



PREFEITURA MUNICIPAL DE GARÇA
Estado de São Paulo

Ofício nº 077/2024

Garça, 28 de fevereiro de 2024.

À
**COMISSÃO DE ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE, OBRAS E
SERVIÇOS PÚBLICOS**
Câmara Municipal de Garça
NESTA

**Assunto: Ofício nº 90/2024 – COFCOSP – Solicita informações financeiras e
Orçamentárias.**

Prezados Senhores,

Em atenção ao contido no expediente supra informamos que, todos os questionamentos contidos nos itens a, b, c, d, e, f, g, h, i e j se encontram disponíveis no Relatório do 3º Quadrimestre da Unidade Central do Controle Interno do Município/Corregedoria Gera do Município, que se encontra em anexo.

Atenciosamente,

JOÃO CARLOS DOS SANTOS
Prefeito Municipal

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Relatório 3º Quadrimestre.2023

Unidade Central de Controle Interno do Município - UCCI -

UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO

Praça Hilmar Machado de Oliveira, nº 102 – Centro CEP: 17402-036

Paço Municipal – Garça/SP

controleinterno@garca.sp.gov.br

ALESSANDRA MEIRELLES MACHADO SIMAN

Controladora Geral do Município

ALESSANDRA RAMOS DE MELO

Corregedora

AMANDA DE OLIVEIRA BOROTO

Coordenadora de Auditoria Interna

PÂMELA MONTEIRO DA ROCHA CLEMENTE

Coordenadora de Análise e Monitoramento da Efetividade da Gestão

THAIANE VIGNA ANTONELLI

Coordenadora de Ouvidoria e Apoio Administrativo

DIULLIE MARIA HENRIQUETA ZENILIA GUERRA MIRANDA MENDES

Auditora Interna

AMANDA RENATA DUARTE DA SILVA

Apoio Administrativo

SUMÁRIO

INTRODUÇÃO	4
MISSÃO	4
VISÃO	4
VALORES	4
DAS RESPONSABILIDADES	4
ORGANOGRAMA	6

DO RELATÓRIO

Balancete Sintérico da Receita	7
Balancete Sintético da Despesa	8
Do Resultado Orçamentário (Exceto Extraorçamentário)	12
Disponibilidade Financeira	13
Despesas com Pessoal – apuração até 31/12/2023	24
Aplicação no Ensino – apuração até 31/12/2023	24
Aplicação Recursos FUNDEB	25
Aplicação na Saúde	26
Percentual das Despesas e Receitas Correntes	28
Demonstrativo dos Créditos Suplementares – apuração até 31/12/2023	29
Demonstrativo Mensal dos Recursos de Origem Tributária – Artigo 162 CF/1988	33
Dívida Consolidada – apuração até 31/12/2023	36
PASEP – apuração até 31/12/2023	37
Investimentos – apuração até 31/12/2023	37
Encargos Sociais – apuração até 31/12/2023	37
Precatórios e Requisitórios de Pequeno Valor (RPV) – apuração até 31/12/2023	40
Repasses – Terceiro Setor – apuração até 31/12/2023	40
Da Coordenadoria de Ouvidoria e Apoio Administrativo	41
Da Corregedoria do Município	44
Das Considerações Finais	45

INTRODUÇÃO

A Controladoria Geral do Município é o órgão responsável pela promoção do controle interno dos órgãos municipais e das entidades da administração indireta, além de dar suporte ao Prefeito no combate à corrupção, na promoção da moralidade, da ética e da transparência no setor público, no incentivo ao controle social da gestão municipal e nas atividades de auditoria, correição e ouvidoria, bem como atuar na defesa do usuário do serviço público. Portanto, é um órgão de referência e credibilidade em gestão e relevância na área de controle interno, auditoria pública, defesa do patrimônio público, combate a corrupção e ética no serviço público.

À Controladoria Geral do Município compete à administração do Tesouro Municipal, à fiscalização contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial, ao acompanhamento dos programas de governo à avaliação da gestão dos administradores públicos municipais e a apoiar o controle externo no exercício de sua função institucional.

A normatização das ações que orientarão os trabalhos da Controladoria Geral do Município, são apresentadas no Plano de Ação Anual do Controle Interno – PAACI, estabelecendo o cronograma de atividades programadas desenvolvidas ao longo do exercício.

MISSÃO:

Fortalecer a gestão pública por meio da auditoria interna, do combate à corrupção e da disseminação de mecanismos de integridade, transparência e participação social, visando à excelência dos serviços prestados à sociedade.

VISÃO:

Ser reconhecida pela sociedade e Administração Pública como referência no combate à corrupção e na promoção de uma gestão eficiente, íntegra e transparente.

VALORES:

- a) transparência;
- b) excelência na gestão;
- c) integridade e ética;
- d) fono no cidadão;
- e) prevalência do interesse público;
- f) inovação.

DAS RESPONSABILIDADES:

Dentre as responsabilidades da Controladoria Geral do Município destacam-se:

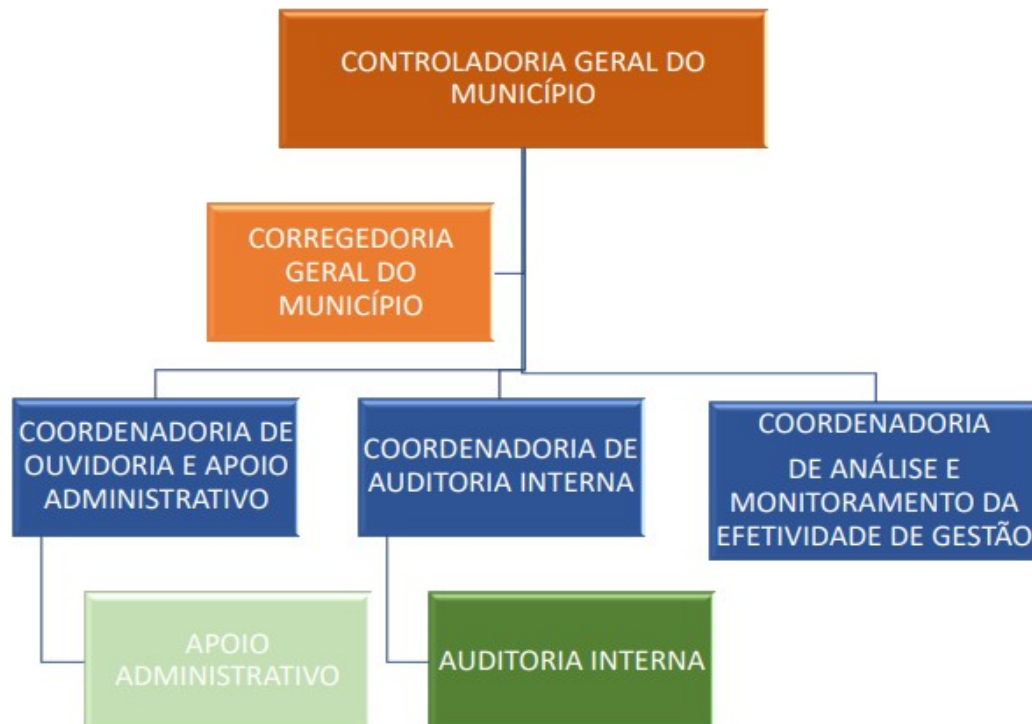
- I. zelar pelo equilíbrio financeiro do Município;
- II. estabelecer normas e procedimentos para o adequado registro contábil da gestão orçamentária, financeira e patrimonial, nos órgãos e entidades da Administração Pública Municipal;

- III. realizar auditorias nos sistemas contábil, financeiro, orçamentário, de pessoal e demais sistemas administrativos;
- IV. promover a normatização, o acompanhamento, a sistematização e a padronização dos procedimentos de auditoria, fiscalização e avaliação de gestão;
- V. acompanhar e fiscalizar a execução dos programas de governo;
- VI. controlar e orientar a correta aplicação da legislação concernente à execução orçamentária, financeira e patrimonial, no âmbito da Administração Pública Municipal;
- VII. avaliar o cumprimento das metas dos planos orçamentários e da eficiência de seus resultados;
- VIII. comprovar a legalidade, eficiência e eficácia da gestão orçamentária, financeira e patrimonial;
- IX. comprovar a legalidade dos repasses ao terceiro setor e avaliar a eficácia e eficiência dos resultados;
- X. exercer o controle das operações de crédito, avais e garantias, e dos direitos e haveres do Município;
- XI. assinar o Relatório de Gestão Fiscal (RGF);
- XII. apoiar o Tribunal de Contas no exercício de sua missão institucional;
- XIII. acompanhar as metas de superávit orçamentário, primário e nominal;
- XIV. observar os limites das operações de créditos de acordo com as Resoluções 40 e 43/2001, do Senado;
- XV. verificar o pagamento dos empréstimos e financiamentos conforme previsão contratual;
- XVI. verificar os limites da despesa de pessoal e da dívida consolidada;
- XVII. comprovar a utilização dos recursos da alienação de ativos em gastos de capital e, não, em despesas correntes;
- XVIII. verificar os repasses de duodécimos;
- XIX. encaminhar à PGM os casos que configurem, em tese, improbidade administrativa bem aqueles que recomendem a indisponibilidade de bens, o ressarcimento ao erário e outras providências no âmbito da competência daquele órgão;
- XX. apurar atos ou fatos ilegais ou irregulares, praticados por agentes públicos municipais, ou privados, na utilização de recurso públicos;
- XXI. representando junto ao Tribunal de Contas do Estado e Ministério Público quando atos e fatos possam caracterizar infração a norma legal ou dano ao patrimônio público;
- XXII. realizar auditorias sobre a gestão dos administradores públicos municipais e sobre a gestão de recursos municipais feita por órgãos e entidades públicos e privados.

FUNDAMENTAÇÃO LEGAL:

A Controladoria Geral do Município atuará sob os fundamentos legais: Arts. 31, 70 e 74 da Constituição Federal; Art. 54, parágrafo único e Art. 59 da LEI de Responsabilidade Fiscal (LEI Complementar nº **101/2000**); Art. 38, parágrafo único da LEI Complementar nº **709/93**; Arts. 75 a 77 da LEI Federal nº **4.320/64**; Art. 5º e Anexo XII da LEI Complementar Municipal nº **003/2014**; determinações do Tribunal Contas do Estado de São Paulo e no auxílio à Corte de Contas em sua missão institucional.

ORGANOGRAMA:



DO RELATÓRIO
EXECUÇÃO DAS RECEITAS E DESPESAS

1. BALANCETE SINTÉTICO DA RECEITA



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GARÇA

PRAÇA HILMAR MACHADO DE OLIVEIRA, 102
44.518.371/0001-35 Exercício: 2023

BALANCETE SINTÉTICO DA RECEITA DE DEZEMBRO (01/01/2023 A 31/12/2023)

1 de 01

Código Especificação	Orçada	Anterior	Arrec no Mês	TOTAL
RECEITAS CORRENTES	212.557.527,60	0,00	207.189.873,25	207.189.873,25
1100.00.0.0.00.00 IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELH-	32.694.607,00	0,00	34.320.909,94	34.320.909,94
1200.00.0.0.00.00 CONTRIBUIÇÕES	3.388.000,00	0,00	2.897.365,45	2.897.365,45
1300.00.0.0.00.00 RECEITA PATRIMONIAL	9.425.641,93	0,00	4.852.290,92	4.852.290,92
1600.00.0.0.00.00 RECEITA DE SERVIÇOS	703.901,00	0,00	765.672,20	765.672,20
1700.00.0.0.00.00 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	165.252.082,67	0,00	162.539.488,27	162.539.488,27
1900.00.0.0.00.00 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.093.295,00	0,00	1.814.146,47	1.814.146,47
RECEITAS DE CAPITAL	13.968.270,00	0,00	21.673.504,71	21.673.504,71
2100.00.0.0.00.00 OPERAÇÕES DE CRÉDITO	11.000.000,00	0,00	17.637.989,02	17.637.989,02
2200.00.0.0.00.00 ALIENAÇÃO DE BENS	142.717,00	0,00	637.777,34	637.777,34
2400.00.0.0.00.00 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	2.825.553,00	0,00	3.397.738,35	3.397.738,35
RECEITAS DE CAPITAL INTRA	0,00	0,00	0,00	0,00
8100.00.0.0.00.00 OPERAÇÕES DE CRÉDITO – INTRA OFSS	0,00	0,00	0,00	0,00
DEDUÇÕES	-20.072.797,60	0,00	-18.939.836,45	-18.939.836,45
9100.00.0.0.00.00 (R) RENUNCIA	-200.000,00	0,00	0,00	0,00
9500.00.0.0.00.00 (R) DEDUÇÕES DO FUNDEB	-19.872.797,60	0,00	-18.909.626,23	-18.909.626,23
9900.00.0.0.00.00 (R) OUTRAS DEDUÇÕES	0,00	0,00	-30.210,22	-30.210,22
TOTAL ORÇAMENTÁRIO	206.453.000,00	0,00	209.923.541,51	209.923.541,51
TOTAL EXTRA ORÇAMENTÁRIO		0,00	14.144.675,47	14.144.675,47
TOTAL (ORÇAMENTÁRIO + EXTRA ORÇAMENTÁRIO)				224.068.216,98
Saldo do Exercício Anterior				
Caixa				0,00
Bancos e Correspondentes.....				40.658.603,23
Total do Saldo				40.658.603,23
TOTAL GERAL				264.726.820,21

GARÇA, 31 de DEZEMBRO de 2023

Fonte: SCPI – Contas - Relatórios – Balancete – Receita Sintético

2. BALANCETE SINTÉTICO DA DESPESA



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GARÇA

PRAÇA HILMAR MACHADO DE OLIVEIRA, 102
44.518.371/0001-35 Exercício: 2023

BALANCETE SINTÉTICO DA DESPESA DE DEZEMBRO (01/01/2023 A 31/12/2023)

1 de 03

Econ	Especificação	Dotação Atual Empenho Atual	Emp no Mês Liq Atual	Liq no Mês Pago Mês	Emp A Pagar Pagto Atual
DESPESAS CORRENTES		192.432.190,95	177.296.134,91	174.267.261,28	14.622.443,43
		177.296.134,91	174.267.261,28	162.673.691,48	162.673.691,48
3.1.90.01.00	APOSENTADORIAS, RESERVA REMUNERADA E REFI	288.999,90	278.296,20	278.296,20	0,00
		278.296,20	278.296,20	278.296,20	278.296,20
3.1.90.03.00	PENSÕES DO RPPS E DO MILITAR	1.376.382,99	1.285.190,65	1.285.190,65	0,00
		1.285.190,65	1.285.190,65	1.285.190,65	1.285.190,65
3.1.90.04.00	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	7.127.471,27	6.674.422,84	6.674.422,84	634.162,89
		6.674.422,84	6.674.422,84	6.040.259,95	6.040.259,95
3.1.90.07.00	CONTRIBUIÇÕES A ENTIDADES FECHADAS DE PREV	100,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.90.11.00	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIV	49.499.326,79	48.496.935,20	48.496.935,20	3.472.715,32
		48.496.935,20	48.496.935,20	45.024.219,88	45.024.219,88
3.1.90.13.00	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	1.373.900,56	1.356.087,94	1.356.087,94	104.563,06
		1.356.087,94	1.356.087,94	1.251.524,88	1.251.524,88
3.1.90.16.00	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	2.502.227,70	2.403.552,27	2.403.552,27	269.685,91
		2.403.552,27	2.403.552,27	2.133.866,36	2.133.866,36
3.1.90.91.00	SENTENÇAS JUDICIAIS	119.729,71	119.725,78	119.725,78	0,00
		119.725,78	119.725,78	119.725,78	119.725,78
3.1.90.96.00	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQL	506.921,19	480.594,44	432.594,44	48.000,00
		480.594,44	432.594,44	432.594,44	432.594,44
3.1.91.13.00	OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRA OFSS	9.546.263,28	9.424.648,24	9.424.648,24	739.519,17
		9.424.648,24	9.424.648,24	8.685.129,07	8.685.129,07
3.1.91.96.00	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQL	30.555,77	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.90.21.00	JUROS SOBRE A DÍVIDA POR CONTRATO	2.935.629,28	2.933.600,80	2.933.600,80	0,00
		2.933.600,80	2.933.600,80	2.933.600,80	2.933.600,80
3.2.90.22.00	OUTROS ENCARGOS SOBRE A DÍVIDA POR CONTRA	295.707,71	295.707,71	295.707,71	0,00
		295.707,71	295.707,71	295.707,71	295.707,71
3.3.50.39.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍ	55.677.742,58	54.125.454,24	54.125.454,24	4.328.771,01
		54.125.454,24	54.125.454,24	49.796.683,23	49.796.683,23
3.3.60.45.00	SUBVENÇÕES ECONÔMICAS	315.135,41	143.545,41	143.545,41	0,00
		143.545,41	143.545,41	143.545,41	143.545,41
3.3.71.70.00	RATEIO PELA PARTICIPAÇÃO EM CONSÓRCIO PÚBL	38.749,20	38.749,20	38.749,20	0,00
		38.749,20	38.749,20	38.749,20	38.749,20
3.3.90.04.00	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO - PESS	54.713,16	23.577,80	23.577,80	10.480,67
		23.577,80	23.577,80	13.097,13	13.097,13
3.3.90.08.00	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOF	43.993,06	30.950,48	30.950,48	0,00
		30.950,48	30.950,48	30.950,48	30.950,48
3.3.90.14.00	DIÁRIAS - PESSOAL CIVIL	342.906,02	236.590,58	236.590,58	0,00
		236.590,58	236.590,58	236.590,58	236.590,58

Econ	Especificação	Dotação Atual Empenho Atual	Emp no Mês Liq Atual	Liq no Mês Pago Mês	Emp A Pagar Pagto Atual
3.3.90.18.00	AUXÍLIO FINANCEIRO A ESTUDANTE	50.902,00	50.753,94	50.753,94	3.848,64
		50.753,94	50.753,94	46.905,30	46.905,30
3.3.90.30.00	MATERIAL DE CONSUMO	16.733.087,86	13.087.547,32	12.569.614,34	931.378,52
		13.087.547,32	12.569.614,34	12.156.168,80	12.156.168,80
3.3.90.31.00	PREMIAÇÕES CULTURAIS, ARTÍSTICAS, CIENTÍFICAS	47.000,00	37.733,05	37.733,05	0,00
		37.733,05	37.733,05	37.733,05	37.733,05
3.3.90.32.00	MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO	4.820.094,85	4.430.168,14	3.764.290,14	781.871,78
		4.430.168,14	3.764.290,14	3.648.296,36	3.648.296,36
3.3.90.34.00	OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL DECORRENTES	2.668.873,17	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.36.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	2.477.383,59	1.796.367,79	1.772.691,59	108.505,05
		1.796.367,79	1.772.691,59	1.687.862,74	1.687.862,74
3.3.90.39.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	20.347.555,84	17.475.216,23	16.044.650,44	2.355.152,74
		17.475.216,23	16.044.650,44	15.120.063,49	15.120.063,49
3.3.90.40.00	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO	1.643.168,26	1.353.019,46	1.125.774,09	258.466,25
		1.353.019,46	1.125.774,09	1.094.553,21	1.094.553,21
3.3.90.46.00	AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	6.181.458,48	5.449.629,25	5.449.629,25	455.022,94
		5.449.629,25	5.449.629,25	4.994.606,31	4.994.606,31



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GARÇA

PRAÇA HILMAR MACHADO DE OLIVEIRA, 102
44.518.371/0001-35 Exercício: 2023

BALANCETE SINTÉTICO DA DESPESA DE DEZEMBRO (01/01/2023 A 31/12/2023)

2 de 03

Econ	Especificação	Dotação Atual	Emp no Mês	Liq no Mês	Emp A Pagar
		Empenho Atual	Liq Atual	Pago Mês	Pagto Atual
3.3.90.47.00	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	1.699.102,68	1.690.000,00	1.576.424,71	113.575,29
		1.690.000,00	1.576.424,71	1.576.424,71	1.576.424,71
3.3.90.48.00	OUTROS AUXÍLIOS FINANCEIROS A PESSOA FÍSICA	377.780,75	349.490,03	347.490,03	4.696,44
		349.490,03	347.490,03	344.793,59	344.793,59
3.3.90.91.00	SENTENÇAS JUDICIAIS	369.330,23	369.327,36	369.327,36	1.800,00
		369.327,36	369.327,36	367.527,36	367.527,36
3.3.90.92.00	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	150.336,94	141.863,13	141.863,13	0,00
		141.863,13	141.863,13	141.863,13	141.863,13
3.3.90.93.00	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	473.347,80	453.254,17	453.254,17	227,75
		453.254,17	453.254,17	453.026,42	453.026,42
3.3.91.39.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍC	355.877,56	303.799,94	303.799,94	0,00
		303.799,94	303.799,94	303.799,94	303.799,94
3.3.91.97.00	APORTE PARA COBERTURA DO DÉFICIT ATUARIAL I	1.960.435,36	1.960.335,32	1.960.335,32	0,00
		1.960.335,32	1.960.335,32	1.960.335,32	1.960.335,32
DESPESAS DE CAPITAL		64.471.998,31	47.219.334,95	40.420.503,00	7.738.238,31
		47.219.334,95	40.420.503,00	39.481.096,64	39.481.096,64
4.4.90.51.00	OBRAS E INSTALAÇÕES	42.068.284,47	34.290.793,95	27.960.981,10	7.265.352,21
		34.290.793,95	27.960.981,10	27.025.441,74	27.025.441,74
4.4.90.51.92	INSTALAÇÕES	7.210.039,69	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.90.52.00	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	4.923.667,00	2.740.699,47	2.271.680,37	472.886,10
		2.740.699,47	2.271.680,37	2.267.813,37	2.267.813,37
4.4.90.52.35	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	104.240,00	104.240,00	104.240,00	0,00
		104.240,00	104.240,00	104.240,00	104.240,00
4.4.90.52.48	VEÍCULOS DIVERSOS	165.900,16	155.900,16	155.900,16	0,00
		155.900,16	155.900,16	155.900,16	155.900,16
4.4.90.61.00	AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS	2.064.892,00	2.040.704,36	2.040.704,36	0,00
		2.040.704,36	2.040.704,36	2.040.704,36	2.040.704,36
4.6.90.71.00	PRINCIPAL DA DÍVIDA CONTRATUAL RESGATADA	1.536.050,00	1.529.144,97	1.529.144,97	0,00
		1.529.144,97	1.529.144,97	1.529.144,97	1.529.144,97
4.6.91.71.00	PRINCIPAL DA DÍVIDA CONTRATUAL RESGATADA - II	6.398.924,99	6.357.852,04	6.357.852,04	0,00
		6.357.852,04	6.357.852,04	6.357.852,04	6.357.852,04



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GARÇA

PRAÇA HILMAR MACHADO DE OLIVEIRA, 102
44.518.371/0001-35 Exercício: 2023

BALANCETE SINTÉTICO DA DESPESA DE DEZEMBRO (01/01/2023 A 31/12/2023)

3 de 03

Econ	Especificação	Dotação Atual Empenho Atual	Emp no Mês Liq Atual	Liq no Mês Pago Mês	Emp A Pagar Pagto Atual
	RESERVA DE CONTINGENCIA	32.096,05 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
9.9.99.99.00	RESERVA DE CONTINGÊNCIA	32.096,05 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
	TOTAL ORÇAMENTÁRIO...	256.936.285,31 224.515.469,86	224.515.469,86 214.687.764,28	214.687.764,28 202.154.788,12	22.360.681,74 202.154.788,12
	DESPESAS EXTRA ORÇAMENTARIO			31.138.243,70	31.138.243,70
	TOTAL (ORÇAMENTARIO + EXTRA ORÇAMENTÁRIO)				233.293.031,82
	Saldo para o mês seguinte				
	Caixa				0,00
	Bancos e Correspondentes.....				31.433.788,39
	Total do Saldo				31.433.788,39
	TOTAL GERAL				264.726.820,21

GARÇA, 31 de DEZEMBRO de 2023

Fonte: SCPI – Contas - Relatórios – Balancete – Despesa Sintético

3. DO RESULTADO ORÇAMENTÁRIO (Exceto Extraorçamentário)

Despesas	Valor (R\$)	Percentual (%)
Empenhadas	- 14.591.928,35	- 6,95
Liquidadas	- 4.764.222,77	- 2,26
Pagas	7.768.753,39	3,70

No 3º quadrimestre de 2023, o valor da arrecadação do Município, após deduções, totalizou R\$ 209.923.541,51 (duzentos e nove milhões, novecentos e vinte e três mil, quinhentos e quarenta e um reais e cinquenta e um centavos). De acordo com as despesas liquidadas e pagas, o resultado orçamentário foi **SUPERAVITÁRIO**; pela despesa empenhada e liquidada, o resultado foi **NEGATIVO/DEFICITÁRIO**.

3.1. Quadro da Gestão Orçamentária considerando as despesas com Duodécimo no exercício

	RECEITAS PREVISTAS (Correntes + Capital - Deduções FUNDEB) 20.072.797,60 206.453.000,00	RECEITAS REALIZADAS (Correntes + Capital - Deduções FUNDEB) 18.939.836,45 209.923.541,51	DUODÉCIMO Repasse-Devolução -314.874,90 2.215.925,10	TRANSFERÊNCIAS Financeiras 1.051.334,96		
Descritivo da despesa	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
DESPESAS CORRENTES	165.607.351,41	78,889%	162.578.477,78	77,446%	151.724.427,15	72,276%
DESPESAS CORRENTES - Intraorçamentária	11.688.783,50	5,5681%	11.688.783,50	5,5681%	10.949.264,33	5,2156%
DESPESAS DE CAPITAL	40.861.482,91	19,464%	34.062.650,96	16,226%	33.123.244,60	15,778%
DESPESAS DE CAPITAL - Intraorçamentária	6.357.852,04	3,0286%	6.357.852,04	3,0286%	6.357.852,04	3,0286%
SUBTOTAL DESPESA	224.515.469,86	6,9510%	214.687.764,28	2,2695%	202.154.788,12	96,299%
SUBTOTAL DESPESA COM DUODÉCIMOS E TRANSFERÊNCIAS	227.782.729,92	8,5074%	217.955.024,34	3,8259%	205.422.048,18	97,855%
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	-17.859.188,41	-8,507%	-8.031.482,83	-3,825%	4.501.493,33	2,1443%

Fonte: SCIM – Relatórios – Conclusivo – Gestão Orçamentária Execução

O Poder Executivo realizou o repasse do duodécimo, em parcelas mensais no valor de R\$ 210.900,00 (duzentos e dez mil e novecentos reais), totalizando R\$ 2.530.800,00 (dois milhões, quinhentos e trinta mil e oitocentos reais), em obediência ao Art. 4º da Lei nº 5.515/2022. Desse total, o Poder Legislativo efetuou a devolução no valor de R\$ 314.874,90 (trezentos e catorze mil, oitocentos e setenta e quatro reais e noventa centavos).

4. DISPONIBILIDADE FINANCEIRA

4.1. Cálculo da Disponibilidade Financeira Líquida considerando Saldo de Restos a Pagar Processados

Poder: EXECUTIVO

Apuração por Órgao no período de 01/01/2023 até 31/12/2023	R\$
Disponibilidade Financeira no final do período	31.433.788,39
(-) Saldo de Restos a Pagar (processados) até o período	12.587.840,76
(-) Empenho Liquidados a Pagar até o período	0,00
(-) Saldo da Despesa Empenhada a Liquidar	0,00
(-) Valores Restituíveis	275.246,35
(=) Liquidez do Período (superávit, déficit ou equilíbrio)	18.570.701,28
(+) Saldo da Receita Prevista a Realizar	0,00
(-) Saldo da Despesa Autorizada a Empenhar	0,00
(-) Saldo das Transferências Financeiras a Realizar	0,00
(=) Liquidez projetada (superávit, déficit ou equilíbrio)	18.570.701,28

Apuração por Órgao dos Últimos 8 (Oito) Meses	R\$
Disponibilidade Financeira em 30/04/2023	51.362.131,50
(-) Saldo de Restos a Pagar até 30/04/2023	765.942,31
(-) Empenho Liquidados a Pagar até 30/04/2023	6.507.812,10
(-) Valores Restituíveis	334.199,58
(=) Disponibilidade Líquida em 30/04/2023	43.754.177,51

Apuração por Órgao no 6º Bimestre	R\$
Disponibilidade Financeira em 30/12/2023	31.433.788,39
(-) Saldo de Restos a Pagar até 30/12/2023	12.587.840,76
(-) Valores Restituíveis	275.246,35
(=) Disponibilidade Líquida em 30/12/2023	18.570.701,28

Comparação entre disponibilidade líquida de 31/12/2023 e 30/04/2023	-57,56%
----------------------------------------------------------------------------	---------

Fonte: SCIM – Relatórios – Conclusivo – Art 42

4.2. Disponibilidade Financeira Comprometida considerando Saldo de Restos a Pagar Processados e Não Processados

ENTIDADE	DISPONÍVEL	Saldo Extra		Restos a Pagar		Emp do Exercício		SUFICIÊNCIA
		ATIVO	PASSIVO	PROCESSADO	NÃO PROC	LIQUIDADO	À LIQUIDAR	
Prefeitura	31.433.788,39	95.083,00	275.246,35	54.864,60	695.102,84	12.532.976,16	9.827.705,58	8.142.975,86

Fonte: SCPI – Contas – Conta Corrente – Disponibilidade Comprometida

Conforme análise dos resultados apresentados no quadro acima, temos:

(+) Ativo financeiro = R\$ 31.528.871,39:

(+) Disponível no valor de **R\$ 31.433.788,39**

(+) Ativo no valor de **R\$ 95.083,00**

(-) Passivo financeiro = R\$ 23.385.895,53:

(-) Despesas liquidadas a pagar no valor de **R\$ 12.863.087,11** (Restos Processados + Empenhos liquidados do exercício + Passivo);

(-) Despesas empenhadas e não liquidadas no valor de **R\$ 10.522.808,42** (Restos não processados + Empenhos à liquidar do exercício);

(=) Obtem-se suficiência financeira (superávit financeiro), ao final do 3º quadrimestre de 2023, no valor de **R\$ 8.142.975,86** (oito milhões, cento e quarenta e dois mil, novecentos e setenta e cinco reais e oitenta e seis centavos), demonstrando, assim, a obtenção de recursos para pagamento das despesas relacionadas ao saldo de restos a pagar processados do referido exercício.

4.2.1 Disponibilidade Financeira Comprometida por Fonte de Recurso



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GARÇA

PRAÇA HILMAR MACHADO DE OLIVEIRA, 102

44.518.371/0001-35 Exercício: 2023

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GARÇA

EQUILÍBRIO FINANCEIRO EM 31.12.2023

Página 1

Disponibilidade Comprometida

Fonte Grupo	01	TEBOURO	DISPONÍVEL	SALDO EXTRA		RESTOS A PAGAR		EMP DO EXERCÍCIO		SUFICIENCIA/ INSUFICIENCIA
				ATIVO	PASSIVO	PROCESSADO	NÃO PROC	LIQUIDADO	À LIQUIDAR	
Fonte Grupo	02	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS	6.581.955,64	0,00	0,00	25.635,05	392.673,43	3.732.693,25	1.400.472,56	1.030.481,35
Fonte Grupo	05	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS	14.439.868,24	0,00	0,00	11.942,05	136.196,20	2.107.372,37	5.119.707,80	7.064.649,82
Fonte Grupo	07	OPERAÇÕES DE CRÉDITO	25.972,82	0,00	0,00	0,00	19.121,25	0,00	0,00	6.851,57
Fonte Grupo	08	EMENDAS PARL. INDIVIDUAIS LEGIS. MUNIC.	131.721,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131.721,19
Fonte Grupo	19	RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIO	0,00	95.083,00	275.246,35	0,00	0,00	0,00	0,00	-180.163,35
Fonte Grupo	92	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS - exercícios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	161.593,57	0,00	-161.593,57
Fonte Grupo	95	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS - exercícios anteriores	72,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141.133,53	375,90	-141.437,43
Total:			31.433.788,39	95.083,00	275.246,35	54.864,60	695.102,84	12.532.976,16	9.827.705,58	8.142.975,86

Fonte: SCPI – Contas – Conta Corrente – Disponibilidade Comprometida – Agrupar por Fonte Grupo

Os saldos negativos das Fontes 92 e 95 referem-se ao empenhos realizados no exercício, sem o detalhamento equivalente (considerando o saldo que fora utilizado para este fim), ou seja, despesas que foram pagas com recursos de superávit de exercícios anteriores e que não foram vinculadas às fontes correspondentes (nos empenhos e contas bancárias), utilizando-se para todos os pagamentos as fontes: 01, 02 e 05.

Sobre os resultados negativos apresentados no quadro acima, em tese, o sistema entende que as despesas empenhadas sem o devido detalhamento, são vinculadas a uma fonte “sem saldo” para pagamento; contudo, na prática, **as despesas foram pagas.**

4.3. Detalhamento da Disponibilidade Financeira no 3º quadrimestre de 2023



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GARÇA

PRAÇA HILMAR MACHADO DE OLIVEIRA, 102

44.518.371/0001-35

Exercício: 2023

DISPONIBILIDADE FINANCEIRA

DIA 31/12/2023

Página 1

UG	RECURSO	BANCO	CONTA	DET.	F.	Idu	F.	Gru	F.	Cód	V.	Gru	V.	Cód	DESCRIÇÃO	PLANO TCE	SALDO
4	BB C/C MOVIMENTO	SATELITE	3798	2	0	01	00	110	000						BB C/ MOVIMENTO 73013-0	111111900	3.847.173,39
4	BB FDO FDO GLICE	SATELITE	4009	11	0	02	00	302	804						BB C/APLIC AQUIS EQUIP COVID -MEDIA ALT/	111115000	10.100,00
4	CEF FMS INVESTIM	ECONOMICA	4807	2	0	05	00	302	524						CEF C/APLIC ATENÇÃO ESPECIALIZADA-INVE	111115000	98.231,09
4	BB FDO FDO GLICE	SATELITE	4009	15	0	02	00	301	811						BB C/APLIC RES 124 -EQUIPAMENTO TOMOGI	111115000	250.000,00
4	BB FDO FDO GLICE	SATELITE	4009	17	0	02	00	301	812						BB C/APLIC RES 124 CONST UNID SAUDE	111115000	350.000,00
4	BB C/FUNDO IDOSO	SATELITE	4808	1	0	01	00	100	152						BB C/ FUNDO MUNICIPAL DA PESSOA IDOSA	111111900	238.488,82
4	BB C/FUNDO IDOSO	SATELITE	4808	2	0	01	00	100	152						BB C/ APLIC FUNDO MUNICIPAL DA PESSOA I	111115000	20.098,05
4	BB FDO FDO GLICE	SATELITE	4009	19	0	02	00	302	805						BB C/APLIC AQUIS EQUIP - EMENDA VINIC CA	111115000	4.715,09
4	CEF FMS CUSTEIO	ECONOMICA	4805	35	0	01	00	312	108						CEF C/TRANSF MINISTERIO PUB TRABALHO	111111900	200,00
4	BB C/FORM ESPORT	SATELITE	4810	1	0	02	00	100	154						BB C/CENTRO DE FORMAÇÃO ESPORTIVA	111111900	30,28
4	BB C/FORM ESPORT	SATELITE	4810	2	0	02	00	100	154						BB C/APLIC CENTRO DE FORMAÇÃO ESPORT	111115000	5.377,37
4	BB C/FUNDO ESPOR	SATELITE	4809	1	0	01	00	100	153						BB C/FUNDO MUNICIPAL ESPORTES	111111900	18.355,89
4	BB C/FUNDO ESPOR	SATELITE	4809	2	0	01	00	100	153						BB C/APLIC FUNDO MUNICIPAL ESPORTES	111115000	4.989,33
4	CEF FD DESEN ECO	SATELITE	4814	1	0	01	00	100	155						CEF C/FUNDO DESENVOLVIMENTO ECONÔM	111111900	144.542,23
4	CEF FD DESEN ECO	SATELITE	4814	2	0	01	00	100	155						CEF C/APLIC FUNDO DESENVOLVIMENTO EC	111115000	108.293,93
4	BB C/QSE	SATELITE	4820	1	0	05	00	220	005						BB C/QUOTA SALARIO EDUCACAO	111111900	4.997.888,96
4	SANT C/C MOVIMEN	BANESPA	3800	2	0	01	00	110	000						SANTANDER C/MOVIMENTO	111111900	22.412,91
4	CEF C/CMOVIMENTO	ECONOMICA	3801	2	0	01	00	110	000						CEF C/CMOVIMENTO	111111900	1.042.114,36
4	BB C/C FM CR AD	SATELITE	3814	3	0	01	00	500	015						BB APLICAÇÃO FUNDO MUNICIPAL DA CRIAN	111115000	31.843,70
4	BB C/CARREC.IPVA	SATELITE	3822	2	0	01	00	110	000						BB C/C ARRECADACAO IPVA	111111900	189.769,26
4	BB C/C CONT.INT	SATELITE	3826	2	0	01	00	130	000						BB C/C CONTRIB. INT. DOM. ECONONICO	111111900	2.021,52
4	BB C/C CONT.INT	SATELITE	3826	3	0	01	00	130	000						BB APLICAÇÃO CONTRIB. INT. DOM. ECONON	111115000	1.071,83
4	BB C/C F.P.M.	SATELITE	3829	2	0	01	00	110	000						BB C/C F.P.M.	111111900	11.735,33
4	BB C/C F.P.M.	SATELITE	3829	8	0	05	00	100	148						BB C/C INC 2º APOIO FINANC MUN - F.P.M.	111111900	20.492,03
4	BB C/C F.P.M.	SATELITE	3829	5	0	05	00	312	522						BB C/APLIC AFM -INC I -LEI 173/2020	111115000	1.950,77
4	BB C/C F.P.M.	SATELITE	3829	9	0	05	00	100	147						BB C/C APLIC MP 938 AFM	111115000	179.122,80
4	BB FDO.ESPECIAL	SATELITE	3831	2	0	01	00	100	015						BB C/FUNDO ESPECIAL	111111900	1.337.558,40
4	BB I.T.R.	SATELITE	3833	2	0	01	00	110	000						BB C/I.T.R.	111111900	12.574,38
4	BB CFM COMP MINE	SATELITE	4570	1	0	01	00	110	000						BB - CFEM COTA-PARTE DA COMPENSAÇÃO	111111900	218,18
4	BB CFM COMP MINE	SATELITE	4570	2	0	01	00	110	000						BB - APLIC CFEM COTA-PARTE DA COMPENS	111115000	71,80
4	BB SIMPLES NACIO	SATELITE	3848	2	0	01	00	110	000						BB C/SIMPLES NACIONAL	111111900	231.590,26
4	BB SIMPLES NACIO	SATELITE	3848	3	0	01	00	110	000						BB APLICAÇÃO SIMPLES NACIONAL	111115000	38.108,88
4	BB INC.IMP.AÇ.PR	SATELITE	3849	3	0	05	00	300	002						BB APLICAÇÃO INCENTIVO PIMPLAÇÕES PR	111115000	35.983,48
4	BB AÇ.VIG.PREV.D	SATELITE	3850	3	0	05	00	300	002						BB APLIC AÇÕES VIG.PREV.DOENÇA AGR.NÁ	111115000	1.479,57
4	BB MERENDA	SATELITE	3854	3	0	05	00	220	002						BB APLICAÇÃO C/MERENDA	111115000	1.008,70
4	BB ALIMEN.ESCOLA	SATELITE	3870	3	0	02	00	220	001						BB APLIC ALIMENTAÇÃO ESCOLAR	111115000	4.184,93
4	CEF ESP P TODOS	ECONOMICA	4813	1	0	05	00	100	158						CEF C/ESPORTES PARA TODOS CONVENIO 9	111111900	75.649,29
4	CEF ESP P TODOS	ECONOMICA	4813	2	0	05	00	100	158						CEF C/APLIC ESPORTES PARA TODOS CONV	111115000	6.119,92
4	BB EDUC.PER.SAUD	SATELITE	3880	3	0	02	00	300	048						BB APPLIC EDUCACAO PERMANENTE EM SAUI	111115000	975,13
4	BB FEBOM	SATELITE	3884	2	0	01	00	100	031						BB C/FEBOM	111111900	1.930,51
4	BB FEBOM	SATELITE	3884	3	0	01	00	100	031						BB APLICAÇÃO FEBOM	111115000	5.612,59



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GARÇA

PRAÇA HILMAR MACHADO DE OLIVEIRA, 102

44.518.371/0001-35 Exercício: 2023

DISPONIBILIDADE FINANCEIRA

DIA 31/12/2023

Página 2

UG	RECURSO	BANCO	CONTA	DET.	F.	Idu	F.Gru	F.Cód	V.Gru	V.Cód	DESCRIÇÃO	PLANO TCE	SALDO	
4	BB PROG.PROT.SOC	SATELITE	3888	3	0	02	00	500	022		BB APLIC PROG.PROT.SOC.ESPECIAL	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	411,30
4	BB C/CRIAN FELIZ	SATELITE	4485	1	0	05	00	500	084		BB C/ CRIANÇA FELIZ	111111900	BANCOS CONTA MOVIMENTO	40.598,00
4	BB C/CRIAN FELIZ	SATELITE	4485	2	0	05	00	500	084		BB APLICAÇÃO CRIANÇA FELIZ	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	5.585,45
4	BB AUT.PROCON GA	SATELITE	3891	3	0	02	00	100	012		BB APLICAÇÃO C/AUTUAÇÕES PROCON GAR	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	17.389,24
4	BB HAB CDHU	SATELITE	3893	3	0	02	00	100	011		BB C/HAB CDHU aplicação	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	837,40
4	BB CDHU F/G	SATELITE	3894	3	0	02	00	100	011		BB APLICAÇÃO C/CDHU F/G	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	3.282,27
4	BB SEC.EST.D.P.A	SATELITE	3898	3	0	02	00	100	005		BB APL C/SEC.EST.D.P.A.COOP - PAC	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	1,71
4	BB RENOVA SAUDE	SATELITE	3898	3	0	02	00	300	027		BB APLICAÇÃO RENOVA SAUDE	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	1.073,17
4	BB C/ARREC.IPVA	SATELITE	3901	2	0	01	00	110	000		BB C/ARREC.25-7 IPVA	111111900	BANCOS CONTA MOVIMENTO	1.632,36
4	BB C/ARREC.IPVA	SATELITE	3901	3	0	01	00	110	000		BB APLICAÇÃO ARREC.25-7 IPVA	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	34,97
4	SANT.MULTAS TRAN	BANESPA	3908	5	0	02	00	400	001		SANT. CMULTAS DE TRANSITO - GARÇA	111111900	BANCOS CONTA MOVIMENTO	0,50
4	SANT. F.S.S.M.	BANESPA	3909	2	0	01	00	110	000		SANTANDER C/F.S.S.M.	111111900	BANCOS CONTA MOVIMENTO	0,50
4	CEF AÇ.VIG.SANIT	ECONOMICA	3912	2	0	01	00	300	117		CEF C/ACOES DE VIGILANCIA SANITARIA	111111900	BANCOS CONTA MOVIMENTO	37.105,27
4	CEF AÇ.VIG.SANIT	ECONOMICA	3912	3	0	01	00	300	117		CEF APLIC ACOES DE VIGILANCIA SANITARIA	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	154.591,07
4	CEF ALIEN.BENS D	ECONOMICA	3913	2	0	01	00	120	000		CEF C/ALIEN. BENS E DIR.	111111900	BANCOS CONTA MOVIMENTO	628.802,13
4	BB C/ESTRADAS RU	SATELITE	4599	1	0	02	00	100	088		BB C/CONSERVAÇÃO ESTRADAS RURAIS	111111900	BANCOS CONTA MOVIMENTO	3,77
4	CEF ALIEN.BENS D	ECONOMICA	3913	3	0	01	00	120	000		CEFAPLIC ALIEN. BENS E DIR.	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	157.098,13
4	CEF CIP	ECONOMICA	3922	2	0	01	00	100	007		CEF C/CIIP	111111900	BANCOS CONTA MOVIMENTO	231.253,32
4	CEF CIP	ECONOMICA	3922	3	0	01	00	100	007		CEF APLICAÇÃO CIP	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	72.675,23
4	CEF Q.SAL.EDUCAÇ	ECONOMICA	3938	3	0	05	00	220	005		CEF C/QUOTA SALEDUCAÇÃO	111111900	BANCOS CONTA MOVIMENTO	719.338,91
4	CEF QUALIS MAIS	ECONOMICA	4489	1	0	02	00	300	173		CEF C/QUALIS MAIS	111111900	BANCOS CONTA MOVIMENTO	178.830,09
4	CEF QUALIS MAIS	ECONOMICA	4489	2	0	02	00	300	173		CEF APLICAÇÃO QUALIS MAIS	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	111.489,85
4	CEF ATEN. BASICA	ECONOMICA	3950	12	0	05	00	300	088		CEF APLICAÇÃO PROG SAUDE NA ESCOLA	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	38,28
4	BB C/ESTRADAS RU	SATELITE	4599	2	0	02	00	100	088		BB C/APLIC CONSERVAÇÃO ESTRADAS RURAIS	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	1.073,30
4	CEF FMS MAC	ECONOMICA	3951	19	0	05	00	300	178		CEF APLICAÇÃO INCREMENTO UPACUSTEIO	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	22,41
4	BB CONJ.S.BENEDI	SATELITE	3957	3	0	02	00	100	011		BB APLICAÇÃO CONJ.S.BENEDITO GARÇA H	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	3.688,31
4	BB ICMS/IPI	SATELITE	3983	2	0	01	00	110	000		BB C/ICMS IPI	111111900	BANCOS CONTA MOVIMENTO	15.054,45
4	BB TRANSITO	SATELITE	3978	8	0	02	00	400	001		BB C/TRANSITO	111111900	BANCOS CONTA MOVIMENTO	479.043,51
4	B.BRASIL C/DEFES	SATELITE	3985	3	0	05	00	100	057		BB APLIC DEFESA CIVIL MIN.INT.SOC.(EMER)	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	197.114,88
4	BB FDO FDO GLICE	SATELITE	4009	2	0	02	00	300	018		BB C/FDO A FDO GLICEMIA	111111900	BANCOS CONTA MOVIMENTO	5.567,27
4	BRASIL C/FECOP P	SATELITE	4012	3	0	02	00	100	027		BB APLIC FECOP PA CARREGADEIRA 19929-7	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	448,30
4	BB FMS REC PRO	SATELITE	4811	1	0	01	00	300	016		BB C/FMS - REC PROPRIO	111111900	BANCOS CONTA MOVIMENTO	28.949,49
4	BB FMS REC PRO	SATELITE	4811	2	0	01	00	300	016		BB C/APLIC FMS - REC PROPRIO	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	5.343,20
4	CEF FMS GEST.SUS	ECONOMICA	4300	3	0	05	00	300	104		CEF APLIC FMS GESTÃO SUS	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	35,37
4	BB PAB	SATELITE	4322	2	0	02	00	300	009		BB PISO ATENÇÃO BÁSICA - PAB	111111900	BANCOS CONTA MOVIMENTO	123.038,65
4	BB PAB	SATELITE	4322	3	0	02	00	300	009		BB APLICAÇÃO PISO ATENÇÃO BASICA - PAB	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	73.798,83
4	BB FDO CRIANÇA	SATELITE	4358	2	0	01	00	500	015		BB C/IC FDO MUNICIPAL DIREITOS CRIANÇA E	111111900	BANCOS CONTA MOVIMENTO	178.634,12
4	BB FDO CRIANÇA	SATELITE	4358	3	0	01	00	500	015		BB APLIC FDO MUNICIPAL DIREITOS CRIANÇA	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	60.347,90
4	BR FUNASA	SATELITE	4411	4	0	05	00	100	098		BR APLICAÇÃO C/FUNASA	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	2.535.087,88
4	B.B. DOSE CERTA	SATELITE	4420	3	0	02	00	300	016		B.B. APLICAÇÃO DOSE CERTA	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	5.592,13
4	BB. PNATE	SATELITE	4422	2	0	05	00	210	002		BB C/ PNATE	111111900	BANCOS CONTA MOVIMENTO	12.371,53



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GARÇA

PRAÇA HILMAR MACHADO DE OLIVEIRA, 102

44.518.371/0001-35 Exercício: 2023

DISPONIBILIDADE FINANCEIRA

DIA 31/12/2023

Página 3

UG	RECURSO	BANCO	CONTA	DET.	F.	Idu	F.Gru	F.Cód	V.Gru	V.Cód	DESCRIÇÃO	PLANO TCE	SALDO	
4	BB. PNATE	SATELITE	4422	3	0	05	00	210	002		BB APLICAÇÃO PNATE	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	839,45
4	CAUÇÃO 15/2015	ECONOMICA	4428	2	0	01	00	110	000		CAUÇÃO CONTRATO15/2015-CONST.ACAD. D	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	8.045,02
4	CEF C/ PAVIMENTA	ECONOMICA	4449	3	0	07	00	100	103		CEF APLIC PAVIMENTAÇÃO QUALIF. DE VIAS	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	2.760,85
4	CEFC/AQUISI EQUI	ECONOMICA	4450	3	0	05	00	300	153		CEF APLIC AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	944,73
4	BB C/EDUC PERMA	SATELITE	4451	3	0	02	00	300	048		BB APLICAÇÃO EDUCAÇÃO PERMANENTE	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	450,37
4	BB C/BASICO FIXO	SATELITE	4485	1	0	05	00	500	034		BB C/PAIF	111111900	BANCOS CONTA MOVIMENTO	14.732,35
4	BB C/BASICO FIXO	SATELITE	4485	3	0	05	00	500	077		BB C/ V.SCFV	111111900	BANCOS CONTA MOVIMENTO	25.218,12
4	BB C/BASICO FIXO	SATELITE	4485	8	0	05	00	500	058		BB APLICAÇÃO (PAIF FORT VINC)	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	1.409,71
4	BB C/BASICO FIXO	SATELITE	4485	7	0	05	00	312	000		BB C/APLIC FNAS COVID	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	180.400,00
4	BB IGD SUAS	SATELITE	4459	2	0	05	00	500	070		BB APLIC GSUAS FNAS IGD SUAS	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	20.515,74
4	BB C/FMAS APRIMO	SATELITE	4474	2	0	05	00	500	082		BB APLICAÇÃO FMAS APRIMORA REDE	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	228,47
4	CEF FINANC AL NU	ECONOMICA	4478	2	0	05	00	300	188		CEF APLIC PROGRMA DE FINANCIAMENTO D.	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	408,88
4	CEF C/APAR ENDOS	ECONOMICA	4483	2	0	05	00	300	172		CEF APLIC AQUISIÇÃO EQUIPAMENTO APARI	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	767,78
4	CEF ALIMENT NUT	ECONOMICA	4482	2	0	05	00	300	170		CEF APLIC PROGRAMA FINANCIAMENTO DAS	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	250,88
4	CEF C/INVESTIMEN	ECONOMICA	4498	2	0	08	00	380	000		CEF APLICAÇÃO FMS INVESTIMENTO	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	128.174,42
4	BB C/FNAS ASSIST	SATELITE	4499	1	0	05	00	500	000		BB C/PAEF FNAS ASSISTENCIA SOCIAL	111111900	BANCOS CONTA MOVIMENTO	44.450,80
4	BB C/FNAS ASSIST	SATELITE	4499	3	0	05	00	500	000		BB APLIC FNAS ASSISTENCIA SOCIAL	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	18.601,98
4	BB C/FNAS ASSIST	SATELITE	4499	5	0	05	00	312	000		BB C/APLIC FNAS COVID	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	101.340,83
4	BB C/SME FUNDEB	SATELITE	4510	1	0	02	00	280	000		BB C/ SME FUNDEB	111111900	BANCOS CONTA MOVIMENTO	1.426.354,14
4	CEF CAUÇÃO UPA	ECONOMICA	4509	1	0	01	00	110	000		CEF C/CAUÇÃO PINTURA UPA	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	2.261,88
4	BB FDO FDO GLICE	SATELITE	4009	29	0	02	00	302	208		BB C/IMAC PROCEDIMENTOS CIRURGICOS	111111900	BANCOS CONTA MOVIMENTO	189.180,35
4	CEF C/IFSSM	ECONOMICA	4519	1	0	01	00	500	008		CEF C/IFSSM	111111900	BANCOS CONTA MOVIMENTO	11.943,26
4	CEF C/IFSSM	ECONOMICA	4519	2	0	01	00	500	008		CEF APLICAÇÃO C/IFSSM	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	36.759,91
4	BB INCREMENTO ES	SATELITE	4540	2	0	08	00	500	000		BB APLIC C/INCREMENTO TEMPORARIO DA F	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	678,00
4	CEF APOIO CULTUR	ECONOMICA	4524	1	0	01	00	100	121		CEF C/FUNDO MUNICIPAL APOIO CULTURA G	111111900	BANCOS CONTA MOVIMENTO	27.614,43
4	CEF APOIO CULTUR	ECONOMICA	4524	2	0	01	00	100	121		CEF APLIC FUNDO MUNICIPAL APOIO CULTUI	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	40.792,58
4	CEF C/MEIO AMBIE	ECONOMICA	4525	1	0	01	00	100	120		CEF C/FUNDO MUNICIPAL MEIO AMBIENTE G	111111900	BANCOS CONTA MOVIMENTO	15.518,00
4	CEF C/MEIO AMBIE	ECONOMICA	4525	2	0	01	00	100	120		CEF APLIC FUNDO MUNICIPAL MEIO AMBIENI	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	39.839,97
4	BB C/PDDE MAN ES	SATELITE	4531	2	0	05	00	200	000		BB APLIC PDDE MANUTENÇÃO ESCOLAR	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	13.800,45
4	CEF FMS INVESTIM	ECONOMICA	4807	8	0	05	00	800	017		CEF C/APLIC EMENDA RODRIGO AGOSTINHO	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	24.048,35
4	CEF FMS INVESTIM	ECONOMICA	4807	10	0	05	00	800	018		CEF C/APLIC EMENDA RENATA ABREU EQUIF	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	21,15
4	BB C/IESPEC ALTA	SATELITE	4553	2	0	02	00	500	022		BB APLIC PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL ALTA	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	159,51
4	BB C/IESPEC MEDIA	SATELITE	4557	2	0	02	00	500	022		BB APLIC PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL -MEI	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	16.515,11
4	BB C/IGD PAB	SATELITE	4815	2	0	05	00	500	091		BB C/APLIC IGD PROGRAMA AUXILIO BRASIL	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	137.411,34
4	BB C/ SOC BASICA	SATELITE	4555	2	0	02	00	500	023		BB APLIC PROTEÇÃO SOCIO BASICA	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	1.100,88
4	BB FMS C/CUSTEIO	SATELITE	4588	14	0	05	00	305	500		BB C/FMS APLIC GESTAO SUS	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	121.273,45
4	BB FMS C/CUSTEIO	SATELITE	4588	33	0	05	00	312	515		BB C/APLIC PSE PORT 1857 2027 -COVID 19	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	98.654,00
4	BB FMS C/CUSTEIO	SATELITE	4588	22	0	05	00	312	500		BB C/APLIC COVID 19-ENFRENTAMENTO DA E	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	142,89
4	BB FMS C/CUSTEIO	SATELITE	4588	43	0	05	00	312	523		BB C/APLIC ASSSIST.FARMAC-COVID- Portaria	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	712,88
4	BB FMS C/CUSTEIO	SATELITE	4588	35	0	05	00	800	011		BB C/APLIC EMENDA CAPITAÇÃO AUGUSTO	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	110,28
4	BB FMS C/CUSTEIO	SATELITE	4588	39	0	05	00	312	519		BB C/APLIC PORT 2358- RASTREAMENTO E M	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	29.814,55



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GARÇA

PRAÇA HILMAR MACHADO DE OLIVEIRA, 102
44.518.371/0001-35 Exercício: 2023

**DISPONIBILIDADE FINANCEIRA
DIA 31/12/2023**

Página 4

UG	RECURSO	BANCO	CONTA	DET.	F.	Idu	Gru	F.	Cód	V.	Gru	V.	Cód	DESCRIÇÃO	PLANO TCE	SALDO
4	BB C/PEM	SATELITE	4569	1	0	07	00	100	119	BB C/PEM	111111900	BANCOS CONTA MOVIMENTO	19.882,04			
4	BB C/PEM	SATELITE	4569	2	0	07	00	100	119	BB C/PEM	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	1.190,78			
4	BB FMS INVEST	SATELITE	4571	3	0	08	00	301	808	BB APLIC EMENDA INVEST SAUDE BUCAL	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	2.870,77			
4	BB FMS INVEST	SATELITE	4571	5	0	05	00	800	001	BB C/EMENDA VINICIUS CARVALHO- AQUIS E	111111900	BANCOS CONTA MOVIMENTO	0,01			
4	BB FMS INVEST	SATELITE	4571	6	0	05	00	800	001	BB C/APLIC EMENDA VIN CARVALHO-AQUIS E	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	68.256,65			
4	CEF ED BAS2020	ECONOMICA	4574	1	0	01	00	220	000	CEF C/ EDUCACAO BASICA 2020	111111900	BANCOS CONTA MOVIMENTO	238,34			
4	CEF REVIT CENTRO	ECONOMICA	4589	2	0	05	00	800	008	CEF C/ APLIC EMENDA PAR INDIV REVITALIZ	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	140.289,91			
4	BB Recap Jafa	SATELITE	4595	2	0	02	00	100	137	BB C/APLIC RECAPAMENTO RUAS JAFÁ	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	3,89			
4	BB EMEND PARL 48	SATELITE	4584	4	0	02	00	302	802	BB C/APLIC RES 48/2020-EMENDA PARLAME	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	1.420,27			
4	CEF COVID19-ESTA	ECONOMICA	4576	2	0	02	00	312	200	CEF C/APLIC COVID 19-ESTADUAL - ENFRENT	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	55,94			
4	BBC/ALIEN FUNDEB	SATELITE	4585	2	0	01	00	100	141	BB C/APLIC ALIENACAO FUNDEB	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	725.107,69			
4	BB C/ALIEN QSE	SATELITE	4586	2	0	01	00	100	142	BB C/APLIC ALIENACAO QSE	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	4.939,99			
4	C/CEF CAUCAO 039	ECONOMICA	4590	1	0	01	00	110	000	C/ CEF-POUP CAUCAO CONT 39/19 FUSAO GI	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	1.489,81			
4	BB RES 86COV EST	ECONOMICA	4588	2	0	02	00	312	205	CEF C/ APLIC RES SS 86- ENFRENT COVID ES	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	0,88			
4	CEF C/ESG SANIT	ECONOMICA	4587	2	0	07	00	100	129	CEF C/APLIC ESGOTAMENTO SANITARIO	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	2.139,37			
4	CEF C/SEGURANÇA	ECONOMICA	4575	1	0	01	00	100	134	CEF C/FUNDO MUNICIPAL DE SEGURANCA PI	111111900	BANCOS CONTA MOVIMENTO	2.684,60			
4	CEF C/SEGURANÇA	ECONOMICA	4575	2	0	01	00	100	134	CEF C/APLIC FUNDO MUNICIPAL DE SEGURA	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	148,67			
4	BB BENF EVENTUAI	SATELITE	4578	1	0	02	00	500	019	BB C/FMAS BENEFICIOS EVENTUAIS	111111900	BANCOS CONTA MOVIMENTO	9.311,46			
4	BB BENF EVENTUAI	SATELITE	4578	2	0	02	00	500	019	BB C/APLIC FMAS BENEFICIOS EVENTUAIS	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	891,40			
4	EQ VINICIUS POIT	SATELITE	4579	2	0	02	00	312	202	BB C/ APLIC EMENDA PARLAMENTAR- EQUIF	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	408,40			
4	BB EQ RES SS 55	SATELITE	4580	2	0	02	00	302	803	BB C/ APLIC EMENDA PARLAMENTAR- EQUIF	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	70.274,85			
4	BB C/EMENDA LOMB	SATELITE	4593	2	0	05	00	800	012	BB C/APLIC EMENDA PARLAMENTAR - LOMBA	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	537,61			
4	BB COVID ALIMENT	SATELITE	4582	2	0	05	00	312	507	BB APLICACAO FNAS COVID ALIMENTOS	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	19.145,71			
4	BB C/CASTRACAO	SATELITE	4598	2	0	02	00	303	801	BB C/APLIC CASTRACAO - EMENDA DEP. EST	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	3.450,14			
4	BB C/PROT BASICA	SATELITE	4601	2	0	02	00	500	023	BB C/APLIC PROG PROTECAO BASICA	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	4.308,21			
4	BB C/ESPEC ALTA	SATELITE	4602	2	0	02	00	500	022	BB C/APLIC PROG ESPECIAL ALTA COMPLEX	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	1.441,91			
4	BB C/ESP MEDIA	SATELITE	4603	1	0	02	00	500	022	BB C/PROG PROT ESPECIAL MEDIA COMPLE	111111900	BANCOS CONTA MOVIMENTO	17.231,90			
4	BB C/ESP MEDIA	SATELITE	4603	2	0	02	00	500	022	BB C/APLIC PROG PROT ESPECIAL MEDIA CC	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	10.677,78			
4	BB UTI COV RES38	SATELITE	4604	2	0	02	00	312	207	BB C/APLIC UTI COVID - RESOLUCAO SS38	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	167.642,62			
4	BBC/UTI COVID	SATELITE	4600	2	0	02	00	312	208	BB C/APLIC UTI COVID	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	268,69			
4	BB FMS INVEST	SATELITE	4571	8	0	05	00	900	003	BB C/APLIC PORT 962 - EQUIP E MATERIAIS F	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	114.911,00			
4	BB FMS INVEST	SATELITE	4571	10	0	05	00	312	528	BB C/APLIC PORT 3991-ASSSIT ODONT COVIC	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	15.070,00			
4	BB I.C.M.S.	SATELITE	3832	4	0	05	00	100	149	BB C/ICMS DESON LEI 178/2020	111111900	BANCOS CONTA MOVIMENTO	370.104,45			
4	CEF FMS CUSTEIO	ECONOMICA	4605	1	0	05	00	301	500	CEF FMS ATENCAO BASICA	111111900	BANCOS CONTA MOVIMENTO	843.188,98			
4	CEF FMS CUSTEIO	ECONOMICA	4605	3	0	05	00	301	503	CEF FMS AGENTES COMUNITARIOS	111111900	BANCOS CONTA MOVIMENTO	130.355,73			
4	CEF FMS CUSTEIO	ECONOMICA	4605	5	0	05	00	302	502	CEF FMS CMAC - MEDIA E ALTA COMPLEX	111111900	BANCOS CONTA MOVIMENTO	243.464,31			
4	CEF FMS CUSTEIO	ECONOMICA	4605	7	0	05	00	304	501	CEF FMS ASSISTENCIA FARMAC	111111900	BANCOS CONTA MOVIMENTO	40.244,93			
4	CEF FMS CUSTEIO	ECONOMICA	4605	10	0	05	00	305	500	CEF FMS APLIC GESTAO DO SUS	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	4.772,81			
4	CEF FMS CUSTEIO	ECONOMICA	4605	11	0	05	00	303	504	CEF FMS VIG EPIDEMIOLOGICO	111111900	BANCOS CONTA MOVIMENTO	84.538,68			
4	CEF FMS CUSTEIO	ECONOMICA	4605	13	0	05	00	303	505	CEF FMS DST/AIDS	111111900	BANCOS CONTA MOVIMENTO	458.857,83			
4	CEF FMS CUSTEIO	ECONOMICA	4605	15	0	05	00	303	503	CEF FMS ENDEMIAS	111111900	BANCOS CONTA MOVIMENTO	21.475,11			



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GARÇA

PRAÇA HILMAR MACHADO DE OLIVEIRA, 102

44.518.371/0001-35

Exercício: 2023

DISPONIBILIDADE FINANCEIRA

DIA 31/12/2023

Página 5

UG	RECURSO	BANCO	CONTA	DET.	F.Idu	F.Gru	F.Cód	V.Gru	V.Cód	DESCRIÇÃO	PLANO TCE	SALDO
4	CEF FMS CUSTEIO	ECONOMICA	4805	17	0	05	00	303	500	CEF FMS VIG SANITARIA	111111900	41.903,54
4	CEF FMS CUSTEIO	ECONOMICA	4805	26	0	05	00	312	533	CEF C/APLIC AÇÕES ESTRAT GEST, PRE NAT	111115000	7.111,57
4	BB FDO FDO GLICE	SATELITE	4009	4	0	02	00	301	206	BB C/CONTROLE CANCER (MAMA) RES SS 62	111111900	7.579,47
4	BB FDO FDO GLICE	SATELITE	4009	5	0	02	00	301	207	BB CONTROLE CANCER (COLO) RES SS82	111111900	40,70
4	BB C/PROG CADUNI	SATELITE	4822	2	0	02	00	500	093	BB C/APLIC PROG. CADUNICO	111115000	24.813,52
4	BB FDO FDO GLICE	SATELITE	4009	31	0	02	00	303	201	BB C/RES 151 -VIG. EPIDEMIOLOGICA -VACIN	111111900	88.858,00
4	BB CUSTEIO APAE	SATELITE	4823	2	0	05	00	800	019	BB C/APLIC CUSTEIO APAE - EMENDA MARCI	111115000	1.700,30
4	BB C/INVEST APAE	SATELITE	4824	2	0	05	00	800	020	BB C/APLIC INV APAE - EMENDA MARCIO ALV	111115000	1.798,78
4	BB C/CUSTEIO LAR	SATELITE	4825	2	0	05	00	800	021	BB C/APLIC CUSTEIO LAR DO VELHOS - EMEI	111115000	1.542,45
4	BB C/FMAS ESTRUT	SATELITE	4817	2	0	05	00	312	802	BB C/APLIC FMAS ESTRUTURAÇÃO REDE SEI	111115000	118.820,84
4	BB C/IMPL ESCOLA	SATELITE	4816	1	0	02	00	500	082	BB C/IMPLANTAÇÃO DA ESCOLA DE QUALIFIK	111111900	1,41
4	BB C/IMPL ESCOLA	SATELITE	4816	2	0	02	00	500	082	BB C/APLIC IMPLANTAÇÃO DA ESCOLA DE QI	111115000	170,97
4	BB EQUIPAM BEBEL	SATELITE	4828	2	0	02	00	801	002	BB C/APLIC AQUISIÇÃO EQUIPAMENTOS INF	111115000	2.298,52
4	BB ICMS/IPI	SATELITE	3983	4	0	01	00	112	001	BB C/ICMS IPI- COMP LC 194	111111900	351.419,30
4	CEF IPVA	ECONOMICA	4819	1	0	01	00	110	000	CEF C/IPVA	111111900	87.067,22
4	CEF IPVA	ECONOMICA	4819	2	0	01	00	110	000	CEF C/APLIC IPVA	111115000	1.804,48
4	BB C/AQUIS VEIC	SATELITE	4818	2	0	02	00	500	800	BB C/APLIC AQUISIÇÃO VEICULOS -VINICIUS	111115000	6.528,54
4	BB ICMS/IPI	SATELITE	3983	5	0	05	00	100	187	BB C/EC 123- AUXIL FINANCI MUNICIPIO	111111900	283.311,48
4	BB C/PQ JAIME MI	SATELITE	4827	1	0	02	00	100	164	BB C/ PARQUE JAIME MIRANDA E CONSTRUÇ	111111900	98.207,88
4	BB C/PQ JAIME MI	SATELITE	4827	2	0	02	00	100	164	BB C/ PARQUE JAIME MIRANDA E CONSTRUÇ	111115000	10.121,15
4	BB C/CONV TRANSP	SATELITE	4821	1	0	02	00	220	003	BB C/CONVENIO TRANSPORTE DE ALUNOS	111111900	217.249,11
4	BB C/CONV TRANSP	SATELITE	4821	2	0	02	00	220	003	BB C/APLIC CONVENIO TRANSPORTE DE ALU	111115000	124.040,91
4	BB FDO FDO GLICE	SATELITE	4009	22	0	02	00	303	200	BB C/TETO EPIDEMIOL DENGUE	111111900	64.203,00
4	BB C/CUSTEIO LAR	SATELITE	4828	2	0	05	00	800	022	BB C/APLIC CUSTEIO LAR DOS VELHOS -EME	111115000	440,35
4	BB FDO FDO GLICE	SATELITE	4009	32	0	02	00	311	000	BB C/ESTADUAL REMUNERAÇÃO FINANCEIR	111115000	391.486,14
4	CEF ED BAS 23	ECONOMICA	4829	1	0	01	00	200	000	CEF EDUCAÇÃO BASICA 2023	111111900	24.351,88
4	BB MERENDA	SATELITE	3854	8	0	05	00	283	000	BB C/FNDE CRECHE	111111900	22,31
4	BB MERENDA	SATELITE	3854	9	0	05	00	243	000	BB C/FNDE EJA	111111900	18,98
4	BB MERENDA	SATELITE	3854	10	0	05	00	284	000	BB C/FNDE PRE ESCOLA	111111900	13,43
4	BB ALIMEN.ESCOLA	SATELITE	3870	5	0	02	00	230	005	BB C/SERVIÇOS TERCEIRIZADOS -ALIMENTA	111111900	118.927,35
4	CEF FMS CUSTEIO	ECONOMICA	4805	47	0	05	00	311	000	CEF -RENDIMENTOS DE APLICAÇÕES	111115000	34.075,08
4	CEF FMS INVESTIM	ECONOMICA	4807	11	0	05	00	311	000	CEF -RENDIMENTOS DE APLICAÇÕES	111115000	51.805,08
4	BB FMS INVEST	SATELITE	4571	11	0	05	00	311	000	BB C/RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO	111115000	60.461,23
4	BB FMS C/CUSTEIO	SATELITE	4588	58	0	05	00	311	000	BB C/RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO	111115000	73.589,77
4	BB ALIMEN.ESCOLA	SATELITE	3870	6	0	02	00	230	005	BB - ENSINO MEDIO - ALIMENTAÇÃO ESCOLA	111111900	82,99
4	BB C/FNAS ASSIST	SATELITE	4499	8	0	05	00	500	000	BB C/IDOSOD FNAS ASSISTENCIA SOCIAL	111111900	2.328,98
4	BB C/FNAS ASSIST	SATELITE	4499	9	0	05	00	500	000	BB C/CIANÇAN FNAS ASSISTENCIA SOCIAL	111111900	7.975,89
4	BB C/FNAS ASSIST	SATELITE	4499	10	0	05	00	500	000	BB C/IDERIC FNAS ASSISTENCIA SOCIAL	111111900	7.178,30
4	BB C/FNAS ASSIST	SATELITE	4499	11	0	05	00	500	000	BB ENFRENT CRACK FNAS ASSISTENCIA SOX	111111900	43.817,18
4	BB J GONZALES	SATELITE	4831	1	0	02	00	100	183	BB C/SISTEMA DE LAZER - JOAO GONZALES	111111900	102.954,17
4	BB J GONZALES	SATELITE	4831	2	0	02	00	100	183	BB C/APLIC-SISTEMA DE LAZER - JOAO GONZ	111115000	17.618,20



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GARÇA

PRAÇA HILMAR MACHADO DE OLIVEIRA, 102
44.518.371/0001-35 Exercício: 2023

**DISPONIBILIDADE FINANCEIRA
DIA 31/12/2023**

Página 6

UG	RECURSO	BANCO	CONTA	DET.	F.ldu	F.Gru	F.Cód	V.Gru	V.Cód	DESCRIÇÃO	PLANO TCE	SALDO	
4	BB ADIANT SAUDE	SATELITE	4832	1	0	01	00	300	016	BB CI/ADIANTAMENTO - SAUDE	111111800	BANCOS CONTA MOVIMENTO	17.283,29
4	BB ADIANT SAUDE	SATELITE	4832	2	0	01	00	300	016	BB CI/APLIC ADIANTAMENTO - SAUDE	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	1.014,21
4	BB BOLSA FAMILIA	SATELITE	4833	1	0	05	00	500	028	BB CI/BOLSA FAMILIA	111111800	BANCOS CONTA MOVIMENTO	67.628,88
4	BB BOLSA FAMILIA	SATELITE	4833	2	0	05	00	500	028	BB CI/APLIC BOLSA FAMILIA	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	2.393,89
4	CEF FMS INVESTIM	ECONOMICA	4807	12	0	05	00	800	027	CEF CI/PORT 3494 - ROD AGOSTINHO	111111800	BANCOS CONTA MOVIMENTO	200.000,00
4	CEF FMS INVESTIM	ECONOMICA	4807	13	0	05	00	800	028	CEF CI/PORT 3494 HERCULANO PASSOS	111111800	BANCOS CONTA MOVIMENTO	79.380,00
4	CEF FMS INVESTIM	ECONOMICA	4807	14	0	05	00	800	029	CEF CI/PORT 3488 HERCULANO PASSOS	111111800	BANCOS CONTA MOVIMENTO	11.617,03
4	BB NOSSA RUA	SATELITE	4834	2	0	02	00	100	185	BB CI/APLIC NOSSA RUA	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	1.185,46
4	BB FDO FDO GLICE	SATELITE	4009	33	0	02	00	801	001	BB CI/RES 85 INCREMENTO MACUPA	111111800	BANCOS CONTA MOVIMENTO	100.131,31
4	BB AMPLI CAMILA	SATELITE	4835	1	0	02	00	212	201	BB CI/AMPLIAÇÃO CAMILA CRISTINA NAS CAN	111111800	BANCOS CONTA MOVIMENTO	29.905,58
4	BB AMPLI CAMILA	SATELITE	4835	2	0	02	00	212	201	BB CI/APLIC AMPL CAMILA CRISTINA NAS CAN	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	4.296,42
4	BB AMPL KARINA	SATELITE	4838	1	0	02	00	212	200	BB CI/AMPLIAÇÃO KARINA CHIQUINI NUCLEO	111111800	BANCOS CONTA MOVIMENTO	29.905,58
4	BB AMPL KARINA	SATELITE	4838	2	0	02	00	212	200	BB CI/APLIC AMPL KARINA CHIQUINI NUCLEO	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	3.394,74
4	BB CI/ESPEC ALTA	SATELITE	4802	5	0	02	00	500	085	BB CI/ESPECIAL ALTA COMPLEX- ACOLHIMEN	111111800	BANCOS CONTA MOVIMENTO	25.593,85
4	BB REFORMA ARQUI	SATELITE	4837	2	0	02	00	100	181	BB CI/APLIC REFORMA ARQUIVO MUNICIPAL	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	1.533,88
4	BB CI/PROCAD	SATELITE	4839	1	0	05	00	500	094	BB CI/PROCAD SUAS	111111800	BANCOS CONTA MOVIMENTO	10.259,71
4	BB CI/PROCAD	SATELITE	4839	2	0	05	00	500	094	BB CI/APLIC PROCAD SUAS	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	1.769,04
4	BB EMENDA APAE	SATELITE	4840	2	0	02	00	801	005	BB CI/APLIC APAE - EMENDA VINICIUS -AQUI	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	628,14
4	BB CI/EMEN PATRUL	SATELITE	4841	2	0	02	00	801	004	BB CI/APLIC PATRULHA -EMENDA VINICIUS C/	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	1.442,30
4	BB CI/EMEN AFAI	SATELITE	4842	2	0	02	00	801	003	BB CI/APLIC AFAI - EMENDA LEITICIA AGUIAR	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	1.183,07
4	BB CI/CUSTEIO LAR	SATELITE	4838	2	0	02	00	801	007	BB CI/APLIC EMENDA MIGUEL LOMBARDI - CU	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	1.185,13
4	BB EMENDA PATRUL	SATELITE	4843	2	0	02	00	801	008	BB CI/APLIC EMENDA ESTEVAM GALVAO - PA	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	1.842,51
4	BB LPG - AUD VIS	SATELITE	4844	1	0	05	00	100	173	BB CI/LEI PAULO GUSTAVO -AUDIO VISUAL	111111800	BANCOS CONTA MOVIMENTO	145.319,01
4	BB LPG - AUD VIS	SATELITE	4844	2	0	05	00	100	173	BB CI/APLIC LEI PAULO GUSTAVO -AUDIO VISI	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	11.322,57
4	BB LPG OUTROS	SATELITE	4845	1	0	05	00	100	174	BB CI/APLIC LEI PAULO GUSTAVO OUTROS	111111800	BANCOS CONTA MOVIMENTO	15.270,49
4	BB LPG OUTROS	SATELITE	4845	2	0	05	00	100	174	BB CI/APLIC LEI PAULO GUSTAVO OUTROS	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	4.531,50
4	BB REF GIN Jafa	SATELITE	4848	1	0	02	00	801	008	BB CI/REFORMA GINASIO DE Jafa	111111800	BANCOS CONTA MOVIMENTO	8.931,29
4	BB REF GIN Jafa	SATELITE	4848	2	0	02	00	801	008	BB CI/APLIC REFORMA GINASIO DE Jafa	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	1.270,50
4	BB RECAP PORTAL	SATELITE	4847	2	0	02	00	100	188	BB CI/APLIC RECAP PORTAL DO LAGO	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	2.109,45
4	BB FDO FDO GLICE	SATELITE	4009	35	0	02	00	801	010	BB EMENDA LETICIA AGUIAR-INVESTIMENTO	111111800	BANCOS CONTA MOVIMENTO	100.000,00
4	CEF FMS CUSTEIO	ECONOMICA	4805	48	0	05	00	301	510	CEF PSE PORT 1004	111111800	BANCOS CONTA MOVIMENTO	2.427,50
4	CEF PISO ENFERMA	ECONOMICA	4848	1	0	05	00	305	805	CEF CI/GESTAO SUS- PISO DE ENFERMAGEM	111111800	BANCOS CONTA MOVIMENTO	192.627,39
4	CEF PISO ENFERMA	ECONOMICA	4848	2	0	05	00	305	805	CEF CI/APLIC GESTAO SUS- PISO DE ENFERM	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	9.789,71
4	CEF FMS INVESTIM	ECONOMICA	4807	15	0	05	00	800	035	CEF CI/EMENDA RODRIGO AGOSTINHO-AQUI	111111800	BANCOS CONTA MOVIMENTO	250.000,00
4	BB REVITAL ATRAT	SATELITE	4849	1	0	02	00	100	170	BB CI/REVITALIZAÇÃO ATRATIVO TURISTICO(I	111111800	BANCOS CONTA MOVIMENTO	307.538,98
4	BB REVITAL ATRAT	SATELITE	4849	2	0	02	00	100	170	BB CI/APLIC REVITALIZAÇÃO ATRATIVO TURIS	111115000	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DI	4.475,05
4	CEF FMS CUSTEIO	ECONOMICA	4805	54	0	95	00	800	037	CEF INCREMENTO PADILHA EXERCICIOS ANI	111111800	BANCOS CONTA MOVIMENTO	72,00
4	BB FDO FDO GLICE	SATELITE	4009	37	0	02	00	801	015	BB CI/EMENDA VIN CAMIRINHA PORT 138	111111800	BANCOS CONTA MOVIMENTO	1.000.000,00
4	BB ESCOLA INTEGR	SATELITE	4850	1	0	05	00	200	009	BB CI/ESCOLA INTEGRAL	111111800	BANCOS CONTA MOVIMENTO	100.621,45
4	SANT CI/FUNDEB FL	BANESPA	4851	1	0	02	00	280	000	SANTANDER CI/FUNDEB -FOLHA DE PAGAMEI	111111800	BANCOS CONTA MOVIMENTO	1,00
4	BB F ESP FASE II	SATELITE	4852	1	0	02	00	100	807	BB CI/FORMAÇÃO ESPORTIVA - FASE II CONV	111111800	BANCOS CONTA MOVIMENTO	150.000,00



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GARÇA

PRAÇA HILMAR MACHADO DE OLIVEIRA, 102

44.518.371/0001-35 Exercício: 2023

DISPONIBILIDADE FINANCEIRA

DIA 31/12/2023

Página 7

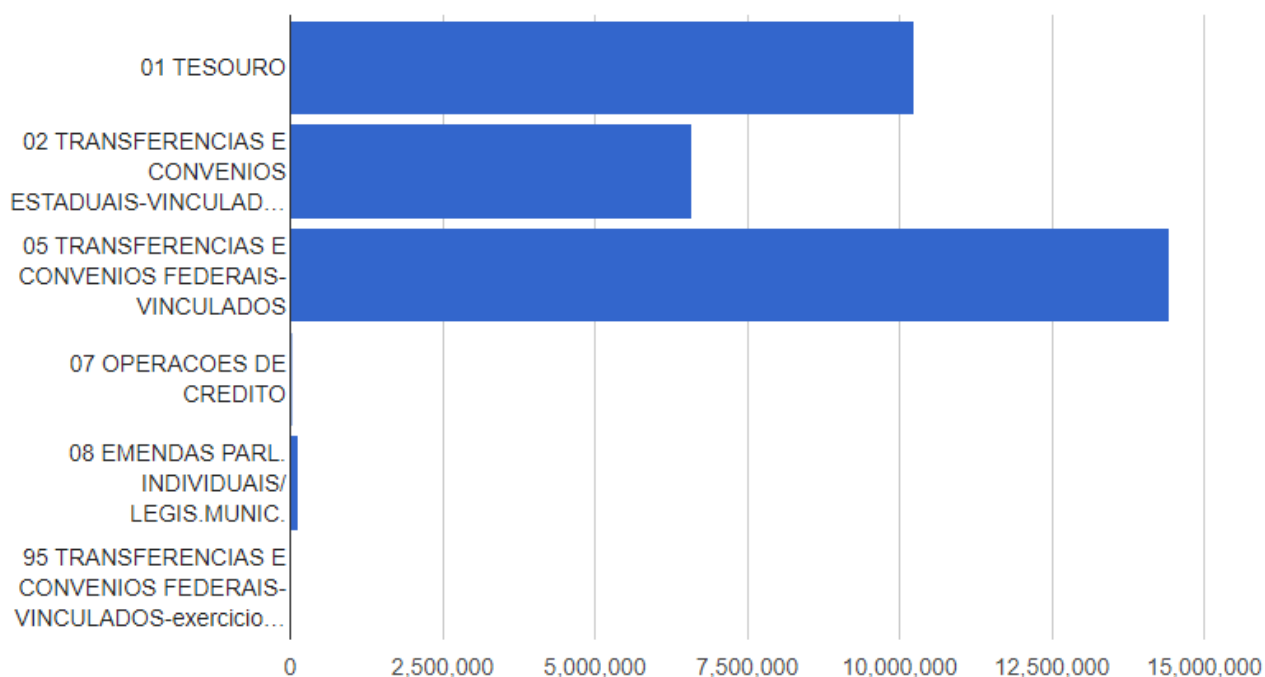
UG	RECURSO	BANCO	CONTA	DET.	F.Idu	F.Gru	F.Cód	V.Gru	V.Cód	DESCRIÇÃO	PLANO TCE	SALDO
4	BB F ESP FASE II	SATELITE	4852	2	0	02	00	100	807	BB/ APLIC FORMAÇÃO ESPORTIVA - FASE II	111115000	152,71
4	BB EMENDA LAR	SATELITE	4853	1	0	05	00	800	038	BB EMENDA INVEST LAR DOS VELHOS - GUIC	111111900	100.000,00
4	BB EMENDA LAR	SATELITE	4853	2	0	05	00	800	038	BB- APLIC EMENDA INVEST LAR DOS VELHOS	111115000	651,39
4	BB Pol Pub -padi	SATELITE	4854	1	0	05	00	500	098	BB POLITICAS PUBLICAS -PORT 888 - ALEXAN	111111900	200.000,00
TOTAL GERAL												31.433.788,39

GARÇA, 31 de DEZEMBRO de 2023

Fonte: SCPI – Contas – Conta Corrente – Lista Disponibilidades

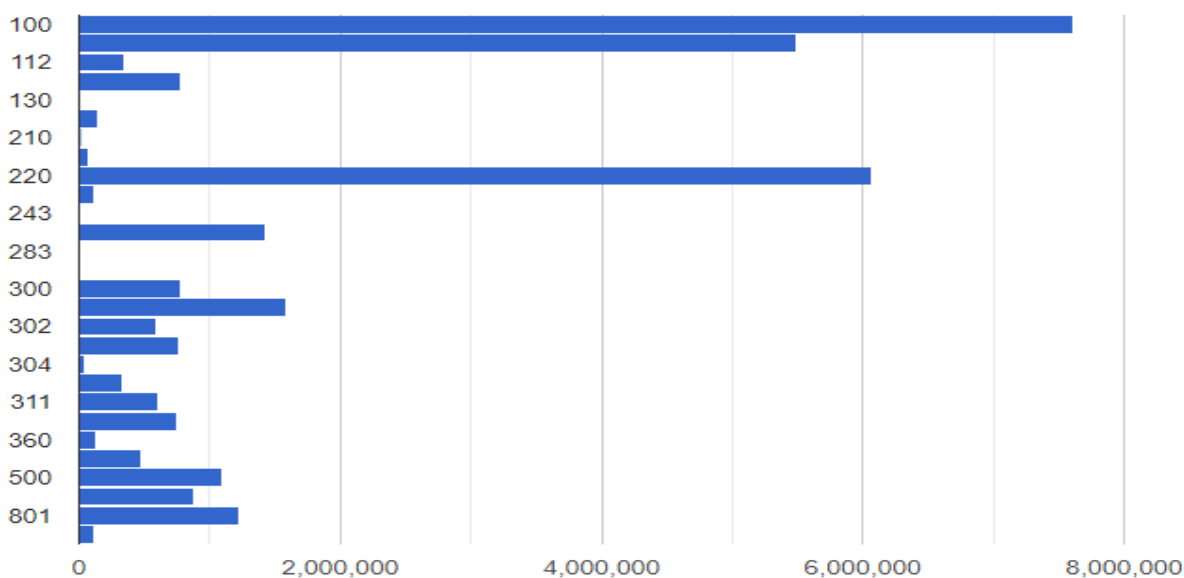
4.3.1 Gráficos da Disponibilidade Financeira (Fonte Grupo e C.A. Grupo)

Disponibilidade Financeira em 31/12/2023



Codigo	Nome	Saldo	%
01	TESOURO	10.254.198,50	32.62
02	TRANSFERENCIAS E CONVENIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	6.581.955,64	20.94
05	TRANSFERENCIAS E CONVENIOS FEDERAIS-VINCULADOS	14.439.868,24	45.94
07	OPERACOES DE CREDITO	25.972,82	0.08
08	EMENDAS PARL. INDIVIDUAIS/LEGIS.MUNIC.	131.721,19	0.42
95	TRANSFERENCIAS E CONVENIOS FEDERAIS-VINCULADOS-exercicios anteriores	72,00	0.00
TOTAL SALDO:		31.433.788,39	100,00

Disponibilidade Financeira em 31/12/2023



Codigo	Nome	Saldo	%
100	GERAL TOTAL	7.617.872,38	24.23
110	GERAL	5.488.957,04	17.46
112	Lei complementar 194/2022 - GERAL	351.419,30	1.12
120	ALIENACAO DE BENS	783.898,26	2.49
130	CIDE-CONTRIB.INTERV.NO DOMINIO ECONOMICO	3.093,35	0.01
200	EDUCACAO	138.573,56	0.44
210	EDUCACAO INFANTIL	13.010,98	0.04
212	EDUCACAO INFANTIL - CRECHE	67.502,32	0.21
220	ENSINO FUNDAMENTAL	6.063.949,86	19.29
230	ENSINO MEDIO	119.010,34	0.38
243	RECURSO PNAE-EDUCACAO JOVENS ADULTOS-EJA	16,98	0.00
260	EDUCACAO-FUNDEB	1.426.355,14	4.54
283	RECURSOS DO PNAE-CRECHE	22,31	0.00
284	RECURSOS DO PNAE-PRE-ESCOLA	13,43	0.00
300	SAUDE	783.011,36	2.49
301	ATENCAO BASICA	1.586.461,15	5.05
302	ATENCAO DE MEDIA/ALTA COMPLEX.AMBUL/HOSP	595.365,96	1.89
303	VIGILANCIA EM SAUDE	761.286,30	2.42
304	ASSISTENCIA FARMACEUTICA	40.244,93	0.13
305	GESTAO DO SUS	328.443,36	1.04
311	REMUNERACAO DE APLICACOES FINANCEIRAS	611.417,28	1.95
312	RECURSOS PARA COMBATE AO CORONAVIRUS	745.138,35	2.37
360	BLOCO INVEST.REDE DE SERVICOS DE SAUDE	128.174,42	0.41
400	TRANSITO	479.044,01	1.52
500	ASSISTENCIA SOCIAL	1.089.239,99	3.47
800	TRANSF.UNIAO DECORRENTES EMENDA PARL.IND	878.444,26	2.79
801	TRANSF.ESTADO DECORRENTES EMENDA PARL.IN	1.218.910,77	3.88
900	TRANSF.UNIAO DECORRENTES EMENDA PARL.BAN	114.911,00	0.37
	TOTAL SALDO:	31.433.788,39	100,00

5. DESPESAS COM PESSOAL – apuração até 31/12/2023

DESCRIÇÃO	RCL (R\$)	% sobre RCL
LIMITE MÁXIMO (VI) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	125.498.676,12	60,00
LIMITE PRUDENCIAL (VII) = (0,95 x VI) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	119.223.742,31	57,00
LIMITE DE ALERTA (VIII) = (0,90 x VI) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	112.948.808,51	54,00
DESPEZA TOTAL COM PESSOAL	81.325.945,96	38,88

Fonte: SCPI – LC101 – RGF – Anexo I

A Receita Corrente Líquida (RCL) ajustada, para fins de cálculo da despesa com pessoal, em **R\$ 209.164.460,20** (duzentos e nove milhões, cento e sessenta e quatro mil, quatrocentos e sessenta reais e vinte centavos).

Foram utilizados os dados CONSOLIDADOS - Layout Audesp para a obtenção dos números referentes aos limites da despesa com pessoal.

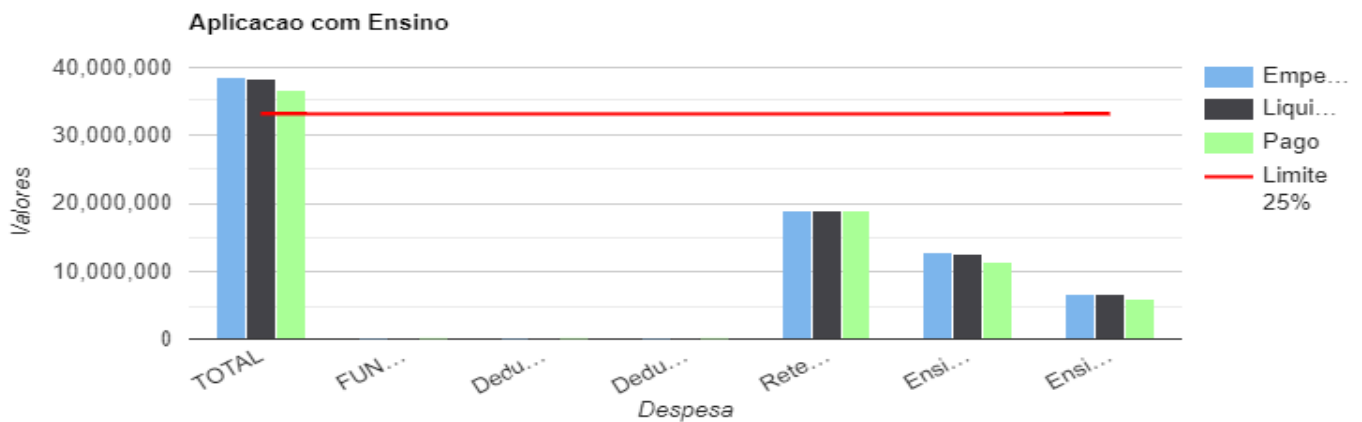
Somente as despesas liquidadas são consideradas executadas, e o percentual atingido em dezembro de 2023 representou **38,88%** (trinta e oito inteiros e oitenta e oito centésimos por cento) da RCL, em obediência aos limites descritos na Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF 101/2000.

Redução de 14,96% (catorze inteiros e noventa e seis centésimos por cento), em comparação ao valor dispendido no mesmo período do exercício anterior.

6. APLICAÇÃO NO ENSINO – Apuração até 31/12/2023

Conforme determina o artigo 212, da Constituição Federal, o percentual mínimo a ser aplicado na manutenção e desenvolvimento do ensino deve equivaler a 25% (vinte e cinco por cento) da receita arrecadada.

Receitas e Transferências de Impostos (R\$):	132.031.637,34					
Valor de aplicação mínima 25% (R\$):	33.007.909,34					
DESCRIÇÃO	EMPENHADA	%	LIQUIDADA	%	PAGA	%
Ensino Infantil	6.839.777,42	5,18	6.735.858,27	5,10	6.150.408,92	4,66
Ensino Fundamental	12.788.579,26	9,69	12.616.271,65	9,56	11.356.772,64	8,60
Retenções FUNDEB	18.909.626,23	14,32	18.909.626,23	14,32	18.909.626,23	14,32
Deduções Ensino Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deduções Ensino Fundamental	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNDEB retido e não aplicado no retorno	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	38.537.982,91	29,19	38.261.756,15	28,98	36.416.807,79	27,58



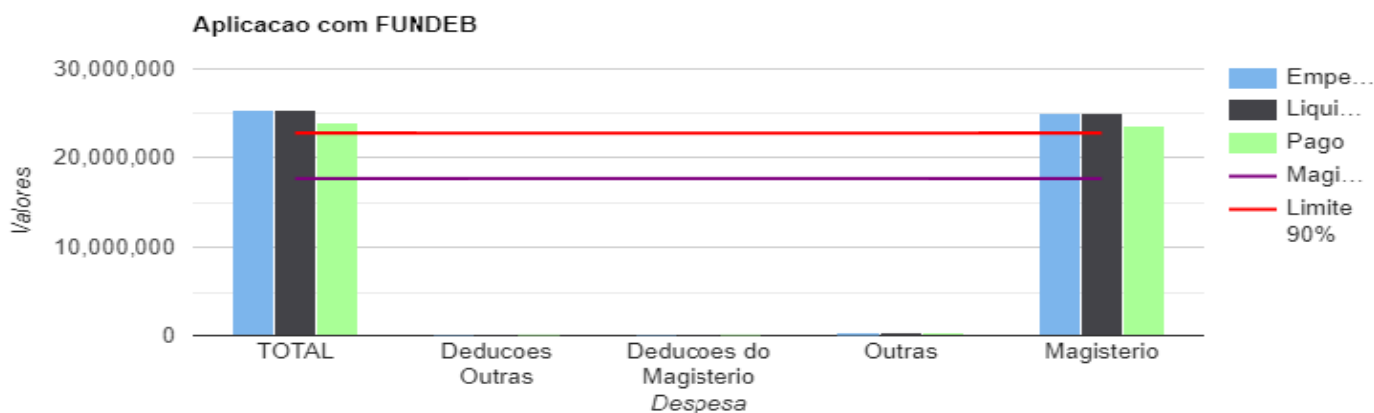
Fonte: SCPI – T. Contas – Anexo Ensino – Quadro 6

O Município atingiu o limite mínimo constitucional para aplicação no ensino (25%), contabilizando, sobre a receita arrecadada, 29,19% (vinte e nove inteiros e dezenove centésimos por cento), pela despesa liquidada.

7. APLICAÇÃO RECURSOS FUNDEB – Apuração até 31/12/2023

De acordo com o artigo 25, § 3º da Lei nº 14.133, de 25 de dezembro de 2020, o Município deve realizar aplicação mínima de 90% (noventa por cento) da receita total do Fundo em ações consideradas de manutenção e desenvolvimento do ensino para a Educação Básica Pública (art. 70 da Lei nº 9.394/1996). E, conforme artigo 26 da referida Lei, o Município deve aplicar mínimo de 70% (setenta por cento) desses recursos do FUNDEB no pagamento da remuneração dos profissionais da Educação Básica da rede pública em efetivo exercício.

Receitas do FUNDEB	25.205.810,18					
Valor de aplicação mínima (90%)	22.685.229,16					
Valor de aplicação mínima (70%)	17.644.067,13					
DESCRITIVO	EMPENHADA	%	LIQUIDADA	%	PAGA	%
Magistério	24.872.234,49	98,68	24.872.234,49	98,68	23.466.681,96	93,10
Outras	333.574,69	1,32	333.574,69	1,32	312.773,08	1,24
Deduções do Magistério	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deduções Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	25.205.809,18	100,00	25.205.809,18	100,00	23.779.455,04	94,34



Fonte: SCPI – T. Contas – Anexo Ensino – Quadro 5

O FUNDEB registrou rendimento financeiro no valor de R\$ 189.194,36 (cento e oitenta e nove mil, cento e noventa e quatro reais e trinta e seis centavos), e na receita Principal contabilizou R\$ 16.957.610,06, (dezesesse milhões, novecentos e cinquenta e setemil, seiscentos e dez reais e seis centavos), totalizando R\$ 17.088.600,39 (dezesesse milhões, oitenta e oito mil, seiscentos reais e trinta e nove centavos).

As retenções ao FUNDEB totalizaram R\$ 18.909.626,23 (dezoito milhões, novecentos e nove mil, seiscentos e vinte e seis reais e vinte e três centavos), que, comparada à Receita Principal, obteve um resultadolíquido das transferências no valor de R\$ 6.106.989,59 (seis milhões, cento e seis mil, novecentos e oitenta e nove reais e cinquenta e nove centavos). Não houve saldo de superávit do exercício anterior para o período apurado.

Das receitas do FUNDEB:

(a) o valor não aplicado corresponde a R\$ 1,00 (um real)^(*), e não excedeu o percentual máximo permitido de 10% (dez por cento);

(b) na despesa com a remuneração dos profissionais da Educação Básica, a aplicação mínima de 70% (setenta por cento) foi atingida, representando 98,68% (noventa e oito inteiros e sessenta e oito centésimos por cento) pelas despesas empenhadas e liquidadas. Em relação a aplicação de 90% (noventa por cento) das receitas do FUNDEB com o custeiodas ações de manutenção e desenvolvimento do ensino, o Município ultrapassou o limite legal, com um percentual de 100,00% (cem por cento), dos recursos destinados a esse fim.

^(*) Cabe informar que o valor de R\$1,00 foi transferido da conta do Fundeb, em 2023, pelo Departamento de Tesouraria, para conta que havia sido aberta, conforme determinação da Portaria FNDE 807/2022 e Ofício Circular FNDE 237/2023. Ocorre que este valor passou para o exercício de 2024 como “valor não aplicado”.

8. APLICAÇÃO NA SAÚDE – Apuração até 31/12/2023

Conforme dispõe o artigo 77, inciso III, § 4º do ato das Disposições Constitucionais Transitórias, o Município deve aplicar 15% (quinze por cento) nas ações e serviços de saúde.

Receitas e Transferências de Impostos (R\$)	127.521.712,20					
Valor de aplicação mínima 15% (R\$)	19.128.256,83					
DESCRIÇÃO	EMPENHADA	%	LIQUIDADADA	%	PAGA	%
Despesas com ações e serviços públicos	33.687.068,65	26,42	33.417.953,89	26,21	32.161.468,17	25,22
(-) Despesas com Aposentadoras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Despesas com Pensões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total das despesas com ações e serviços públicos	33.687.068,65	26,42	33.417.953,89	26,21	32.161.468,17	25,22



Fonte: SCIM – Relatórios – Conclusivo – Aplicação na Saúde

De acordo com os valores/percentuais demonstrados no quadro acima, nota-se que o Município cumpriu o limite mínimo constitucional, atingindo 26,42% (vinte e seis inteiros e quarenta e dois centésimos por cento), das receitas destinadas à Saúde, pela despesa empenhada, e 26,21% (vinte e seis inteiros e vinte e um centésimos por cento) pela despesa liquidada.

9. PERCENTUAL DAS DESPESAS E RECEITAS CORRENTES – Apuração até 31/12/2023

DEMONSTRATIVO DO PERCENTUAL DAS DESPESAS E RECEITAS CORRENTES

Novembro - Dezembro - 6o. Bimestre

Art. 167-A da CF/88

R\$ 1

ESPECIFICAÇÃO	EVOLUÇÃO DA RECEITA REALIZADA NOS ÚLTIMOS 12 MESES												Total dos Últimos 12 Meses (a)
	JAN2023	FEV2023	MAR2023	ABR2023	MAI2023	JUN2023	JUL2023	AGO2023	SET2023	OUT2023	NOV2023	DEZ2023	
RECEITAS CORRENTES ¹	20.606.447,71	18.464.471,87	23.054.208,85	17.705.036,45	22.755.455,57	18.269.960,87	19.424.708,27	17.616.716,18	18.575.125,52	20.230.977,14	19.449.703,31	25.025.212,69	241.178.024,43
RECEITAS CORRENTES (EXCETO INTRA)	19.319.332,90	17.203.842,43	21.666.950,44	15.677.851,22	21.199.778,51	16.560.736,96	17.828.382,47	16.043.318,27	16.920.207,79	18.591.979,76	17.886.680,63	22.767.386,57	221.666.447,95
RECEITAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)	1.287.114,81	1.260.629,44	1.387.258,41	2.027.185,23	1.555.677,06	1.709.223,91	1.596.325,80	1.573.397,91	1.654.917,73	1.638.997,38	1.563.022,68	2.257.826,12	19.511.576,48

ESPECIFICAÇÃO	EVOLUÇÃO DA DESPESA LIQUIDADADA NOS ÚLTIMOS 12 MESES												Total dos Últimos 12 Meses (b)	Restos Pagar não Processados Inscritos (RPNP)		Total dos Últimos 12 Meses Ajustado (e) = (b) + (c) - (d)
	JAN2023	FEV2023	MAR2023	ABR2023	MAI2023	JUN2023	JUL2023	AGO2023	SET2023	OUT2023	NOV2023	DEZ2023		Em 31 Dezembro 2023 (c) ³	Cancelamentos (d) ⁴	
DESPESAS CORRENTES ²	8.943.501,66	15.502.053,46	12.485.987,89	23.649.793,43	18.168.964,44	18.875.102,10	19.106.119,32	17.807.124,58	16.777.582,34	18.620.201,17	19.929.285,20	31.227.688,43	221.093.404,02	3.835.895,89	1.140.129,47	223.789.170,44
DESPESAS (EXCETO INTRA)	8.144.012,78	14.605.395,16	12.343.636,37	21.394.916,43	17.099.298,82	17.823.819,91	18.033.898,56	16.496.457,65	15.697.567,31	17.551.547,02	18.834.388,86	29.219.900,11	207.244.838,98	3.823.148,33	1.140.129,47	209.927.857,84
DESPESAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)	799.488,88	896.658,30	142.351,52	2.254.877,00	1.069.665,62	1.051.282,19	1.072.220,76	1.310.666,93	1.080.015,03	1.068.654,15	1.094.896,34	2.007.788,32	13.848.565,04	12.747,56	0,00	13.861.312,60

RELAÇÃO ENTRE AS DESPESAS CORRENTES E RECEITAS CORRENTES (%) (f) = ((e) / (a)) * 100	92,79
--------------------------------------------------------------------------------------	-------

Fonte: SCPI – Relatórios – Art 167-A da CF Percentual Receitas e Despesas Correntes

Nos últimos doze meses (janeiro a dezembro/2023), as receitas correntes totalizaram R\$ 241.178.024,43 (duzentos e quarenta e um milhões, cento e setenta e oito mil, vinte e quatro reais e quarenta e três centavos), ao passo que as despesas correntes apresentaram o valor de R\$ 221.093.404,02 (duzentos e vinte e um milhões, noventa e três mil, quatrocentos e quatro reais e dois centavos), ajustada em R\$ 223.789.170,44 (duzentos e vinte e três milhões, setecentos e oitenta e nove mil, cento e setenta reais e quarenta e quatro centavos):

Total dos últimos 12 meses R\$	R\$ 221.093.404,02
Restos a pagar não processados em 31/12	(+) R\$ 3.835.895,89
Restos a pagar não processados - Cancelamentos	(-) R\$ 1.140.129,47
Total ajustado	= R\$ 223.789.170,44

A correlação entre a receita e despesa corrente apurou um percentual de **92,79%** (noventa e dois inteiros e setenta e nove centésimos por cento), considerando as receitas e despesas intra-orçamentárias.

No comparativo entre receitas e despesas correntes, **exceto intra-orçamentárias**, conforme considerado pelo TCE-SP na emissão das Notificações de Alerta, o percentual apurado foi de **94,70%** (noventa e quatro inteiros e setenta centésimos por cento) → Receitas Correntes – exceto intra = R\$ 221.666.447,00; e, Despesas Correntes – exceto intra ajustada = R\$ 209.927.857,84.

Alerta-se, portanto, para o contido no §1º do artigo 167-A:

Apurado que a despesa corrente supera 85% (oitenta e cinco por cento) da receita corrente, sem exceder o percentual mencionado no caput do artigo supracitado, 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. (Incluído pela Emenda Constitucional nº 109, de 2021) (grifo nosso).

10. DEMONSTRATIVO DOS CRÉDITOS SUPLEMENTARES – Apuração até 31/12/2023



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GARÇA

PRAÇA HILMAR MACHADO DE OLIVEIRA, 102

44.518.371/0001-35

Página 1

DEMONSTRATIVO DOS CRÉDITOS SUPLEMENTARES

PERÍODO: 01/01/2023 até 31/12/2023

ENTIDADE: **PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GARÇA**

EXERCÍCIO: **2023**

LEI ORÇAMENTÁRIA Nº **5515** DE **09/12/2022**

DESPESA TOTAL FIXADA: R\$ **262.453.000,00**

PERCENTUAL AUTORIZADO NA LEI ORÇAMENTÁRIA PARA

SUPLEMENTAÇÃO: **30% (78.735.900,00)**

REMANEJAMENTO: **100% (262.453.000,00)**

AUTORIZAÇÃO				SUPLEMENTAÇÃO			ESPECIAL			EXTRAORDINÁRIO COM ORIGEM DE RECURSO			EXTRAORDINÁRIO SEM ORIGEM DE RECURSO	REMANEJAMENTO TRANSFERÊNCIA TRANSPOSIÇÃO ALT.FONTE REC.
LEI Nº	DATA	DECRETO/PORTARIA Tipo Nº	DATA	ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERAVIT OU OP. DE CREDITO	ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERAVIT OU OP. DE CREDITO	ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERAVIT OU OP. DE CREDITO		
5480	06/06/2022	D 9704	13/01/2023			507.792,00								
5515	09/12/2022	D 9713	31/01/2023	311.597,72										
5480	06/06/2022	D 9712	31/01/2023		512.036,00	541.352,00								
5480	06/06/2022	D 9722	14/02/2023			196.514,66								
5515	09/12/2022	D 9723	14/02/2023	104.015,30										
5480	06/06/2022	D 9725	15/02/2023			66.366,00								
5480	06/06/2022	D 9728	24/02/2023			148.184,47								
5515	09/12/2022	D 9732	27/02/2023	3.704.813,00										
5480	06/06/2022	D 9736	28/02/2023			1.563.891,25								
5515	09/12/2022	D 9745	09/03/2023	102.233,52										
5480	06/06/2022	D 9751	22/03/2023			1.110.310,99								
5523	29/03/2023	D 9757	30/03/2023						163.805,36					
5522	29/03/2023	D 9760	30/03/2023					313.875,00	117.537,00					
5524	29/03/2023	D 9766	06/04/2023					573.649,56	235.950,44					
5515	09/12/2022	D 9765	06/04/2023	11.150.000,00		4.265.211,59								
5515	09/12/2022	D 9779	02/05/2023	2.562.167,34		543.560,00								
5532	26/04/2023	D 9780	02/05/2023						80.000,00					
5531	26/04/2023	D 9781	02/05/2023						12.680,00					
5533	26/04/2023	D 9782	02/05/2023				439.480,30							
5480	06/06/2022	D 9785	08/05/2023	1.000,00	2.340.589,42	2.860.532,84								
5480	06/06/2022	D 9798	02/06/2023	7.500,00	615.073,96	5.392.501,78								
5515	09/12/2022	D 9799	02/06/2023		1.674.712,04									
5543	06/06/2023	D 9800	14/06/2023						165.900,16					
5544	06/06/2023	D 9801	14/06/2023						104.240,00					
5480	06/06/2022	D 9804	04/07/2023		3.773.977,72	202.800,00		27.867,98						
5515	09/12/2022	D 9805	04/07/2023		338.977,16	488.095,83								
5515	09/12/2022	D 9814	01/08/2023	128.017,20	102.942,00	1.055.472,26								
5515	09/12/2022	D 9815	01/08/2023		160.000,00									
5535	10/05/2023	D 9816	01/08/2023						7.210.039,69					
5480	06/06/2022	D 9837	01/09/2023	3.124.942,06										
5568	12/09/2023	D 9840	13/09/2023						605.438,00					
5575	13/09/2023	D 9841	14/09/2023					407.441,02						
5566	29/08/2023	D 9842	14/09/2023					180.000,00						
5480	06/06/2022	D 9843	15/09/2023	6.934.059,43	14.000,00									
5577	26/09/2023	D 9852	02/10/2023						50.000,00					
5578	26/09/2023	D 9853	02/10/2023						60.000,00					
5579	26/09/2023	D 9854	02/10/2023						50.000,00					
5580	26/09/2023	D 9855	02/10/2023						100.000,00					
5581	26/09/2023	D 9856	02/10/2023						2.684.684,18					
5582	26/09/2023	D 9857	02/10/2023						500.000,00					



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GARÇA

PRAÇA HILMAR MACHADO DE OLIVEIRA, 102

44.518.371/0001-35

Página 2

DEMONSTRATIVO DOS CRÉDITOS SUPLEMENTARES

PERÍODO: 01/01/2023 até 31/12/2023

ENTIDADE: **PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GARÇA**

EXERCÍCIO: **2023**

LEI ORÇAMENTÁRIA Nº **5515** DE **09/12/2022**

DESPESA TOTAL FIXADA: R\$ **262.453.000,00**

PERCENTUAL AUTORIZADO NA LEI ORÇAMENTÁRIA PARA

SUPLEMENTAÇÃO: **30% (78.735.900,00)** REMANEJAMENTO: **100% (262.453.000,00)**

AUTORIZAÇÃO				SUPLEMENTAÇÃO			ESPECIAL			EXTRAORDINÁRIO COM ORIGEM DE RECURSO			EXTRAORDINÁRIO SEM ORIGEM DE RECURSO	REMANEJAMENTO TRANSFERÊNCIA TRANSPOSIÇÃO ALT.FONTE REC.
LEI Nº	DATA	Tipo	DECRETO/PORTARIA Nº DATA	ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERAVIT OU OP. DE CREDITO	ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERAVIT OU OP. DE CREDITO	ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERAVIT OU OP. DE CREDITO		
5583	26/09/2023	D	9858 02/10/2023						178.145,66					
5515	09/12/2022	D	9859 02/10/2023	215.000,00										
5515	09/12/2022	D	9861 03/10/2023	34.890,00										
5515	09/12/2022	D	9864 04/10/2023	674.675,00	4.490.000,00									
5575	13/09/2023	D	9866 06/10/2023				203.000,00							
5515	09/12/2022	D	9867 06/10/2023	1.329.769,75		882.000,00								
5515	09/12/2022	D	9871 19/10/2023	2.103.781,25										
5515	09/12/2022	D	9872 19/10/2023	712.591,18										
5515	09/12/2022	D	9874 20/10/2023	1.320.342,30										
5583	26/09/2023	D	9878 27/10/2023				119.145,66							
5596	31/10/2023	D	9883 31/10/2023						47.271,18					
5515	09/12/2022	D	9885 06/11/2023	1.783.230,15		30.000,00								
5523	29/03/2023	D	9886 06/11/2023				15.292,84							
5596	31/10/2023	D	9888 07/11/2023						589.980,10					
5575	13/09/2023	D	9892 10/11/2023				48.999,50							
5597	06/11/2023	D	9898 14/11/2023						100.000,00					
5602	06/11/2023	D	9897 14/11/2023						100.131,31					
5603	06/11/2023	D	9896 14/11/2023						84.591,40					
5604	06/11/2023	D	9895 14/11/2023						250.000,00					
5568	12/09/2023	D	9903 17/11/2023				160.000,00							
5515	09/12/2022	D	9907 22/11/2023	2.119.013,66										
5583	26/09/2023	D	9909 24/11/2023				1.530,00							
5515	09/12/2022	D	9913 27/11/2023	547.799,84										
5596	31/10/2023	D	9914 29/11/2023				13.504,96							
5617	28/11/2023	D	9916 29/11/2023						112.003,35					
5610	22/11/2023	D	9917 29/11/2023						1.000.000,00					
5515	09/12/2022	D	9915 29/11/2023	3.607,00										
5619	28/11/2023	D	9919 01/12/2023						5.000,00					
5618	28/11/2023	D	9918 01/12/2023						279.360,00					
5515	09/12/2022	D	9920 04/12/2023	1.228.188,65										
5596	31/10/2023	D	9923 06/12/2023				106.672,13							
5515	09/12/2022	D	9927 11/12/2023	335.523,09										
5621	06/12/2023	D	9928 12/12/2023						1.567.824,85					
5624	06/12/2023	D	9929 12/12/2023						100.000,00					
5623	06/12/2023	D	9930 12/12/2023						25.000,00					
5583	26/09/2023	D	9931 12/12/2023				2.756,84							
5575	13/09/2023	D	9933 12/12/2023	358.441,52										
5515	09/12/2022	D	9932 12/12/2023	475.065,48										
5515	09/12/2022	D	9934 13/12/2023	51.701,96										
5622	06/12/2023	D	9935 13/12/2023				293.000,00							



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GARÇA

PRAÇA HILMAR MACHADO DE OLIVEIRA, 102

44.518.371/0001-35

Página 3

DEMONSTRATIVO DOS CRÉDITOS SUPLEMENTARES

PERÍODO: 01/01/2023 até 31/12/2023

ENTIDADE: **PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GARÇA**

EXERCÍCIO: **2023**

LEI ORÇAMENTÁRIA Nº **5515** DE **09/12/2022**

DESPESA TOTAL FIXADA: R\$ **262.453.000,00**

PERCENTUAL AUTORIZADO NA LEI ORÇAMENTÁRIA PARA

SUPLEMENTAÇÃO: **30% (78.735.900,00)** REMANEJAMENTO: **100% (262.453.000,00)**

AUTORIZAÇÃO				SUPLEMENTAÇÃO			ESPECIAL			EXTRAORDINÁRIO COM ORIGEM DE RECURSO			EXTRAORDINÁRIO SEM ORIGEM DE RECURSO	REMANEJAMENTO TRANSFERÊNCIA TRANPOSIÇÃO ALT.FONTE REC.		
Nº	DATA	Tipo	Nº	DATA	ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERAVIT OU OP. DE CREDITO	ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERAVIT OU OP. DE CREDITO	ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERAVIT OU OP. DE CREDITO			
5515	09/12/2022	D	9936	14/12/2023	110.983,70											
5575	13/09/2023	D	9937	14/12/2023	32.535,56											
5622	06/12/2023	D	9938	14/12/2023				2.707,71								
5515	09/12/2022	D	9939	15/12/2023	1.355.182,35											
5533	26/04/2023	D	9940	18/12/2023				28.162,89								
5515	09/12/2022	D	9944	21/12/2023	3.714.310,02		1.022.379,94									
5596	31/10/2023	D	9945	21/12/2023				123.247,43								
5515	09/12/2022	D	9947	27/12/2023	687.762,16											
5583	26/09/2023	D	9953	29/12/2023				760,00								
5515	09/12/2022	D	9954	29/12/2023	16.800,00											
TOTAIS					47.341.540,19	14.022.308,30	20.876.965,61	1.558.260,26	1.502.833,56	16.611.977,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTAL SUPLEMENTADO SOBRE A LEI ORÇAMENTÁRIA(5515): 52.124.912,44 (19,861%)

EXCEÇÕES SUPLEMENTADO SOBRE A LEI ORÇAMENTÁRIA(5515): 24.004.889,00 (9,146%)

TOTAL CONSIDERADO SOBRE A LEI ORÇAMENTÁRIA(5515): 28.120.023,44 (10,714%)

TOTAL CONSIDERADO SOBRE A LEI LDO(5480): 0,00 (0,00%)

Fonte: SCPI – Relatórios – Demonstrativos dos Créditos Suplementares (apuração do percentual total)

Conforme previsto no art. 7º, I da Lei 4320/64, foram abertos créditos adicionais suplementares no valor de R\$ 28.120.023,44 (vinte e oito milhões, cento e vinte mil, vinte e três reais e quarenta e quatro centavos), correspondente a 10,71% (dez inteiros e setenta e um centésimos por cento), até 31/12/2023. Obedecendo assim, o limite de 30% (trinta por cento) previsto na Lei Orçamentária Anual nº 5.515, de 09/12/2022; o que representa uma autorização prévia de R\$ 78.735.900,00 (setenta e oito milhões, setecentos e trinta e cinco mil e novecentos reais), do total de R\$ 262.453.000,00 (duzentos e sessenta e dois milhões e quatrocentos e cinquenta e três mil reais) aprovado no orçamento. Foram abertos também créditos suplementares autorizados por leis específicas no valor de R\$ 60.256.310,66 (sessenta milhões, duzentos e cinquenta e seis mil, trezentos e dez reais e sessenta e seis centavos), representando 22,96% (vinte e dois inteiros e noventa e seis centésimos por cento) do orçamento; totalizando, assim, um montante de créditos suplementares abertos no valor de R\$ 88.376.334,10 (oitenta e oito milhões, trezentos e setenta e seis mil, trezentos e trinta e quatro reais e dez centavos), que corresponde a 33,67% (trinta e três inteiros e sessenta e sete centésimos por cento) do orçamento aprovado.

Conforme o Art. 167, VI da Constituição, não foram feitas transposições/remanejamentos e transferências de recursos, até 31/12/2023; obedecendo, assim, o limite de 0,00% (zero por cento) previsto na Lei de Diretrizes Orçamentárias, o que representa uma autorização prévia de R\$ 262.453.000,00 (duzentos e sessenta e dois milhões, quatrocentos e cinquenta e três mil, novecentos e setenta e seis reais e dez centavos) do orçamento aprovado.

milhões e quatrocentos e cinquenta e três reais), do total de R\$ 262.453.000,00 (duzentos e sessenta e dois milhões e quatrocentos e cinquenta e três reais) aprovado no orçamento.

Foram também abertos créditos adicionais, autorizados em Lei específica (exceções), ou seja, sem computar o percentual aprovado na lei Orçamentária Anual o valor de R\$ 24.004.889,00 (vinte e quatro milhões, quatro mil e oitocentos e oitenta e nove reais).

E o total de créditos extraordinários abertos somam o valor de R\$ 0,00 (zero reais).

Foram abertos créditos adicionais especiais, autorizados em Lei específica, no valor de R\$ 23.479.771,98 (vinte e três milhões, quatrocentos e setenta e nove mil, setecentos e setenta e um reais e noventa e oito centavos).

De acordo com o Manual do TCE-SP/2019, sobre a Lei de Responsabilidade Fiscal:

“Na análise dos instrumentos orçamentários, tem feito esta Casa de Contas recomendações como as que seguem: Salutar que seja moderada, próxima à inflação do ano seguinte, a margem orçamentária para abertura por decreto, de créditos suplementares (art. 165, § 8º da CF)”.

11. DEMONSTRATIVO MENSAL DOS RECURSOS DE ORIGEM TRIBUTÁRIA – Artigo 162 CF/1988

Receita Tributária e de Dívida Ativa de Impostos - apuração até 31/12/2023



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GARÇA

PRAÇA HILMAR MACHADO DE OLIVEIRA, 102
44.518.371/0001-35 Exercício: 2023

DEMONSTRATIVO MENSAL DOS RECURSOS DE ORIGEM TRIBUTÁRIA DO ARTIGO 162 - CONSTITUIÇÃO FEDERAL DE 05/10/1988

Dezembro

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GARÇA

Página 1

Código	Especificação	Saldo Anterior	MES	TOTAL
RECEITA TRIBUTÁRIA DO MUNICÍPIO				
1112.50.0.1.00.01	IPTU - IMPOSTO PREDIAL E TERRITORIAL UR	9.592.018,34	438.300,36	10.030.318,70
1112.53.0.1.00.01	ITBI - PRINCIPAL	2.307.983,73	207.793,32	2.515.777,05
1113.03.1.1.00.01	IMPOSTO SOBRE A RENDA- RETIDO NA FONTE	3.863.198,48	642.348,27	4.505.546,75
1113.03.4.1.00.01	IMPOSTO SOBRE A RENDA – RETIDO NA FONTE	339.836,55	52.342,37	392.178,92
1114.51.1.1.00.01	ISSQN - PRINCIPAL	7.803.173,15	715.717,87	8.518.891,02
1114.51.1.1.00.02	ISSQN - SIMPLES NACIONAL	3.175.199,67	303.522,83	3.478.722,50
1121.50.0.1.00.01	TAXA DE FISCALIZAÇÃO DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA	62.792,25	3.476,70	66.268,95
1122.01.0.1.00.01	TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS EM GERAL	901.805,51	38.247,08	940.052,59
1122.01.0.1.00.02	TAXAS JUDICIAIS - PRINCIPAL	27.738,22	2.357,40	30.095,62
1122.01.0.1.00.03	TAXAS JUDICIAIS - MULTAS E JUROS	452,43	27,71	480,14
1122.01.0.1.00.04	TAXAS JUDICIAIS - DÍVIDA ATIVA - ATUALIZAÇÃO	4,83	0,30	5,13
1122.01.0.1.00.05	TAXAS JUDICIAIS - DÍVIDA ATIVA	5,14	0,18	5,32
1122.01.0.1.00.06	TAXAS JUDICIAIS - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS	5,43	0,40	5,83
1131.53.0.1.00.01	CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA P/ PAVIMENTAÇÃO	26.222,53	2.233,19	28.455,72
1241.50.0.1.00.01	CONTRIBUIÇÃO CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO	2.860.592,21	36.773,24	2.897.365,45
Sub Total		30.961.028,47	2.443.141,22	33.404.169,69
TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO				
1711.51.1.1.00.01	COTA PARTE DO FPM - COTA MENSAL	41.035.481,18	4.518.635,28	45.554.116,46
1711.51.2.1.00.00	COTA-PARTE FPM-COTAS EXTRAORDINÁRIA	0,00	0,00	0,00
1711.51.2.1.00.01	COTA PARTE DO FPM - 1% DEZEMBRO	0,00	2.003.361,65	2.003.361,65
1711.51.2.1.00.02	COTA-PARTE FPM- 0,25% SETEMBRO	497.325,30	0,00	497.325,30
1711.51.2.1.00.03	COTA-PARTE FPM- 1% JULHO	2.009.238,19	0,00	2.009.238,19
1711.52.0.1.00.01	COTA - PARTE ITR - IMPOSTO TERRITORIAL	1.052.617,41	129.902,47	1.182.519,88
Sub Total		44.594.662,08	6.651.899,40	51.246.561,48

Código	Especificação	Saldo Anterior	MES	TOTAL
TRANSFERÊNCIA DO ESTADO				
1721.50.0.1.00.01	COTA-PARTE DO ICMS - PRINCIPAL	33.208.600,68	3.270.260,68	36.478.861,36
1721.50.0.1.00.02	COMPENSAÇÃO ICMS ARTIGO3º LC 194/22	229,20	0,00	229,20
1721.50.0.1.00.03	ICMS-AÇÃO ORDINÁRIA/PROCESSO Nº 08000	0,00	111.981,73	111.981,73
1721.51.0.1.00.01	COTA-PARTE DO IPVA - PRINCIPAL	10.661.666,46	460.153,93	11.121.820,39
1721.52.0.1.00.01	COTA-PARTE DO IPI - MUNICIPIOS - PRINCIPAL	191.541,78	19.273,54	210.815,32
	Sub Total	44.062.038,12	3.861.669,88	47.923.708,00
RECEITA TRIBUTÁRIA DO MUNICÍPIO - MULTAS E JUROS				
1112.50.0.2.00.01	IPTU - MULTAS E JUROS	74.991,03	16.499,29	91.490,32
1112.53.0.2.00.01	ITBI - MULTAS E JUROS	4.485,75	55,91	4.541,66
1114.51.1.2.00.01	ISSQN - MULTAS E JUROS	25.669,26	1.789,50	27.458,76
1114.51.1.2.00.02	ISSQN - MULTAS E JUROS SIMPLES NACIONA	78.081,56	6.914,33	84.995,89
1121.50.0.2.00.01	TAXA FISC. DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA - MUL	309,04	3,45	312,49
1122.01.0.2.00.01	TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS EM G	10.383,79	1.483,07	11.866,86
1131.53.0.2.00.01	CONTRIBUIÇÃO MELHORIA P/ PAVIMENTAÇÃO	310,45	18,78	329,23
	Sub Total	194.230,88	26.764,33	220.995,21
RECEITA DE DÍVIDA ATIVA DE IMPOSTOS				
1112.50.0.3.00.01	IPTU - DÍVIDA ATIVA	1.758.095,82	189.531,35	1.947.627,17
1112.50.0.3.00.02	IPTU - DÍVIDA ATIVA - ATUALIZAÇÃO MONETÁ	337.265,24	42.432,85	379.698,09



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GARÇA

PRAÇA HILMAR MACHADO DE OLIVEIRA, 102

44.518.371/0001-35

Exercício: 2023

DEMONSTRATIVO MENSAL DOS RECURSOS DE ORIGEM TRIBUTÁRIA DO ARTIGO 162 - CONSTITUIÇÃO FEDERAL DE 05/10/1988

Dezembro

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GARÇA

Página 2

Código	Especificação	Saldo Anterior	MES	TOTAL
RECEITA DE DÍVIDA ATIVA DE IMPOSTOS				
1112.53.0.3.00.01	ITBI - DÍVIDA ATIVA	5.475,15	894,55	6.369,70
1112.53.0.3.00.02	ITBI-DÍVIDA ATIVA - ATUALIZAÇÃO MONETÁR	1.335,43	219,21	1.554,64
1114.51.1.3.00.01	ISSQN - DÍVIDA ATIVA	241.322,66	14.434,24	255.756,90
1114.51.1.3.00.02	ISSQN - DÍVIDA ATIVA - ATUALIZAÇÃO MONET	71.928,97	3.153,54	75.082,51
1121.50.0.3.00.01	TAXA DE FISCALIZAÇÃO DE VIGILÂNCIA SANIT	1.877,15	77,44	1.954,59
1121.50.0.3.00.02	TAXA FISC.VIGILÂNCIA SANITÁRIA-DÍVIDA AT	236,03	19,73	255,76
1122.01.0.3.00.01	TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS EM G	149.185,40	14.718,84	163.904,24
1122.01.0.3.00.02	TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS EM I	47.670,94	4.989,41	52.660,35
1131.53.0.3.00.01	CONTRIBUIÇÃO MELHORIA P/ PAVIMENTAÇÃO	57.915,76	1.724,53	59.640,29
1131.53.0.3.00.02	CONTRIBUIÇÃO MELHORIA PAVIMENTAÇÃO I	19.336,65	890,33	20.226,98
	Sub Total	2.691.645,20	273.086,02	2.964.731,22
RECEITA DE DÍVIDA ATIVA DE IMPOSTOS - MULTAS E JUROS				
1112.50.0.4.00.01	IPTU - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS	413.988,82	53.171,78	467.160,60
1112.53.0.4.00.01	ITBI - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS	2.643,12	434,26	3.077,38
1114.51.1.4.00.01	ISSQN - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS	68.253,10	6.866,20	75.119,30
1121.50.0.4.00.01	TAXA FISC.VIGILÂNCIA SANITÁRIA-DÍVIDA ATI	780,79	55,17	835,96
1122.01.0.4.00.01	TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS EM G	53.577,52	6.462,99	60.040,51
1131.53.0.4.00.01	CONTRIBUIÇÃO MELHORIA PAVIMENTAÇÃO E	19.730,87	2.414,65	22.145,52
	Sub Total	558.974,22	69.405,05	628.379,27
DEDUÇÕES PARA FORMAÇÃO DO FUNDEB				
9510.00.0.0.00.00	(R) DEDUÇÕES DO FUNDEB	-17.229.981,10	-1.679.645,13	-18.909.626,23
	Sub Total	-17.229.981,10	-1.679.645,13	-18.909.626,23
	Total	105.832.597,87	11.646.320,77	117.478.918,64

GARÇA, 31 de DEZEMBRO de 2023

Fonte: SCPI – Relatórios – Mensal de Tributos

12. DÍVIDA CONSOLIDADA – Apuração até 31/12/2023

Prefeitura Municipal de Garça
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA
ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO/2023 A DEZEMBRO/2023

RGF – ANEXO 2 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "b")

RS 1

<u>DÍVIDA CONSOLIDADA</u>	<u>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</u>	<u>SALDO DO EXERCÍCIO DE 2023</u>		
		<u>1º Quadrimestre</u>	<u>2º Quadrimestre</u>	<u>3º Quadrimestre</u>
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	24.266.119,29	28.521.869,18	32.345.551,02	43.341.382,06
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Contratual	24.266.119,29	28.521.869,18	32.345.551,02	35.584.240,53
Precatórios Posteriores a 05/03/2000 (inclusive) - Vencidos e não pagos	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	7.757.141,53
DEDUÇÕES (II)	43.005.521,57	63.881.265,32	53.085.330,75	31.969.236,16
Ativo Disponível	52.747.477,43	64.810.529,60	53.221.742,19	44.737.420,29
Haveres Financeiros	127.461,06	176.205,71	175.870,20	741.772,59
(-) Restos a Pagar Processados	9.559.386,75	766.557,64	24.621,27	13.279.194,97
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	310.030,17	338.912,35	287.660,37	230.761,75
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) = (I - II)	-18.739.402,28	-35.359.396,14	-20.739.779,73	11.372.145,90
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	198.594.604,86	204.445.979,29	200.611.372,85	209.164.460,20
% da DC sobre a RCL	12,22	13,95	16,12	20,72
% da DCL sobre a RCL	-9,44	-17,30	-10,34	5,44
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - <120%>	238.313.525,83	245.335.175,15	240.733.647,42	250.997.352,24
Detalhamento da Dívida Contratual	24.266.119,29	28.521.869,18	32.345.551,02	35.584.240,53
Parcelamentos de Dívidas	388.284,81	385.380,16	381.738,91	375.807,39
De Tributos	0,00	0,00	0,00	0,00
De Contribuições Sociais Previdenciárias	388.284,81	385.380,16	381.738,91	375.807,39
Demais Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00
Do FGTS	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Dívidas Contratuais	23.877.834,48	28.136.489,02	31.963.812,11	35.208.433,14
OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2023		
OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	8.957.827,02	4.138.515,21	1.748.608,53	15.825.497,17
Precatórios anteriores/posteriores a 5.5.2000	502.150,52	504.802,90	500.950,52	658.012,46
Depósitos	144.075,31	129.751,79	130.238,72	125.876,13
Restos a Pagar não Processados de Exercícios Anteriores	8.311.601,19	3.503.960,52	1.117.419,29	15.041.608,58
Antecipação de Receita Orçamentária - ARO	0,00	0,00	0,00	0,00

Fonte: SCPI – LC 101 – RGF – Anexo II

13. PASEP – Apuração até 31/12/2023

Despesa Fixada		Despesa Realizada				Apuração	
1.860.915,00		Empenhado	Liquidado	Pago		À Pagar	Saldo
		1.681.113,33 >> 90,34%	1.657.538,04 >> 89,07%	1.657.538,04 >> 89,07%		113.575,29	203.376,96
Empenho	Descritivo da despesa	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
26	CONTRIBUIÇÃO AO PASEP, NO EXERCÍCIO DE 2022.	81.113,33	0,04%	81.113,33	0,04%	81.113,33	0,04%
28	CONTRIBUIÇÃO AO PASEP, NO EXERCÍCIO DE 2023.	1.600.000,00	0,86%	1.576.424,71	0,85%	1.576.424,71	0,85%

Fonte: SCIM – Relatórios – Contabilidade – PASEP

14. INVESTIMENTOS – Apuração até 31/12/2023

RCL	Investimentos				Apuração	
210.128.275,28	Previsão	Empenhado	Liquidado	Pago		À Pagar
	64.471.998,31	47.219.334,95	40.420.503,00	39.481.096,64		0,31%
Descritivo da despesa	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
OBRAS E INSTALAÇÕES	34.290.793,95	69,59	27.960.981,10	81,54	27.025.441,74	78,81
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	3.000.839,63	57,78	2.531.820,53	84,37	2.527.953,53	84,24
AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS	2.040.704,36	98,83	2.040.704,36	100,00	2.040.704,36	100,00
PRINCIPAL DA DÍVIDA CONTRATUAL RESGATADA	7.886.997,01	99,40	7.886.997,01	100,00	7.886.997,01	100,00

Fonte: SCIM – Relatórios – Conclusivo – Investimentos

Investimentos pela Despesa Liquidada:

Obras e Instalações: R\$ 27.960.981,10

Equipamentos e Material Permanente: R\$ 2.531.820,53

Aquisições de Imóveis: R\$ 2.040.704,36

Principal da dívida contratual resgatada: R\$ 7.886.997,01

15. ENCARGOS SOCIAIS – Apuração até 31/12/2023

DESCRIÇÃO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL -- [ALÍQUOTA	4.006,74	4.006,74	3.688,70
ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL -- [CONTRIBUIÇÕES PRE	36.320,75	36.320,75	33.458,39
ATENÇÃO PRIMÁRIA -- [ALÍQUOTA SUPLEMENTAR DE CONTRIBUIÇÃO P	17.446,10	17.446,10	16.290,32
ATENÇÃO PRIMÁRIA -- [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS]	472.019,37	472.019,37	437.757,18
ATENÇÃO PRIMÁRIA -- [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS - P	158.488,39	158.488,39	148.086,41
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO -- [ALÍQUOTA SUPLEMENTAR	5.896,74	5.896,74	5.420,39
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO -- [CONTRIBUIÇÕES PREVIDEN	53.431,35	53.431,35	49.144,19
ENSINO FUNDAMENTAL -- [ALÍQUOTA SUPLEMENTAR DE CONTRIBUIÇÃ	85.382,69	85.382,69	64.380,01
ENSINO FUNDAMENTAL -- [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS	772.496,24	772.496,24	583.471,81
ENSINO INFANTIL CRECHE -- [ALÍQUOTA SUPLEMENTAR DE CONTRIBU	46.653,85	46.653,85	37.760,09
ENSINO INFANTIL CRECHE -- [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RP	422.318,75	422.318,75	342.274,48
ENSINO INFANTIL PRÉ ESCOLA -- [ALÍQUOTA SUPLEMENTAR DE CONT	11.885,12	11.885,12	6.618,34
ENSINO INFANTIL PRÉ ESCOLA -- [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	107.363,05	107.363,05	59.962,24
FUNDO DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO BÁSIC	308.360,40	308.360,40	308.360,40
FUNDO DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO BÁSIC	2.797.131,91	2.797.131,91	2.797.131,91
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL (ALTA COMPLEXIDADE) --	12.279,24	12.279,24	11.305,84
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL (ALTA COMPLEXIDADE) --	111.286,25	111.286,25	102.525,73
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL (MÉDIA COMPLEXIDADE)	8.273,68	8.273,68	7.659,89
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL (MÉDIA COMPLEXIDADE)	316,61	316,61	316,61
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL (MÉDIA COMPLEXIDADE)	74.981,40	74.981,40	69.457,30
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL (P. SOCIAL BÁSICA) -- [ALÍ	13.361,14	13.361,14	12.284,24
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL (P. SOCIAL BÁSICA) -- [CO	121.018,04	121.018,04	111.325,98
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL -- [ALÍQUOTA SUPLEMENT	14.836,43	14.836,43	13.621,65
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL -- [CONTRIBUIÇÕES PREV	89.586,06	89.586,06	82.899,35
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL -- [CONTRIBUIÇÕES PREV	134.253,64	134.253,64	123.320,56
FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE --	35.166,45	35.166,45	29.867,31
GABINETE DO PREFEITO -- [ALÍQUOTA SUPLEMENTAR DE CONTRIBUIÇ	12.711,72	12.711,72	11.800,02
GABINETE DO PREFEITO -- [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	95.102,87	95.102,87	87.406,59
GABINETE DO PREFEITO -- [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS	115.161,80	115.161,80	106.956,59
PROCURADORIA GERAL DO MUNICÍPIO -- [ALÍQUOTA SUPLEMENTAR D	15.718,64	15.718,64	14.460,76
PROCURADORIA GERAL DO MUNICÍPIO -- [CONTRIBUIÇÕES PREVIDEN	11.131,23	11.131,23	10.131,42
PROCURADORIA GERAL DO MUNICÍPIO -- [CONTRIBUIÇÕES PREVIDEN	142.407,77	142.407,77	131.086,77
SECRETARIA MUNICIPAL D PLANEJAMENTO E DESENVOLVIMENTO UR	38.431,93	38.431,93	35.419,50
SECRETARIA MUNICIPAL D PLANEJAMENTO E DESENVOLVIMENTO UR	18.184,87	18.184,87	16.422,64
SECRETARIA MUNICIPAL D PLANEJAMENTO E DESENVOLVIMENTO UR	348.334,72	348.334,72	321.222,74
SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO DOS SERVIÇOS PÚBLICO	80.199,79	80.199,79	73.853,76
SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO DOS SERVIÇOS PÚBLICO	54.131,60	54.131,60	50.028,20
SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO DOS SERVIÇOS PÚBLICO	726.664,31	726.664,31	669.549,58
SECRETARIA MUNICIPAL DE AGRICULTURA E MEIO AMBIENTE -- [ALÍQU	20.047,26	20.047,26	18.348,11
SECRETARIA MUNICIPAL DE AGRICULTURA E MEIO AMBIENTE -- [CONT	44.032,66	44.032,66	40.691,68

DESCRIÇÃO	EMPENHADO	LIQUIDADADO	PAGO
SECRETARIA MUNICIPAL DE AGRICULTURA E MEIO AMBIENTE -- [CONT	181.688,09	181.688,09	166.395,69
SECRETARIA MUNICIPAL DE COMUNICAÇÃO E EVENTOS -- [CONTRIBU	44.546,62	44.546,62	41.205,64
SECRETARIA MUNICIPAL DE CULTURA -- [ALÍQUOTA SUPLEMENTAR DE	7.951,14	7.951,14	7.301,90
SECRETARIA MUNICIPAL DE CULTURA -- [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENC	40.275,79	40.275,79	37.216,90
SECRETARIA MUNICIPAL DE CULTURA -- [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENC	72.069,30	72.069,30	66.226,07
SECRETARIA MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO E TURIS	6.152,41	6.152,41	5.665,98
SECRETARIA MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO E TURIS	49.238,34	49.238,34	45.651,14
SECRETARIA MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO E TURIS	55.755,64	55.755,64	51.377,78
SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO -- [ALÍQUOTA SUPLEMENTAR	37.546,77	37.546,77	34.543,44
SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO -- [CONTRIBUIÇÕES	29.025,77	29.025,77	26.921,99
SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO -- [CONTRIBUIÇÕES	340.351,92	340.351,92	313.321,89
SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO -- [OUTRAS OBRIGAÇÕES PAT	53,79	53,79	0,00
SECRETARIA MUNICIPAL DE FAZENDA, PLANEJAMENTO E FINANÇAS -	22.841,83	22.841,83	21.082,49
SECRETARIA MUNICIPAL DE FAZENDA, PLANEJAMENTO E FINANÇAS -	43.495,32	43.495,32	40.187,67
SECRETARIA MUNICIPAL DE FAZENDA, PLANEJAMENTO E FINANÇAS -	206.974,41	206.974,41	191.140,30
SECRETARIA MUNICIPAL DE GESTÃO ADMINISTRATIVA -- [ALÍQUOTA	26.139,65	26.139,65	23.943,69
SECRETARIA MUNICIPAL DE GESTÃO ADMINISTRATIVA --	3.011,56	3.011,56	3.011,56
SECRETARIA MUNICIPAL DE GESTÃO ADMINISTRATIVA --	236.769,86	236.769,86	217.006,65
SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INTITUCIONAIS --	10.380,16	10.380,16	9.536,52
SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INTITUCIONAIS --	49.010,43	49.010,43	45.144,42
SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INTITUCIONAIS --	94.015,72	94.015,72	86.423,04
SECRETARIA MUNICIPAL DE INOVAÇÃO E TECNOLOGIA -- [ALÍQUOTA	12.051,46	12.051,46	11.051,84
SECRETARIA MUNICIPAL DE INOVAÇÃO E TECNOLOGIA --	38.649,37	38.649,37	35.545,78
SECRETARIA MUNICIPAL DE INOVAÇÃO E TECNOLOGIA --	109.241,06	109.241,06	100.244,51
SECRETARIA MUNICIPAL DE JUVENTUDE, ESPORTE E LAZER -- [ALÍQU	7.750,47	7.750,47	7.073,72
SECRETARIA MUNICIPAL DE JUVENTUDE, ESPORTE E LAZER --	44.714,51	44.714,51	41.356,78
SECRETARIA MUNICIPAL DE JUVENTUDE, ESPORTE E LAZER --	70.209,66	70.209,66	64.118,74
SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS E SERVIÇOS -- [ALÍQUOTA	48.268,05	48.268,05	44.370,90
SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS E SERVIÇOS -- [CONTRIBUIÇÕES P	36.950,84	36.950,84	34.609,51
SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS E SERVIÇOS -- [CONTRIBUIÇÕES P	437.235,13	437.235,13	402.161,43
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE -- [ALÍQUOTA SUPLEMENTAR DE	46.041,58	46.041,58	42.095,41
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE -- [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁ	75.884,55	75.884,55	70.806,75
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE -- [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁ	417.030,04	417.030,04	381.514,72
TRANSPORTE ESCOLAR -- [ALÍQUOTA SUPLEMENTAR DE CONTRIBUIÇ	5.946,25	5.946,25	5.469,02
TRANSPORTE ESCOLAR -- [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS	53.860,45	53.860,45	49.565,41
VIGILÂNCIA EM SAÚDE -- [ALÍQUOTA SUPLEMENTAR DE	10.061,13	10.061,13	9.263,49
VIGILÂNCIA EM SAÚDE -- [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS]	81.559,33	81.559,33	74.345,76
VIGILÂNCIA EM SAÚDE -- [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS	91.166,22	91.166,22	83.987,74
DESPESA TOTAL	10.780.736,18	10.780.736,18	9.936.653,95

Fonte: SCIM – Relatórios – Conclusivo – Despesas Encargos Sociais

16. PRECATÓRIOS E REQUISITÓRIOS DE PEQUENO VALOR (RPV) – Apuração até 31/12/2023

Dotação	Despesa Realizada			Apuração		
	Empenhado	Liquidado	Pago	Precatórios	Judiciais	
Precatórios 437.137,00	Precatórios 420.356,33	420.356,33	420.356,33	96,16%		
Judiciais 0,00	Judiciais 68.696,81	68.696,81	66.896,81		6.869.681,00%	
Descritivo da despesa	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
PRECATÓRIOS - INATIVO - PESSOAL CIVIL	119.725,78	27,39%	119.725,78	27,39%	119.725,78	27,39%
PRECATÓRIOS JUDICIAIS	300.630,55	68,77%	300.630,55	68,77%	300.630,55	68,77%
SENTENÇAS JUDICIAIS DE PEQUENO VALOR	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
SENTENÇAS JUDICIAIS DE PEQUENO VALOR	68.696,81	6.869.681,00%	68.696,81	6.869.681,00%	66.896,81	6.869.681,00%
HONORÁRIOS SUCUMBENCIAIS DE PRECATÓRIOS	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%

Fonte: SCIM – Relatórios – Contabilidade - Precatórios

Ficha 152 - Sentenças judiciais de pequeno valor: R\$ 66.896,81

Ficha 153 – Precatórios inativo – pessoal civil: R\$ 119.725,78

Ficha 154 – Precatórios judiciais: R\$ 300.630,55

17. REPASSES – TERCEIRO SETOR – Apuração até 31/12/2023

Abaixo, segue os valores pagos referentes aos repasses às Entidades do Terceiro Setor que possuíam Termos de Colaboração e/ou Fomento, pactuados com a Prefeitura Municipal, no exercício de 2023:

DESCRIÇÃO ORÇAMENTÁRIA	VALOR PAGO (R\$)
SAÚDE	
Atenção Primária	9.827.727,73
Atenção Especializada	29.708.291,61
EDUCAÇÃO	
Educação Infantil – Creche	643.724,67
Educação Infantil – Pré-Escola	385.038,16
Ensino Fundamental	1.613.014,58
Educação Especial	783.683,92
ASSISTÊNCIA SOCIAL	
Proteção Social Básica – criança e adolescente	765.811,35
Proteção Social Especial – PCD	164.157,12
Proteção Social Especial – criança e adolescente	783.034,68
Idoso	610.000,00
CULTURA	
Programas e projetos socioculturais	960.559,65
TOTAL GERAL	46.245.043,47

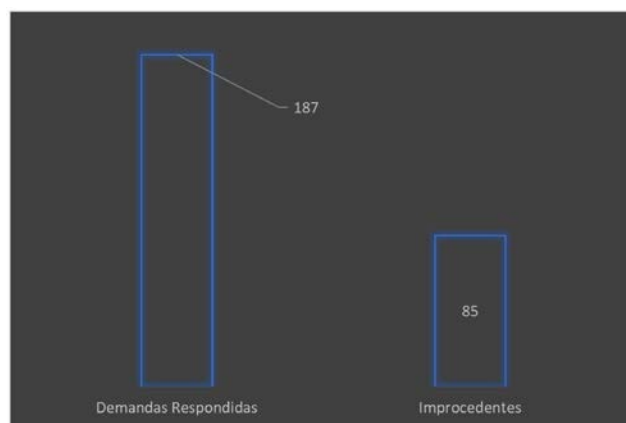
Fonte: Repasses 3º Setor – SCPI – Contas – Despesa – Listagem Padrão – Por ficha

DA COORDENADORIA DE OUVIDORIA E APOIO ADMINISTRATIVO

No 3º Quadrimestre foram avaliadas 272 (duzentos e setenta e duas), sendo consideradas 187 (cento e oitenta e sete) demandas procedentes: 35 (trinta e cinco) no mês de setembro, 45 (quarenta e cinco) no mês de outubro, 56 (cinquenta e seis) no mês de novembro e 51 (cinquenta e uma) no mês de dezembro; e 85 (oitenta e cinco) demandas improcedentes.

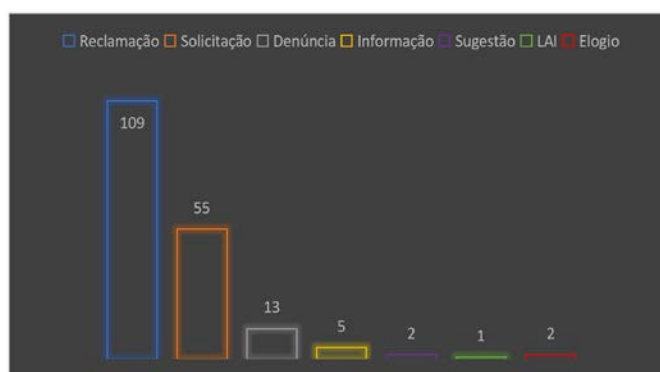
As ouvidorias categorizadas como improcedentes, referem-se a manifestações incoerentes, com ausência de informação ou materialidade, fatos não fidedignos, canceladas a pedido do usuário, ou ainda, quando o teor exposto não é de competência desta municipalidade.

Todas as manifestações são igualmente acolhidas e tratadas. Após o andamento necessário, são respondidas de forma fundamentada e com a devolutiva desta Prefeitura aos manifestantes; exceto as demandas anônimas.

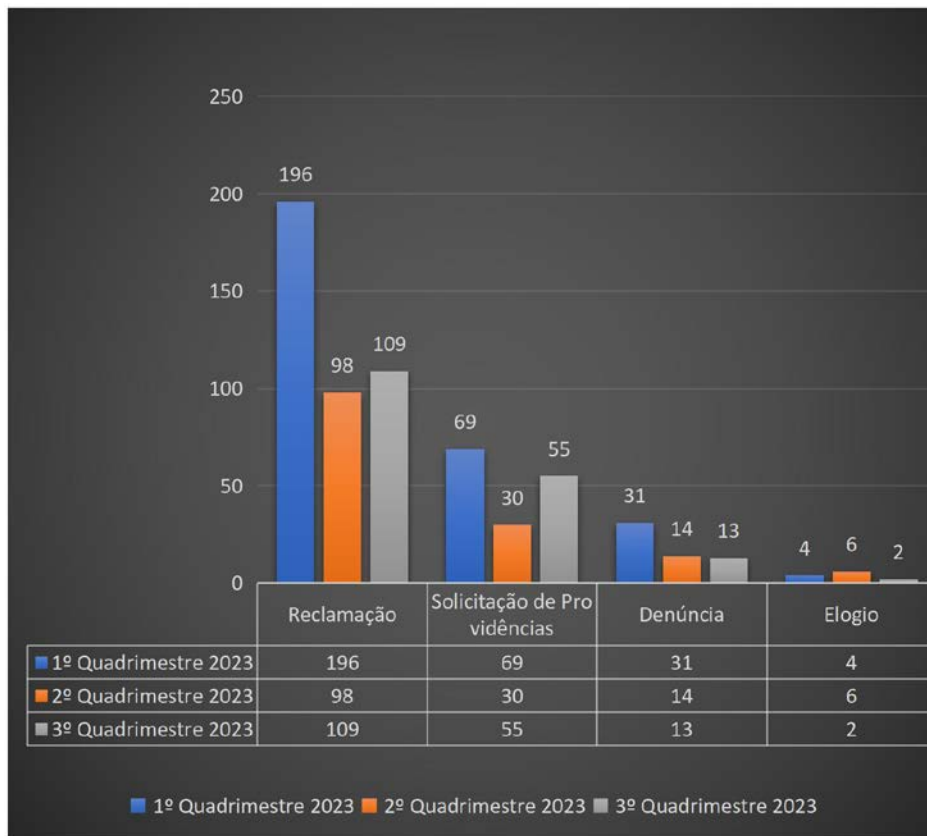


A reclamação é a manifestação mais utilizada pelos usuários, representando 109 (cento e nove) demandas; 58,29% (cinquenta e oito inteiros e vinte e nove centésimos por cento) das ouvidorias válidas. Na sequência estão as solicitações de providências, representando 55 (cinquenta e cinco) registros (29,41%); seguidas das denúncias que englobam atos e situações ilícitas, representando 13 (treze) registros (6,95%).

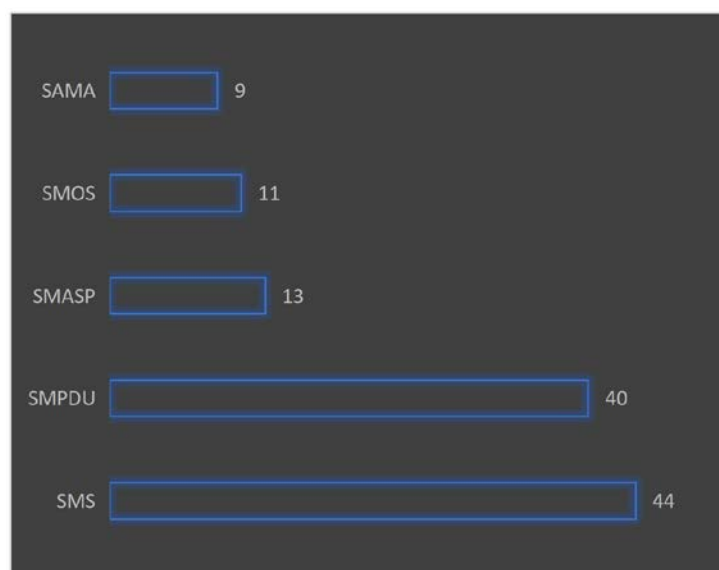
As categorias a seguir, ainda são poucas utilizadas pela população: (a) solicitação de informação = 05 (cinco) registros (2,67%); (b) elogios = 02 (dois) registros (1,07%); (c) sugestões = 02 (dois) registros (1,07%); e, (d) Lei de Acesso à Informação (LAI) = 01 (um) registro (0,54%).



A seguir, observamos um breve comparatvio do número de ouvidorias registradas no exercício de 2023, agrupado pelas tipologias mais utilizada:



1. Secretarias com maior índice de ouvidorias:



Secretarias	Número de Demandas 1º Quadrimestre/2023	Número de Demandas 2º Quadrimestre/2023	Número de Demandas 3º Quadrimestre/2023
Secretaria Municipal de Saúde	116	54	44
Secretaria de Planejamento e Desenvolvimento Urbano	50	27	40
Secretaria Municipal de Administração dos Serviços Públicos	30	15	13
Secretaria Municipal de Obras e Serviços	19	09	11
Secretaria de Agricultura e Meio Ambiente	25	2	09

1.1 Secretaria Municipal de Saúde

Manifestações envolvendo Unidades de Saúde da Família; Farmácia Central; Unidade de Pronto Atendimento (UPA); Departamento de Transportes – Ambulância; Centro de Especialidades; Hospital São Lucas; Centro de Fisioterapia e Departamento de Vigilância em Saúde.

1.2 Secretaria Municipal de Planejamento e Desenvolvimento Urbano

O maior número de registros recai sobre o Departamento de Fiscalização de Obras e Posturas: terreno com mato alto; terreno sem passeio público (reclamações referentes a lotes que não possuem calçadas, ou possuem rampas irregulares); entulho em passeio público; descarte irregular de lixo (descartes de lixos e materiais inservíveis em locais não permitidos); perturbação do sossego e baderna (excesso de volume, ruídos, poluição sonora ou outros acontecimentos que provoquem incômodo na vizinhança); queima irregular de fogos de artifício; construção irregular (imóveis que não possuem projeto arquitetônico aprovado nesta Prefeitura); escoamento de água ou problemas causados por possíveis irregularidades nos imóveis vizinhos.

O Departamento de Trânsito também é pontualmente mencionado com manifestações sobre: inserção de radares de velocidade; reclamações sobre alterações aplicadas na Rua Melchides Nery de Castro; estacionamento irregular e transtornos causados pelos caminhões nas proximidades do Residencial Campo Belo.

1.3 Secretaria Municipal de Administração dos Serviços Públicos

Foram registradas reclamações sobre: manutenção em estrada rural; limpeza e manutenção de praças e lotes públicos; limpeza urbana (varrição, limpeza de guias e bueiros); recolha de materiais volumosos (galhos, entulhos, resto de móveis).

1.4 Secretaria Municipal de Agricultura e Meio Ambiente

Os registros referem-se a: quedas de árvore; solicitações de poda ou erradicação de árvores; coleta de lixo comum (atrasos e ausência de coleta); recolha de animais de grande porte.

A exemplo dos quadrimestres anteriores, foram registradas manifestações em relação ao método utilizado pelo coletores, que amontoam os sacos de lixo na via pública para o caminhão coletar posteriormente; dando oportunidade para os animais de rua rasgarem esses sacos e espalharem os resíduos pelas ruas.

1.5 Secretaria Municipal de Obras e Serviços

A Secretaria recebeu demandas sobre: manutenção de bueiros; manutenção em locais públicos (escoamento de água no Cemitério Municipal, manutenção em mureta da Praça Salgueiro, iluminação pública na Praça da Matriz, iluminação pública no canteiro da Av. Dr. Eustachio Scalzo); manutenção em valetas; demora em obras; asfalto (manutenção em buracos em vias públicas ou relacionadas a serviços mal feitos).

Algumas demandas sobre iluminação pública foram encaminhadas pela Secretaria de Obras e Serviços à CPFL, responsável pela devida manutenção .

2. Observações para fins de Auditoria e Monitoramento:

2.1 Secretaria Municipal de Administração dos Serviços Públicos

Atendimento 627/2023, de 26/10: acolhimento de solicitação de providências a respeito de um problema no escoamento de águas dentro do cemitério municipal, o que estava ocasionando empoçamento e possíveis infiltrações nos jazigos.

Problema tratado em parceria com a Secretaria de Obras e Serviços.

2.2 Secretaria Municipal de Saúde

Atendimento 677/2023, de 23/11: relatando a ministração de medicamento a um paciente alérgico. O Departamento de Qualidade e Ouvidoria informou que foi aplicado um Procedimento Operacional Padrão, considerando as definições da ANVISA, para avaliação do ciclo de cadeia de erros para administração de medicamentos, com a finalidade de mitigar as falas.

Foi proposto o acompanhamento de execução desse Procedimento.

3. Do Conselho Municipal dos Usuários dos Serviços Públicos:

Além das mediações de conflito realizadas, a Coordenadoria realizou reuniões mensais com o referido Conselho, para tratar das pautas:

- Apresentação do número de demandas dos quadrimestres e seus respectivos assuntos;
- Sugestões e diálogo.

DA CORREGEDORIA DO MUNICÍPIO

Como se sabe, a Corregedoria é um órgão de controle interno de apuração e correição de irregularidades administrativa, e seu trabalho tem como objetivo preservar e promover os princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, economicidade e publicidade dos atos de gestão; bem como da prioridade dos agentes públicos municipais. A Corregedoria também é a área responsável, na Controladoria Geral do Município, pela instauração dos processos administrativos de responsabilização de pessoa jurídica, na aplicação da Lei Anticorrupção (Lei Federal nº 12.846/2013, regulamentada pelo Decreto Municipal nº 55.107/2014), visando à responsabilização

administrativa de empresas envolvidas em atos ilícitos contra a administração pública.

Cabe a Corregedoria analisar o juízo de admissibilidade das supostas infrações cometidas por servidores públicos no âmbito do serviço público, realizando assim uma Investigação Preliminar Disciplinar Sumárias, que é um procedimento administrativo sigiloso de cunho inquisitivo e não punitivo, buscando objetivamente a junção de elementos que forneçam informações sólidas que concedam justa causa a eventual persecução disciplinar com foco na identificação de condutas e provas.

Visando a melhoria na execução e desenvolvimento dos trabalhos, foram realizados pela Corregedora, no período abordado, 03 (três) cursos de capacitação.

Foram recebidas 35 (trinta e cinco) demandas; sendo que dessas, 17 (dezesete) foram encaminhadas para instauração de sindicância/processo administrativo disciplinar pela autoridade competente. Os demais, 18 (dezoito) procedimentos, foram orientados através do Termo de Ciência; onde 01 (um) ainda está sendo investigado, e demais arquivados após o juízo de admissibilidade, não constatar infração administrativa disciplinar.

Dentre as demandas tramitadas no período atribuído ao relatório, foi necessário, para coleta de informações, ouvir servidores públicos, orientá-los quanto aos deveres, proibições e responsabilidades; tentando sempre alinhar sua conduta com a moralidade administrativa, ressaltando a necessidade de exercer com zelo e dedicação as atribuições do cargo já que, para cada atribuição, é imprescindível que a sua qualificação e habilidade sejam relevantes para a administração públicas, pois, gerir, coordenar, governar tantas vontades distintas, demanda servidores públicos municipais capacitados para proporcionar um serviço público de qualidade.

Identificamos um aumento na quantidade de demandas recebidas no âmbito da Corregedoria, em relação a denúncias, demonstrando que tanto servidores como munícipes estão manifestando maior confiança nos serviços prestados pelos órgãos fiscalizadores; demonstra, também, a busca dos cidadãos pelos seus direitos essenciais.

Concluimos que a Administração Pública Municipal está promovendo e estimulando a melhoria da prestação de serviço aos seus cidadãos, através do retorno recebido pelos Canais de Comunicação com o cidadão e servidor vinculados aos órgãos de Ouvidoria e Corregedoria.

DAS CONSIDERAÇÕES FINAIS

A Controladoria-Geral do Município abordou neste Relatório o acompanhamento da execução orçamentária, financeira, patrimonial, administrativa e operacional. Assim como analisou as demonstrações contábeis e os registros que deram origem.

Este relatório quadrimestral tem por objetivo detalhar o funcionamento do Controle Interno e ressaltar os pontos importantes que objetivamos alcançar:

- Avaliar a legalidade dos atos administrativos;
- Maior economicidade nas compras e aquisições públicas;
- Coerência na aplicação de recursos;
- Dar maior transparência aos atos desta Administração;
- Acompanhar o cumprimento das metas e programas do Governo;
- Avaliação e ciência do Chefe do Poder Executivo sobre a gestão administrativa.

Através da avaliação conjunta realizada pela equipe da Unidade Central de Controle Interno, realizou levantamento dos serviços prestados e propôs pontos de melhorias que impactam no acesso e na prestação do serviço, a partir dos relatórios de ouvidoria, através de reuniões com as pastas que oferecem o serviço.

No terceiro quadrimestre, estabeleceu um cronograma de fiscalizações direcionadas a concessão de

progressão funcional dos servidores efetivos do Quadro do Magistério pelas vias acadêmicas e/ou não acadêmicas; ao Programa de higiene bucal dos alunos acima de 2 (dois) anos na Rede Municipal de Ensino; ao Departamento de Alimentação Escolar; às escolas municipais: EMEIF Profª Norma Mônico Truzzi, NEI Cândida Soares de Souza, NEI Karina Lopes Chiquini, EMEF Profª Maria do Carmo Pompeu Castro, EMEI Profª Enedina Garrido Lucchiari e EMEIF Profª Samira El Adass; aos Departamentos de Rendas e Dívida Ativa (qualidade dos atendimentos prestados e adequação dos documentos solicitados para fins de parcelamentos de dívidas).

Participou ainda, em parceria com a Associação Brasileira das Agências e Desenvolvimento – ABADES e com a União dos Vereadores do Estado de São Paulo – UVESP, do “Programa Integridade e Governança Pública Municipal”, onde a Prefeitura Municipal de Garça foi reconhecida com o “Selo de Integridade”, por ter conseguido durante 9 (nove) meses de capacitação, cumprir todas as métricas da Fase Integridade, que corresponde ao combate à corrupção, mudança de cultura organizacional, prevenção, controle e transparência com os gastos públicos, comprovado no relatório final apresentado à equipe de avaliação do Programa.

A Controladoria Geral desse Município exerce de forma efetiva o controle interno, conforme demonstrado neste relatório, em âmbito financeiro, orçamentário e fiscal, também sobre os atos administrativos visando a máxima eficiência, legalidade e economicidade. Atuando com autonomia e independência, não sofrendo qualquer ingerência externa.

Por fim, esta Controladoria Geral **CONCLUI PELA REGULARIDADE** dos atos e contas Chefe do Poder Executivo nesse terceiro quadrimestre do exercício de 2023.

Garça/SP, 26 de fevereiro de 2024.

Alessandra Meirelles Machado Siman
Controladora Geral do Município

João Carlos dos Santos
Prefeito Municipal