

NOTAS EXPLICATIVAS - Demonstrativo Consolidado dos Créditos Adicionais

Nota 01 - Limite de Suplementações definido na LOA

A **Lei Orçamentária Anual do município, Lei 1.354/2023**, estimou a receita e fixou a despesa em **R\$ 156.465.600,00** para o exercício em análise, admitindo a abertura de créditos adicionais suplementares até o limite de **R\$ 78.232.800,00**, conforme art. 6º da LOA, apresentado abaixo:

Art. 6º Ficam os poderes Executivos e Legislativo autorizados a:

I -Suplementar as dotações até o limite de 50% (cinquenta por cento) do Orçamento Global, para reforço de dotações orçamentárias consignadas, utilizando recursos provenientes da anulação total e/ou parcial de dotações orçamentárias, conforme o art. 43, §1º, III da Lei Federal nº 4.320/64;

II - Suplementar as dotações até o limite de apuração do excesso de arrecadação, nos termos do art. 43, §1º, II, §3º e 4º da Lei Federal nº 4.320/64;

III - Suplementar as dotações até o limite de apuração do superávit financeiro em balanço patrimonial do exercício de 2023, nos termos do art. 43, §1º, I, e §2º da Lei Federal nº 4.320/64;

IV - Suplementar as dotações através da anulação total e/ou parcial da reserva de contingência.

Parágrafo único. Fica autorizada a suplementação das dotações com o objetivo de atender ao pagamento de despesas com:

- a) amortização e encargos da dívida;*
- b) pessoal e encargos sociais;*

O que foi posteriormente alterado pela **Lei Municipal nº 1.446/2024**, passando o art. 6º a vigorar com a seguinte redação:

Art. 6º Ficam os poderes Executivos e Legislativo autorizados a:

I - Suplementar as dotações até o limite de 80% (oitenta por cento) do Orçamento Global, para reforço de dotações orçamentárias consignadas, utilizando recursos provenientes da anulação total e/ou parcial de dotações orçamentárias, conforme o art. 43, §1º, III da Lei Federal nº 4.320/64;

II - Suplementar as dotações até o limite de apuração do excesso de arrecadação, nos termos do art. 43, §1º, II, §3º e 4º da Lei Federal nº 4.320/64;

III - Suplementar as dotações até o limite de apuração do superávit financeiro em balanço patrimonial do exercício de 2023, nos termos do art. 43, §1º, I, e §2º da Lei Federal nº 4.320/64;

IV - Suplementar as dotações através da anulação total e/ou parcial da reserva de contingência.

Parágrafo Único. Fica autorizada a suplementação das dotações com o objetivo de atender ao pagamento de despesas com:

- a) amortização e encargos da dívida;*
- b) pessoal e encargos sociais.”*

Assim sendo, o limite de suplementação definido na Lei Orçamentaria Anual passou a ser **R\$ 125.172.480,00**.

É necessário então, detalhar as suplementações apresentadas no documento “DEMCAD” (Demonstrativo Consolidado dos Créditos Adicionais) para a correta avaliação do cumprimento dos limites estabelecidos na LOA 2024.

Constatou-se que, no decorrer da execução orçamentária, ocorreu abertura de créditos adicionais, conforme demonstrado:

Tabela 1) Créditos adicionais abertos no exercício				Em R\$ 1,00
Leis	Créditos adicionais suplementares	Créditos adicionais especiais	Créditos adicionais extraordinários	Total

1354/2023	R\$ 117.266.301,16	R\$ 1.688.000,00	R\$ -	R\$ 118.954.301,16
1378/2024	R\$ -	R\$ 2.336.000,00	R\$ -	R\$ 2.336.000,00
1379/2024	R\$ -	R\$ 80.000,00	R\$ -	R\$ 80.000,00
1380/2024	R\$ -	R\$ 868.333,33	R\$ -	R\$ 868.333,33
1390/2024	R\$ -	R\$ 937.143,43	R\$ -	R\$ 937.143,43
1391/2024	R\$ -	R\$ 201.529,45	R\$ -	R\$ 201.529,45
1396/2024	R\$ -	R\$ 100.000,00	R\$ -	R\$ 100.000,00
1405/2024	R\$ -	R\$ 470.500,00	R\$ -	R\$ 470.500,00
1412/2024	R\$ -	R\$ 4.797.317,08		R\$ 4.797.317,08
1422/2024	R\$ -	R\$ 1.737.088,72		R\$ 1.737.088,72
1429/2024	R\$ -	R\$ 94.342,83		R\$ 94.342,83
1435/2024	R\$ -	R\$ 7.200.000,00		R\$ 7.200.000,00
1439/2024	R\$ -	R\$ 678.000,00		R\$ 678.000,00
1443/2024	R\$ -	R\$ 770.000,00		R\$ 770.000,00
1445/2024	R\$ -	R\$ 1.355.692,25	R\$ -	R\$ 1.355.692,25
1453/2024	R\$ -	R\$ 156.000,00	R\$ -	R\$ 156.000,00
Total	R\$ 117.266.301,16	R\$ 23.469.947,09	R\$ -	R\$ 140.736.248,25

Fonte: DEMCAD 2024

Conforme observado inicialmente, Lei Orçamentária Anual foi alterada pela **Lei Municipal nº 1.446/2024** e o valor autorizado para suplementações passou de R\$ 78.232.800,00 para R\$ 125.172.480,00.

Pode-se observar então que o limite para a abertura de créditos adicionais não foi ultrapassado:

a) Limite definido pela LOA (80%)	R\$ 125.172.480,00
b) Valor Suplementado no Exercício	R\$ 118.954.301,16
Saldo de Suplementação (a-b)	R\$ 6.218.178,84

Conforme verificado o gestor agiu amparado pelo princípio da legalidade, uma vez que o legislativo municipal autorizou tais suplementações.

Nota 02 - Recursos para suplementação por Superávit

As suplementações por superávit financeiro de exercícios anteriores corresponderam ao montante de **R\$ 16.818.358,39** (dezesseis milhões, oitocentos e dezoito mil, trezentos e cinquenta e oito reais e trinta e nove centavos), que foram apurados conforme demonstrativo de disponibilidades do balanço patrimonial saldo de exercício anterior, analisados em conjunto ao fluxo de caixa de dezembro de 2023, abaixo apresentado:

Código	Conta	Saldo Atual
Banco : 001 - Banco do Brasil S/A		
Fonte Recurso : 150000000000 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS		
9	1.031-6 - Banco do Brasil	R\$ 23.255,12
389	A-147656 - APLICACAO-ARRECADACAO	R\$ 418.421,03
10	A1031-6 - BANCO DO BRASIL	R\$ 186.999,00
245	A10350-0 - PM SOORETAMA - ES AGUA	R\$ 218.251,27
66	A108153-5 - APLICAÇÃO - FUNDO ESPECIAL	R\$ 44.887,51
63	A108155-1 - APLICAÇÃO - ITR	R\$ 125.671,99
293	A11627-0 - APLICAÇÃO - APOIO FINANCEIRO AOS MUNICÍPIOS	R\$ 57,93
65	A121435-7 - APLICAÇÃO - ARRECADACÃO EXTRA MINERAL	R\$ 48.458,12
64	A121892-1 - APLICAÇÃO - CEX	R\$ 13,41
67	A123487-0 - APLICAÇÃO - CIDE	R\$ 5.128,58
553	A188522 - FUNDO M. MEIO AMBIENTE	R\$ 2.455,92
62	A383143-4 - APLICAÇÃO - ICMS SEMI-ELABORADO	R\$ 264.689,92
203	A40401 - APLICAÇÃO - PMS - PROCESSO SELETIVO	R\$ 138,90
174	A5416-X - APLICAÇÃO - PMS/TDA	R\$ 4.202,78
113	A6140-9 - APLICAÇÃO - SIMPLES NACIONAL	R\$ 216.340,62
157	A7912-X - APLICAÇÃO - APOIO FINANCEIRO AOS MUNICÍPIOS	R\$ 85,62
Total		R\$ 1.559.057,72
Banco : 021 - Banestes		
Fonte Recurso : 150000000000 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS		
22	8285363 - MOVIMENTO FOLHA DE PAGAMENTO	R\$ 2.630,95
7	8299760A - BANESTES - APLICAÇÃO	R\$ 2.571,31
135	A12675260 - APLICAÇÃO - LEILÃO PÚBLICO	R\$ 962,72
197	A17345901 - APLICAÇÃO - CAUÇÃO	R\$ 12.739,82
200	A17624727 - APLICAÇÃO - LEI PELÉ	R\$ 2.828,79
208	A19360882 - APLICAÇÃO - FESTA EMANCIPAÇÃO	R\$ 1.209,39
302	A23794761 - APLICAÇÃO - CONCURSO PÚBLICO	R\$ 674,49
384	A2871777-5 - MOVIMENTO FOLHA 13º SALÁRIO	R\$ 744.110,51
390	A30208664 - FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE	R\$ 215.294,16
81	A30967616 - GERENCIAMENTO DOS RECURSOS DA LC173/2020- FMS	R\$ 2.660,28
454	A3407124 - SEMUMA CUSTEIO PROESAM	R\$ 14.423,94
451	A3443811 - CONCURSO PUBLICO 2022/ EDUCAÇÃO	R\$ 100.881,79
529	A37185410 - SENTENÇAS JUDICIAIS	R\$ 74.604,78
147	A5512470 - APLICAÇÃO - CONTA MOVIMENTO BANESTES	R\$ 395.714,31
143	A5575642 - APLICAÇÃO - IPVA	R\$ 200.074,70
150	A8245854 - APLICAÇÃO - ARRECADACÃO	R\$ 12.869,40
148	A8285363 - APLICAÇÃO - MOVIMENTO FOLHA DE PAGAMENTO	R\$ 276.703,95

7	A8461261 - APLICAÇÃO - BANESTES - Banco do Estado do Espírito Santo SA.	R\$ 471.475,79
146	A9793696 - PMS/ARRECAÇÃO ISS DO BANESTES	R\$ 574,58
Total		R\$ 2.533.005,66
Banco : 104 - Caixa Econômica Federal		
Fonte Recurso : 150000000000 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS		
220	2-4 - ARRECAÇÃO CAIXA	R\$ 7.439,80
6	A0600000245 - APLICAÇÃO - Caixa Economica Federal	R\$ 156.434,81
216	A1-6 - APLICAÇÃO - CONTA MOVIMENTO CAIXA ECONOMICA FEDERAL	R\$ 6,96
343	A10374-8 - MUNICIPIO DE SOORETAMA - MINHA CASA MINHA VIDA	R\$ 384.148,97
264	A2-4 - APLICAÇÃO - ARRECAÇÃO	R\$ 4.308,07
225	A3-2 - APLICAÇÃO FUNDO ESPECIAL - CAIXA ECONOMICA	R\$ 29,56
294	A6119-0 - APLICAÇÃO ARRECAÇÃO CAIXA	R\$ 526,93
337	A9694-6 - APLICAÇÃO - ARRECAÇÃO DA CAIXA	R\$ 139,03
Total		R\$ 553.034,13
Total Geral Fonte		R\$ 4.645.097,51

Código	Conta	Saldo Atual
Banco : 001 - Banco do Brasil S/A		
Fonte Recurso : 150000150000 - RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE		
29	A120000-3 - APLICAÇÃO - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	R\$ 1.117.936,03
51	A122.000-4 - APLICAÇÃO FOLHA DE PAGAMENTO FMS	R\$ 4.316,60
114	A181897 - PROCE SELETIVO SOORETAMA 2553	R\$ 16.427,22
Total		R\$ 1.138.679,85
Banco : 021 - Banestes		
Fonte Recurso : 150000150000 - RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE		
76	A-28717841 - MOVIMENTO FOLHA 13º SALÁRIO	R\$ 909,53
Total		R\$ 909,53
Total Geral Fonte		R\$ 1.139.589,38

Código	Conta	Saldo Atual
Banco : 001 - Banco do Brasil S/A		
Fonte Recurso : 154000300000 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - 30%		
381	A244007 - FUNDEB 40%	R\$ 3.353.199,81
Total Geral Fonte		R\$ 3.353.199,81

Código	Conta	Saldo Atual
Banco : 001 - Banco do Brasil S/A		
154200300000 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO – VAAT - 30%		
381	A244007 - FUNDEB 40%	R\$ 786.662,94
Total Geral Fonte		R\$ 786.662,94

Código	Conta	Saldo Atual
Banco : 001 - Banco do Brasil S/A		
Fonte Recurso : 155000000000 - TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO EDUCAÇÃO		

90	A121686-4 - APLICAÇÃO - SALARIO EDUCAÇÃO	R\$ 2.318.462,79
Total		R\$ 2.318.462,79
Fonte Recurso : 255000000000 - TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO EDUCAÇÃO		
90	A121686-4 - APLICAÇÃO - SALARIO EDUCAÇÃO	R\$ 86.000,00
Total		R\$ 86.000,00
Total Geral Fonte		R\$ 2.404.462,79

Código	Conta	Saldo Atual
Banco : 001 - Banco do Brasil S/A		
Fonte Recurso : 156900000000 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE		
370	A12.527-X - APLICAÇÃO - FNDE - EDUCAÇÃO INFANTIL - APOIO A CRECHES - BRASIL CARINHOSO TD - 2014 - BT	R\$ 4.652,80
487	A137723 - FNDE-PAR-PLANO DE ACOES ARTICULADAS Nº 201302980	R\$ 59.394,00
484	A137839 - FNDE-PAR-PLANO DE ACOES ARTICULADAS Nº 201402718	R\$ 59.394,00
490	A138258 - FNDE-PAR-PLANO DE ACOES ARTICULADAS PROINFANCIA Nº201401434	R\$ 143.155,45
378	A143308 - FPM-APOIO AOS ENTES QUE RECEBEM FPM	R\$ 452,90
Total Geral Fonte		R\$ 267.049,15

Código	Conta	Saldo Atual
Banco : 021 - Banestes		
Fonte Recurso : 157600000000 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DOS ESTADOS PARA PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO		
287	A22622534 - APLICAÇÃO - TRANSPORTE ESCOLAR 2013 - ESTADO	R\$ 96.909,29
441	A33798828 - ESCOLA PROJETO VIVA	R\$ 172.899,39
475	A33798935 - EMEF JOVINO VIANA DE SOUZA	R\$ 2.704.312,42
438	A34082149 - EMEF PROFESSORA ERONITA CLARICE SHUNING	R\$ 1.599.156,91
455	A3417083 - MUNICIPALIZACAO DAS ESCOLAS	R\$ 1.451.694,11
493	A36870426 - EXPANSAO TRANSPORTES ESCOLAR Nº 01/2023 PETE-ES	R\$ 847.923,76
Total Geral Fonte		R\$ 6.872.895,88

Código	Conta	Saldo Atual
Banco : 001 - Banco do Brasil S/A		
Fonte Recurso : 160000000000 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde		
70	A12060-X - ASPS-LC141-FMS 320501ES	R\$ 76,83
71	A141275 - ES 320501 FMS CUSTEIO SUS	R\$ 3.111.005,13
Total		R\$ 3.111.081,96
Banco : 021 - Banestes		
Fonte Recurso : 160000000000 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde		
15	18102897 - MOVIMENTO FOLHA DE PAGAMENTO FMS	R\$ 70.133,45
Total		R\$ 70.133,45
Total Geral Fonte		R\$ 3.181.215,41

Código	Conta	Saldo Atual
Banco : 001 - Banco do Brasil S/A		

Fonte Recurso : 160100000000 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - Bloco de Estruturação na Rede de Serviços Públicos de Saúde		
70	A12060-X - ASPS-LC141-FMS 320501ES	R\$ 33,85
72	A141399 - ES 320501 FMS INVEST SUS	R\$ 1.017.777,48
Total Geral Fonte		R\$ 1.017.811,33

Código	Conta	Saldo Atual
Banco : 001 - Banco do Brasil S/A		
Fonte Recurso : 165900000000 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		
70	A12060-X - ASPS-LC141-FMS 320501ES	R\$ 1.226,81
Total		R\$ 1.226,81
Banco : 021 - Banestes		
Fonte Recurso : 165900000000 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		
44	20358347 - INSUMOS/INSULINA E FARMACIA BASICA	R\$ 44.071,17
87	A-3170268 - SAMU 192 POT SESA 22	R\$ 18.699,92
27	A13382155 - APLICAÇÃO - COMPONENTE BÁSICO ASSIST.FARMACÊUTICA	R\$ 38.794,62
43	A18641803 - APLICAÇÃO - SIA - SISTEMA DE INFORMAÇÃO AMBULATORIAL	R\$ 16.553,82
69	A22460885 - PROGRAMA PECAPS - POLÍTICA ESTADUAL DE CONFINCIAMENTO DA ATENÇÃO PRIMÁRIA À SAÚDE	R\$ 3.528,68
99	A3434891 - UPA PORTE III	R\$ 1.037.141,65
111	A35228212 - UBS BAIRRO CENTRO	R\$ 1.177.084,25
105	A35231414 - UBS BAIRRO CANAA	R\$ 423.305,96
102	A35231661 - UBS COMENDADOR RAFAEL	R\$ 941.073,45
108	A35231679 - UBS BAIRRO SALVADOR	R\$ 389.505,94
Total		R\$ 4.089.759,46
Fonte Recurso : 265900000000 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		
99	A3434891 - UPA PORTE III	R\$ 107.298,29
Total		R\$ 107.298,29
Total Geral Fonte		R\$ 4.198.284,56

Observação: A fonte 1659 até então utilizada para o controle dos recursos recebidos do Estado foi substituída pela fonte 1621, conseqüentemente os recursos do superávit que se encontravam na fonte 2659 passaram a ser gerenciados na fonte 2621.

Código	Conta	Saldo Atual
Banco : 021 - Banestes		
Fonte Recurso : 263200000003 - TRANSFERÊNCIA DE CONVÊNIO DO ESTADO - AQUISIÇÃO DE AMBULÂNCIA SESA Nº 08/2023		
116	A36987915 - AQUISICAO DE AMBULANCIA SESA Nº 11/2023	R\$ 147.010,24
Total Geral Fonte		R\$ 147.010,24

Código	Conta	Saldo Atual
Banco : 001 - Banco do Brasil S/A		
Fonte Recurso : 166000000000 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS		
407	A-152633 - COVIDACO	R\$ 54.646,70
409	A-152641 - COVIDEPI	R\$ 33.560,10
351	A13387-6 - APLICAÇÃO - ACESUASTRAB	R\$ 69.119,47
353	A13388-4 - APLICAÇÃO - BPC ESCOLA	R\$ 6.531,04
357	A13389-2 - APLICAÇÃO - BL GBF FNAS	R\$ 132.374,35
359	A13390-6 - APLICAÇÃO - BL GSUAS FNAS	R\$ 7.149,46
355	A13393-0 - APLICAÇÃO - BL PSB FNAS	R\$ 241.666,34

373	A141674 - APLICACAO- SOORETAMABL MAC FNAS ALTO E MEDIA COMPLEXIDADE.	R\$ 252.052,96
399	A14983-7 - SIGTV SISTEMA ESTRUTURACAO INVESTIMENTO REDE DE SERVICOS DO SISTEMA UNICO (SUAS)	R\$ 23.551,52
470	A173398 - PROGRAMA AUXILIO BRASIL	R\$ 79.892,59
472	A17652 - APLICAÇÃO - SIGTVESTRE3	R\$ 6.387,08
478	A183857 - SOORETAMA PROCAD-SUAS	R\$ 22.204,57
Total		R\$ 929.136,18
Banco : 021 - Banestes		
Fonte Recurso : 166000000000 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS		
376	A28973691 - INSTITUICAO DE ACOLHIMENTO ABRIGO MUNICIPAL "CRIANCA FELIZ"	R\$ 1.461,55
Total		R\$ 1.461,55
Total Geral Fonte		R\$ 930.597,73

Código	Conta	Saldo Atual
Banco : 001 - Banco do Brasil S/A		
Fonte Recurso : 170000009999 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DA UNIÃO		
245	A10350-0 - PM SOORETAMA - ES AGUA	R\$ 57.145,65
87	A114845-1 - APLICAÇÃO - CONVENIO MI/SEDEC-ESTADO	R\$ 112.539,61
248	A8878-1 - APLICAÇÃO PM SOORETAMA RESIDUOS SOLIDOS	R\$ 6.994,82
Total		R\$ 176.680,08
Banco : 104 - Caixa Econômica Federal		
Fonte Recurso : 170000009999 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DA UNIÃO		
432	A0060710048 - AQUISICAO DE TRATOR AGRIGOLA	R\$ 146.232,72
Total		R\$ 146.232,72
Total Geral Fonte		R\$ 322.912,80

Código	Conta	Saldo Atual
Banco : 021 - Banestes		
Fonte Recurso : 170500000000 - TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS REFERENTES A COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS PELA EXPLORAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS		
138	A11664711 - APLICAÇÃO - FRDR COMPENSAÇÃO FINANCEIRA DOS ROYALTIES	R\$ 425.956,81
Total Geral Fonte		R\$ 425.956,81

Código	Conta	Saldo Atual
Banco : 001 - Banco do Brasil S/A		
Fonte Recurso : 170400000000 - TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO REFERENTES A COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS PELA EXPLORAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS		
66	A108153-5 - APLICAÇÃO - FUNDO ESPECIAL	R\$ 3.281.329,39
Total Geral Fonte		R\$ 3.281.329,39

Observação: A fonte 1704 foi substituída pela fonte 1720 durante o exercício de 2024.

Código	Conta	Saldo Atual
Banco : 021 - Banestes		
Fonte Recurso : 175100000000 - RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP		
144	A5753223 - APLICAÇÃO - PREFEITURA M. DE SOORETAMA/ESCELSA	R\$ 574.302,04
Total Geral Fonte		R\$ 574.302,04

Código	Conta	Saldo Atual
--------	-------	-------------

Banco : 021 - Banestes		
Fonte Recurso : 175900000000 - RECURSOS VINCULADOS A FUNDOS		
404	A-30909808 - FEADM-FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPA-FDM	R\$ 323.801,71
323	A24483331 - APLICAÇÃO - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DO MUNICÍPIO DE SOORETAMA	R\$ 15,08
454	A3407124 - SEMUMA CUSTEIO PROESAM	R\$ 117.909,82
559	A34071258 - INVESTIMENTO PROESAM	R\$ 55.861,66
448	A3443052 - FDM PROJETOS	R\$ 264.070,17
461	A34897413 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNIC FDM/CAMPOS DE FUTEBOL	R\$ 440.816,71
532	A37179876 - FUNDO CIDADE 2023/PROJETOS	R\$ 150.142,63
Total Geral Fonte		R\$ 1.352.617,78

Considerando os saldos das contas acima evidenciados (por fonte de recursos) verifica-se lastro financeiro para a cobertura dos valores suplementados.

Nota 03 - Recursos para as Suplementações por excesso de Arrecadação

Durante o exercício de 2024 foi suplementado o montante de **R\$ 32.786.659,84** mediante o excesso de arrecadação apurado, na forma que segue:

Descrição	Orçado (a)	Saldo (b)	Até o Período (c)
Fonte Recurso : 150000000000 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS			
11125001000 - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Principal	R\$ 395.000,00	R\$ 395.000,00	R\$ 101.511,48
11125002000 - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Multas e Juros de Mora	R\$ 4.500,00	R\$ 4.500,00	R\$ 1.199,04
11125003000 - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Dívida Ativa	R\$ 76.500,00	R\$ 76.500,00	R\$ 29.300,79
11125004000 - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	R\$ 18.900,00	R\$ 18.900,00	R\$ 10.707,61
11125301000 - "Impostos sobre Transm. "Inter Vivos" de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis - Principal	R\$ 450.000,00	R\$ 450.000,00	R\$ 339.064,12
11130311000 - Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Trabalho - Principal	R\$ 1.040.500,00	R\$ 1.040.500,00	R\$ 574.736,76

11130341000 - Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Outros Rendimentos - Principal	R\$ 1.225.000,00	R\$ 1.225.000,00	R\$ 2.067.722,90
11145111000 - Imposto sobre Serv. de Qualquer Natureza - ISSQN - Principal	R\$ 1.962.000,00	R\$ 2.506.300,00	R\$ 3.451.845,59
11145112000 - Imposto sobre Serv. de Qualquer Natureza - ISSQN - Multas e Juros de Mora	R\$ 18.500,00	R\$ 18.500,00	R\$ 11.266,31
11145113000 - Imposto sobre Serv. de Qualquer Natureza - ISSQN - Dívida Ativa			
11145114000 - Imposto sobre Serv. de Qualquer Natureza - ISSQN - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa			
11210101001 - Taxa de Lic. P/ Func. de Estab. Com. Ind. e Prestadoras de Serviços	R\$ 25.000,00	R\$ 25.000,00	R\$ 2.052,00
11210101003 - Taxa de Aprovação de Projeto de Construção Civil	R\$ 2.500,00	R\$ 2.500,00	R\$ 210,72
11210101004 - Taxa Licença Execução de Obras	R\$ 12.000,00	R\$ 12.000,00	R\$ 59.364,25
11210101999 - Taxas de Inspeção, Controle e Fiscalização - outras	R\$ 7.000,00	R\$ 7.000,00	R\$ 33.212,80
11210103000 - Taxas de Inspeção, Controle e Fiscalização - Dívida Ativa			R\$ 3.447,36
11210104000 - Taxas de Inspeção, Controle e Fiscalização - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00	R\$ 842,76
11210401000 - Taxa de Controle e Fiscalização Ambiental - Principal	R\$ 136.000,00	R\$ 136.000,00	R\$ 73.150,05
11215001000 - Taxa de Fiscalização de Vigilância Sanitária - Principal	R\$ 31.000,00	R\$ 31.000,00	R\$ 21.546,00
11220101001 - Taxa de Cemitérios	R\$ 4.000,00	R\$ 4.000,00	
11220101002 - Taxa de Limpeza Pública	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00	
11220101003 - Taxas de Expediente	R\$ 79.000,00	R\$ 79.000,00	
11220101999 - Taxas pela Prestação de Serviços em Geral - Outras	R\$ 1.364.000,00	R\$ 1.364.000,00	R\$ 662.448,50
11220102000 - Taxas pela Prestação de Serviços em Geral - Multas e Juros de Mora	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00	R\$ 1.130,53
11220103000 - Taxas pela Prestação de Serviços em Geral - Dívida Ativa	R\$ 54.000,00	R\$ 54.000,00	R\$ 24.133,11
11220104000 - Taxas pela Prestação de Serviços em Geral - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	R\$ 17.000,00	R\$ 17.000,00	R\$ 16.046,74
13210101006 - Receita de Remu. de Dep. Banc. - CÂMARA	R\$ 56.000,00	R\$ 56.000,00	R\$ 29.650,52
13210101008 - Remuneração de Depósitos Bancários - Recursos Recebidos LC 173	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00	R\$ 140,92
13210101010 - Remuneração de Depósitos Bancários - Principal - SAAE	R\$ 70.000,00	R\$ 70.000,00	R\$ 63.417,11
13210101013 - 13210101999 - Remuneração de Depósitos Bancários - Sentenças	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00	
13210101999 - Remuneração de Depósitos Bancários - Outros	R\$ 700.000,00	R\$ 700.000,00	R\$ 510.043,85
16110101001 - Serviços de Religamento de Água	R\$ 25.000,00	R\$ 25.000,00	R\$ 35.913,76
16110101002 - Serviços de Fornecimento de Listagens	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00	R\$ 135,09
16110101003 - Rec. Serviços de Expedição de 2ª Via de Contas	R\$ 9.000,00	R\$ 9.000,00	R\$ 9.209,07

16110101004 - Serviços de Reparação, Manutenção e Instalação	R\$ 6.000,00	R\$ 6.000,00	R\$ 2.615,44
16110101005 - Serviços de Cap., Adução, Trat., Reservação e Distribuição de Água	R\$ 1.635.000,00	R\$ 1.635.000,00	R\$ 1.987.098,67
16110101006 - Serv. de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos	R\$ 670.000,00	R\$ 670.000,00	R\$ 794.376,60
16110101999 - Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Outros	R\$ 141.000,00	R\$ 141.000,00	
16110301000 - Serviços de Registro, Certificação e Fiscalização – Principal	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00	
16999901001 - Ligação de Água SAAE	R\$ 20.000,00	R\$ 90.000,00	R\$ 23.499,93
16999901002 - Ligação de Esgoto - SAAE	R\$ 31.000,00	R\$ 67.000,00	R\$ 8.315,36
17115111000 - Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios - Cota Mensal - Principal	R\$ 30.680.000,00	R\$ 30.680.000,00	R\$ 31.750.343,41
17115121000 - Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios – Cotas Extraordinárias - Principal	R\$ 2.475.000,00	R\$ 2.475.000,00	R\$ 3.338.183,00
17115201000 - Cota-Parte do Imposto Sobre a Propriedade Territorial Rural - Principal	R\$ 27.000,00	R\$ 27.000,00	R\$ 35.572,53
17195801000 - Transferência Obrigatória Decorrente da Lei Complementar nº 176/2020 - Principal			R\$ 194.459,76
17199901999 - Outras Transferências de Recursos da União e de suas Entidades - Principal			R\$ 123,40
17215001001 - Cota Parte do ICMS	R\$ 16.431.100,00	R\$ 16.431.100,00	R\$ 17.929.202,58
17215101000 - Cota-Parte do IPVA - Principal	R\$ 1.500.000,00	R\$ 1.500.000,00	R\$ 1.478.301,19
17215201000 - Cota-Parte do IPI - Municípios - Principal	R\$ 225.000,00	R\$ 225.000,00	R\$ 209.448,30
19110101001 - Multas Por Auto de Infração	R\$ 10.000,00	R\$ 10.000,00	R\$ 11.597,54
19110101002 - Multas e Juros Por Atraso Pag. De Contas	R\$ 51.000,00	R\$ 51.000,00	R\$ 58.835,01
19221421000 - Restituição de Recursos Financeiros Transferidos - Principal			R\$ 9.879,54
19310501001 - Ressarcimento - Processo Judicial nº 0911040.50.2009.8.08.0030	R\$ 25.000,00	R\$ 25.000,00	R\$ 22.072,03
19310501002 - Receita Processo Judicial nº 50057333520218080030	R\$ 50.000,00	R\$ 50.000,00	
19310501003 - Receita Processo Judicial nº 50060953720218080030	R\$ 50.000,00	R\$ 50.000,00	
19310501004 - Receita Processo Judicial nº 00081727520198080030	R\$ 50.000,00	R\$ 50.000,00	
19999921001 - Devolução de Valores Pagos - Funcionários Cedidos			R\$ 257.428,20
19999921002 - Devolução de Valores Pagos Indevidamente			R\$ 1.996,00
19999921999 - Outras Receitas Não Arrecadadas e Não Projetadas pela RFB - Primárias - Principal	R\$ 446.000,00	R\$ 446.000,00	R\$ 33.856,45
19999923000 - Outras Receitas Não Arrecadadas e Não Projetadas pela RFB - Primárias - Dívida Ativa	R\$ 50.000,00	R\$ 50.000,00	R\$ 5.694,32

19999924000 - Outras Receitas Não Arrecadadas e Não Projetadas pela RFB - Primárias - Dívida Ativa - Multas e Ju	R\$ 2.000,00	R\$ 2.000,00	R\$ 857,65
76110101005 - Corrente Intraorçamentária - Corrente Intraorçamentária - Serviços de Cap., Adução, Trat., Reservação e Distribuição de Água	R\$ 140.000,00	R\$ 140.000,00	R\$ 72.930,16
76110101006 - Corrente Intraorçamentária - Corrente Intraorçamentária - Serv. de Coleta, Transporte, Tratamento e Destino Final de Esgotos	R\$ 21.000,00	R\$ 21.000,00	R\$ 27.545,01
9517115111000 - Dedução FUNDEB - Dedução FUNDEB - Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios - Cota Mensal - Principal	-R\$ 8.080.000,00	-R\$ 8.080.000,00	-R\$ 8.361.954,82
9517115201000 - Dedução FUNDEB - Dedução FUNDEB - Cota-Parte do Imposto Sobre a Propriedade Territorial Rural - Principal	-R\$ 12.000,00	-R\$ 12.000,00	-R\$ 15.809,91
9517215001001 - Dedução FUNDEB - Dedução FUNDEB - Cota Parte do ICMS	-R\$ 6.924.500,00	-R\$ 6.924.500,00	-R\$ 7.555.500,49
9517215101000 - Dedução FUNDEB - Dedução FUNDEB - Cota-Parte do IPVA - Principal	-R\$ 520.000,00	-R\$ 520.000,00	-R\$ 512.497,15
9517215201000 - Dedução FUNDEB - Dedução FUNDEB - Cota-Parte do IPI - Municípios - Principal	-R\$ 100.000,00	-R\$ 100.000,00	-R\$ 94.321,88
Total	R\$ 46.889.000,00	R\$ 47.539.300,00	R\$ 49.847.597,57
Valor Total do Excesso de Arrecadação em 2024 (c-a)			R\$ 2.958.597,57
Valor Total das Suplementações por Excesso de Arrecadação em 2024 (b-a)			R\$ 650.300,00
Saldo Excesso de Arrecadação			R\$ 2.308.297,57

Fonte Recurso : 150000250000 - RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - MDE			
11125001000 - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Principal	R\$ 148.000,00	R\$ 148.000,00	R\$ 38.041,66
11125002000 - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Multas e Juros de Mora	R\$ 2.500,00	R\$ 2.500,00	R\$ 666,24
11125003000 - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Dívida Ativa	R\$ 42.500,00	R\$ 42.500,00	R\$ 16.278,27
11125004000 - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	R\$ 10.500,00	R\$ 10.500,00	R\$ 5.949,06
11125301000 - "Impostos sobre Transm. "Inter Vivos" de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis - Principal	R\$ 226.000,00	R\$ 226.000,00	R\$ 170.285,58
11130311000 - Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Trabalho - Principal	R\$ 300.000,00	R\$ 300.000,00	R\$ 24.653,53
11130341000 - Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Outros Rendimentos - Principal	R\$ 125.000,00	R\$ 125.000,00	R\$ 210.899,13
11145111000 - Imposto sobre Serv. de Qualquer Natureza - ISSQN - Principal	R\$ 912.000,00	R\$ 1.362.600,00	R\$ 1.604.527,30

11145112000 - Imposto sobre Serv. de Qualquer Natureza - ISSQN - Multas e Juros de Mora	R\$ 2.500,00	R\$ 2.500,00	R\$ 1.523,03
13210101014 - Receita de Remun. de Dep. Banc. de Recursos Vinculados - Recursos do MDE	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00	R\$ 5.503,95
17115111000 - Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios - Cota Mensal - Principal	R\$ 80.000,00	R\$ 80.000,00	R\$ 83.619,56
17115121000 - Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios - Cotas Extraordinárias - Principal	R\$ 725.000,00	R\$ 725.000,00	R\$ 978.060,86
17115201000 - Cota-Parte do Imposto Sobre a Propriedade Territorial Rural - Principal	R\$ 15.000,00	R\$ 15.000,00	R\$ 19.762,54
17215001001 - Cota Parte do ICMS	R\$ 6.719.000,00	R\$ 6.797.500,00	R\$ 7.332.613,26
17215101000 - Cota-Parte do IPVA - Principal	R\$ 500.000,00	R\$ 500.000,00	R\$ 492.767,07
17215201000 - Cota-Parte do IPI - Municípios - Principal	R\$ 125.000,00	R\$ 125.000,00	R\$ 116.360,16
19999921999 - Outras Receitas Não Arrecadadas e Não Projetadas pela RFB - Primárias - Principal			R\$ 390,04
Total	R\$ 9.934.000,00	R\$ 10.463.100,00	R\$ 11.101.901,24
Valor Total do Excesso de Arrecadação em 2024 (c-a)			R\$ 1.167.901,24
Valor Total das Suplementações por Excesso de Arrecadação em 2024 (b-a)			R\$ 529.100,00
Saldo Excesso de Arrecadação			R\$ 638.801,24

Fonte Recurso : 154000300000 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - 30%

13210101002 - Receita de Remu. de Dep. Banc. de Recursos Vinculados - FUNDEB	R\$ 114.600,00	R\$ 114.600,00	R\$ 188.342,96
17515001000 - Transf. de Rec. do Fundo de Manut. e Desenvolv. da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais	R\$ 4.527.400,00	R\$ 5.188.200,00	R\$ 5.176.391,97
Total	R\$ 4.642.000,00	R\$ 5.302.800,00	R\$ 5.364.734,93
Valor Total do Excesso de Arrecadação em 2024 (c-a)			R\$ 722.734,93
Valor Total das Suplementações por Excesso de Arrecadação em 2024 (b-a)			R\$ 660.800,00
Saldo Excesso de Arrecadação			R\$ 61.934,93

Fonte Recurso : 154000700000 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - 70%

13210101002 - Receita de Remu. de Dep. Banc. de Recursos Vinculados - FUNDEB	R\$ 267.400,00	R\$ 495.400,00	R\$ 583.992,91
17515001000 - Transf. de Rec. do Fundo de Manut. e Desenvolv. da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais	R\$ 31.416.600,00	R\$ 35.096.000,00	R\$ 35.906.083,91
19999921001 - Devolução de Valores Pagos - Funcionários Cedidos			R\$ 127.816,66
19999921002 - Devolução de Valores Pagos Indevidamente			R\$ 2.674,85
19999921999 - Outras Receitas Não Arrecadadas e Não Projetadas pela RFB - Primárias - Principal			R\$ 55.955,80
Total	R\$ 31.684.000,00	R\$ 35.591.400,00	R\$ 36.676.524,13
Valor Total do Excesso de Arrecadação em 2024 (c-a)			R\$ 4.992.524,13
Valor Total das Suplementações por Excesso de Arrecadação em 2024 (b-a)			R\$ 3.907.400,00
Saldo Excesso de Arrecadação			R\$ 1.085.124,13

Fonte Recurso : 154200300000 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO – VAAT - 30%

17155001000 - Transferências de Recursos de Complementação da União ao Fundeb – VAAT - Principal		3.428.094,72	3.975.394,14
Total	-	3.428.094,72	3.975.394,14
Valor Total do Excesso de Arrecadação em 2024 (c-a)			R\$ 3.975.394,14
Valor Total das Suplementações por Excesso de Arrecadação em 2024 (b-a)			R\$ 3.428.094,72
Saldo Excesso de Arrecadação			R\$ 547.299,42

Fonte Recurso : 154200700000 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO – VAAT - 70%			
17155001000 - Transferências de Recursos de Complementação da União ao Fundeb – VAAT - Principal		R\$ 9.245.797,67	R\$ 9.275.919,60
19999921999 - Outras Receitas Não Arrecadadas e Não Projetadas pela RFB - Primárias - Principal			R\$ 2.824,00
Total	R\$ -	R\$ 9.245.797,67	R\$ 9.278.743,60
Valor Total do Excesso de Arrecadação em 2024 (c-a)			R\$ 9.278.743,60
Valor Total das Suplementações por Excesso de Arrecadação em 2024 (b-a)			R\$ 9.245.797,67
Saldo Excesso de Arrecadação			R\$ 32.945,93

Fonte Recurso : 156900000000 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE			
13210101005 - Receita de Remu. de Dep. Banc. de Recursos Vinculados - FNDE		R\$ 4.196,68	R\$ 17.467,82
24125091000 - Outras transferências destinadas a Prog.s de Educação - Principal		R\$ 677.000,00	R\$ 676.323,00
Total	R\$ -	R\$ 681.196,68	R\$ 693.790,82
Valor Total do Excesso de Arrecadação em 2024 (c-a)			R\$ 693.790,82
Valor Total das Suplementações por Excesso de Arrecadação em 2024 (b-a)			R\$ 681.196,68
Saldo Excesso de Arrecadação			R\$ 12.594,14

Fonte Recurso : 160000000000 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - Bloco de Manutenção das Ações e S			
13210101003 - Receita de Remu. de Dep. Banc. de Recursos Vinculados - Fundo de Saúde	R\$ 109.000,00	R\$ 109.000,00	R\$ 258.729,59
17135011001 - Transf. Bloco de Manut. das Ações e Serv. Públ. de Saúde – Atenção Primária - Piso da Atenção Básica	R\$ 1.459.000,00	R\$ 2.196.000,00	R\$ 2.917.965,69
17135011002 - Transf. de Rec. do Bloco de Manut. das Ações e Serv. Públ. de Saúde – Atenção Primária - Impl. de Políticas de At. Esp. a Saúde	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00	
17135011003 - Transf. de Rec. do Bloco de Manut. das ASPs – Atenção Primária - Transf. aos Entes Fed. p/ o Pag. dos Venc. dos Ag. Comunitários de Saúde	R\$ 1.000.000,00	R\$ 1.892.900,00	R\$ 2.606.006,47
17135011004 - Transf. de Rec. do Bloco de Manut. das Ações e Serv. Públ. de Saúde – Atenção Primária - Incremento Temporário			R\$ 1.600.000,00
17135011999 - Transf. de Rec. do Bloco de Manut. das Ações e Serv. Públ. de Saúde – Atenção Primária - Outras	R\$ 37.000,00	R\$ 1.152.500,00	R\$ 685.500,00
17135021001 - Transf. Bloco de Manut. das Ações e Serv. Públ. de Saúde – Atenção Especializada - Atenção à Saúde da População P/ Proc. No MAC			

17135021999 - Transf. de Rec. do Bloco de Manut. das Ações e Serv. Públ. de Saúde – Atenção Especializada - Outros	R\$ 605.000,00	R\$ 605.000,00	R\$ 380.000,00
17135031001 - Transf. de Rec. do Bloco de Manut. das Ações e Serv. Públ. de Saúde – Vigilância em Saúde - Despesas Diversas	R\$ 85.000,00	R\$ 85.000,00	R\$ 186.823,29
17135031002 - Transf. de Rec. do Bloco de Manut. das Ações e Serv. Públ. de Saúde – Vigilância em Saúde - Agentes de Combate às Endemias	R\$ 1.906.000,00	R\$ 1.906.000,00	R\$ 299.956,00
17135031003 - Transf. de Rec. do Bloco de Manut. das Ações e Serv. Públ. de Saúde – Vigilância em Saúde - Ações Vigilância Sanitária	R\$ 20.000,00	R\$ 20.000,00	R\$ 18.768,00
17135041001 - Transf. de Rec. do Bloco de Manut. das Ações e Serv. Públ. de Saúde – Assistência Farmacêutica - Prom. da Ass. Farm. e Insumos	R\$ 208.000,00	R\$ 208.000,00	R\$ 248.202,16
17135041002 - Transf. de Rec. do Bloco de Manut. das ASPs – Assistência Farmacêutica - Organização dos Serv. de Ass. Far. no SUS	R\$ 20.000,00	R\$ 20.000,00	R\$ 18.000,00
17135051002 - Transf. de Rec. do Bloco de Manut. das Ações e Serv. Públ. de Saúde – Gestão do SUS - Transformação Digital no SUS			R\$ 49.003,50
17135091999 - Transf. de Rec. do Bloco de Manut. das Ações e Serv. Públ. de Saúde – Outros Prog.s	R\$ 130.000,00	R\$ 130.000,00	R\$ 658.384,22
19999921999 - Outras Receitas Não Arrecadadas e Não Projetadas pela RFB - Primárias - Principal	R\$ 4.000,00	R\$ 4.000,00	R\$ 1.270,68
Total	R\$ 5.584.000,00	R\$ 8.329.400,00	R\$ 9.928.609,60
Valor Total do Excesso de Arrecadação em 2024 (c-a)			R\$ 4.344.609,60
Valor Total das Suplementações por Excesso de Arrecadação em 2024 (b-a)			R\$ 2.745.400,00
Saldo Excesso de Arrecadação			R\$ 1.599.209,60

Fonte Recurso : 160500000000 - ASSISTÊNCIA FINANCEIRA DA UNIÃO DESTINADA À COMPLEMENTAÇÃO AO PAGAMENTO DOS PISOS SALARIAIS PARA PROFISSIONAIS DA E

13210101003 - Receita de Remu. de Dep. Banc. de Recursos Vinculados - Fundo de Saúde			R\$ 9.549,35
17135051001 - Gestão do SUS - Assistência Financeira Complementar para Pagamento do Piso Salarial dos Profissionais da Enfermagem		R\$ 781.100,00	R\$ 912.077,79
19999921999 - Outras Receitas Não Arrecadadas e Não Projetadas pela RFB - Primárias - Principal			R\$ 2.500,00
Total	R\$ -	R\$ 781.100,00	R\$ 924.127,14
Valor Total do Excesso de Arrecadação em 2024 (c-a)			R\$ 924.127,14
Valor Total das Suplementações por Excesso de Arrecadação em 2024 (b-a)			R\$ 781.100,00
Saldo Excesso de Arrecadação			R\$ 143.027,14

Fonte Recurso : 162100000000 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL

13210101003 - Receita de Remu. de Dep. Banc. de Recursos Vinculados - Fundo de Saúde	R\$ 229.500,00	R\$ 229.500,00	R\$ 179.658,72
17235001000 - Transferências de Rec. do Sistema Único de Saúde – SUS - Principal	R\$ 132.000,00	R\$ 132.000,00	R\$ 70.965,20

17299901007 - Outras Transf. do Estado Destinadas a Saúde	R\$ 295.500,00	R\$ 2.290.687,91	R\$ 2.966.952,56
24299901003 - Transf. Fundo a Fundo Estado - Construção de UBS	R\$ 3.120.000,00	R\$ 3.120.000,00	R\$ 2.330.265,87
24299901005 - Transf. Fundo a Fundo Estado - Construção de UPA	R\$ 605.000,00	R\$ 605.000,00	R\$ 2.466.387,69
Total	R\$ 4.382.000,00	R\$ 6.377.187,91	R\$ 8.014.230,04
Valor Total do Excesso de Arrecadação em 2024 (c-a)			R\$ 3.632.230,04
Valor Total das Suplementações por Excesso de Arrecadação em 2024 (b-a)			R\$ 1.995.187,91
Saldo Excesso de Arrecadação			R\$ 1.637.042,13

Fonte Recurso : 170100000003 - TRANSF. DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DOS ESTADOS - AQUISIÇÃO DE MATERIAL ESPORTIVO

13210101019 - Receita de Remun. de Dep. Banc. de Recursos Vinculados - Convênios do Estado			R\$ 167,32
17249901001 - Transf. de Convênio da Secretaria de Estado de Esportes e Lazer- SESPORT		R\$ 9.253,00	R\$ 19.935,50
Total	R\$ -	R\$ 9.253,00	R\$ 20.102,82
Valor Total do Excesso de Arrecadação em 2024 (c-a)			R\$ 20.102,82
Valor Total das Suplementações por Excesso de Arrecadação em 2024 (b-a)			R\$ 9.253,00
Saldo Excesso de Arrecadação			R\$ 10.849,82

Fonte Recurso : 171900000000 - TRANSFERÊNCIAS DA POLÍTICA NACIONAL ALDIR BLANC DE FOMENTO À CULTURA - LEI Nº 14.399/2022

13210101026 - Receita de Remun. de Dep. Bancários de Recursos Vinculados - Rec. Aldir Blanc			R\$ 6.334,52
17196001000 - Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura - Lei nº 14.399/2022 - Principa		R\$ 221.159,35	R\$ 221.159,35
Total	R\$ -	R\$ 221.159,35	R\$ 227.493,87
Valor Total do Excesso de Arrecadação em 2024 (c-a)			R\$ 227.493,87
Valor Total das Suplementações por Excesso de Arrecadação em 2024 (b-a)			R\$ 221.159,35
Saldo Excesso de Arrecadação			R\$ 6.334,52

Fonte Recurso : 172000000000 - TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO REFERENTES ÀS PARTICIPAÇÕES NA EXPLORAÇÃO DE PETRÓLEO E GÁS NATURAL DESTINADAS AO FEP - LEI

13210101001 - Receita de Remun. de Dep. Banc. de Recursos Vinculados - Royalties	R\$ 391.000,00	R\$ 391.000,00	R\$ 146.946,75
17125211000 - Cota-parte da Compensação Financeira pela Produção de Petróleo – Lei nº 7990/89 - Principal	R\$ 8.600.000,00	R\$ 9.980.000,00	R\$ 9.804.931,75
17125241000 - Cota-Parte do Fundo Especial do Petróleo – FEP - Principal	R\$ 658.000,00	R\$ 658.000,00	R\$ 842.491,31
Total	R\$ 9.649.000,00	R\$ 11.029.000,00	R\$ 10.794.369,81
Valor Total do Excesso de Arrecadação em 2024 (c-a)			R\$ 1.145.369,81
Valor Total das Suplementações por Excesso de Arrecadação em 2024 (b-a)			R\$ 1.380.000,00
Saldo Excesso de Arrecadação			-R\$ 234.630,19

Fonte Recurso : 175500000000 - RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS - ADMINISTRAÇÃO DIRETA

13210101003 - Receita de Remu. de Dep. Banc. de Recursos Vinculados - Fundo de Saúde	R\$ 500,00	R\$ 500,00	R\$ 6.664,40
13210101999 - Remuneração de Depósitos Bancários - Outros		R\$ 6.400,00	R\$ 9.224,18
19999921999 - Outras Receitas Não Arrecadadas e Não Projetadas pela RFB - Primárias - Principal			
22130101001 - Alienação de Bens Móveis e Semoventes - Prefeitura		R\$ 477.300,00	R\$ 477.591,11

22130101002 - Alienação de Bens Móveis e Semoventes - FMS		R\$ 333.710,00	R\$ 335.718,00
Total	R\$ 500,00	R\$ 817.910,00	R\$ 829.197,69
Valor Total do Excesso de Arrecadação em 2024 (c-a)			R\$ 828.697,69
Valor Total das Suplementações por Excesso de Arrecadação em 2024 (b-a)			R\$ 817.410,00
Saldo Excesso de Arrecadação			R\$ 11.287,69

Fonte Recurso : 175900000000 - RECURSOS VINCULADOS A FUNDOS			
13210101009 - Remuneração de Depósitos Bancários - FUNDO CIDADES LEI COMPLEMENTAR DE Nº 712/2020	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00	R\$ 24.409,45
13210101024 - Remuneração de Depósitos Bancários - Bem Estar Animal			R\$ 1.329,54
13210101025 - Remuneração de Depósitos Bancários - INTERLIGAÇÃO ALEGRE-CANAA			R\$ 52.145,59
13210101999 - Remuneração de Depósitos Bancários - Outros			R\$ 6.868,72
17299901008 - Programa Estadual de Sustentabilidade Ambiental e Apoio ao Município - PROESAM	R\$ 81.000,00	R\$ 81.000,00	
17299901011 - Programa Estadual de Controle Populacional e Bem - Estar Animal- PETVIDA	R\$ 44.600,00	R\$ 44.600,00	R\$ 94.058,66
17299901012 - Taxas de Controle e Fiscalização Ambiental - IEMA			R\$ 70.840,50
24299901001 - Transf. Fundo a Fundo de Recursos do Estado - FDM	R\$ 1.000,00	R\$ 938.143,43	R\$ 1.394.110,60
24299901006 - Transf. Fundo a Fundo de Recursos do Estado - INTERLIGAÇÃO ALEGRE-CANAA		R\$ 4.797.317,08	R\$ 8.635.170,75
Total	R\$ 127.600,00	R\$ 5.862.060,51	R\$ 10.278.933,81
Valor Total do Excesso de Arrecadação em 2024 (c-a)			R\$ 10.151.333,81
Valor Total das Suplementações por Excesso de Arrecadação em 2024 (b-a)			R\$ 5.734.460,51
Saldo Excesso de Arrecadação			R\$ 4.416.873,30

Valor Total Orçado (a)	R\$ 156.465.600,00
Saldo Final Total (b)	R\$ 197.407.259,89
Valor Total Arrecadado (c)	R\$ 212.174.589,79
Valor Total do Excesso de Arrecadação em 2024 (c-a)	R\$ 55.708.989,79
Valor Total das Suplementações por Excesso de Arrecadação em 2024 (b-a)	R\$ 40.941.659,89
Saldo Excesso de Arrecadação Total	R\$ 14.767.329,90

Conforme evidenciado acima, apenas a fonte **172000000000 - Transferências Da União Referentes Às Participações Na Exploração De Petróleo E Gás Natural Destinadas Ao Fep - Lei** (das fonte suplementadas por excesso de arrecadação), apresentou frustração na arrecadação projetada, assim sendo, para melhor compreensão dos valores da mesma, cabe breve descrição de sua execução durante o exercício de 2024.

O Executivo Municipal projetou um excesso de arrecadação de **R\$ 11.029.000,00**, com base no montante acumulado de **R\$ 4.744.555,08** até o mês de maio de 2024 (**média mensal de R\$ 948.911,02**) no valor total, algo que não se efetivou durante a

execução orçamentária no decorrer do exercício, tendo em vista, que os repasses mensais seguintes decresceram. Contudo, quando verificada a alteração da tendência de excesso de arrecadação inicialmente previsto, a **administração municipal tomou medidas, visando a manutenção do equilíbrio** da fonte de recursos citada, **limitando os valores empenhados na mesma**, o que foi uma ação efetiva, considerando o **resultado positivo** evidenciado no Balanço Patrimonial de **R\$ 317.261,85**.

Por fim, pode-se verificar com base nas informações descritas acima, que embora a fonte 1720 tenha sido suplementada por excesso de arrecadação não efetivado, a administração municipal agiu amparada pelo princípio da legalidade, nos termos do § 3º do Art. 43 da Lei 4.320/64, uma vez que, havia no momento da suplementação a tendência real de efetivação de sua execução:

*§ 3º Entende-se por **excesso de arrecadação**, para os fins deste artigo, o saldo positivo das diferenças acumuladas mês a mês, entre a arrecadação prevista e a realizada, **considerando-se, ainda, a tendência do exercício**.*

E ainda, tomou as medidas cabíveis para a manutenção do equilíbrio orçamentário e financeiro.