

**Ata da 6ª Reunião Ordinária da Comissão Municipal de Planejamento  
conforme Portaria nº 147/2023.**

Ata da 6ª reunião ordinária realizada pela Comissão Municipal de Planejamento, instituída pela Portaria nº 147 de 03 de julho de 2023 para acompanhamento da execução orçamentária LOA no 1º Quadrimestre de 2025, realizada em 09 de maio de 2025, na Sala de Reuniões da Prefeitura Municipal de Nova Aliança com início às 15:00 horas.

Primeiramente foi discutido o atendimento dos Índices Constitucionais no Período, conforme demonstrativos abaixo:

**1) Aplicação no Ensino.**

|                                                  |                |        |
|--------------------------------------------------|----------------|--------|
| Receita de Impostos e Transferências de Impostos | R\$ 12.424.789 |        |
| Despesa Ensino (empenhada)                       | R\$ 3.082.108  | 24,80% |
| Despesa Ensino (liquidada)                       | R\$ 2.853.914  | 22,96% |
| Despesa Ensino (Paga)                            | R\$ 2.567.404  | 20,66% |

**2) Aplicação com recursos do FUNDEB.**

|                                  |               |        |
|----------------------------------|---------------|--------|
| Receita do FUNDEB                | R\$ 2.626.477 |        |
| Despesa total FUNDEB (empenhada) | R\$ 2.008.100 | 76,45% |
| Despesa total FUNDEB (liquidada) | R\$ 2.008.100 | 76,45% |
| Despesa total FUNDEB (Paga)      | R\$ 1.859.070 | 70,78% |
| Despesa FUNDEB 70% (empenhada)   | R\$ 1.514.088 | 57,64% |

**3) Aplicação na Saúde.**

|                                                  |                |        |
|--------------------------------------------------|----------------|--------|
| Receita de Impostos e Transferências de Impostos | R\$ 12.424.789 |        |
| Despesa Saúde (empenhada)                        | R\$ 4.280.244  | 34,44% |
| Despesa Saúde (liquidada)                        | R\$ 3.349.395  | 26,95% |
| Despesa Saúde (Paga)                             | R\$ 3.101.449  | 24,96% |

#### 4) Gastos com Pessoal.

|                                            |                |        |
|--------------------------------------------|----------------|--------|
| REC. CORRENTE LÍQUIDA – Ajustada - Pessoal | R\$ 48.396.961 |        |
| Limite Máximo (Art. 20 LRF)                | R\$ 26.134.359 | 54,00% |
| Limite Prudencial 95% (Art. 22 LRF)        | R\$ 24.827.641 | 51,30% |
| Despesa Líquida com Pessoal (Executivo)    | R\$ 21.563.787 | 44,55% |

#### 5) Dívida Fundada.

|                                  |                |       |
|----------------------------------|----------------|-------|
| RCL – Ajustada - Endividamento   | R\$ 48.396.961 |       |
| Dívida Consolidada (Exceto RPPS) | R\$ 3771.622   | 7,79% |

A Dívida Consolidada no final do exercício de 2024 refere-se a parcelamentos com o Regime Geral de Previdência Social (INSS) e os precatórios parcelados conforme §20 do art. 100 da Constituição Federal.

O Diretor de contabilidade informou também que todos os precatórios do regime anual foram pagos bem como todos os que foram parcelados de acordo com o §20 do art. 100 da CRFB/88 também foram pagos.

Foi discutido também o Resultado Orçamentário e Financeiro no período com os seguintes resultados:

##### 1) Resultado Orçamentário

|                           |                       |                |
|---------------------------|-----------------------|----------------|
| Receita Total             | R\$ 15.746.640        |                |
| Despesa Total (empenhada) | R\$ 17.463.911        |                |
| <b>DEFICIT</b>            | <b>R\$ -1.717.271</b> | <b>-10,90%</b> |
| Despesa Total (liquidada) | R\$ 14.793.534        |                |
| <b>Superávit</b>          | <b>R\$ 953.106</b>    | <b>6.05%</b>   |

Neste demonstrativo constatou-se que houve déficit orçamentário pela despesa total empenhada, bem como quando analisada a despesa liquidada, sendo este indicador as despesas realmente realizadas (material entregue e serviço prestado) temos um superávit no valor de R\$ 953.106.



## Prefeitura Municipal de Nova Aliança

### Análise Comparativa da Despesa

Período: Janeiro/2025 a Abril/2025

#### Resumo por Órgão

| Órgão                                      | No Mês (Abril) |              |             |        | Acumulado até Abril |              |             |        |
|--------------------------------------------|----------------|--------------|-------------|--------|---------------------|--------------|-------------|--------|
|                                            | 2024           | 2025         | Variação    | %      | 2024                | 2025         | Variação    | %      |
| 01.04.0000 GABINETE DO PREFEITO E          | 23.411,85      | 26.680,23    | 3.268,38    | 13,96  | 105.125,15          | 120.306,39   | 15.181,44   | 14,44  |
| 01.05.0000 ADMINISTRAÇÃO                   | 1.405.393,87   | 849.060,80   | -560.333,07 | -39,87 | 3.290.624,78        | 2.734.416,75 | -556.208,03 | -16,90 |
| 01.06.0000 FINANÇAS                        | 51.706,75      | 63.614,77    | 11.908,02   | 23,03  | 217.864,65          | 242.130,61   | 24.265,96   | 11,14  |
| 01.09.0019 FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE        | 1.177.125,61   | 1.194.225,77 | 17.100,16   | 1,45   | 4.514.612,75        | 4.427.297,27 | -87.315,48  | -1,93  |
| 01.13.0000 URBANISMO, OBRAS E SERVIÇOS     | 736.697,50     | 250.669,20   | -486.028,30 | -65,97 | 1.996.065,24        | 1.373.825,75 | -622.239,49 | -31,17 |
| 01.14.0000 AGRICULTURA E ABASTECIMENTO     | 12.727,38      | 13.133,88    | 406,50      | 3,19   | 55.885,83           | 56.441,84    | 556,01      | 0,99   |
| 01.14.0020 FUNDO MUNICIPAL DO MEIO         | 3.616,66       | 3.616,66     | 0,00        | 0,00   | 14.466,64           | 14.466,64    | 0,00        | 0,00   |
| 01.15.0000 SERVIÇO ESTRADAS RODAGEM        | 247.490,82     | 148.592,18   | -98.898,64  | -39,96 | 818.656,87          | 709.050,45   | -109.606,42 | -13,39 |
| 01.17.0007 FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA  | 173.803,87     | 187.152,26   | 13.348,39   | 7,68   | 672.552,78          | 587.089,17   | -85.463,61  | -12,71 |
| 01.17.0008 FUNDO MUN. CRIANÇA E ADOLESC. E | 11.235,24      | 9.197,56     | -2.037,68   | -18,14 | 46.433,50           | 41.467,26    | -4.966,24   | -10,70 |
| 01.17.0021 FUNDO MUNICIPAL 3ª IDADE        | 10.783,07      | 20.893,86    | 10.110,79   | 93,77  | 43.957,37           | 71.230,02    | 27.272,65   | 62,04  |
| 01.18.0010 FUNDO MUNICIPAL DE ENSINO       | 463.385,38     | 654.469,35   | 191.083,97  | 41,24  | 1.811.136,38        | 2.291.368,71 | 480.232,33  | 26,52  |
| 01.18.0011 ENSINO                          | 612.732,05     | 458.066,26   | -154.665,79 | -25,24 | 1.920.488,66        | 1.552.113,74 | -368.374,92 | -19,18 |
| 01.18.0012 EDUCAÇÃO, CULTURA, ESPORTES E   | 171.210,53     | 74.756,93    | -96.453,60  | -56,34 | 528.181,94          | 320.810,67   | -207.371,27 | -39,26 |
| 02.03.0000 CÂMARA MUNICIPAL DE NOVA        | 50.928,75      | 67.719,05    | 16.790,30   | 32,97  | 219.995,55          | 291.518,95   | 71.523,40   | 32,52  |

Portanto esta comissão entendeu estar em ordem a execução orçamentária.

#### 2) Resultado Financeiro

|                                    |                      |               |
|------------------------------------|----------------------|---------------|
| Ativo Financeiro                   | R\$ 7.427.932        |               |
| Despesa a Pagar – Liquidadas       | R\$ 1.455.321        |               |
| <b>Superávit (Todas as Fontes)</b> | <b>R\$ 5.972.611</b> | <b>80,40%</b> |
| Passivo Financeiro                 | R\$ 6.361.590        |               |
| <b>Superávit (Todas as Fontes)</b> | <b>R\$ 1.066.342</b> | <b>14,35%</b> |

Constatou-se Superávit Financeiro pelas despesas liquidadas, bem como com o total do passivo financeiro da Prefeitura Municipal. A comissão entende estar em ordem a execução financeira no período.

Verifica-se que o Superávit Financeiro é o resultado acumulado do Superávit financeiro do exercício anterior, acrescido do resultado orçamentário deste ano, aumentando assim o resultado.

A comissão também verificou a Análise Comparativa da Receita onde verificou-se que a receita de 2025 até o período ficou menor do que a receita de 2024 em 0,52%, conforme demonstrativo abaixo:



## Prefeitura Municipal de Nova Aliança

Análise Comparativa da Receita

Período: Janeiro a Abril/2025

### Resumo por Classificação Econômica

| Receita                                 | No Mês (Abril)      |                     |                   |             | Acumulado até Abril  |                      |                   |              |
|-----------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------|----------------------|----------------------|-------------------|--------------|
|                                         | 2024                | 2025                | Variação          | %           | 2024                 | 2025                 | Variação          | %            |
| 1.1.0.0.00.00 RECEITA TRIBUTÁRIA        | 347.944,99          | 311.497,60          | -36.447,39        | -10,48      | 1.709.757,04         | 1.748.318,17         | 38.561,13         | 2,26         |
| 1.2.0.0.00.00 RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES  | 33.055,36           | 35.737,18           | 2.681,82          | 8,11        | 137.980,60           | 132.227,10           | -5.753,50         | -4,17        |
| 1.3.0.0.00.00 RECEITA PATRIMONIAL       | 39.410,82           | 54.071,04           | 14.660,22         | 37,20       | 150.194,62           | 195.943,70           | 45.749,08         | 30,46        |
| 1.6.0.0.00.00 RECEITA DE SERVIÇOS       | 98.975,38           | 116.734,84          | 17.759,46         | 17,94       | 379.562,22           | 403.108,31           | 23.546,09         | 6,20         |
| 1.7.0.0.00.00 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES  | 3.001.024,56        | 3.115.636,71        | 114.612,15        | 3,82        | 13.377.213,23        | 13.263.287,90        | -113.925,33       | -0,85        |
| 1.9.0.0.00.00 OUTRAS RECEITAS CORRENTES | 1.011,79            | 1.381,45            | 369,66            | 36,54       | 74.004,26            | 3.754,78             | -70.249,48        | -94,93       |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>3.521.422,90</b> | <b>3.635.058,82</b> | <b>113.635,92</b> | <b>3,23</b> | <b>15.828.711,97</b> | <b>15.746.639,96</b> | <b>-82.072,01</b> | <b>-0,52</b> |

Foi feita a mesma análise comparativa da despesa liquidada onde verificou-se que ficou menor que 2024, no mesmo período de 2025 de -9,00% conforme segue:



## Prefeitura Municipal de Nova Aliança

Análise Comparativa da Despesa

Período: Janeiro/2025 a Abril/2025

Entidade: Consolidado | Fonte: Todas as Fontes de Recursos | Despesa: | Pelo: Liquidado

### Resumo por Órgão

| Órgão                                                    | No Mês (Abril)      |                     |                      |               | Acumulado até Abril  |                      |                      |              |
|----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                                                          | 2024                | 2025                | Variação             | %             | 2024                 | 2025                 | Variação             | %            |
| 01.04.0000 GABINETE DO PREFEITO E DEPENDÊNCIAS           | 23.411,85           | 26.680,23           | 3.268,38             | 13,96         | 105.125,15           | 120.306,59           | 15.181,44            | 14,44        |
| 01.05.0000 ADMINISTRAÇÃO                                 | 1.405.393,87        | 845.060,80          | -560.333,07          | -39,87        | 3.290.624,78         | 2.734.416,75         | -556.208,03          | -16,90       |
| 01.06.0000 FINANÇAS                                      | 51.706,75           | 63.614,77           | 11.908,02            | 23,03         | 217.864,65           | 242.130,61           | 24.265,96            | 11,14        |
| 01.09.0019 FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE                      | 1.177.125,61        | 1.194.225,77        | 17.100,16            | 1,45          | 4.514.612,75         | 4.427.297,27         | -87.315,48           | -1,93        |
| 01.13.0000 URBANISMO, OBRAS E SERVIÇOS MUNICIPAIS        | 736.697,50          | 250.669,20          | -486.028,30          | -65,97        | 1.996.065,24         | 1.373.825,75         | -622.239,49          | -31,17       |
| 01.14.0000 AGRICULTURA E ABASTECIMENTO                   | 12.727,38           | 13.133,88           | 406,50               | 3,19          | 55.885,83            | 56.441,84            | 556,01               | 0,99         |
| 01.14.0020 FUNDO MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE              | 3.616,66            | 3.616,66            | 0,00                 | 0,00          | 14.466,64            | 14.466,64            | 0,00                 | 0,00         |
| 01.15.0000 SERVIÇO ESTRADAS RODAGEM MUNICIPAL            | 247.490,82          | 148.592,18          | -98.898,64           | -39,96        | 818.656,87           | 709.050,45           | -109.606,42          | -13,39       |
| 01.17.0007 FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL         | 173.803,87          | 187.152,26          | 13.348,39            | 7,68          | 672.552,78           | 587.089,17           | -85.463,61           | -12,71       |
| 01.17.0008 FUNDO MUN. CRIANÇA E ADOLESC. E CONS. TUTELAR | 11.235,24           | 9.197,56            | -2.037,68            | -18,14        | 46.433,50            | 41.467,26            | -4.966,24            | -10,70       |
| 01.17.0021 FUNDO MUNICIPAL 3ª IDADE                      | 10.783,07           | 20.893,86           | 10.110,79            | 93,77         | 43.957,37            | 71.230,02            | 27.272,65            | 62,04        |
| 01.18.0010 FUNDO MUNICIPAL DE ENSINO                     | 463.385,38          | 654.469,35          | 191.083,97           | 41,24         | 1.811.136,38         | 2.291.368,71         | 480.232,33           | 26,52        |
| 01.18.0011 ENSINO                                        | 612.732,05          | 458.066,26          | -154.665,79          | -25,24        | 1.920.488,66         | 1.552.113,74         | -368.374,92          | -19,18       |
| 01.18.0012 EDUCAÇÃO, CULTURA, ESPORTES E LAZER           | 171.210,53          | 74.756,93           | -96.453,60           | -56,34        | 528.181,94           | 320.810,67           | -207.371,27          | -39,26       |
| 02.03.0000 CÂMARA MUNICIPAL DE NOVA ALIANÇA              | 50.928,75           | 67.719,05           | 16.790,30            | 32,97         | 219.995,55           | 251.518,95           | 31.523,40            | 14,33        |
| <b>TOTAL:</b>                                            | <b>5.152.249,33</b> | <b>4.017.848,76</b> | <b>-1.134.400,57</b> | <b>-22,02</b> | <b>16.256.048,09</b> | <b>14.793.534,42</b> | <b>-1.462.513,67</b> | <b>-9,00</b> |

Dando sequência a reunião verificou-se a movimentação orçamentária (Créditos Adicionais e Suplementares), de acordo com o art. 4º da Lei nº 99 de 09/10/2024 (LOA), que autoriza a abertura de créditos adicionais suplementares até o limite de 15% e de acordo com o art. 17 da Lei Municipal nº 65 de 07 de agosto de 2024 (LDO), transposição, remanejamento e transferência até 10%, verificou o seguinte:

Até o período em análise foram feitas alterações orçamentárias com base na Lei Orçamentária Anual no valor de R\$ 466.000,00 que representa 1,024% do Orçamento Inicialmente Previsto, bem como foram feitos remanejamentos com

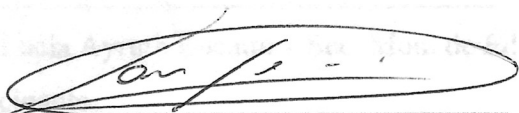
autorização prevista na Lei de Diretrizes Orçamentárias no valor de R\$ 308.000,00 que representa 0,677% da despesa inicialmente prevista.

Dando continuidade o contador leu e pediu para que todos assinassem o comunicado para contenção de despesas, tendo em vista que as despesas com recursos próprios estão maiores que a arrecadação, de forma que está sendo empenhos com vencimentos para 90 dias para pagamento, e em alguns casos precisa postergar ainda mais. Informou também que a dificuldade financeira tem feito com que atrasasse o pagamento de encargos sociais (parte patronal), energia elétrica, merenda escolar, etc.

Após a avaliação dos dados referentes ao 1º quadrimestre de 2025 a Comissão Municipal de Planejamento entendeu que do ponto de vista fiscal as contas municipais estão em ordem, porém ficou ressalvado a questão referente aos gastos com recursos próprios, dando assim por encerrada a presente reunião.

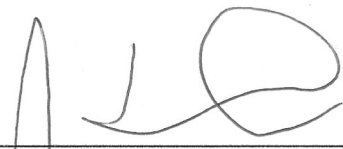
Como todos concordaram com a avaliação da comissão a reunião foi encerrada e para constar foi lavrado a presente ata que foi lida para todos os presentes.

Nova Aliança, 09 de maio de 2025.



Vanderlei Passarini – Diretor Financeiro

Membro



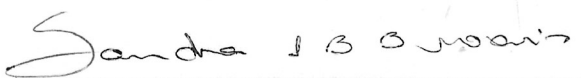
Adriano Aparecido da Cunha – Secretário de Ensino

Membro



Silvia Renata Patini Alves – Diretor (a) Departamento de Saúde

Membro



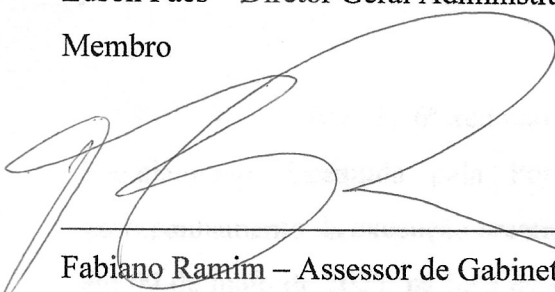
Sandra Idalina Borges Barbosa de Moraes – Secretário da Assistência Social

Membro



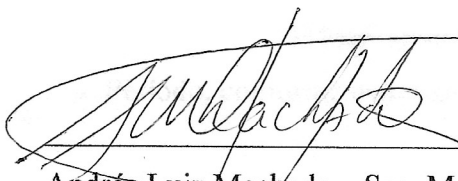
---

Edson Paes – Diretor Geral Administrativo  
Membro



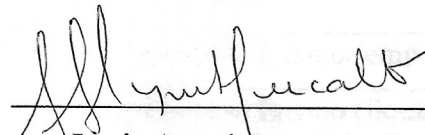
---

Fabiano Ramim – Assessor de Gabinete  
Participante



---

Andréa Luiz Machado – Sec. Mun. de Saúde  
Participante



---

Ana Lucia Ayruth Lucatto – Sec. Mun. de Educação  
Participante