# RELATÓRIO CONTROLE INTERNO - MÊS 11/2020

Na qualidade de responsável pelo órgão de Controle Interno do Município de Xanxerê, venho apresentar Relatório e Parecer, relativo até o mês de novembro de 2020, do poder executivo municipal, em conformidade com o previsto no art. 74 da Constituição Federal, artigo 59 da Lei Complementar nº 101, de 04 de julho de 2000.

Destaca-se, inicialmente, que o órgão de controle interno do Município foi instituído através da Lei Municipal nº AM 2.765/03 e Lei nº AM 2.766/03, regulamentado através do Decreto Municipal nº AM 029/04, sendo reestruturado através da Reforma Administrativa Lei Municipal 4.066/2019.

Os relatórios foram desenvolvidos a partir das informações obtidas nos balancetes mensais e em verificações realizadas nos setores da Prefeitura Municipal.

No que respeita ao atendimento dos limites legais e constitucionais e condições para a realização de operações de crédito e inscrição em restos a pagar, cabem as seguintes considerações:

## I – DEMONSTRATIVO ORÇAMENTÁRIO

| Unidade orçamentária | Receita Arrecadada | Despesa empenhada | Despesa liquidada |
|---|---|---|---|
| Prefeitura Municipal Xanxerê | 122.847.697,40 | 81.234.363,49 | 72.507.468,52 |
| Fundo Municipal de Saúde | 11.365.565,82 | 32.061.072,46 | 30.927.097,14 |
| Fundo Municipal de Assistência Social | 959.207,73 | 7.910.688,21 | 7.747.633,80 |
| Fundo Municipal de Desenvolvimento Agropecuário | 108.193,72 | 2.420.513,82 | 2.412.476,98 |
| Câmara Municipal de Vereadores | 0,00 | 3.718.894,22 | 3.551.308,82 |
| Fundo Municipal de Habitação de Xanxerê | 883,86 | 494.864,04 | 354.986,52 |
| **TOTAL** | **135.281.548,53** | **127.840.396,24** | **117.500.971,78** |

O confronto entre a receita arrecadada e a despesa liquidada resultou no **superávit** orçamentário consolidado de **R$ 17.780.576,75.**

O confronto entre a despesa empenhada e a receita arrecadada resulta no **superávit** orçamentário consolidado de **R$ 7.441.152,29.**

## II – DEMONSTRATIVO FINANCEIRO

| Unidade | Ativo Financeiro | Passivo Financeiro | Diferenças |
|---|---|---|---|
| Prefeitura Municipal Xanxerê | 28.423.811,64 | 13.805.915,00 | 14.617.896,64 |
| Fundo Municipal de Saúde | 5.007.761,06 | 3.201.355,44 | 1.806.405,62 |
| Fundo Municipal de Assistência Social | 1.737.695,41 | 755.804,96 | 981.890,46 |
| Fundo Municipal de Desenvolvimento Agropecuário | 48.242,44 | 183.649,28 | -135.406,84 |
| Fundo Municipal de Habitação de Xanxerê | 55.959,96 | 159.443,65 | -103.483,69 |
| Câmara Municipal de Vereadores | 1.471.575,18 | 314.469,40 | 1.157.105,78 |
| **TOTAL** | **36.745.045,70** | **18.420.637,73** | **18.324.407,97** |

O confronto entre o ativo financeiro e o passivo financeiro, demonstra o superávit financeiro na ordem de **R$ 18.324.407,97** e a sua correlação demonstra que para cada R$ 1,00 de recursos financeiros disponíveis o município possui R$ 0,51 de dívidas de curto prazo.

## III – RECURSOS DISPONÍVEIS X OBRIGAÇÕES A PAGAR EM 30/11/2020

| RESUMO CONSOLIDADO | | | |
|---|---|---|---|
| **DEMONSTRATIVO DA SITUAÇÃO DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO** | | | |
| **ATIVO FINANCEIRO** | | **PASSIVO FINANCEIRO** | |
| Banco c/ Movimento | 36.577.222,42 | DDO - Diversos | 1.048.108,04 |
| Banco c/ vinculada | | Fornecedores a pagar | 1.617.819,60 |
| Aplicações Financeiras | | Obrigações a pagar | 4.307.738,11 |
| Créditos a receber | 167.823,28 | Empréstimos a pagar | 0,00 |
| | | Empenhos a liquidar | 10.202.113,61 |
| | | Restos a pagar | 1.244.858,37 |
| **SUBTOTAL** | **36.745.045,70** | **SUBTOTAL** | **18.420.637,73** |
| **PASSIVO > QUE O ATIVO** | | **ATIVO > QUE O PASSIVO** | **18.324.407,97** |
| **TOTAL GERAL** | **36.745.045,70** | **TOTAL GERAL** | **36.745.045,70** |

O quadro acima demonstra a comparação entre o ativo financeiro e o passivo financeiro, da qual resulta **a suficiência financeira** no valor de **R$ 18.324.407,97.**

## IV – META BIMESTRAL DE ARRECADAÇÃO

| Mês | Receita Fiscal Prevista | Receita Arrecadada | Diferenças |
|---|---|---|---|
| 1° bimestre | 24.729.455,00 | 20.838.230,57 | -3.891.224,43 |
| 2° bimestre | 21.157.749,00 | 21.529.717,94 | 371.968,94 |
| 3° bimestre | 22.491.570,00 | 27.555.650,86 | 5.064.080,86 |
| 4° bimestre | 20.855.274,00 | 29.006.029,82 | 8.150.755,82 |
| 5° bimestre | 19.173.044,00 | 24.671.266,38 | 5.498.222,38 |
| 6° bimestre | 23.762.908,00 | | |
| **Total** | **132.170.000,00** | **123.600.895,57** | **15.193.803,57** |

As metas de arrecadação **até o 5° bimestre de 2020**, foram superadas em R$ 15.193.803,57 (Quinze milhões cento e noventa e três mil oitocentos e três reais e cinquenta e sete centavos).

## V – DEMONSTRATIVO DA RECEITA

### A – Receita por Fontes

| Receita por Fontes | Orçada | Arrecadada | % |
|---|---|---|---|
| Impostos, Taxas e contribuições de Melhoria | 31.203.227,50 | 31.981.735,10 | 24,20 |
| Receita de Contribuições | 3.000.000,00 | 2.462.893,18 | 1,86 |
| Receita Patrimonial | 561.365,00 | 604.358,18 | 0,46 |
| Receita Agropecuária | 86.585,00 | 16.504,87 | 0,01 |
| Receita de Serviços | 91.585,00 | 44.980,90 | 0,03 |
| Transferências Correntes | 108.361.012,50 | 103.059.985,31 | 77,98 |
| (-) Dedução FUNDEB | (14.682.000,00) | (12.355.932,29) | -9,35 |
| Outras Receitas Correntes | 3.484.225,00 | 2.155.778,03 | 1,63 |
| Operação de Crédito | 10.000,00 | 3.803.095,69 | 2,88 |
| Alienação de Bens | 20.000,00 | 1.155.521,08 | 0,87 |
| Transferências de Capital | 34.000,00 | 2.352.628,48 | 1,78 |
| **TOTAL** | **132.170.000,00** | **135.281.548,53** | **102,35** |

### B – Demonstrativo da Receita Tributária

| Receita Tributária | Orçada | Arrecadada | % |
|---|---|---|---|
| Impostos, Taxas e contribuições de Melhoria | | | |
| IRRF | 3.528.000,00 | 4.067.342,17 | 13,04 |
| IPTU | 6.180.225,00 | 5.371.167,72 | 17,21 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| ITBI | 2.811.025,00 | 2.456.347,83 | 7,87 |
| ISSQN | 11.047.050,00 | 12.427.742,38 | 39,83 |
| Taxas | 7.448.200,00 | 7.657.099,73 | 24,54 |
| Contribuição de Melhoria | 188.727,50 | 2.035,27 | 0,01 |
| **TOTAL** | **31.203.227,50** | **31.981.735,10** | **102,49** |

**C – Demonstrativo da Receita de Transferências**

| Receita Tributária | Orçada | Arrecadada | % |
|---|---|---|---|
| **TRANSFERÊNCIAS CORRENTES** | **93.679.012,50** | **90.668.541,81** | **81,54** |
| **Transferências Correntes da União** | **36.433.372,50** | **40.952.881,56** | **36,83** |
| Cota parte FPM | 28.400.000,00 | 23.085.675,99 | **20,76** |
| (-) Dedução de receita para formação FUNDEB | 5.680.000,00 | 4.618.863,11 | **4,15** |
| Apoio 1% FPM | 2.302.500,00 | 1.761.958,97 | **1,58** |
| Imposto Territorial Rural - ITR | 210.000,00 | 217.404,47 | **0,20** |
| (-) Dedução da receita para formação FUNDEB | 42.000,00 | 43.480,79 | **0,04** |
| LC nº 87/96 | 120.000,00 | 0,00 | **0,00** |
| (-) Dedução de receita para formação FUNDEB | 24.000,00 | 0,00 | **0,00** |
| Transferências de Recursos do SUS | 7.400.000,00 | 9.815.190,86 | **8,83** |
| Transferências de Recursos do FNAS | 501.360,00 | 797.804,32 | **0,72** |
| Transferências de Recursos do FNDE | 2.745.512,50 | 2.243.554,17 | **2,02** |
| Demais transferências da União | 500.000,00 | 7.693.636,68 | **6,92** |
| | | | |
| **Transferências Correntes do Estado** | **36.668.000,00** | **31.542.194,70** | **28,37** |
| Cota parte ICMS | 36.000.000,00 | 30.243.976,65 | **27,20** |
| (-) Dedução de receita para formação FUNDEB | 7.200.000,00 | 6.048.753,48 | **5,44** |
| Cota parte IPVA | 8.200.000,00 | 7.819.105,64 | **7,03** |
| (-) Dedução de receita para formação FUNDEB | 1.640.000,00 | 1.564.334,99 | **1,41** |
| Cota parte IPI sobre exportação | 480.000,00 | 402.499,56 | **0,36** |
| (-) Dedução de receita para formação FUNDEF | 96.000,00 | 80.499,92 | **0,07** |
| Outras transferências do Estado | 924.000,00 | 770.201,24 | **0,69** |
| | | | |
| **Transferências dos Municípios** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | | | |
| **Transferências Multigovernamentais** | **19.600.000,00** | **17.491.234,02** | **15,73** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Transferências de recursos do FUNDEB | 19.600.000,00 | 17.491.234,02 | **15,73** |
| | | | |
| **Transferências de Convênios** | **977.640,00** | **682.231,53** | **0,61** |
| | | | |
| **TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL** | **34.000,00** | **2.352.628,48** | **2,12** |
| **TOTAL DA RECEITA** | **114.290.652,50** | **111.194.635,84** | **100,00** |

## VI – DEMONSTRATIVO DA DESPESA

### A - Despesa por Secretaria

| Órgão | Orçado | Empenhado | % | Liquidado | % | Pago | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Câmara de Vereadores | 4.876.000,00 | 3.718.894,22 | 2,91 | 3.551.308,82 | 3,02 | 3.546.575,73 | 3,17 |
| Gabinete do Prefeito | 2.944.101,50 | 2.762.469,43 | 2,16 | 2.753.475,02 | 2,34 | 2.563.406,44 | 2,29 |
| Gabinete do Vice Prefeito | 119.000,00 | 16.891,60 | 0,01 | 16.891,60 | 0,01 | 16.765,45 | 0,02 |
| Secretaria Administração | 9.219.957,01 | 7.912.512,24 | 6,19 | 7.327.347,60 | 6,24 | 7.091.366,72 | 6,35 |
| Sec. Desenv. Econômico | 8.496.510,81 | 8.190.858,91 | 6,41 | 5.073.460,18 | 4,32 | 4.961.094,69 | 4,44 |
| Secretaria de Obras, Trans. | 27.430.396,05 | 24.575.990,31 | 19,22 | 20.335.529,42 | 17,31 | 19.384.085,57 | 17,35 |
| Secretaria de Educação | 38.788.586,35 | 28.036.628,01 | 21,93 | 27.853.044,77 | 23,70 | 26.265.767,17 | 23,51 |
| Secretaria de Esportes | 5.765.488,58 | 2.962.650,30 | 2,32 | 2.508.668,09 | 2,14 | 2.399.260,75 | 2,15 |
| Fundo da Inf. e Adolesc. | 34.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Encargos Gerais do Municipio | 6.842.489,31 | 6.776.362,69 | 5,30 | 6.639.051,84 | 5,65 | 6.594.834,93 | 5,90 |
| Reserva de Contingência | 22.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fundo de Saúde | 39.176.594,99 | 32.061.072,46 | 25,08 | 30.927.097,14 | 26,32 | 29.060.246,31 | 26,01 |
| Fundo da Ass. Social | 9.322.775,09 | 7.910.688,21 | 6,19 | 7.747.633,80 | 6,59 | 7.227.205,06 | 6,47 |
| Fundo Agropecuário e Politicas Ambientais | 3.203.000,00 | 2.420.513,82 | 1,89 | 2.412.476,98 | 2,05 | 2.259.791,28 | 2,02 |
| Fundo de Habitação | 810.000,00 | 494.864,04 | 0,39 | 354.986,52 | 0,30 | 336.755,51 | 0,30 |
| **Total** | **157.050.899,69** | **127.840.396,24** | **100,00** | **117.500.971,78** | **100,00** | **111.707.155,61** | **100,00** |

### B - Despesas por Função de Governo

| Função | Orçada | Empenhada | % |
|---|---|---|---|
| 01- Legislativa | 4.876.000,00 | 3.718.894,22 | 2,37 |
| 04 – Administração | 9.951.448,50 | 9.189.215,58 | 5,85 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 06 – Segurança Pública | 2.331.610,01 | 1.502.657,69 | 0,96 |
| 08 – Assistência Social | 9.356.775,09 | 7.910.688,21 | 5,04 |
| 10 – Saúde | 39.188.594,99 | 32.061.072,46 | 20,41 |
| 12 – Educação | 38.788.586,35 | 28.036.628,01 | 17,85 |
| 13 – Cultura | 766.688,58 | 711.233,10 | 0,45 |
| 15 – Urbanismo | 17.893.916,18 | 15.764.020,30 | 10,04 |
| 16 – Habitação | 810.000,00 | 494.864,04 | 0,32 |
| 17 - Saneamento | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18- Gestão Ambiental | 484.188,00 | 351.540,60 | 0,22 |
| 20 – Agricultura | 2.704.812,00 | 2.068.973,22 | 1,32 |
| 22 – Indústria | 7.364.856,81 | 7.103.460,10 | 4,52 |
| 23 – Comércio e Serviços | 1.131.654,00 | 1.087.398,81 | 0,69 |
| 26 – Transporte | 9.536.479,87 | 8.811.970,01 | 5,61 |
| 27 – Desporto e lazer | 4.998.800,00 | 2.251.417,20 | 1,43 |
| 28 – Encargos Especiais | 6.842.489,31 | 6.776.362,69 | 4,31 |
| 99 – Reserva de Contingência | 22.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTAL** | **157.050.899,69** | **127.840.396,24** | **81,40** |

## VII – DESPESAS COM PESSOAL

No tocante à despesa total com pessoal, de que tratam os arts. 18 a 23 da Lei Complementar n. 101/2000 cabem as seguintes considerações:

### a) Despesas com pessoal do poder executivo

| | | |
|---|---|---|
| Receita Corrente Líquida (RCL) em 31/12/2020 | 141.824.074,09 | |
| Despesas liquidadas com Pessoal Computáveis nos últimos 12 meses | **68.749.934,67** | **48,48%** |
| Limite de alerta cfe art. 59, § 1º, II da LRF | 68.926.500,01 | 48,60% |
| Limite prudencial cfe art. 22, § único da LRF | 72.755.750,01 | 51,30% |
| Limite legal cfe art. 20, III, "b" da LRF | 76.585.000,01 | 54,00% |

Verifica-se que o índice de despesas liquidadas com pessoal do poder executivo nos últimos 12 meses, atingiram 48,48%, **situando-se abaixo do limite de alerta de 48,60% e abaixo do limite prudencial de 51,30%**, demonstrando o cumprimento do art. 19 e 20 da Lei de Responsabilidade Fiscal.

## VIII – APLICAÇÃO DOS RECURSOS VINCULADOS A SAÚDE

Analisados os gastos com as ações e serviços públicos na área da saúde, constatamos que o Município despendeu, efetivamente, até 30/11/2020 o montante de R$ 21.569.357,05 o qual representa 25,05% das receitas tributárias, compreendidas as transferências constitucionais, em cumprimento ao artigo 77 do ADCT, conforme se demonstra a seguir:

### a) Recursos Vinculados conforme art. 198, § 2º, III da Constituição Federal

| FONTE | ARRECADAÇÃO | REC. VINCULADOS 15% |
|---|---|---|
| IPTU | 4.632.993,40 | 694.949,01 |
| IRRF | 4.067.342,17 | 610.101,33 |
| ITBI | 2.456.143,23 | 368.421,93 |
| ISSQN | 12.203.696,15 | 1.830.554,42 |
| Multas e Juros de Mora dos Tributos | 41.662,42 | 6.249,36 |
| Multas e Juros de Mora da Dív. Ativa dos Tributos | 310.591,09 | 46.588,66 |
| Receita da Dívida Ativa Tributária | 610.168,64 | 91.525,30 |
| Cota-Parte do FPM | 23.085.675,99 | 3.462.851,40 |
| Cota-Parte do ITR | 217.404,47 | 32.610,67 |
| Transferências Financeira do ICMS - Desoneração - LC Nº. 87/96 | 0,00 | 0,00 |
| Cota-Parte do ICMS | 30.243.976,65 | 4.536.596,50 |
| Cota-Parte do IPVA | 7.819.105,64 | 1.172.865,85 |
| Cota-Parte do IPI - Exportação | 402.499,56 | 60.374,93 |
| **TOTAL** | **86.091.262,41** | **12.913.689,36** |

Fonte: Comparativo da Receita Arrecadada até 30/11/2020. (Consolidada)

### b) Aplicação dos Recursos

Os gastos com ações e serviços públicos na área da saúde, realizados pelo Município até o mês de novembro de 2020, compreendendo as despesas liquidadas na função 10 e subfunções vinculadas à saúde, de acordo com o constante no balancete do Fundo Municipal de Saúde pode ser visualizado no seguinte quadro demonstrativo:

| Função/Subfunção | Valor liquidado |
|---|---|
| Atenção Básica | 30.927.097,14 |
| Vigilância Sanitária | 0,00 |
| Vigilância Epidemiológica | 0,00 |
| Assistência Hospitalar e Ambulatorial | 0,00 |
| **TOTAL** | **30.927.097,14** |

Obs: A especificação está de acordo com o orçamento do Município.

**c) Despesas liquidadas com Recursos de convênios e/ou auxílios**

| Fonte | Despesas liquidadas 2020 |
|---|---|
| Recursos Vinculados da União | 7.829.538,25 |
| Recursos Vinculados do Estado | 785.824,42 |
| Recursos COVID | 190.290,35 |
| Recursos de Convênios | 550.550,85 |
| **TOTAL** | **9.357.740,09** |

**d) Despesas não computáveis**

Do total liquidado na função 10, deverão ser excluídas as seguintes despesas uma vez que se referem a gastos não relacionados com ações e serviços públicos de saúde, conforme dispõe o art. 8º da Portaria MS nº 2.047 de 05/11/2002:

| Especificação | Valor |
|---|---|
| Aposentadorias e Pensões | 0,00 |
| Despesas com saneamento básico | 0,00 |
| Outras | 0,00 |
| TOTAL ----------→ | 0,00 |

**e) Apuração do Índice de Aplicação dos Recursos**

| Especificação | Valor |
|---|---|
| Total das Receitas Vinculadas | 86.091.262,41 |
| Valor mínimo a ser aplicado em Saúde (mínimo 15,00%) | 12.913.689,36 |
| Total das despesas liquidadas na saúde | 30.927.097,14 |
| (-) Despesas realizadas com recursos vinculados | 9.357.740,09 |
| (-) Taxa de vigilância sanitária | 0,00 |
| (-) Rendimento aplicação financeira | 1.563,22 |
| (-) Recursos de Convênios do Estado | 0,00 |
| (-) Despesas não computáveis | 0,0 |

| | |
|---|---|
| (-) Insuficiência Financeira | 0,00 |
| (+) Saldo financeiro para o exercício seguinte | 0,00 |
| **(=) Valor Total Aplicado** | **21.569.357,05 = 25,05%** |
| **Valor aplicado acima do limite** | **12.913.689,36** |

## IX – APLICAÇÃO DOS RECURSOS VINCULADOS COM A MANUTENÇÃO E O DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

Analisados os gastos com manutenção e desenvolvimento do ensino, constatamos que o R$ 21.330.466,29 o qual representa 24,28% das receitas tributárias, compreendidas as transferências constitucionais, em descumprimento ao artigo 212 da Constituição Federal, conforme se demonstra a seguir:

**Recursos Vinculados conforme art. 212 da CF e art. 69 da Lei Federal 9.394/96**

| FONTE | ARRECADAÇÃO | REC. VINCULADOS 25% |
|---|---|---|
| IPTU | 4.632.993,40 | 1.158.248,35 |
| IRRF | 4.067.342,17 | 1.016.835,54 |
| ITBI | 2.456.146,23 | 614.036,56 |
| ISSQN | 12.203.696,15 | 3.050.924,04 |
| Multas e Juros de Mora dos Tributos | 41.662,42 | 10.415,61 |
| Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa dos Tributos | 310.591,09 | 77.647,77 |
| Receita da Dívida Ativa Tributária | 610.168,64 | 91.525,30 |
| Cota-Parte do FPM | 23.085.675,99 | 3.462.851,40 |
| Cota-Parte do ITR | 217.404,47 | 32.610,67 |
| Transferências Financeira do ICMS - Desoneração - LC Nº. 87/96 | 0,00 | 0,00 |
| Apoio Financeiro aos Municípios | 0,00 | 0,00 |
| Cota-Parte do ICMS | 30.243.976,65 | 4.536.596,50 |
| Cota-Parte do IPVA | 7.819.105,64 | 1.172.865,85 |
| Cota-Parte do IPI – Exportação | 402.499,56 | 60.374,93 |
| **TOTAL** | **86.091.262,41** | **12.913.689,36** |

Fonte: Comparativo da Receita Arrecadada até 30/11/2020. (Consolidada)

**b) Desempenho do FUNDEB**

O Município até o mês de novembro de 2020, em função do número de alunos matriculados no ensino fundamental, foi deficitário em relação ao FUNDEB, conforme se demonstra a seguir:

| | |
|---|---|
| 1.7.2.4.01.00.00 – Transferências do FUNDEB | 17.491.234,02 |
| 9.7.2.0.00.00.00 – Dedução de Receita para o FUNDEB | 12.355.412,83 |
| Resultado (Superávit) | **5.135.821,19** |

**c) Recursos de convênios e/ou auxílios**

Além dos recursos constitucionalmente previstos, o Município liquidou com os recursos oriundos de auxílios e convênios, salário educação, até o mês de novembro de 2020, cuja execução é demonstrada, de forma resumida, no seguinte quadro:

| Recursos | Despesas liquidadas 2020 |
|---|---|
| Salário Educação, Transporte Escolar | 468.235,93 |
| Transferência de Convênios da União, Estado | 0,00 |
| **TOTAL** | **468.235,93** |

**d) Aplicação dos Recursos**

O gasto com a educação, compreendendo a despesa liquidada na função 12 e subfunções vinculadas à educação, até o mês de novembro de 2020, corresponde ao valor constante no balancete da Secretaria Municipal de Educação, sendo visualizado no seguinte quadro demonstrativo:

| Função/Subfunção | Valor Liquidado |
|---|---|
| Ensino Fundamental | 18.217.307,19 |
| Ensino Infantil | 9.142.282,85 |
| Educação de Jovens e Adultos | |
| **TOTAL Liquidado ----------→** | **27.359.590,04** |

Obs: A especificação está de acordo com o orçamento do Município.

**e) Apuração do índice de aplicação dos recursos**

| Especificação | Valor |
|---|---|
| Total das Receitas Vinculadas | 87.853.221,38 |
| Valor mínimo a ser aplicado na Educação (25%) | 21.963.305,35 |

| | |
|---|---|
| Total das despesas liquidadas (Função 12) | 27.359.590,04 |
| (-) Ganho com o FUNDEB | 5.135.821,19 |
| (-) Recursos vinculados | 468.235,93 |
| (-) Rendimentos de aplicação financeira | 5.864,39 |
| (-) Saldo financeiro Fundeb | 419.202,24 |
| (-) Insuficiência Financeira | 0,00 |
| (+) Saldo Financeiro para o exercício seguinte | 0,00 |
| **(=) Valor Total Aplicado** | **21.330.466,29 = 24,28%** |
| **Valor aplicado abaixo do limite** | **632.839,06** |

Conclui-se, portanto, que foi aplicado até o mês de novembro o percentual de 24,28% na manutenção e desenvolvimento do ensino, demonstrando o descumprimento ao estabelecido no art. 212 da Constituição Federal.

**f) Remuneração dos Professores**

Verificando o cumprimento do art. 7º da Lei Federal 9.424/96 referente à aplicação de uma parcela não inferior a 60,00% dos recursos do FUNDEB na remuneração dos profissionais do magistério, em efetivo exercício de suas atividades no ensino fundamental público, tem-se que o Município, aplicou efetivamente, até o mês de novembro do ano de 2020, o valor de R$ 17.315.642,37 correspondente a 96,65% dos recursos recebidos do FUNDEB na "Remuneração dos Profissionais do Magistério" atendendo o dispositivo legal supra-citado.

| | |
|---|---|
| A - Retorno Fundeb | 17.315.642,37 |
| B - Aplicação Financeira | 5.864,39 |
| C – Saldo Financeiro Exercício Anterior – Fundeb | 419.202,24 |
| D – Total Receita Fundeb | **17.916.300,65** |
| E - Valor a ser aplicado em remuneração dos profissionais do magistério (D x 60%) | 10.749.780,39 |
| **F - Valor efetivamente gasto em remuneração** | 17.315.642,37 = 96,65% |
| **G - Valor aplicado acima do limite (E – F)** | **6.565.861,98** |

## X – GESTÃO FISCAL

### A – Relatório Resumido de Execução Orçamentária - RREO e Relatório de Gestão Fiscal - RGF

No período analisado constatou-se a publicação dos seguintes relatórios:

- RREO do 6º bimestre de 2019 no dia 20/01/2020, no site do Município www.xanxere.sc.gov.br;

- RGF 3º quadrimestre de 2019 no dia 20/01/2020, no site do Município www.xanxere.sc.gov.br.
- RREO do 1º bimestre de 2020 no dia 09/03/2020, no site do Município www.xanxere.sc.gov.br;
- RREO do 2º bimestre de 2020 no dia 15/05/2020, no site do Município www.xanxere.sc.gov.br;
- RREO do 3º bimestre de 2020 no dia 14/07/2020, no site do Município www.xanxere.sc.gov.br;
- RREO do 4º bimestre de 2020 no dia 10/09/2020, no site do Município www.xanxere.sc.gov.br;
- RREO do 5º bimestre de 2020 no dia 12/11/2020, no site do Município www.xanxere.sc.gov.br;
- RGF 1º quadrimestre de 2020 no dia 15/05/2020, no site do Município www.xanxere.sc.gov.br.
- RGF 2º quadrimestre de 2020 no dia 10/09/2020, no site do Município www.xanxere.sc.gov.br.

## XI – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Em análise mais detalhada das operações financeiras e orçamentárias realizadas até o mês de novembro de 2020, observam-se em relação ao disposto no Capítulo II, do Título IX da Lei Federal nº 4.320/64, que de maneira geral foram escrituradas em conformidade com as normas previstas e com observância dos princípios fundamentais de contabilidade, aplicáveis à espécie. Sendo que:

**a)** A movimentação dos créditos orçamentários consolidados até 30/11/2020 está demonstrada no quadro a seguir:

| Créditos Orçamentários | Valor R$ |
|---|---|
| **Créditos Orçamentários Consolidados** | **132.170.000,00** |
| Ordinários | 132.148.000,00 |
| Reserva de contingência | 22.000,00 |
| | |
| **(+) Créditos Adicionais** | **35.422.911,93** |
| Suplementares/anulação | 10.230.924,95 |
| Especiais | 311.087,29 |
| Excesso de Arrecadação | 5.226.250,41 |
| Convênios | 4.566.252,45 |
| Superávit financeiro | 10.856.296,83 |
| Operação de crédito | 4.232.100,00 |
| **(-) Anulações de créditos** | **10.542.012,24** |
| Orçamentários/suplementares | 10.542.012,24 |
| **(=) Créditos Autorizados** | **157.050.899,69** |

A despesa orçamentária conteve-se no limite dos créditos votados, sendo abertos créditos adicionais especiais e créditos adicionais suplementares até o mês de novembro de 2020 com base em autorização constante na lei orçamentária, conforme quadro em anexo:

| Data | Instrumento | Tipo Crédito | Número | Valor | Unidade |
|---|---|---|---|---|---|
| 10/02/2020 | Decreto | Suplementar | 039/2020 | 2.910.034,27 | Prefeitura Municipal |
| 10/02/2020 | Decreto | Suplementar | 039/2020 | 616.714,29 | Prefeitura Municipal |
| 10/02/2020 | Decreto | Suplementar | 039/2020 | 313.000,00 | Prefeitura Municipal |
| 10/02/2020 | Decreto | Suplementar | 039/2020 | 85.093,00 | Fundo Assistência Social |
| 17/02/2020 | Decreto | Especial | 047/2020 | 26.400,00 | Fundo Agropecuário |
| 09/03/2020 | Decreto | Suplementar | 059/2020 | 2.655.750,00 | Prefeitura Municipal |
| 09/03/2020 | Decreto | Suplementar | 059/2020 | 177.520,00 | Fundo de Saúde |
| 26/03/2020 | Decreto | Suplementar | 073/2020 | 324.000,00 | Prefeitura Municipal |
| 26/03/2020 | Decreto | Suplementar | 074/2020 | 190.000,00 | Prefeitura Municipal |
| 17/04/2020 | Decreto | Suplementar | 096/2020 | 200.000,00 | Fundo de Saúde |
| 17/04/2020 | Decreto | Suplementar | 097/2020 | 1.871.136,65 | Prefeitura Municipal |
| 17/04/2020 | Decreto | Suplementar | 097/2020 | 77.341,80 | Fundo Assistência Social |
| 17/04/2020 | Decreto | Suplementar | 097/2020 | 659.988,16 | Fundo de Saúde |
| 17/04/2020 | Decreto | Suplementar | 097/2020 | 145.387,63 | Fundo de Saúde |
| 17/04/2020 | Decreto | Suplementar | 097/2020 | 77.297,00 | Prefeitura Municipal |
| 17/04/2020 | Decreto | Suplementar | 097/2020 | 237.874,37 | Fundo de Saúde |
| 18/05/2020 | Decreto | Suplementar | 119/2020 | 400.000,00 | Prefeitura Municipal |
| 18/05/2020 | Decreto | Suplementar | 119/2020 | 80.000,00 | Prefeitura Municipal |
| 18/05/2020 | Decreto | Suplementar | 119/2020 | 52.500,00 | Fundo de Saúde |
| 05/06/2020 | Decreto | Suplementar | 137/2020 | 1.292.372,35 | Prefeitura Municipal |
| 05/06/2020 | Decreto | Suplementar | 137/2020 | 266.745,00 | Prefeitura Municipal |
| 05/06/2020 | Decreto | Suplementar | 137/2020 | 122.775,00 | Fundo Assistência Social |
| 01/07/2020 | Decreto | Suplementar | 148/2020 | 1.094.464,16 | Prefeitura Municipal |
| 01/07/2020 | Decreto | Suplementar | 148/2020 | 37.545,41 | Fundo de Assistência |
| 01/07/2020 | Decreto | Suplementar | 148/2020 | 438.399,20 | Fundo de Saúde |
| 01/07/2020 | Decreto | Suplementar | 148/2020 | 300.000,00 | Fundo de Assistência |
| 01/07/2020 | Decreto | Suplementar | 148/2020 | 458.406,00 | Prefeitura Municipal |
| 01/07/2020 | Decreto | Suplementar | 148/2020 | 81.998,00 | Fundo de Assistência |
| 21/07/2020 | Decreto | Suplementar | 160/2020 | 120.000,00 | Fundo de Saúde |
| 13/08/2020 | Decreto | Suplementar | 184/2020 | 190.000,00 | Fundo de Saúde |
| 13/08/2020 | Decreto | Suplementar | 184/2020 | 70.000,00 | Fundo Social |
| 13/08/2020 | Decreto | Suplementar | 184/2020 | 681.000,00 | Prefeitura Municipal |
| 13/08/2020 | Decreto | Suplementar | 184/2020 | 575.000,00 | Prefeitura Municipal |
| 01/09/2020 | Decreto | Suplementar | 214/2020 | 502.000,00 | Prefeitura Municipal |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 01/09/2020 | Decreto | Suplementar | 214/2020 | 4.232.100,00 | Prefeitura Municipal |
| 01/09/2020 | Decreto | Suplementar | 214/2020 | 291.500,00 | Prefeitura Municipal |
| 01/09/2020 | Decreto | Suplementar | 214/2020 | 135.000,00 | Prefeitura Municipal |
| 01/09/2020 | Decreto | Suplementar | 214/2020 | 10.000,00 | Fundo Assistência Social |
| 01/09/2020 | Decreto | Suplementar | 214/2020 | 1.150.000,00 | Fundo de Saúde |
| 14/09/2020 | Decreto | Suplementar | 226/2020 | 57.187,29 | Prefeitura Municipal |
| 14/09/2020 | Decreto | Suplementar | 226/2020 | 37.500,00 | Fundo Agropecuário |
| 25/09/2020 | Decreto | Suplementar | 238/2020 | 1.000.000,00 | Prefeitura Municipal |
| 07/10/2020 | Decreto | Suplementar | 246/2020 | 1.330.346,00 | Prefeitura Municipal |
| 07/10/2020 | Decreto | Suplementar | 247/2020 | 392.000,00 | Prefeitura Municipal |
| 08/10/2020 | Decreto | Suplementar | 248/2020 | 80.000,00 | Prefeitura Municipal |
| 08/10/2020 | Decreto | Suplementar | 250/2020 | 1.479.000,00 | Prefeitura Municipal |
| 08/10/2020 | Decreto | Suplementar | 250/2020 | 115.112,88 | Fundo Assistencia Social |
| 08/10/2020 | Decreto | Suplementar | 250/2020 | 370.688,58 | Prefeitura Municipal |
| 08/10/2020 | Decreto | Suplementar | 250/2020 | 100.000,00 | Prefeitura Municipal |
| 08/10/2020 | Decreto | Suplementar | 250/2020 | 630.000,00 | Fundo de Saúde |
| 08/10/2020 | Decreto | Suplementar | 250/2020 | 60.000,00 | Fundo Agropecuário |
| 12/11/2020 | Decreto | Suplementar | 285/2020 | 447.000,00 | Prefeitura Municipal |
| 12/11/2020 | Decreto | Suplementar | 285/2020 | 11.457,58 | Fundo de Assistência |
| 12/11/2020 | Decreto | Suplementar | 285/2020 | 1.300.000,00 | Fundo de Saúde |
| 12/11/2020 | Decreto | Suplementar | 285/2020 | 238.750,00 | Prefeitura Municipal |
| 12/11/2020 | Decreto | Suplementar | 285/2020 | 396.289,31 | Prefeitura Municipal |
| 18/11/2020 | Decreto | Suplementar | 296/2020 | 3.028.000,00 | Prefeitura Municipal |
| 18/11/2020 | Decreto | Suplementar | 296/2020 | 92.688,00 | Fundo Agropecuário |
| 18/11/2020 | Decreto | Suplementar | 296/2020 | 370.000,00 | Fundo de Assistência |

**b)** Os gastos efetuados guardaram conformidade com a classificação funcional-programática da Lei Federal nº 4.320/64 e Portarias Ministeriais.

**c)** De maneira geral, ficou caracterizada a observância das fases da despesa estabelecidas nos arts. 60, 63 e 64 da Lei Federal nº 4.320/64.

**d)** Os empenhos estão sendo efetuados previamente, a partir da emissão da ordem de compra.

As notas de empenho de maneira geral estão acompanhadas de documentação comprobatória hábil (notas fiscais, recibos, faturas, conhecimentos, etc.), nos termos da Resolução TC nº 16/94 e legislação vigente.

**e)** No exame das prestações de contas de subvenções e auxílios concedidos a entidades (art. 68 da Lei Federal nº 4.320/64), verifica-se o cumprimento das normas gerais de Direito Financeiro e da Resolução TC nº 16/94 do Tribunal de Contas do Estado e ainda do Decreto Municipal AM nº 234/2002.

## X – ATIVIDADES DESENVOLVIDAS PELA CONTROLADORIA GERAL

No exercício das atribuições da Controladoria Geral do Município de Xanxerê, definidas pela lei Municipal 4.066/2019, foram desenvolvidas diversas atividades até o mês de novembro de 2020, dentre elas:

Emissão de 86 memorandos aos diversos setores do poder executivo municipal;

Atendimento de 02 trilhas de auditoria do Tribunal de Contas de Santa Catarina referente a acumulação de cargos públicos por servidor público municipal e referente a inconsistências de empenhos da Câmara Municipal;

Elaboração de 09 instruções normativas, das quais 06 foram homologadas pelo poder executivo municipal;

Emissão de 19 notificação a diversos servidores públicos municipais e/ou titulares de recebimento de recursos, com ressarcimento ao erário público de R$ 13.144,42 (treze mil cento e quarenta e quatro reais e quarenta e dois centavos);

Emissão de 09 recomendações aos diversos setores do poder executivo municipal;

Elaboração de 155 pareceres de admissão no serviço público municipal, para nomeação em cargos comissionados, efetivos, temporários e/ou empregados públicos;

Verificação de 209 processos licitatórios com emissão de parecer previamente a homologação;

Realização de 06 verificações, das quais 02 processos de auditoria, com emissão de relatório final;

Além dos trabalhos citados acima, são efetuadas por esta Controladoria, o envio das informações ao Sistema e-Sfinge do Tribunal de Santa Catarina, o preenchimento e envio do SIOPE

- Sistema de Informações sobre Orçamentos Públicos em Educação e do SIOPS – Sistema de Informações e Orçamento Público de Saúde, elaboração de prestação de contas dos recursos recebidos pelo município do Governo Federal e Estadual, a emissão de relatório mensais ao Prefeito Municipal, além de orientação aos diversos setores da administração municipal.

## CONCLUSÃO

Considerando, que os resultados das verificações efetuadas até o mês de novembro de 2020 revelaram apenas irregularidades, erros e/ou falhas de ordem formal, sem prejuízos ao erário público;

Considerando o cumprimento dos percentuais mínimos de gastos com ações e serviços de saúde e da aplicação na manutenção e desenvolvimento do ensino, na ordem de 25,05% e 24,28% respectivamente;

Considerando o superávit orçamentário na ordem de R$ 17.780.576,75 consideradas as despesas liquidadas e o superávit orçamentário consolidado de R$ 7.441.152,29, consideradas as despesas empenhadas.

Considerando o superávit financeiro na ordem de R$ 18.324.407,97, e a correlação entre o ativo financeiro e o passivo financeiro demonstra que para cada R$ 1,00 de recursos financeiros disponíveis o município possui R$ 0,51 de dívidas de curto prazo.

Considerando as despesas com pessoal do poder executivo ter atingido nos últimos doze meses o percentual de 48,48%, estando abaixo limite de alerta e abaixo do limite prudencial estabelecidos na Lei de Responsabilidade Fiscal.

Considerando o cumprimento das metas bimestrais de arrecadação, sendo superada até o 5º bimestre em R$ 15.193.803,57.

Considerando o cumprimento dos princípios fundamentais da contabilidade na execução orçamentária, financeira e patrimonial, assim como, as verificações efetuadas nos setores a fim de observar se os controles internos estão sendo praticados de forma eficiente;

Considerando as medidas adotadas para prevenir novas irregularidades, falhas e/ou erros verificados nos diversos setores da administração.

Considerando as diversas atividades desenvolvidas pela Controladoria Geral até o mês de novembro de 2020.

Nestes termos, a Controladoria Geral do Município de Xanxerê conclui por entender que os controles internos praticados com vistas a prevenir erros, falhas, ilegalidades, fraudes ou desperdícios até o mês de novembro de 2020, foram entendidos como satisfatórios, assim como as medidas tomadas para regularização das pendências constatadas.

Xanxerê, 10 de dezembro de 2020.

Andreza Gallas
Controladora Geral

De acordo

Avelino Menegolla
Prefeito Municipal

## Despesa com pessoal do poder executivo

| | Ativos | Obrigações | Inativos | Pensionistas | Total | PDVI/indenizações | Despesa Líquida | RCL | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| jan/17 | 3.956.022,17 | 807.935,62 | 58.305,44 | 70.576,66 | 4.892.839,89 | 0,00 | 4.892.839,89 | 8.205.362,22 | 49,44% |
| fev/17 | 3.525.230,08 | 1.045.325,13 | 60.414,13 | 74.327,33 | 4.705.296,67 | 0,00 | 4.705.296,67 | 12.114.604,17 | 49,64% |
| mar/17 | 3.613.874,41 | 866.383,67 | 60.414,13 | 74.327,33 | 4.614.999,54 | 0,00 | 4.614.999,54 | 8.128.646,64 | 50,01% |
| abr/17 | 3.598.022,17 | 868.972,18 | 58.575,07 | 74.530,25 | 4.600.099,67 | 0,00 | 4.600.099,67 | 8.065.139,13 | 51,87% |
| mai/17 | 3.783.494,44 | 879.026,27 | 60.194,07 | 77.962,33 | 4.800.677,11 | 0,00 | 4.800.677,11 | 8.640.348,83 | 52,46% |
| jun/17 | 3.803.550,26 | 927.546,25 | 63.524,44 | 80.269,70 | 4.874.890,65 | 0,00 | 4.874.890,65 | 8.671.987,17 | 51,63% |
| jul/17 | 3.871.978,48 | 965.729,37 | 60.194,07 | 71.391,27 | 4.969.293,19 | 0,00 | 4.969.293,19 | 8.797.748,54 | 52,47% |
| ago/17 | 3.821.234,52 | 950.752,81 | 60.194,07 | 69.893,94 | 4.902.075,34 | 0,00 | 4.902.075,34 | 7.930.034,54 | 52,37% |
| set/17 | 3.759.156,85 | 940.082,93 | 60.194,07 | 66.400,09 | 4.825.833,94 | 0,00 | 4.825.833,94 | 8.245.050,41 | 52,36% |
| out/17 | 3.628.686,71 | 925.721,44 | 60.194,07 | 66.400,09 | 4.681.002,31 | 0,00 | 4.681.002,31 | 8.639.699,07 | 52,21% |
| nov/17 | 3.123.099,45 | 838.359,38 | 55.327,40 | 60.516,75 | 4.077.302,98 | 0,00 | 4.077.302,98 | 8.236.364,35 | 52,57% |
| dez/17 | 4.229.834,55 | 159.732,98 | 64.947,98 | 66.633,32 | 4.521.148,83 | 0,00 | 4.521.148,83 | 10.548.599,68 | 53,16% |
| jan/18 | 3.925.237,50 | 44.111,97 | 55.976,58 | 59.958,56 | 4.085.284,61 | 0,00 | 4.085.284,61 | 8.355.080,04 | 52,32% |
| fev/18 | 3.378.712,89 | 23.336,23 | 58.358,14 | 59.870,73 | 3.520.277,99 | 0,00 | 3.520.277,99 | 13.270.695,75 | 50,66% |
| mar/18 | 4.081.885,37 | 872.542,42 | 55.414,44 | 69.852,73 | 5.079.694,96 | 0,00 | 5.079.694,96 | 9.212.744,47 | 50,58% |
| abr/18 | 3.631.301,71 | 929.898,68 | 55.414,44 | 64.861,73 | 4.681.476,56 | 0,00 | 4.681.476,56 | 9.463.709,70 | 50,01% |
| mai/18 | 3.831.908,24 | 922.690,75 | 56.955,05 | 65.486,58 | 4.877.040,62 | 0,00 | 4.877.040,62 | 10.066.706,93 | 49,44% |
| jun/18 | 3.916.714,61 | 894.860,11 | 169.600,22 | 71.958,50 | 5.053.133,44 | 0,00 | 5.053.133,44 | 9.962.532,53 | 49,03% |
| jul/18 | 4.025.209,16 | 999.411,58 | 59.946,51 | 65.580,73 | 5.150.147,98 | 0,00 | 5.150.147,98 | 9.425.793,90 | 48,91% |
| ago/18 | 3.965.551,79 | 1.042.688,61 | 59.946,51 | 69.483,81 | 5.137.670,72 | 0,00 | 5.137.670,72 | 9.041.151,70 | 48,65% |
| set/18 | 3.995.611,10 | 1.004.184,68 | 60.944,32 | 67.850,27 | 5.128.590,37 | 0,00 | 5.128.590,37 | 8.326.784,93 | 48,88% |
| out/18 | 4.043.739,53 | 1.012.527,10 | 58.432,38 | 68.698,21 | 5.183.397,22 | 48.433,59 | 5.134.963,63 | 8.429.043,09 | 49,37% |
| nov/18 | 4.410.868,72 | 1.231.084,62 | 61.756,80 | 74.486,48 | 5.778.196,62 | 1.768,75 | 5.776.427,87 | 9.592.312,02 | 50,26% |
| dez/18 | 3.950.680,07 | 983.469,69 | 52.979,48 | 62.664,51 | 5.049.793,75 | 0,00 | 5.049.793,75 | 11.549.203,48 | 50,28% |
| jan/19 | 4.039.586,62 | 957.620,69 | 53.729,82 | 64.734,24 | 5.115.671,37 | 0,00 | 5.115.671,37 | 8.927.609,93 | 50,91% |
| fev/19 | 4.412.082,53 | 1.168.297,22 | 63.420,68 | 75.891,90 | 5.719.692,33 | 0,00 | 5.719.692,33 | 9.336.355,38 | 54,62% |
| mar/19 | 4.065.315,78 | 1.014.798,74 | 58.837,35 | 70.479,92 | 5.209.431,79 | 1.532,90 | 5.207.898,89 | 9.028.114,08 | 54,82% |
| abr/19 | 4.198.090,70 | 1.021.137,25 | 58.837,35 | 70.421,24 | 5.348.486,54 | 8.092,50 | 5.340.394,04 | 10.186.682,70 | 55,05% |
| mai/19 | 3.862.457,58 | 1.937.540,95 | 76.930,94 | 43.730,47 | 5.920.659,94 | 0,00 | 5.920.659,94 | 14.743.271,22 | 53,76% |
| jun/19 | 4.334.367,48 | 1.118.409,05 | 86.085,10 | 54.014,97 | 5.592.876,60 | 0,00 | 5.592.876,60 | 10.233.991,87 | 54,09% |
| jul/19 | 3.843.686,91 | 988.372,76 | 76.930,94 | 43.712,47 | 4.952.703,08 | 0,00 | 4.952.703,08 | 10.768.858,26 | 53,33% |
| ago/19 | 4.170.864,65 | 1.033.408,10 | 81.514,27 | 49.212,47 | 5.334.999,49 | 10.542,96 | 5.324.456,53 | 9.748.793,71 | 53,17% |
| set/19 | 4.005.970,48 | 976.691,67 | 78.059,77 | 44.902,89 | 5.105.624,81 | 1.473,38 | 5.104.151,43 | 9.852.850,10 | 52,48% |
| out/19 | 3.989.194,25 | 1.067.006,55 | 78.059,77 | 44.902,89 | 5.179.163,46 | 0,00 | 5.179.163,46 | 10.223.636,94 | 51,76% |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| nov/19 | 4.027.845,28 | 992.970,58 | 78.059,77 | 45.568,15 | 5.144.443,78 | 0,00 | 5.144.443,78 | 12.142.070,19 | 50,22% |
| dez/19 | 5.796.450,85 | 460.716,54 | 101.951,27 | 72.974,02 | 6.432.092,68 | 0,00 | 6.432.092,68 | 14.099.538,19 | 50,30% |
| jan/20 | 4.480.493,86 | 2.126.384,44 | 79.171,69 | 45.874,31 | 6.731.924,30 | 0,00 | 6.731.924,30 | 9.518.378,55 | 51,32% |
| fev/20 | 4.120.742,87 | 1.046.518,55 | 81.015,90 | 44.962,51 | 5.293.239,83 | 4.811,73 | 5.288.428,10 | 10.557.798,54 | 50,51% |
| mar/20 | 3.964.179,84 | 1.036.280,26 | 94.040,58 | 44.962,51 | 5.139.463,19 | 0,00 | 5.139.463,19 | 9.201.842,68 | 50,39% |
| abr/20 | 4.366.580,46 | 1.139.038,24 | 81.015,90 | 44.911,37 | 5.631.545,97 | 0,00 | 5.631.545,97 | 9.906.933,84 | 50,72% |
| mai/20 | 4.139.651,42 | 1.060.910,56 | 81.015,90 | 44.911,37 | 5.326.489,25 | 0,00 | 5.326.489,25 | 14.353.251,92 | 50,42% |
| jun/20 | 6.086.585,31 | 1.051.782,64 | 81.015,90 | 107.352,45 | 7.326.736,30 | 0,00 | 7.326.736,30 | 12.636.358,11 | 50,81% |
| jul/20 | 4.121.177,52 | 1.047.668,98 | 79.339,21 | 46.511,78 | 5.294.697,49 | 0,00 | 5.294.697,49 | 14.288.116,27 | 49,75% |
| ago/20 | 4.190.524,37 | 1.039.311,48 | 78.729,50 | 47.197,77 | 5.355.763,12 | 0,00 | 5.355.763,12 | 12.589.000,21 | 48,76% |
| set/20 | 4.224.393,82 | 1.053.743,31 | 78.729,50 | 47.197,77 | 5.404.064,40 | 0,00 | 5.404.064,40 | 12.436.668,64 | 48,08% |
| out/20 | 4.191.894,76 | 1.042.981,15 | 78.729,50 | 47.197,77 | 5.360.803,18 | 0,00 | 5.360.803,18 | 11.474.378,44 | 47,79% |
| nov/20 | 4.288.097,40 | 1.043.902,02 | 78.729,50 | 47.197,77 | 5.457.926,69 | 0,00 | 5.457.926,69 | 10.761.808,70 | 48,48% |
| **acumulado 12 meses** | 53.970.772,48 | 13.149.238,17 | 993.484,35 | 641.251,40 | 68.754.746,40 | 4.811,73 | 68.749.934,67 | 141.824.074,09 | |
| **%** | **48,48** | | | | | | | | |

**Despesa com pessoal do poder Legislativo**

| Comp. | Ativos | Inativos | Obrigações | Total | RCL |
|---|---|---|---|---|---|
| jan/17 | 192.859,98 | 6.449,81 | 41.643,71 | 240.953,50 | 8.205.362,22 |
| fev/17 | 194.386,74 | 6.449,81 | 42.461,92 | 243.298,47 | 12.114.604,17 |
| mar/17 | 191.151,67 | 6.449,81 | 42.514,14 | 240.115,62 | 8.128.646,64 |
| abr/17 | 195.192,86 | 6.449,81 | 42.278,76 | 243.921,43 | 8.065.139,13 |
| mai/17 | 204.759,00 | 6.743,92 | 44.350,79 | 255.853,71 | 8.640.348,83 |
| jun/17 | 278.540,83 | 10.115,88 | 44.423,28 | 333.079,99 | 8.671.987,17 |
| jul/17 | 207.056,41 | 6.743,92 | 44.423,28 | 258.223,61 | 8.797.748,54 |
| ago/17 | 207.058,97 | 6.743,92 | 44.725,42 | 258.528,31 | 7.930.034,54 |
| set/17 | 204.628,60 | 6.743,92 | 44.506,42 | 255.878,94 | 8.245.050,41 |
| out/17 | 206.536,19 | 6.743,92 | 44.815,24 | 258.095,35 | 8.639.699,07 |
| nov/17 | 202.972,59 | 6.743,92 | 44.423,28 | 254.139,79 | 8.236.364,35 |
| dez/17 | 286.483,90 | 10.115,88 | 76.368,72 | 372.968,50 | 10.548.599,68 |
| jan/18 | 234.923,78 | 6.743,92 | 50.408,64 | 292.076,34 | 8.355.080,04 |
| fev/18 | 210.072,06 | 6.743,92 | 46.173,42 | 262.989,40 | 13.270.695,75 |
| mar/18 | 211.607,35 | 6.743,92 | 45.638,29 | 263.989,56 | 9.212.744,47 |
| abr/18 | 236.691,54 | 0,00 | 46.006,59 | 282.698,13 | 9.463.709,70 |
| mai/18 | 219.346,68 | 0,00 | 46.133,62 | 265.480,30 | 10.066.706,93 |
| jun/18 | 483.225,44 | 0,00 | 46.461,10 | 529.686,54 | 9.962.532,53 |
| jul/18 | 36.553,43 | 0,00 | 46.195,23 | 82.748,66 | 9.425.793,90 |
| ago/18 | 218.617,15 | 0,00 | 45.867,05 | 264.484,20 | 9.041.151,70 |
| set/18 | 224.091,95 | 0,00 | 47.052,89 | 271.144,84 | 8.326.784,93 |
| out/18 | 221.615,57 | 0,00 | 46.516,50 | 268.132,07 | 8.429.043,09 |
| nov/18 | 222.409,73 | 0,00 | 45.725,78 | 268.135,51 | 9.592.312,02 |
| dez/18 | 462.529,08 | 0,00 | 78.825,42 | 541.354,50 | 11.549.203,48 |
| jan/19 | 135.709,15 | 0,00 | 48.779,65 | 184.488,80 | 8.927.609,93 |
| fev/19 | 169.807,24 | 0,00 | 34.981,92 | 204.789,16 | 9.336.355,38 |
| mar/19 | 164.578,17 | 0,00 | 34.162,20 | 198.740,37 | 9.028.114,08 |
| abr/19 | 172.368,09 | 0,00 | 33.991,40 | 206.359,49 | 10.186.682,70 |
| mai/19 | 208.598,86 | 0,00 | 43.397,56 | 251.996,42 | 14.743.271,22 |
| jun/19 | 263.162,47 | 19.337,75 | 44.016,19 | 326.516,41 | 10.233.991,87 |
| jul/19 | 210.419,86 | 0,00 | 44.016,19 | 254.436,05 | 10.768.858,26 |
| ago/19 | 208.727,43 | 7.205,58 | 44.630,33 | 260.563,34 | 9.748.793,71 |
| set/19 | 198.874,63 | 7.205,58 | 43.650,64 | 249.730,85 | 9.852.850,10 |
| out/19 | 201.638,65 | 7.205,58 | 43.450,71 | 252.294,94 | 10.223.636,94 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| nov/19 | 201.816,35 | 7.205,58 | 43.040,80 | 252.062,73 | 12.142.070,19 |
| dez/19 | 355.946,52 | 7.205,58 | 72.269,34 | 435.421,44 | 14.099.538,19 |
| jan/20 | 145.948,64 | 0,00 | 47.424,05 | 193.372,69 | 9.518.378,55 |
| fev/20 | 208.875,11 | 0,00 | 43.405,03 | 252.280,14 | 10.557.798,54 |
| mar/20 | 198.088,84 | 20.230,26 | 46.159,53 | 264.478,63 | 9.201.842,68 |
| abr/20 | 213.334,61 | 0,00 | 42.675,15 | 256.009,76 | 9.906.933,84 |
| mai/20 | 200.134,78 | 7.205,58 | 43.349,17 | 250.689,53 | 14.353.251,92 |
| jun/20 | 274.765,17 | 7.205,58 | 43.572,71 | 325.543,46 | 12.636.358,11 |
| jul/20 | 217.671,54 | 0,00 | 45.216,16 | 262.887,70 | 14.288.116,27 |
| ago/20 | 243.233,59 | 0,00 | 44.676,36 | 287.909,95 | 12.589.000,21 |
| set/20 | 220.782,36 | 0,00 | 43.841,76 | 264.624,12 | 12.436.668,64 |
| out/20 | 203.157,93 | 0,00 | 44.370,21 | 247.528,14 | 11.474.378,44 |
| nov/20 | 208.730,95 | 0,00 | 44.407,18 | 253.138,13 | 10.761.808,70 |
| **acumulado** | 2.690.670,04 | 41.847,00 | 561.366,65 | 3.293.883,69 | 141.824.074,09 |
| **12 meses** | | | | | |
| **%** | **2,32** | | | | |

Município de Xanxerê - SC

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

**DEMONSTRATIVO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA**

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

DEZEMBRO/2019 A NOVEMBRO/2020

RREO – ANEXO 3 (LRF, Art. 53, inciso I)

R$ 1,00

| ESPECIFICAÇÃO | EVOLUÇÃO DA RECEITA REALIZADA NOS ÚLTIMOS 12 MESES | | | | | | | | | | | | | PREVISÃO ATUALIZADA 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Dez/2019 | Jan/2020 | Fev/2020 | Mar/2020 | Abr/2020 | Mai/2020 | Jun/2020 | Jul/2020 | Ago/2020 | Set/2020 | Out/2020 | Nov/2020 | TOTAL (ÚLT. 12 MES.) | |
| **RECEITAS CORRENTES (I)** | **15.304.092,69** | **10.755.269,48** | **11.978.682,95** | **10.321.251,32** | **10.894.889,49** | **15.333.482,99** | **13.850.982,91** | **15.352.187,13** | **13.675.786,13** | **13.495.080,57** | **12.695.574,14** | **11.977.281,08** | **155.634.560,88** | **146.788.000,00** |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | 2.735.993,99 | 1.624.219,52 | 1.711.712,52 | 1.486.869,15 | 2.795.650,96 | 7.439.225,26 | 3.217.045,98 | 2.819.410,43 | 2.675.741,68 | 2.701.754,74 | 2.731.365,60 | 2.778.739,26 | 34.717.729,09 | 31.203.227,50 |
| I.P.T.U. | 315.527,88 | 89.467,49 | 79.843,53 | 58.158,22 | 738.814,11 | 1.751.206,19 | 634.711,64 | 472.655,53 | 374.769,53 | 432.219,39 | 371.446,94 | 367.875,15 | 5.686.695,60 | 6.180.225,00 |
| I.R.R.F | 766.184,08 | 315.792,52 | 411.261,96 | 360.884,96 | 377.138,13 | 367.602,33 | 483.893,95 | 369.527,50 | 457.840,82 | 199.869,16 | 444.997,67 | 278.533,17 | 4.833.526,25 | 3.528.000,00 |
| I.S.S. | 895.989,67 | 881.125,22 | 806.701,90 | 731.539,70 | 654.488,60 | 3.187.500,63 | 720.497,68 | 1.028.118,23 | 1.096.075,64 | 1.139.763,67 | 1.002.281,18 | 1.179.649,93 | 13.323.732,05 | 11.047.050,00 |
| I.T.B.I. | 224.686,22 | 162.741,39 | 214.826,62 | 138.198,72 | 193.078,78 | 166.355,99 | 284.129,63 | 165.179,09 | 259.267,73 | 333.936,94 | 228.394,85 | 310.238,09 | 2.681.034,05 | 2.811.025,00 |
| Outros Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | 533.606,14 | 175.092,90 | 199.078,51 | 198.087,55 | 832.131,34 | 1.966.560,12 | 1.093.813,08 | 783.930,08 | 487.787,96 | 595.965,58 | 684.244,96 | 642.442,92 | 8.192.741,14 | 7.636.927,50 |
| Contribuições | 203.058,41 | 208.188,50 | 207.585,69 | 196.817,12 | 236.223,47 | 299.475,35 | 218.245,11 | 209.988,53 | 217.329,68 | 223.444,57 | 227.040,21 | 218.554,95 | 2.665.951,59 | 3.000.000,00 |
| Receita Patrimonial | 97.441,40 | 73.187,41 | 654.801,50 | 41.393,22 | 19.982,14 | 16.909,26 | -523.800,57 | 130.774,80 | 12.023,19 | 60.417,65 | 66.737,15 | 51.932,43 | 701.799,58 | 561.365,00 |
| Outras Receitas Patrimoniais | 38.797,86 | 59.505,21 | 38.902,53 | 25.539,80 | 4.269,64 | 2.791,20 | 61.334,05 | 61.984,04 | 54.575,34 | 49.010,91 | 56.684,01 | 32.603,87 | 485.998,46 | 210.250,00 |
| Rendimentos de Aplicação Financeira | 58.643,54 | 13.682,20 | 615.898,97 | 15.853,42 | 15.712,50 | 14.118,06 | -585.134,62 | 68.790,76 | -42.552,15 | 11.406,74 | 10.053,14 | 19.328,56 | 215.801,12 | 351.115,00 |
| Receita Agropecuária | 624,00 | 3.141,23 | 1.007,27 | 676,00 | 460,48 | 1.526,56 | 1.182,34 | 2.351,35 | 1.476,00 | 3.837,64 | 846,00 | 0,00 | 17.128,87 | 86.585,00 |
| Receita Industrial | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Receita de Serviços | 4.054,00 | 1.713,00 | 6.665,00 | 10.201,00 | 3.831,00 | 3.222,06 | 2.967,00 | 9.465,00 | 2.035,00 | 3.093,00 | 2.435,52 | 2.975,67 | 52.657,25 | 91.585,00 |
| Transferências Correntes | 11.933.387,61 | 8.679.117,81 | 9.200.835,12 | 8.370.023,93 | 7.618.710,26 | 7.350.814,93 | 10.731.481,06 | 11.982.504,30 | 10.583.330,81 | 10.292.155,33 | 9.459.395,82 | 8.791.615,94 | 114.993.372,92 | 108.361.012,50 |
| Cota-Parte do F.P.M. | 3.647.750,66 | 2.368.516,11 | 3.422.400,06 | 2.001.172,02 | 1.961.591,60 | 2.049.419,14 | 1.668.337,11 | 3.135.060,40 | 1.826.931,53 | 1.568.523,22 | 2.221.088,87 | 2.624.594,90 | 28.495.385,62 | 30.702.500,00 |
| Cota-Parte do I.C.M.S. | 3.175.928,08 | 3.193.236,71 | 3.053.196,96 | 2.887.210,75 | 2.200.397,74 | 2.000.313,11 | 2.268.797,81 | 2.739.186,07 | 2.816.001,24 | 2.977.871,71 | 3.180.411,41 | 2.927.353,14 | 33.419.904,73 | 36.000.000,00 |
| Cota-Parte do I.P.V.A. | 241.408,33 | 583.955,98 | 587.892,34 | 663.549,55 | 744.460,65 | 819.756,10 | 858.694,79 | 837.129,69 | 753.884,47 | 774.991,32 | 729.205,02 | 465.585,73 | 8.060.513,97 | 8.200.000,00 |
| Cota-Parte do ITR. | 4.214,09 | 5.779,97 | 5.271,72 | 3.560,72 | 3.794,65 | 2.220,14 | 813,28 | 1.259,49 | 321,74 | 24.372,15 | 164.419,86 | 5.590,75 | 221.618,56 | 210.000,00 |
| Outras Transferências Correntes | 3.083.958,01 | 751.854,78 | 317.979,24 | 1.130.033,11 | 1.294.086,30 | 1.199.059,17 | 4.591.728,41 | 3.688.568,11 | 3.544.371,39 | 3.304.034,99 | 1.273.262,32 | 943.152,19 | 25.122.088,02 | 13.048.512,50 |
| Transferências da LC 61/1989 | 44.038,65 | 32.966,93 | 35.661,80 | 32.910,65 | 29.534,59 | 29.447,84 | 26.482,20 | 31.812,50 | 36.791,68 | 43.216,25 | 49.459,26 | 54.215,86 | 446.538,21 | 480.000,00 |
| Transferências da LC 87/1996 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 120.000,00 |
| Transferências do FUNDEB | 1.736.089,79 | 1.742.807,33 | 1.778.433,00 | 1.651.587,13 | 1.384.844,73 | 1.250.599,43 | 1.316.627,46 | 1.549.488,04 | 1.605.028,76 | 1.599.145,69 | 1.841.549,08 | 1.771.123,37 | 19.227.323,81 | 19.600.000,00 |
| Outras Receitas Correntes | 329.533,28 | 165.702,01 | 196.075,85 | 215.270,90 | 220.031,18 | 222.309,57 | 203.861,99 | 197.692,72 | 183.849,77 | 210.377,64 | 207.753,84 | 133.462,83 | 2.485.921,58 | 3.484.225,00 |
| **DEDUÇÕES (II)** | **1.204.554,50** | **1.236.890,93** | **1.420.884,41** | **1.119.408,64** | **987.955,65** | **980.231,07** | **964.624,80** | **1.064.070,86** | **1.086.785,92** | **1.058.411,93** | **1.221.195,70** | **1.215.472,38** | **13.560.486,79** | **14.682.000,00** |
| Dedução da Receita Para Formação do FUNDEB | 1.204.554,50 | 1.236.890,93 | 1.420.884,41 | 1.119.408,64 | 987.955,65 | 980.231,07 | 964.624,80 | 1.064.070,86 | 1.086.785,92 | 1.058.411,93 | 1.221.195,70 | 1.215.472,38 | 13.560.486,79 | 14.682.000,00 |
| **RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (III) = (I – II)** | **14.099.538,19** | **9.518.378,55** | **10.557.798,54** | **9.201.842,68** | **9.906.933,84** | **14.353.251,92** | **12.886.358,11** | **14.288.116,27** | **12.589.000,21** | **12.436.668,64** | **11.474.378,44** | **10.761.808,70** | **142.074.074,09** | **132.106.000,00** |
| ( - ) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (IV): | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 250.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 250.000,00 | 0,00 |
| **RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (V) = (III - IV):** | **14.099.538,19** | **9.518.378,55** | **10.557.798,54** | **9.201.842,68** | **9.906.933,84** | **14.353.251,92** | **12.636.358,11** | **14.288.116,27** | **12.589.000,21** | **12.436.668,64** | **11.474.378,44** | **10.761.808,70** | **141.824.074,09** | **132.106.000,00** |
| ( - ) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16, da CF) (VI): | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (V - VI):** | **14.099.538,19** | **9.518.378,55** | **10.557.798,54** | **9.201.842,68** | **9.906.933,84** | **14.353.251,92** | **12.636.358,11** | **14.288.116,27** | **12.589.000,21** | **12.436.668,64** | **11.474.378,44** | **10.761.808,70** | **141.824.074,09** | **132.106.000,00** |

FONTE:

Xanxerê, 09/12/2020

AVELINO MENEGOLLA
PREFEITO MUNICIPAL

ANADERGE MAIA DE FARIAS
DIRETORA DE CONTABILIDADE

ANDREZA GALLAS
CONTROLADORA INTERNA

# ESTADO DE SANTA CATARINA
## MUNICIPIO DE XANXERE

Natureza da Despesa segundo as Categorias Econômicas - Anexo 2

Administração Direta, Indireta e Fundacional

bons.

| Código | Descrição | CRÉDITOS | | DESPESAS | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Orçado Suplementado | Anulado Total | Empenhado/Período Liquidado/Período | Acumulado Liquidado/Acum. | Saldo Orçam. Saldo a Liquid. |
| 3.0.00.00.00.00.00.00 | DESPESAS CORRENTES | 126.098.186,50 | 8.650.174,63 | 6.348.279,77 | 109.543.362,93 | 26.457.923,02 |
| | | 18.553.274,08 | 136.001.285,95 | 10.228.742,77 | 105.922.234,00 | 3.621.128,93 |
| 3.1.00.00.00.00.00.00 | PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 78.563.326,50 | 5.065.438,93 | 5.711.064,82 | 65.191.441,16 | 13.586.836,65 |
| | | 5.280.390,24 | 78.778.277,81 | 5.711.064,82 | 65.189.615,97 | 1.825,19 |
| 3.1.71.00.00.00.00.00 | Transf. a Consórcios Públicos | 5.500,00 | 0,00 | 0,00 | 8.500,00 | 5.500,00 |
| | | 8.500,00 | 14.000,00 | 0,00 | 8.500,00 | 0,00 |
| 3.1.71.70.00.00.00.00 | Rateio pela Participação em Consórcio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.500,00 | -8.500,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.500,00 | 0,00 |
| 3.1.71.70.01.00.00.00 | Rateio pela Participação em Consórcio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.500,00 | -8.500,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.500,00 | 0,00 |
| 3.1.90.00.00.00.00.00 | Aplicacoes Diretas | 78.557.826,50 | 5.065.438,93 | 5.711.064,82 | 65.182.941,16 | 13.581.336,65 |
| | | 5.271.890,24 | 78.764.277,81 | 5.711.064,82 | 65.181.115,97 | 1.825,19 |
| 3.1.90.01.00.00.00.00 | Aposentadorias e Reformas | 0,00 | 0,00 | 78.729,50 | 913.149,82 | -913.149,82 |
| | | 0,00 | 0,00 | 78.729,50 | 913.149,82 | 0,00 |
| 3.1.90.01.01.00.00.00 | Proventos - Pessoal Civil | 0,00 | 0,00 | 78.729,50 | 913.149,82 | -913.149,82 |
| | | 0,00 | 0,00 | 78.729,50 | 913.149,82 | 0,00 |
| 3.1.90.03.00.00.00.00 | Pensoes | 0,00 | 0,00 | 47.197,77 | 568.277,38 | -568.277,38 |
| | | 0,00 | 0,00 | 47.197,77 | 568.277,38 | 0,00 |
| 3.1.90.03.01.00.00.00 | Civis | 0,00 | 0,00 | 47.197,77 | 527.769,45 | -527.769,45 |
| | | 0,00 | 0,00 | 47.197,77 | 527.769,45 | 0,00 |
| 3.1.90.03.03.00.00.00 | 13º Salário - Pensionista Civil | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40.507,93 | -40.507,93 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40.507,93 | 0,00 |
| 3.1.90.11.00.00.00.00 | Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessc | 0,00 | 0,00 | 4.496.828,35 | 50.523.895,02 | -50.523.895,02 |
| | | 0,00 | 0,00 | 4.496.828,35 | 50.522.069,83 | 1.825,19 |
| 3.1.90.11.01.00.00.00 | vencimentos e salários | 0,00 | 0,00 | 4.433.484,70 | 48.165.990,10 | -48.165.990,10 |
| | | 0,00 | 0,00 | 4.433.484,70 | 48.165.990,10 | 0,00 |
| 3.1.90.11.42.00.00.00 | férias indenizadas | 0,00 | 0,00 | 39.140,78 | 281.262,66 | -281.262,66 |
| | | 0,00 | 0,00 | 39.140,78 | 279.437,47 | 1.825,19 |
| 3.1.90.11.43.00.00.00 | 13º salário | 0,00 | 0,00 | 10.790,82 | 2.003.913,34 | -2.003.913,34 |
| | | 0,00 | 0,00 | 10.790,82 | 2.003.913,34 | 0,00 |
| 3.1.90.11.44.00.00.00 | férias - abono pecuniário | 0,00 | 0,00 | 13.412,05 | 38.059,02 | -38.059,02 |
| | | 0,00 | 0,00 | 13.412,05 | 38.059,02 | 0,00 |
| 3.1.90.11.46.00.00.00 | férias - pagamento antecipado | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 34.669,90 | -34.669,90 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 34.669,90 | 0,00 |
| 3.1.90.13.00.00.00.00 | Obrigacoes Patronais | 0,00 | 0,00 | 1.088.309,20 | 13.177.618,94 | -13.177.618,94 |
| | | 0,00 | 0,00 | 1.088.309,20 | 13.177.618,94 | 0,00 |
| 3.1.90.13.01.00.00.00 | FGTS | 0,00 | 0,00 | 48.481,39 | 544.837,36 | -544.837,36 |
| | | 0,00 | 0,00 | 48.481,39 | 544.837,36 | 0,00 |
| 3.1.90.13.02.00.00.00 | Contribuições Previdenciárias - INSS | 0,00 | 0,00 | 1.039.827,81 | 12.632.781,58 | -12.632.781,58 |
| | | 0,00 | 0,00 | 1.039.827,81 | 12.632.781,58 | 0,00 |
| 3.2.00.00.00.00.00.00 | JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA | 880.000,00 | 143.500,00 | 60.486,50 | 743.787,54 | 42.712,46 |
| | | 50.000,00 | 786.500,00 | 60.486,50 | 743.787,54 | -0,00 |
| 3.2.90.00.00.00.00.00 | Aplicacoes Diretas | 880.000,00 | 143.500,00 | 60.486,50 | 743.787,54 | 42.712,46 |
| | | 50.000,00 | 786.500,00 | 60.486,50 | 743.787,54 | -0,00 |
| 3.2.90.21.00.00.00.00 | Juros sobre a Divida por Contrato | 0,00 | 0,00 | 60.486,50 | 743.787,54 | -743.787,54 |
| | | 0,00 | 0,00 | 60.486,50 | 743.787,54 | -0,00 |
| 3.2.90.21.99.00.00.00 | Outros Juros da Dívida Contratada | 0,00 | 0,00 | 60.486,50 | 743.787,54 | -743.787,54 |
| | | 0,00 | 0,00 | 60.486,50 | 743.787,54 | -0,00 |
| 3.3.00.00.00.00.00.00 | OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 46.654.860,00 | 3.441.235,70 | 576.728,45 | 43.608.134,23 | 12.828.373,91 |
| | | 13.222.883,84 | 56.436.508,14 | 4.457.191,45 | 39.988.830,49 | 3.619.303,74 |
| 3.3.30.00.00.00.00.00 | Transferencias a Estados e ao Distrito F | 291.025,00 | 0,00 | 11.174,64 | 172.054,09 | 118.970,91 |
| | | 0,00 | 291.025,00 | 11.174,64 | 172.054,09 | 0,00 |
| 3.3.30.39.00.00.00.00 | Outros Servicos de Terceiros - Pessoa . | 0,00 | 0,00 | 11.174,64 | 172.054,09 | -172.054,09 |
| | | 0,00 | 0,00 | 11.174,64 | 172.054,09 | 0,00 |
| 3.3.30.39.99.00.00.00 | Outros Serviços de Terceiros - Pessoa . | 0,00 | 0,00 | 11.174,64 | 172.054,09 | -172.054,09 |
| | | 0,00 | 0,00 | 11.174,64 | 172.054,09 | 0,00 |
| 3.3.50.00.00.00.00.00 | Transferencias a Instituicoes Privadas s | 3.050.000,00 | 181.998,00 | 69.748,28 | 3.223.026,24 | 31.495,76 |
| | | 386.520,00 | 3.254.522,00 | 345.645,78 | 3.212.394,36 | 10.631,88 |
| 3.3.50.41.00.00.00.00 | Contribuicoes | 0,00 | 0,00 | 69.748,28 | 3.223.026,24 | -3.223.026,24 |
| | | 0,00 | 0,00 | 345.645,78 | 3.212.394,36 | 10.631,88 |

# ESTADO DE SANTA CATARINA
# MUNICIPIO DE XANXERE

Natureza da Despesa segundo as Categorias Econômicas - Anexo 2

Administração Direta

bâ mara

| Código | Descrição | CRÉDITOS | | DESPESAS | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Orçado Suplementado | Anulado Total | Empenhado/Período Liquidado/Período | Acumulado Liquidado/Acum. | Saldo Orçam. Saldo a Liquid. |
| 3.0.00.00.00.00.00.00 | DESPESAS CORRENTES | 4.963.800,00 | 188.000,00 | 277.904,73 | 3.713.559,22 | 1.062.240,78 |
| | | 0,00 | 4.775.800,00 | 281.240,09 | 3.545.973,82 | 167.585,40 |
| 3.1.00.00.00.00.00.00 | PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 3.760.500,00 | 88.000,00 | 253.138,13 | 2.858.462,25 | 814.037,75 |
| | | 0,00 | 3.672.500,00 | 253.138,13 | 2.858.462,25 | 0,00 |
| 3.1.71.00.00.00.00.00 | Transf. a Consórcios Públicos | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 |
| | | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.1.90.00.00.00.00.00 | Aplicacoes Diretas | 3.760.000,00 | 88.000,00 | 253.138,13 | 2.858.462,25 | 813.537,75 |
| | | 0,00 | 3.672.000,00 | 253.138,13 | 2.858.462,25 | 0,00 |
| 3.1.90.01.00.00.00.00 | Aposentadorias e Reformas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 34.641,42 | -34.641,42 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 34.641,42 | 0,00 |
| 3.1.90.01.01.00.00.00 | Proventos - Pessoal Civil | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 34.641,42 | -34.641,42 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 34.641,42 | 0,00 |
| 3.1.90.11.00.00.00.00 | Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessc | 0,00 | 0,00 | 208.730,95 | 2.334.723,52 | -2.334.723,52 |
| | | 0,00 | 0,00 | 208.730,95 | 2.334.723,52 | 0,00 |
| 3.1.90.11.01.00.00.00 | vencimentos e salários | 0,00 | 0,00 | 208.730,95 | 2.334.723,52 | -2.334.723,52 |
| | | 0,00 | 0,00 | 208.730,95 | 2.334.723,52 | 0,00 |
| 3.1.90.13.00.00.00.00 | Obrigacoes Patronais | 0,00 | 0,00 | 44.407,18 | 489.097,31 | -489.097,31 |
| | | 0,00 | 0,00 | 44.407,18 | 489.097,31 | -0,00 |
| 3.1.90.13.02.00.00.00 | Contribuições Previdenciárias - INSS | 0,00 | 0,00 | 44.407,18 | 489.097,31 | -489.097,31 |
| | | 0,00 | 0,00 | 44.407,18 | 489.097,31 | -0,00 |
| 3.3.00.00.00.00.00.00 | OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 1.203.300,00 | 100.000,00 | 24.766,60 | 855.096,97 | 248.203,03 |
| | | 0,00 | 1.103.300,00 | 28.101,96 | 687.511,57 | 167.585,40 |
| 3.3.71.00.00.00.00.00 | Transferências a Consórcios Públicos | 3.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.300,00 |
| | | 0,00 | 3.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.3.90.00.00.00.00.00 | Aplicacoes Diretas | 1.200.000,00 | 100.000,00 | 24.766,60 | 855.096,97 | 244.903,03 |
| | | 0,00 | 1.100.000,00 | 28.101,96 | 687.511,57 | 167.585,40 |
| 3.3.90.14.00.00.00.00 | Diarias - Civil | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31.604,92 | -31.604,92 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31.604,92 | 0,00 |
| 3.3.90.14.14.00.00.00 | Diárias no País - Civil | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31.604,92 | -31.604,92 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31.604,92 | 0,00 |
| 3.3.90.30.00.00.00.00 | Material de Consumo | 0,00 | 0,00 | 545,63 | 34.000,07 | -34.000,07 |
| | | 0,00 | 0,00 | 545,63 | 34.000,07 | 0,00 |
| 3.3.90.30.01.00.00.00 | Combustíveis e Lubrificantes Automotiv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.248,78 | -4.248,78 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.248,78 | 0,00 |
| 3.3.90.30.16.00.00.00 | Material de Expediente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.686,02 | -2.686,02 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.686,02 | 0,00 |
| 3.3.90.30.21.00.00.00 | Material de Copa e Cozinha | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12.713,99 | -12.713,99 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12.713,99 | -0,00 |
| 3.3.90.30.99.00.00.00 | Outros Materiais de Consumo | 0,00 | 0,00 | 545,63 | 14.351,28 | -14.351,28 |
| | | 0,00 | 0,00 | 545,63 | 14.351,28 | 0,00 |
| 3.3.90.33.00.00.00.00 | Passagens e Despesas com Locomoca | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 70.000,00 | -70.000,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.728,10 | 61.271,90 |
| 3.3.90.33.01.00.00.00 | Passagens Para o País | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 70.000,00 | -70.000,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.728,10 | 61.271,90 |
| 3.3.90.39.00.00.00.00 | Outros Servicos de Terceiros - Pessoa | 0,00 | 0,00 | 17.920,97 | 646.969,10 | -646.969,10 |
| | | 0,00 | 0,00 | 21.256,33 | 540.655,60 | 106.313,50 |
| 3.3.90.39.01.00.00.00 | Assinatura de Periódicos e Anuidades | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 325,00 | -325,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 325,00 | 0,00 |
| 3.3.90.39.05.00.00.00 | Serviços Técnicos Profissionais | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 277.764,88 | -277.764,88 |
| | | 0,00 | 0,00 | 7.776,17 | 216.694,82 | 61.070,06 |
| 3.3.90.39.08.00.00.00 | Manutenção de Software | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.500,00 | -7.500,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 502,80 | 5.445,89 | 2.054,11 |
| 3.3.90.39.10.00.00.00 | Locação de Imóveis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 79.915,68 | -79.915,68 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 73.256,04 | 6.659,64 |
| 3.3.90.39.11.00.00.00 | Locação de Softwares | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 39.500,00 | -39.500,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 3.838,30 | 34.224,87 | 5.275,13 |
| 3.3.90.39.22.00.00.00 | Exposições, Congressos e Conferência: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.960,00 | -2.960,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.960,00 | 0,00 |
| 3.3.90.39.43.00.00.00 | Serviços de Energia Elétrica | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.000,00 | -16.000,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 995,28 | 12.613,48 | 3.386,52 |

**ESTADO DE SANTA CATARINA**
**PREFEITURA MUNICIPAL DE XANXERÊ**
**CONTROLE INTERNO**

**Demonstrativo da Aplicação na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino**
**(CONSTITUIÇÃO FEDERAL ARTIGO 212)**
**REF: NOVEMBRO DE 2020**

| RECEITA | ARRECADADA ATÉ O MÊS | 25% |
|---|---|---|
| **I - IMPOSTOS MUNICIPAIS** | **24.322.600,10** | **6.080.650,03** |
| IPTU | 4.632.993,40 | 1.158.248,35 |
| IRRF | 4.067.342,17 | 1.016.835,54 |
| ITBI | 2.456.146,23 | 614.036,56 |
| ISS | 12.203.696,15 | 3.050.924,04 |
| Outros Impostos | - | - |
| Multas e Juros de Mora dos Tributos | 41.662,42 | 10.415,61 |
| Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa dos Tributos | 310.591,09 | 77.647,77 |
| Receita da Dívida Ativa Tributária | 610.168,64 | 152.542,16 |
| **II - TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO** | **25.065.039,43** | **6.266.259,86** |
| Cota-Parte do FPM | 23.085.675,99 | 5.771.419,00 |
| Cota-Parte do ITR | 217.404,47 | 54.351,12 |
| Apoio Financeiro aos Municípios | 1.761.958,97 | 440.489,74 |
| Transferências Financeira do ICMS - Desoneração - LC Nº. 87/96 | - | - |
| **III - TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO** | **38.465.581,85** | **9.616.395,46** |
| Cota-Parte do ICMS | 30.243.976,65 | 7.560.994,16 |
| Cota-Parte do IPVA | 7.819.105,64 | 1.954.776,41 |
| Cota-Parte do IPI - Exportação | 402.499,56 | 100.624,89 |
| **TOTAL DAS RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS (I + II + III)** | **87.853.221,38** | **21.963.305,35** |
| **TOTAL MÍNIMO A SER APLICADO (25%)** | | **21.963.305,35** |
| **IV - RETORNO DO FUNDEB** | **17.491.234,02** | **100,00** |
| Recebimento do FUNDEB | 17.491.234,02 | 100,00 |
| **V - DEDUÇÕES DA RECEITA P/FORMAÇÃO DO FUNDEB** | **12.355.412,83** | **100,00** |
| Cota-Parte do FPM | 4.618.863,11 | 37,38 |
| Transferências Financeira do ICMS - Desoneração - LC Nº. 87/96 | - | - |
| Cota-Parte do ICMS | 6.048.234,02 | 48,95 |
| Cota-Parte do IPVA | 1.564.334,99 | 12,66 |
| Cota-Parte do ITR | 43.480,79 | 0,35 |
| Cota-Parte do IPI - Exportação | 80.499,92 | 0,65 |
| **DESPESAS COM A MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO** | **DESPESAS LIQUIDADAS ATÉ O MÊS** | |
| **VI - ENSINO FUNDAMENTAL E EDUCAÇÃO INFANTIL** | **27.359.590,04** | **100,00** |
| Ensino Fundamental | 18.217.307,19 | 66,58 |
| Educação Infantil | 9.142.282,85 | 33,42 |
| Educação de Jovens e Adultos | - | - |
| **TOTAL GERAL** | **27.359.590,04** | **100,00** |
| **VII - RECEITAS APLICAÇÃO 100% EM EDUCAÇÃO** | **6.029.123,75** | **93,05** |
| Ganho e/ou Perda na Tansferência do FUNDEB | 5.135.821,19 | 85,18 |
| Cota-Parte do Salário Educação | 371.662,07 | 6,16 |
| Recursos do Transporte Escolar - União | 15.908,67 | 0,26 |
| Recursos do Transporte Escolar - Estado | 80.665,19 | 1,34 |
| Recursos de Alienações de Bens Vinculados a Educação | - | - |
| Outras Transferências Diretas FNDE | - | - |
| Recursos de Convênios Educação | - | - |
| Remuneração de Depósitos Bancários Vinculados a MDE | 5.864,39 | 0,10 |
| Saldo financeiro do exercício anterior - Fundeb | 419.202,24 | 6,95 |
| Insuficiência de saldo financeiro - Vinculados Educação | - | - |
| Saldo financeiro para o exercício seguinte | - | - |
| **TOTAL GERAL DAS DEDUÇÕES** | **6.029.123,75** | **100,00** |
| **TOTAL DAS DESPESAS PARA EFEITO DE CÁLCULO** | **21.330.466,29** | |
| **VALOR MÍNIMO A SER APLICADO** | **21.963.305,35** | |
| **VALOR APLICADO A MAIOR E/OU A MENOR** | **(632.839,06)** | |
| **PERCENTUAL APLICADO CFE. ARTIGO 212 CF** | **24,28** | **%** |

FONTE: CONTABILIDADE DO MUNICÍPIO

Xanxerê, 30 de Novembro de 2020.
ANDREZA GALLAS
CONTROLADORA INTERNA

**ESTADO DE SANTA CATARINA**
**PREFEITURA MUNICIPAL DE XANXERÊ**
**CONTROLE INTERNO**

**Demonstrativo da Aplicação na Manutenção e Valorização dos Profissionais do Magistério**
**(ARTIGO 60, § 5º DO ADCT E ARTIGO 7º DA LEI FEDERAL Nº. 9.424/96)**
**REF: NOVEMBRO DE 2020**

| RECEITA | ARRECADADA ATÉ O MÊS | 60% |
|---|---|---|
| **I - RECEITA DO FUNDEB** | **17.491.234,02** | **10.494.740,41** |
| Receita Recebida | 17.491.234,02 | 10.494.740,41 |
| | | |
| **II - RECEITA DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS** | **425.066,63** | **255.039,98** |
| Receita Recebida | 5.864,39 | 3.518,63 |
| Saldo do exercício anterior - Fundeb | 419.202,24 | 251.521,34 |
| **TOTAL DAS RECEITAS** | **17.916.300,65** | **10.749.780,39** |
| | | |
| DESPESA | REALIZADA ATÉ O MÊS | % |
| **III - DESPESAS COM A REM. DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO** | **17.315.642,37** | **100,00** |
| Aposentadorias e Reformas | - | - |
| Pensões | - | - |
| Contratação por Tempo Determinado | - | - |
| Salário Família | - | - |
| Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil | 13.809.758,89 | 79,75 |
| Obrigações Patronais | 3.505.883,48 | 20,25 |
| Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil | - | - |
| Outras Despesas de Pessoal Dec. de Contr. de Terceirização | - | - |
| Sentenças Judiciais | - | - |
| Indenizações e Restituições Trabalhistas | - | - |
| | | |
| **TOTAL DAS DESPESAS** | **17.315.642,37** | **100,00** |
| **TOTAL DAS DESPESAS PARA EFEITO DE CÁLCULO** | **17.315.642,37** | |
| **VALOR MÍNIMO A SER APLICADO** | **10.749.780,39** | |
| **VALOR APLICADO A MAIOR E/OU A MENOR** | **6.565.861,98** | |
| **PERCENTUAL APLICADO CFE. LEGISLAÇÃO PERTINENTE** | **96,65** | **%** |

FONTE: CONTABILIDADE DO MUNICÍPIO

Xanxerê, 30 de Novembro de 2020.

ANDREZA GALLAS
CONTROLADORA INTERNA

# ESTADO DE SANTA CATARINA
# PREFEITURA MUNICIPAL DE XANXERÊ
# CONTROLE INTERNO

**Demonstrativo da Aplicação em Ações e Serviços Públicos de Saúde**
**(EMENDA CONSTITUCIONAL 29/2000)**
**REF: NOVEMBRO DE 2020**

| RECEITA | ARRECADADA ATÉ O MÊS | 15,00% |
|---|---|---|
| **I - IMPOSTOS MUNICIPAIS** | **24.322.600,10** | **3.648.390,02** |
| IPTU | 4.632.993,40 | 694.949,01 |
| IRRF | 4.067.342,17 | 610.101,33 |
| ITBI | 2.456.146,23 | 368.421,93 |
| ISS | 12.203.696,15 | 1.830.554,42 |
| Outros Impostos | - | - |
| Multas e Juros de Mora dos Tributos | 41.662,42 | 6.249,36 |
| Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa dos Tributos | 310.591,09 | 46.588,66 |
| Receita da Dívida Ativa Tributária | 610.168,64 | 91.525,30 |
| **II - TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO** | **23.303.080,46** | **3.495.462,07** |
| Cota-Parte do FPM | 23.085.675,99 | 3.462.851,40 |
| Cota-Parte do ITR | 217.404,47 | 32.610,67 |
| Transferências Financeira do ICMS - Desoneração - LC Nº. 87/96 | - | - |
| **III - TRANSFERÊNCIAS D0 ESTADO** | **38.465.581,85** | **5.769.837,28** |
| Cota-Parte do ICMS | 30.243.976,65 | 4.536.596,50 |
| Cota-Parte do IPVA | 7.819.105,64 | 1.172.865,85 |
| Cota-Parte do IPI - Exportação | 402.499,56 | 60.374,93 |
| **TOTAL DAS RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS (I + II + III)** | **86.091.262,41** | **12.913.689,36** |
| **TOTAL MÍNIMO A SER APLICADO COM AÇÕES E SERVIÇOS PUBLICO DE SAÚDE** | | **12.913.689,36** |
| **DESPESAS COM SAÚDE** | **DESPESAS LÍQUIDADAS ATÉ O MÊS** | |
| **IV - DESPESAS COM SAÚDE** | **30.927.097,14** | **100,00** |
| Administração Geral | - | - |
| Atenção Básica | 30.927.097,14 | 100,00 |
| Assistência Hospitalar e Ambulatorial | - | - |
| Suporte Profilatíco e Terapéutico | - | - |
| Vigilância Sanitária | - | - |
| Vigilância Epidemiológica | - | - |
| Alimentação e Nutrição | - | - |
| **TOTAL GERAL** | **30.927.097,14** | **100,00** |
| **VI - RECEITAS APLICAÇÃO 100% EM SAÚDE** | **9.357.740,09** | **100,00** |
| Recursos do Sistema Único de Saúde - União | 7.829.538,25 | 83,67 |
| Recursos do Sistema Único de Saúde - Estado | 785.824,42 | 8,40 |
| Recursos do Sistema Único de Saúde - Município | - | - |
| Taxa de vigilância sanitária | - | - |
| Receitas COVID 19 | 190.290,35 | 2,03 |
| Recursos de Convênios | 550.550,85 | 5,88 |
| Remuneração de Depósitos Bancários Vinculados a Saúde | 1.536,22 | 0,02 |
| Insuficiência de saldo financeiro - Vinculados Saude | - | - |
| Saldo Financeiro para exercício seguinte | - | - |
| **TOTAL GERAL DAS DEDUÇÕES** | **9.357.740,09** | **100,00** |
| **TOTAL DAS DESPESAS PARA EFEITO DE CÁLCULO** | **21.569.357,05** | |
| VALOR MÍNIMO A SER APLICADO | 12.913.689,36 | |
| VALOR APLICADO A MAIOR E/OU A MENOR | 8.655.667,69 | |
| PERCENTUAL APLICADO CFE. EC 29/2000 | 25,05 | % |

FONTE: CONTABILIDADE DO MUNICÍPIO

Xanxerê, 30 de Novembro de 2020.

ANDREZA GALLAS

CONTROLADORA INTERNA

**ESTADO DE SANTA CATARINA**
**PREFEITURA MUNICIPAL DE XANXERÊ**
**CONTROLE INTERNO**

**Demonstrativo da Receita Corrente Líquida Até o Mês**
**(ARTIGO 53, INCISO I DA LEI COMPLEMENTAR Nº. 101/200**
**REF: NOVEMBRO DE 2020**

| RECEITAS CORRENTES (I) | Arrecadada Até o Mês | % |
|---|---|---|
| Receita Tributária | 34.717.729,09 | 22,31 |
| Receita de Contribuições | 2.665.951,59 | 1,71 |
| Receita Patrimonial | 701.799,58 | 0,45 |
| Receita Agropecuária | 17.128,87 | 0,01 |
| Receita Industrial | - | - |
| Receita de Serviços | 52.657,25 | 0,03 |
| Transferências Correntes | 114.993.372,92 | 73,89 |
| Outras Receitas Correntes | 2.485.921,58 | 1,60 |
| **TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES** | **155.634.560,88** | **100,00** |
| **DEDUÇÕES (II)** | **Realizada Até o Mês** | % |
| Transferências Constitucionais e Legais | 250.000,00 | 5,41 |
| Contrib. Empregadores e Trab. P/Seg. Social | - | - |
| Contrb. Plano Seg. Social Servidor | - | - |
| Servidor | - | - |
| Patronal | - | - |
| Contrib. P/Custeio Pensões Militares | - | - |
| Compensação Financeira entre Regimes Previdênciários | - | - |
| Dedução de Receita P/Formação do FUNDEB | 13.560.486,79 | 98,19 |
| Contribuições P/PIS/PASEP | - | - |
| PIS | - | - |
| PASEP | - | - |
| | | |
| **TOTAL DAS DEDUÇÕES** | **13.810.486,79** | **103,60** |
| **RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (I - II)** | **141.824.074,09** | |
| **MÉDIA MENSAL ATÉ O MÊS** | **11.818.672,84** | |

FONTE: CONTABILIDADE DO MUNICÍPIO

Xanxerê, 30 de Novembro de 2020.

ANDREZA GALLAS
CONTROLADORA INTERNA

**ESTADO DE SANTA CATARINA**

**PREFEITURA MUNICIPAL DE XANXERÊ**
**CONTROLE INTERNO**

**Demonstrativo da Despesa com Pessoal em Relação RCL Até o Mês**

**(ARTIGO 169 DA CONSTITUIÇÃO FEDERAL - LRF ARTIGO 55, INCISO I, ALINEA "A"**

**PODER LEGISLATIVO E EXECUTIVO**

**REF: NOVEMBRO DE 2020**

| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA | Arrecadada Até o Mês | % |
|---|---|---|
| I - RECEITAS CORRENTES | 155.634.560,88 | 100,00 |
| Receita Arrecadada | 155.634.560,88 | 100,00 |
| II - DEDUÇÕES | 13.810.486,79 | 100,00 |
| Receita Arrecadada | 13.810.486,79 | 100,00 |
| TOTAL DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA | 141.824.074,09 | 100,00 |
| III - PERCENTUAL MÁXIMO DE 60% | 85.094.444,45 | 60,00 |
| DESPESAS COM PESSOAL | Realizada Até o Mês | |
| IV - PODER EXECUTIVO | | |
| DESPESAS LÍQUIDA COM PESSOAL (I) | 68.749.934,67 | 48,48 |
| Pessoal Ativo | 67.120.010,65 | 47,33 |
| Pessoal Inativo e Pensionistas | 1.634.735,75 | 1,15 |
| (-) DESPESAS NÃO COMPUTADAS (Art. 19, § 1º da LRF) | 4.811,73 | 0,00 |
| (-) Indenizações por Demissão e Incentivos a Demissão Voluntária | 4.811,73 | 0,00 |
| (-) Decorrentes de Decisão Judicial | - | - |
| (-) Despesas de Exercícios Anteriores | - | - |
| (-) Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados | - | - |
| OUTRAS DESP.DE PESSOAL DEC.DE CONTRATOS DE TERC.(Art. 18, § 1º da LRF) | - | - |
| V - PODER LEGISLATIVO | | |
| DESPESAS LÍQUIDA COM PESSOAL (II) | 3.293.883,69 | 2,32 |
| Pessoal Ativo | 2.732.517,04 | 1,93 |
| Pessoal Inativo e Pensionistas | 561.366,65 | 0,40 |
| (-) DESPESAS NÃO COMPUTADAS (Art. 19, § 1º da LRF) | - | - |
| (-) Indenizações por Demissão e Incentivos a Demissão Voluntária | - | - |
| (-) Decorrentes de Decisão Judicial | - | - |
| (-) Despesas de Exercícios Anteriores | - | - |
| (-) Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados | - | - |
| OUTRAS DESP.DE PESSOAL DEC.DE CONTRATOS DE TERC.(Art. 18, § 1º da LRF) | - | - |
| TOTAL DA DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (I + II) | 72.043.818,36 | 50,80 |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (III) | 141.824.074,09 | |
| 60% DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL | 85.094.444,45 | |
| VALOR APLICADO A MAIOR E/OU A MENOR | (13.050.626,09) | |
| % DO TOTAL DA DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL SOBRE A RCL | 50,80 | |

Xanxerê, 30 de Novembro de 2020.

ANDREZA GALLAS
CONTROLADORA INTERNA

**ESTADO DE SANTA CATARINA**
**PREFEITURA MUNICIPAL DE XANXERÊ**
**CONTROLE INTERNO**

## Demonstrativo da Despesa com Pessoal em Relação RCL Até o Mês

**(ARTIGO 20, III "B" DA LEI COMPLEMENTAR Nº. 101/2000**

**PODER EXECUTIVO**

## REF: NOVEMBRO DE 2020

| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA | | Arrecadada Até o Mês | % |
|---|---|---|---|
| I - RECEITAS CORRENTES | | 155.634.560,88 | 100,00 |
| Receita Arrecadada | | 155.634.560,88 | 100,00 |
| | | | |
| II - DEDUÇÕES | | 13.810.486,79 | 100,00 |
| Receita Arrecadada | | 13.810.486,79 | 100,00 |
| | | | |
| TOTAL DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA | | 141.824.074,09 | 100,00 |
| III - PERCENTUAL MÁXIMO DE 60% | | 76.585.000,01 | 54,00 |
| DESPESAS COM PESSOAL | | Realizada Até o Mês | |
| IV - PODER EXECUTIVO | | | |
| DESPESAS LÍQUIDA COM PESSOAL (I) | | 68.749.934,67 | 48,48 |
| Pessoal Ativo | | 67.120.010,65 | 47,33 |
| Pessoal Inativo e Pensionistas | | 1.634.735,75 | 1,15 |
| | | | |
| (-) DESPESAS NÃO COMPUTADAS (Art. 19, § 1º da LRF) | | 4.811,73 | 0,00 |
| (-) Indenizações por Demissão e Incentivos a Demissão Voluntária | | 4.811,73 | 0,00 |
| (-) Decorrentes de Decisão Judicial | | - | - |
| (-) Despesas de Exercícios Anteriores | | - | - |
| (-) Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados | | - | - |
| | | | |
| OUTRAS DESP.DE PESSOAL DEC.DE CONTRATOS DE TERC.(Art. 18, § 1º da LRF) (II) | | - | - |
| | | | |
| TOTAL DA DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (I + II) | | 68.749.934,67 | 48,48 |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (III) | | 141.824.074,09 | |
| % DO TOTAL DA DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL SOBRE A RCL | | 48,48 | |
| LIMITE PRUDENCIAL | 51,30% | 72.755.750,01 | |
| LIMITE MÁXIMO | 54,00% | 76.585.000,01 | |

FONTE: CONTABILIDADE DO MUNICÍPIO

Xanxerê, 30 de Novembro de 2020.

ANDREZA GALLAS
CONTROLADORA INTERNA

**ESTADO DE SANTA CATARINA**
**PREFEITURA MUNICIPAL DE XANXERÊ**
**CONTROLE INTERNO**

**Demonstrativo da Despesa com Pessoal em Relação RCL Até o Mês**
**(ARTIGO 20, III "A" DA LEI COMPLEMENTAR Nº. 101/2000**
**PODER LEGISLATIVO**
**REF: NOVEMBRO DE 2020**

| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA | | Arrecadada Até o Mês | % |
|---|---|---|---|
| I - RECEITAS CORRENTES | | 155.634.560,88 | 100,00 |
| Receita Arrecadada | | 155.634.560,88 | 100,00 |
| | | | |
| II - DEDUÇÕES | | 13.810.486,79 | 100,00 |
| Receita Arrecadada | | 13.810.486,79 | 100,00 |
| | | | |
| TOTAL DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA | | 141.824.074,09 | 100,00 |
| III - PERCENTUAL MÁXIMO DE 6% | | 8.509.444,45 | 6,00 |
| DESPESAS COM PESSOAL | | Realizada Até o Mês | |
| IV - PODER LEGISLATIVO | | | |
| DESPESAS LÍQUIDA COM PESSOAL (I) | | 3.293.883,69 | 2,32 |
| Pessoal Ativo | | 2.732.517,04 | 1,93 |
| Pessoal Inativo e Pensionistas | | 561.366,65 | 0,40 |
| | | | |
| (-) DESPESAS NÃO COMPUTADAS (Art. 19, § 1º da LRF) | | - | - |
| (-) Indenizações por Demissão e Incentivos a Demissão Voluntária | | - | - |
| (-) Decorrentes de Decisão Judicial | | - | - |
| (-) Despesas de Exercícios Anteriores | | - | - |
| (-) Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados | | - | - |
| | | | - |
| OUTRAS DESP.DE PESSOAL DEC.DE CONTRATOS DE TERC.(Art. 18, § 1º da LRF) (II) | | - | - |
| | | | |
| TOTAL DA DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (I + II) | | 3.293.883,69 | 2,32 |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (III) | | 141.824.074,09 | |
| % DO TOTAL DA DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL SOBRE A RCL | | 2,32 | |
| LIMITE PRUDENCIAL | 5,70% | 8.083.972,22 | |
| LIMITE MÁXIMO | 6,00% | 8.509.444,45 | |

FONTE: CONTABILIDADE DO MUNICÍPIO

Xanxerê, 30 de Novembro de 2020.

ANDREZA GALLAS
CONTROLADORA INTERNA

ESTADO DE SANTA CATARINA

PREFEITURA MUNICIPAL DE XANXERÊ

XANXERÊ - SC

| NOVEMBRO DE 2020 | | | |
|---|---|---|---|
| PREFEITURA MUNICIPAL | | | |
| DEMONSTRATIVO DA SITUAÇÃO DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO | | | |
| **ATIVO FINANCEIRO** | **28.423.811,64** | **PASSIVO FINANCEIRO** | **13.805.915,00** |
| Banco c/ Movimento | 28.246.050,37 | DDO - Diversos | 610.136,74 |
| Banco c/ vinculada | - | Fornecedores a pagar | 908.583,89 |
| Aplicações Financeiras | - | Obrigações a pagar | 2.459.613,76 |
| Créditos a receber | 177.761,27 | Empréstimos a pagar | - |
| | | Empenhos a liquidar | 8.589.584,12 |
| | | Restos a pagar | 1.237.996,49 |
| | | | |
| | | | - |
| | | | |
| **SUBTOTAL** | **28.423.811,64** | **SUBTOTAL** | **13.805.915,00** |
| **PASSIVO > QUE O ATIVO** | | **ATIVO > QUE O PASSIVO** | **14.617.896,64** |
| **TOTAL GERAL** | **28.423.811,64** | **TOTAL GERAL** | **28.423.811,64** |

ESTADO DE SANTA CATARINA

PREFEITURA MUNICIPAL DE XANXERÊ

XANXERÊ - SC

| NOVEMBRO DE 2020 | | | |
|---|---|---|---|
| FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE | | | |
| DEMONSTRATIVO DA SITUAÇÃO DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO | | | |
| **ATIVO FINANCEIRO** | **5.007.761,06** | **PASSIVO FINANCEIRO** | **3.201.355,44** |
| Banco c/ Movimento | 5.011.594,72 | DDO - Diversos | 196.687,25 |
| Banco c/ vinculada | - | Fornecedores a pagar | 470.151,55 |
| Aplicações Financeiras | - | Obrigações a pagar | 1.397.729,97 |
| Créditos a receber | (3.833,66) | Empréstimos a pagar | - |
| | | Empenhos a liquidar | 1.133.975,32 |
| | | Restos a pagar | 2.811,35 |
| | | | |
| | | | - |
| | | | |
| **SUBTOTAL** | **5.007.761,06** | **SUBTOTAL** | **3.201.355,44** |
| **PASSIVO > QUE O ATIVO** | | **ATIVO > QUE O PASSIVO** | **1.806.405,62** |
| **TOTAL GERAL** | **5.007.761,06** | **TOTAL GERAL** | **5.007.761,06** |

ESTADO DE SANTA CATARINA

PREFEITURA MUNICIPAL DE XANXERÊ

XANXERÊ - SC

| NOVEMBRO DE 2020 | | | |
|---|---|---|---|
| FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL | | | |
| DEMONSTRATIVO DA SITUAÇÃO DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO | | | |
| **ATIVO FINANCEIRO** | **1.737.695,42** | **PASSIVO FINANCEIRO** | **755.804,96** |
| Banco c/ Movimento | 1.743.799,75 | DDO - Diversos | 68.271,28 |
| Banco c/ vinculada | - | Fornecedores a pagar | 191.105,77 |
| Aplicações Financeiras | | Obrigações a pagar | 329.322,97 |
| Créditos a receber | (6.104,33) | Empréstimos a pagar | - |
| | | Empenhos a liquidar | 163.054,41 |
| | | Restos a pagar | 4.050,53 |
| | | | |
| | | | - |
| | | | |
| **SUBTOTAL** | **1.737.695,42** | **SUBTOTAL** | **755.804,96** |
| **PASSIVO > QUE O ATIVO** | | **ATIVO > QUE O PASSIVO** | **981.890,46** |
| **TOTAL GERAL** | **1.737.695,42** | **TOTAL GERAL** | **1.737.695,42** |

ESTADO DE SANTA CATARINA

PREFEITURA MUNICIPAL DE XANXERÊ

XANXERÊ - SC

| NOVEMBRO DE 2020 | | | |
|---|---|---|---|
| FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO AGROPECUÁRIO | | | |
| DEMONSTRATIVO DA SITUAÇÃO DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO | | | |
| **ATIVO FINANCEIRO** | **48.242,44** | **PASSIVO FINANCEIRO** | **183.649,28** |
| Banco c/ Movimento | 48.242,44 | DDO - Diversos | 29.526,74 |
| Banco c/ vinculada | - | Fornecedores a pagar | 31.595,89 |
| Aplicações Financeiras | - | Obrigações a pagar | 114.489,81 |
| Créditos a receber | - | Empréstimos a pagar | - |
| | | Empenhos a liquidar | 8.036,84 |
| | | Restos a pagar | - |
| | | | |
| | | | - |
| | | | |
| **SUBTOTAL** | **48.242,44** | **SUBTOTAL** | **183.649,28** |
| **PASSIVO > QUE O ATIVO** | **135.406,84** | **ATIVO > QUE O PASSIVO** | |
| **TOTAL GERAL** | **183.649,28** | **TOTAL GERAL** | **183.649,28** |

ESTADO DE SANTA CATARINA

PREFEITURA MUNICIPAL DE XANXERÊ

XANXERÊ - SC

| NOVEMBRO DE 2020 | | | |
|---|---|---|---|
| FUNDO MUNICIPAL DE HABITAÇÃO DE INTERESSE SOCIAL | | | |
| DEMONSTRATIVO DA SITUAÇÃO DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO | | | |
| **ATIVO FINANCEIRO** | **55.959,96** | **PASSIVO FINANCEIRO** | **159.443,65** |
| Banco c/ Movimento | 55.959,96 | DDO - Diversos | 1.335,12 |
| Banco c/ vinculada | - | Fornecedores a pagar | 11.649,41 |
| Aplicações Financeiras | - | Obrigações a pagar | 6.581,60 |
| Créditos a receber | - | Empréstimos a pagar | - |
| | | Empenhos a liquidar | 139.877,52 |
| | | Restos a pagar | - |
| | | | |
| | | | - |
| | | | |
| **SUBTOTAL** | **55.959,96** | **SUBTOTAL** | **159.443,65** |
| **PASSIVO > QUE O ATIVO** | **103.483,69** | **ATIVO > QUE O PASSIVO** | |
| **TOTAL GERAL** | **159.443,65** | **TOTAL GERAL** | **159.443,65** |

ESTADO DE SANTA CATARINA

PREFEITURA MUNICIPAL DE XANXERÊ

XANXERÊ - SC

| NOVEMBRO DE 2020 | | | |
|---|---|---|---|
| CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES | | | |
| DEMONSTRATIVO DA SITUAÇÃO DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO | | | |
| **ATIVO FINANCEIRO** | **1.471.575,18** | **PASSIVO FINANCEIRO** | **314.469,40** |
| Banco c/ Movimento | 1.471.575,18 | DDO - Diversos | 142.150,91 |
| Banco c/ vinculada | - | Fornecedores a pagar | 4.733,09 |
| Aplicações Financeiras | - | Obrigações a pagar | - |
| Créditos a receber | | Empréstimos a pagar | - |
| | | Empenhos a liquidar | 167.585,40 |
| | | Restos a pagar | |
| | | | |
| | | | - |
| | | | |
| **SUBTOTAL** | **1.471.575,18** | **SUBTOTAL** | **314.469,40** |
| **PASSIVO > QUE O ATIVO** | | **ATIVO > QUE O PASSIVO** | **1.157.105,78** |
| **TOTAL GERAL** | **1.471.575,18** | **TOTAL GERAL** | **1.471.575,18** |

**ESTADO DE SANTA CATARINA**

**PREFEITURA MUNICIPAL DE XANXERÊ**

**XANXERÊ - SC**

| NOVEMBRO DE 2020 | | | |
|---|---|---|---|
| RESUMO CONSOLIDADO | | | |
| DEMONSTRATIVO DA SITUAÇÃO DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO | | | |
| **ATIVO FINANCEIRO** | **36.745.045,70** | **PASSIVO FINANCEIRO** | **18.420.637,73** |
| Banco c/ Movimento | 36.577.222,42 | DDO - Diversos | 1.048.108,04 |
| Banco c/ vinculada | - | Fornecedores a pagar | 1.617.819,60 |
| Aplicações Financeiras | - | Obrigações a pagar | 4.307.738,11 |
| Créditos a receber | 167.823,28 | Empréstimos a pagar | - |
| | | Empenhos a liquidar | 10.202.113,61 |
| | | Restos a pagar | 1.244.858,37 |
| | | | |
| | | | - |
| | | | |
| **SUBTOTAL** | **36.745.045,70** | **SUBTOTAL** | **18.420.637,73** |
| **PASSIVO > QUE O ATIVO** | | **ATIVO > QUE O PASSIVO** | **18.324.407,97** |
| **TOTAL GERAL** | **36.745.045,70** | **TOTAL GERAL** | **36.745.045,70** |

Xanxerê (SC), em 30 de Novembro de 2020.

ANDREZA GALLAS
CONTROLADORA INTERNA