |

Relatório de Contas Anuais de Governo - Anexo: Pessoal - Quadro: Gastos com Pessoal Detalhado

Quadro: 9.3 - Apuração do Cumprimento do Limite Legal Individual - MCASP - STN

| DESCRÍÇÃO | CONSOLIDADO | EXECUTIVO | LEGISLATIVO |
|--|--------------------------|-------------------|------------------|
| DTP (I) | R\$ 28.421.967,46 | R\$ 26.867.302,62 | R\$ 1.554.664,84 |
| RCL Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal (II) | R\$ 65.651.838,67 | | |
| % sobre a RCL Ajustada (III) = I / II x 100 | 43,29% | 40,92% | 2,36% |
| LIMITE MÁXIMO (inciso III do art. 20 da LRF) | 60% | 54% | 6% |
| LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único do art.22 da LRF) | 57% | 51,30% | 5,70% |

Relatório de Contas Anuais de Governo - Anexo: Pessoal - Quadro - Gastos com Pessoal Detalhado.



Quadro: 9.4 - Gastos com Pessoal - Detalhado

| DESPESA COM PESSOAL | DESPESAS CONSOLIDADAS | | EXECUTIVO | | LEGISLATIVO | |
|---|------------------------------|--|---------------------------|---|---------------------------|---|
| | (últimos 12 meses) | | (últimos 12 meses) | | (últimos 12 meses) | |
| | LIQUIDADAS | INSCRITAS EM RP NÃO PROCESSADOS | LIQUIDADAS. | INSCRITAS EM RP NÃO PROCESSADOS. | LIQUIDADAS_ | INSCRITAS EM RP NÃO PROCESSADOS_ |
| DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I) | R\$ 30.274.646,78 | R\$ 0,00 | R\$ 28.719.981,94 | R\$ 0,00 | R\$ 1.554.664,84 | R\$ 0,00 |
| 1. Pessoal Ativo | R\$ 23.547.566,91 | R\$ 0,00 | R\$ 21.992.902,07 | R\$ 0,00 | R\$ 1.554.664,84 | R\$ 0,00 |
| 1.1 Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis: | R\$ 20.211.923,12 | R\$ 0,00 | R\$ 18.893.377,93 | R\$ 0,00 | R\$ 1.318.545,19 | R\$ 0,00 |
| 1.2 Obrigações Patronais: | R\$ 3.335.643,79 | R\$ 0,00 | R\$ 3.099.524,14 | R\$ 0,00 | R\$ 236.119,65 | R\$ 0,00 |
| 1.3 Outros Valores acrescidos pela Equipe | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 2. Pessoal Inativo e Pensionistas | R\$ 4.716.643,40 | R\$ 0,00 | R\$ 4.716.643,40 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 2.1 Aposentadorias, Reserva e Reformas: | R\$ 448.560,42 | R\$ 0,00 | R\$ 448.560,42 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 2.2 Pensões: | R\$ 242.042,62 | R\$ 0,00 | R\$ 242.042,62 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 2.3 Outros Valores acrescidos pela Equipe | R\$ 4.026.040,36 | R\$ 0,00 | R\$ 4.026.040,36 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 3 Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Terceirização (§1º do art. 18 da LRF): | R\$ 2.010.436,47 | R\$ 0,00 | R\$ 2.010.436,47 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 4 Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 5 DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF) | R\$ 1.852.679,32 | R\$ 0,00 | R\$ 1.852.679,32 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 5.1 Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária: | R\$ 940.875,04 | R\$ 0,00 | R\$ 940.875,04 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 5.2 Decorrentes de Decisão Judicial de | | | | | | |





| DESPESA COM PESSOAL | DESPESAS CONSOLIDADAS | | EXECUTIVO | | LEGISLATIVO | |
|---|--------------------------|---------------------------------|--------------------------|----------------------------------|-------------------------|----------------------------------|
| | (últimos 12 meses) | | (últimos 12 meses) | | (últimos 12 meses) | |
| | LIQUIDADAS | INSCRITAS EM RP NÃO PROCESSADOS | LIQUIDADAS. | INSCRITAS EM RP NÃO PROCESSADOS. | LIQUIDADAS_ | INSCRITAS EM RP NÃO PROCESSADOS_ |
| período anterior ao da apuração: | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 5.3 Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração: | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 5.4 Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados | R\$ 690.603,04 | R\$ 0,00 | R\$ 690.603,04 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 5.5 Despesas com recursos da fonte 604 (Art. 198 §11, CF/88) | R\$ 221.201,24 | R\$ 0,00 | R\$ 221.201,24 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 5.6 Outras Deduções Lançadas pela Equipe | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| TOTAL | R\$ 28.421.967,46 | R\$ 0,00 | R\$ 26.867.302,62 | R\$ 0,00 | R\$ 1.554.664,84 | R\$ 0,00 |
| DTP | R\$ 28.421.967,46 | | R\$ 26.867.302,62 | | R\$ 1.554.664,84 | |

APLIC > Informes Mensais > CF/LRF – Limites/Documentações > Despesa com Pessoal (Preliminar)





Anexo: 10 - REPASSE À CÂMARA MUNICIPAL

Quadro: 10.1 - Limite de repasse para a Câmara Municipal. Receita Base (art. 29-A, CF)

| ESPECIFICAÇÃO | VALOR R\$ |
|---|--------------------------|
| Receitas Tributárias | R\$ 8.912.105,41 |
| Impostos | R\$ 8.311.226,55 |
| IPTU | R\$ 564.663,81 |
| IRRF | R\$ 1.228.059,81 |
| ITBI | R\$ 1.100.073,81 |
| ISSQN | R\$ 5.418.429,12 |
| TAXAS | R\$ 449.581,03 |
| Contribuição de Melhoria | R\$ 151.297,83 |
| Transferências da União | R\$ 15.749.596,58 |
| FPM | R\$ 12.422.910,26 |
| Transf. ITR | R\$ 3.326.686,32 |
| IOF s/ ouro | R\$ 0,00 |
| ICMS Desoneração | R\$ 0,00 |
| Transferências do Estado | R\$ 25.897.725,13 |
| ICMS | R\$ 25.162.918,05 |
| IPVA | R\$ 611.929,68 |
| IPI (Exportação) | R\$ 108.345,42 |
| CIDE | R\$ 14.531,98 |
| TOTAL GERAL | R\$ 50.559.427,12 |
| População do Município | 3.276 |
| Limite percentual autorizado - art. 29-A, CF | 7,00% |
| Valor máximo de repasse | R\$ 3.539.159,89 |
| Valor fixado na LOA e créditos adicionais | R\$ 3.453.000,00 |
| Valor gasto pela Câmara Municipal | R\$ 3.224.309,86 |

APLIC > UG: Prefeitura > Exercício Anterior > Informes Mensais > Receitas > Receita Orçamentária > Mês de dezembro > Dados Consolidados do Ente > Exportar Planilha para o Excel. APLIC > UG: Câmara Municipal > Informes Mensais > Despesas > Despesa Orçamentária > Mês de dezembro > Valor total da Dotação Atualizada. APLIC > UG: Câmara Municipal > Informes Mensais > Despesas > Despesa Orçamentária > Mês de dezembro > Coluna Valor Empenhado.

Quadro: 10.2 - Índices e Limites Câmara Municipal (artigo 29-A da CF)

| DESCRÍÇÃO | VALOR R\$ | RECEITA BASE R\$ | % S/ RECEITA BASE | LIMITE MÁXIMO (%) | SITUAÇÃO |
|---|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------|
| Repasse do Poder Executivo | R\$ 3.453.000,00 | R\$ 50.559.427,12 | 6,83% | 7,00% | REGULAR |
| Gasto do Poder Legislativo | R\$ 3.224.309,86 | R\$ 50.559.427,12 | 6,37% | 7,00% | REGULAR |
| Folha de Pagamento do Poder Legislativo | R\$ 1.554.664,84 | R\$ 3.453.000,00 | 45,02% | 70% | REGULAR |
| Limite Gastos com Pessoal - LRF | R\$ 1.554.664,84 | R\$ 65.651.838,67 | 2,36% | 6% | REGULAR |





5ª SECRETARIA DE CONTROLE EXTERNO

Telefone(s): 65 3613-7595 / 7624

Email: quintasecex@tce.mt.gov.br

APLIC > Informes Mensais>Contabilidade>Lançamento Contábil>Razão Contábil> (UG: Câmara - Conta: 45112020100 e UG: Prefeitura – Conta: 35112020100). APLIC > UG: Câmara Municipal > Informes Mensais > Despesas > Despesa Orçamentária > Mês de dezembro. Anexo – Limites Constitucionais e Legais - Quadro 1.7 - Gastos com pessoal - Poder Legislativo (artigos 18 a 22 LRF)





Anexo: 11 - METAS FISCAIS

Quadro: 11.1 - Resultado Primário e Nominal

| RECEITAS PRIMÁRIAS | RECEITA ARRECADADA (R\$) (a) | |
|--|------------------------------|--------------------------------|
| Receitas Primárias Correntes | R\$ 63.927.970,59 | |
| Receitas Primárias de Capital | R\$ 2.337.460,10 | |
| RECEITA PRIMÁRIA TOTAL (I) | R\$ 66.265.430,69 | |
| DESPESA PRIMÁRIA | DESPESA PAGA (R\$) (b) | RESTOS A PAGAR PAGOS (R\$) (c) |
| Despesas Primárias Correntes | R\$ 45.866.516,60 | R\$ 1.386.136,18 |
| Despesas Primárias de Capital | R\$ 14.212.535,83 | R\$ 5.779.044,19 |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| DESPESA PRIMÁRIA TOTAL (II) | R\$ 60.079.052,43 | R\$ 7.165.180,37 |
| RESULTADO PRIMÁRIO ACIMA DA LINHA (III)=(I-IIb-IIc) | -R\$ 978.802,11 | |
| Meta de Resultado Primário fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO 2023 - Valor Corrente | -R\$ 5.223.500,00 | |
| JUROS NOMINAIS | VALOR (R\$) | |
| Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos (IV) | R\$ 2.977.037,61 | |
| Juros, Encargos e Variações Monetárias Passivos (V) | R\$ 483.134,41 | |
| RESULTADO NOMINAL - Acima da Linha (VI) = III + (IV - V) | R\$ 1.515.101,09 | |
| Meta de Resultado Nominal fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO 2023 - Valor Corrente | -R\$ 75.081,00 | |

APLIC > Informes Mensais > CF/LRF – Limites/Documentações > Metas Fiscais





Anexo: 12 - LIMITE CONSTITUCIONAL ART. 167-A

Quadro: 12.1 - Relação entre Despesas e Receitas Correntes - Art. 167-A CF

| Exercicio | Receita Corrente Arrecadada (a) R\$ | Despesa Corrente Liquidada (b) R\$ | Despesas Inscritas em RPNC (c) R\$ | Indicador Despesa /Receita (d) % |
|-----------|-------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|
| 2021 | R\$ 46.848.986,66 | R\$ 32.132.234,95 | R\$ 1.396.108,13 | 71,56% |
| 2022 | R\$ 59.698.682,00 | R\$ 40.704.369,16 | R\$ 1.447.754,73 | 70,60% |
| 2023 | R\$ 68.249.341,56 | R\$ 48.517.186,94 | R\$ 3.187.373,29 | 75,75% |

Anexo: Receita> Quadro: Resultado da Arrecadação Orçamentária. Origem de recursos da receita (valores Líquidos). Anexo: Despesa> Quadro: Despesa por Categoria Econômica.

