



Diagnóstico Mensal da Execução Orçamentária e Fiscal

Período: Setembro de 2022

Este diagnóstico tem por objetivo apresentar dados relevantes sobre a atual Gestão Municipal, exibindo a execução orçamentária diante de sua previsão inicial, Indicadores/Índices/Valores constantes na LDO 2022, Resultados Primário e Nominal, Controle dos Restos a Pagar, Gastos com Pessoal, Ensino, Saúde, Dívida a Longo Prazo e Precatórios Judiciais.

Tais ações visam manter atualizadas toda a equipe gestora dos resultados alcançados até o presente período para que, com tempo hábil promover as correções necessárias e, por conseguinte, atender as necessidades atuais do Município de Natividade da Serra.

1. Execução Orçamentária

1.1. RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS

Inicialmente, importante lembrar que a metodologia utilizada para a projeção das receitas para 2022 foi pela média das arrecadações obtidas nos últimos 5 anos além do incremento da inflação do último biênio.

Conforme a Lei Municipal nº 898 de 07 de dezembro de 2021 - LOA 2022, em seu artigo 3º, a receita teve a seguinte previsão por Categorias Econômicas:

“Art. 3º - A Receita será realizada mediante a arrecadação dos Tributos, Rendas, Suprimentos e Outras Receitas Correntes e de Capital, na forma da Legislação em vigor e das especificações constantes dos anexos da Receita, conforme Lei 4.320/64 e Portarias atualizadoras e modificativas, de acordo com o seguinte desdobramento:

| | |
|----------------------------------|----------------------|
| TOTAL DA RECEITA ESTIMADA | 31.911.450,00 |
| RECEITAS CORRENTES | 31.892.450,00 |
| Receita Tributária | 2.060.500,00 |
| Receita de Contribuições | 140.000,00 |
| Receita Patrimonial | 210.800,00 |
| Transferências Correntes | 29.425.150,00 |
| Outras Receitas Correntes | 56.000,00 |
| RECEITAS DE CAPITAL | 19.000,00 |
| Alienação de Bens | 10.000,00 |
| Transferências de Capital | 50.000,00 |

..”
Desta forma o valor total previsto para o exercício de 2022 foi de R\$ R\$ 31.911.450,00.

Com relação ao período em destaque, houve a seguinte movimentação de arrecadação em nosso Município:

Comparativo da Receita Orçada x Arrecadada

| Descrição | Previsão Anual (R\$) | Arrecadada (R\$) | % Equivalência |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| RECEITAS CORRENTES | 31.892.450,00 | 28.642.410,16 | 89,81% |
| Receita Tributária | 2.060.500,00 | 1.200.979,62 | 58,29% |
| Receita de Contribuições | 140.000,00 | 93.160,91 | 66,54% |
| Receita Patrimonial | 210.800,00 | 844.151,58 | 400,45% |
| Transferências Correntes | 29.425.150,00 | 26.244.426,89 | 89,19% |
| Outras Receitas Correntes | 56.000,00 | 259.691,16 | 463,73% |
| RECEITAS DE CAPITAL | 19.000,00 | 1.787.995,77 | 9.410,50% |
| Alienação de Bens | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Transferências de Capital | 9.000,00 | 1.787.995,77 | 19.866,62% |
| Receita Orçamentária | 31.911.450,00 | 30.430.405,93 | 95,36% |

Conforme demonstrado acima, a arrecadação de **R\$ 30.430.405,93** até o período foi **95,36%** em relação á sua previsão, **ou seja, acima da expectativa de arrecadação.**



1.2. DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

O valor total previsto para o exercício de 2022 foi de R\$ 31.911.450,00, sendo R\$ 30.886.350,00 para a Prefeitura Municipal e R\$ 1.025.100,00 para a Câmara Municipal.

De acordo com as Unidades (Setores) da Municipalidade, a despesa foi prevista da seguinte forma:

| Programa | Unidade Responsável | Valor Previsto R\$ |
|--------------|-------------------------------------|----------------------|
| 01.00 | Câmara Municipal | 1.025.100,00 |
| 02.00 | Gabinete do Prefeito e Dependências | 579.400,00 |
| 02.00 | Serviços de Administração | 4.953.600,00 |
| 03.00 | Serviços de Finanças | 1.068.500,00 |
| 04.00 | Serviços de Educação | 9.593.250,00 |
| 05.00 | Serviços de Saúde e Saneamento | 6.975.400,00 |
| 06.00 | Serviços de Promoção Social | 614.900,00 |
| 07.00 | Serviços de Estradas de Rodagem | 1.681.900,00 |
| 08.00 | Serviços Municipais | 3.343.400,00 |
| 09.00 | Serviços de Esportes e Recreação | 221.000,00 |
| 10.00 | Serviços de Cultura e Turismo | 604.000,00 |
| 11.00 | Serviços de Agricultura | 582.000,00 |
| 12.00 | Reserva de Contingência | 669.000,00 |
| TOTAL | | 31.911.450,00 |

Agora passaremos a demonstrar as despesas realizadas no período:

Comparativo da Despesa Autorizada x Realizada

1ª – Pela Despesa “Empenhada” – Nesta situação são consideradas todas as despesas globais, estimativas e ordinárias previstas para todo o exercício de 2022. (Contratos, Licitações, Energia, Telefone, Transporte Escolar, Merenda, etc...):

| Programa | Unidade Responsável | Valor Previsto R\$ | Valor Atualizado R\$ | Despesa Empenhada até o Período (R\$) | % Equivalência |
|--------------|-------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------------------|----------------|
| 01.00 | Câmara Municipal | 1.025.100,00 | 1.025.100,00 | 799.188,83 | 77,96% |
| 02.00 | Gabinete do Prefeito e Dependências | 579.400,00 | 569.400,00 | 497.864,04 | 87,44% |
| 02.00 | Serviços de Administração | 4.953.600,00 | 5.545.768,77 | 3.615.801,12 | 65,20% |
| 03.00 | Serviços de Finanças | 1.068.500,00 | 1.068.500,00 | 779.718,49 | 72,97% |
| 04.00 | Serviços de Educação | 9.593.250,00 | 10.550.947,64 | 8.073.256,92 | 76,52% |
| 05.00 | Serviços de Saúde e Saneamento | 6.975.400,00 | 10.037.660,61 | 7.399.020,24 | 73,71% |
| 06.00 | Serviços de Promoção Social | 614.900,00 | 671.900,00 | 425.202,49 | 63,28% |
| 07.00 | Serviços de Estradas de Rodagem | 1.681.900,00 | 3.219.900,00 | 2.877.697,20 | 89,37% |
| 08.00 | Serviços Municipais | 3.343.400,00 | 5.000.925,90 | 4.266.951,44 | 85,32% |
| 09.00 | Serviços de Esportes e Recreação | 221.000,00 | 698.272,69 | 609.148,61 | 87,24% |
| 10.00 | Serviços de Cultura e Turismo | 604.000,00 | 1.080.200,00 | 1.000.477,42 | 92,62% |
| 11.00 | Serviços de Agricultura | 582.000,00 | 736.000,00 | 536.055,89 | 72,83% |
| 12.00 | Reserva de Contingência | 669.000,00 | 718,88 | 0,00 | - |
| TOTAL | | 31.911.450,00 | 40.205.294,49 | 30.880.382,69 | 76,81% |

Conforme demonstrado acima, o valor atualizado da Despesa Autorizada (Orçada + Suplementações) é de R\$ **R\$ 40.205.294,49** – aumento de R\$ **8.293.844,49**, e a Despesa Empenhada total no valor de R\$ **30.880.382,69** até o período representa **76,81%** em relação a Despesa Autorizada.

2ª – Pela Despesa “Liquidada” – Nesta situação foram lançadas apenas as despesas cujos serviços/obras ou materiais/equipamentos foram efetivamente realizados ou adquiridos até o período. Este resultado é que serve como parâmetro pelo Tribunal de Contas durante os primeiros 5 (cinco) bimestres do ano:



| Programa | Unidade Responsável | Valor Previsto R\$ | Valor Atualizado R\$ | Despesa Liquidada até o Período (R\$) | % Equivalência |
|--------------|-------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------------------|----------------|
| 01.00 | Câmara Municipal | 1.025.100,00 | 1.025.100,00 | 729.244,68 | 71,14% |
| 02.00 | Gabinete do Prefeito e Dependências | 579.400,00 | 569.400,00 | 494.683,92 | 86,88% |
| 02.00 | Serviços de Administração | 4.953.600,00 | 5.545.768,77 | 3.436.257,65 | 61,96% |
| 03.00 | Serviços de Finanças | 1.068.500,00 | 1.068.500,00 | 721.265,79 | 67,50% |
| 04.00 | Serviços de Educação | 9.593.250,00 | 10.550.947,64 | 7.460.406,39 | 70,71% |
| 05.00 | Serviços de Saúde e Saneamento | 6.975.400,00 | 10.037.660,61 | 6.893.730,17 | 68,68% |
| 06.00 | Serviços de Promoção Social | 614.900,00 | 671.900,00 | 394.558,51 | 58,72% |
| 07.00 | Serviços de Estradas de Rodagem | 1.681.900,00 | 3.219.900,00 | 1.745.153,29 | 54,20% |
| 08.00 | Serviços Municipais | 3.343.400,00 | 5.000.925,90 | 3.116.741,13 | 62,32% |
| 09.00 | Serviços de Esportes e Recreação | 221.000,00 | 698.272,69 | 337.746,32 | 48,37% |
| 10.00 | Serviços de Cultura e Turismo | 604.000,00 | 1.080.200,00 | 883.921,49 | 81,83% |
| 11.00 | Serviços de Agricultura | 582.000,00 | 736.000,00 | 423.155,36 | 57,49% |
| 12.00 | Reserva de Contingência | 669.000,00 | 718,88 | 0,00 | - |
| TOTAL | | 31.911.450,00 | 40.205.294,49 | 26.636.864,70 | 66,25% |

Conforme demonstrado acima, o valor atualizado da Despesa Autorizada (Orçada + Suplementações) é de R\$ R\$ 40.205.294,49 – aumento de R\$ 8.293.844,49, e a Despesa Liquidada total no valor de R\$ 26.636.864,70 até o período representa 66,25% em relação a Despesa Autorizada.

1.3. PREVISÃO DE INDICADORES (Unidades, Índices, Valores Previstos e Atualizados)

Pela Despesa Empenhada:

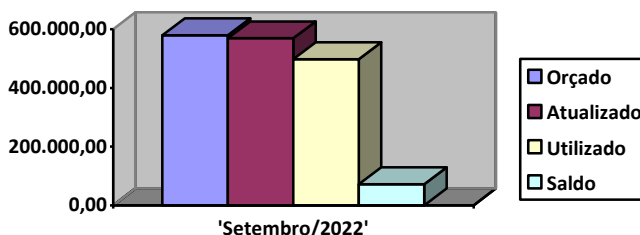
De acordo com a LDO – Lei de Diretrizes Orçamentárias para o exercício de 2022, foram previstas as seguintes metas e indicadores para acompanhamento da efetividade dos programas da Municipalidade:

LDO – Lei de Diretrizes Orçamentárias 2022

| Programa | Unidade Responsável | Valor Previsto R\$ | | |
|--|----------------------|--------------------|------------------|---------------|
| 02.00 | Gabinete do Prefeito | 579.400,00 | | |
| Indicadores | | Unidade de Medida | Índices Recentes | Índice Futuro |
| Requerimentos Protocolados | | Unidade | 900 | 800 |
| Memorandos do Gabinete | | Unidade | 20 | 15 |
| Controle da Dívida Ativa e Execução Judicial | | % | 90,00 | 98,00 |

Movimentação Orçamentária 2022

| Valor Previsto R\$ | Valor Atualizado R\$ | Despesa Empenhada até o Período (R\$) | % Equivalência | Saldo Dotação R\$ | % Dotação Disponível |
|--------------------|----------------------|---------------------------------------|----------------|-------------------|----------------------|
| 579.400,00 | 569.400,00 | 497.864,04 | 87,44% | 71.535,96 | 12,56% |



Conforme demonstrado acima, o valor atualizado da Despesa Autorizada (Orçada + Suplementações) é de R\$ 569.400,00, e a Despesa Empenhada total no valor de R\$ 497.864,04 até o período representa 87,44% em relação a Despesa Autorizada.



De sua previsão atual, o saldo orçamentário disponível até a presente data, é de **12,56%** em relação ao saldo da dotação orçamentária atualizada.

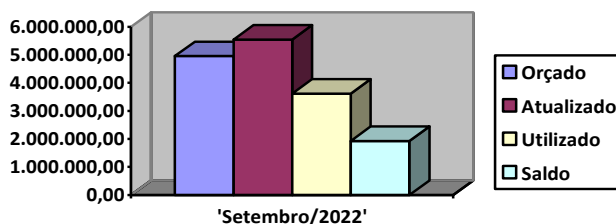
LDO – Lei de Diretrizes Orçamentárias 2022

| Programa | Unidade Responsável | Valor Previsto R\$ |
|----------|-----------------------------|--------------------|
| 02.00 | Secretaria de Administração | 4.953.600,00 |

| Indicadores | Unidade de Medida | Índices | Índice Futuro |
|--|-------------------|---------|---------------|
| Ofícios Expedidos | Unidade | 500 | 450 |
| Memorandos da Administração | Unidade | 20 | 30 |
| Precatórios Judiciais - Artigo 100 CF | Unidade | 28 | 20 |
| Precatórios Judiciais Decorr de Requisitórios de Pequeno Valor (RPV) | Processos | 100,00 | 100,00 |
| Investimentos no Setor de Informática e Tecnologia da Informação | % | 75,00 | 95,00 |

Movimentação Orçamentária 2022

| Valor Previsto R\$ | Valor Atualizado R\$ | Despesa Empenhada até o Período (R\$) | % Equivalência | Saldo Dotação R\$ | % Dotação Disponível |
|--------------------|----------------------|---------------------------------------|----------------|-------------------|----------------------|
| 4.953.600,00 | 5.545.768,77 | 3.615.801,12 | 65,20% | 1.929.967,65 | 34,80% |



Conforme demonstrado acima, o valor atualizado da Despesa Autorizada (Orçada + Suplementações) é de **R\$ 5.545.768,77**, e a **Despesa Empenhada total no valor de R\$ 3.615.801,12 até o período representa 65,20% em relação a Despesa Autorizada.**

De sua previsão atual, foram utilizados até a presente data, **34,80%** em relação ao saldo da dotação orçamentária atualizada.

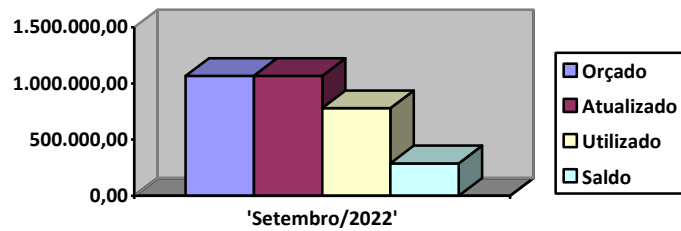
LDO – Lei de Diretrizes Orçamentárias 2022

| Programa | Unidade Responsável | Valor Previsto R\$ |
|----------|---------------------------------------|--------------------|
| 03.00 | Secretaria de Finanças e Planejamento | 1.068.500,00 |

| Indicadores | Unidade de Medida | Índice Recente | Índice Futuro |
|--|-------------------|----------------|---------------|
| Cadastro Mobiliário inscritos no Município | Unidade | 50,00 | 54,00 |
| Nº Carnês Expedidos | Unidade | 1.350 | 1.415 |
| Melhoria na elaboração das Peças Orçamentárias | % | 70,00 | 90,00 |
| Elaboração de Estatísticas Fiscais | Unidade | 12 | 12 |
| Demonstrativos Divulgados | Unidade | 175 | 178 |
| Parcelamento de Dívidas a Longo Prazo | Unidade | 41 | 24 |

Movimentação Orçamentária 2022

| Valor Previsto R\$ | Valor Atualizado R\$ | Despesa Empenhada até o Período (R\$) | % Equivalência | Saldo Dotação R\$ | % Dotação Disponível |
|--------------------|----------------------|---------------------------------------|----------------|-------------------|----------------------|
| 1.068.500,00 | 1.068.500,00 | 779.718,49 | 72,97% | 288.781,51 | 27,03% |



Conforme demonstrado acima, o valor atualizado da Despesa Autorizada (Orçada + Suplementações) é de R\$ **1.068.500,00**, e a **Despesa Empenhada total no valor de R\$ 779.718,49 até o período representa 72,97% em relação a Despesa Autorizada.**

De sua previsão atual, foram utilizados até a presente data, **27,03%** em relação ao saldo da dotação orçamentária, sem alterações orçamentárias.

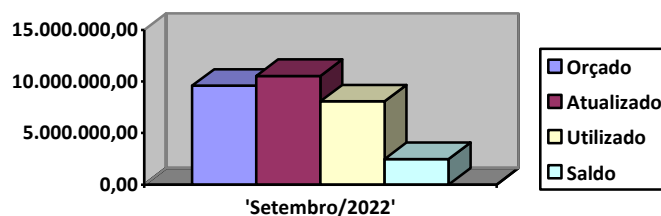
LDO – Lei de Diretrizes Orçamentárias 2022

| Programa | Unidade Responsável | Valor Previsto R\$ |
|----------|------------------------|--------------------|
| 04.00 | Secretaria de Educação | 9.593.200,00 |

| Indicadores | Unidade de Medida | Índice Recente | Índice Futuro |
|---|-------------------|----------------|---------------|
| IDEB - Índice de Desenvolvimento da Educação Básica | Índice | 6,40 | 6,70 |
| IAP I - Índice de Aprendizado em Português | Índice | 6,00 | 8,00 |
| IAM - Índice de Aprendizado em Matemática | Índice | 6,00 | 8,00 |
| Percentual de Tecnologia nas Escolas e Creches | % | 25,00 | 100,00 |
| Percentual de Formação Continuada Profissionais da Educação | % | 80,00 | 100,00 |
| Percentual de Programas e Escolas em Tempo Integral | % | 0,00 | 50,00 |
| Índice de Qualidade da Educação Infantil | Índice | 6,00 | 10,00 |
| Percentual de Escolas com Ações de Sustentabilidade | % | 60,00 | 100,00 |
| Transporte Escolar - Ensino Fundamental | Alunos | 460 | 460 |
| Transporte de Alunos - Educação Infantil | Alunos | 130 | 130 |
| Merenda Escolar | Alunos | 1.270 | 1.270 |

Movimentação Orçamentária 2022

| Valor Previsto R\$ | Valor Atualizado R\$ | Despesa Empenhada até o Período (R\$) | % Equivalência | Saldo Dotação R\$ | % Dotação Disponível |
|--------------------|----------------------|---------------------------------------|----------------|-------------------|----------------------|
| 9.593.200,00 | 10.550.947,64 | 8.073.256,92 | 76,52% | 2.477.690,72 | 23,48% |



Conforme demonstrado acima, o valor atualizado da Despesa Autorizada (Orçada + Suplementações) é de R\$ **10.550.947,64**, e a **Despesa Empenhada total no valor de R\$ 8.073.256,92 até o período representa 76,52% em relação a Despesa Autorizada.**

De sua previsão atual, foram utilizados até a presente data, **23,48%** em relação ao saldo da dotação orçamentária atualizada.

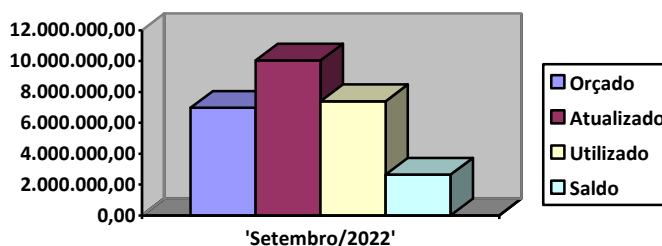


LDO – Lei de Diretrizes Orçamentárias 2022

| Programa | Unidade Responsável | Valor Previsto R\$ | | |
|---|----------------------------------|--------------------|----------------|---------------|
| 05.00 | Secretaria de Saúde e Saneamento | 6.975.400,00 | | |
| Indicadores | | Unidade de Medida | Índice Recente | Índice Futuro |
| Distribuição de Medicamentos | | Medicamentos | 11.500 | 12.500 |
| Adiantamentos Concedidos | | Processos | 6 | 6 |
| Visita Domiciliar do Programa Saúde da Família - PSF | | Família | 865 | 870 |
| Atendimentos Piso de Atenção Primária - PAB (APS) | | Atendimentos | 15.000 | 15.340 |
| Atendimentos - Atenção de Média e Alta Complexidade - MAC | | Atendimentos | 180 | 200 |
| Medicações Assistência Farmacêutica Básica | | Pop | 11.500 | 12.500 |
| Ciclo de Visitas - Controle da Dengue | | Ciclos | 4 | 4 |
| Cobertura Vacinal até 2 anos | | Nº Vac | 1.590 | 1.640 |
| Mortalidade Infantil | | % | 0,00 | 0,00 |
| Capacitação de Pessoal | | Unidade | 10 | 25 |

Movimentação Orçamentária 2022

| Valor Previsto R\$ | Valor Atualizado R\$ | Despesa Empenhada até o Período (R\$) | % Equivalência | Saldo Dotação R\$ | % Dotação Disponível |
|--------------------|----------------------|---------------------------------------|----------------|-------------------|----------------------|
| 6.975.400,00 | 10.037.660,61 | 7.399.020,24 | 73,71% | 2.638.640,37 | 26,29% |



Conforme demonstrado acima, o valor atualizado da Despesa Autorizada (Orçada + Suplementações) é de **R\$ 10.037.660,61**, e a **Despesa Empenhada total no valor de R\$ 7.399.020,24 até o período representa 73,71% em relação a Despesa Autorizada**.

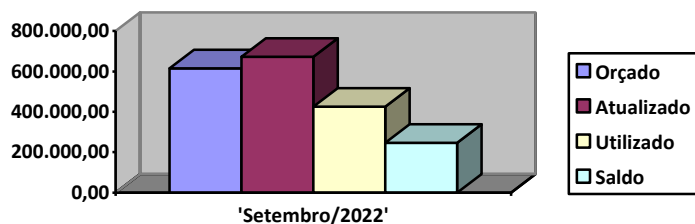
De sua previsão atual, foram utilizados até a presente data, **26,29%** em relação ao saldo da dotação orçamentária atualizada.

LDO – Lei de Diretrizes Orçamentárias 2022

| Programa | Unidade Responsável | Valor Previsto R\$ | | |
|--|-------------------------------|--------------------|----------------|---------------|
| 06.00 | Secretaria de Promoção Social | 614.900,00 | | |
| Indicadores | | Unidade de Medida | Índice Recente | Índice Futuro |
| Atendimento aos Idosos, Crianças e Adolescentes | | Pop | 180 | 180 |
| Atendimento realizado pelo CRAS | | Pop | 2.000 | 2.000 |
| Atendimentos do Conselho Tutelar | | Pop | 256 | 287 |
| Distribuição de Cestas Básicas - Pessoas em Situação Vulnerabilidade | | Unidade | 600 | 600 |
| Programa de Proteção Especial | | Pop | 200 | 180 |
| Famílias atendidas pelo Programa Viva Leite | | Famílias | 68 | 78 |
| Famílias Atendidas pelo Programa Piso Básico Fixo PAIF CRAS | | Famílias | 200 | 500 |

Movimentação Orçamentária 2022

| Valor Previsto R\$ | Valor Atualizado R\$ | Despesa Empenhada até o Período (R\$) | % Equivalência | Saldo Dotação R\$ | % Dotação Disponível |
|--------------------|----------------------|---------------------------------------|----------------|-------------------|----------------------|
| 614.900,00 | 671.900,00 | 425.202,49 | 63,28% | 246.697,51 | 36,72% |



Conforme demonstrado acima, o valor atualizado da Despesa Autorizada (Orçada + Suplementações) é de **R\$ 671.900,00**, e a **Despesa Empenhada total no valor de R\$ 425.202,49 até o período representa 63,28% em relação a Despesa Autorizada.**

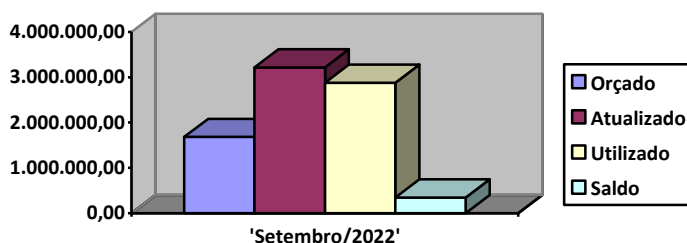
De sua previsão atual, foram utilizados até a presente data, **36,72%** em relação ao saldo da dotação orçamentária atualizada.

LDO – Lei de Diretrizes Orçamentárias 2022

| Programa | Unidade Responsável | Valor Previsto R\$ | | |
|-----------------------------|-----------------------------------|--------------------|---------|---------------|
| 07.00 | Secretaria de Estradas de Rodagem | 1.681.900,00 | | |
| Indicadores | | Unidade de Medida | Índices | Índice Futuro |
| Conservação da Malha Viária | | % | 100,00 | 100,00 |

Movimentação Orçamentária 2022

| Valor Previsto R\$ | Valor Atualizado R\$ | Despesa Empenhada até o Período (R\$) | % Equivalência | Saldo Dotação R\$ | % Dotação Disponível |
|--------------------|----------------------|---------------------------------------|----------------|-------------------|----------------------|
| 1.681.900,00 | 3.219.900,00 | 2.877.697,20 | 89,37% | 342.202,80 | 10,63% |



Conforme demonstrado acima, o valor atualizado da Despesa Autorizada (Orçada + Suplementações) é de **R\$ 3.219.900,00**, e a **Despesa Empenhada total no valor de R\$ 2.877.697,20 até o período representa 89,37% em relação a Despesa Autorizada.**

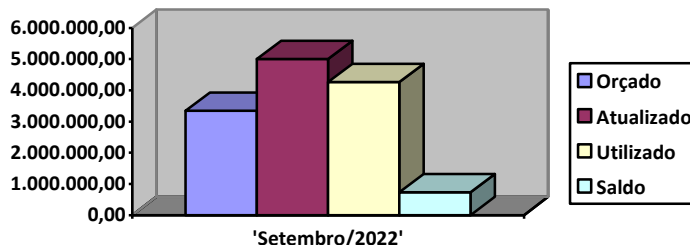
De sua previsão atual, foram utilizados até a presente data, **10,63%** em relação ao saldo da dotação orçamentária atualizada.

LDO – Lei de Diretrizes Orçamentárias 2022

| Programa | Unidade Responsável | Valor Previsto R\$ | | |
|--|-----------------------------------|--------------------|---------|---------------|
| 08.00 | Secretaria de Serviços Municipais | 3.343.400,00 | | |
| Indicadores | | Unidade de Medida | Índices | Índice Futuro |
| Manutenção e Ampliação da Iluminação Pública | | Residências | 1.350 | 1.350 |
| Coleta e Destinação de Resíduos Sólidos | | Residências | 1.350 | 1.350 |
| Limpeza Urbana | | % | 90,00 | 100,00 |

Movimentação Orçamentária 2022

| Valor Previsto R\$ | Valor Atualizado R\$ | Despesa Empenhada até o Período (R\$) | % Equivalência | Saldo Dotação R\$ | % Dotação Disponível |
|--------------------|----------------------|---------------------------------------|----------------|-------------------|----------------------|
| 3.343.400,00 | 5.000.925,90 | 4.266.951,44 | 85,32% | 733.974,46 | 14,68% |



Conforme demonstrado acima, o valor atualizado da Despesa Autorizada (Orçada + Suplementações) é de R\$ **5.000.925,90**, e a **Despesa Empenhada total no valor de R\$ 4.266.951,44 até o período representa 85,32% em relação a Despesa Autorizada.**

De sua previsão atual, foram utilizados até a presente data, **14,68%** em relação ao saldo da dotação orçamentária atualizada.

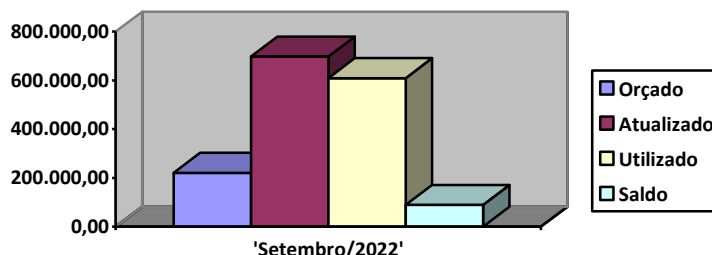
LDO – Lei de Diretrizes Orçamentárias 2022

| Programa | Unidade Responsável | Valor Previsto R\$ |
|----------|------------------------------------|--------------------|
| 09.00 | Secretaria de Esportes e Recreação | 221.000,00 |

| Indicadores | Unidade de Medida | Índices | Índice Futuro |
|--|-------------------|---------|---------------|
| Eventos Esportivos | Eventos | 14 | 14 |
| Modalidades Atendidas | Modalidades | 7 | 7 |
| Atividades Recreativas (Escolas e Bairros) | Atividades | 2 | 2 |

Movimentação Orçamentária 2022

| Valor Previsto R\$ | Valor Atualizado R\$ | Despesa Empenhada até o Período (R\$) | % Equivalência | Saldo Dotação R\$ | % Dotação Disponível |
|--------------------|----------------------|---------------------------------------|----------------|-------------------|----------------------|
| 221.000,00 | 698.272,69 | 609.148,61 | 87,24% | 89.124,08 | 12,76% |



Conforme demonstrado acima, o valor atualizado da Despesa Autorizada (Orçada + Suplementações) é de R\$ **698.272,69**, e a **Despesa Empenhada total no valor de R\$ 609.148,61 até o período representa 87,24% em relação a Despesa Autorizada.**

De sua previsão atual, foram utilizados até a presente data, **12,76%** em relação ao saldo da dotação orçamentária atualizada.

LDO – Lei de Diretrizes Orçamentárias 2022

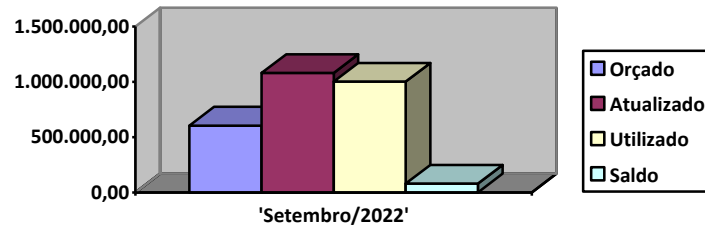
| Programa | Unidade Responsável | Valor Previsto R\$ |
|----------|---------------------------------|--------------------|
| 10.00 | Secretaria de Cultura e Turismo | 604.000,00 |



| Indicadores | Unidade de Medida | Índices | Índice Futuro |
|-------------------------------|-------------------|---------|---------------|
| Promoção de Eventos Culturais | Eventos | 20 | 20 |

Movimentação Orçamentária 2022

| Valor Previsto R\$ | Valor Atualizado R\$ | Despesa Empenhada até o Período (R\$) | % Equivalência | Saldo Dotação R\$ | % Dotação Disponível |
|--------------------|----------------------|---------------------------------------|----------------|-------------------|----------------------|
| 604.000,00 | 1.080.200,00 | 1.000.477,42 | 92,62% | 79.722,58 | 7,38% |



Conforme demonstrado acima, o valor atualizado da Despesa Autorizada (Orçada + Suplementações) é de **R\$ 1.080.200,00**, e a **Despesa Empenhada total no valor de R\$ 1.000.477,42 até o período representa 92,62% em relação a Despesa Autorizada.**

De sua previsão atual, foram utilizados até a presente data, **7,38%** em relação ao saldo da dotação orçamentária, sem alterações orçamentárias.

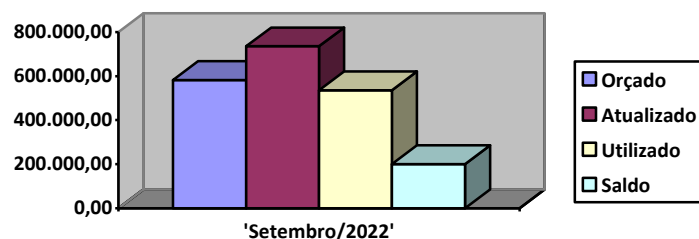
LDO – Lei de Diretrizes Orçamentárias 2022

| Programa | Unidade Responsável | Valor Previsto R\$ |
|----------|--|--------------------|
| 11.00 | Secretaria de Agronegócios e Meio Ambiente | 582.000,00 |

| Indicadores | Unidade de Medida | Índices | Índice Futuro |
|---|-------------------|---------|---------------|
| Produtores Rurais Atendidos | Produtores | 2.000 | 2.100 |
| Fomento a Agricultura | Produtores | 265 | 280 |
| Meio Ambiente - Processos Atendidos | Processos | 22 | 22 |
| Atendimento Veterinário para Animais de Pequeno Porte | Animais | 4.395 | 4.600 |
| Atendimento Veterinário para Animais de Grande Porte | Animais | 1.305 | 1.420 |
| Imóveis Cadastrados no ITR | Imóveis | 500 | 540 |

Movimentação Orçamentária 2022

| Valor Previsto R\$ | Valor Atualizado R\$ | Despesa Empenhada até o Período (R\$) | % Equivalência | Saldo Dotação R\$ | % Dotação Disponível |
|--------------------|----------------------|---------------------------------------|----------------|-------------------|----------------------|
| 582.000,00 | 736.000,00 | 536.055,89 | 72,83% | 199.944,11 | 27,17% |



Conforme demonstrado acima, o valor atualizado da Despesa Autorizada (Orçada + Suplementações) é de **R\$ 736.000,00**, e a **Despesa Empenhada total no valor de R\$ 536.055,89 até o período representa 72,83% em relação a Despesa Autorizada.**

De sua previsão atual, foram utilizados até a presente data, **27,17%** em relação ao saldo da dotação orçamentária atualizada.

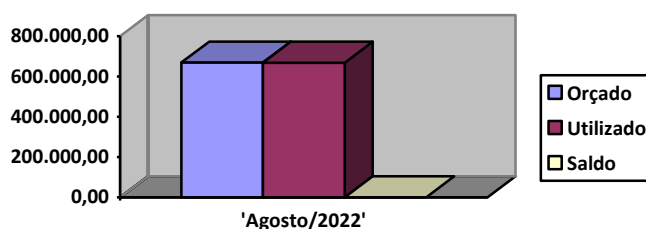
LDO – Lei de Diretrizes Orçamentárias 2022

| Programa | Unidade Responsável | Valor Previsto R\$ |
|----------|-------------------------|--------------------|
| 12.00 | Reserva de Contingência | 669.000,00 |

| Indicadores | Unidade de Medida | Índices | Índice Futuro |
|-------------------------|-------------------|---------|---------------|
| Reserva de Contingência | % | 2,10 | 2,10 |

Movimentação Orçamentária 2022

| Valor Previsto R\$ | Valor Atualizado R\$ | Despesa Empenhada até o Período (R\$) | % Equivalência | Saldo Dotação R\$ | % Dotação Disponível |
|--------------------|----------------------|---------------------------------------|----------------|-------------------|----------------------|
| 669.000,00 | 718,88 | 0,00 | - | 718,88 | 0,11% |



Conforme demonstrado acima, de sua previsão inicial de R\$ 669.000,00, o saldo de dotação orçamentária atual (Orçada + Suplementações) é de **R\$ 718,88, representando 0,11% em relação ao Valor Previsto Inicial.**

De sua previsão inicial, foram utilizados até a presente data R\$ 668.281,12, ou seja, de **99,89%** de seus recursos orçamentários de sua dotação inicial.

1.4. CONTROLE DAS ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS (Créditos Adicionais)

Durante o período em destaque, houve a movimentação de créditos adicionais por anulação de dotação orçamentária, dentro da mesma unidade de programação, ou por excesso de arrecadação, convênios ou superávit financeiro no valor total de **R\$ 11.525.825,61** (decretos e leis), distribuídos da seguinte forma:

| Suplementações | R\$ |
|-------------------------------|----------------------|
| Decretos | |
| - Por Anulação de Dotação | 2.563.700,00 |
| - Reserva de Contingência | 660.008,73 |
| Total dos Decretos | 3.223.708,73 |
| Leis | |
| - Por Superávit Financeiro | 4.709.826,23 |
| - Por Excesso de Arrecadação | 424.000,00 |
| - Por Convênios | 3.160.017,96 |
| - Reserva de Contingência | 8.272,69 |
| Total das Leis | 8.302.116,88 |
| Crédito Extraordinário | 0,00 |
| TOTAL | 11.525.825,61 |

De acordo com os dados apurados, o valor alterado para cômputo do limite estabelecido no art. 6º, V da LOA/2021 do Município foi de **R\$ 3.223.708,73 (Decretos por anulação de dotação)**, ou seja, de **10,10%** do valor Inicial Previsto de R\$ 31.911.450,00.

2. Resultado da Execução Orçamentária

O Resultado da Execução Orçamentária analisa os comportamentos das Receitas e das Despesas Orçamentárias.



Comparativo da Despesa Liquidada x Receita Arrecadada

| Especificação | Valor Previsto R\$ | Valor Realizado R\$ | % Equivalência |
|---|--------------------|---------------------|----------------|
| (+) Receita Arrecadada no Período | 31.911.450,00 | 30.430.405,93 | 95,36% |
| (-) Despesas Liquidadas no Exercício | 39.711.294,49 | 26.636.864,70 | 66,25% |
| (=) Resultado Orçamentário (SUPERÁVIT) | | 3.793.541,23 | 12,47% |

O Resultado da Execução Orçamentária demonstra que no período apresentou superávit da ordem de **R\$ 3.793.541,23 (12,47%)**.

O quadro acima demonstra que a **ARRECADAÇÃO** do período, obteve resultado um pouco acima de sua previsão anual contida na LOA 2022 (**95,36% sobre a previsão do período de 75,00% - 9/12 avos**), e sua **DESPESA LIQUIDADADA** abaixo de sua previsão atualizada (**66,25% - 75,00% - 9/12 avos**)

Durante o acompanhamento da execução orçamentária no ano, o Tribunal de Contas define como parâmetro de despesa a < DESPESA LIQUIDADADA >, porém no encerramento do exercício ele utiliza como parâmetro a < DESPESA EMPENHADA >.

3. Resultado Primário

Este resultado apura a diferença entre as Receitas Fiscais x Despesas Fiscais no período:

| Especificação | Valores (R\$) |
|--|---------------------|
| (+) Receitas Fiscais | 26.994.513,55 |
| (-) Despesas Fiscais | 22.302.307,68 |
| (=) Resultado Primário (SUPERÁVIT PRIMÁRIO) | 4.692.205,87 |

O **SUPERÁVIT PRIMÁRIO** de **R\$ 4.692.205,87 (17,38%)**, demonstra que durante o período, foram cumpridas as metas de **Resultado Primário** previstas nos instrumentos orçamentários do município (Meta Fixada na LDO 2022 = R\$ 1.143.400,00).

4. Resultado Nominal

Este resultado apura a diferença entre a Disponibilidade Financeira x Dívidas a Curto e Longo Prazo em **31/08/2022**:

| Especificação | (A) Exercício Anterior | (B) Bimestre Atual | Resultado Nominal |
|--|------------------------|---------------------|------------------------------|
| (+) Disponibilidades Financeiras + Haveres | 10.179.312,87 | 14.033.649,37 | SUPERÁVIT NOMINAL |
| (-) Saldo de Restos a Pagar Processados | 584.333,25 | 0,00 | |
| (-) Dívida Consolidada | 5.799.241,10 | 5.039.810,07 | |
| (=) Dívida Fiscal Líquida | 3.795.677,71 | 8.993.839,30 | 5.198.161,59 |

O apurado no valor de **R\$ 5.198.161,59** evidencia o cumprimento da meta prevista de **Resultado Nominal** em nossa LDO 2022 = R\$ 1.455.727,00.

5. Restos a Pagar

Este item demonstra o saldo de Restos a Pagar existente até o período:

| Especificação | Valores (R\$) |
|------------------------|-------------------|
| Saldo em 31/12/2021 | 2.069.872,76 |
| (-) Pagamentos | 1.168.469,18 |
| (-) Cancelamentos | 78.289,33 |
| (=) Saldo Atual | 823.114,25 |



Do montante de saldo de Restos a Pagar apurado até o período no valor de **R\$ 823.114,25**, se refere ao **saldo de Restos a Pagar Não Processados (Convênios e Emendas Parlamentares)**, comprovando o cumprimento da Ordem Cronológica de Pagamentos.

6. Ensino

Este item demonstra o montante de recursos aplicados com o ensino até o período, em cumprimento ao estabelecido no artigo 212 da Constituição Federal, com os seguintes resultados:

6.1. Gastos com Ensino

| Descrição | Limite Legal | Aplicado | Aplicado a Maior/Menor |
|--|--------------|--------------|------------------------|
| Valor Aplicado no Ensino (Art. 212 CF) – Despesa Empenhada | 5.306.925,82 | 6.115.854,19 | 808.928,37 |
| Percentual Aplicado no Ensino (%) | 25% | 28,81% | 3,81% |

6.2. Gastos com a Valorização do Magistério do Fundeb

| Descrição | Limite Legal | Aplicado | Aplicado a Maior/Menor |
|--|--------------|--------------|------------------------|
| Valor Aplicado no Magistério (70%) | 2.488.254,24 | 3.119.511,26 | 631.257,02 |
| Percentual Aplicado com o Magistério (%) | 70% | 87,76% | 17,76% |

Conforme apurado nos quadros acima, o Município **CUMPRIU a aplicação mínima dos valores previstos na Constituição Federal com Educação = 28,81% (Despesa Empenhada)**, e também **cumpriu com o percentual mínimo com o Magistério do Fundeb atingindo o período com 87,76% (Despesas Empenhadas e Liquidadas)**.

7. Saúde

Este item demonstra o montante de recursos aplicados com a saúde até o período, em cumprimento ao estabelecido no artigo 36 da Lei Complementar nº 141, de 13 de janeiro de 2021, com o seguinte resultado:

7.1. Gastos com Saúde

| Descrição | Limite Legal | Aplicado | Aplicado a Maior/Menor |
|---|--------------|--------------|------------------------|
| Valor Aplicado com Recursos Próprios na Saúde | 3.087.433,28 | 4.752.175,61 | 1.637.742,33 |
| Percentual Aplicado em Saúde (%) | 15% | 23,09% | 8,09% |

Conforme se infere no quadro acima, o Município **cumpriu com a aplicação mínima do valor previsto com gastos na Saúde – Despesa Liquidada - fechando o período com o percentual de 23,09%, ou seja, acima em R\$ 1.683.668,49 (8,09%)**.

8. Gastos com Pessoal

Seguindo uma tendência dos últimos quadrimestres, as despesas realizadas com Pessoal sofreram queda relevante, inclusive no atual período de 2022, conforme demonstrativo abaixo:

| Período | Receita Corrente Líquida / Variação | | Despesas com Pessoal / Variação | | Gastos com Pessoal (%) |
|---------------------|-------------------------------------|--------|---------------------------------|--------|------------------------|
| 6º Bimestre de 2020 | 27.413.016,69 | -0,83% | 14.718.596,78 | 3,68% | 53,69% |
| 2º Bimestre de 2021 | 28.528.185,90 | 4,07% | 14.207.103,49 | -3,48% | 49,80% |
| 4º Bimestre de 2021 | 29.430.487,35 | 3,16% | 14.300.049,59 | 0,65% | 48,59% |
| 6º Bimestre de 2021 | 31.339.400,26 | 6,49% | 13.978.108,55 | -5,03% | 44,60% |
| 2º Bimestre de 2022 | 33.645.121,29 | 7,35% | 14.477.006,51 | 3,57% | 43,03% |
| 4º Bimestre de 2022 | 37.500.013,16 | 11,46% | 15.203.600,92 | 5,02% | 40,54% |



Mesmo com o reajuste aplicado aos servidores municipais em janeiro do corrente da ordem de 14%, os percentuais alcançados até o presente período de 2022, os gastos com pessoal de **40,54%** se ficaram bem abaixo do limite legal máximo de 54% definido pela Lei de Responsabilidade Fiscal.

Analisando o comportamento das Receitas Correntes Líquidas em relação às Despesas com Pessoal nos últimos 06 bimestres, chegamos a seguinte conclusão:

| |
|--|
| 6º Bimestre /2020 - A Receita Corrente Líquida diminuiu cerca de 0,83% , os gastos aumentaram o percentual de 3,68% em relação ao quadrimestre anterior. (4º Bimestre 2020 = RCL = R\$ 27.641.821,40 / Gastos com Pessoal = R\$ 14.195.858,06 – 51,36%) |
| 2º Bimestre /2021 - Enquanto a Receita Corrente Líquida aumentou cerca de 4,07% , os gastos reduziram 3,48% no mesmo período. |
| 4º Bimestre /2021 - Enquanto a Receita Corrente Líquida aumentou cerca de 3,16% , os gastos aumentaram apenas 0,65% no mesmo período. |
| 6º Bimestre /2021 - Enquanto a Receita Corrente Líquida aumentou cerca de 6,49% , os gastos reduziram 5,03% no mesmo período. |
| 2º Bimestre /2022 - Enquanto a Receita Corrente Líquida aumentou cerca de 7,35% , os gastos aumentaram apenas 3,57% no mesmo período. |
| 4º Bimestre /2022 - Enquanto a Receita Corrente Líquida aumentou cerca de 11,46% , os gastos aumentaram apenas 5,02% no mesmo período. |

Encerrando o tema, a evolução da Receita Corrente Líquida no 6º Bimestre de 2021 foi de 14,32% em relação ao 6º bimestre de 2020, e as despesas com pessoal tiveram redução de 5,03% no mesmo período, fazendo com que os gastos com pessoal apresentassem ao final do exercício de 2021 o resultado de 44,60%, redução considerável da ordem de 16,93% no percentual em relação ao mesmo período de 2020. **(2020 = 44,60% / 2021 = 53,69%)**.

Em relação ao período atual o percentual segue com redução no percentual dos gastos com pessoal na ordem de **10,01%**. **(2021 = 44,60% / 2022 = 40,54%)**

7. Precatórios Judiciais

Para o exercício de 2022, foram consignados em nossa LOA, os seguintes Precatórios Judiciais constantes do Município:

ORÇAMENTO PARA O EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2022

(ARTIGO 100 § 5º – Constituição federal)

| Nº de Ordem | Data | Nº Processo | Vara/Comarca | Credor (a) (es) | Valor Ofício R\$ | Valor Ofício R\$ |
|----------------|------------|-----------------|----------------------------------|--|------------------|-------------------|
| 001 | 03/03/2021 | 0011284-72.2019 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | MARIANA MOREIRA GUIMARÃES | 14.966,18 | 17.000,00 |
| 002 | 20/05/2021 | 0010832-16.2015 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | BEATRIZ HELENA ALVES | 48.639,59 | 52.000,00 |
| 003 | 27/05/2021 | 0011150-33.2014 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | JOSÉ LUIZ DA SILVA | 75.895,12 | 80.000,00 |
| 004 | 24/06/2021 | 0011690-08.2019 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | BENEDITA APARECIDA FERNANDES OLIVEIRA | 14.572,44 | 20.000,00 |
| 005 | 24/06/2021 | 0010380-52.2019 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | BENEDITO ANDRÉ DOS SANTOS | 49.025,71 | 55.000,00 |
| 006 | 24/06/2021 | 0011222-32.2019 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | DERVANIL ANDRÉ AVELINO | 22.616,41 | 25.000,00 |
| 007 | 24/06/2021 | 0010633-79.2015 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | MARCIO ANTONIO FERNANDES DE CARVALHO | 36.086,60 | 40.000,00 |
| 008 | 24/06/2021 | 0011472-65.2019 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | BRAZ FLORÊNCIO DA SILVA | 20.280,85 | 22.000,00 |
| 009 | 24/06/2021 | 0010375-42.2019 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | IDALINA GORETI DE FARIA | 18.700,80 | 20.000,00 |
| 010 | 29/06/2021 | 0011556-78.2019 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | JOSÉ CLOTILDE MINARI | 31.682,78 | 34.000,00 |
| 011 | 29/06/2021 | 0011721-16.2019 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | MARLENE BRAGA PEREIRA | 14.156,81 | 17.000,00 |
| 012 | 29/06/2021 | 0010491-48.2019 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | GILBERTO FERNANDES DE FARIA | 17.402,87 | 20.000,00 |
| 013 | 29/06/2021 | 0011322-96.2019 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | JOELMA APARECIDA DE PAULO | 8.233,21 | 10.000,00 |
| 014 | 29/06/2021 | 0010374-57.2019 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | SEBASTIÃO RODRIGUES | 17.198,59 | 20.000,00 |
| 015 | 29/06/2021 | 0011323-81.2019 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | BENEDITO NIVALDO DE JESUS | 11.909,90 | 13.000,00 |
| 016 | 29/06/2021 | 0010614-12.2020 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | ANA PAULA SOUSA DE OLIVEIRA | 14.877,46 | 17.000,00 |
| 017 | 11/03/2021 | 0011399-35.2015 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | BENTO FARIA DOS SANTOS | 94.730,33 | 100.000,00 |
| 018 | 29/07/2021 | 0010828-76.2015 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | JOSÉ ANTONIO RODRIGUES DE FARIA MATTOS | 96.603,81 | 100.000,00 |
| S O M A | | | | | | 662.000,00 |



De acordo com o relatório de “Ordem Cronológica” expedido pelo TRT15 na data de 23/03/2022, os processos seguirão a seguinte sequência de pagamentos:

Precatórios Judiciais

| Código | Autorizações | | | Saldo Anterior | Movimentação no Exercício | | Saldo Exerc. Seguinte |
|----------------|---------------------------------------|-----------------|---------------|---------------------|---------------------------|-------------|-----------------------|
| | Credor | Nº da Ação | Valor Emissão | | Emissão | Resgate | |
| 1 | ISABELA CAROLINE DOS SANTOS (MENOR) | 0104400-96.2009 | 295.005,14 | 129.999,39 | 0,00 | 0,00 | 129.999,39 |
| 2 | BENTO FARIA DOS SANTOS | 0011399-35.2015 | 94.730,33 | 70.116,15 | 0,00 | 0,00 | 70.116,15 |
| 3 | SAMUEL DA SILVA LENZI | 0010647-75.2015 | 171.674,75 | 194.956,41 | 0,00 | 0,00 | 194.956,41 |
| 4 | MAISA FERNANDES DA SILVA | 0012495-63.2016 | 116.722,67 | 70.116,15 | 0,00 | 0,00 | 70.116,15 |
| 5 | JOVINO APARECIDA DE MORAIS | 0010650-30.2015 | 304.221,45 | 405.488,83 | 0,00 | 0,00 | 405.488,83 |
| 6 | REGIS ANTONIO ALVES | 0010596-52.2015 | 170.820,65 | 207.166,21 | 0,00 | 0,00 | 207.166,21 |
| 7 | EMERSON DA SILVA PRADO | 0010623-35.2015 | 87.485,92 | 127.612,01 | 0,00 | 0,00 | 127.612,01 |
| 8 | JOSÉ HALANDRE RIBEIRO BARBOZA | 0126700-74-2008 | 135.002,65 | 215.723,43 | 0,00 | 0,00 | 215.723,43 |
| 9 | MARIA HELENA DIONÍSIO AQUINO | 0010570-83.2017 | 170.820,65 | 52.535,64 | 0,00 | 0,00 | 52.535,64 |
| 10 | JOSÉ ANTONIO RODRIGUES DE FARIA MATOS | 0010828-76.2015 | 67.087,77 | 73.966,55 | 0,00 | 0,00 | 73.966,55 |
| 11 | MARIANA MOREIRA GUIMARÃES | 0011284-72.2019 | 14.966,18 | 14.966,18 | 0,00 | 0,00 | 14.966,18 |
| 12 | BEATRIZ HELENA ALVES | 0010832-16.2015 | 48.639,59 | 48.639,59 | 0,00 | 0,00 | 48.639,59 |
| 13 | JOSÉ LUIZ DA SILVA | 0011150-33.2014 | 75.895,12 | 75.895,12 | 0,00 | 0,00 | 75.895,12 |
| 14 | DERVANIL ANDRÉ AVELINO | 0011222-32.2019 | 22.616,41 | 22.616,41 | 0,00 | 0,00 | 22.616,41 |
| 15 | MARCIO ANTONIO FERNANDES DE CARVALHO | 0010633-79.2015 | 36.086,60 | 36.086,60 | 0,00 | 0,00 | 36.086,60 |
| 16 | BENEDITO ANDRÉ DOS SANTOS | 0010380-52.2019 | 49.025,71 | 49.025,71 | 0,00 | 0,00 | 49.025,71 |
| 17 | BRAZ FLORÊNCIO DA SILVA | 0011472-65.2019 | 20.280,85 | 20.280,85 | 0,00 | 0,00 | 20.280,85 |
| 18 | MARLENE BRAGA PEREIRA | 0011721-16.2019 | 14.156,81 | 14.156,81 | 0,00 | 0,00 | 14.156,81 |
| 19 | GILBERTO FERNANDES DE FARIA | 0010491-48.2019 | 17.402,87 | 17.402,87 | 0,00 | 0,00 | 17.402,87 |
| 20 | JOELMA APARECIDA DE PAULO | 0011322-96.2019 | 8.233,21 | 8.233,21 | 0,00 | 0,00 | 8.233,21 |
| 21 | JOSÉ CLOTILDE MINARI | 0011556-78.2019 | 31.682,78 | 31.682,78 | 0,00 | 0,00 | 31.682,78 |
| 22 | ANA PAULA SOUSA DE OLIVEIRA | 0010614-12.2020 | 14.877,46 | 14.877,46 | 0,00 | 0,00 | 14.877,46 |
| 23 | BENEDITO NIVALDO DE JESUS | 0011323-81.2019 | 11.909,90 | 11.909,90 | 0,00 | 0,00 | 11.909,90 |
| 24 | BENEDITA APARECIDA FERNANDES OLIVEIRA | 0011690-08.2019 | 14.572,44 | 14.572,44 | 0,00 | 0,00 | 14.572,44 |
| 25 | IDALINA GORETI DE FARIA | 0010375-42.2019 | 18.700,80 | 18.700,80 | 0,00 | 0,00 | 18.700,80 |
| 26 | SEBASTIÃO RODRIGUES | 0010374-57.2019 | 17.198,59 | 17.198,59 | 0,00 | 0,00 | 17.198,59 |
| Totais: | | | | 1.963.926,09 | 0,00 | 0,00 | 1.963.926,09 |

Além dos processos supra mencionados, existem outros processos que futuramente parte integrante da presente ordem cronológica de pagamentos.

O Município de Natividade da Serra realiza mensalmente depósito judicial da ordem de 1,4% de sua Receita Corrente Líquida. Desta forma, até o período **realizou o pagamento de R\$ 474.200,00 à conta dos precatórios judiciais.**

Durante o período não houve a baixa e/ou atualização dos processos acima na tabela de precatórios por ausência de posição atualizada do setor responsável pelas individualizações dos pagamentos.

Embora tenhamos solicitado ao Departamento Jurídico e ao TJ-SP os valores periódicos necessários ao devido provisionamento na Tesouraria Municipal para fins de individualização, não houve manifestação sobre as orientações necessárias pelo setor responsável, tendo conseguido somente na data de 22/03/2022 as informações através de nossa Controladoria Interna, cujas atualizações farão parte apenas no próximo período.

8. Dívida a Longo Prazo – Dívida Consolidada

Até o período foram pagos valores referentes à **Dívida a Longo Prazo do Município**, o montante de **R\$ 962.390,49**, conforme discriminamos abaixo:



Anexo 16 - Demonstração da Dívida Fundada Interna

| Código | Autorizações | | | | Saldo Anterior em Circulação | Movimentação no Exercício | | Saldo Exerc. Seguinte |
|----------------|--------------|--|-----------|---------------|------------------------------|---------------------------|-------------------|-----------------------|
| | Quant. | Credor | Contrato | Valor Emissão | | Emissão | Resgate | |
| 1 | 240 | Receita Federal do Brasil - INSS - Parcelamento | 9 | 1.661.009,58 | 1.650.272,97 | 0,00 | 107.511,77 | 1.542.761,20 |
| 2 | 180 | Caixa Econômica Federal - FGTS Parcelamento | 4 | 876.357,69 | 653.806,70 | 0,00 | 82.247,34 | 571.559,36 |
| 3 | 48 | Secr. de Estado de Econ. e Planej. – Conv. 1478/2008 | 6894 | 154.426,32 | 117.784,38 | 0,00 | 13.841,68 | 103.942,70 |
| 4 | 96 | Secr. de Estado de Econ. e Planej. – Conv. 1479/2008 | 6905 | 150.196,88 | 127.756,11 | 0,00 | 14.778,49 | 112.977,62 |
| 5 | 0 | Ministério do Turismo – Conv. Carnatal | 7013 | 180.012,41 | 24.793,31 | 0,00 | 0,00 | 24.793,31 |
| 6 | 96 | Secretaria de Estado Casa Civil – Conv. 325/2008 | 7267 | 155.292,48 | 259.371,81 | 0,00 | 30.480,53 | 228.891,28 |
| 7 | 96 | Secretaria de Estado Casa Civil – Conv. 974/2009 | 7245 | 254.337,12 | 409.624,28 | 0,00 | 48.137,69 | 361.486,59 |
| 8 | 96 | Secretaria de Estado Casa Civil – Conv. 203/2011 | 7246 | 129.918,24 | 209.231,88 | 0,00 | 24.588,24 | 184.643,64 |
| 9 | 60 | Ministério do Trabalho e Emprego - MTE | 7310 | 70.198,73 | 20.848,20 | 0,00 | 12.962,20 | 7.886,00 |
| 10 | 252 | Processo nº 0011150-33.2014.5.José Luiz da Silva | 011150/14 | 67.761,28 | 72.152,00 | 0,00 | 4.043,00 | 68.109,00 |
| 11 | 60 | CETESB/MP- Termo de Parcelamento P03074181 | 7693 | 17.008,20 | 7.824,25 | 0,00 | 4.197,74 | 3.626,51 |
| 12 | 1 | Precatório Judicial – Nat. Alim - TRT16 CAMPINAS* | 6889 | 1.386.589,60 | 1.624.187,73 | 0,00 | 474.200,00 | 1.149.987,73 |
| 13 | 96 | Secretaria de Estado Econ. e Plan.– Conv. 1602/2010 | 7778 | 226.572,72 | 378.433,34 | 0,00 | 44.472,20 | 333.961,14 |
| 14 | 96 | Secretaria de Estado Econ. e Plan – Conv. 403/2010 | 7779 | 14.692,70 | 20.442,41 | 0,00 | 2.402,38 | 18.040,03 |
| 15 | 60 | CETESB - M.P. - Termo de Aceite do Parc.P03 074867 | 7771 | 114.079,00 | 74.223,23 | 0,00 | 28.227,23 | 45.996,00 |
| 16 | 66 | Confissão Dívida IBDI-Proc nº1000088-33-2020.8260418 | 7855 | 200.000,00 | 148.488,50 | 0,00 | 30.300,00 | 118.188,50 |
| 17 | 15 | Cobansa Companhia Hipotecária | 8035 | 76.214,75 | 0,00 | 81.214,75 | 40.000,00 | 41.214,75 |
| Totais: | | | | | 5.799.241,10 | 81.214,75 | 962.390,49 | 4.918.065,36 |

Neste item são considerados todos os parcelamentos firmados pelo Município a longo prazo como parcelamentos com a INSS, FGTS, Multas, Convênios, entre outros além dos Precatórios Judiciais (regime especial).

Conforme as informações acima mencionadas, estão sendo cumpridos os pagamentos dos acordos elencados no quadro da dívida consolidada do Município.



- Conclusão -

Diante do exposto, foi possível apresentar grandes resultados obtidos pela atual Administração até o presente período, distribuídos da seguinte forma:

| ITENS | |
|--|---------------------|
| DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA UTILIZADA ATÉ O PERÍODO (Média 9/12: 75,00%) | 76,81% |
| RECEITA PREVISTA X ARRECADADA ATÉ O PERÍODO (Média 9/12: 75,00%) | 95,36% |
| EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA – Resultado no período = R\$ 3.793.541,23 (SUPERÁVIT) | 12,47% |
| RESULTADO PRIMÁRIO (Meta Prevista na LDO 2022 = R\$ 1.143.400,00) SUPERÁVIT | 4.692.205,87 |
| RESULTADO NOMINAL (Meta Prevista na LDO 2022 = R\$ 1.455.727,00) | 5.198.161,59 |
| RESTOS A PAGAR – Pagamentos obedecendo a Ordem Cronológica de Pagamentos | SIM |
| ESTÁ CUMPRINDO PARCELAMENTO DE DÉBITOS PREVIDENCIÁRIOS | SIM |
| PRECATÓRIOS – Foi suficiente o pagamento/depósito de precatórios judiciais? | SIM |
| DÍVIDA DE LONGO PRAZO – Realizados os pagamentos com os parcelamentos da Dívida | SIM |
| LRP – Despesa de pessoal no período (4º bimestre 2022) | 40,54% |
| ENSINO – Aplicação na Educação – artigo 212, CF (Limite mínimo de 25% - Empenhada) | 28,81% |
| ENSINO – FUNDEB aplicado no magistério (Limite mínimo de 70%) | 87,76% |
| SAÚDE – Aplicação na Saúde (Limite mínimo de 15% - Despesa Liquidada) | 23,09% |

Após a exposição dos fatos e resultados acima, podemos observar os resultados satisfatórios apresentados até o presente período, **devendo apenas atentar ao percentual de 76,81% de dotações orçamentárias utilizadas**, índice considerado um pouco elevado em relação à média do período de **75,00%**.

Nada Mais.

Natividade da Serra, 21 de outubro de 2022.

Roberto Giunta
Assessor

Denise Cristina Menezes Menecucci
Secretária de Finanças

OBS: Cópia para a Controladoria Interna