



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO DEZEMBRO/2023

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: LUIZ HENRIQUE DA SILVA. Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original acesse <http://e-processo.ice.sp.gov.br> - link 'Validar documento digital' e informe o código do documento: 5-HTTR9-B5MI-7OVM-C8BL



Sumário

- 01. Apresentação**
- 02. Índice e Indicadores da Gestão Municipal**
- 03. Avaliação da Gestão Orçamentária**
 - 03.01 - Resultado da Execução Orçamentária
 - 03.02 - Resultado Orçamentário da Prefeitura com as Transferências Financeiras
 - 03.03 - Resultado da Execução Orçamentária por Fonte de Recurso
 - 03.04 - Receita x Despesa dos Últimos Exercícios
- 04. Avaliação das Alterações Orçamentárias**
 - 04.01 - Percentual de Alterações Orçamentárias
- 05. Avaliação da Execução Financeira**
 - 05.01 - Resultado da Execução Financeira
 - 05.02 - Resultado da Execução Financeira por Fonte de Recurso
 - 05.03 - Índice de Liquidez Imediata
- 06. Avaliação dos Restos a Pagar**
- 07. Aplicação dos Recursos no Ensino (art. 212, CF)**
- 08. Aplicação dos Recursos no FUNDEB**
- 09. Aplicação dos Recursos na Saúde (art. 77, § 4º, inc. III, ADCT CF)**
- 10. Limite da Despesa com Pessoal (art. 22, LRF)**
- 11. Cumprimento do limite de gastos (art. 167-A, CF)**
- 12. Precatórios Judiciais (EC 62/2009; art. 100, CF)**
 - 12.01 - Saldo Conta Depósito Judicial
 - 12.02 - Variação da Dívida Judicial
- 13. Dívidas de Curto e Longo Prazo**
 - 13.01 - Saldo da Dívida x RCL
 - 13.02 - Variação do Endividamento
- 14. DCL, Operações de Créditos, Avais e Garantias**
- 15. Avaliação da Arrecadação de Dívida Ativa**
 - 15.01 - Arrecadação de Dívida Ativa
 - 15.02 - Arrecadação dos Últimos Exercícios
 - 15.03 - Arrecadação Mensal x Programação Financeira
- 16. Avaliação dos Créditos em Dívida Ativa**
 - 16.01 - Saldo a Receber de Dívida Ativa
 - 16.02 - Dívida Ativa dos Últimos Exercícios
- 17. Avaliação do Recolhimento com Encargos Sociais**
 - 17.01 - Despesa com Encargos Sociais
 - 17.02 - Empenhos a Pagar
 - 17.03 - Encargos Sociais dos Últimos Exercícios
- 18. Avaliação dos Repasses ao Terceiro Setor**
 - 18.01 - Valor Repassado x RCL
 - 18.02 - Repasses por Fonte de Recurso
 - 18.03 - Repasses por Entidades
 - 18.04 - Repasses dos Últimos Exercícios
- 19. Limite dos Repasses ao Legislativo (EC 58/2009)**
- 20. Avaliação dos Repasses Mensais ao Legislativo**



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Janeiro a Dezembro de 2023

21. Avaliação das Licitações e Contratações Diretas
22. Avaliação de Estoques em Almoxarifado
 - 22.01 - Execução Orçamentária x RCL
 - 22.02 - Variação do Estoque
23. Acompanhamento de Obrigações do Sistema AUDESP
24. Relatórios de Alerta e Instrução do TCE-SP
25. Portal de Transparência
26. Despesas Com Adiantamentos
27. Conclusão



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Janeiro a Dezembro de 2023

01. Apresentação

O Controle Interno do Município de Olímpia de acordo com os artigos 31, 70 e 74 da Constituição Federal de 1988, artigo 54, parágrafo único, e artigo 59, da Lei de Responsabilidade Fiscal, artigos 75 a 80 da Lei nº 4.320/1964, Lei Municipal nº 4.571, de 16 de Dezembro de 2020 e normatização do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, Instruções nº 01/2020, artigos 66 a 68, que trata das funções atribuídas ao controle interno, vem submeter a vossa excelência o **Relatório de Controle Interno do mês de Dezembro do exercício de 2023**.

O relatório elaborado tem o intuito de apresentar ao Exmo. Prefeito Municipal de forma minuciosa e detalhada as atividades realizadas no período, cujo o objetivo principal foi acompanhar e apurar a lisura dos atos administrativos, principalmente aqueles relacionados a gestão orçamentária, financeira e patrimonial.

A atuação do Controle Interno ocorreu de forma preventiva e as recomendações para adoção de providências corretivas para o sancionamento de irregularidades encontram-se anotadas neste relatório.

O relatório foi elaborado com base em documentos e informações oficiais remetidos pela Prefeitura Municipal para o Sistema Audesp do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, mediante procedimentos de avaliação interna, documentos fornecidos por departamentos e demais relatórios disponibilizados pela Prefeitura Municipal.

Inteiramos que o Controle Interno está atuando e desenvolvendo seus trabalhos em exata consonância com as recomendações e instruções emanadas pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo e as análises realizadas neste relatório observou os preceitos legais dos artigos da Constituição Federal, bem como a Lei Municipal que rege a matéria e também a Lei de Responsabilidade Fiscal.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Janeiro a Dezembro de 2023

02. Índice e Indicadores da Gestão Municipal

Apresentamos a seguir a série histórica de classificação do Índice de Efetividade da Gestão Municipal – IEG-M obtida pela municipalidade.

HISTÓRICO DE CLASSIFICAÇÃO DO IEG-M								
EXERCÍCIO	IEG-M	i-Plan	i-Fiscal	i-Educ	i-Saúde	i-Amb	i-Cidade	i-Gov TI
2023	B	C+	B	C+	B	C+	C+	C+
2022	B	C	B+	B	B	C	B	C+
2021	B	C+	B	B	B	B	C+	B
2020	B	B	B+	B	B+	C+	B	B
2019	B	B	B	B	A	B+	B+	B
2018	B+	B+	B+	C+	B+	B+	B+	B
2017	B+	A	B	B+	B+	B+	A	B+
2016	B	C	C+	B+	A	B+	A	B
2015	B	C	B	A	A	B	A	B+

A nota do Índice de Efetividade da Gestão Municipal IEG-M é a somatória final que reúne os índices apurados nas sete dimensões da execução do orçamento, sendo elas:

i-Plan: Índice Municipal do Planejamento;

i-Fiscal: Índice Municipal de Gestão Fiscal;

i-Educ: Índice Municipal de Educação;

i-Saúde: Índice Municipal da Saúde;

i-Amb: Índice Municipal do Meio Ambiente;

i-Cidade: Índice Municipal Cidades Protegidas;

i-Gov TI: Índice Municipal de Governança de Tecnologia da Informação.

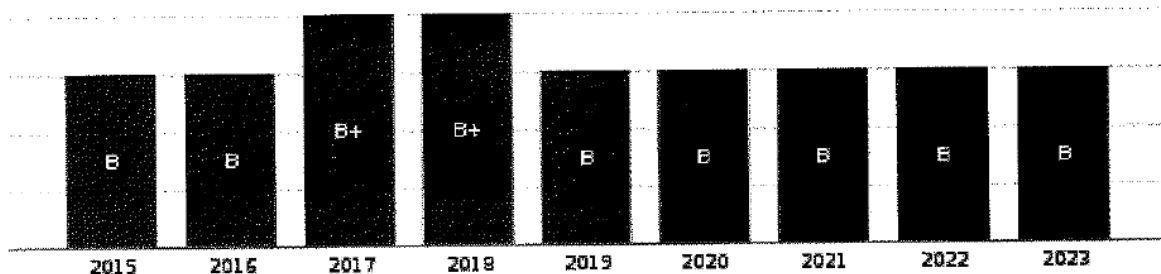
Conforme apresentado acima no último IEG-M validado pela fiscalização do TCE-SP o município obteve a nota B do IEG-M.

Segue abaixo o histórico das notas do I-EGM obtidos pelo município.



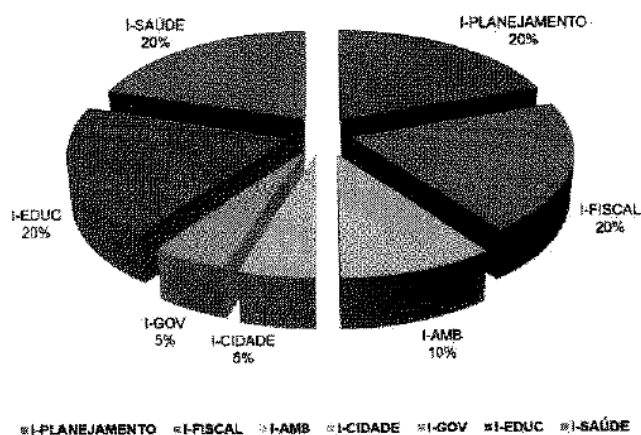
Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Janeiro a Dezembro de 2023



Conforme disponível no manual do IEG-M, apresentamos a seguir o gráfico com o peso dos índices que formam índice final do IEG-M.

Atribuição de pesos aos índices componentes



■ I-PLANEJAMENTO ■ I-FISCAL ■ I-AMB ■ I-CIDADE ■ I-GOV ■ I-EDUC ■ I-SAÚDE



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Janeiro a Dezembro de 2023

03. Avaliação da Gestão Orçamentária

03.01. Resultado da Execução Orçamentária

RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA							
	PREVISÃO ATUALIZADA	PREVISTO ATÉ O MÊS	REALIZADO NO MÊS	REALIZADO ATÉ O MÊS	% AN		
RECEITA CORRENTE	271.602.694,03	271.602.694,03	29.350.630,05	384.562.385,17	141,59		
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	81.000.100,00	81.000.100,00	7.903.008,82	97.987.417,65	120,96		
CONTRIBUIÇÕES	5.449.000,00	5.449.000,00	464.784,77	5.809.276,25	106,61		
RECEITA PATRIMONIAL	5.000.350,00	5.000.350,00	1.517.537,30	85.190.425,57	1.703,69		
RECEITA DE SERVIÇOS	156.200,00	156.200,00	257.583,32	960.886,11	634,37		
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	178.938.644,03	178.938.644,03	18.862.547,72	109.254.482,67	108,00		
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.048.400,00	1.048.400,00	289.660,80	1.116.399,39	106,38		
OUTRAS RECEITAS CORRENTES - INTRA-ORÇ	0,00	0,00	55.407,32	213.715,53	0,00		
RECEITA DE CAPITAL	32.295.473,81	32.295.473,81	1.788.304,36	31.158.460,63	96,48		
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	18.500.000,00	18.500.000,00	1.772.053,87	18.324.495,57	99,07		
ALIENAÇÃO DE BENS	2.100.000,00	2.100.000,00	26.763,13	1.120.028,38	53,33		
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	10.695.473,81	10.695.473,81	20.514,64	11.585.753,85	108,32		
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL - INTRA-ORÇ	0,00	0,00	0,00	128.182,91	0,00		
TOTAL DA RECEITA	303.898.167,84	303.898.167,84	31.138.934,41	415.720.845,80	136,80		
	PREVISTO ATÉ O MÊS	EMPENHADO % AN	LICENCIADO % AN	PAGO % AN			
DESPESA CORRENTE	312.444.766,76	296.779.340,79	94,98	280.288.331,18	89,70	279.681.118,24	89,51
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	116.445.600,57	111.118.628,52	95,42	111.118.628,52	95,42	111.114.786,82	95,42
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	9.042.550,00	9.042.472,64	99,99	9.042.478,64	99,99	9.041.478,64	99,99
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	186.956.607,19	176.617.233,63	94,46	160.126.224,12	85,64	159.523.838,78	85,32
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESA DE CAPITAL	111.373.477,40	79.791.335,60	71,25	64.294.539,04	58,04	64.290.444,04	58,04
INVESTIMENTOS	106.339.477,40	74.160.549,10	69,73	59.363.752,54	55,82	59.359.657,54	55,82
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	5.034.000,00	5.630.786,50	99,94	5.630.786,50	99,94	5.630.786,50	99,94
TOTAL DA DESPESA (1)	424.418.244,25	376.570.676,39	88,72	345.282.870,32	81,35	344.671.562,28	81,21
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO (1)		39.150.172,41	9,41	79.437.974,48	25,94	71.049.283,52	17,98

De acordo com o comportamento das receitas arrecadadas e despesas empenhadas, foi constatado o resultado orçamentário superavitário na despesa empenhada, liquidada e paga.

03.02. Resultado Orçamentário da Prefeitura com as Transferências Financeiras

Apresentamos no quadro a seguir, o resultado orçamentário da Prefeitura acrescentando as transferências financeiras concedidas e recebidas.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Janeiro a Dezembro de 2023

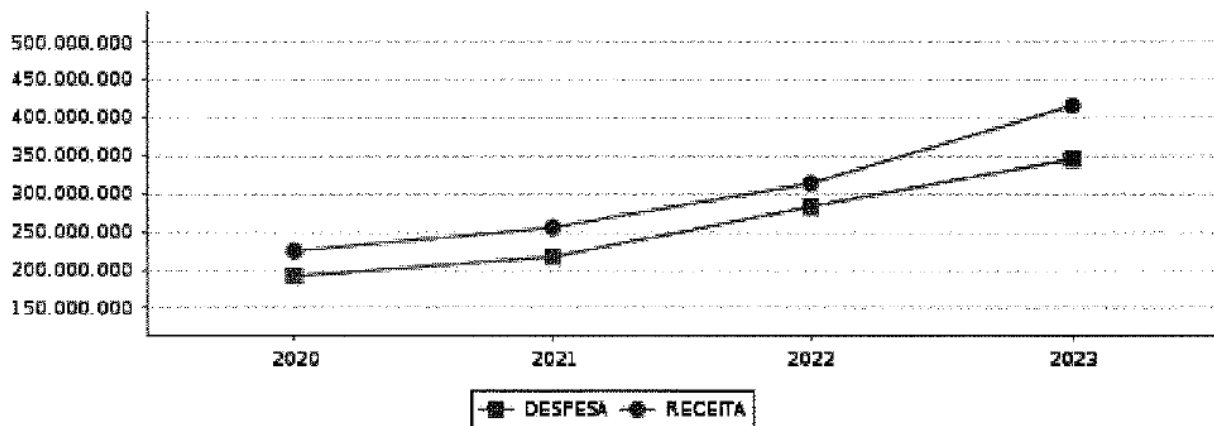
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA				
	EMPENHADA	%	LIQUIDADA	%
(+) RECEITAS REALIZADAS	415.720.848,80		415.720.848,80	
(-) DESPESAS EMPENHADAS/LIQUIDADAS	376.570.676,39		345.282.870,32	
(-) REPASSES	9.616.329,96		9.616.329,96	
351120200 - REPASSE CONCEDIDO	9.616.329,96		9.616.329,96	
(+) RECEBIMENTOS DE TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	3.790.059,14		3.790.059,14	
451220199 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	3.790.059,14		3.790.059,14	
RECEBIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	3.790.059,14		3.790.059,14	
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	33.323.901,59	8,02	64.611.707,66	15,54

Conforme apresentado no quadro acima, ao considerar o valor das transferências financeiras recebidas e concedidas pela Prefeitura até o período, obtém um resultado orçamentário superavitário pela empenhada na ordem de **R\$ 33.323.901,59**, que corresponde a **8,02%** sobre a receita efetivamente arrecadada e superavitário na ordem de **R\$ 64.611.707,66**, pela despesa liquidada, que corresponde a **15,54%** sobre a receita arrecadada.

03.03. Resultado da Execução Orçamentária por Fonte de Recurso

03.04. Receita x Despesa dos Últimos Exercícios

No gráfico a seguir demonstramos o comparativo entre a receita realizada e despesa liquidada dos últimos três exercícios, e a projeção para o exercício atual de acordo com a metodologia descrita abaixo o quadro.



Nota Explicativa: O método de cálculo para projeção de receitas e despesas considera o valor arrecadado e liquidado até o período, dividido pelo número de meses até o mês atual e multiplicado pelos meses restantes do exercício.

Nota Conclusiva do Diretor de Controle Interno e Transparência:

De acordo com as informações apresentadas concluímos que esta Prefeitura controlou de maneira satisfatória a gestão do orçamento do exercício de 2023.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Janeiro a Dezembro de 2023

04. Avaliação das Alterações Orçamentárias

04.01. Percentual de Alterações Orçamentárias

O quadro a seguir apresenta as alterações orçamentárias mediante abertura de créditos adicionais previstos pela Lei Federal n. 4.320/64 e transposição, remanejamento e transferência autorizados na Lei de Diretrizes Orçamentária e Constituição Federal.



PREF MUN ESTANCIA TURIS DE OLIMPIA

Quadro Demonstrativo das Alterações Orçamentárias

Exercício 2023

Lei Orçamentária Nº 4822 de 10/11/2022 Receita Prevista R\$356.486.117,84

Percentual autorizado, na Lei Orçamentária, para Suplementação: 15,00 % (R\$ 53.772.917,68)

Percentual utilizado para Suplementação e Crédito Especial / Extraordinário: 9,25 % (R\$ 33.177.340,37)

AUTORIZAÇÃO				SUPLEMENTAÇÃO			ESPECIAL / EXTRAORDINÁRIO			OUTROS	
Lei	Decreto		Finalidade	Anulação	Excesso	Suplement / Créd. de Crédito / Outros	Anulação	Excesso	Acresc. / Créd. de Crédito / Outros	Vigência	Remanejamento
Nº	Data	Nº									
4315	25/03/2022		Dotações Não Contempladas No Orçamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.260,00	2023	0,00
4822	12/10/2022		Reforço Do Orçamento	0,00	0,00	4.346,21	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4832	10/11/2022		Dotações Não Contempladas No Orçamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.734.414,27	2023	0,00
4832	10/11/2022	8850	Reforço Do Orçamento	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4832	10/11/2022	8668	Reforço Do Orçamento	0,00	0,00	53.943,80	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4832	10/11/2022	8670	Reforço Do Orçamento	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4832	10/11/2022	8670	Dotações Não Contempladas No Orçamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124.000,00	2023	0,00
4832	10/11/2022	8674	Reforço Do Orçamento	0,00	0,00	86.400,23	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4832	10/11/2022	8681	Reforço Do Orçamento	0,00	0,00	217.100,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4832	10/11/2022	8682	Reforço Do Orçamento	0,00	0,00	151.000,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4832	10/11/2022	8682	Reforço Do Orçamento	0,00	0,00	523.480,31	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4832	10/11/2022	8700	Reforço Do Orçamento	21.325,47	30.480,23	18.000,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4832	10/11/2022	8700	Dotações Não Contempladas No Orçamento	0,00	0,00	0,00	170.000,00	0,00	0,00	2023	0,00
4832	10/11/2022	8701	Reforço Do Orçamento	0,00	0,00	62.734,83	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4832	10/11/2022	8707	Reforço Do Orçamento	0,00	0,00	152.000,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4832	10/11/2022	8711	Reforço Do Orçamento	0,00	0,00	110.302,80	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4832	10/11/2022	8717	Reforço Do Orçamento	102.000,00	0,00	490.000,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4832	10/11/2022	8710	Reforço Do Orçamento	0,00	0,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4832	10/11/2022	8722	Reforço Do Orçamento	6.060,00	0,00	47.000,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4832	10/11/2022	8725	Reforço Do Orçamento	0,00	0,00	157.370,41	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4832	10/11/2022	8725	Dotações Não Contempladas No Orçamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	2023	0,00
4832	10/11/2022	8737	Reforço Do Orçamento	10.300,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4832	10/11/2022	8738	Reforço Do Orçamento	0,00	0,00	335.238,17	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4832	10/11/2022	8745	Reforço Do Orçamento	250.000,00	0,00	594.497,09	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4832	10/11/2022	8746	Reforço Do Orçamento	40.250,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4832	10/11/2022	8730	Reforço Do Orçamento	0,00	0,00	85.000,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4832	10/11/2022	8735	Reforço Do Orçamento	0,00	20.707,17	15.000,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4832	10/11/2022	8780	Reforço Do Orçamento	125.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00

CERT2400 - SMOReceita Informática Ltda

Página 1



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Janeiro a Dezembro de 2023



PREF MUN ESTANCIA TURIS DE OLIMPIA

Quadro Demonstrativo das Alterações Orçamentárias

Exercício: 2023

Lei Orçamentária Nº 4832 de 10/11/2022 Receita Prevista R\$358.496.117,84

Percentual autorizado, na Lei Orçamentária, para Suplementação: 15,00 % (R\$ 53.772.917,88)

Percentual utilizado para Suplementação e Crédito Especial / Extraordinário: 6,25 % (R\$ 33.177.340,37)

AUTORIZAÇÃO				Finalidade	SUPLEMENTAÇÃO			ESPECIAL / EXTRAORDINÁRIO			OUTROS
Lei	Decreto	Lei	Decreto		Anulação	Excesso	Suplement / Oper. de Crédito / Outros	Anulação	Excesso	Suplement / Oper. de Crédito / Outros Extraordinários	
Nº	Data	Nº	Data								
4832	10/11/2022	6764	05/08/2023	Reforço Do Orçamento	85.823,50	0,00	85.823,50	0,00	0,00	0,00	0,00
4832	10/11/2022	6772	15/08/2023	Reforço Do Orçamento	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4832	10/11/2022	6773	23/08/2023	Reforço Do Orçamento	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4832	10/11/2022	8775	27/06/2023	Reforço Do Orçamento	60.000,00	0,00	201.001,07	0,00	0,00	0,00	0,00
4832	10/11/2022	6777	29/06/2023	Reforço Do Orçamento	270.000,00	0,00	222.009,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4832	10/11/2022	6777	29/06/2023	Despesas Não Contempladas No Orçamento	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	5.000,00	0,00
4832	10/11/2022	6778	29/06/2023	Reforço Do Orçamento	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4832	10/11/2022	8785	12/07/2023	Reforço Do Orçamento	88.469,31	0,00	98.394,74	0,00	0,00	0,00	0,00
4832	10/11/2022	8790	10/07/2023	Reforço Do Orçamento	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4832	10/11/2022	8786	21/07/2023	Reforço Do Orçamento	117.000,00	8.976,38	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4832	10/11/2022	8790	21/07/2023	Reforço Do Orçamento	41.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4832	10/11/2022	8787	01/08/2023	Reforço Do Orçamento	0,00	0,00	10.380,19	0,00	0,00	0,00	0,00
4832	10/11/2022	8801	03/08/2023	Reforço Do Orçamento	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4832	10/11/2022	8808	10/08/2023	Reforço Do Orçamento	65.000,00	0,00	57.915,65	0,00	0,00	0,00	0,00
4832	10/11/2022	8816	16/08/2023	Reforço Do Orçamento	200.000,00	236.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4832	10/11/2022	8825	21/08/2023	Reforço Do Orçamento	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4832	10/11/2022	8826	23/08/2023	Reforço Do Orçamento	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4832	10/11/2022	8830	25/08/2023	Reforço Do Orçamento	470.000,00	110.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4832	10/11/2022	8830	25/08/2023	Reforço Do Orçamento	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4832	10/11/2022	8840	04/09/2023	Reforço Do Orçamento	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4832	10/11/2022	8841	06/09/2023	Reforço Do Orçamento	0,00	85.000,00	90.176,31	0,00	0,00	0,00	0,00
4832	10/11/2022	8851	11/09/2023	Reforço Do Orçamento	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4832	10/11/2022	8853	12/09/2023	Reforço Do Orçamento	150.000,00	450.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4832	10/11/2022	8857	19/09/2023	Reforço Do Orçamento	17.314,00	100.000,00	171.227,67	0,00	0,00	0,00	0,00
4832	10/11/2022	8866	15/09/2023	Reforço Do Orçamento	0,00	824.575,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4832	10/11/2022	8867	21/09/2023	Reforço Do Orçamento	118.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4832	10/11/2022	8870	25/09/2023	Reforço Do Orçamento	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4832	10/11/2022	8872	28/09/2023	Reforço Do Orçamento	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CER73400 - SIAF/Opd Informática Ltda

Página: 2



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Janeiro a Dezembro de 2023



PREF MUN ESTANCIA TURIS DE OLIMPIA

Quadro Demonstrativo das Alterações Orçamentárias

Exercício: 2023

Lei Orçamentária Nº 4832 de 10/11/2022 Receita Prevista R\$338.496.117,84

Percentual autorizado, na Lei Orçamentária, para Suplementação: 15,00 % (R\$ 53.772.917,88)

Percentual utilizado para Suplementação e Crédito Especial / Extraordinário: 9,25 % (R\$ 33.177.340,37)

AUTORIZAÇÃO				Finalidade	SUPLEMENTAÇÃO			ESPECIAL / EXTRAORDINÁRIO			OUTROS	
Lei	Decreto				Anulação	Excesso	Superáv. / Opav. de Crédito / Outras	Anulação	Excesso	Superáv. / Opav. de Crédito / Outras	Vigência	Remanejamento
Nº	Data	Nº	Data									
4832	10/11/2022	8872	28/09/2023	Reforço Do Orçamento	30.000,00	204.650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4832	10/11/2022	8863	04/10/2023	Reforço Do Orçamento	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4832	10/11/2022	8886	06/10/2023	Reforço Do Orçamento	30.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4832	10/11/2022	8881	11/10/2023	Reforço Do Orçamento	43.000,00	328.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4832	10/11/2022	8886	18/10/2023	Reforço Do Orçamento	0,00	21.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4832	10/11/2022	8903	20/10/2023	Reforço Do Orçamento	190.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4832	10/11/2022	8900	20/10/2023	Dotações Não Contempladas No Orçamento	0,00	0,00	0,00	24.000,00	0,00	0,00	2023/2024	0,00
4832	10/11/2022	8901	20/10/2023	Reforço Do Orçamento	0,00	0,00	23.190,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4832	10/11/2022	8902	23/10/2023	Reforço Do Orçamento	38.000,00	17.912,80	522.000,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4832	10/11/2022	8904	25/10/2023	Reforço Do Orçamento	59.247,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4832	10/11/2022	8906	26/10/2023	Reforço Do Orçamento	498.409,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4832	10/11/2022	8912	30/10/2023	Reforço Do Orçamento	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4832	10/11/2022	8914	30/10/2023	Reforço Do Orçamento	130.181,64	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,00	2023	0,00
4832	10/11/2022	8910	31/10/2023	Reforço Do Orçamento	25.000,00	250.000,00	572.000,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4832	10/11/2022	8921	08/11/2023	Reforço Do Orçamento	409.500,00	668.405,72	0,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4832	10/11/2022	8922	08/11/2023	Dotações Não Contempladas No Orçamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.689,00	2023/2024	0,00
4832	10/11/2022	8924	08/11/2023	Reforço Do Orçamento	5.800,00	349.670,54	0,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4832	10/11/2022	8931	10/11/2023	Reforço Do Orçamento	1.568.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4832	10/11/2022	8930	14/11/2023	Reforço Do Orçamento	0,00	1.070.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4832	10/11/2022	8937	16/11/2023	Reforço Do Orçamento	141.010,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4832	10/11/2022	8945	22/11/2023	Reforço Do Orçamento	592.056,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4832	10/11/2022	8948	24/11/2023	Reforço Do Orçamento	184.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4832	10/11/2022	8951	27/11/2023	Reforço Do Orçamento	953.530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4832	10/11/2022	8952	29/11/2023	Reforço Do Orçamento	117.010,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4832	10/11/2022	8953	29/11/2023	Reforço Do Orçamento	0,00	0,00	967.500,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4832	10/11/2022	8956	01/12/2023	Reforço Do Orçamento	438.530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4832	10/11/2022	8957	05/12/2023	Reforço Do Orçamento	502.890,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4832	10/11/2022	8965	07/12/2023	Reforço Do Orçamento	0,00	0,00	810.000,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00

CEP/23-00 - SMA/Reap Informática Ltda

Página 3



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Janeiro a Dezembro de 2023



PREF MUN ESTANCIA TURIS DE OLIMPIA

Quadro Demonstrativo das Alterações Orçamentárias

Exercício: 2023

Lei Orçamentária Nº 4832 de 10/11/2022 Receita Prevista R\$358.486.117,84

Porcentual subtraído, na Lei Orçamentária, para Suplementação: 15,00 % (R\$ 53.772.917,68)

Porcentual utilizado para Suplementação e Crédito Especial / Extraordinário: 9,25 % (R\$ 39.177.340,37)

AUTORIZAÇÃO				Finalidade	SUPLEMENTAÇÃO			ESPECIAL / EXTRAORDINÁRIO			OUTROS	
Lei	Decreto				Anulação	Excesso	Superveni / Des. de Crédito / Outros	Anulação	Excesso	Superveni / Des. de Crédito / Outros	Vigência	Parlamentarmente
Nº	Data	Nº	Data									
4802	10/11/2022	8067	07/12/2023	Reforço Do Orçamento	54.177,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4832	10/11/2022	8068	07/12/2023	Dotações Não Contempladas No Orçamento	0,00	0,00	0,00	258.089,00	0,00	0,00	2023/2024	0,00
4832	10/11/2022	8078	12/12/2023	Reforço Do Orçamento	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4832	10/11/2022	8086	19/12/2023	Reforço Do Orçamento	1.258.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4832	10/11/2022	8087	19/12/2023	Reforço Do Orçamento	852.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4832	10/11/2022	8085	20/12/2023	Reforço Do Orçamento	300.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4832	10/11/2022	8097	22/12/2023	Reforço Do Orçamento	57.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4832	10/11/2022	8090	22/12/2023	Reforço Do Orçamento	0,00	0,00	1.656.620,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4832	10/11/2022	8099	22/12/2023	Reforço Do Orçamento	32.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4832	10/11/2022	9000	22/12/2023	Reforço Do Orçamento	875.516,00	837.464,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4832	10/11/2022	9001	22/12/2023	Reforço Do Orçamento	0,00	384.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4832	10/11/2022	9006	22/12/2023	Reforço Do Orçamento	1.121.994,04	3.006.162,33	0,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4832	10/11/2022	9009	22/12/2023	Reforço Do Orçamento	14.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4839	08/12/2022			Dotações Não Contempladas No Orçamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	2023	0,00
4850	13/01/2023			Reforço Do Orçamento	0,00	1.705.700,98	0,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4853	08/02/2023			Reforço Do Orçamento	1.000.000,00	4.543.629,11	4.183.009,78	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4853	08/02/2023			Dotações Não Contempladas No Orçamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	480.779,68	2023	0,00
4856	15/02/2023			Reforço Do Orçamento	0,00	0,00	2.864.289,48	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4857	15/02/2023			Reforço Do Orçamento	0,00	0,00	112.175,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4864	21/03/2023			Reforço Do Orçamento	0,00	791.900,00	130.000,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4866	05/03/2023			Reforço Do Orçamento	0,00	0,00	420.000,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4868	15/03/2023			Reforço Do Orçamento	0,00	0,00	1.009.597,82	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4869	15/03/2023			Dotações Não Contempladas No Orçamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	356.756,92	2023	0,00
4870	16/03/2023			Reforço Do Orçamento	0,00	1.700.999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4872	20/03/2023			Reforço Do Orçamento	0,00	0,00	1.825.470,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4874	05/04/2023			Reforço Do Orçamento	0,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4878	05/04/2023			Reforço Do Orçamento	0,00	0,00	721.484,10	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4879	12/04/2023			Reforço Do Orçamento	0,00	0,00	154.631,60	0,00	0,00	0,00	2023	0,00

CER/2400 - SMARapid Informática Ltda

Página 4



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Janeiro a Dezembro de 2023



PREF MUN ESTANCIA TURIS DE OLIMPIA

Quadro Demonstrativo das Alterações Orçamentárias

Exercício 2023

Lei Orçamentária Nº 4832

de 10/11/2022

Receita Prevista

R\$358.456.117,84

Percentual autorizado, na Lei Orçamentária, para Suplementação: 15,00 % (R\$ 53.772.917,08)

Percentual utilizado para Suplementação e Crédito Especial / Extraordinário: 9,25 % (R\$ 33.177.340,37)

AUTORIZAÇÃO				Finalidade	SUPLEMENTAÇÃO			ESPECIAL / EXTRAORDINÁRIO			OUTROS	
Lei		Decreto			Anulação	Excesso	Suplemento / Opç. de Crédito / Outros	Anulação	Excesso	Suplemento / Opç. de Crédito / Outros	Vigência	Remanejamento
Nº	Data	Nº	Data									
4878	12/04/2023			Dotações Não Contempladas No Orçamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	2023	0,00
4881	26/04/2023			Reforço Do Orçamento	68.000,00	0,00	2.953.268,12	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4885	24/05/2023			Reforço Do Orçamento	0,00	641.215,81	2.138.943,18	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4886	07/06/2023			Reforço Do Orçamento	0,00	0,00	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4888	14/06/2023			Reforço Do Orçamento	0,00	55.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4889	14/06/2023			Dotações Não Contempladas No Orçamento	0,00	0,00	0,00	64.178,00	0,00	0,00	2023	0,00
4893	28/06/2023			Reforço Do Orçamento	0.048.000,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4894	28/06/2023			Reforço Do Orçamento	0,00	0,00	4.723.411,67	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4894	28/06/2023			Dotações Não Contempladas No Orçamento	0,00	0,00	0,00	250.000,00	250.477,30	144.734,95	2023	0,00
4895	28/06/2023			Dotações Não Contempladas No Orçamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.005.000,00	2023	0,00
4897	12/07/2023			Reforço Do Orçamento	0,00	0,00	1.800.000,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4896	12/07/2023			Reforço Do Orçamento	200.000,00	30.136,79	1.819.580,29	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4896	12/07/2023			Dotações Não Contempladas No Orçamento	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	2023	0,00
4903	08/08/2023			Reforço Do Orçamento	365.020,00	100.000,00	3.437.234,42	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4903	08/08/2023			Dotações Não Contempladas No Orçamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	2023	0,00
4904	08/08/2023			Reforço Do Orçamento	0,00	1.200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4904	08/08/2023			Dotações Não Contempladas No Orçamento	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	2023	0,00
4911	30/08/2023			Reforço Do Orçamento	70.000,00	7.100.510,31	0,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4911	30/08/2023			Dotações Não Contempladas No Orçamento	0,00	0,00	0,00	0,00	47.671.169,87	0,00	2023	0,00
4912	30/08/2023			Reforço Do Orçamento	130.000,00	1.400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4913	06/09/2023			Reforço Do Orçamento	500.000,00	1.016.960,20	0,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4924	27/09/2023			Reforço Do Orçamento	518.000,00	4.826.925,77	0,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4925	04/10/2023			Reforço Do Orçamento	846.320,00	3.896.250,00	170.500,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4928	08/11/2023			Reforço Do Orçamento	0,00	1.391.326,66	0,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4929	08/11/2023			Reforço Do Orçamento	0,00	0,00	1.720.000,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4932	15/11/2023			Reforço Do Orçamento	0,00	2.242.775,70	0,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4933	16/11/2023			Reforço Do Orçamento	0,00	5.994.870,26	1.328.000,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4939	28/11/2023			Dotações Não Contempladas No Orçamento	0,00	0,00	0,00	3.000.000,00	0,00	0,00	2023	0,00

CERT2400 - SMARepa Informática Ltda.

Página 5



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Janeiro a Dezembro de 2023



PREF MUN ESTANCIA TURIS DE OLIMPIA

Quadro Demonstrativo das Alterações Orçamentárias

Exercício 2023

Lei Orçamentária nº 4832

de 10/11/2022

Receita Previsão

R\$358.480.117,84

Percentual autorizado, na Lei Orçamentária, para Suplementação: 15,00 % (R\$ 53.772.917,66)

Percentual utilizado para Suplementação e Crédito Especial / Extraordinário: 9,25 % (R\$ 33.177.346,37)

AUTORIZAÇÃO				Finalidade	SUPLEMENTAÇÃO			ESPECIAL / EXTRAORDINÁRIO			OUTROS	
Lei	Data	Lei	Data		Anulação	Excesso	Superavit / Créd. de Crédito / Débito	Anulação	Excesso	Superavit / Créd. de Crédito / Crédito Extraordinário	Vigência	Remanejo
4940	29/11/2023			Relação Do Orçamento	0,00	0,00	720.000,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4941	29/11/2023			Relação Do Orçamento	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4941	29/11/2023			Despesas Não Contempladas No Orçamento	0,00	0,00	0,00	110.000,00	0,00	0,00	2023	0,00
4946	29/11/2023			Relação Do Orçamento	0,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
4946	29/11/2023			Despesas Não Contempladas No Orçamento	0,00	0,00	0,00	3.300.000,00	0,00	0,00	2023	0,00
4953	08/12/2023			Relação Do Orçamento	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2023	0,00
TOTALS					25.244.359,01	48.836.820,87	47.116.136,80	7.259.274,00	48.278.646,87	5.216.699,75		0,00

CER72400 - SIA/rapid Informática Ltda

Página 6

Nota Conclusiva do Diretor de Controle Interno e Transparência:

O percentual autorizado na Lei Orçamentária Anual (Lei Ordinária n.º 4.832, de 09 de novembro de 2022) e na Lei de Diretrizes Orçamentárias (Lei Ordinária n.º 4.793, de 10 de agosto de 2022) para efetuar as alterações no Orçamento do exercício de 2023, por meio de atos do Poder Executivo, seria de 15% da Receita Estimada, no entanto atingiu somente 9,25%, entendendo, portanto, este Controle Interno, que a municipalidade cumpriu o previsto na legislação vigente, fazendo-se as adequações necessárias para complementar as receitas municipais e elevar o atendimento à população, em particular nas áreas da Saúde, Educação e Assistência Social.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Janeiro a Dezembro de 2023

05. Avaliação da Execução Financeira

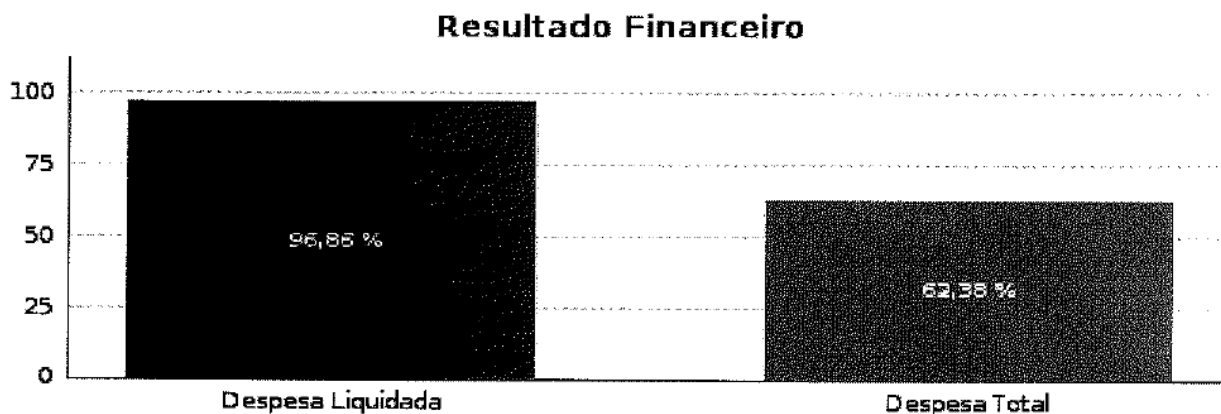
05.01. Resultado da Execução Financeira

A execução financeira apresentada no quadro a seguir, especifica o resultado dos saldos de bancos com as despesas liquidadas e não liquidadas a pagar.

RESULTADO FINANCEIRO	EXERC. ANTERIOR	%	EXERC. ATUAL	%
ATIVO FINANCEIRO ¹	71.772.613,72		106.877.452,50	
(-) DESPESAS À PAGAR - LIQUIDADAS ²	262.260,48	99,63	3.346.237,26	96,86
(=) DÉFICIT/SUPERÁVIT PELA DESPESA LIQUIDADA	71.510.353,24		103.531.215,24	
PASSIVO FINANCEIRO ³	44.255.763,36		40.202.853,08	
(=) DÉFICIT/SUPERÁVIT PELA DESPESA TOTAL	27.516.850,36	38,33	66.674.599,42	62,38

Nota Explicativa: ¹Ativo Financeiro: Disponibilidades e Haveres Financeiros, ²Despesas à Pagar - Liquidadas: Despesas a pagar processadas de curto prazo, ³Passivo Financeiro: Todas as despesas a pagar processadas e não processadas.

Abaixo o gráfico com o resultado financeiro da despesa liquidada a pagar e despesa total a pagar.



Conclui-se do quadro acima um Resultado Financeiro superavitário, demonstrando que a Prefeitura possui disponibilidade financeira frente as despesas a pagar liquidadas, constatando neste caso que a disponibilidade financeira é superior as despesas efetivamente realizadas e pendentes de pagamento.

05.02. Resultado da Execução Financeira por Fonte de Recurso

05.03. Índice de Liquidez Imediata

No quadro a seguir apresentamos o índice de liquidez imediata, demonstrado no Balanço Patrimonial da Prefeitura.

ÍNDICE DE LIQUIDEZ IMEDIATA	DISPONÍVEL	97.861.265,22	
	PASSIVO CIRCULANTE	11.346.560,81	8,62

Considerando o resultado financeiro apurado, verifica-se que a Prefeitura possui liquidez face aos compromissos de curto prazo, conforme apresentado acima.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Janeiro a Dezembro de 2023

Nota Conclusiva do Diretor de Controle Interno e Transparência:

No fim do exercício de 2023 o município da Estância Turística de Olímpia apresentou Ativo Financeiro de R\$ 106.877.452,50 e Passivo Financeiro (todas as despesas a pagar processadas e não processadas) de R\$ 40.202.853,08, resultando em Superávit pela despesa total no valor de R\$ 66.674.599,42.

O município apresentou superávit financeiro pela despesa total nos últimos exercícios, sendo o de 2021, no valor de R\$ 37.481.252,45; o de 2022, no valor de R\$ 27.516.850,36 e agora no exercício de 2023, no valor de R\$ 66.674.599,42.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Janeiro a Dezembro de 2023

06. Avaliação dos Restos a Pagar

No quadro a seguir apresentamos o saldo dos restos a pagar processados e não processados detalhado por fonte de recurso.

EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR					
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS	SALDO EXEC. ANTERIOR	PAGAMENTOS	CANCEL.	INSCRIÇÃO	SALDO
91 - RECURSOS PRÓPRIOS	221.423,61	191.165,08	6.881,78	487.552,93	516.929,68
92 - RECURSOS ESTADUAIS	0,00	0,00	0,00	4.200,00	4.200,00
95 - RECURSOS FEDERAIS	40.144,47	9.079,00	0,00	219.555,11	150.620,58
97 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	261.568,08	200.244,08	6.881,78	611.308,04	665.750,26

RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS	SALDO EXEC. ANTERIOR	PAGAMENTOS	CANCEL.	INSCRIÇÃO	SALDO
91 - RECURSOS PRÓPRIOS	13.441.745,01	10.561.029,44	2.021.733,03	17.441.925,79	18.300.908,33
92 - RECURSOS ESTADUAIS	5.322.417,83	3.996.358,13	752.350,47	6.073.074,73	6.646.783,96
95 - RECURSOS FEDERAIS	5.176.818,17	2.462.357,48	1.596.036,39	6.351.195,79	7.469.621,09
97 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO	16.714.626,38	13.418.814,20	593.056,45	1.421.608,76	4.124.364,49
TOTAL	40.655.607,39	30.438.559,25	4.963.176,34	31.287.806,07	36.541.677,87

TOTAL GERAL (I)	40.917.175,47	30.638.803,33	4.970.058,12	31.895.114,11	37.207.428,13
------------------------	----------------------	----------------------	---------------------	----------------------	----------------------

Constata-se até o período analisado que a diminuição do estoque de restos a pagar, na ordem de R\$ 3.709.747,34, representou 9,07% em relação ao saldo apresentado no encerramento do exercício anterior.

Em outra análise, conforme o demonstrado acima, o valor pago e cancelado representaram até o período, respectivamente, 74,88% e 12,15% dos restos a pagar, demonstrando que os restos a pagar não foram quitados ao término do exercício.

Nota Conclusiva do Diretor de Controle Interno e Transparência:

A Secretaria Municipal de Planejamento e Finanças acompanha a gestão dos Restos a Pagar, tendo em vista o que preconiza a Lei de Responsabilidade Fiscal e outras legislações pertinentes à matéria.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Janeiro a Dezembro de 2023

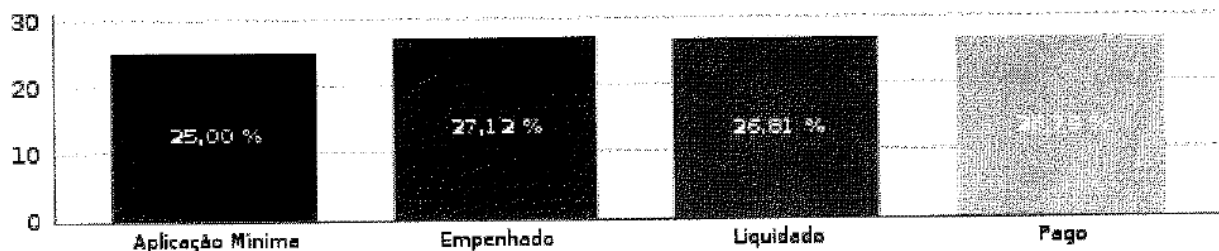
07. Aplicação dos Recursos no Ensino (art. 212, CF)

O quadro a seguir apresenta a aplicação das receitas de impostos incluídas as transferências de impostos na manutenção e desenvolvimento do ensino.

APLICAÇÃO DOS RECURSOS NO ENSINO							
PREVISÃO INICIAL						202.611.000,00	
RECEITAS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS						225.632.604,91	
APLICAÇÃO MÍNIMA (25%)						56.408.151,23	
DESPESAS COM ENSINO							
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADO	%	LIQUIDADADO	%	PAGO	%
EDUCAÇÃO INFANTIL	19.869.669,49	19.367.692,24	8,58	19.066.701,00	8,45	19.066.701,00	8,45
EDUCAÇÃO FUNDAMENTAL	14.471.547,45	14.696.679,46	6,51	14.302.127,25	6,34	14.251.071,73	6,32
RETENÇÕES AO FUNDEB	26.121.200,00	27.132.376,16	12,03	27.132.376,16	12,03	27.132.376,16	12,03
TOTAL	60.462.416,94	61.196.747,86	27,12	60.501.204,41	26,81	60.450.148,89	26,79

Abaixo segue explanado graficamente o percentual de gasto no ensino pela despesa empenhada, liquidada e paga em relação à aplicação mínima.

Despesas com Recurso do Ensino



Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada e liquidada na manutenção e desenvolvimento da educação básica representou, respectivamente, 27,12% e 26,81% das receitas e transferências de impostos, portanto, cumprindo o disposto no art. 212 da Constituição Federal.

Nota Conclusiva do Diretor de Controle Interno e Transparência:

O município cumpriu fielmente o disposto no artigo 212 da Constituição Federal.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

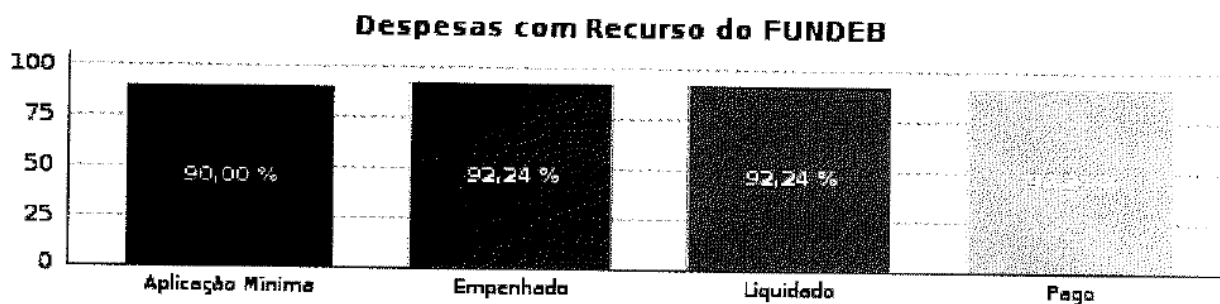
Janeiro a Dezembro de 2023

08. Aplicação dos Recursos no FUNDEB

O quadro a seguir demonstra a aplicação dos recursos recebidos pelo FUNDEB, incluído os rendimentos de aplicação financeira na manutenção e desenvolvimento da educação.

APLICAÇÃO DOS RECURSOS NO FUNDEB							
PREVISÃO ATUALIZADA							41.994.000,00
RECEITA DE TRANSF. DO FUNDEB E RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA							40.233.411,32
APLICAÇÃO MÍNIMA (70%) - MAGISTÉRIO							28.163.387,92
APLICAÇÃO MÍNIMA (90%) - RECURSOS RECEBIDOS							40.233.411,32
DESPESAS COM FUNDEB							
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
DESPESAS MAGISTÉRIO (MIN. 70%)	41.548.359,78	35.016.089,77	87,03	35.016.089,77	87,03	35.016.089,77	87,03
DEMAIS DESPESAS (MAX. 30%)	22.996.282,71	2.093.842,00	5,20	2.093.842,00	5,20	2.093.842,00	5,20
TOTAL APLICADO (MIN. 90%)	64.544.642,49	37.109.931,77	92,24	37.109.931,77	92,24	37.109.931,77	92,24

O gráfico abaixo demonstra o percentual de gasto no FUNDEB pela despesa empenhada, liquidada e paga, e ainda as despesas do magistério em relação a aplicação mínima.



Conforme o quadro acima, constatamos que até o período analisado, pela despesa empenhada, o Município aplicou 92,24% dos recursos recebidos do FUNDEB, atendendo ao disposto no § 3º, art. 25, da Lei 14.113/20.

Com relação a aplicação dos recursos do FUNDEB na remuneração dos profissionais do magistério, constata-se pela despesa empenhada que até o período analisado aplicou 87,03%, atendendo o mínimo estabelecido no art. 26 do mesmo dispositivo legal.

Nota Conclusiva do Diretor de Controle Interno e Transparência:

A Municipalidade cumpriu o disposto no artigo 25, § 3º, da Lei Federal n.º 14.113/2020.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

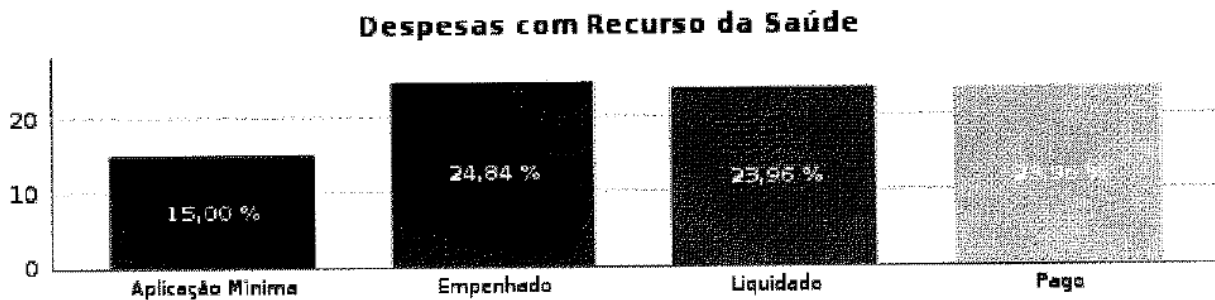
Janeiro a Dezembro de 2023

09. Aplicação dos Recursos na Saúde (art. 77, § 4º, inc. III, ADCT CF)

O quadro a seguir apresenta a aplicação das receitas de impostos incluídas as transferências de impostos nos serviços de saúde.

APLICAÇÃO DOS RECURSOS NA SAÚDE					
PREVISÃO ATUALIZADA				197.911.000,00	
RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS				220.671.687,26	
APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA - 15%				33.100.753,09	
DESPESAS COM SAÚDE					
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADO	%	LIQUIDADADO	%
Atenção Básica	26.623.198,02	26.407.742,07		25.504.355,97	
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	20.722.353,43	20.616.741,65		20.292.873,44	
Suporte Profilático e Terapêutico	4.378.776,99	4.289.146,28		3.611.495,54	
Vigilância Sanitária	5.000,00	4.997,30		4.997,30	
Vigilância Epidemiológica	3.514.151,94	3.490.245,99		3.465.428,48	
APLICAÇÃO SAÚDE RECURSOS PRÓPRIOS	55.243.490,38	54.808.873,29	24,84	52.879.150,73	23,96

O gráfico abaixo apresenta o percentual de gasto na saúde pela despesa empenhada, liquidada e paga em relação a aplicação mínima.



Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada e liquidada com ações e serviços públicos de saúde representou, respectivamente, 24,84% e 23,96% das receitas e transferências de impostos, portanto, a despesa empenhada e liquidada cumpriu o disposto no art. 77, inciso III, §4º do ADCT da Constituição Federal e Lei Complementar Federal nº 141/12.

Nota Conclusiva do Diretor de Controle Interno e Transparência:

O Município atingiu o índice de 23,96% em relação às despesas pagas em aplicação na Saúde, cumprindo o disposto na Constituição Federal.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

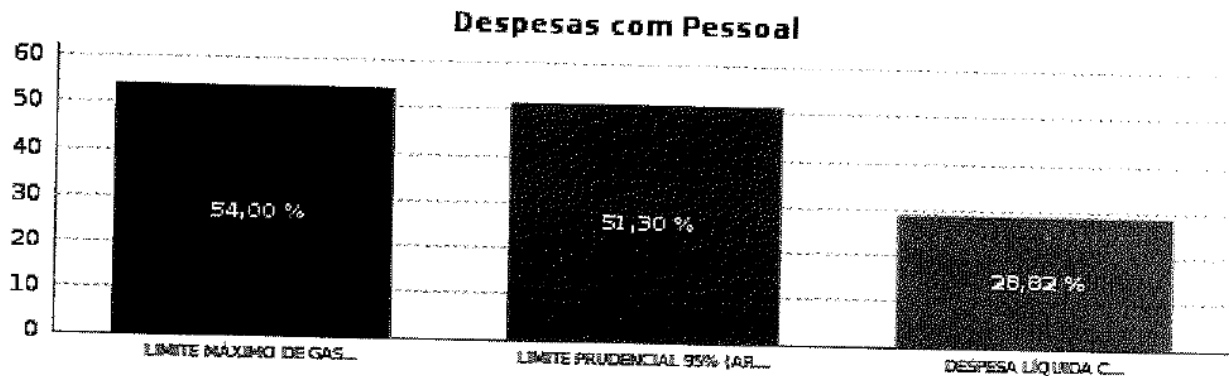
Janeiro a Dezembro de 2023

10. Limite da Despesa com Pessoal (art. 22, LRF)

O quadro a seguir apresenta o percentual da despesa líquida com pessoal do Poder Executivo com a Receita Corrente Líquida do Município.

DESPESA COM PESSOAL				
DESCRIÇÃO	EXERCÍCIO ANTERIOR		DEZEMBRO/2023	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	309.304.763,66		417.392.495,07	
LIMITE MÁXIMO DE GASTO (ART. 20 LRF)	167.024.572,38	54,00	225.391.947,34	54,00
LIMITE PRUDENCIAL 95% (ART. 22 LRF)	158.673.343,76	51,30	214.122.349,97	51,30
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL	108.497.229,44	35,07	120.323.914,76	28,82

Abaixo segue o gráfico referente ao percentual aplicado com despesa de pessoal em comparação ao limite máximo e limite prudencial.



Verificamos que a despesa líquida com pessoal representou até o período analisado 28,82% da Receita Corrente Líquida, não excedendo o limite previsto no art. 20, inciso III da Lei Complementar 101, de 04/05/2000.

Tendo em vista que o percentual apurado não excedeu o limite de 95% previsto no art. 22, parágrafo único da Lei Complementar citada anteriormente, o Poder Executivo não está sujeito às vedações impostas nos incisos I a V do mesmo dispositivo.

Nota Conclusiva do Diretor de Controle Interno e Transparência:

O município cumpriu os limites estabelecidos na Lei de Responsabilidade Fiscal.

A divulgação das despesas de pessoal é feita no site da Prefeitura (www.olimpia.sp.gov.br), na Guia Transparência, Gestão Transparente., Funcionários e Vencimentos Brutos.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Janeiro a Dezembro de 2023

11. Cumprimento do limite de gastos (art. 167-A, CF)

O quadro a seguir apresenta a análise do cumprimento do limite de gastos entre despesas correntes e receitas correntes do Município previsto no artigo 167-A da Constituição Federal.

APURAÇÃO DO LIMITE DE GASTOS	
	POSIÇÃO EM DEZEMBRO
Receita Corrente Arrecadada no período de 12 meses	430.768.243,81
(-) Despesa Corrente Empenhada no período de 12 meses	336.721.975,42
= Percentual	78,16
Limite Máximo de Gastos (95%)	409.229.831,62
Limite Prudencial de Gastos (85%)	366.153.007,24

Verificamos que a despesa corrente representou até o período analisado 78,16% da receita corrente arrecadada, não excedendo o limite de 85% previsto no § 1º do artigo 167-A da Constituição Federal, portanto, o município não está sujeito às vedações impostas neste dispositivo.

Nota Conclusiva do Diretor de Controle Interno e Transparência:

Foi cumprido pelo município o limite de até 85% previsto no § 1º do artigo 167-A da Constituição Federal, estando em 78,16% no exercício de 2023.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Janeiro a Dezembro de 2023

12. Precatórios Judiciais (EC 62/2009; art. 100, CF)

12.01. Saldo Conta Depósito Judicial

O quadro a seguir apresenta os valores dos depósitos mensais ou anuais para o Tribunal de Justiça reconhecidos pela Prefeitura.

CONTA DEPÓSITO JUDICIAL	SALDO EM 31.12	MOVIMENTAÇÃO	SALDO ATÉ O PERÍODO
113510302 CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS- REGIME ESPECIAL (F)	1.886.708,11	(239.612,97)	0,00
TOTAL	1.886.708,11	(239.612,97)	0,00

01.02. Variação da Dívida Judicial

LONGO PRAZO	SALDO EM 31.12	MOVIMENTAÇÃO	SALDO ATÉ O PERÍODO
221110403 PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO - A PARTIR DE 05/05/2000 - NÃO VENCIDOS (P)	316.364,89	169.729,08	0,00
223110503 PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO - A PARTIR DE 05/05/2000 - NÃO VENCIDOS (P)	46.575,77	4.969.370,21	0,00
SUB-TOTAL	362.940,66	5.139.099,29	0,00
SALDO TOTAL	362.940,66	5.139.099,29	0,00

Nota Explicativa: Representa o saldo dos precatórios contabilizados no passivo circulante e não circulante do Balanço Patrimonial.

Constata-se até o período analisado que a diminuição da dívida com precatórios judiciais representou 100,00% em relação ao exercício anterior.

Nota Conclusiva do Diretor de Controle Interno e Transparência:

A Prefeitura da Estância Turística de Olímpia cumpriu rigorosamente as exigências previstas na Constituição Federal e depositou mensalmente os valores previstos pelo Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Janeiro a Dezembro de 2023

13. Dívidas de Curto e Longo Prazo

13.01. Saldo da Dívida x RCL

O quadro abaixo apresenta o montante total das obrigações financeiras da Prefeitura, assumidas para amortização de dívidas mobiliária, contratual, precatórios e operações de créditos de curto e longo prazo e a relação com a Receita Corrente Líquida do Município.

DÍVIDAS DE CURTO E LONGO PRAZO DO MUNICÍPIO					
DESCRIÇÃO	SALDO EM 31.12	DEBITO	CRÉDITO	SALDO ATÉ O PERÍODO	%
211000000 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	1.114.650,94	1.114.650,94	0,00	0,00
211100000 - PESSOAL A PAGAR	0,00	1.114.650,94	1.114.650,94	0,00	0,00
212000000 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	87.932,21	15.585.913,38	15.575.199,53	77.318,36	12,07
212100000 - EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO	87.932,21	6.376.357,02	6.365.743,17	77.318,36	12,07
212500000 - JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO	0,00	9.209.556,36	9.209.556,36	0,00	0,00
213000000 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.212,00	695.211,37	8.301.374,21	7.607.374,84	627.571,19
213100000 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	1.212,00	695.211,37	8.301.374,21	7.607.374,84	627.571,19
221000000 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	13.892.916,58	2.505.594,62	4.598.953,37	15.986.275,33	15,07
221100000 - PESSOAL A PAGAR	316.364,89	317.999,49	487.728,57	485.053,97	53,65
221400000 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	13.576.551,69	2.187.595,13	4.111.224,80	15.500.181,36	14,17
222000000 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	46.067.894,73	21.312.456,77	35.552.988,95	60.308.426,91	30,91
222100000 - EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO	46.067.894,73	21.312.456,77	35.552.988,95	60.308.426,91	30,91
223000000 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	46.575,77	46.817,98	5.016.188,19	5.015.945,98	10.669,43
223100000 - FORNECEDORES NACIONAIS E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	46.575,77	46.817,98	5.016.188,19	5.015.945,98	10.669,43
228000000 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	285.945,60	123.567,60	0,00	82.378,00	60,00
228900000 - OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	205.945,60	123.567,60	0,00	82.378,00	60,00
SALDO TOTAL	60.302.476,89	41.394.211,66	70.159.455,19	89.077.719,42	47,72
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	417.392.495,07				
PERCENTUAL DÍVIDAS DE CURTO E LONGO PRAZO SOBRE RCL	21,34				

Nota Explicativa: Representa o saldo de todos os débitos parcelados, empréstimos, financiamentos e precatórios contabilizados no passivo circulante e não circulante do Balanço Patrimonial.

Conforme demonstrado no quadro acima, constatamos até o período analisado que o aumento das obrigações financeiras contratadas representou 47,72% em relação ao exercício anterior.

Em outra análise, constatamos que as obrigações financeiras contratadas representaram 21,34% da Receita Corrente Líquida do Município.

13.02. Variação do Endividamento

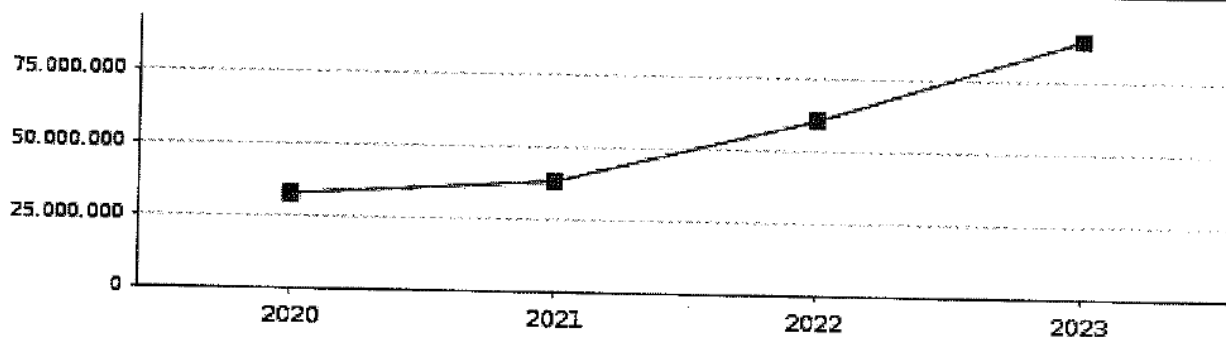
A seguir apresentamos a evolução das obrigações financeiras contratadas nos últimos três exercícios.

EXERCÍCIO	VALOR	% SOBRE EXERC. ANT
2020	32.529.467,26	0,00
2021	37.997.995,07	16,81
2022	60.302.476,89	58,70
2023	89.077.719,42	47,72



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Janeiro a Dezembro de 2023



Nota Conclusiva do Diretor de Controle Interno e Transparência:

Percebe-se um aumento de 47,72% no valor da dívida em relação ao exercício anterior, sendo os maiores responsáveis pelo aumento as contratações de empréstimos e financiamentos a longo prazo.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Janeiro a Dezembro de 2023

14. DCL, Operações de Créditos, Avais e Garantias

O quadro a seguir apresenta as operações de créditos, as garantias concedidas e operações de créditos por antecipação de receita realizadas no exercício.

OBRIGAÇÕES, AVAIS E GARANTIA		
DESCRIÇÃO	VALOR	%
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	417.392.495,07	100,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA		
SALDO DEVEDOR	-49.319.564,17	-11,82
LIMITE LEGAL (ART. 5º E 4º RES. 40 SENADO)	500.870.994,08	120,00
EXCESSO A REGULARIZAR	0,00	0,00
CONCESSÕES DE GARANTIA		
MONTANTE	0,00	0,00
LIMITE LEGAL (ART. 9º RES. 43 SENADO)	91.826.348,62	22,00
EXCESSO A REGULARIZAR	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO (EXCETO ARO)		
REALIZADAS NO PERÍODO	18.324.495,57	4,39
LIMITE LEGAL (INC. I DO ART. 7º RES. 43 SENADO)	66.782.799,21	16,00
EXCESSO A REGULARIZAR	0,00	0,00
ANTECIPAÇÃO DE RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS		
SALDO DEVEDOR	0,00	0,00
LIMITE LEGAL (ART. 10º RES. 43 SENADO)	28.217.474,65	7,00
EXCESSO A REGULARIZAR	0,00	0,00
Nota Explicativa: 'Saldo Devedor' representa o saldo da Dívida Consolidada Líquida, conforme metodologia de cálculo utilizada de		

Constata-se no quadro acima que o percentual de operações de créditos do município representou até o período analisado **4,39%** da Receita Corrente Líquida, não excedendo o limite de **16,00%** previsto no artigo 7º, Inciso I da Resolução nº 43 do Senado Federal.

Certificamos também que não houve concessões de garantia e créditos por antecipação de receita, cumprindo ao disposto no artigo 9º e 10º da Resolução nº 43 do Senado Federal.

Constatamos também que o percentual da Dívida Consolidada Líquida representou até o período analisado **-11,82%** da Receita Corrente Líquida, não excedendo o limite de **120%** previsto no art. 9º da Resolução 43 do Senado Federal.

Nota Conclusiva do Diretor de Controle Interno e Transparência:

O município cumpriu os dispostos nas legislações pertinentes demonstrando controle na gestão dos recursos públicos.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Janeiro a Dezembro de 2023

15. Avaliação da Arrecadação de Dívida Ativa

15.01. Arrecadação de Dívida Ativa

O quadro a seguir apresenta as receitas de dívida ativa de natureza tributária e não tributária comparando a previsão de arrecadação com as receitas arrecadadas.

RECEITAS DE DÍVIDA ATIVA				
DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	ARRECADADO	%
11125003 Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Dívida Ativa	4.300.000,00	4.300.000,00	4.983.023,21	115,88
11125004 Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Dívida Ativa - Multas e Juros	520.000,00	520.000,00	1.186.490,49	228,17
11145113 Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISSQN - Dívida Ativa	1.350.000,00	1.350.000,00	1.019.315,76	75,50
11145114 Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISSQN - Dívida Ativa - Multas e Juros	220.000,00	220.000,00	183.920,08	83,60
11210103 Taxas de Inspeção, Controle e Fiscalização - Dívida Ativa	370.000,00	370.000,00	268.819,22	72,65
11210104 Taxas de Inspeção, Controle e Fiscalização - Dívida Ativa - Multas e Juros	73.000,00	73.000,00	40.147,41	54,99
11215003 Taxa de Fiscalização de Vigilância Sanitária - Dívida Ativa	85.000,00	85.000,00	103.131,43	121,33
11215004 Taxa de Fiscalização de Vigilância Sanitária - Dívida Ativa - Multas e Juros	15.000,00	15.000,00	20.569,73	137,13
11220103 Taxas pela Prestação de Serviços em Geral - Dívida Ativa	2.260.000,00	2.260.000,00	1.704.728,13	75,43
11220104 Taxas pela Prestação de Serviços em Geral - Dívida Ativa - Multas e Juros	731.000,00	731.000,00	430.541,93	58,89
12415003 Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - Dívida Ativa	285.000,00	285.000,00	257.911,07	90,49
12415004 Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - Dívida Ativa - Multas e Juros	62.000,00	62.000,00	58.312,49	94,05
13110113 Aluguéis e Arrendamentos - Dívida Ativa	100,00	100,00	0,00	0,00
13110114 Aluguéis e Arrendamentos - Dívida Ativa - Multas e Juros	100,00	100,00	0,00	0,00
13110204 Concessão, Permissão, Autorização ou Cessão do Direito de Uso de Bens Imóveis Públicos - Dívida Ativa - Multas e Juros	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
16110103 Prestações por Entidades e Órgãos Públicos em Geral - Dívida Ativa	100,00	100,00	0,00	0,00
16110104 Prestações por Entidades e Órgãos Públicos em Geral - Dívida Ativa - Multas e Juros	100,00	100,00	0,00	0,00
16999903 Outros Serviços - Dívida Ativa	3.000,00	3.000,00	68,23	2,27
16999904 Outros Serviços - Dívida Ativa - Multas e Juros	200,00	200,00	0,57	0,28
19110103 Multas Previstas em Legislação Específica - Dívida Ativa	1.000,00	1.000,00	60.050,32	6.005,03
19110104 Multas Previstas em Legislação Específica - Dívida Ativa - Multas e Juros	121.000,00	121.000,00	27.064,39	22,38
19229903 Outras Restituições - Dívida Ativa	100,00	100,00	0,00	0,00
19229904 Outras Restituições - Dívida Ativa - Multas e Juros	100,00	100,00	0,00	0,00
19420104 Multas e Juros de Mora das Arrecadações de Bens Imóveis em Geral - Dívida Ativa - Multas e Juros	500,00	500,00	20.983,74	4.196,74
Resumo da Arrecadação da Dívida Ativa	10.399.300,00	10.399.300,00	10.365.098,14	99,67

Conforme apresentado na tabela acima, constatamos que até o período analisado, o valor arrecadado de dívida ativa representou 99,67% do valor previsto de arrecadação para o exercício.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

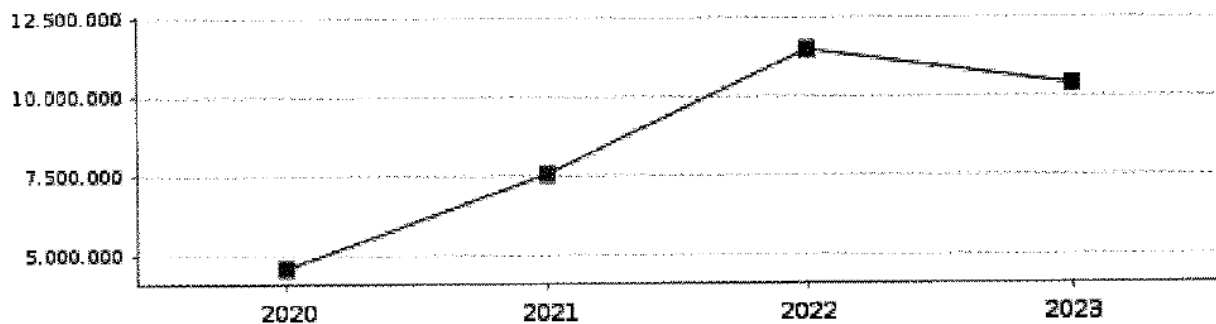
Janeiro a Dezembro de 2023

15.02. Arrecadação dos Últimos Exercícios

A seguir, demonstramos os valores arrecadados com dívida ativa nos últimos três exercícios e a metodologia de projeção do valor para o exercício atual.

EXERCÍCIO	VALOR	% SOBRE EXERC. ANT.
2020	4.568.477,60	0,00
2021	7.533.409,51	64,90
2022	11.455.489,30	52,06
2023	10.365.098,14	-9,52

Nota Explicativa: O método de cálculo utilizado para projetar a arrecadação leva em consideração a divisão da receita arrecada pelo número de meses



Conforme apresentado há uma tendência de arrecadação para o exercício na ordem de **R\$ 10.365.098,14** representando uma redução de **9,52%** em relação a arrecadação do exercício anterior.

15.03. Arrecadação Mensal x Programação Financeira

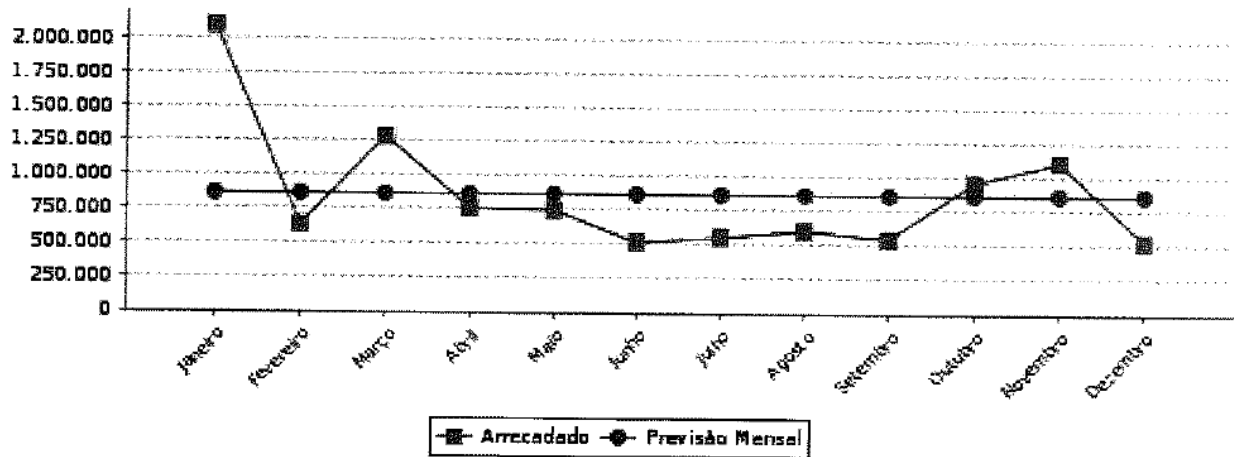
Na sequência demonstramos a arrecadação mensal de dívida ativa tributária e não tributária comparando a programação financeira estimada mensalmente para o exercício.

MÊS	PREVISÃO MENSAL	ARRECADADO
Janeiro	866.608,33	2.103.967,54
Fevereiro	866.608,33	636.683,62
Março	866.608,33	1.287.479,43
Abril	866.608,33	761.081,78
Mai	866.608,33	748.798,04
Junho	866.608,33	516.125,22
Julho	866.608,33	554.513,15
Agosto	866.608,33	605.040,75
Setembro	866.608,33	547.264,09
Outubro	866.608,33	959.026,71
Novembro	866.608,33	1.112.168,37
Dezembro	866.608,37	532.949,44
Total	10.399.300,00	10.365.098,14



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Janeiro a Dezembro de 2023





Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Janeiro a Dezembro de 2023

16. Avaliação dos Créditos em Dívida Ativa

16.01. Saldo a Receber de Dívida Ativa

O quadro a seguir apresenta os valores a receber de curto prazo com crédito de natureza tributária e não tributária e dívida ativa realizáveis no exercício subsequente.

CRÉDITOS INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA - CURTO PRAZO					
CÓDIGO	DESCRIÇÃO	SALDO 31/12	MOVIMENTAÇÃO ATÉ O PERÍODO		SALDO ATUAL
			ENTRADAS	SAÍDAS	
112510105	DÍVIDA ATIVA DO IPTU (P)	29.462.567,27	1.623.826,59	8.251.746,22	24.834.647,64
112510106	DÍVIDA ATIVA DO IPI (P)	1.562,53	0,00	0,00	1.562,53
112510107	DÍVIDA ATIVA DO ISS (P)	25.919.823,73	742.145,33	1.945.381,17	24.716.587,89
112510201	DÍVIDA ATIVA DAS TAXAS PELA EXERCÍCIO DO PODER DE POLÍCIA (P)	3.677.407,76	226.401,89	622.259,11	3.281.550,54
112510202	DÍVIDA ATIVA DAS TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (P)	11.566.712,55	1.251.303,61	2.658.557,53	9.059.458,63
112510401	DÍVIDA ATIVA DA CONTRIBUIÇÃO PARA CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA (P)	0,00	332.463,44	332.463,44	0,00
112519990	DEMAIS DÍVIDAS ATIVAS TRIBUTÁRIAS (P)	17.611,27	0,00	0,00	17.611,27
112610299	DÍVIDA ATIVA DE OUTRAS MULTAS (P)	0,00	105.079,03	87.134,65	17.944,40
112619900	DEMAIS VALORES INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA (P)	3.689.133,82	0,00	21.052,54	3.668.081,28
TOTAL		74.334.810,93	4.001.219,97	13.115.539,95	66.497.445,18

Apresentamos a seguir os valores a receber com crédito de natureza tributária e não tributária e dívida ativa com vencimento após o término do exercício seguinte no longo prazo.

CRÉDITOS INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA - LONGO PRAZO					
CÓDIGO	DESCRIÇÃO	SALDO 31/12	MOVIMENTAÇÃO ATÉ O PERÍODO		SALDO ATUAL
			ENTRADAS	SAÍDAS	
121110401	CRÉDITOS NÃO PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS (P)	65.126.930,06	259.869,15	2.154.498,35	63.232.300,86
121110504	DEMAIS VALORES INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	2.980.733,32	0,00	101.524,08	2.879.209,24
121119904	(-) AJUSTES DE PERDAS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA (P)	-6.155.082,52	0,00	0,00	-6.155.082,52
TOTAL		61.952.580,86	259.869,15	2.256.022,43	59.956.427,58

Conforme exposto acima, constatamos que as inscrições e atualizações somaram R\$ 259.869,15 e os recebimentos e/ou provisões de créditos inscritos em dívida ativa totalizaram R\$ 2.256.022,43, o saldo a receber registrado no curto prazo para o mês seguinte é de R\$ 66.497.445,18 e o saldo a receber registrado como longo prazo para o próximo mês totaliza R\$ 59.956.427,58.

As perdas de dívida ativa compreendem o valor estimado e o não recebimento de cobrança de dívida ativa não tributária de longo prazo por inadimplência de terceiros.

16.02. Dívida Ativa dos Últimos Exercícios

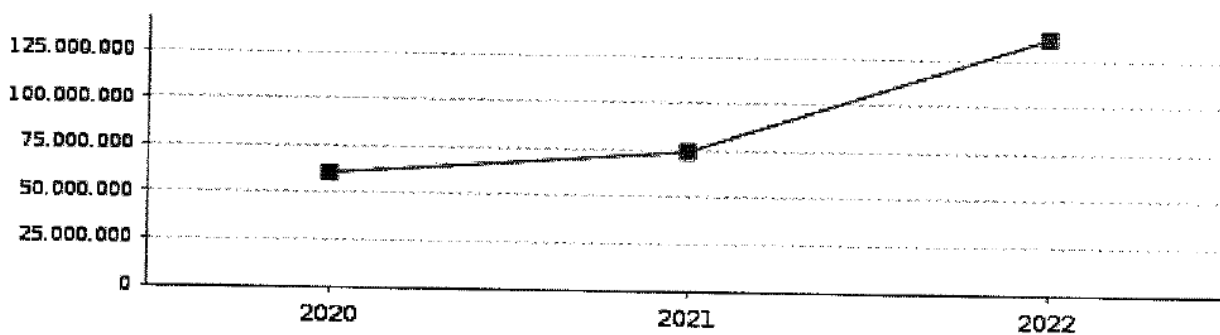


Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Janeiro a Dezembro de 2023

A seguir, demonstramos a evolução dos créditos em dívida ativa de curto e longo prazo nos últimos três exercícios.

EXERCÍCIO	VALOR	% SOBRE EXERC. ANT.
2020	60.732.120,69	0,00
2021	74.244.824,22	22,25
2022	136.287.399,99	83,56





Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Janeiro a Dezembro de 2023

17. Avaliação do Recolhimento com Encargos Sociais

17.01. Despesa com Encargos Sociais

A seguir apresentamos a despesa empenhada, liquidada e paga no mês com recolhimentos de encargos sociais.

DESPESAS COM ENCARGOS SOCIAIS NO MÊS				
CÓDIGO	DESCRIÇÃO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
31901302	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	404.722,60	404.722,60	644.758,78
31901399	OUTRAS OBRIGAÇÕES PATRONAIS	16.920,86	16.920,86	27.104,78
31911399	OUTRAS OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRA OFSS	2.212.526,82	2.212.526,82	2.220.344,79
TOTAL		2.634.170,28	2.634.170,28	2.892.208,35

Em outra análise, conforme quadro abaixo, apresentamos a despesa empenhada, liquidada e paga acumuladas até o mês e o saldo pagar de encargos sociais.

DESPESAS COM ENCARGOS SOCIAIS ATÉ O MÊS						
CÓDIGO	DESCRIÇÃO	AUTORIZADO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO	SALDO PAGAR PELO EMPENHADO
31901300	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	3.573.451,22	0,00	0,00	0,00	0,00
31901302	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	0,00	2.929.125,32	2.929.125,32	2.928.485,62	639,70
31901399	OUTRAS OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0,00	82.759,42	82.759,42	82.759,42	0,00
31911300	OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRA	15.002.077,06	0,00	0,00	0,00	0,00
31911399	OUTRAS OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRA	0,00	14.683.118,29	14.683.118,29	14.683.118,29	0,00
TOTAL		18.575.528,28	17.695.003,03	17.695.003,03	17.694.363,33	639,70
SALDOS DE ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR PELO EMPENHADO ATÉ O MÊS						639,70 0,00%

Conforme demonstrado acima, o valor empenhado, liquidado e pago com encargos sociais representou até o período, respectivamente, 95,25%, 95,25% e 95,25% da despesa autorizada para o exercício. Com relação ao saldo de empenho a pagar até o período, apuramos que o montante de R\$ 639,70 representa 0,00% da despesa empenhada no mês.

17.02. Empenhos a Pagar

17.03. Encargos Sociais dos Últimos Exercícios

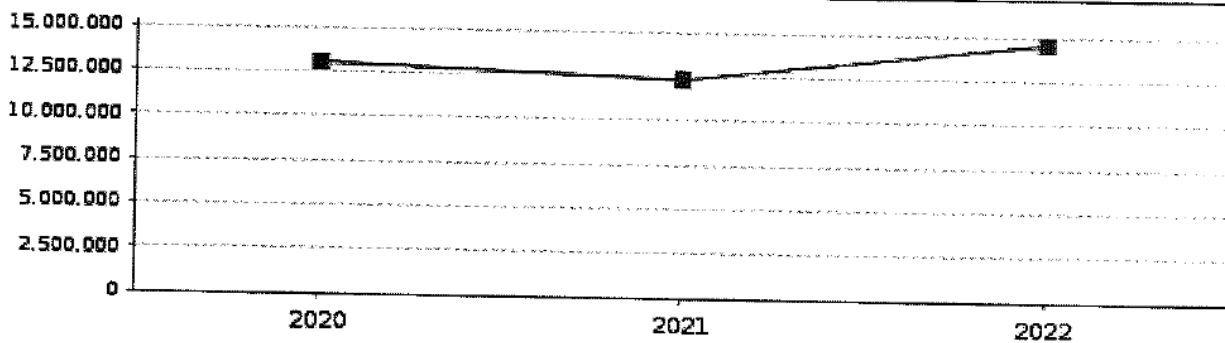
A seguir, demonstramos o gráfico com os valores pagos com encargos sociais nos últimos três exercícios.

EXERCÍCIO	VALOR
2020	13.069.035,09
2021	12.356.375,65
2022	14.605.655,04



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Janeiro a Dezembro de 2023





Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Janeiro a Dezembro de 2023

18. Avaliação dos Repasses ao Terceiro Setor

18.01. Valor Repassado x RCL

Conforme demonstrado no quadro abaixo, verifica-se que a despesa a pagar no período é de **R\$ 140.258,91**

RELAÇÃO DE REPASSES AO TERCEIRO SETOR			
DESCRIÇÃO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
AUXÍLIOS	1.019.306,46	909.306,46	909.306,46
CONTRIBUIÇÕES	330.000,00	330.000,00	330.000,00
SUBVENÇÕES SOCIAIS	17.270.496,76	17.247.271,21	17.240.237,85
TOTAL DE REPASSES	18.619.803,22	18.486.577,67	18.479.544,31
SALDO A PAGAR			140.258,91
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA			420.442.495,07
PERCENTUAL DE REPASSES (LIQUIDADO) SOBRE RCL			4,39

Conforme demonstrado no quadro acima, verifica-se que a despesa liquidada com repasses a entidades do Terceiro Setor representou até o período **99,28%** da despesa prevista para o exercício. Em outra análise, verificamos que o valor repassado representou **4,39%** da Receita Corrente Líquida do Município.

18.02. Repasses por Fonte de Recurso

Apresentamos os repasses ao terceiro setor por fonte de recursos.

REPASSES POR FONTE DE RECURSOS	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
1 - Recursos Próprios	16.978.471,22	16.862.571,22	16.862.571,22
2 - Recursos Estaduais	243.000,00	243.000,00	243.000,00
5 - Recursos Federais	1.398.332,00	1.381.005,45	1.373.973,09
TOTAL DE REPASSES	18.619.803,22	18.486.577,67	18.479.544,31

18.03. Repasses por Entidades

EMPENHO	UNIDADE EXECUTORA	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
12.647.352/0001-12 - AB-CAO ASSOC B N CULT ASSIST OLÍMPIA				
8 - Assistência Social				
1 - Recursos Próprios				
2023/11650	U.E.: FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA	33.693,54	33.693,54	33.693,54
2023/11651	U.E.: FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA	35.306,46	35.306,46	35.306,46
2023/12002	U.E.: FUNDO MUNICIPAL DO IDOSO	20.000,00	20.000,00	20.000,00
2023/1660	U.E.: DIVISÃO DE PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA	120.000,00	120.000,00	120.000,00
TOTAL		209.000,00	209.000,00	209.000,00
46.864.039/0001-55 - ABRIGO SÃO JOSÉ DE OLÍMPIA				
8 - Assistência Social				



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Janeiro a Dezembro de 2023

EMPENHO	UNIDADE EXECUTORA	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
1 - Recursos Próprios				
2023/12003	U.E.: FUNDO MUNICIPAL DO IDOSO	500.000,00	500.000,00	500.000,00
5 - Recursos Federais				
2023/13464	U.E.: DIVISÃO DE PROTEÇÃO SOCIAL	400.000,00	400.000,00	400.000,00
2023/13466	U.E.: DIVISÃO DE PROTEÇÃO SOCIAL	22.000,00	14.482,72	11.779,11
1 - Recursos Próprios				
2023/1662	U.E.: DIVISÃO DE PROTEÇÃO SOCIAL	209.136,00	209.136,00	209.136,00
2 - Recursos Estaduais				
2023/1663	U.E.: DIVISÃO DE PROTEÇÃO SOCIAL	105.000,00	105.000,00	105.000,00
5 - Recursos Federais				
2023/1664	U.E.: DIVISÃO DE PROTEÇÃO SOCIAL	16.656,00	16.656,00	16.656,00
1 - Recursos Próprios				
2023/18446	U.E.: DIVISÃO DE PROTEÇÃO SOCIAL	183.600,00	183.600,00	183.600,00
TOTAL		1.436.392,00	1.428.874,72	1.426.171,11
04.574.565/0001-33 - ASSOC CENTRO DE CONV DO IDOSO G N ESP				
8 - Assistência Social				
1 - Recursos Próprios				
2023/285	U.E.: DIVISÃO DE CULTURA	120.500,00	114.600,00	114.600,00
TOTAL		120.500,00	114.600,00	114.600,00
49.014.525/0001-75 - ASSOC FAIS AMIGOS EXC OLIMPIA APAE				
8 - Assistência Social				
1 - Recursos Próprios				
2023/11632	U.E.: FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA	71.000,00	71.000,00	71.000,00
2023/12004	U.E.: FUNDO MUNICIPAL DO IDOSO	50.000,00	50.000,00	50.000,00
5 - Recursos Federais				
2023/13465	U.E.: DIVISÃO DE PROTEÇÃO SOCIAL	33.000,00	23.191,73	18.861,98
2023/15280	U.E.: DIVISÃO DE PROTEÇÃO SOCIAL	400.000,00	400.000,00	400.000,00
1 - Recursos Próprios				
2023/1778	U.E.: DIVISÃO DE PROTEÇÃO SOCIAL	73.260,00	73.260,00	73.260,00
2 - Recursos Estaduais				
2023/1779	U.E.: DIVISÃO DE PROTEÇÃO SOCIAL	102.000,00	102.000,00	102.000,00
5 - Recursos Federais				
2023/1780	U.E.: DIVISÃO DE PROTEÇÃO SOCIAL	26.676,00	26.676,00	26.676,00
1 - Recursos Próprios				
2023/7021	U.E.: DIVISÃO DE PROTEÇÃO SOCIAL	158.000,00	158.000,00	158.000,00
TOTAL		913.936,00	904.127,73	899.797,98
10.381.764/0001-28 - ASSOCIACAO D RABILITACAO DA CRIANCA D				
10 - Saúde				
1 - Recursos Próprios				
2023/1088	U.E.: DIVISÃO ADMINISTRATIVA FINANCEIRA	37.500,00	37.500,00	37.500,00
TOTAL		37.500,00	37.500,00	37.500,00
02.966.928/0001-50 - ASSOCIACAO DE CAPOEIRA RAIZES DE				
27 - Desporto e Lazer				
1 - Recursos Próprios				



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Janeiro a Dezembro de 2023

EMPENHO	UNIDADE EXECUTORA	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
2023/10016	U.E.: DIVISÃO DE ESPORTE	30.369,96	30.369,96	30.369,96
2023/10017	U.E.: DIVISÃO DE ESPORTE	60.000,00	60.000,00	60.000,00
TOTAL		90.369,96	90.369,96	90.369,96
17.015.787/0001-68 - ASSOCIACAO DOS AMIGOS DOS BAIRROS DA				
27 - Desporto e Lazer				
1 - Recursos Próprios				
2023/11315	U.E.: DIVISÃO DE ESPORTE	32.499,96	32.499,96	32.499,96
TOTAL		32.499,96	32.499,96	32.499,96
11.224.153/0001-39 - ASSOCIACAO NOSSA SENHORA APARECIDA				
10 - Saúde				
1 - Recursos Próprios				
2023/1087	U.E.: DIVISÃO ADMINISTRATIVA FINANCEIRA	75.100,00	75.100,00	75.100,00
8 - Assistência Social				
5 - Recursos Federais				
2023/15283	U.E.: DIVISÃO DE PROTEÇÃO SOCIAL	300.000,00	300.000,00	300.000,00
TOTAL		375.100,00	375.100,00	375.100,00
11.224.153/0002-10 - ASSOCIACAO NOSSA SENHORA APARECIDA				
8 - Assistência Social				
1 - Recursos Próprios				
2023/1787	U.E.: DIVISÃO DE PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA	55.824,00	55.824,00	55.824,00
TOTAL		55.824,00	55.824,00	55.824,00
11.224.153/0001-39 - ASSOCIACAO NOSSA SENHORA APARECIDA				
10 - Saúde				
1 - Recursos Próprios				
2023/19668	U.E.: DIVISÃO ADMINISTRATIVA	110.000,00	0,00	0,00
8 - Assistência Social				
1 - Recursos Próprios				
2023/9069	U.E.: DIVISÃO DE PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA	64.176,00	64.176,00	64.176,00
TOTAL		174.176,00	64.176,00	64.176,00
51.851.491/0001-15 - CIDADE MIRIM DE S JOAO BATISTA OLIM				
8 - Assistência Social				
1 - Recursos Próprios				
2023/11653	U.E.: FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA	78.000,00	78.000,00	78.000,00
12 - Educação				
1 - Recursos Próprios				
2023/133	U.E.: CRECHES	549.288,00	549.288,00	549.288,00
TOTAL		627.288,00	627.288,00	627.288,00
51.359.321/0001-18 - CRECHE CIDADE DA IMACULADA				
8 - Assistência Social				
1 - Recursos Próprios				
2023/11655	U.E.: FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA	82.000,00	82.000,00	82.000,00
12 - Educação				
1 - Recursos Próprios				
2023/131	U.E.: CRECHES	659.145,60	659.145,60	659.145,60



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Janeiro a Dezembro de 2023

EMPENHO	UNIDADE EXECUTORA	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
TOTAL		741.145,60	741.145,60	741.145,60
49.014.707/0001-46 - INSTITUTO SANTA FILOMENA DE PROTECAO				
8 - Assistência Social				
1 - Recursos Próprios				
2023/11656	U.E.: FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA	78.000,00	78.000,00	78.000,00
12 - Educação				
1 - Recursos Próprios				
2023/132	U.E.: CRECHES	549.288,00	549.288,00	549.288,00
TOTAL		627.288,00	627.288,00	627.288,00
08.364.885/0001-10 - ORGANIZACAO NAO GOVERN ONG				
8 - Assistência Social				
1 - Recursos Próprios				
2023/11648	U.E.: FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA	42.000,00	42.000,00	42.000,00
2023/11649	U.E.: FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA	15.000,00	15.000,00	15.000,00
5 - Recursos Federais				
2023/15279	U.E.: DIVISÃO DE PROTEÇÃO SOCIAL	200.000,00	200.000,00	200.000,00
1 - Recursos Próprios				
2023/1661	U.E.: DIVISÃO DE PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA	56.610,00	56.610,00	56.610,00
2 - Recursos Estaduais				
2023/1679	U.E.: DIVISÃO DE PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA	36.000,00	36.000,00	36.000,00
TOTAL		349.610,00	349.610,00	349.610,00
51.346.617/0001-02 - PRÓDEM - PROG.DESENV.MUN.OLÍMPIA				
4 - Administração				
1 - Recursos Próprios				
2023/1793	U.E.: DIVISÃO ADMINISTRATIVA DO	330.000,00	330.000,00	330.000,00
TOTAL		330.000,00	330.000,00	330.000,00
53.227.229/0001-20 - SANTA CASA DE MISERICORDIA DE OLÍMPIA				
10 - Saúde				
1 - Recursos Próprios				
2023/10061	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	356.772,86	356.772,86	356.772,86
2023/10327	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	234.062,05	234.062,05	234.062,05
2023/11282	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	160.325,92	160.325,92	160.325,92
2023/11285	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	279.861,50	279.861,50	279.861,50
2023/11286	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	590.834,91	590.834,91	590.834,91
2023/117	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO, SERVIÇOS	525.600,00	525.600,00	525.600,00
2023/118	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO, SERVIÇOS	160.325,92	160.325,92	160.325,92
2023/12851	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	160.325,92	160.325,92	160.325,92
2023/12852	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	279.861,50	279.861,50	279.861,50
2023/12853	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	590.834,91	590.834,91	590.834,91
2023/1376	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	525.600,00	525.600,00	525.600,00
2023/1377	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	160.325,92	160.325,92	160.325,92
2023/14306	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	590.834,91	590.834,91	590.834,91
2023/14307	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	279.861,50	279.861,50	279.861,50
2023/14317	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	160.325,92	160.325,92	160.325,92



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Janeiro a Dezembro de 2023

EMPENHO	UNIDADE EXECUTORA	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
2023/16912	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	250.000,00	250.000,00	250.000,00
2023/16913	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	590.834,91	590.834,91	590.834,91
2023/16914	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	160.325,92	160.325,92	160.325,92
2023/16915	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	279.861,50	279.861,50	279.861,50
2023/1791	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	1.800,00	1.800,00	1.800,00
2023/1792	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	18.600,00	18.600,00	18.600,00
2023/17993	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	279.861,50	279.861,50	279.861,50
2023/17994	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	590.834,91	590.834,91	590.834,91
2023/17999	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	160.325,92	160.325,92	160.325,92
2023/2228	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	1.200,00	1.200,00	1.200,00
2023/2249	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	630,00	630,00	630,00
2023/2734	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	525.600,00	525.600,00	525.600,00
2023/2735	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	160.325,92	160.325,92	160.325,92
2023/2736	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	279.166,84	279.166,84	279.166,84
2023/3081	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	2.000,00	2.000,00	2.000,00
2023/3317	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	279.166,84	279.166,84	279.166,84
2023/3733	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	1.470,00	1.470,00	1.470,00
2023/4119	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	9.600,00	9.600,00	9.600,00
2023/4910	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	160.325,92	160.325,92	160.325,92
2023/4911	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	279.166,84	279.166,84	279.166,84
2023/4914	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	525.600,00	525.600,00	525.600,00
2023/5465	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	16.350,00	16.350,00	16.350,00
2023/6392	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	525.600,00	525.600,00	525.600,00
2023/6398	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	160.325,92	160.325,92	160.325,92
2023/6399	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	279.166,84	279.166,84	279.166,84
2023/7883	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	525.600,00	525.600,00	525.600,00
2023/7885	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	160.325,92	160.325,92	160.325,92
2023/7887	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	279.166,84	279.166,84	279.166,84
2023/8246	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	500.000,00	500.000,00	500.000,00
2023/9831	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	160.325,92	160.325,92	160.325,92
2023/9832	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	279.861,50	279.861,50	279.861,50
TOTAL		12.499.173,70	12.499.173,70	12.499.173,70
TOTAL DE REPASSES		18.619.803,22	18.486.577,67	18.479.544,31

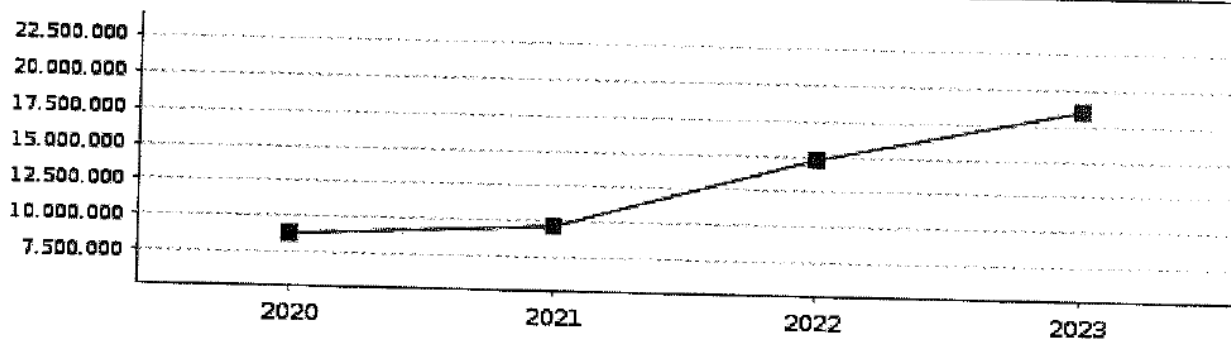
18.04. Repasses dos Últimos Exercícios

A seguir, demonstramos o gráfico com os valores liquidados de repasses ao terceiro setor nos últimos três exercícios, e a projeção do valor do exercício atual seguindo o método descrito sob o quadro.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Janeiro a Dezembro de 2023



Nota Explicativa: O método de cálculo utilizado para projetar a despesa liquidada leva em consideração a divisão da despesa liquidada até o mês pelo número de meses atual, multiplicada pelos meses do exercício.

Nota Conclusiva do Diretor de Controle Interno e Transparência:

As prestações de contas do terceiro setor vêm sendo apresentadas pelas entidades. Quaisquer apontamentos são encaminhados às entidades e respondidos por estas no sistema de prestação de contas, seguindo os dispostos da Lei Federal n.º 13.019/2014, Instrução Normativa n.º 01/2020 do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo e Instrução Normativa do Sistema de Controle Interno n.º 01/2017.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Janeiro a Dezembro de 2023

19. Limite dos Repasses ao Legislativo (EC 58/2009)

O quadro a seguir apresenta o limite de repasse a Câmara de Vereadores comparado com o valor fixado na Lei Orçamentária Anual.

LIMITE DA DESPESA LEGISLATIVA	VALOR
POPULAÇÃO DO MUNICÍPIO	55.075
REC. TRIBUTÁRIA AMPLIADA DO EXERC. ANTER. ^(A)	219.377.868,95
PERCENTUAL MÁXIMO PERMITIDO PARA REPASSE	7,00
VALOR MÁXIMO PERMITIDO PARA REPASSE	15.356.450,83
ORÇAMENTO PREVISTO PARA O EXERCÍCIO	9.616.330,00
REPASSE ATÉ O PERÍODO ^(B)	9.616.329,96
PERCENTUAL REALIZADO ^(C = B/A*100)	4,38

Fonte: População: Censo IBGE 2010; Receita Trib. Ampliada: Manual de Gestão Financeira das Prefeituras e Câmaras Municipais de 2021 (pág. 61)

Conforme o quadro acima, constatamos que até o período analisado, as transferências financeiras realizadas ao legislativo cumpriram o previsto na Lei Orçamentária Anual. Constatamos também que o valor repassado não superou 7,00% da Receita Tributária Ampliada do Exercício Anterior, não excedendo, portanto, o limite da Emenda Constitucional nº 58, de 2009.

Abaixo apresentamos a Base de Cálculo do Repasse à Câmara de Vereadores - Receita Tributária Ampliada do Município arrecadada no exercício anterior.

RECEITA TRIBUTÁRIA MUNICIPAL	
Impostos	70.853.886,33
Taxas	11.789.960,90
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	5.121.966,57
RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS	
Transferências da União e de suas Entidades	55.477.669,26
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	76.134.385,89
TOTAL	219.377.868,95

Nota Conclusiva do Diretor de Controle Interno e Transparência:

O município cumpriu rigorosamente o limite disposto no inciso I, do artigo 29-A, da Constituição Federal.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Janeiro a Dezembro de 2023

20. Avaliação dos Repasses Mensais ao Legislativo

O demonstrativo a seguir apresenta o valor fixado na Lei Orçamentária Anual para o Legislativo comparado com o repasse financeiro realizado.

VALOR DAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS AO LEGISLATIVO					
MÊS	FIXADO	REPASSADO	%	DEVOLVIDO	%
Janeiro	801.360,83	801.360,83	100,00	0,00	0,00
Fevereiro	801.360,83	801.360,83	100,00	0,00	0,00
Março	801.360,83	801.360,83	100,00	0,00	0,00
Abril	801.360,83	801.360,83	100,00	0,00	0,00
Maior	801.360,83	801.360,83	100,00	0,00	0,00
Junho	801.360,83	801.360,83	100,00	0,00	0,00
Julho	801.360,83	801.360,83	100,00	0,00	0,00
Agosto	801.360,83	801.360,83	100,00	0,00	0,00
Setembro	801.360,83	801.360,83	100,00	400.000,00	49,91
Outubro	801.360,83	801.360,83	100,00	406.562,50	50,73
Novembro	801.360,83	801.360,83	100,00	1.500.000,00	187,18
Dezembro	801.360,87	801.360,83	99,99	1.483.447,47	185,11
TOTAL	9.616.330,00	9.616.329,96	99,99	3.790.009,97	39,41

Conforme o quadro acima, constatamos que até o período analisado, as transferências financeiras realizadas ao legislativo cumpriram o previsto na Lei Orçamentária Anual.

Em outra análise, no quadro a seguir apresentamos a evolução dos repasses ao legislativo e a devolução do legislativo para o executivo nos últimos três exercícios.

ANO	REPASSADO	%	DEVOLVIDO	%
2020	6.467.000,00	0,00	3.112.801,79	0,00
2021	4.705.000,00	-27,24	402.237,22	-87,07
2022	6.936.894,96	47,43	2.439.750,39	506,54

Nota Conclusiva do Diretor de Controle Interno e Transparência:

O município cumpriu rigorosamente o limite disposto no inciso I, do artigo 29-A, da Constituição Federal.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Janeiro a Dezembro de 2023

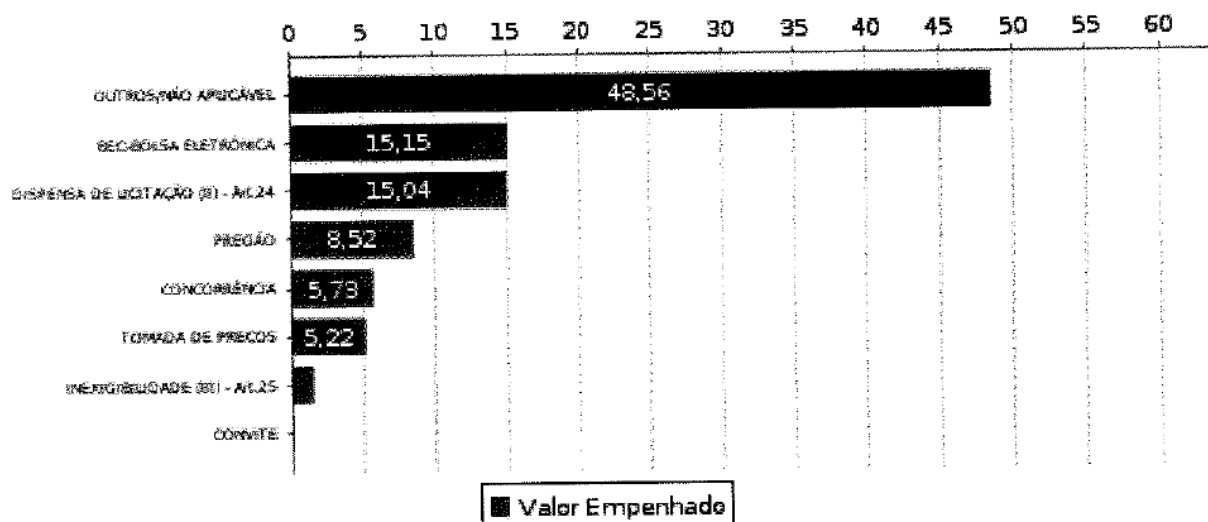
21. Avaliação das Licitações e Contratações Diretas

O quadro a seguir apresenta a despesa empenhada da Prefeitura com contratações por dispensa e inexigibilidade de licitação comparada com a despesa total empenhada.

DESPESA POR MODALIDADE DE LICITAÇÃO		
MODALIDADE	EMPENHADO	%
DESPESA EMPENHADA COMO OUTROS/NÃO APLICÁVEL	182.867.068,50	48,56
DESPESA EMPENHADA COMO BEC-BOLSA ELETRÔNICA	57.072.028,69	15,15
DESPESA EMPENHADA COMO DISPENSA DE LICITAÇÃO (II) - Art.24	56.663.127,29	15,04
DESPESA EMPENHADA COMO PREGÃO	32.111.630,21	8,52
DESPESA EMPENHADA COMO CONCORRÊNCIA	21.609.652,79	5,73
DESPESA EMPENHADA COMO TOMADA DE PREÇOS	19.660.188,93	5,22
DESPESA EMPENHADA COMO INEXIGIBILIDADE (III) - Art.25	5.945.546,67	1,57
DESPESA EMPENHADA COMO CONVITE	641.433,31	0,17
TOTAL	376.570.676,39	
TOTAL DE DESPESA EMPENHADA (I)		376.570.676,39
		62.608.673,96
		16,62 %

Conforme demonstrado no quadro acima, constata-se que até o período analisado, a despesa empenhada nas modalidades de licitação previstas nos artigos 24 e 25, da Lei Federal 8.666/93 representou 16,62% da despesa total contratada.

Apresentamos abaixo o percentual das despesas separadas por modalidade de licitação.





Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Janeiro a Dezembro de 2023

22. Avaliação de Estoques em Almoxarifado

22.01. Execução Orçamentária x RCL

O quadro a seguir demonstra o valor autorizado na Lei Orçamentária para materiais de consumo, comparado com a despesa empenhada, liquidada e paga.

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DE BENS DE CONSUMO							
DESCRIÇÃO	AUTORIZADO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
MATERIAL DE CONSUMO	27.434.275,04	24.180.824,68	88,14	21.343.057,14	77,79	21.342.857,22	77,79
TOTAL	27.434.275,04	24.180.824,68	88,14	21.343.057,14	77,79	21.342.857,22	77,79
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA						420.442.495,07	
PERCENTUAL DAS DESPESAS LIQUIDADAS SOBRE RCL						5,07	

De acordo com o demonstrado acima, o valor empenhado, liquidado e pago com materiais de consumo representou até o período, respectivamente, 88,14%, 77,79% e 77,79% da despesa autorizada para o exercício.

22.02. Variação do Estoque

Apresentamos a seguir as movimentações contábeis de entrada e saída de almoxarifado registrados no sistema de contabilidade e transmitido para o Sistema AUDESP.

DESCRIÇÃO	SALDO EM 31/12	ENTRADAS	SAÍDAS	SALDO ATUAL
MATERIAL DE CONSUMO (P)	2.758.868,39	25.334.370,91	-28.093.239,30	0,00
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS (P)	0,00	7.257.941,36	-5.831.573,66	1.426.367,70
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO (P)	0,00	2.155.541,62	-1.882.136,45	273.405,17
AUTOPEÇAS (P)	0,00	1.661.488,01	-1.360.357,91	301.130,10
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	0,00	5.386.179,67	-4.333.569,88	1.052.609,79
MATERIAL DE EXPEDIENTE (P)	0,00	1.161.446,12	-909.999,74	251.446,38
MATERIAIS A CLASSIFICAR (P)	0,00	7.438.015,95	-7.438.015,95	0,00
OBRAS EM ANDAMENTO (P)	17.940.048,69	0,00	0,00	17.940.048,69
TOTAL	20.698.917,08	50.394.983,64	-49.848.892,89	21.245.007,83

Conforme exposto acima, constatamos que os registros de entradas totalizaram R\$ 50.394.983,64, as saídas representaram R\$ 49.848.892,89 e o saldo em estoque para o mês seguinte é R\$ 21.245.007,83.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Janeiro a Dezembro de 2023

23. Acompanhamento de Obrigações do Sistema AUDESP

O quadro a seguir apresenta o encaminhamento de documentos exigidos pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo através do Sistema AUDESP - Auditoria Eletrônica de Contas Públicas.

PRESTAÇÃO DE CONTAS					
TIPO DOCUMENTO	REF.	PRAZO	DT. ENTREG.	ENTREG.	NO PRAZO
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS	10/2023	01/12/23	24/11/23	Sim	Sim
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES -	11/2023	11/12/23	01/12/23	Sim	Sim

Verificamos que no mês analisado, o encaminhamento de documentos no prazo representou **100,00%**, o envio intempestivo foi na ordem de **0,00%** e os documentos não informados foi de **0,00%**.

Nota Conclusiva do Diretor de Controle Interno e Transparência:

Constatamos, por amostragem, que os documentos foram remetidos ao Sistema AUDESP dentro do prazo.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Janeiro a Dezembro de 2023

24. Relatórios de Alerta e Instrução do TCE-SP

O quadro a seguir apresenta os Alertas e relatórios de Instrução relacionados ao acompanhamento da Gestão Fiscal da administração emitidos pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo através do Sistema AUDESP - Auditoria Eletrônica de Contas Públicas.

RELATÓRIO DE ALERTA	
Tipo de Processo	Mês
ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL	Setembro
ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL	Agosto
ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL	Julho
ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL	Dezembro
ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL	Novembro
ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL	Outubro

RELATÓRIO DE INSTRUÇÃO	
Mês	
	Setembro
	Dezembro
	Novembro
	Outubro

Quantidade de Alerta	6
Quantidade de Instrução	4

Certificamos que até o período analisado foram emitidos 6 relatórios de alerta com situações desfavoráveis e 4 relatórios de instrução com indicadores da situação fiscal da Entidade.

Nota Conclusiva do Diretor de Controle Interno e Transparência:

A Controladoria encaminhou os Relatórios de Alerta e de Instrução às Secretarias Municipais competentes para ciência e providências quanto aos apontamentos apresentados.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Janeiro a Dezembro de 2023

25. Portal de Transparência

Em atendimento às leis 131/2009 e 12.527/2011, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal, a fim de determinar a disponibilização, em tempo real, de informações pormenorizadas sobre a execução orçamentária e financeira da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios, analisamos a seguir a disponibilização das informações no Portal de Transparência do órgão

INFORMAÇÕES NO PORTAL DE TRANSPARÊNCIA	
Descrição	Situação
Convênios - Art. 8º da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011)	Informação Atualizada
Despesas Públicas - Art. 48-A, Inciso II, da Lei de Responsabilidade Fiscal (Lei 101/2000) e art. 7º, Inciso II, do Decreto	Informação Atualizada
Despesas com diárias e passagens	Informação Atualizada
Despesas com Pessoal / Folha de Pagamento. Art. 7º, §2º, VI, do Decreto 7.724/2012	Informação Atualizada
LDO, LOA e PPA - Art. 8º da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011)	Informação Atualizada
Licitações - Art. 8º da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011)	Informação Atualizada
Perguntas Frequentes - Art. 8º da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011)	Informação Atualizada
Prestação de Contas - Art. 48, caput, da Lei de Responsabilidade Fiscal (Lei 101/2000)	Informação Atualizada
Receitas Públicas - Art. 48-A, Inciso II, da Lei de Responsabilidade Fiscal (Lei 101/2000) e art. 7º, Inciso II, do Decreto	Informação Atualizada
Regulamentação da Lei - Art. 45º da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011)	Informação Atualizada
SIC Serviço de Informação ao Cidadão - Art. 8º da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011)	Informação Atualizada
Site (requisitos mínimos) - Art. 8º da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011)	Informação Atualizada

Nota Conclusiva do Diretor de Controle Interno e Transparência:

A Prefeitura da Estância Turística de Olímpia não tem envidado esforços para cumprir o disposto na Lei Federal n.º 12.527/2011, buscando a ampla divulgação de informações e transparência em seu site oficial.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Janeiro a Dezembro de 2023

26. Despesas Com Adiantamentos

No exercício de 2023 foi concedido para adiantamentos de viagens e pequenas despesas o valor de R\$ 697.554,88 (seiscentos e noventa e sete mil, quinhentos e cinquenta e quatro reais e oitenta e oito centavos), os quais foram efetivamente utilizados o valor de R\$ 455.303,18 (quatrocentos e cinquenta e cinco mil, trezentos e três reais e dezoito centavos) e devolvido ao erário o valor de R\$ 242.251,70 (duzentos e quarenta e dois mil, duzentos e cinquenta um reais e setenta centavos).

Todas as despesas de adiantamentos concedidos atendem aos dispositivos legais, inclusive o decreto municipal n.º 5.941/2015, e os processos de prestações de contas são analisados por esta Controladoria.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Janeiro a Dezembro de 2023


27. Conclusão

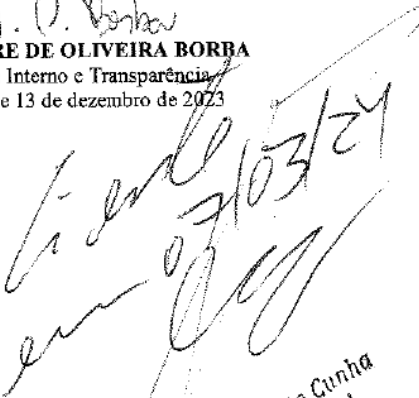
Mediante nossas análises para o período, não vislumbramos ocorrências relevantes que mereçam remessa deste relatório ao Egrégio Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, no entanto, este será submetido à análise do Chefe do Poder Executivo.

E por ser a expressão da verdade, assino o presente relatório de controle.

Respeitosamente.

Olímpia, 6 de Março de 2024.


CAIQUE ALEXANDRE DE OLIVEIRA BORBA
Diretor de Controle Interno e Transparência
Portaria n.º 53.992, de 13 de dezembro de 2023


07/03/24
Fernando Augusto Cunha
Prefeito Municipal