



# Diagnóstico Mensal da Execução Orçamentária e Fiscal

**Período: ABRIL de 2023**

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 2023, 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 2023 foi pela média das arrecadações obtidas nos últimos 5 anos além do incremento da inflação do último biênio.

Conforme a Lei Municipal nº 983 de 13 de dezembro de 2022 - LOA 2023, 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:*

| Descrição                        | Valores R\$          |
|----------------------------------|----------------------|
| <b>RECEITAS CORRENTES</b>        | <b>38.901.200,00</b> |
| Receita Tributária               | 1.830.000,00         |
| Receita de Contribuições         | 150.000,00           |
| Receita Patrimonial              | 860.000,00           |
| Transferências Correntes         | 25.000,00            |
| Outras Receitas Correntes        | 35.986.200,00        |
| <b>RECEITAS DE CAPITAL</b>       | <b>50.000,00</b>     |
| Alienação de Bens                | <b>620.000,00</b>    |
| Transferências de Capital        | 20.000,00            |
| <b>TOTAL DA RECEITA ESTIMADA</b> | <b>39.521.200,00</b> |

..“Desta forma o **valor total previsto para o exercício de 2023 foi de R\$ 39.521.200,00.**

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 |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| <b>RECEITAS CORRENTES</b>   | <b>38.901.200,00</b> | <b>12.912.455,61</b> | <b>33,19%</b>  |
| Receita Tributária          | 1.830.000,00         | 860.492,23           | <b>47,02%</b>  |
| Receita de Contribuições    | 150.000,00           | 41.091,75            | <b>27,39%</b>  |
| Receita Patrimonial         | 860.000,00           | 395.713,75           | <b>46,01%</b>  |
| Receitas de Serviços        | 25.000,00            | 0,00                 | -              |
| Transferências Correntes    | 35.986.000,00        | 11.614.244,42        | <b>32,27%</b>  |
| Outras Receitas Correntes   | 50.000,00            | 913,46               | <b>1,83%</b>   |
| <b>RECEITAS DE CAPITAL</b>  | <b>620.000,00</b>    | <b>417.500,00</b>    | <b>67,34%</b>  |
| Alienação de Bens           | 20.000,00            | 0,00                 | -              |
| Transferências de Capital   | 600.000,00           | 417.500,00           | <b>69,58%</b>  |
| <b>Receita Orçamentária</b> | <b>39.521.200,00</b> | <b>13.329.955,61</b> | <b>33,73%</b>  |

Conforme demonstrado acima, a arrecadação de **R\$ 13.329.955,61** até o período foi **33,73%** em relação á sua previsão, **ou seja, dentro da expectativa de arrecadação. Média prevista de 33,33% (4/12 avos).**



## 1.2. DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

O valor total previsto para o exercício de 2023 foi de R\$ 39.521.200,00, sendo R\$ 38.151.200,00 para a Prefeitura Municipal e R\$ 1.370.000,00 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                    | 1.370.000,00         |
| 02.00        | Gabinete do Prefeito e Dependências | 784.000,00           |
| 02.00        | Serviços de Administração           | 5.819.000,00         |
| 03.00        | Serviços de Finanças                | 1.244.000,00         |
| 04.00        | Serviços de Educação                | 12.450.600,00        |
| 05.00        | Serviços de Saúde e Saneamento      | 8.383.100,00         |
| 06.00        | Serviços de Promoção Social         | 711.000,00           |
| 07.00        | Serviços de Estradas de Rodagem     | 1.739.800,00         |
| 08.00        | Serviços Municipais                 | 4.588.000,00         |
| 09.00        | Serviços de Esportes e Recreação    | 269.000,00           |
| 10.00        | Serviços de Cultura e Turismo       | 904.000,00           |
| 11.00        | Serviços de Agricultura             | 861.000,00           |
| 12.00        | Reserva de Contingência             | 397.700,00           |
| <b>TOTAL</b> |                                     | <b>39.521.200,00</b> |

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 2023. (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 *                  | 1.370.000,00         | 1.370.000,00         | 542.071,86                            | 39,57%         |
| 02.00        | Gabinete do Prefeito e Dependências | 784.000,00           | 784.000,00           | 326.250,01                            | 41,61%         |
| 02.00        | Serviços de Administração           | 5.809.000,00         | 5.766.000,00         | 2.174.451,08                          | 37,71%         |
| 03.00        | Serviços de Finanças                | 1.244.000,00         | 1.244.000,00         | 387.181,19                            | 31,12%         |
| 04.00        | Serviços de Educação                | 12.450.600,00        | 14.695.600,00        | 4.151.091,06                          | 28,25%         |
| 05.00        | Serviços de Saúde e Saneamento      | 8.383.100,00         | 10.090.921,71        | 5.283.933,60                          | 52,36%         |
| 06.00        | Serviços de Promoção Social         | 711.000,00           | 796.723,33           | 352.978,80                            | 44,30%         |
| 07.00        | Serviços de Estradas de Rodagem     | 1.739.800,00         | 2.006.135,00         | 1.169.186,58                          | 58,28%         |
| 08.00        | Serviços Municipais                 | 4.588.000,00         | 5.086.310,26         | 2.496.884,45                          | 49,09%         |
| 09.00        | Serviços de Esportes e Recreação    | 269.000,00           | 239.000,00           | 101.122,40                            | 42,31%         |
| 10.00        | Serviços de Cultura e Turismo       | 904.000,00           | 934.000,00           | 314.350,19                            | 33,66%         |
| 11.00        | Serviços de Agricultura             | 861.000,00           | 891.000,00           | 420.248,41                            | 47,17%         |
| 12.00        | Reserva de Contingência             | 397.700,00           | 852,66               | 0,00                                  | -              |
| <b>TOTAL</b> |                                     | <b>39.521.200,00</b> | <b>43.904.542,96</b> | <b>17.719.749,63</b>                  | <b>40,36%</b>  |

Conforme demonstrado acima, o valor atualizado da Despesa Autorizada (Orçada + Suplementações) é de R\$ R\$ 43.904.542,96 – aumento de R\$ 4.383.342,96, e a Despesa Empenhada total no valor de R\$ 17.719.749,63 até o período representa 40,36% 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                    | 1.370.000,00         | 1.370.000,00         | 359.108,51                            | 26,21%         |
| 02.00        | Gabinete do Prefeito e Dependências | 784.000,00           | 784.000,00           | 305.050,71                            | 38,91%         |
| 02.00        | Serviços de Administração           | 5.809.000,00         | 5.766.000,00         | 1.738.289,84                          | 30,15%         |
| 03.00        | Serviços de Finanças                | 1.244.000,00         | 1.244.000,00         | 334.022,81                            | 26,85%         |
| 04.00        | Serviços de Educação                | 12.450.600,00        | 14.695.600,00        | 3.252.701,23                          | 22,13%         |
| 05.00        | Serviços de Saúde e Saneamento      | 8.383.100,00         | 10.090.921,71        | 3.064.540,27                          | 30,37%         |
| 06.00        | Serviços de Promoção Social         | 711.000,00           | 796.723,33           | 218.576,45                            | 27,43%         |
| 07.00        | Serviços de Estradas de Rodagem     | 1.739.800,00         | 2.006.135,00         | 980.782,27                            | 48,89%         |
| 08.00        | Serviços Municipais                 | 4.588.000,00         | 5.086.310,26         | 1.431.392,98                          | 28,14%         |
| 09.00        | Serviços de Esportes e Recreação    | 269.000,00           | 239.000,00           | 50.085,93                             | 20,96%         |
| 10.00        | Serviços de Cultura e Turismo       | 904.000,00           | 934.000,00           | 258.466,38                            | 27,67%         |
| 11.00        | Serviços de Agricultura             | 861.000,00           | 891.000,00           | 238.141,13                            | 26,73%         |
| 12.00        | Reserva de Contingência             | 397.700,00           | 852,66               | 0,00                                  | -              |
| <b>TOTAL</b> |                                     | <b>39.521.200,00</b> | <b>43.904.542,96</b> | <b>12.231.158,51</b>                  | <b>27,86%</b>  |

\* Valores da Câmara Municipal até o mês de fevereiro/2023.

Conforme demonstrado acima, o valor atualizado da Despesa Autorizada (Orçada + Suplementações) é de R\$ 43.904.542,96 – aumento de R\$ 4.383.342,96, e a Despesa Liquidada total no valor de R\$ 12.231.158,51 até o período, representa 27,86% em relação a Despesa Autorizada, ou seja, na média prevista de 33,33% (4/12 avos).

### 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 2023, foram previstas as seguintes metas e indicadores para acompanhamento da efetividade dos programas da Municipalidade:

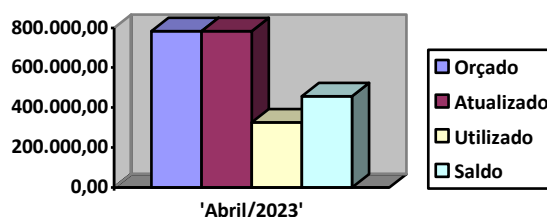
| Programa | Unidade Responsável  | Valor Previsto R\$ |
|----------|----------------------|--------------------|
| 02.00    | Gabinete do Prefeito | 784.000,00         |

#### LDO – Lei de Diretrizes Orçamentárias 2023

| Indicadores                                  | Unidade de Medida | Índices Recentes | Índice Futuro | Índice Alcançado em 2022 |
|--|-------------------|------------------|---------------|--------------------------|
| Requerimentos Protocolados                   | Unidade           | 900              | 800           | 956                      |
| Memorandos do Gabinete                       | Unidade           | 20               | 15            | 10                       |
| Controle da Dívida Ativa e Execução Judicial | %                 | 90,00            | 98,00         | 90,00                    |

#### Movimentação Orçamentária 2023

| Valor Previsto R\$ | Valor Atualizado R\$ | Despesa Empenhada até o Período (R\$) | % Equivalência | Saldo Dotação R\$ | % Dotação Disponível |
|--------------------|----------------------|---------------------------------------|----------------|-------------------|----------------------|
| 784.000,00         | 784.000,00           | 326.250,01                            | 41,61%         | 457.749,99        | 58,39%               |



Conforme demonstrado acima, o valor atualizado da Despesa Autorizada (Orçada + Suplementações) é de R\$ 784.000,00, e a Despesa Empenhada total no valor de R\$ 326.250,01, 41,61% em relação a Despesa Autorizada.



De sua previsão atual, o saldo orçamentário disponível até a presente data, é de **58,39%** em relação ao saldo da dotação orçamentária atualizada.

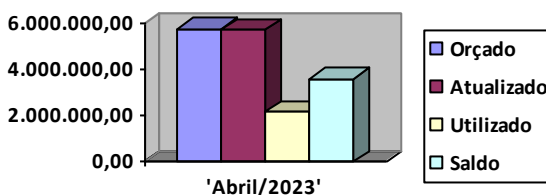
| Programa     | Unidade Responsável                | Valor Previsto R\$  |
|--------------|------------------------------------|---------------------|
| <b>02.00</b> | <b>Secretaria de Administração</b> | <b>5.819.000,00</b> |

#### LDO – Lei de Diretrizes Orçamentárias 2023

| Indicadores  | Unidade de Medida | Índices | Índice Futuro | Índice Alcançado em 2022 |
|--|-------------------|---------|---------------|--------------------------|
| Ofícios Expedidos  | Unidade           | 500     | 450           | 347                      |
| Memorandos da Administração  | Unidade           | 20      | 30            | 0*                       |
| Precatórios Judiciais - Artigo 100 CF                                | Unidade           | 28      | 20            | 28                       |
| Precatórios Judiciais Decorr de Requisitórios de Pequeno Valor (RPV) | Processos         | 100,00  | 100,00        | 100,00                   |
| Investimentos no Setor de Informática e Tecnologia da Informação     | %                 | 75,00   | 95,00         | 80,00                    |

#### Movimentação Orçamentária 2023

| Valor Previsto R\$ | Valor Atualizado R\$ | Despesa Empenhada até o Período (R\$) | % Equivalência | Saldo Dotação R\$ | % Dotação Disponível |
|--------------------|----------------------|---------------------------------------|----------------|-------------------|----------------------|
| 5.819.000,00       | 5.766.000,00         | 2.174.451,08                          | 37,71%         | 3.591.548,92      | 62,29%               |



Conforme demonstrado acima, o valor atualizado da Despesa Autorizada (Orçada + Suplementações) é de **R\$ 5.766.000,00**, e a **Despesa Empenhada total no valor de R\$ 2.174.451,08 até o período representa 37,71% em relação a Despesa Autorizada.**

De sua previsão atual, foram utilizados até a presente data, **62,29%** em relação ao saldo da dotação orçamentária atualizada.

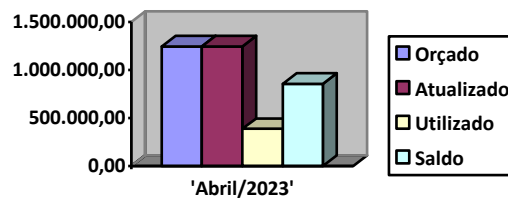
| Programa     | Unidade Responsável                          | Valor Previsto R\$  |
|--------------|--|---------------------|
| <b>03.00</b> | <b>Secretaria de Finanças e Planejamento</b> | <b>1.244.000,00</b> |

#### LDO – Lei de Diretrizes Orçamentárias 2023

| Indicadores                                    | Unidade de Medida | Índice Recente | Índice Futuro | Índice Alcançado em 2022 |
|--|-------------------|----------------|---------------|--------------------------|
| Cadastro Mobiliário inscritos no Município     | Unidade           | 50,00          | 54,00         | 50,00                    |
| Nº Carnês Expedidos                            | Unidade           | 1.350          | 1.415         | 1.450                    |
| Melhoria na elaboração das Peças Orçamentárias | %                 | 70,00          | 90,00         | 70,00                    |
| Elaboração de Estatísticas Fiscais             | Unidade           | 12             | 12            | 11                       |
| Demonstrativos Divulgados                      | Unidade           | 175            | 178           | 175                      |
| Parcelamento de Dívidas a Longo Prazo          | Unidade           | 41             | 24            | 41                       |

#### Movimentação Orçamentária 2023

| Valor Previsto R\$ | Valor Atualizado R\$ | Despesa Empenhada até o Período (R\$) | % Equivalência | Saldo Dotação R\$ | % Dotação Disponível |
|--------------------|----------------------|---------------------------------------|----------------|-------------------|----------------------|
| 1.244.000,00       | 1.244.000,00         | 387.181,19                            | 31,12%         | 856.818,81        | 68,88%               |



Conforme demonstrado acima, o valor atualizado da Despesa Autorizada (Orçada + Suplementações) é de R\$ **1.244.000,00**, e a **Despesa Empenhada total no valor de R\$ 387.181,19 até o período representa 31,12% em relação a Despesa Autorizada.**

De sua previsão atual, foram utilizados até a presente data, **68,88%** em relação ao saldo da dotação orçamentária, sem alterações orçamentárias.

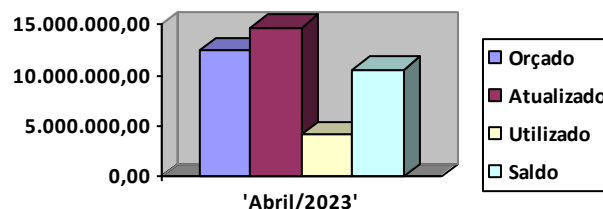
| Programa     | Unidade Responsável           | Valor Previsto R\$   |
|--------------|-------------------------------|----------------------|
| <b>04.00</b> | <b>Secretaria de Educação</b> | <b>12.450.600,00</b> |

#### LDO – Lei de Diretrizes Orçamentárias 2023

| Indicadores   | Unidade de Medida | Índice Recente | Índice Futuro | Índice Alcançado em 2022 |
|---|-------------------|----------------|---------------|--------------------------|
| IDEB - Índice de Desenvolvimento da Educação Básica         | Índice            | 6,40           | 6,70          | <b>6,40</b>              |
| IAP I - Índice de Aprendizado em Português                  | Índice            | 6,00           | 8,00          | <b>6,20</b>              |
| IAM - Índice de Aprendizado em Matemática                   | Índice            | 6,00           | 8,00          | <b>5,30</b>              |
| Percentual de Tecnologia nas Escolas e Creches              | %                 | 25,00          | 100,00        | <b>25,00</b>             |
| Percentual de Formação Continuada Profissionais da Educação | %                 | 80,00          | 100,00        | <b>100,00</b>            |
| Percentual de Programas e Escolas em Tempo Integral         | %                 | 0,00           | 50,00         | <b>0,00</b>              |
| Índice de Qualidade da Educação Infantil                    | Índice            | 6,00           | 10,00         | <b>6,00</b>              |
| Percentual de Escolas com Ações de Sustentabilidade         | %                 | 60,00          | 100,00        | <b>80,00</b>             |
| Transporte Escolar - Ensino Fundamental                     | Alunos            | 460            | 460           | <b>466,00</b>            |
| Transporte de Alunos - Educação Infantil                    | Alunos            | 130            | 130           | <b>75,00</b>             |
| Merenda Escolar   | Alunos            | 1.270          | 1.270         | <b>1.270</b>             |

#### Movimentação Orçamentária 2023

| Valor Previsto R\$ | Valor Atualizado R\$ | Despesa Empenhada até o Período (R\$) | % Equivalência | Saldo Dotação R\$ | % Dotação Disponível |
|--------------------|----------------------|---------------------------------------|----------------|-------------------|----------------------|
| 12.450.600,00      | 14.695.600,00        | 4.151.091,06                          | 28,25%         | 10.544.508,94     | 71,75%               |



Conforme demonstrado acima, o valor atualizado da Despesa Autorizada (Orçada + Suplementações) é de R\$ **14.695.600,00**, e a **Despesa Empenhada total no valor de R\$ 4.151.091,06 até o período representa 28,25% em relação a Despesa Autorizada.**

De sua previsão atual, foram utilizados até a presente data, **71,75%** em relação ao saldo da dotação orçamentária atualizada.



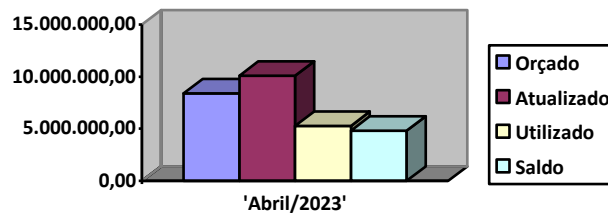
| Programa     | Unidade Responsável                     | Valor Previsto R\$  |
|--------------|---|---------------------|
| <b>05.00</b> | <b>Secretaria de Saúde e Saneamento</b> | <b>8.383.100,00</b> |

**LDO – Lei de Diretrizes Orçamentárias 2023**

| Indicadores   | Unidade de Medida | Índice Recente | Índice Futuro | Índice Alcançado em 2022 |
|---|-------------------|----------------|---------------|--------------------------|
| Distribuição de Medicamentos                              | Medicamentos      | 11.500         | 12.500        | <b>13.200</b>            |
| Adiantamentos Concedidos                                  | Processos         | 6              | 6             | <b>6</b>                 |
| Visita Domiciliar do Programa Saúde da Família - PSF      | Família           | 865            | 870           | <b>920</b>               |
| Atendimentos Piso de Atenção Primária - PAB (APS)         | Atendimentos      | 15.000         | 15.340        | <b>22.000</b>            |
| Atendimentos - Atenção de Média e Alta Complexidade - MAC | Atendimentos      | 180            | 200           | <b>380</b>               |
| Medicações Assistência Farmacêutica Básica                | Pop               | 11.500         | 12.500        | <b>13.200</b>            |
| Ciclo de Visitas - Controle da Dengue                     | Ciclos            | 4              | 4             | <b>4</b>                 |
| Cobertura Vacinal até 2 anos                              | Nº Vac            | 1.590          | 1.640         | <b>360</b>               |
| Mortalidade Infantil                                      | %                 | 0,00           | 0,00          | <b>2</b>                 |
| Capacitação de Pessoal                                    | Unidade           | 10             | 25            | <b>12</b>                |

**Movimentação Orçamentária 2023**

| Valor Previsto R\$  | Valor Atualizado R\$ | Despesa Empenhada até o Período (R\$) | % Equivalência | Saldo Dotação R\$   | % Dotação Disponível |
|---------------------|----------------------|---------------------------------------|----------------|---------------------|----------------------|
| <b>8.383.100,00</b> | <b>10.090.921,71</b> | <b>5.283.933,60</b>                   | <b>52,36%</b>  | <b>4.806.988,11</b> | <b>47,64%</b>        |



Conforme demonstrado acima, o valor atualizado da Despesa Autorizada (Orçada + Suplementações) é de **R\$ 10.090.921,71**, e a **Despesa Empenhada total no valor de R\$ 5.283.933,60 até o período representa 52,36% em relação a Despesa Autorizada.**

De sua previsão atual, foram utilizados até a presente data, **47,64%** em relação ao saldo da dotação orçamentária atualizada.

| Programa     | Unidade Responsável                  | Valor Previsto R\$ |
|--------------|--------------------------------------|--------------------|
| <b>06.00</b> | <b>Secretaria de Promoção Social</b> | <b>711.000,00</b>  |

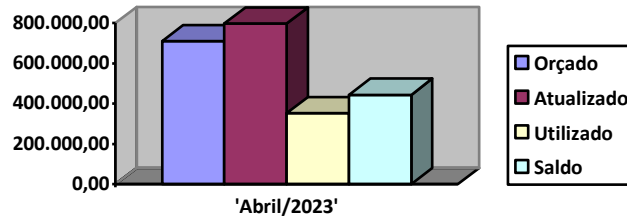
**LDO – Lei de Diretrizes Orçamentárias 2023**

| Indicadores  | Unidade de Medida | Índice Recente | Índice Futuro | Índice Alcançado em 2022 |
|--|-------------------|----------------|---------------|--------------------------|
| Atendimento aos Idosos, Crianças e Adolescentes                      | Pop               | 180            | 180           | <b>326</b>               |
| Atendimento realizado pelo CRAS                                      | Pop               | 2.000          | 2.000         | <b>2.000</b>             |
| Atendimentos do Conselho Tutelar                                     | Pop               | 256            | 287           | <b>300</b>               |
| Distribuição de Cestas Básicas - Pessoas em Situação Vulnerabilidade | Unidade           | 600            | 600           | <b>1.000</b>             |
| Programa de Proteção Especial  | Pop               | 200            | 180           | <b>200</b>               |
| Famílias atendidas pelo Programa Viva Leite                          | Famílias          | 68             | 78            | <b>68</b>                |
| Famílias Atendidas pelo Programa Piso Básico Fixo PAIF CRAS          | Famílias          | 200            | 500           | <b>200</b>               |



### Movimentação Orçamentária 2023

| Valor Previsto R\$ | Valor Atualizado R\$ | Despesa Empenhada até o Período (R\$) | % Equivalência | Saldo Dotação R\$ | % Dotação Disponível |
|--------------------|----------------------|---------------------------------------|----------------|-------------------|----------------------|
| 711.000,00         | 796.723,33           | 352.978,80                            | 44,30%         | 443.744,53        | 55,70%               |



Conforme demonstrado acima, o valor atualizado da Despesa Autorizada (Orçada + Suplementações) é de R\$ **796.723,33**, e a **Despesa Empenhada total no valor de R\$ 352.978,80 até o período representa 44,30% em relação a Despesa Autorizada.**

De sua previsão atual, foram utilizados até a presente data, **55,70%** em relação ao saldo da dotação orçamentária atualizada.

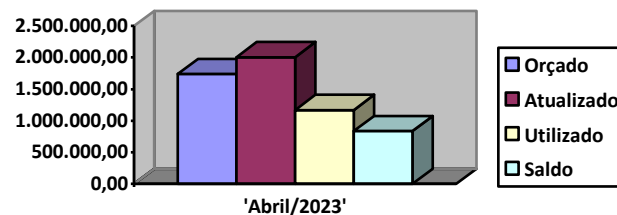
| Programa | Unidade Responsável               | Valor Previsto R\$ |
|----------|-----------------------------------|--------------------|
| 07.00    | Secretaria de Estradas de Rodagem | 1.739.800,00       |

### LDO – Lei de Diretrizes Orçamentárias 2023

| Indicadores                 | Unidade de Medida | Índices | Índice Futuro | Índice Alcançado em 2022 |
|-----------------------------|-------------------|---------|---------------|--------------------------|
| Conservação da Malha Viária | %                 | 100,00  | 100,00        | 100,00                   |

### Movimentação Orçamentária 2023

| Valor Previsto R\$ | Valor Atualizado R\$ | Despesa Empenhada até o Período (R\$) | % Equivalência | Saldo Dotação R\$ | % Dotação Disponível |
|--------------------|----------------------|---------------------------------------|----------------|-------------------|----------------------|
| 1.739.800,00       | 2.006.135,00         | 1.169.186,58                          | 58,28%         | 836.948,42        | 41,72%               |



Conforme demonstrado acima, o valor atualizado da Despesa Autorizada (Orçada + Suplementações) é de R\$ **2.006.135,00**, e a **Despesa Empenhada total no valor de R\$ 1.169.186,58 até o período representa 58,28% em relação a Despesa Autorizada.**

De sua previsão atual, foram utilizados até a presente data, **41,72%** em relação ao saldo da dotação orçamentária atualizada.

| Programa | Unidade Responsável               | Valor Previsto R\$ |
|----------|-----------------------------------|--------------------|
| 08.00    | Secretaria de Serviços Municipais | 4.588.000,00       |

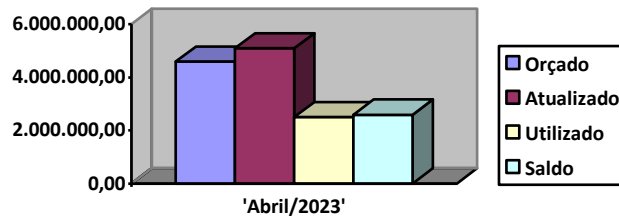
### LDO – Lei de Diretrizes Orçamentárias 2023



| Indicadores                                  | Unidade de Medida | Índices | Índice Futuro | Índice Alcançado em 2022 |
|--|-------------------|---------|---------------|--------------------------|
| Manutenção e Ampliação da Iluminação Pública | Residências       | 1.350   | 1.350         | 1.450                    |
| Coleta e Destinação de Resíduos Sólidos      | Residências       | 1.350   | 1.350         | 1.450                    |
| Limpeza Urbana                               | %                 | 90,00   | 100,00        | 90,00                    |

#### Movimentação Orçamentária 2023

| Valor Previsto R\$ | Valor Atualizado R\$ | Despesa Empenhada até o Período (R\$) | % Equivalência | Saldo Dotação R\$ | % Dotação Disponível |
|--------------------|----------------------|---------------------------------------|----------------|-------------------|----------------------|
| 4.588.000,00       | 5.086.310,26         | 2.496.884,45                          | 49,09%         | 2.589.425,81      | 50,91%               |



Conforme demonstrado acima, o valor atualizado da Despesa Autorizada (Orçada + Suplementações) é de R\$ **5.086.310,26**, e a **Despesa Empenhada total no valor de R\$ 2.496.884,45 até o período representa 49,09% em relação a Despesa Autorizada.**

De sua previsão atual, foram utilizados até a presente data, **50,91%** em relação ao saldo da dotação orçamentária atualizada.

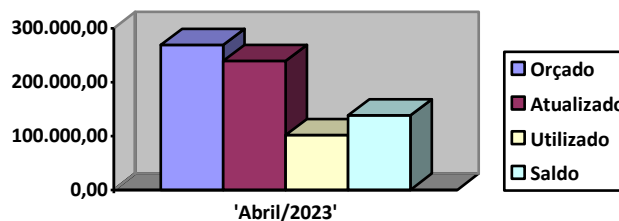
| Programa | Unidade Responsável                | Valor Previsto R\$ |
|----------|------------------------------------|--------------------|
| 09.00    | Secretaria de Esportes e Recreação | 269.000,00         |

#### LDO – Lei de Diretrizes Orçamentárias 2023

| Indicadores                                | Unidade de Medida | Índices | Índice Futuro | Índice Alcançado em 2022 |
|--|-------------------|---------|---------------|--------------------------|
| Eventos Esportivos                         | Eventos           | 14      | 14            | 15                       |
| Modalidades Atendidas                      | Modalidades       | 7       | 7             | 7                        |
| Atividades Recreativas (Escolas e Bairros) | Atividades        | 2       | 2             | 2                        |

#### Movimentação Orçamentária 2023

| Valor Previsto R\$ | Valor Atualizado R\$ | Despesa Empenhada até o Período (R\$) | % Equivalência | Saldo Dotação R\$ | % Dotação Disponível |
|--------------------|----------------------|---------------------------------------|----------------|-------------------|----------------------|
| 269.000,00         | 239.000,00           | 101.122,40                            | 42,31%         | 137.877,60        | 57,69%               |



Conforme demonstrado acima, o valor atualizado da Despesa Autorizada (Orçada + Suplementações) é de R\$ **239.000,00**, e a **Despesa Empenhada total no valor de R\$ 101.122,40 até o período representa 42,31% em relação a Despesa Autorizada.**

De sua previsão atual, foram utilizados até a presente data, **57,69%** em relação ao saldo da dotação orçamentária atualizada.





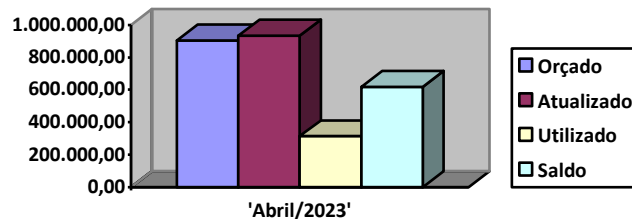
| Programa | Unidade Responsável             | Valor Previsto R\$ |
|----------|---------------------------------|--------------------|
| 10.00    | Secretaria de Cultura e Turismo | 904.000,00         |

LDO – Lei de Diretrizes Orçamentárias 2023

| Indicadores                   | Unidade de Medida | Índices | Índice Futuro | Índice Alcançado em 2022 |
|-------------------------------|-------------------|---------|---------------|--------------------------|
| Promoção de Eventos Culturais | Eventos           | 20      | 20            | 30                       |

Movimentação Orçamentária 2023

| Valor Previsto R\$ | Valor Atualizado R\$ | Despesa Empenhada até o Período (R\$) | % Equivalência | Saldo Dotação R\$ | % Dotação Disponível |
|--------------------|----------------------|---------------------------------------|----------------|-------------------|----------------------|
| 904.000,00         | 934.000,00           | 314.350,19                            | 33,66%         | 619.649,81        | 66,34%               |



Conforme demonstrado acima, o valor atualizado da Despesa Autorizada (Orçada + Suplementações) é de R\$ **934.000,00**, e a **Despesa Empenhada total no valor de R\$ 314.350,19 até o período representa 33,66% em relação a Despesa Autorizada.**

De sua previsão atual, foram utilizados até a presente data, **66,34%** em relação ao saldo da dotação orçamentária, sem alterações orçamentárias.

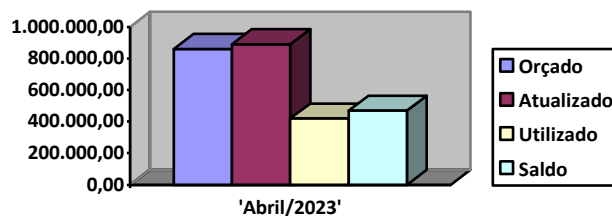
| Programa | Unidade Responsável                        | Valor Previsto R\$ |
|----------|--|--------------------|
| 11.00    | Secretaria de Agronegócios e Meio Ambiente | 861.000,00         |

LDO – Lei de Diretrizes Orçamentárias 2023

| Indicadores   | Unidade de Medida | Índices | Índice Futuro | Índice Alcançado em 2022 |
|---|-------------------|---------|---------------|--------------------------|
| Produtores Rurais Atendidos                           | Produtores        | 2.000   | 2.100         | 1.529                    |
| Fomento a Agricultura                                 | Produtores        | 265     | 280           | 303                      |
| Meio Ambiente - Processos Atendidos                   | Processos         | 22      | 22            | 29                       |
| Atendimento Veterinário para Animais de Pequeno Porte | Animais           | 4.395   | 4.600         | 30                       |
| Atendimento Veterinário para Animais de Grande Porte  | Animais           | 1.305   | 1.420         | 833                      |
| Imóveis Cadastrados no ITR                            | Imóveis           | 500     | 540           | 556                      |

Movimentação Orçamentária 2023

| Valor Previsto R\$ | Valor Atualizado R\$ | Despesa Empenhada até o Período (R\$) | % Equivalência | Saldo Dotação R\$ | % Dotação Disponível |
|--------------------|----------------------|---------------------------------------|----------------|-------------------|----------------------|
| 861.000,00         | 891.000,00           | 420.248,41                            | 47,17%         | 470.751,59        | 52,83%               |





Conforme demonstrado acima, o valor atualizado da Despesa Autorizada (Orçada + Suplementações) é de **R\$ 891.000,00**, e a **Despesa Empenhada total no valor de R\$ 420.248,41 até o período representa 47,17% em relação a Despesa Autorizada.**

De sua previsão atual, foram utilizados até a presente data, **52,83%** em relação ao saldo da dotação orçamentária atualizada.

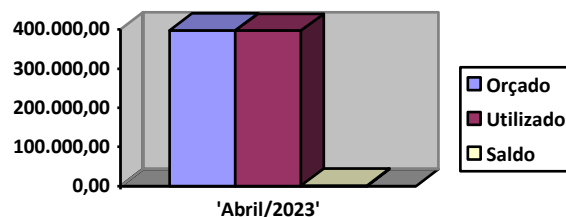
| Programa | Unidade Responsável     | Valor Previsto R\$ |
|----------|-------------------------|--------------------|
| 12.00    | Reserva de Contingência | 397.700,00         |

#### LDO – Lei de Diretrizes Orçamentárias 2023

| Indicadores             | Unidade de Medida | Índices | Índice Futuro | Índice Alcançado em 2022 |
|-------------------------|-------------------|---------|---------------|--------------------------|
| Reserva de Contingência | %                 | 2,10    | 2,10          | 0,00                     |

#### Movimentação Orçamentária 2023

| Valor Previsto R\$ | Valor Atualizado R\$ | Despesa Empenhada até o Período (R\$) | % Equivalência | Saldo Dotação R\$ | % Dotação Disponível |
|--------------------|----------------------|---------------------------------------|----------------|-------------------|----------------------|
| 397.700,00         | 852,66               | 0,00                                  | -              | 852,66            | 0,21%                |



Conforme demonstrado acima, o saldo de dotação orçamentária atual (Orçada + Suplementações) é de **R\$ 852,66**, representa **0,21%** em relação ao **Valor Previsto Inicial de R\$ 397.700,00**.

De sua previsão inicial, foram utilizados até a presente data **R\$ 396.847,34**, ou seja, de **99,79%** 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 ou superávit financeiro no valor total de **R\$ 5.484.190,30 = 13,88%** (decretos e leis), distribuídos da seguinte forma:

| Créditos Adicionais          | R\$                 | %             |
|------------------------------|---------------------|---------------|
| <b>Decreto</b>               |                     |               |
| - Por Anulação de Dotação    | 661.000,00          | 1,67%         |
| - Reserva de Contingência    | 396.847,34          | 1,00%         |
| <b>Total dos Decretos</b>    | <b>1.057.847,34</b> | <b>2,67%</b>  |
| <b>Leis</b>                  |                     |               |
| - Por Superávit Financeiro   | 1.911.108,04        | 4,84%         |
| - Por Convênios              | 2.027.234,92        | 5,13%         |
| - Por Excesso de Arrecadação | 445.000,00          | 1,13%         |
| - Por Anulação de Dotação    | 43.000,00           | 0,11%         |
| <b>Total das Leis</b>        | <b>4.426.342,96</b> | <b>11,21%</b> |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>5.484.190,30</b> | <b>13,88%</b> |



De acordo com os dados apurados, o valor utilizado através de **Decretos por anulação de dotação/Remanejamento ou Transposição**) para cômputo do limite estabelecido no inciso V, art. 6º da Lei nº 983 de 13 de dezembro de 2022 - LOA 2023 do Município, foi de **R\$ 1.057.847,34**, ou seja, de **2,67% da Receita Inicial Prevista de R\$ 39.521.200,00**, índice considerado tolerável em relação ao período, lembrando o limite de 17% da despesa total fixada na LOA 2023.

Por fim, as alterações orçamentárias através Créditos Especiais (**Leis**) no total de **R\$ 4.426.342,96 (11,21%)**, sendo **R\$ 1.911.108,04 (4,84%)** por **"Superávit Financeiro"**, **R\$ 43.00,00 (0,11%)**, mais **R\$ 2.027.234,92 (5,01%)** através de **Convênios**, mais **R\$ 445.000,00 (1,13%)** por intermédio de **"Excesso de Arrecadação"**, e também de **R\$ 43.000,00 (0,11%)** através de **"Anulação de Dotação"**, índices considerados normais em relação ao período.

## 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             | 39.521.200,00      | 13.329.955,61       | 33,73%         |
| (-) Despesas Liquidadas no Exercício          | 43.904.542,96      | 12.231.158,51       | 27,86%         |
| <b>(=) Resultado Orçamentário (SUPERÁVIT)</b> |                    | <b>1.098.797,10</b> | <b>8,24%</b>   |

O Resultado da Execução Orçamentária demonstra que no período apresentou superávit da ordem de **R\$ 1.098.797,10 (8,24%)**.

O quadro acima demonstra que a **ARRECADADAÇÃO** do período, obteve resultado acima de sua previsão anual contida na LOA 2023 (**33,73% sobre a previsão da média do período de 33,33% - 4/12 meses**), e sua **DESPESA LIQUIDADA** abaixo de sua previsão atualizada (**27,86%**).

Durante o acompanhamento da execução orçamentária no ano, o Tribunal de Contas define como parâmetro de despesa a < DESPESA LIQUIDADA >, 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                               | 12.969.555,73       |
| (-) Despesas Fiscais                               | 11.758.790,52       |
| <b>(=) Resultado Primário (SUPERÁVIT PRIMÁRIO)</b> | <b>1.210.765,21</b> |

O **SUPERÁVIT PRIMÁRIO** de **R\$ 1.210.765,21 (9,34%)**, demonstra que durante o período, foram cumpridas cerca de **131,52%** das metas de **Resultado Primário** previstas nos instrumentos orçamentários do município (**Meta Fixada na LDO 2023 = R\$ 920.600,00**).

## 4. Resultado Nominal

Este resultado apura a diferença entre a Disponibilidade Financeira x Dívidas a Curto e Longo Prazo até o período:



| Especificação                              | (A) Exercício Anterior | (B) Bimestre Atual  | Resultado Nominal   |
|--|------------------------|---------------------|---------------------|
| (+) Disponibilidades Financeiras + Haveres | 11.620.127,98          | 11.752.654,26       |                     |
| (-) Saldo de Restos a Pagar Processados    | 950.924,88             | 0,00                |                     |
| (-) Dívida Consolidada                     | 5.107.888,84           | 4.629.188,67        |                     |
| (+) Passivos Reconhecidos                  | 1.604.536,83           | 1.566.771,77        |                     |
| <b>(=) Dívida Fiscal Líquida</b>           | <b>7.165.851,09</b>    | <b>8.690.237,36</b> | <b>1.524.386,27</b> |

O apurado no valor de **R\$ 1.524.386,27** evidencia o cumprimento de apenas **61,60%** da meta prevista de **Resultado Nominal** em nossa LDO 2023 = **R\$ 2.474.735,00**.

## 5. Restos a Pagar

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

| RESTOS A PAGAR                 | Saldo em 31/12/2022 | (-) Pagamentos      | (-) Cancelamentos | (=) Saldo Parcial   | (+) Inscrições no Exercício | Saldo em 30/04/2023 |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-----------------------------|---------------------|
| Restos a Pagar Processados     | 950.924,88          | 950.924,88          | 0,00              | 0,00                | 0,00                        | 0,00                |
| Restos a Pagar Não Processados | 2.233.716,61        | 484.462,17          | 0,00              | 1.749.254,44        | 0,00                        | 1.749.254,44        |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>3.184.641,49</b> | <b>1.435.387,05</b> | <b>0,00</b>       | <b>1.749.254,44</b> | <b>0,00</b>                 | <b>1.749.254,44</b> |

Nota: Administração Direta

Com os resultados apurados no período, foram **pagos** o total de **R\$ 1.435.387,05**, ou seja, **45,07%** do montante inscrito em 31/12/2022, sendo **R\$ 950.924,88 de Restos a Pagar Processados (100%** do saldo de RP Proc.) e **R\$ 484.462,17 de Restos a Pagar Não Processados (21,69%** do saldo de RP Proc.).

Não houve cancelamentos de Restos a Pagar de qualquer natureza no período.

O **saldo existente de Restos a Pagar Não Processados** no valor de **R\$ 1.749.254,44** se refere a **convênios em andamento** e respectivas contrapartidas (Investimentos), cujas despesas não foram liquidadas e pagas até a presente data.

## 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 e com o Fundeb, com os seguintes resultados:

### 6.1. Gastos com Ensino

| Descrição                                | Receitas de Impostos+Transf. | Limite Legal | Despesa Empenhada | Despesa Liquidada |
|--|------------------------------|--------------|-------------------|-------------------|
| Valor Aplicado no Ensino (Art. 212 CF)   | 9.867.736,97                 | 2.466.934,24 | 3.020.930,61      | 2.611.606,23      |
| <b>Percentual Aplicado no Ensino (%)</b> | <b>100%</b>                  | <b>25%</b>   | <b>30,61%</b>     | <b>26,47%</b>     |

### 6.2. Gastos com a Valorização do Magistério do Fundeb

| Descrição                                       | Receitas do Fundeb | Limite Legal | Aplicado      | Aplicado a Maior/Menor |
|---|--------------------|--------------|---------------|------------------------|
| Valor Aplicado no Magistério (70%)              | 1.675.114,71       | 1.172.580,30 | 1.483.646,49  | 311.066,19             |
| <b>Percentual Aplicado com o Magistério (%)</b> | <b>100%</b>        | <b>70%</b>   | <b>88,57%</b> | <b>18,57%</b>          |

Conforme apurado nos quadros acima, o **Município comprovou a aplicação** dos valores previstos na Constituição Federal **com os 25% do Ensino = 30,61% (Despesa Empenhada) e 26,47% (Despesa Liquidada)**.

Com relação ao percentual obrigatório mínimo de 70% com a valorização do Magistério, o Município também **CUMPRIU** até o período o limite legal com o Magistério do Fundeb no período com o percentual de **88,57% (Despesa Empenhada e Liquidada)**, ou seja, **18,57% acima do limite legal**.



## 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                                     | Receitas de Impostos+Transf. | Limite Legal | Despesa Empenhada | Despesa Liquidada |
|---|------------------------------|--------------|-------------------|-------------------|
| Valor Aplicado com Recursos Próprios na Saúde | 9.867.736,97                 | 1.480.160,55 | 3.493.579,71      | 2.472.157,06      |
| Percentual Aplicado em Saúde (%)              | 100%                         | 15%          | 35,40%            | 25,05%            |

Conforme se infere no quadro acima, o Município **cumpriu com a aplicação mínima do valor previsto com gastos na Saúde, encerrando o período com os percentuais de 35,40% (Despesa Empenhada) e 25,05% (Despesa Liquidada).**

## 8. Gastos com Pessoal

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

| Período                 | Receita Corrente Líquida / Variação |        | Despesas com Pessoal / Variação |        | Gastos com Pessoal (%) |
|-------------------------|-------------------------------------|--------|---------------------------------|--------|------------------------|
| 3º Quadrimestre de 2021 | 31.339.400,26                       | 6,49%  | 13.978.108,55                   | -5,03% | 44,60%                 |
| 1º Quadrimestre de 2022 | 33.645.121,29                       | 7,35%  | 14.477.006,51                   | 3,57%  | 43,03%                 |
| 2º Quadrimestre de 2022 | 37.500.013,16                       | 11,46% | 15.203.600,92                   | 5,02%  | 40,54%                 |
| 3º Quadrimestre de 2022 | 39.104.249,06                       | 4,28%  | 16.978.396,25                   | 11,67% | 43,42%                 |
| 1º Quadrimestre de 2023 | 40.388.620,89                       | 3,28%  | 18.184.723,32                   | 7,11%  | 45,02%                 |

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 **45,02%** 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:

|  |
|--|
| <b>3º Quadrimestre /2021</b> - Enquanto a Receita Corrente Líquida aumentou cerca de 6,49%, os gastos reduziram 5,03% no mesmo período.  |
| <b>1º Quadrimestre /2022</b> - Enquanto a Receita Corrente Líquida aumentou cerca de 7,35%, os gastos aumentaram apenas 3,57% no mesmo período.  |
| <b>2º Quadrimestre /2022</b> - Enquanto a Receita Corrente Líquida aumentou cerca de 11,46%, os gastos aumentaram apenas 5,02% no mesmo período.   |
| <b>3º Quadrimestre /2022</b> - Os Gastos com Pessoal encerraram o período com o percentual de 43,42%, aumento de 4,28% da Receita Corrente Líquida enquanto os gastos aumentaram 11,67%.<br>Em comparação ao 3º Quadrimestre de 2021 houve uma queda de 2,72% (2021 = 44,60% / 2022 = 43,42%). |
| <b>1º Quadrimestre /2023</b> - Enquanto a Receita Corrente Líquida aumentou cerca de 3,28%, os gastos aumentaram apenas 7,11% no mesmo período.  |

Encerrando o tema, a evolução da Receita Corrente Líquida no 3º Quadrimestre de 2022 foi de 24,78% em relação ao 3º Quadrimestre de 2021.

As despesas com pessoal tiveram aumento de 21,46% no mesmo período, fazendo com que os gastos com pessoal apresentassem ao final do exercício de 2022 o resultado de **43,42%**, com **redução no percentual dos gastos com pessoal** na ordem de **2,72%** no percentual em relação ao mesmo período de 2021. (2021 = 44,60% / 2022 = 43,42%).



## 9. Precatórios Judiciais

Para o exercício de 2023, foram consignados em nossa LOA, os seguintes Precatórios Judiciais constantes do Município:

### ORÇAMENTO PARA O EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2023

(ARTIGO 100 § 5º – Constituição federal)

| Nº de Ordem | Nº Ofício  | Data       | Tipo da Ação | Nº Processo               | Vara/Comarca                     | Credor (a) (es)                        | Valor Ofício R\$ |
|-------------|------------|------------|--------------|---------------------------|----------------------------------|--|------------------|
| 001         | 4363/2022. | 24/03/2022 | 319091-10    | 0011283-87.2019.5.15.0009 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | FERNANDA VALÉRIA MENEZES MENEUCUCCI    | 20.974,73        |
| 002         | 4636/2022. | 29/03/2022 | 319091-10    | 0011090-38.2020.5.15.0009 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | BENEDITO ANTENOR PROCORRO              | 10.888,52        |
| 003         | -          | 18/11/2021 | 319091-10    | 0010279-90.2020.5.15.0102 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | TADEU VIEIRA DOS SANTOS                | 62.728,07        |
| 004         | -          | 19/11/2021 | 319091-10    | 0011481-39.2019.5.15.0102 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | JOÃO CARLOS DE SOUZA                   | 14.465,05        |
| 005         | -          | 19/11/2021 | 319091-10    | 0011751-63.2019.5.15.0102 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | PAULO ROBERTO MATIAS                   | 8.032,06         |
| 006         | -          | 24/11/2021 | 319091-10    | 0011562-85.2019.5.15.0102 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | RISOLEIDA EFIGENIA NASCIMENTO          | 27.211,31        |
| 007         | -          | 24/11/2021 | 319091-10    | 0011058-45.2020.5.15.0102 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | NELSON FERNANDES                       | 12.352,52        |
| 008         | -          | 30/11/2021 | 319091-10    | 0011742-04.2019.5.15.0102 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | JOSE ANTONIO DE OLIVEIRA               | 24.369,58        |
| 009         | -          | 01/12/2021 | 319091-10    | 0011717-76.2019.5.15.0009 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | GISELE APARECIDA FERNANDES DE CASTRO   | 7.672,34         |
| 010         | -          | 13/12/2021 | 319091-10    | 0011586-16.2019.5.15.0102 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | MARILDA BRAGA PEREIRA                  | 34.359,41        |
| 011         | -          | 07/01/2022 | 319091-10    | 0011437-20.2019.5.15.0102 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | ONDINA ALVES DE CARVALHO OLIVEIRA      | 10.548,81        |
| 012         | -          | 13/01/2022 | 319091-10    | 0011563-70.2019.5.15.0102 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | LUCIANA MARIA DE LIMA                  | 15.042,05        |
| 013         | -          | 13/01/2022 | 319091-10    | 0011319-44.2019.5.15.0102 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | ELIZABETE BENEDITA DE ALMEIDA          | 10.910,22        |
| 014         | -          | 17/01/2022 | 319091-10    | 0011676-24.2019.5.15.0102 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | LUCIANA APARECIDA DA SILVA             | 41.872,24        |
| 015         | -          | 17/01/2022 | 319091-10    | 0011254-49.2019.5.15.0102 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | JOYCE SIMON SILVA                      | 41.961,08        |
| 016         | -          | 18/01/2022 | 319091-10    | 0011697-97.2019.5.15.0102 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | PAULO MARIA DE FARIA                   | 10.872,08        |
| 017         | -          | 24/01/2022 | 319091-10    | 0010165-88.2019.5.15.0102 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | MARIA DE LOURDES MENEUCUCCI            | 35.353,50        |
| 018         | -          | 25/01/2022 | 319091-10    | 0010610-72.2020.5.15.0102 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | RITA DE CASSIA MACHADO                 | 14.272,78        |
| 019         | -          | 31/01/2022 | 319091-10    | 0011320-29.2019.5.15.0102 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | GENESIO MOREIRA                        | 12.659,16        |
| 020         | -          | 02/02/2022 | 319091-10    | 0011060-15.2020.5.15.0102 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | MARILDA DOS SANTOS                     | 7.784,37         |
| 021         | -          | 03/02/2022 | 319091-10    | 0011747-26.2019.5.15.0102 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | ANISIO VIEIRA                          | 11.467,66        |
| 022         | -          | 08/02/2022 | 319091-10    | 0010077-16.2020.5.15.0102 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | CLEIDE MARIA ALVES DOS SANTOS ROZENDO  | 23.356,60        |
| 023         | -          | 11/02/2022 | 319091-10    | 0010612-42.2020.5.15.0102 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | VICENTINA DE PAULA PROCORRO            | 11.544,46        |
| 024         | -          | 14/02/2022 | 319091-10    | 0011565-40.2019.5.15.0102 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | JOÃO PEIXOTO DOS SANTOS                | 111.281,88       |
| 025         | -          | 28/02/2022 | 319091-10    | 0011722-13.2019.5.15.0102 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | JOSE APARECIDO DOS SANTOS              | 23.810,45        |
| 026         | -          | 06/03/2022 | 319091-10    | 0010636-58.2020.5.15.0009 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | BENEDITO TELMO FERNANDES COSTA         | 10.781,04        |
| 027         | -          | 10/03/2022 | 319091-10    | 0011288-12.2019.5.15.0009 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | SAMUEL DA SILVA LENZI                  | 20.480,20        |
| 028         | -          | 11/03/2022 | 319091-10    | 0011722-98.2019.5.15.0009 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | SILVIA HELENA DE MORAES MONTEIRO       | 20.803,02        |
| 029         | -          | 11/03/2022 | 319091-10    | 0010628-81.2020.5.15.0009 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | JOSÉ DONIZETI DE ASSIS                 | 12.734,17        |
| 030         | -          | 11/03/2022 | 319091-10    | 0011685-71.2019.5.15.0009 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | VALDUMIRO JOSE DE CALAZANS             | 17.787,07        |
| 031         | -          | 14/03/2022 | 319091-10    | 0011655-36.2019.5.15.0009 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | VALDETE CORREA                         | 67.855,93        |
| 032         | -          | 15/03/2022 | 319091-10    | 0011086-98.2020.5.15.0009 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | LUIZ ERASMO MONTEIRO                   | 14.793,01        |
| 033         | -          | 15/03/2022 | 319091-10    | 0011325-51.2019.5.15.0102 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | SUELI APARECIDA BICUDO DE PAULA        | 11.595,66        |
| 034         | -          | 17/03/2022 | 319091-10    | 0011106-60.2018.5.15.0009 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | TEREZINHA DE FATIMA MONTEIRO DOMICIANO | 12.985,04        |
| 035         | -          | 20/03/2022 | 319091-10    | 0011696-15.2019.5.15.0102 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | JANDIRA JANICE GUEDES BOLDERINI        | 11.932,88        |
| 036         | -          | 21/03/2022 | 319091-10    | 0011948-74.2017.5.15.0009 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | JOSE ANANIAS NETO                      | 183.550,91       |
| 037         | -          | 22/03/2022 | 319091-10    | 0011091-23.2020.5.15.0009 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | BENEDITA CLELIA DOS SANTOS             | 12.595,95        |
| 038         | -          | 24/03/2022 | 319091-10    | 0010074-49.2020.5.15.0009 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | MARIA DO CARMO SANTOS SILVA            | 22.776,03        |
| 039         | -          | 24/03/2022 | 319091-10    | 0010726-03.2019.5.15.0009 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | MARIA DO CARMO SANTOS SILVA            | 130.499,03       |
| 040         | -          | 24/03/2022 | 319091-10    | 0011056-75.2020.5.15.0102 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | NORIVAL MENINO DE SOUZA FERREIRA       | 13.396,07        |
| 041         | -          | 25/03/2022 | 319091-10    | 0011531-53.2019.5.15.0009 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | GISELE APARECIDA FERNANDES DE CASTRO   | 24.216,63        |
| 042         | -          | 25/03/2022 | 319091-10    | 0011653-66.2019.5.15.0009 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | GERSONITA MARIA DOS SANTOS             | 39.377,10        |
| 043         | -          | 01/04/2022 | 319091-10    | 0011719-46.2019.5.15.0009 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | HERICA DENISE AMARO DE JESUS           | 11.458,50        |
| 044         | -          | 19/04/2022 | 319091-10    | 0010377-12.2019.5.15.0102 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | DOROTEIA FATIMA DE CARVALHO REBELO     | 61.305,36        |



|     |   |            |           |                           |                                  |                                       |           |
|-----|---|------------|-----------|---------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|-----------|
| 045 | - | 30/04/2022 | 319091-10 | 0011530-68.2019.5.15.0009 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | LUIZ ADRIANO DE OLIVEIRA              | 18.910,33 |
| 046 | - | 01/05/2022 | 319091-10 | 0010529-77.2021.5.15.0009 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | JACQUELINE TEREZINHA DA SILVA VIEIRA  | 14.075,98 |
| 047 | - | 16/05/2022 | 319091-10 | 0011291-64.2019.5.15.0009 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | MATEUS ANTONIO ROCHA DOS SANTOS       | 8.728,02  |
| 048 | - | 24/05/2022 | 319091-10 | 0011085-16.2020.5.15.0009 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | MARCIA CRISTINA FAUSTINO LAZARIN      | 17.171,88 |
| 049 | - | 24/05/2022 | 319091-10 | 0011083-46.2020.5.15.0009 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | WILDNER MARCELO DOS SANTOS            | 12.953,46 |
| 050 | - | 30/05/2022 | 319091-10 | 0011286-42.2019.5.15.0009 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | NADIR ALVES DA SILVA                  | 7.651,23  |
| 051 | - | 31/05/2022 | 319091-10 | 0010614-46.2019.5.15.0102 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | CLEIDE MARIA ALVES DOS SANTOS ROZENDO | 69.911,54 |
| 052 | - | 01/06/2022 | 319091-10 | 0010296-80.2021.5.15.0009 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | ANDRESA APARECIDA LEMES               | 10.442,80 |
| 053 | - | 01/06/2022 | 319091-10 | 0010603-05.2019.5.15.0009 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | MARIA LUIZA FREITAS                   | 92.109,94 |
| 054 | - | 29/06/2022 | 319091-10 | 0011057-60.2020.5.15.0102 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | ODAIR DONIZETE CASCARDO               | 14.061,44 |
| 055 | - | 30/06/2022 | 319091-10 | 0010521-03.2021.5.15.0009 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | GISLENE APARECIDA FERNANDES DE CASTRO | 35.166,88 |
| 056 | - | 11/07/2022 | 319091-10 | 0010076-31.2020.5.15.0102 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | GRASIELE ANDREZA DA SILVA MENEUCUCCI  | 21.206,80 |

**PROCESSOS RECEBIDOS APÓS O PRAZO CONSTITUCIONAL (Art. 100 da C. F.)**

| Nº de Ordem    | Nº Ofício | Data       | Tipo da Ação | Nº Processo               | Varal/Comarca                    | Credor (a) (es)                   | Valor Ofício R\$    |
|----------------|-----------|------------|--------------|---------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|---------------------|
| 057            | -         | 08/09/2022 | 319091-10    | 0010626-14.2020.5.15.0009 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | MARIA ELIZABETE MONTEIRO          | 11.350,03           |
| 058            | -         | 09/09/2022 | 319091-10    | 0011163-44.2019.5.15.0009 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | GERALDA FATIMA DOS SANTOS         | 13.650,02           |
| 059            | -         | 16/09/2022 | 319091-10    | 0011720-31.2019.5.15.0009 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | MARIA DE FATIMA SANTOS            | 13.755,06           |
| 060            | -         | 16/09/2022 | 319091-10    | 0011370-43.2019.5.15.0009 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | BENEDITO CLAIR DE FARIA           | 9.096,08            |
| 061            | -         | 20/09/2022 | 319091-10    | 0011456-14.2019.5.15.0009 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | MARCIA LUCIA DE FARIA             | 16.332,77           |
| 062            | -         | 23/09/2022 | 319091-10    | 0010530-62.2021.5.15.0009 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | LILIANE APARECIDA TOMÁZ DE AQUINO | 14.396,92           |
| 063            | -         | 23/09/2022 | 319091-10    | 0011217-10-2019.5.15.0009 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | EDNA APARECIDA SILVA E OUTROS (3) | 211.051,37          |
| 064            | -         | 23/09/2022 | 319091-10    | 0011533-23.2019.5.15.0009 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | SÉRGIO APARECIDO FERNANDES        | 11.745,05           |
| 065            | -         | 31/10/2022 | 319091-10    | 0011061-97.2020.5.15.0102 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | ALEX BRASIL RABELO                | 10.928,83           |
| 066            | -         | 07/11/2022 | 319091-10    | 0011518-66.2019.5.15.0102 | VARA DO TRABALHO DE TAUBATÉ - SP | GILBERTO PEREIRA ALVES            | 133.606,09          |
| <b>S O M A</b> |           |            |              |                           |                                  |                                   | <b>2.075.017,05</b> |

\* O Município se enquadra no Regime Especial de Pagamento de Precatórios – Depósito Judicial estabelecido em 1,36% da Receita Corrente Líquida do Município.

**RESUMO GERAL**

| TIPO DA AÇÃO                              | CLASSIFICAÇÃO | VALOR R\$           |
|---|---------------|---------------------|
| Ações de Natureza Alimentar               | 3.3.90.91.10  | 2.075.017,05        |
| Ações Desapropriatórias e Outras Espécies | 3.3.90.91.20  | 0,00                |
|   | 4.4.90.91.01  | 0,00                |
| <b>T O T A L</b>                          |               | <b>2.075.017,05</b> |

|  |                   |
|--|-------------------|
| <b>TOTAL DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA PREVISTA NA LOA 2023 = R\$ 38.901.200,00 ==&gt;&gt;&gt; 1,40 % ==&gt; R\$</b> | <b>544.616,80</b> |
| <b>Valor Orçado para o pagamento de Precatórios no Exercício de 2023 ===== R\$</b>                                 | <b>760.000,00</b> |

Além dos processos supra mencionados, existem outros processos que futuramente integrarão a presente ordem cronológica de pagamentos.

O Município de Natividade da Serra realiza mensalmente depósito judicial de **2% de sua Receita Corrente Líquida**, que por iniciativa própria aumentou de **1,36% para 2%** até recebermos a confirmação do percentual necessário.

Desta forma, até o período **realizou o pagamento de R\$ 263.000,00 à conta dos precatórios judiciais**.

Com relação a individualização dos precatórios não houve qualquer alteração do quadro atual, 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.



## 10. Dívida a Longo Prazo – Dívida Consolidada

Até o período foram pagos valores referentes à **Dívida a Longo Prazo do Município**, o montante de **R\$ 478.700,17**, 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  | 1.604.536,83                 | 0,00                      | 50.502,34         | <b>1.554.034,49</b>   |
| 2              | 180          | Caixa Econômica Federal - FGTS Parcelamento          | 4         | 876.357,69    | 574.704,79                   | 0,00                      | 33.868,15         | <b>540.836,64</b>     |
| 3              | 48           | Secr. de Estado de Econ. e Planej. – Conv. 1478/2008 | 6894      | 154.426,32    | 113.095,29                   | 0,00                      | 6.013,65          | <b>107.081,64</b>     |
| 4              | 96           | Secr. de Estado de Econ. e Planej. – Conv. 1479/2008 | 6905      | 150.196,88    | 120.749,86                   | 0,00                      | 6.420,66          | <b>114.329,20</b>     |
| 5              | 0            | Ministério do Turismo – Conv. Camatal                | 7013      | 180.012,41    | 26.228,84                    | 0,00                      | 0,00              | <b>26.228,84</b>      |
| 6              | 96           | Secretaria de Estado Casa Civil – Conv. 325/2008     | 7267      | 155.292,48    | 249.044,95                   | 0,00                      | 13.242,56         | <b>235.802,39</b>     |
| 7              | 96           | Secretaria de Estado Casa Civil – Conv. 974/2009     | 7245      | 254.337,12    | 393.315,23                   | 0,00                      | 20.913,89         | <b>372.401,34</b>     |
| 8              | 96           | Secretaria de Estado Casa Civil – Conv. 203/2011     | 7246      | 129.918,24    | 200.901,47                   | 0,00                      | 10.682,60         | <b>190.218,87</b>     |
| 9              | 252          | Processo nº 0011150-33.2014.5.José Luiz da Silva     | 011150/14 | 67.761,28     | 66.865,00                    | 0,00                      | 1.555,00          | <b>65.310,00</b>      |
| 10             | 60           | CETESB/MP- Termo de Parcelamento P03074181           | 7693      | 17.008,20     | 3.808,64                     | 0,00                      | 2.226,24          | <b>1.582,40</b>       |
| 11             | 1            | Precatório Judicial – Nat. Alim - TRT16 CAMPINAS*    | 6889      | 1.386.589,60  | 1.075.599,16                 | 0,00                      | 263.000,00        | <b>812.599,16</b>     |
| 12             | 96           | Secretaria de Estado Econ. e Plan.– Conv. 1602/2010  | 7778      | 226.572,72    | 363.366,08                   | 0,00                      | 19.321,37         | <b>344.044,71</b>     |
| 13             | 96           | Secretaria de Estado Econ. e Plan – Conv. 403/2010   | 7779      | 14.692,70     | 19.628,84                    | 0,00                      | 1.043,74          | <b>18.585,10</b>      |
| 14             | 60           | CETESB - M.P. - Termo de Aceite do Parc.P03 074867   | 7771      | 114.079,00    | 50.394,74                    | 0,00                      | 14.730,42         | <b>35.664,32</b>      |
| 15             | 66           | Confissão Dívida IBDI-Proc nº1000088-33-2020.8260418 | 7855      | 200.000,00    | 112.128,50                   | 0,00                      | 12.120,00         | <b>100.008,50</b>     |
| 16             | 15           | Cobansa Companhia Hipotecaria                        | 8035      | 76.214,75     | 26.214,75                    | 0,00                      | 21.214,75         | <b>5.000,00</b>       |
| 17             | 0            | Cobansa Companhia Hipotecaria                        | 010593/15 | 109.150,67    | 107.305,87                   | 0,00                      | 1.844,80          | <b>105.461,07</b>     |
| <b>Totais:</b> |              |  |           |               | <b>5.107.888,84</b>          | <b>0,00</b>               | <b>478.700,17</b> | <b>4.629.188,67</b>   |

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   |              |
|---|--------------|
| 1.1 RECEITA PREVISTA X ARRECADADA ATÉ O PERÍODO (Média: 33,33% = 4/12 avos)             | 33,73%       |
| 1.2 DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA UTILIZADA S/ AUTORIZADA (Média: 33,33% = 4/12 avos)            | 40,36%       |
| 1.4 Créditos Adicionais abertos através de Decreto Municipal (17% Previsto na LOA 2023) | 2,67%        |
| 1.4 Total de Créditos Adicionais abertos no período (Decretos e Leis)                   | 13,88%       |
| 2. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA – Resultado no período = SUPERÁVIT DE R\$ 1.098.797,10         | 8,24%        |
| 3. RESULTADO PRIMÁRIO (Meta Prevista na LDO 2023 = R\$ 960.600,00) (SUPERÁVIT)          | 1.210.765,21 |
| 4. RESULTADO NOMINAL (Meta Prevista na LDO 2023 = R\$ 2.474.735,90)                     | 1.524.386,27 |
| 5. RESTOS A PAGAR – Pagamentos obedecendo a Ordem Cronológica de Pagamentos             | SIM          |
| 6.1 ENSINO – Aplicação na Educação – artigo 212, CF (Limite mínimo de 25% - Empenhada)  | 30,61%       |
| 6.2 ENSINO – FUNDEB aplicado no magistério (Limite mínimo de 70%)                       | 88,57%       |
| 7. SAÚDE – Aplicação na Saúde (Limite mínimo de 15% - Despesa Liquidada)                | 25,05%       |
| 8. LRF – Despesa de pessoal no período - 1º Quadrimestre de 2023                        | 45,02%       |
| 9. PRECATÓRIOS – Foi suficiente o pagamento/depósito de precatórios judiciais?          | SIM          |
| 10. DÍVIDA DE LONGO PRAZO - Regulares os pagamentos com os parcelamentos da Dívida?     | SIM          |
| 10. ESTÁ CUMPRINDO PARCELAMENTO DE DÉBITOS PREVIDENCIÁRIOS                              | SIM          |

Após a exposição dos fatos e resultados acima, podemos observar alguns resultados satisfatórios apresentados no mês de **abril de 2023**, com atenção aos seguintes itens:

**1.2. DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA UTILIZADA S/ AUTORIZADA de 40,36% (Média prevista 33,33%), e**  
**4. RESULTADO NOMINAL de R\$ 1.524.386,27 (Meta Prevista na LDO 2023 = R\$ 2.474.735,90).**

**TODOS ESTES ITENS se encontram em descumprimento com os limites legais pertinentes.**

Nada Mais.

Natividade da Serra, 15 de maio de 2023.

Fabiana Aparecida Lemes Gil  
Contadora

Denise Cristina Menezes Menecucci  
Secretária de Finanças

Roberto Giunta  
Assessor

**OBS: Cópia para a Controladoria Interna**