



Avaliação Anual do Programa Finalístico do PPA / LDO / LOA (com base nos dados levantados pelo Diagnóstico - Dezembro de 2023)

Mapeamento de Programas Integrantes das Peças Orçamentárias de 2023

O presente relatório foi produzido a partir do acompanhamento do Plano Plurianual 2022-2025 ao longo do exercício financeiro de 2023, com a utilização do Sistema de Planejamento e Orçamento do Município, ferramenta que permite a elaboração e o acompanhamento do PPA e das Leis Orçamentárias Anuais.

Os dados aqui apresentados relativos à evolução dos valores, indicadores e das metas físicas foram registrados pelos órgãos responsáveis por sua execução

Apresenta-se, inicialmente, uma análise da evolução de indicadores e metas, na qual compara-se o que estava previsto para as metas anuais e o que foi realizado em 2023 em cada um dos Programas.

Também são mostrados os dados dos indicadores de resultado buscando viabilizar um comparativo com os valores desejáveis ao final do período do PPA vigente, no ano de 2025.

Posteriormente apresenta-se, as informações mais detalhadas de toda a movimentação orçamentária distribuída pelos programas de governo do Município de Natividade da Serra durante o exercício financeiro de 2023, incluindo também dados sobre a realização financeira.

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

De acordo com a LDO – Lei de Diretrizes Orçamentárias do Município 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 no Exercício	Justificativa de Desvios em Relação ao Atingimento da Meta
Requerimentos Protocolados	Unidade	870	800	1.513	Readequação do número de 870 para 1.513 requerimentos protocolados no exercício vigente.
Memorandos do Gabinete	Unidade	18	15	19	Foram atendidas as metas previstas no orçamento vigente.
Controle da Dívida Ativa e Execução Judicial	%	92	98,00	85	Foram atendidas as metas previstas no orçamento vigente.

De acordo com a LOA – Lei Orçamentárias Anual para o exercício de 2023, o **valor previsto** para o programa em destaque foi de **R\$ 784.000,00** e obteve a seguinte movimentação durante o exercício financeiro de 2023:

Movimentação Orçamentária 2023

Valor Previsto R\$	Valor Atualizado R\$	Despesa Empenhada até o Período (R\$)	% Equivalência	Saldo Dotação R\$	% Dotação Disponível
784.000,00	998.600,00	986.421,66	98,78%	12.178,34	1,22%

Conforme demonstrado acima, o valor atualizado da Despesa Autorizada (Orçada + Suplementações) é de **R\$ 998.600,00**, e a **Despesa Empenhada total no valor de R\$ 986.421,66, 98,78% em relação a Despesa Autorizada.**

De sua previsão atual, o saldo orçamentário disponível até a presente data, é de **1,22%** em relação ao saldo da dotação orçamentária atualizada.



2. CONTROLE DAS ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS (Créditos Adicionais)

Durante o período em destaque, houve a movimentação de créditos suplementares por anulação de dotação orçamentária, dentro da mesma unidade de programação (decretos), ou por excesso de arrecadação, (Leis) no valor total de **R\$ 313.000,00** (decretos e leis), distribuídos da seguinte forma:

Suplementações	R\$
Decretos	
- Por Anulação de Dotação	270.000,00
Total dos Decretos	270.000,00
Leis	
- Por Anulação de Dotação	43.000,00
Total das Leis	43.000,00
TOTAL	313.000,00

3. NOTA:

Pelos dados apurados acima, houve a abertura de créditos suplementares por anulação de dotação no valor de R\$ 270.000,00 (Decretos) e de crédito especial (Leis) através de anulação de dotação no valor de R\$ 43.000,00 (Leis), totalizando R\$ 313.000,00.

Desta forma, se observa que o valor inicial previsto na LOA 2023 se mostrou insuficiente para atender a execução orçamentária durante o exercício financeiro de 2023, necessitando de acréscimo do valor inicial de R\$ 214.600,00 (Valor Previsto x Valor Utilizado).

Programa	Unidade Responsável	Valor Previsto R\$
02.00	Secretaria de Administração	5.819.000,00

LDO – Lei de Diretrizes Orçamentárias 2023

Indicadores	Unidade de Medida	Índices	Índice Futuro	Índice Alcançado no Exercício	Justificativa de Desvios em Relação ao Atingimento da Meta
Ofícios Expedidos	Unidade	450	450	278	Foram atendidas parcialmente as metas previstas no orçamento vigente pela readequação do Número de ofícios expedidos no exercício vigente de 450 para 278.
Memorandos da Administração	Unidade	25	30	20	Foram atendidas parcialmente as metas previstas no orçamento vigente pela readequação do número de ofícios expedidos no exercício vigente reduzidos para 20.
Precatórios Judiciais - Artigo 100 CF	Unidade	26	20	26	Foram atendidas as metas previstas no orçamento vigente. Depósito Judicial 1,36% da Receita Corrente Líquida do Município no período.
Precatórios Judiciais Dec de Requisitórios de Pequeno Valor (RPV)	Processos	100,00	100,00	100,00	Pagamento de Precatórios Judiciais Decorrentes de Requisitórios de Pequeno Valor (RPV), recebidos e pagos no exercício.
Investimentos no Setor de Informática e Tecnologia da Informação	%	80,00	95,00	90,00	Aumento no índice de investimentos para 90% no exercício vigente.

De acordo com a LOA – Lei Orçamentárias Anual para o exercício de 2023, o **valor previsto** para o programa em destaque foi de **R\$ 5.819.000,00** e obteve a seguinte movimentação durante o exercício financeiro de 2023:

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	5.648.200,00	5.534.466,18	97,99%	113.733,82	2,01%

Conforme demonstrado acima, o valor atualizado da Despesa Autorizada (Orçada + Suplementações) é de **R\$ 5.648.200,00**, e a **Despesa Empenhada total no valor de R\$ 5.534.466,18 até o período representa 97,99% em relação a Despesa Autorizada.**

De sua previsão atual, foram utilizados até a presente data, **2,01%** em relação ao saldo da dotação orçamentária atualizada.



2. CONTROLE DAS ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS (Créditos Adicionais)

Durante o período em destaque, houve a movimentação de créditos suplementares 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\$ 663.260,00** (decretos e leis), distribuídos da seguinte forma:

Suplementações	R\$
Decretos	
- Por Anulação de Dotação	663.260,00
Total dos Decretos	663.260,00
TOTAL	663.260,00

3. NOTA:

Pelos dados apurados acima, houve somente a abertura de créditos suplementares **por anulação de dotação totalizando 663.260,00** (Decretos).

Conforme se observa, o valor inicial previsto na LOA 2023 se mostrou insuficiente para atender a execução orçamentária durante o exercício financeiro de 2023, com a redução de R\$ 170.800,00 do valor inicial (Valor Previsto x Valor Utilizado).

Programa	Unidade Responsável	Valor Previsto R\$
03.00	Secretaria de Finanças e Planejamento	1.244.000,00

LDO – Lei de Diretrizes Orçamentárias 2023

Indicadores	Unidade de Medida	Índice Recente	Índice Futuro	Índice Alcançado no Exercício	Justificativa de Desvios em Relação ao Atingimento da Meta
Cadastro Mobiliário inscritos no Município	Unidade	52	54	55	Foram atendidas as metas previstas no orçamento vigente.
Nº Carnês Expedidos	Unidade	1.400	1.415	1.450	Foram atendidas as metas previstas no orçamento vigente.
Melhoria na elaboração das Peças Orçamentárias	%	75,00	90,00	75,00	Foram atendidas as metas previstas no orçamento vigente.
Elaboração de Estatísticas Fiscais	Unidade	12	12	12	Foram atendidas as metas previstas no orçamento vigente.
Demonstrativos Divulgados	Unidade	175	178	178	Foram atendidas as metas previstas no orçamento vigente.
Parcelamento de Dívidas a Longo Prazo	Unidade	34	24	21	Redução do número de Dívidas existentes no exercício vigente, conforme demonstrado no Anexo 16 – Dívida Consolidada do Município em 2023 = 21.

De acordo com a LOA – Lei Orçamentárias Anual para o exercício de 2023, o **valor previsto** para o programa em destaque foi de **R\$ 1.244.000,00** e obteve a seguinte movimentação durante o exercício financeiro de 2023:

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	942.900,00	937.052,83	99,38%	5.847,17	0,62%

Conforme demonstrado acima, o valor atualizado da Despesa Autorizada (Orçada + Suplementações) é de **R\$ 942.900,00**, e a **Despesa Empenhada total no valor de R\$ 937.052,83 até o período representa 99,38% em relação a Despesa Autorizada.**

De sua previsão atual, foram utilizados até a presente data, **0,62%** em relação ao saldo da dotação orçamentária, sem alterações orçamentárias.



2. CONTROLE DAS ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS (Créditos Adicionais)

Durante o período em destaque, houve a movimentação de créditos suplementares por anulação de dotação orçamentária, dentro da mesma unidade de programação no valor total de **R\$ 21.363,94** (decretos), distribuídos da seguinte forma:

Suplementações	R\$
Decretos	
- Por Anulação de Dotação	21.363,94
Total dos Decretos	21.363,94
TOTAL	21.363,94

3. NOTA:

Pelos dados apurados acima, houve a abertura de créditos suplementares por anulação de dotação no valor de R\$ 21.363,94 (Decretos).

Desta forma, se observa, o valor inicial previsto na LOA 2023 se mostrou insuficiente para atender a execução orçamentária durante o exercício financeiro de 2023, com a redução do valor inicial de R\$ 301.100,00 (Valor Previsto x Valor Utilizado).

Programa	Unidade Responsável	Valor Previsto R\$
04.00	Secretaria de Educação	12.450.600,00

LDO – Lei de Diretrizes Orçamentárias 2023

Indicadores	Unidade de Medida	Índice Recente	Índice Futuro	Índice Alcançado no Exercício	Justificativa de Desvios em Relação ao Atingimento da Meta
IDEB - Índice de Desenvolvimento da Educação Básica	Índice	6,50	6,70	6,20	Foram atendidas as metas previstas no orçamento vigente.
IAP I - Índice de Aprendizado em Português	Índice	6,50	8,00	6,20	Foram atendidas as metas previstas no orçamento vigente.
IAM - Índice de Aprendizado em Matemática	Índice	6,50	8,00	5,30	Foram atendidos 81,54% das metas previstas no orçamento vigente. Índice Previsto 6,50% x Índice alcançado de 5,30% obtido no exercício.
Percentual de Tecnologia nas Escolas e Creches	%	50,00	100,00	50,00	Foram atendidas as metas previstas no orçamento vigente.
Percentual de Formação Continuada Profissionais da Educação	%	100,00	100,00	100,00	Foram atendidas as metas previstas no orçamento vigente.
Percentual de Programas e Escolas em Tempo Integral	%	0,00	50,00	0,00	Foram atendidas as metas previstas no orçamento vigente.
Índice de Qualidade da Educação Infantil	Índice	7,50	10,00	7,50	Foram atendidas as metas previstas no orçamento vigente.
Percentual de Escolas com Ações de Sustentabilidade	%	75,00	100,00	75,00	Foram atendidas as metas previstas no orçamento vigente.
Transporte Escolar - Ensino Fundamental	Alunos	460	460	356	Foram atendidas 77,39% das metas previstas no orçamento vigente. Índice previsto 460 alunos atendidos x Índice alcançado de 356 alunos do Ensino Fundamental atendidos.
Transporte de Alunos - Educação Infantil	Alunos	130	130	90	Foram atendidas 69,23% das metas previstas no orçamento vigente. Índice previsto 130 alunos atendidos x Índice alcançado de 90 alunos da Educação Infantil atendidos.
Merenda Escolar	Alunos	1.270	1.270	715	Foram atendidos 56,30% pela readequação do número de Merendas por ocasião do cancelamento do Convênio com o Estado, atendendo apenas aos alunos da Rede Municipal.

De acordo com a LOA – Lei Orçamentárias Anual para o exercício de 2023, o **valor previsto** para o programa em destaque foi de **R\$ 12.450.600,00** e obteve a seguinte movimentação durante o exercício financeiro de 2023:

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	20.058.860,83	13.226.637,07	65,94%	6.832.223,76	34,06%



Conforme demonstrado acima, o valor atualizado da Despesa Autorizada (Orçada + Suplementações) é de R\$ 20.058.860,83, e a Despesa Empenhada total no valor de R\$ 13.226.637,07 até o período representa 65,94% em relação a Despesa Autorizada.

De sua previsão atual, foram utilizados até a presente data, 34,06% em relação ao saldo da dotação orçamentária atualizada.

2. CONTROLE DAS ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS (Créditos Adicionais)

Durante o período em destaque, houve a movimentação de créditos suplementares por anulação de dotação orçamentária, dentro da mesma unidade de programação, ou por excesso de arrecadação ou superávit financeiro no valor total de R\$ 9.539.657,81 (decretos e leis), distribuídos da seguinte forma:

Suplementações	R\$
Decretos	
- Por Anulação de Dotação	1.863.596,98
Total dos Decretos	1.863.596,98
Leis	
- Por Anulação de Dotação	4.000,00
- Por Superávit Financeiro	631.087,86
- Por Excesso de Arrecadação	445.000,00
- Por Convênios	6.595.972,97
Total das Leis	7.676.060,83
TOTAL	9.539.657,81

3. NOTA:

Pelos dados apurados acima, houve a abertura de créditos suplementares por anulação de dotação no valor de R\$ 1.863.596,98 (Decretos) e de crédito especial (Leis) no total de R\$ 7.676.060,83, sendo R\$ 4.000,00 por anulação de dotação, MAIS R\$ 631.087,86 através de Superávit Financeiro do exercício anterior e de R\$ 445.000,00 pelo excesso de arrecadação apurado no exercício, totalizando em R\$ 9.539.657,81 (Decretos e Leis).

Desta forma, se observa que o valor inicial previsto na LOA 2023 se mostrou insuficiente para atender a execução orçamentária durante o exercício financeiro de 2023, necessitando de acréscimo do valor inicial de R\$ 7.608.260,83 do valor inicial para atendimento ao limite constitucional mínimo de 25% para a educação e para os convênios recebidos.

Acréscimo no valor do convênio Transporte Escolar do Estado para R\$ 1.800.000,00 e Convênio para construção de Creche Escolar no valor de R\$ 4.700.053,51.

Programa	Unidade Responsável	Valor Previsto R\$
05.00	Secretaria de Saúde e Saneamento	8.383.100,00

LDO – Lei de Diretrizes Orçamentárias 2023

Indicadores	Unidade de Medida	Índice Recente	Índice Futuro	Índice Alcançado no Exercício	Justificativa de Desvios em Relação ao Atingimento da Meta
Distribuição de Medicamentos	Medicamentos	12.000	12.500	20.000	Aumento da demanda dos atendimentos de Clínico Geral, Especialidades e Saúde da Família. Aumento das visitas domiciliares da Estratégia da Saúde da Família, além dos atendimentos na Zona Rural do Município.
Adiantamentos Concedidos	Processos	6	6	5	Redução do número de processos de adiantamentos de 06 (seis) para 05 (cinco) no exercício vigente.
Visita Domiciliar do Programa Saúde da Família - PSF	Família	865	870	860	Foram atendidas as metas previstas no orçamento vigente.
Atendimentos Piso de Atenção Primária -	Atendimentos	15.150	15.340	24.965	Número de atendimentos obtidos durante o



PAB (APS)					exercício vigente por ocasião do aumento de médicos para atendimento à população. Aumento do número de exames de ultrassonografia realizado pelo município que eram realizados anteriormente na cidade de Taubaté.
Atendimentos - Atenção de Média e Alta Complexidade - MAC	Atendimentos	188	200	1.154	Aumento do número de exames de ultrassonografia realizado pelo município que eram realizados anteriormente na cidade de Taubaté.
Medicações Assistência Farmacêutica Básica	Pop	12.000	12.500	20.000	Aumento da demanda dos atendimentos de Clínico Geral, Especialidades e Saúde da Família. Aumento das visitas domiciliares da Estratégia da Saúde da Família, além dos atendimentos na Zona Rural do Município.
Ciclo de Visitas - Controle da Dengue	Ciclos	4	4	4	Foram atendidas as metas previstas no orçamento vigente.
Cobertura Vacinal até 2 anos	Nº Vac	1.600	1.640	1.600	Foram atendidas as metas previstas no orçamento vigente.
Mortalidade Infantil	%	0,00	0,00	0,00	Foram atendidas as metas previstas no orçamento vigente.
Capacitação de Pessoal	Unidade	14	25	12	Foram atendidas 85,71% das metas previstas no orçamento vigente. Índice Previsto 14 x Índice Alcançado de 12 atendimentos no exercício.

De acordo com a LOA – Lei Orçamentárias Anual para o exercício de 2023, o **valor previsto** para o programa em destaque foi de **R\$ 8.383.100,00** e obteve a seguinte movimentação durante o exercício financeiro de 2023:

Movimentação Orçamentária 2023

Valor Previsto R\$	Valor Atualizado R\$	Despesa Empenhada até o Período (R\$)	% Equivalência	Saldo Dotação R\$	% Dotação Disponível
8.383.100,00	12.917.630,42	11.225.584,43	86,90%	1.692.045,99	13,10%

Conforme demonstrado acima, o valor atualizado da Despesa Autorizada (Orçada + Suplementações) é de **R\$ 12.917.630,42**, e a **Despesa Empenhada total no valor de R\$ 11.225.584,43 até o período representa 86,90% em relação a Despesa Autorizada.**

De sua previsão atual, foram utilizados até a presente data, **13,10%** em relação ao saldo da dotação orçamentária atualizada.

2. CONTROLE DAS ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS (Créditos Adicionais)

Durante o período em destaque, houve a movimentação de créditos suplementares 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\$ 5.630.171,22** (decretos e leis), distribuídos da seguinte forma:

Suplementações	R\$
Decretos	
- Por Anulação de Dotação	1.440.153,14
Total dos Decretos	1.440.153,14
Leis	
- Por Anulação de Dotação	104.000,00
- Por Superávit Financeiro	3.249.074,45
- Por Excesso de Arrecadação	155.708,71
- Por Convênios	681.234,92
Total das Leis	4.190.018,08
TOTAL	5.630.171,22

3. NOTA:

Pelos dados apurados acima, houve a **abertura de créditos suplementares por anulação de dotação no valor de R\$ 1.440.153,14 (Decretos) e de crédito especial (Leis) no total de R\$ 5.630.171,22, sendo R\$ 104.000,00 por Anulação de Dotação, mais R\$ 3.249.074,45 através de Superávit Financeiro do exercício**



anterior e de **R\$ 155.708,71** pelo **excesso de arrecadação** apurado no exercício, além de **R\$ 681.234,92** através de **Convênios**, totalizando **R\$ 5.630.171,22**.

Desta forma, se observa que o valor inicial previsto na LOA 2023 se mostrou insuficiente para atender a execução orçamentária durante o exercício financeiro de 2023, necessitando de **acréscimo do valor inicial de R\$ 4.534.530,42** do valor inicial para atendimento ao limite constitucional mínimo de 15% para a saúde e para os convênios recebidos.

Programa	Unidade Responsável	Valor Previsto R\$
06.00	Secretaria de Promoção Social	711.000,00

LDO – Lei de Diretrizes Orçamentárias 2023

Indicadores	Unidade de Medida	Índice Recente	Índice Futuro	Índice Alcançado no Exercício	Justificativa de Desvios em Relação ao Atingimento da Meta
Atendimento aos Idosos, Crianças e Adolescentes	Pop	180	180	200	Atendimento de 180 idosos mais 20 crianças no exercício vigente.
Atendimento realizado pelo CRAS	Pop	2.000	2.000	2.360	Atendimento de 2.360 pessoas pelo CRAS.
Atendimentos do Conselho Tutelar	Pop	265	287	107	Foram atendidos 40,38% das metas previstas no orçamento vigente. Índice Previsto 265 x Índice alcançado de 107 atendimentos pelo Conselho Tutelar durante o exercício vigente.
Distribuição de Cestas Básicas - Pessoas em Situação de Vulnerabilidade	Unidade	600	600	1.800	Readequação da quantidade prevista pra 1.800, considerando o número de 150 cestas básicas distribuídas por mês, atingindo o montante de 1.800 cestas no exercício vigente. Índice obtido será revisado para os exercícios futuros.
Programa de Proteção Especial	Pop	180	180	180	Foram atendidas as metas previstas no orçamento vigente.
Famílias atendidas pelo Programa Viva Leite	Famílias	72	78	62	Foram atendidas 86,11% das metas previstas no orçamento vigente. Número de famílias atendidas durante o exercício.
Famílias Atendidas pelo Programa Piso Básico PAIF CRAS	Famílias	300	500	280	Foram atendidas 93,33% das metas previstas no orçamento vigente.

De acordo com a LOA – Lei Orçamentárias Anual para o exercício de 2023, o **valor previsto** para o programa em destaque foi de **R\$ 711.000,00** e obteve a seguinte movimentação durante o exercício financeiro de 2023:

Movimentação Orçamentária 2023

Valor Previsto R\$	Valor Atualizado R\$	Despesa Empenhada até o Período (R\$)	% Equivalência	Saldo Dotação R\$	% Dotação Disponível
711.000,00	1.155.652,90	1.008.211,99	87,24%	147.440,91	12,76%

Conforme demonstrado acima, o valor atualizado da Despesa Autorizada (Orçada + Suplementações) é de **R\$ 1.155.652,90**, e a **Despesa Empenhada total no valor de R\$ 1.008.211,99 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.

2. CONTROLE DAS ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS (Créditos Adicionais)

Durante o período em destaque, houve a movimentação de créditos suplementares por anulação de dotação orçamentária, dentro da mesma unidade de programação, ou por excesso de arrecadação ou superávit financeiro no valor total de **R\$ 598.102,90** (decretos e leis), distribuídos da seguinte forma:

Suplementações	R\$
Decretos	
- Por Anulação de Dotação	273.850,00
Total dos Decretos	273.850,00
Leis	
- Por Anulação de Dotação	48.000,00



- Por Superávit Financeiro	185.223,33
- Por Excesso de Arrecadação	10.529,57
- Por Convênios	80.500,00
Total das Leis	324.252,90
TOTAL	598.102,90

3. NOTA:

Pelos dados apurados acima, houve a abertura de créditos suplementares por anulação de dotação no valor de R\$ 273.850,00 (Decretos) e de crédito especial (Leis) no total de R\$ 324.252,90 sendo R\$ 48.000,00 por Anulação de Dotação, MAIS R\$ 185.223,33 através de Superávit Financeiro do exercício anterior, de R\$ 10.529,57 pelo excesso de arrecadação apurado no exercício e R\$ 80.500,00 proveniente de Convênios, totalizando R\$ 598.102,90.

Desta forma, se observa que o valor inicial previsto na LOA 2023 se mostrou insuficiente para atender a execução orçamentária durante o exercício financeiro de 2023, necessitando de acréscimo do valor inicial de R\$ 444.652,90 (Valor Previsto x Valor Utilizado).

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 no Exercício	Justificativa de Desvios em Relação ao Atingimento da Meta
Conservação da Malha Viária	%	100,00	100,00	90,00	Foram atendidas as metas previstas no orçamento vigente.
Reforma e Manutenção de Pontes	Unidade	30,00	30,00	35,00	Aumento de 30 para o número de 35 pontes reformadas durante o exercício vigente.

De acordo com a LOA – Lei Orçamentárias Anual para o exercício de 2023, o **valor previsto** para o programa em destaque foi de **R\$ 1.739.800,00** e obteve a seguinte movimentação durante o exercício financeiro de 2023:

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	3.011.535,00	2.559.511,37	84,99%	452.023,63	15,01%

Conforme demonstrado acima, o valor atualizado da Despesa Autorizada (Orçada + Suplementações) é de **R\$ 3.011.535,00**, e a **Despesa Empenhada total no valor de R\$ 2.559.511,37, 84,99% até o período representa 84,99% em relação a Despesa Autorizada.**

De sua previsão atual, foram utilizados até a presente data, **15,01%** em relação ao saldo da dotação orçamentária atualizada.

2. CONTROLE DAS ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS (Créditos Adicionais)

Durante o período em destaque, houve a movimentação de créditos suplementares por anulação de dotação orçamentária, dentro da mesma unidade de programação, ou por excesso de arrecadação ou superávit financeiro no valor total de **R\$ 2.094.585,00** (decretos e leis), distribuídos da seguinte forma:

Suplementações	R\$
Decretos	
- Por Anulação de Dotação	794.585,00
Total dos Decretos	794.585,00
Leis	
- Por Superávit Financeiro	1.300.000,00



Total das Leis	1.300.000,00
TOTAL	2.094.585,00

3. NOTA:

Pelos dados apurados acima, houve a abertura de créditos suplementares por anulação de dotação no valor de R\$ 794.585,00 (Decretos) e de crédito especial (Leis) no total de R\$ 1.300.000,00 através de Superávit Financeiro do exercício anterior, totalizando R\$. 2.094.585,00.

Desta forma, se observa que o valor inicial previsto na LOA 2023 se mostrou insuficiente para atender a execução orçamentária durante o exercício financeiro de 2023, necessitando de acréscimo do valor inicial de R\$ 1.271.735,00 (Valor Previsto x Valor Utilizado).

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 no Exercício	Justificativa de Desvios em Relação ao Atingimento da Meta
Manutenção e Ampliação da Iluminação Pública	Residências	1.350	1.350	1.450	Foram atendidas as metas previstas no orçamento vigente.
Coleta e Destinação de Resíduos Sólidos	Residências	1.350	1.350	1.450	Foram atendidas as metas previstas no orçamento vigente.
Limpeza Urbana	%	92,00	100,00	92,00	Foram atendidas as metas previstas no orçamento vigente.

De acordo com a LOA – Lei Orçamentárias Anual para o exercício de 2023, o **valor previsto** para o programa em destaque foi de **R\$ 4.588.000,00** e obteve a seguinte movimentação durante o exercício financeiro de 2023:

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	6.630.162,59	5.251.296,77	79,20%	1.378.865,82	20,80%

Conforme demonstrado acima, o valor atualizado da Despesa Autorizada (Orçada + Suplementações) é de **R\$ 6.630.162,59**, e a **Despesa Empenhada total no valor de R\$ 5.251.296,77 até o período representa 79,20% em relação a Despesa Autorizada.**

De sua previsão atual, foram utilizados até a presente data, **20,80%** em relação ao saldo da dotação orçamentária atualizada.

2. CONTROLE DAS ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS (Créditos Adicionais)

Durante o período em destaque, houve a movimentação de créditos suplementares 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\$ 2.839.362,59** (decretos e leis), distribuídos da seguinte forma:

Suplementações	R\$
Decretos	
- Por Anulação de Dotação	981.900,00
Total dos Decretos	981.900,00
Leis	
- Por Superávit Financeiro	1.327.310,26
- Por Convênios	530.152,33
Total das Leis	1.857.462,59
TOTAL	2.839.362,59



3. NOTA:

Pelos dados apurados acima, houve a abertura de créditos suplementares por anulação de dotação no valor de **R\$ 981.900,00 (Decretos)** e de crédito especial (Leis) no total de **R\$ 1.857.462,59** sendo **R\$ 1.327.310,26** através de **Superávit Financeiro** do exercício anterior e de **R\$ 530.152,33** provenientes de **Convênios**, totalizando **R\$ 2.839.362,59**.

Desta forma, se observa que o valor inicial previsto na LOA 2023 se mostrou insuficiente para atender a execução orçamentária durante o exercício financeiro de 2023, necessitando de acréscimo do valor inicial de R\$ 2.042.162,59 (Valor Previsto x Valor Utilizado).

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 no Exercício	Justificativa de Desvios em Relação ao Atingimento da Meta
Eventos Esportivos	Eventos	14	14	14	Foram atendidas as metas previstas no orçamento vigente.
Modalidades Atendidas	Modalidades	7	7	7	Foram atendidas as metas previstas no orçamento vigente.
Atividades Recreativas (Escolas e Bairros)	Atividades	2	2	2	Foram atendidas as metas previstas no orçamento vigente.

De acordo com a LOA – Lei Orçamentárias Anual para o exercício de 2023, o **valor previsto** para o programa em destaque foi de **R\$ 269.000,00** e obteve a seguinte movimentação durante o exercício financeiro de 2023:

Movimentação Orçamentária 2023

Valor Previsto R\$	Valor Atualizado R\$	Despesa Empenhada até o Período (R\$)	% Equivalência	Saldo Dotação R\$	% Dotação Disponível
269.000,00	231.000,00	227.999,97	98,70%	3.000,03	1,30%

Conforme demonstrado acima, o valor atualizado da Despesa Autorizada (Orçada + Suplementações) é de **R\$ 231.000,00**, e a **Despesa Empenhada total no valor de R\$ 227.999,97 até o período representa 98,70% em relação a Despesa Autorizada**.

De sua previsão atual, foram utilizados até a presente data, **1,30%** em relação ao saldo da dotação orçamentária atualizada.

2. CONTROLE DAS ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS (Créditos Adicionais)

Durante o período em destaque, houve a movimentação de créditos suplementares por anulação de dotação orçamentária, dentro da mesma unidade de programação, ou por excesso de arrecadação ou convênios no valor total de **R\$ 159.000,00** (decretos e leis), distribuídos da seguinte forma:

Suplementações	R\$
Decretos	
- Por Anulação de Dotação	82.500,00
Total dos Decretos	82.500,00
Leis	
- Por Convênios	76.500,00
Total das Leis	76.500,00
TOTAL	159.000,00



3. NOTA:

Pelos dados apurados acima, houve a abertura de créditos suplementares por anulação de dotação no valor de R\$ 82.500,00 (Decretos) e de crédito especial (Leis) no total de R\$ 159.000,00 sendo R\$ 76.500,00 provenientes de Convênios, totalizando R\$ 694.272,69.

Desta forma, se observa que o valor inicial previsto na LOA 2023 se mostrou insuficiente para atender a execução orçamentária durante o exercício financeiro de 2023, necessitando de acréscimo do valor inicial de R\$ 38.000,00 (Valor Previsto x Valor Utilizado).

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 no Exercício	Justificativa de Desvios em Relação ao Atingimento da Meta
Promoção de Eventos Culturais	Eventos	20	20	20	Foram atendidas as metas previstas no orçamento vigente.

De acordo com a LOA – Lei Orçamentárias Anual para o exercício de 2023, o **valor previsto** para o programa em destaque foi de **R\$ 904.000,00** e obteve a seguinte movimentação durante o exercício financeiro de 2023:

Movimentação Orçamentária 2023

Valor Previsto R\$	Valor Atualizado R\$	Despesa Empenhada até o Período (R\$)	% Equivalência	Saldo Dotação R\$	% Dotação Disponível
904.000,00	1.519.000,00	1.429.805,12	94,13%	89.194,88	5,87%

Conforme demonstrado acima, o valor atualizado da Despesa Autorizada (Orçada + Suplementações) é de **R\$ 1.519.000,00**, e a **Despesa Empenhada total no valor de R\$ 1.429.805,12 até o período representa 94,13% em relação a Despesa Autorizada.**

De sua previsão atual, foram utilizados até a presente data, **5,87%** em relação ao saldo da dotação orçamentária, sem alterações orçamentárias.

2. CONTROLE DAS ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS (Créditos Adicionais)

Durante o período em destaque, houve a movimentação de créditos suplementares 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\$ 911.060,00** (decretos e leis), distribuídos da seguinte forma:

Suplementações	R\$
Decretos	
- Por Anulação de Dotação	311.060,00
Total dos Decretos	311.060,00
Leis	
- Por Superávit Financeiro	600.000,00
Total das Leis	600.000,00
TOTAL	911.060,00

3. NOTA:

Pelos dados apurados acima, houve a abertura de créditos suplementares por anulação de dotação no valor de R\$ 311.060,00 (Decretos) e de crédito especial (Leis) no total de R\$ 600.000,00 através de Superávit Financeiro do exercício anterior, totalizando R\$ 911.060,00.



Desta forma, se observa que o valor inicial previsto na LOA 2023 se mostrou insuficiente para atender a execução orçamentária durante o exercício financeiro de 2023, necessitando de acréscimo do valor inicial de R\$ 615.000,00 (Valor Previsto x Valor Utilizado).

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 no Exercício	Justificativa de Desvios em Relação ao Atingimento da Meta
Produtores Rurais Atendidos	Produtores	2.030	2.100	2.155	Foram atendidas as metas previstas no orçamento vigente.
Fomento a Agricultura	Produtores	270	280	264	Foram atendidas 97,78% das metas previstas no orçamento vigente. Quantidade Prevista 270 produtores x Quantidade Alcançada de 264 produtores.
Meio Ambiente - Processos Atendidos	Processos	22	22	30	Readequação para o número de 30 processos atendidos durante o exercício vigente.
Atendimento Veterinário para Animais de Pequeno Porte	Animais	4.500	4.600	155	Redução no atendimento aos animais de Pequeno porte por ocasião do afastamento temporário do único Médico Veterinário do Município.
Atendimento Veterinário para Animais de Grande Porte	Animais	1.340	1.420	833	Redução no atendimento aos animais de Grande porte por ocasião do afastamento temporário do único Médico Veterinário do Município.
Imóveis Cadastrados no ITR	Imóveis	515	540	451	Foram atendidas 87,57% das metas previstas no orçamento vigente. Número de 451 imóveis cadastrados no ITR durante o exercício.

De acordo com a LOA – Lei Orçamentárias Anual para o exercício de 2023, o valor previsto para o programa em destaque foi de R\$ 861.000,00 e obteve a seguinte movimentação durante o exercício financeiro de 2023:

Movimentação Orçamentária 2023

Valor Previsto R\$	Valor Atualizado R\$	Despesa Empenhada até o Período (R\$)	% Equivalência	Saldo Dotação R\$	% Dotação Disponível
861.000,00	950.100,00	918.155,60	96,64%	31.944,40	3,36%

Conforme demonstrado acima, o valor atualizado da Despesa Autorizada (Orçada + Suplementações) é de R\$ 950.100,00, e a Despesa Empenhada total no valor de R\$ 918.155,60 até o período representa 96,64% em relação a Despesa Autorizada.

De sua previsão atual, foram utilizados até a presente data, 3,36% em relação ao saldo da dotação orçamentária atualizada.

2. CONTROLE DAS ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS (Créditos Adicionais)

Durante o período em destaque, houve a movimentação de créditos suplementares 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\$ 225.400,00 (decretos e leis), distribuídos da seguinte forma:

Suplementações	R\$
Decretos	
- Por Anulação de Dotação	205.400,00
Total dos Decretos	205.400,00
Leis	
- Por Superávit Financeiro	20.000,00
Total das Leis	20.000,00
TOTAL	225.400,00



3. NOTA:

Pelos dados apurados acima, houve a abertura de créditos suplementares por anulação de dotação no valor de R\$ 205.400,00 (Decretos) e de crédito especial (Leis) no total de R\$ 20.000,00 através de Superávit Financeiro do exercício anterior, totalizando R\$ 225.400,00.

Desta forma, se observa que o valor inicial previsto na LOA 2023 se mostrou insuficiente para atender a execução orçamentária durante o exercício financeiro de 2023, necessitando de acréscimo do valor inicial de R\$ 89.100,00 (Valor Previsto x Valor Utilizado).

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 no Exercício	Justificativa de Desvios em Relação ao Atingimento da Meta
Reserva de Contingência	%	2,10	2,10	0,00	Reserva de Contingência - Artigo 8º da Lei Municipal nº 942, de 21 de junho de 2022 - LDO 2023.

De acordo com a LOA – Lei Orçamentárias Anual para o exercício de 2023, o **valor previsto** para o programa em destaque foi de **R\$ 397.700,00** e obteve a seguinte movimentação durante o exercício financeiro de 2023:

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%

De sua previsão inicial de R\$ 669.000,00, foram utilizados durante o exercício financeiro de 2023 R\$ 396.847,34, ou seja, de **99,79%** de seus recursos orçamentários previstos, encerrando o exercício com o saldo de dotação orçamentária de **R\$ 852,66**, ou seja, **0,21% em relação ao Valor Previsto Inicial.**

2. CONTROLE DAS ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS (Créditos Adicionais)

Durante o período em destaque, houve a movimentação de créditos suplementares 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\$ 396.847,34** (decretos), distribuídos da seguinte forma:

Suplementações	R\$
Decretos	
- Por Anulação de Dotação	396.847,34
Total dos Decretos	396.847,34
TOTAL	396.847,34

3. NOTA:

De acordo com os dados apurados, houve a abertura de créditos suplementares por anulação de dotação no valor de **R\$ 396.847,34 (Decretos).**



Conclusão

Assim, esse documento cumpre o que prevê o artigo 4º, parágrafos 1º e 2º, da Lei nº 897, de 07 de dezembro de 2021 que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2022-2025, considerando-se o primeiro ano de vigência do PPA 2022-2025, o exercício financeiro de 2023.

Além de cumprir a legislação, busca-se ampliar a transparência da ação pública ao comunicar à sociedade o que vem sendo implementado para se chegar ao resultado esperado, bem como qualificar os processos de planejamento e de gestão no âmbito da Administração Pública.

Nada Mais.

Natividade da Serra, 23 de fevereiro de 2024.

Secretaria de Finanças