

GOVERNADOR JORGE TEIXEIRA



RELATÓRIO SOBRE A GESTÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA 2022

SUMÁRIO

I - VALORES LIQUIDADOS NOS ÚLTIMOS QUATRO EXERCÍCIOS, INCLUSIVE O EXERCÍCIO DE REFERÊNCIA DAS CONTAS, POR FUNÇÃO E POR SUBFUNÇÃO, DISCRIMINANDO, A CADA ANO, OS VALORES REFERENTES AO ORÇAMENTO DO PRÓPRIO EXERCÍCIO E OS RESULTANTES DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES.	4
I.I VALORES LIQUIDADOS NOS ÚLTIMOS QUATRO EXERCÍCIOS, INCLUSIVE O EXERCÍCIO DE REFERÊNCIA DAS CONTAS, POR FUNÇÃO E POR SUBFUNÇÃO, DISCRIMINANDO, A CADA ANO, OS VALORES REFERENTES AO ORÇAMENTO DO PRÓPRIO EXERCÍCIO.....	4
I.II RESULTANTES DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES.....	6
II.I.I Função 04 - Administrativa.....	6
II.I.II Função 08 - Assistência Social.....	6
II.I.III Função 09 - Previdência Social.....	7
II - DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS AÇÕES CONSIDERADAS COMO PRIORIDADES E METAS DA ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA, CONFORME DISPOSTO NA LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS DO EXERCÍCIO, ACOMPANHADO DE JUSTIFICATIVAS NO CASO DE OS VALORES LIQUIDADOS NO ANO FOREM INFERIORES A 100% DA RESPECTIVA DOTAÇÃO INICIAL.	7
II.I SECRETARIA DO GABINETE DO PREFEITO – SEGAP.....	7
II.I.I Justificativas da Secretaria do Gabinete do Prefeito.	7
II.II FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL – FMAS.....	7
II.II.I Justificativas do Fundo Municipal de Assistência Social.....	8
II.III SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO – SEMAD.....	9
II.III.I Justificativas da Secretária Municipal da Administração.	10
II.IV SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO E CULTURA – SEMEC.....	10
II.IV.I Justificativas da Secretária Municipal de Educação e Cultura.	11
II.V SECRETARIA MUNICIPAL DE FAZENDA – SEMFAZ.....	14
II.V.I Justificativas da Secretária Municipal de Fazenda.....	15
II.VI SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS E SERVIÇOS PÚBLICOS - SEMOSP.....	15
II.VI.I Justificativas da Secretária Municipal de Obras e Serviços Públicos. .	15
II.VII SECRETARIA MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE – SEMMAM.....	16
II.VII.I Justificativas da Secretária Municipal de Meio Ambiente.....	16
II.VIII SECRETARIA MUNICIPAL DE AGRICULTURA – SEMAGRI.....	16
II.VIII.I Justificativas da Secretária Municipal de Agricultura.....	17
II.IX FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE – FMS.	17
II.IX.I Justificativas da Fundo Municipal de Saúde.....	18

II.X SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO – SEMGOV.	19
II.X.I Justificativas da Secretaria Municipal de Governo.	19
II.XI CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO – CGM.	19
II.XI.I Justificativas da Controladoria Geral do Município.	20
II.XII FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE – FUMDCAD.	20
II.XII.I Justificativas do Fundo Municipal da Criança e do Adolescente.	20
III - MONTANTE DOS CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS NO EXERCÍCIO, POR CADA TIPO DE CRÉDITO E O MONTANTE GLOBAL CANCELADO.	20
IV – VOLUME DE RECURSOS ALOCADOS NO EXERCÍCIO POR REMANEJAMENTO, TRANSPOSIÇÃO E TRANSFERÊNCIA, COM A INDICAÇÃO DA LEI ESPECÍFICA; CRÉDITOS ESPECIAIS E EXTRAORDINÁRIOS REFERENTES AO EXERCÍCIO ANTERIOR QUE FORAM REABERTOS NO EXERCÍCIO DE FORMA AGREGADA.	22
IV.I - Volume de recursos alocados no exercício por remanejamento, transposição e transferência, com a indicação da lei específica.	22
IV.II Créditos especiais e extraordinários referentes ao exercício anterior que foram reabertos no exercício.	23
V - AVALIAÇÃO CIRCUNSTANCIADA SOBRE OS CONTINGENCIAMENTOS REALIZADOS E SOBRE OS FATORES DETERMINANTES PARA ATINGIMENTO OU NÃO DA META FISCAL, DEMONSTRANDO A EVOLUÇÃO DOS PRINCIPAIS IMPACTOS NAS RECEITAS, DAS DESPESAS E NOS RESULTADOS PRIMÁRIO E NOMINAL ALCANÇADOS NO EXERCÍCIO E ESPECIFICANDO.	24
VI - DEMONSTRATIVO CONTENDO A APURAÇÃO DO LIMITE ENTRE AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO E AS DESPESAS DE CAPITAL A QUE SE REFERE O INCISO III DO ART. 167 DA CF (REGRA DE OURO).	24
VII - DEMONSTRATIVO DOS RESULTADOS PREVIDENCIÁRIOS FINANCEIRO E ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DA PREVIDÊNCIA SOCIAL (RPPS) RELATIVO AO EXERCÍCIO, ACOMPANHADO DAS PREMISSAS ADOTADAS E METODOLOGIA DE APURAÇÃO.	25
VIII - INFORMAÇÕES SOBRE A COMPOSIÇÃO E A EVOLUÇÃO DO ENDIVIDAMENTO INTERNO E EXTERNO NO EXERCÍCIO.	27

I - VALORES LIQUIDADOS NOS ÚLTIMOS QUATRO EXERCÍCIOS, INCLUSIVE O EXERCÍCIO DE REFERÊNCIA DAS CONTAS, POR FUNÇÃO E POR SUBFUNÇÃO, DISCRIMINANDO, A CADA ANO, OS VALORES REFERENTES AO ORÇAMENTO DO PRÓPRIO EXERCÍCIO E OS RESULTANTES DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES.

O Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 9ª edição, define que o orçamento é uma ferramenta de planejamento para qualquer entidade pública ou privada, representando o fluxo de receita e o uso de recursos durante um período de tempo.

Para o setor público, isso é extremamente importante porque a lei orçamentária determina os gastos públicos em um determinado período. Despesa orçamentária refere-se a um conjunto de despesas incorridas por uma entidade para operar e manter os serviços públicos prestados à sociedade. Por outro lado, considera-se despesa orçamentária toda atividade que dependa de autorização legislativa para ser realizada na forma de comissão de fundo orçamentário.

Engloba as Despesas extra orçamentárias são despesas não previstas pela lei orçamentária anual e incluem certas saídas de caixa de depósitos, pagamentos de restos a pagar, resgate de operações de crédito por antecipação de receita e recursos transitórios.

II VALORES LIQUIDADOS NOS ÚLTIMOS QUATRO EXERCÍCIOS, INCLUSIVE O EXERCÍCIO DE REFERÊNCIA DAS CONTAS, POR FUNÇÃO E POR SUBFUNÇÃO, DISCRIMINANDO, A CADA ANO, OS VALORES REFERENTES AO ORÇAMENTO DO PRÓPRIO EXERCÍCIO.

A **função** é o maior nível de agregação das diversas áreas de atuação do setor público. Está relacionada com a missão institucional fundamental do órgão executor, por exemplo, cultura, educação, saúde ou defesa.

A **subfunção** é a partição da função e, de modo geral, combina-se com a função típica da área ou do setor, embora não se restrinja a ela.

COD		DESCRIÇÃO	2019	2020	%	2021	%	2022	%
Função	01	Legislativa	1.073.885,53	1.161.521,84	8,16%	1.323.424,08	13,94%	1.758.971,29	32,91%
SubFunção	031	Ação Legislativa	1.073.885,53	1.161.521,84	8,16%	1.323.424,08	13,94%	1.758.971,29	32,91%
Função	04	Administração	4.977.871,70	6.616.021,20	32,91%	6.186.453,90	-6,49%	7.021.270,66	13,49%
SubFunção	122	Administração Geral	4.923.077,57	6.565.561,40	33,36%	6.060.813,43	-7,69%	6.861.222,18	13,21%
SubFunção	123	Administração Financeira	54.794,13	50.459,80	-7,91%	125.640,47	148,99%	160.048,48	27,39%
Função	08	Assistência Social	1.509.759,64	1.056.520,94	-30,02%	1.163.262,23	10,10%	1.606.640,29	38,12%
SubFunção	122	Administração Geral	755.446,71	816.538,04	8,09%	864.184,60	5,84%	1.343.450,57	55,46%
SubFunção	243	Assistência à Criança e ao Adolescente	8.744,88	16.728,27	91,29%	21.457,44	28,27%	0,00	0,00%
SubFunção	244	Assistência Comunitária	745.568,05	223.254,63	-70,06%	277.620,19	24,35%	263.189,72	-5,20%
Função	09	Previdência Social	1.659.948,59	1.361.630,29	-17,97%	1.618.710,44	18,88%	1.955.798,27	20,82%

SubFunção	122	Administração Geral	241.668,24	257.824,67	6,69%	262.143,00	1,67%	259.308,27	-1,08%
SubFunção	272	Previdência do Regime Estatutário	1.418.280,35	1.103.805,62	-22,17%	1.356.567,44	22,90%	1.696.490,00	25,06%
Função	10	Saúde	6.204.534,08	6.801.602,33	9,62%	6.801.170,29	-0,01%	10.257.997,18	50,83%
SubFunção	122	Administração Geral	0,00	5.512.317,48	100,00%	0,00	0,00%	5.529.951,20	100,00%
SubFunção	301	Atenção Básica	5.233.144,64	1.154.292,97	-77,94%	5.905.111,80	411,58%	3.893.562,06	-34,06%
SubFunção	302	Assistência Hospitalar e Ambulatorial	737.349,97	0,00	-100,00%	776.301,57	0,00%	529.416,77	-31,80%
SubFunção	303	Suporte Profilático e Terapêutico	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	158.799,62	100,00%
SubFunção	304	Vigilância Sanitária	210,00	0,00	-100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
SubFunção	305	Vigilância Epidemiológica	233.829,47	134.991,88	-42,27%	119.756,92	-11,29%	146.267,53	22,14%
Função	12	Educação	9.191.443,92	7.663.757,71	-16,62%	9.677.927,39	26,28%	13.986.831,63	44,52%
SubFunção	122	Administração Geral	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	2.500,00	100,00%
SubFunção	306	Alimentação e Nutrição	0,00	120.996,45	100,00%	191.167,92	57,99%	203.099,71	6,24%
SubFunção	361	Ensino Fundamental	7.080.862,74	6.566.891,56	-7,26%	8.251.596,51	25,65%	7.342.154,75	-11,02%
SubFunção	365	Educação Infantil	433.944,02	584.939,34	34,80%	947.597,08	62,00%	2.173.717,57	129,39%
SubFunção	366	Educação de Jovens e Adultos	91.533,68	0,00	-100,00%	16.861,60	100,00%	0,00	0,00%
SubFunção	368	Educação Básica	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
SubFunção	782	Transporte Rodoviário	1.585.103,48	390.930,36	-75,34%	270.704,28	-30,75%	4.265.359,60	1475,65%
Função	13	Cultura	473,55	0,00	-100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
SubFunção	392	Difusão Cultural	473,55	0,00	-100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Função	15	Urbanismo	216.225,93	1.201.747,88	455,78%	237.943,60	-80,20%	572.779,09	140,72%
SubFunção	451	Infra-Estrutura Urbana	117.411,93	1.114.754,08	849,44%	119.729,06	-89,26%	317.126,94	164,87%
SubFunção	452	Serviços Urbanos	98.814,00	86.993,80	-11,96%	118.214,54	35,89%	255.652,15	116,26%
Função	18	Gestão Ambiental	60.958,72	71.751,86	17,71%	73.191,20	2,01%	215.932,22	195,02%
SubFunção	122	Administração Geral	400,00	11.448,74	2762,19%	11.934,93	4,25%	133.310,38	1016,98%
SubFunção	452	Serviços Urbanos	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
SubFunção	542	Controle Ambiental	60.558,72	60.303,12	-0,42%	61.256,27	1,58%	82.621,84	34,88%
Função	20	Agricultura	344.940,43	324.216,54	-6,01%	314.694,99	-2,94%	1.139.328,14	262,04%
SubFunção	122	Administração Geral	15.343,44	21.831,55	42,29%	109.088,44	399,68%	572.506,23	424,81%
SubFunção	601	Promoção da Produção Vegetal	0,00	87.382,80	100,00%	44.734,39	-48,81%	0,00	0,00%
SubFunção	602	Promoção da Produção Animal	0,00	49.917,78	100,00%	34.288,56	-31,31%	0,00	0,00%
SubFunção	606	Extensão Rural	193.266,53	165.084,41	-14,58%	126.583,60	-23,32%	452.571,75	257,53%
SubFunção	608	Promoção da Produção Agropecuária	136.330,46	0,00	-100,00%	0,00	0,00%	114.250,16	100,00%
Função	26	Transporte	2.455.919,66	2.094.852,66	-14,70%	1.434.421,78	-31,53%	3.743.959,96	161,01%
SubFunção	782	Transporte Rodoviário	2.455.919,66	2.094.852,66	-14,70%	1.434.421,78	-31,53%	3.743.959,96	161,01%
Função	27	Desporto e Lazer	3.982,60	45.137,72	1033,37%	17.678,63	-60,83%	4.816,53	-72,76%
SubFunção	812	Desporto Comunitário	3.982,60	45.137,72	1033,37%	17.678,63	-60,83%	4.816,53	-72,76%
Função	28	Previdência Própria	1.494.092,45	1.637.919,02	9,63%	1.371.790,13	-16,25%	1.171.357,03	-14,61%
SubFunção	843	Serviço da Dívida Interna	834.257,49	1.089.006,03	30,54%	807.105,66	-25,89%	474.058,64	-41,26%
SubFunção	846	Outros Encargos Especiais	659.834,96	548.912,99	-16,81%	564.684,47	2,87%	697.298,39	23,48%
Função	99	Reserva de Contingência	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
SubFunção	997	Reserva do RPPS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%

SubFunção	999	Reserva de Contingência	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
TOTAL			29.194.036,80	30.036.679,99	2,89%	30.220.668,66	0,61%	43.435.682,29	43,73%

Fonte: Anexo II – RREO 6º Bimestre 2 (2019/2020/2021/2022) - SCPI

I.II RESULTANTES DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES.

Os Restos a Pagar são despesas que foram empenhadas, no exercício atual ou em anteriores, liquidadas ou não, e que não foram pagas ou canceladas até 31 de dezembro (data de encerramento do exercício).

Eles podem ou não terem passado pelo estágio da liquidação, já que no final do ano a Administração Pública pode ter apenas empenhado a despesa e não ter efetuado nem a liquidação e nem o pagamento.

Mas como eles se classificam?

Existem dois tipos de Restos a Pagar:

Restos a Pagar Processados: são as despesas empenhadas e não pagas até o encerramento do exercício que sofreram a liquidação. Isto é, empenhou, liquidou, mas não pagou.

Restos a Pagar Não Processados: são as despesas empenhadas e não pagas até o encerramento do exercício e que não sofreram a liquidação. Isto é, apenas empenhou, não liquidou e não pagou.

II.I.I Função 04 - Administrativa

Data	Num	Tipo	Nome	Inscrição Inicial		Liq Exercício	Pago	Anulado	Saldo a Pagar		A Pagar		
				Não Process.	Processado				Não Process.	Processado			
			Função	04	Administração	79.736,97	80.041,48	56.144,57	133.555,07	-23.294,32	2.929,06	0,00	2.929,06
			SubFunção	122	Administração Geral	79.736,97	64.370,78	56.144,57	117.884,37	-23.294,32	2.929,06	0,00	2.929,06
31/12/2020	2		ENERGISA RONDONIA-DISTRIBUIDORA			36,38	0,00	0,00	0,00	0,00	36,38	0,00	36,38
16/01/2021	3	NV	JURACI ALVES DOS SANTOS PRODUÇ			3.200,00	0,00	3.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2020	19		FARLY DE SOUZA GUIMARAES			665,00	0,00	0,00	-665,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26/01/2021	41	NV	PREF. MUN. DE GOV. JORGE TEIXEIRA			0,00	60,00	0,00	-60,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26/01/2021	41	NV	PREF. MUN. DE GOV. JORGE TEIXEIRA			79,88	0,00	0,00	-79,88	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2020	60		NEO CONSULTORIA E ADMINISTRAÇ			133,06	0,00	0,00	-133,06	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2020	61		NEO CONSULTORIA E ADMINISTRAÇ			454,73	0,00	0,00	0,00	0,00	454,73	0,00	454,73
31/12/2019	65		ENERGISA RONDONIA-DISTRIBUIDORA			7.585,18	0,00	0,00	-7.585,18	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2020	116		PREF. MUN. DE GOV. JORGE TEIXEIRA			311,70	0,00	0,00	-311,70	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2020	335		CANDIRU CONSTRUÇÕES E COMERC			2.437,95	0,00	0,00	0,00	2.437,95	0,00	0,00	2.437,95
19/05/2021	384	NV	IMEISSEN COMERCIO E SERVIÇOS EIR			0,00	2.225,00	2.225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2020	638		INSS- INSTITUTO NACIONAL DO SEGU			0,00	2.570,98	0,00	-2.570,98	0,00	0,00	0,00	0,00
03/09/2021	873	NV	R F DE OLIVEIRA COMERCIO DE COMB			2,98	0,00	0,00	-2,98	0,00	0,00	0,00	0,00
03/09/2021	874	NV	R F DE OLIVEIRA COMERCIO DE COMB			2.299,53	0,00	0,00	-2.299,53	0,00	0,00	0,00	0,00
17/09/2021	911	NV	R F DE OLIVEIRA COMERCIO DE COMB			0,00	423,80	423,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27/09/2021	989	NV	A. PAZINATO MARINGA			0,00	20.394,00	20.394,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27/09/2021	990	NV	A. PAZINATO MARINGA			0,00	12.535,00	12.535,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09/11/2021	1173	NV	ALMIRO VIERA DE SOUZA 83194295268			1.678,85	0,00	1.678,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09/11/2021	1174	NV	ALMIRO VIERA DE SOUZA 83194295268			0,00	722,98	722,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09/11/2021	1175	NV	ALMIRO VIERA DE SOUZA 83194295268			0,00	198,50	198,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09/11/2021	1176	NV	ALMIRO VIERA DE SOUZA 83194295268			1.408,15	0,00	1.408,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10/11/2021	1177	NV	SIDOCA ENGENHARIA E CONSTRUÇOE			0,00	3.660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10/11/2021	1178	NV	SIDOCA ENGENHARIA E CONSTRUÇOE			0,00	1.790,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16/11/2021	1198	NV	NEO CONSULTORIA E ADMINISTRAÇ			30.000,00	0,00	26.243,01	-3.756,99	0,00	0,00	0,00	0,00
16/11/2021	1199	NV	NEO CONSULTORIA E ADMINISTRAÇ			20.000,00	0,00	17.481,26	-2.518,74	0,00	0,00	0,00	0,00
17/11/2021	1208	NV	RENVAN DOMINGUES DA SILVA			0,00	1.093,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17/11/2021	1212	NV	PADIM E TONETO LTDA			0,00	11.807,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17/11/2021	1213	NV	PADIM E TONETO LTDA			0,00	1.907,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2020	1220		IMEISSEN COMERCIO E SERVIÇOS EIR			1.753,30	0,00	0,00	-1.753,30	0,00	0,00	0,00	0,00
19/11/2021	1221	NV	M K CURSOS E TREINAMENTOS LTDA			0,00	3.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2020	1245		PREF. MUN. DE GOV. JORGE TEIXEIRA			1.557,00	0,00	0,00	-1.557,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09/12/2021	1353	NV	EDITORIA DIARIO DA AMAZONIA			6.133,50	0,00	6.133,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30/12/2021	1750	NV	ERNANDI GOMES BEZERRA			0,00	140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2021	1751	NV	ADRIELE DE OLIVEIRA SANTOS			0,00	1.242,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2021	1755	NV	WESKLEY BEZERRA DE SOUSA			0,00	140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			SubFunção	123	Administração Financeira	0,00	15.970,70	0,00	15.970,70	0,00	0,00	0,00	0,00
18/08/2021	749	NV	NOVA GESTÃO CONSULTORIA LTDA-EF			0,00	7.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27/09/2021	691	NV	A. PAZINATO MARINGA			0,00	8.220,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II.II Função 08 - Assistência Social

Data	Num	Tipo	Nome	Inscrição Inicial		Liq Exercício	Pago	Anulado	Saldo a Pagar		A Pagar
				Não Process.	Processado				Não Process.	Processado	
Função	08		Assistência Social	38.350,32	9.763,17	25.864,98	35.628,15	-12.485,34	0,00	0,00	0,00
SubFunção	122		Administração Geral	10.632,69	1.853,24	10.222,09	12.075,33	-410,80	0,00	0,00	0,00
15/08/2021	98	NV	MADEIRA SOLUÇÕES ADMINISTRAÇÃO	11,05	0,00	0,00	0,00	-11,05	0,00	0,00	0,00
12/07/2021	122	NV	NEO CONSULTORIA E ADMINISTRAÇÃO	5.168,83	0,00	4.914,69	4.914,69	-254,14	0,00	0,00	0,00
12/11/2021	257	NV	TRIVALE ADMINISTRAÇÃO LTDA	4.114,83	0,00	3.969,42	3.969,42	-145,41	0,00	0,00	0,00
30/12/2021	324	NV	NEO CONSULTORIA E ADMINISTRAÇÃO	1.337,98	0,00	1.337,98	1.337,98	0,00	0,00	0,00	0,00
30/12/2021	325	NV	TELEFÔNICA BRASIL S.A	0,00	59,90	59,90	59,90	0,00	0,00	0,00	0,00
31/12/2021	326	NV	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	0,00	1.793,34	1.793,34	1.793,34	0,00	0,00	0,00	0,00
SubFunção	243		Assistência à Criança e ao Adolescente	1.777,50	527,50	1.711,73	2.239,23	-65,77	0,00	0,00	0,00
12/11/2021	258	NV	TRIVALE ADMINISTRAÇÃO LTDA	1.777,50	0,00	1.711,73	1.711,73	-65,77	0,00	0,00	0,00
13/12/2021	298	NV	APARECIDO VITOR FERMINO	0,00	527,50	527,50	527,50	0,00	0,00	0,00	0,00
SubFunção	244		Assistência Comunitária	25.940,13	7.382,43	13.931,16	21.313,59	-12.008,97	0,00	0,00	0,00
15/08/2021	99	NV	MADEIRA SOLUÇÕES ADMINISTRAÇÃO	0,00	490,33	490,33	490,33	0,00	0,00	0,00	0,00
15/08/2021	99	NV	MADEIRA SOLUÇÕES ADMINISTRAÇÃO	8.318,13	0,00	2.584,06	2.584,06	-5.734,07	0,00	0,00	0,00
15/08/2021	100	NV	MADEIRA SOLUÇÕES ADMINISTRAÇÃO	0,00	1.020,78	1.020,78	1.020,78	0,00	0,00	0,00	0,00
15/08/2021	100	NV	MADEIRA SOLUÇÕES ADMINISTRAÇÃO	3.492,04	0,00	672,87	672,87	-2.819,17	0,00	0,00	0,00
26/08/2021	115	NV	LEOMAR LIMA DOS SANTOS	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12/07/2021	123	NV	NEO CONSULTORIA E ADMINISTRAÇÃO	6.703,90	0,00	5.445,83	5.445,83	-1.258,07	0,00	0,00	0,00
12/07/2021	124	NV	NEO CONSULTORIA E ADMINISTRAÇÃO	1.989,67	0,00	0,00	0,00	-1.989,67	0,00	0,00	0,00
12/11/2021	259	NV	TRIVALE ADMINISTRAÇÃO LTDA	5.438,39	0,00	5.228,40	5.228,40	-209,99	0,00	0,00	0,00
13/12/2021	299	NV	M. L. BEZERRA - ME	0,00	4.871,34	4.871,34	4.871,34	0,00	0,00	0,00	0,00

II.I.III Função 09 - Previdência Social

Data	Num	Tipo	Nome	Inscrição Inicial		Liq Exercício	Pago	Anulado	Saldo a Pagar		A Pagar
				Não Process.	Processado				Não Process.	Processado	
Função	09		Previdência Social	2.321,94	0,00	2.313,00	2.313,00	-8,94	0,00	0,00	0,00
SubFunção	122		Administração Geral	2.321,94	0,00	2.313,00	2.313,00	-8,94	0,00	0,00	0,00
12/04/2021	34	PR	THIAGO MATEUS DA COSTA	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31/08/2021	84	PR	INSTITUTO PREVIDENCIA SOCIAL DO M	21,94	0,00	13,00	13,00	-8,94	0,00	0,00	0,00
28/11/2021	106	PR	RR COMERCIO DE ELETROELETRONIC	1.300,00	0,00	1.300,00	1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II - DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS AÇÕES CONSIDERADAS COMO PRIORIDADES E METAS DA ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA, CONFORME DISPOSTO NA LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS DO EXERCÍCIO, ACOMPANHADO DE JUSTIFICATIVAS NO CASO DE OS VALORES LIQUIDADOS NO ANO FOREM INFERIORES A 100% DA RESPECTIVA DOTAÇÃO INICIAL.

II.I SECRETARIA DO GABINETE DO PREFEITO – SEGAP.

Unidade Orçamentária	Projeto / Atividade	Descrição	Fixado LDO	Executado	%
02.01	2002	Assegurar a Manutenção da Unidade Administrativa	400.000,00	538.311,86	135%
02.01	2003	Assegurar o Apoio a Associação e Cooperativas	20.000,00	0,00	0%

Fonte: Comparativo da despesa autorizada/realizada de 01/01/2022 até 31/12/2022 - SCPI

II.I.I Justificativas da Secretaria do Gabinete do Prefeito.

- Projeto/atividade: 2003 - Assegurar o Apoio a Associação e Cooperativas – Não foi utilizado, pois as mesmas não solicitaram transferência de recursos, e sim ações diretas, através da secretaria de agricultura e secretaria de obras, tais como hora máquinas e apoio logístico nos eventos.

II.II FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL – FMAS.

Unidade Orçamentária	Projeto / Atividade	Descrição	Fixado LDO	Executado	%
02.02	2005	Assegurar a Manutenção da Unidade Administrativa	312.946,96	217.437,07	69%
02.02	2006	Assegurar a Remuneração de Pessoal Ativo e Encargos Sociais	600.000,00	1.096.536,39	183%
02.02	2007	Atender Servidores com Auxílios	11.000,00	2.344,70	21%
02.02	2008	Assegurar a Manutenção das Atividades CMAS	2.000,00	280,00	14%
02.02	2009	Assegurar a Manutenção das Atividades CMDI	2.000,00	0,00	0%
02.02	2010	Assegurar a Manutenção das Atividades CODIM	2.000,00	0,00	0%
02.02	2011	Assegurar a Manutenção das Atividades do Conselho Tutelar	37.000,00	20.972,83	57%
02.02	2012	Assegurar a Manutenção das Atividade CMDCA	1.000,00	0,00	0%
02.02	2013	Benefícios Eventuais	10.707,43	5.879,58	55%
02.02	2014	Mamãe Cheguei	1.070,74	0,00	0%
02.02	2015	Bloco da Gestão do Programa Bolsa Família e do Cadastro Único	47.070,13	14.304,39	30%
02.02	2016	Bloco de Proteção Social Básica - PSB FNAS	80.200,00	31.073,66	39%
02.02	2017	Manutenção das atividades do IGD-PBF	929,87	0,00	0%
02.02	2018	Manutenção das atividades do CMAS- IGB-PBF	33.975,66	0,00	0%
02.02	2019	Piso Fixo Bloco e Proteção Social Básica	51.749,00	145.472,71	281%

Fonte: Comparativo da despesa autorizada/realizada de 01/01/2022 até 31/12/2022 - SCPI

II.II.I Justificativas do Fundo Municipal de Assistência Social.

- Projeto/atividade: 2005 - Assegurar a Manutenção da Unidade Administrativa – Não realizou a totalidade de sua execução, visto que uma boa parte dos recursos assegurados no mesmo foram destinados para suplementação das fichas de despesas para pagamento da folha dos funcionários do FMAS, devido ao reajuste salarial e o acréscimo de alguns cargos do teste seletivo que aumentou consideravelmente o valor.
- Projeto/atividade: 2007- Atender Servidores com Auxílios – Teve sua execução inferior ao valor previsto, todavia, foi atendido a demanda com auxílios dos servidores do FMAS.
- Projeto/atividade: 2008 - Assegurar a Manutenção das Atividades CMAS – Execução inferior ao valor previsto, visto que não houve gasto com o pagamento de diárias e capacitações no ano para os membros do Conselho Municipal se Assistência Social – CMAS.
- Projeto/atividade: 2009 - Assegurar a Manutenção das Atividades CMDI – Execução inferior ao valor previsto, visto que não houve gasto com o

pagamento de diárias e capacitações no ano para os membros do Conselho Municipal dos Direitos do Idoso – CMDI.

- Projeto/atividade: 2010 - Assegurar a Manutenção das Atividades CODIM – Execução inferior ao valor previsto, visto que não houve gasto com o pagamento de Diárias e capacitações no ano para os membros do CODIM.
- Projeto/atividade: 2011 - Assegurar a Manutenção das Atividades do Conselho Tutelar – Execução inferior ao valor previsto, visto que não houve gasto muito altos com as atividades do Conselho tutelar.
- Projeto/atividade: 2012 - Assegurar a Manutenção das Atividade CMDCA – Execução inferior ao valor previsto, todavia, foi atendido a demanda com as atividades do CMDCA.
- Projeto/atividade: 2013 - Benefícios Eventuais – Os recursos repassados pelo Estado foram inferiores ao previsto.
- Projeto/atividade: 2014 - Mamãe Cheguei – Os recursos repassados pelo Estado foram inferiores ao previsto.
- Projeto/atividade: 2015 - Bloco da Gestão do Programa Bolsa Família e do Cadastro Único – Execução inferior ao valor previsto, visto que as parcelas dos recursos foram repassadas com atraso, e foi priorizada a utilização dos recursos proveniente do Superávit Financeiro.
- Projeto/atividade: 2016 - Bloco de Proteção Social Básica - PSB FNAS – parcelas dos recursos foram repassadas com atraso, e foi priorizada a utilização dos recursos proveniente do Superávit Financeiro, dificultando a execução total do previsto na LDO.
- Projeto/atividade: 2017 - Manutenção das atividades do IGD-PBF – Não houve execução de despesa, todavia, foi atendido a demanda por meio das atividades do FMAS (recurso próprio).
- Projeto/atividade: 2018 - Manutenção das atividades do CMAS- IGB-PBF – Não houve execução de despesa, todavia, foi atendido a demanda por meio das atividades do FMAS (recurso próprio).

II.III SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO – SEMAD.

Unidade Orçamentária	Projeto / Atividade	Descrição	Fixado LDO	Executado	%
----------------------	---------------------	-----------	------------	-----------	---

02.03	2020	Assegurar a Manutenção da Unidade Administrativa	673.000,00	783.534,79	116%
02.03	2021	Assegurar a Remuneração e Pessoal Ativo e Encargos Sociais	4.075.000,01	5.427.972,67	133%
02.03	2022	Atender Servidores com Auxílios	700.000,00	72.410,56	10%

Fonte: Comparativo da despesa autorizada/realizada de 01/01/2022 até 31/12/2022 - SCPI

II.III.I Justificativas da Secretária Municipal da Administração.

- Projeto/atividade: 2022 - Atender Servidores com Auxílios - O valor priorizado na LDO foi feito com base estimativa, porém cabe destacar que trata-se de despesa estimativa e que foram cumpridas todas as obrigações decorrentes para atender servidores com auxílios.

II.IV SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO E CULTURA – SEMEC.

Unidade Orçamentária	Projeto / Atividade	Descrição	Fixado LDO	Executado	%
02.04	2030	Assegurar a Manutenção da Unidade Administrativa	150.000,00	2.500,00	2%
02.04	2023	PNAE - Alimentação Escolar - Pré Escola	23.000,00	19.954,50	87%
02.04	2024	PNAE - Alimentação Escolar - Creche	12.714,35	12.642,47	99%
02.04	2025	PNAE - Alimentação Escolar - EJA	3.600,00	2.570,40	71%
02.04	2026	PNAE e Alimentação Escolar - Ensino Fundamental	66.000,00	68.742,71	104%
02.04	2027	PNAE Alimentação Escolar - AEE	3.200,00	141,52	4%
02.04	2028	Alimentação Escolar RP	90.000,00	89.053,64	99%
02.04	2029	Alimentação dos Profissionais de Educação	10.000,00	9.994,47	99%
02.04	2041	Assegurar a Manutenção Administrativa - Ensino Fundamenta	590.000,00	1.067.265,60	181%
02.04	2042	Assegurar a Remuneração do Pessoal Ativo e Encargos Sociais	3.240.000,00	5.202.842,26	161%
02.04	2043	Atender Servidores com Auxílios - Ensino Fundamental	10.000,00	69.287,89	693%
02.04	2044	Assegurar a Remuneração do Pessoal Ativo e Encargos Sociais	171.000,00	148.265,44	87%
02.04	2045	Atender Servidores com Auxílios - AEE	1.500,00	0,00	0%
02.04	2047	Salário Educação	91.676,02	161.653,89	176%
02.04	2049	Assegurar apoio aos Conselhos	12.000,00	0,00	0%
02.04	2050	Busca Ativa	10.000,00	0,00	0%
02.04	2051	Construção, Reforma e Ampliação das Escolas Ensino Fundamental	215.035,95	16.777,31	8%

02.04	2053	PDDE	2.502,12	7.834,19	313%
02.04	2033	Assegurar a Manutenção Administrativa - Pré Escola	276.024,28	201.156,20	73%
02.04	2034	Assegurar a Remuneração do Pessoal Ativo e Encargos Sociais	913.000,00	828.717,23	91%
02.04	2035	Atender Servidores com Auxílios - Pré Escola	20.000,00	23.793,96	118%
02.04	2036	Assegurar a Manutenção Administrativa - Creche	290.000,00	174.579,25	60%
02.04	2037	Assegurar a Remuneração do Pessoal Ativo e Encargos Sociais	692.889,98	679.596,56	98%
02.04	2038	Atender Servidores com Auxílios - Creche	13.000,00	18.498,82	142%
02.04	2039	Assegurar a Remuneração do Pessoal Ativo e Encargos Sociais	384.000,00	224.827,18	58%
02.04	2040	Atender Servidores com Auxílios - EJA	7.000,00	3.200,00	46%
02.04	2048	Assegurar Capacitação aos Profissionais de Educação	42.000,00	2.518,84	6%
02.04	2052	Construção, Reforma e Ampliação das Escolas de Educação Infantil	300.000,00	0,00	0%
02.04	2030	Assegurar a Manutenção da Unidade Administrativa	720.000,00	1.364.264,31	189%
02.04	2031	Assegurar a Remuneração do Pessoal Ativo e Encargos Sociais	1.038.030,72	298.825,88	29%
02.04	2032	Atender Servidores com Auxílios	20.000,00	5.280,00	26%
02.04	2046	Assegurar Transporte Escolar Para Todo	4.179.841,31	2.425.055,09	58%
02.04	2054	Assegurar Manutenção, Incentivo e Apoio a Eventos Culturais	8.000,00	0,00	0%
02.04	2055	Assegurar a Manutenção das Atividades Esportivas	20.000,00	4.816,53	24%

Fonte: Comparativo da despesa autorizada/realizada de 01/01/2022 até 31/12/2022 - SCPI

II.IV.I Justificativas da Secretária Municipal de Educação e Cultura.

- Projeto/atividade: 2030 - Assegurar a Manutenção da Unidade Administrativa – Destacamos que devido ao contingenciamento dos gastos através de decreto não foi consumido o financeiro previsto na ficha financeira. Ressaltamos que foram cumpridas todas as obrigações decorrentes da manutenção administrativas em 2022.
- Projeto/atividade: 2023 - PNAE - Alimentação Escolar - Pré Escola – O valor priorizado na LDO foi feito com base na estimativa, de tal modo não foi realizado em sua totalidade devido a disponibilização a menor da receita em relação ao valor previsto na LDO, conforme repasse do FNDE. Destacamos que foram cumpridas todas as obrigações decorrentes da alimentação escolar no ano letivo de 2022.

- Projeto/atividade: 2024 - PNAE - Alimentação Escolar - Creche – O valor priorizado na LDO foi feito com base na estimativa, de tal modo não foi realizado em sua totalidade atingindo devido a disponibilização a menor da receita em relação ao valor previsto na LDO, conforme repasse do FNDE. Destacamos que foram cumpridas todas as obrigações decorrentes da alimentação escolar no ano letivo de 2022.
- Projeto/atividade: 2025 - PNAE - Alimentação Escolar - EJA – O valor priorizado na LDO foi feito com base na estimativa, de tal modo não foi realizado em sua totalidade atingindo devido a disponibilização a menor da receita em relação ao valor previsto na LDO, conforme repasse do FNDE. Destacamos que foram cumpridas todas as obrigações decorrentes da alimentação escolar no ano letivo de 2022.
- Projeto/atividade: 2027 - PNAE Alimentação Escolar - AEE – O valor priorizado na LDO foi feito com base na estimativa, de tal modo não foi realizado em sua totalidade, devido a disponibilização a menor da receita em relação ao valor previsto na LDO, conforme repasse do FNDE. Destacamos que foram cumpridas todas as obrigações decorrentes da alimentação escolar no ano letivo de 2022.
- Projeto/atividade: 2028 - Alimentação Escolar RP – O valor priorizado na LDO foi feito com base na estimativa, de tal modo não foi realizado em sua totalidade. Destacamos que foram cumpridas todas as obrigações decorrentes da alimentação escolar no ano letivo de 2022.
- Projeto/atividade: 2029 - Alimentação dos Profissionais de Educação – O valor priorizado na LDO foi feito com base na estimativa, de tal modo não foi realizado em sua totalidade. Destacamos que foram cumpridas todas as obrigações decorrentes da alimentação no ano letivo de 2022.
- Projeto/atividade: 2044 - Assegurar a Remuneração do Pessoal Ativo e Encargos Sociais – O valor priorizado na LDO foi feito com base estimativa, porém cabe destacar que trata-se de despesa estimativa e que foram cumpridas todas as obrigações decorrentes para atender servidores com auxílios.
- Projeto/atividade: 2045 - Atender Servidores com Auxílios - AEE – Com o aumento dos salários dos servidores, foram reduzidos os valores dos auxílios pagos.
- Projeto/atividade: 2049 - Assegurar apoio aos Conselhos – Os Conselhos (CME, CAE, CACS-FUNDEB) deste Município exercendo o papel de articuladores, mediadores, normativos, consultivos, mobilizadores e fiscalizadores. Tendo em vista o estado de calamidade pública, devido a

pandemia da COVID-19, não foram realizados todos os trabalhos do Conselho, interferindo assim na execução orçamentária e financeira.

- Projeto/atividade: 2050 - Busca Ativa – Foi realizado remanejamento de orçamento para atender outras demandas de primeira necessidade em material de consumo como: combustível e folha de pagamento.
- Projeto/atividade: 2051 - Construção, Reforma e Ampliação das Escolas Ensino Fundamental – Foi estabelecido valores para reformas e ampliação das escolas do ensino fundamental, houve atraso na tramitação dos processos, iniciou a construção do muro na escola Fernão Dias Paes, porém houve a paralização devido ao período chuvoso, ficando assim reduzidos os gastos conforme planejado.
- Projeto/atividade: 2033 - Assegurar a Manutenção Administrativa - Pré Escola – Com o atendimento online de boa parte do ano letivo e aumento no excesso de arrecadação, foram adquiridos materiais e produtos com recurso próprio.
- Projeto/atividade: 2034 - Assegurar a Remuneração do Pessoal Ativo e Encargos Sociais – O valor priorizado na LDO foi feito com base estimativa, porém cabe destacar que trata-se de despesa estimativa e que foram cumpridas todas as obrigações decorrentes para atender servidores.
- Projeto/atividade: 2036 - Assegurar a Manutenção Administrativa - Creche – Com o atendimento online de boa parte do ano letivo e aumento no excesso de arrecadação, foram adquiridos materiais e produtos com recurso próprio.
- Projeto/atividade: 2037 - Assegurar a Remuneração do Pessoal Ativo e Encargos Sociais – O valor priorizado na LDO foi feito com base estimativa, porém cabe destacar que trata-se de despesa estimativa e que foram cumpridas todas as obrigações decorrentes para atender servidores.
- Projeto/atividade: 2039 - Assegurar a Remuneração do Pessoal Ativo e Encargos Sociais – Com a rotatividade de professores, muitos atendendo ao ensino regular, houve diminuição dos gastos com a Remuneração e Encargos Sociais na modalidade EJA.
- Projeto/atividade: 2040 - Atender Servidores com Auxílios - EJA – Com a rotatividade de professores, muitos atendendo ao ensino regular, houve diminuição dos gastos com os auxílios na modalidade EJA.

- Projeto/atividade: 2048 - Assegurar Capacitação aos Profissionais de Educação – Em cumprimento as medidas protetivas do estado de calamidade pública, devido a pandemia da COVID-19, as capacitações de servidores foram realizadas pela equipe da própria SEMEC sem contratação de serviço para utilização de recurso previsto, interferindo assim na execução orçamentária e financeira.
- Projeto/atividade: 2052 - Construção, Reforma e Ampliação das Escolas de Educação Infantil – Conforme foi apurado o município tem convênio com o governo do Estado com verba para ampliação da E.M.E.I.F. Fernão Dias Paes com Construção de refeitório para atendimento aos alunos de educação infantil da escola, de acordo com ordem de serviço 19 de 20/12/2022.
- Projeto/atividade: 2031 - Assegurar a Remuneração do Pessoal Ativo e Encargos Sociais – Considerando que foram implementados mecanismos para suportar o pagamento da folha dos funcionários da Secretaria, considerando o aumento na arrecadação do FUNDEB no ano de 2022.
- Projeto/atividade: 2032 - Atender Servidores com Auxílios – Em meados de outubro de 2022 foi criada a Lei 1299/2022 onde institui uma gratificação para servidores que se deslocam até as unidades escolares que ficam a mais de 20 quilômetros de suas residências, porém devido atraso no trâmite da aprovação da mesma não foi possível atingir o percentual previsto.
- Projeto/atividade: 2054 - Assegurar Manutenção, Incentivo e Apoio a Eventos Culturais – Considerando que se encontrava em período pandêmico, as atividades de incentivo e apoio a eventos culturais não foram iniciadas em tempo hábil, sendo priorizadas ações emergenciais para a melhoria da qualidade do ensino após o retorno presencial.
- Projeto/atividade: 2045 - Assegurar a Manutenção das Atividades Esportivas – Considerando que se encontrava em período pandêmico, as atividades esportivas não foram iniciadas em tempo hábil, sendo implementadas algumas atividades nas escolas municipais durante o retorno presencial dos alunos.

II.V SECRETARIA MUNICIPAL DE FAZENDA – SEMFAZ.

Unidade Orçamentária	Projeto / Atividade	Descrição	Fixado LDO	Executado	%
02.05	2056	Assegurar a Manutenção Administrativa da Unidade	210.000,00	160.048,48	76%
02.05	2057	Pagamento da Dívida Fundada	850.000,00	474.058,64	56%

02.05	2058	Pagamento de Precatório	160.000,00	261.117,89	163%
02.05	2059	Contribuição PASEP	280.000,00	378.310,19	135%
02.05	2060	Sentenças Judiciais	100.000,00	57.870,31	58%

Fonte: Comparativo da despesa autorizada/realizada de 01/01/2022 até 31/12/2022 - SCPI

II.V.I Justificativas da Secretária Municipal de Fazenda.

- Projeto/atividade: 2056 - Assegurar a Manutenção Administrativa da Unidade – ficou sem executar devido a economia de aquisição de materiais de consumo, uma vez, que foi implantado Sistema Eletrônico de Processos (Eproc).
- Projeto/atividade: 2057 - Pagamento da Dívida Fundada –O valor priorizado na LDO foi feito com base estimativa, porém foi quitado Termo de parcelamento 01420/2018, sendo o saldo restante suficiente para o cumprimento de todas as obrigações prevista para o exercício Pagamento de Dívida Pública Previdenciária.
- Projeto/atividade: 2060 - Sentenças Judiciais – O valor priorizado na LDO foi feito com base estimativa, porém, o valor de R\$ 57.870,31 (cinquenta e sete mil, oitocentos e setenta reais e trinta e um centavos), foi o suficiente para atender todos RPV do período.

II.VI SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS E SERVIÇOS PUBLICOS - SEMOSP

Unidade Orçamentária	Projeto / Atividade	Descrição	Fixado LDO	Executado	%
02.06	2061	Assegurar a Manutenção Administrativa da Unidade	21.000,00	16.470,30	78%
02.06	2062	Assegurar a Manutenção. Recuperação e Abertura de Vias Urbana	95.000,00	104.038,92	109%
02.06	2063	Assegurar a Manutenção da Iluminação Pública	73.000,00	169.302,76	232%
02.06	2064	Assegurar a Manutenção da Conservação e Revitalização do Paisagismo urbano	55.000,00	0,00	0%
02.06	2065	Assegurar a Manutenção da Limpeza Pública	130.000,00	86.349,39	66%
02.06	2066	Assegurar Melhoria das Estradas Vicinais	226.000,00	2.704.543,69	1.197%
02.06	2067	Melhoria das Estradas Vicinais - CV FITHA	836.010,99	715.076,27	86%

Fonte: Comparativo da despesa autorizada/realizada de 01/01/2022 até 31/12/2022 - SCPI

II.VI.I Justificativas da Secretária Municipal de Obras e Serviços Públicos.

- Projeto/atividade: 2061 - Assegurar a Manutenção Administrativa da Unidade – A meta fixada não foi atingida para o exercício, todavia recurso o utilizado foi suficiente para atender toda demanda.
- Projeto/atividade: 2064 - Assegurar a Manutenção da Conservação e Revitalização do Paisagismo Urbano – Conforme evidenciado na tabela a cima, a meta fixada não foi atingida para o exercício de 2022 não foi atendida, tendo em vista que foi utilizada mão de obra própria e equipamentos não sendo necessário a contratação de terceiros para execução dos serviços, com poda de arvores e limpeza em geral.
- Projeto/atividade: 2065 - Assegurar a Manutenção da Limpeza Pública - Não teve a necessidade do uso total do que foi previsto, tendo em vista que a porcentagem utilizada atendeu toda demanda da SEMOSP.
- Projeto/atividade: 2067 - Melhoria das Estradas Vicinais - CV FITHA – Execução de 86% (oitenta e seis por cento) em 2022, tendo em vista que o financeiro ficou liberado em conta em dezembro, não dando tempo de executar as contratações de execução de serviços, ficando para ser executado no exercício de 2023.

II.VII SECRETARIA MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE – SEMMAM.

Unidade Orçamentária	Projeto / Atividade	Descrição	Fixado LDO	Executado	%
02.07	2068	Assegurar a Manutenção Administrativa da Unidade	161.990,08	133.310,38	82%
02.07	2069	Consortio Intermunicipal de Saneamento - CISAN	158.009,92	82.621,84	52%

Fonte: Comparativo da despesa autorizada/realizada de 01/01/2022 até 31/12/2022 - SCPI

II.VII.I Justificativas da Secretária Municipal de Meio Ambiente.

- Projeto/atividade: 2068 - Assegurar a Manutenção Administrativa da Unidade – O valor priorizado na LDO foi feito com base estimativa, porém, o valor de R\$ 133.310,38 (cento e trinta e três mil, trezentos e dez reais e trinta oito centavos), foi suficiente para atender as demandas da SEMMAM.
- Projeto/atividade: 2069 - Consórcio Intermunicipal de Saneamento – CISAN – O percentual de 52% (cinquenta e dois por cento), foi devido que parte do recurso foi atendido pela Secretaria do Gabinete do Prefeito, ficando somente o restante da despesa atendida pela Secretaria Municipal de Meio Ambiente.

II.VIII SECRETARIA MUNICIPAL DE AGRICULTURA – SEMAGRI.

Unidade Orçamentária	Projeto / Atividade	Descrição	Fixado LDO	Executado	%
----------------------	---------------------	-----------	------------	-----------	---

02.08	2070	Assegurar a Manutenção Administrativa da Unidade	80.000,00	530.588,03	663%
02.08	2075	Programa de Mecanização Agrícola - PROM EA	90.000,00	103.029,29	114%
02.08	2076	Programa de Apoio e Fortalecimento das Organizações Sociais	15.000,00	0,00	0%
02.08	2077	Programa Municipal de Apoio ao Agricultor - PROMAGRI	79.000,00	165.042,46	209%
02.08	2071	Assegurar a Manutenção das Atividades CMDRS	20.000,00	0,00	0%
02.08	2072	Programa de Apoio a Agricultura Familiar - PROAF	45.000,00	49.881,67	111%
02.08	2073	Programa de Apoio a Piscicultura - PROAPRIS	21.000,00	0,00	0%
02.08	2074	Programa de Apoio a Agropecuária - PROAF	70.000,00	64.368,49	92%

Fonte: Comparativo da despesa autorizada/realizada de 01/01/2022 até 31/12/2022 - SCPI

II.VIII.I Justificativas da Secretária Municipal de Agricultura.

- Projeto/atividade: 2076 - Programa de Apoio e Fortalecimento das Organizações Sociais – Execução orçamentaria, não foi possível realizar a execução orçamentária do programa de apoio e fortalecimento das organizações sociais - PROAFOS por se tratar de um programa que envolve diversos segmentos executados por vários órgãos.
- Projeto/atividade: 2071 - Assegurar a Manutenção das Atividades CMDRS – Execução orçamentaria, não foi possível realizar a execução orçamentária em assegurar a manutenção das atividades do conselho municipal de desenvolvimento rural sustentável CMDRS, tendo em vista a pandemia trazida pelo COVID-19, ficando assim, ante a impossibilidade de realizar ações, reuniões presenciais e atividades de qualquer natureza de caráter público ou privado.
- Projeto/atividade: 2073 - Programa de Apoio a Piscicultura - PROAPRIS – Execução orçamentaria, não foi possível realizar a execução orçamentária do Programa de Apoio a Piscicultura por se tratar de um programa que envolve diversos segmentos executados por vários órgãos.
- Projeto/atividade: 2074 - Programa de Apoio a Agropecuária - PROAF – Execução orçamentaria, não foi possível atingir os 100% do Programa de Apoio a Agropecuária, todavia, o valor de R\$ 64.368,49 (sessenta e quatro mil, trezentos e sessenta e oito reais e quarenta e nove centavos), foi suficiente para atender as demandas do referido programa.

II.IX FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE – FMS.

Unidade Orçamentária	Projeto / Atividade	Descrição	Fixado LDO	Executado	%
02.09	2078	Assegurar a Manutenção Administrativa da Unidade	550.000,00	1.152.627,89	209%
02.09	2079	Assegurar a Remuneração de Pessoal Ativo e Encargos Sociais	3.521.006,47	4.211.872,54	120%
02.09	2080	Atender Servidores com Auxílios	275.000,00	154.210,77	56%
02.09	2081	Conselho Municipal de Saúde	43.573,22	11.240,00	26%
02.09	2082	Atenção Básica	351.628,15	585.443,00	166%
02.09	2083	Assegurar a Remuneração de Pessoal Ativo e Encargos Sociais	356.288,00	886.694,53	249%
02.09	2084	Atender Servidores com Auxílio - Atenção Básica	57.800,00	7.365,00	13%
02.09	2085	Assegurar a Remuneração de Pessoal Ativo e Encargos Sociais	376.600,96	544.460,33	145%
02.09	2086	Atender Servidores com Auxílios - ACS	18.000,00	6.650,00	37%
02.09	2087	Assistência Hospitalar e Ambulatorial	532.855,16	519.586,77	97%
02.09	2088	Assistência Farmacêutica	97.977,39	68.232,60	70%
02.09	2089	Vigilância em Saúde	166.740,04	146.267,53	88%

Fonte: Comparativo da despesa autorizada/realizada de 01/01/2022 até 31/12/2022 - SCPI

II.IX.I Justificativas da Fundo Municipal de Saúde.

- Projeto/atividade: 2080 - Atender Servidores com Auxílios - A não execução de 44% (Quarenta e Quatro Por Cento) da meta financeira da LDO 2022, justifica-se, devido as adequações com a folha de pagamento, foram realizados alguns ajustes, por isso houve economia com os valores orçado inicialmente.
- Projeto/atividade: 2081 - Conselho Municipal de Saúde – A não execução de 74% (Setenta e Quatro Por Cento) da meta financeira da LDO 2022, justifica-se, que todas ações e programações do conselho de saúde foram executados no decorrer de 2022, havendo então economicidade com o valor previsto inicialmente.
- Projeto/atividade: 2084 - Atender Servidores com Auxílio - Atenção Básica – A não execução de 87% (Oitenta e Sete Por Cento) da meta financeira da LDO 2022, justifica-se, que a presente ação era composta para pagamento de auxílios a Servidores da atenção Básica, entretanto alguns meses foram custeados com recursos Próprio.
- Projeto/atividade: 2086 Atender Servidores com Auxílios – ACS - A não execução de 67% (Sessenta e Sete por Cento) da meta financeira da LDO

2022, justifica-se, que a presente ação era composta para pagamento de auxílios aos Agentes Comunitários de Saúde, entretanto alguns meses foram custeados com recursos Próprio.

- Projeto/atividade: 2087 - Assistência Hospitalar e Ambulatorial – A não execução de 3% (Três por Cento) da meta financeira da LDO 2022, justifica-se, que a presente ação era composta apenas por recurso federal (MAC), sendo que os repasses são feitos todos os meses, então o restante não executado corresponde a parcela do mês de Dezembro de 2022, que será executado em 2023 como superávit .
- Projeto/atividade: 2088 - Assistência Farmacêutica – A não execução de 30% (Trinta por Cento) da meta financeira da LDO 2022, justifica-se, que a presente ação era composta apenas por recurso federal (Assistência Farmacêutica), sendo que os repasses são feitos todos os meses, então o restante não executado corresponde a parcela do mês de Dezembro de 2022, que será executado em 2023 como superávit, para aquisição de Medicamentos.
- Projeto/atividade: 2089 - Vigilância em Saúde - A não execução de 12% (Doze por Cento) da meta financeira da LDO 2022, justifica-se, que a presente ação era composta apenas por recurso federal (Vigilância em Saúde), sendo que os repasses são feitos todos os meses, então o restante não executado corresponde ao último trimestre de 2022.

II.X SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO – SEMGOV.

Unidade Orçamentária	Projeto / Atividade	Descrição	Fixado LDO	Executado	%
02.11	2070	Assegurar a Manutenção Administrativa da Unidade	20.000,00	6.800,00	34%

Fonte: Comparativo da despesa autorizada/realizada de 01/01/2022 até 31/12/2022 - SCPI

II.X.I Justificativas da Secretaria Municipal de Governo.

- Projeto/atividade: 2070 - Assegurar a Manutenção Administrativa da Unidade – A execução do Orçamento Financeiro em 34% ficou aplicada no ano de 2022, sendo que toda aplicação foi em Diária Civil, tendo o valor de R\$ 6.800,00 reais sendo que o valor restante de 13.000,00 (treze reais) foi transferido para Secretaria de Gabinete com percentual de 74%, ficando de orçamento R\$ 200,00 (duzentos reais) com percentual de 02%.

II.XI CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO – CGM.

Unidade Orçamentária	Projeto / Atividade	Descrição	Fixado LDO	Executado	%
02.12	2093	Assegurar a Manutenção Administrativa da Unidade	17.000,00	0,00	0%

Fonte: Comparativo da despesa autorizada/realizada de 01/01/2022 até 31/12/2022 - SCPI

II.XI.I Justificativas da Controladoria Geral do Município.

- Projeto/atividade: 2093 - Assegurar a Manutenção Administrativa da Unidade – O montante outrora exposto na tabela, foi anulado para ulterior realocação que assista as principais prioridades do município.

II.XII FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE – FUMDCAD.

Unidade Orçamentária	Projeto / Atividade	Descrição	Fixado LDO	Executado	%
02.13	2094	Assegurar a Manutenção Administrativa da Unidade	33.053,04	0,00	0%

Fonte: Comparativo da despesa autorizada/realizada de 01/01/2022 até 31/12/2022 - SCPI

II.XII.I Justificativas do Fundo Municipal da Criança e do Adolescente.

- Projeto/atividade: 2094 - Assegurar a Manutenção Administrativa da Unidade - Não alcançou a realização das ações programadas, em virtude que boa parte dos recursos seriam destinados para pagamento de Termo de Convênio com o Lar da Criança do Município de Jaru, entretanto houve algumas mudanças nas diretrizes, visto que a mesmo passou a ser gerido pela Prefeitura de Jaru , impossibilitando a realização e o firmamento de qualquer parceria no momento.

III - MONTANTE DOS CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS NO EXERCÍCIO, POR CADA TIPO DE CRÉDITO E O MONTANTE GLOBAL CANCELADO.

Por crédito adicional entende-se as autorizações de despesas não computadas ou insuficientemente dotadas na Lei Orçamentária Anual vigente. Nesse sentido, durante a execução do orçamento do exercício de 2022, observou-se a necessidade de realização de despesas insuficientemente dotadas, bem como, de novas despesas, que somadas, resultaram na Dotação Atualizada de R\$ 57.284.893,38 (cinquenta e sete milhões, duzentos e oitenta e quatro mil, oitocentos e noventa e três reais e trinta e oito centavos), ou seja, houve um incremento de R\$ 21.006.840,15 (vinte e um milhões, seis mil, oitocentos e quarenta reais e quinze centavos), em relação à dotação inicialmente prevista de R\$ 36.278.053,23 (trinta e seis milhões, duzentos e setenta e oito mil, cinquenta e três reais e vinte e três centavos).

Tabela 1 - Alterações do Orçamento inicial (R\$)		
Alteração do Orçamento	Valor	%
Dotação Inicial	36.278.053,23	100%
(+) Créditos Suplementares	15.105.794,62	41,64%
(+) Créditos Especiais	14.600.821,87	40,25%
(+) Créditos Extraordinários	-	0,00%
(-) Anulações de Créditos	8.699.776,34	23,98%
= Dotação Inicial atualizada (Autorização Final)	57.284.893,38	157,91%
(-) Despesa Empenhada	47.048.607,46	82,13%
= Recursos não utilizados	10.236.285,92	17,87%

Tabela 2 - Composição das fontes de recursos (R\$)		
Fonte de recursos	Valor	%
Superávit Financeiro	8.431.399,77	28,38%
Excesso de Arrecadação	5.974.725,05	20,11%
Anulações de dotação	8.699.776,34	29,29%
Operações de Crédito	-	0,00%
Recursos Vinculados	6.600.715,33	22,22%
total	29.706.616,49	100%

Tabela 3 -Cálculo Decisão do TCERO		
	Valor	%
Dotação Inicial	36.278.053,23	100%
Anulações de dotação	8.699.776,34	
(-) Exceção da LDO	1.470.278,88	
Tabela - Composição das fontes de recursos (R\$)	7.229.497,46	19,92801933

Tabela 4 - Cálculo 20 % LOA	
	Valor
1 - Créditos Suplementares Adicionais	15.105.794,62
2 - Créditos Abertos com Leis Específicas*	8.320.218,08
3 - Total a ser considerados no compute (1-2)	6.785.576,54
4 - Dotação Inicial	36.278.053,23
5 - Percentual utilizado do limite previsto na LOA (3/4*100)	18,704%

Fonte: TC 18 e Balanço Orçamentário - SCPI

Nota Explicativa Tabela 03

Exceção da LDO – R\$ 1.470.278,88

Decreto Lei 200/1967:

Art. 91. Sob a denominação de Reserva de Contingência, o orçamento anual poderá conter dotação global não especificamente destinada a determinado órgão, unidade orçamentária, programa ou categoria econômica, cujos recursos serão utilizados para abertura de créditos adicionais.

Nota Explicativa Tabela 03

Valor Créditos Abertos com Leis Específicas = R\$ 8.320.218,08

DECRETO	R\$	DECRETO	R\$	DECRETO	R\$
8854	80.000,00	9028	50.000,00	9168	117.239,04
8914	58.826,42	9038	58.700,00	9199	689.864,94
8917	197.737,48	9056	37.000,00	9193	1.719,57
8923	78.336,63	9058	250.000,00	9215	260.534,61
8925	50.000,00	9072	320.000,00	9262	41.428,95
8932	100.000,00	9087	385.000,00	9285	8.870,61
8949	20.000,00	9091	5.660,20	9284	7.804,18
8953	7.834,27	9099	25.000,00	9262	199.192,34
8979	80.000,00	9102	3.000,00	9294	400.000,00
8985	178.823,02	9122	150.000,00	9293	347.108,18
8997	10.000,00	9125	30.000,00	9296	128.300,00
8996	10.000,00	9130	71.000,00	9299	30.000,00
8998	216.578,88	9132	36.000,00	9302	15.000,00
9001	1.000,00	9136	345.000,00	9303	439.000,00
9002	10.000,00	9137	1.000.000,00		
9017	6.682,25	9164	34.071,75		
9022	29.527,25	9168	2.752,73		
9026	159.819,53	9192	300.000,00		
9027	113.805,25	9195	1.122.000,00		

IV – VOLUME DE RECURSOS ALOCADOS NO EXERCÍCIO POR REMANEJAMENTO, TRANSPOSIÇÃO E TRANSFERÊNCIA, COM A INDICAÇÃO DA LEI ESPECÍFICA; CRÉDITOS ESPECIAIS E EXTRAORDINÁRIOS REFERENTES AO EXERCÍCIO ANTERIOR QUE FORAM REABERTOS NO EXERCÍCIO DE FORMA AGREGADA.

IV.I - Volume de recursos alocados no exercício por remanejamento, transposição e transferência, com a indicação da lei específica.

Remanejamentos são realocações na organização de um ente público, com destinação de recursos de um órgão para outro, podem ocorrer, por exemplo, em uma reforma administrativa. A extinção de um órgão pode levar a

Administração a decidir pelas realocações das atividades, inclusive dos respectivos programas de trabalho, recursos físicos e orçamentários, para outros órgãos, sejam da administração direta, sejam da administração indireta. Sendo que no período não houve a necessidade de fazer remanejamento.

As transposições são realocações no âmbito dos programas de trabalho, dentro do mesmo órgão, por meio de transposição no período o valor de R\$ 941.300,00 (novecentos e quarenta e um mil e trezentos reais).

As transferências são realocações de recursos entre as categorias econômicas de despesas, dentro do mesmo órgão e do mesmo programa de trabalho, ou seja, priorizar gastos a serem efetuados, no exercício não houve a necessidade de fazer transferência.

As alterações orçamentárias estão regulamentadas na Lei de Diretrizes Orçamentárias nº 1.259, de 29 de novembro de 2021, alterada pela Lei Municipal nº 1.259/2022, de 04 de julho de 2022.

QUADRO DEMONSTRATIVO								
PORTARIA		LEI - LDO		RAMANEJAMENTO	TRANSPOSIÇÃO	TRANSFERÊNCIA	RECURSOS INDICATIVOS	
Nº	DATA	Nº	DATA	SUPLEMENTAÇÃO	SUPLEMENTAÇÃO	SUPLEMENTAÇÃO	ANULAÇÃO (OR)	ANULAÇÃO (ES+EXT)
3	22/07/2022	1177	22/07/2022		12.000,00		12.000,00	
4	26/07/2022	1177	26/07/2022		4.000,00		4.000,00	
5	26/07/2022	1177	26/07/2022		4.000,00		4.000,00	
6	28/07/2022	1177	28/07/2022		9.600,00		9.600,00	
8	28/07/2022	1177	28/07/2022		10.000,00		10.000,00	
9	28/07/2022	1177	28/07/2022		2.000,00		2.000,00	
10	29/07/2022	1177	29/07/2022		2.000,00		2.000,00	
11	15/08/2022	1177	15/08/2022		10.000,00		10.000,00	
13	29/08/2022	1177	29/08/2022		109.700,00		109.700,00	
14	08/09/2022	1177	08/09/2022		80.000,00		80.000,00	
15	13/09/2022	1177	13/09/2022		28.000,00		28.000,00	
16	21/09/2022	1177	21/09/2022		400.000,00		400.000,00	
17	07/11/2022	1177	07/11/2022		150.000,00		150.000,00	
18	21/12/2022	1177	21/12/2022		96.900,00		96.900,00	
19	21/12/2022	1177	21/12/2022		23.100,00		23.100,00	
TOTAL				0,00	941.300,00	0,00	941.300,00	0,00

Fonte: Quadro Demonstrativo das Alterações Orçamentárias de 01/01/2022 até 31/12/2022 – TC 18 -A SCPI.

IV.II Créditos especiais e extraordinários referentes ao exercício anterior que foram reabertos no exercício.

Os créditos adicionais especiais e extraordinários referentes ao exercício de 2020, que foram reabertos no exercício de 2021, conforme o disposto no artigo 167 § 2º da Constituição Federal, totalizaram o valor de R\$ 1.460.892,00 (um milhão, quatrocentos e sessenta mil, oitocentos e noventa e dois reais).

REABERTURA DE CRÉDITOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES						
DECRETO		LEI		CRÉDITOS ADICIONAIS		
Nº	DATA	Nº	DATA	SUPLEMENTAR	ESPECIAL	EXTRAORDINÁRIO

15	09/02/2022	1162	04/10/2021	0,00	400.000,00	0,00
16	09/02/2022	1152	13/09/2021	0,00	350.000,00	0,00
19	23/02/2022	1195	23/12/2021	0,00	100.000,00	0,00
8921	25/05/2022	1190	23/12/2021	0,00	296.871,00	0,00
8931	26/05/2022	1191	23/12/2021	0,00	314.021,00	0,00
TOTAL				0,00	1.460.892,00	0,00

Fonte: Quadro Demonstrativo das Alterações Orçamentárias de 01/01/2022 até 31/12/2022 – TC 18 - SCPI

V - AVALIAÇÃO CIRCUNSTANCIADA SOBRE OS CONTINGENCIAMENTOS REALIZADOS E SOBRE OS FATORES DETERMINANTES PARA ATINGIMENTO OU NÃO DA META FISCAL, DEMONSTRANDO A EVOLUÇÃO DOS PRINCIPAIS IMPACTOS NAS RECEITAS, DAS DESPESAS E NOS RESULTADOS PRIMÁRIO E NOMINAL ALCANÇADOS NO EXERCÍCIO E ESPECIFICANDO.

O acompanhamento é feito através dos relatórios quadrimestrais, durante o período do demonstrativo. Durante o período o percentual de receitas arrecadadas foi de 150% superior ao montante previsto, representando o montante de R\$ 18.203.427,89 (dezoito milhões, duzentos e três mil. Quatrocentos e vinte e sete reais e oitenta e nove centavos), sendo suficientes para acobertar as despesas executadas no exercício de 2022, não havendo a necessidade de realizar contingenciamento de despesa no período.

Segue quadro demonstrativo:

RECEITA PREVISTA X RECEITA ARRECADADA			
ORÇADA	ARRECADADA	DEFIRENÇA	%
36.278.053,23	54.481.481,12	18.203.427,89	150 %

Fonte: Comparativo da receita prevista / arrecadada - de 01/01/2022 até 31/12/2022 – TC 18 - SCPI

VI - DEMONSTRATIVO CONTENDO A APURAÇÃO DO LIMITE ENTRE AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO E AS DESPESAS DE CAPITAL A QUE SE REFERE O INCISO III DO ART. 167 DA CF (REGRA DE OURO).

No exercício de 2022 não houve a contratação de operação de crédito, conforme Demonstrativo das Operações de Crédito (anexo 4 do RGF- jan a dez 2022).

VII - DEMONSTRATIVO DOS RESULTADOS PREVIDENCIÁRIOS FINANCEIRO E ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DA PREVIDÊNCIA SOCIAL (RPPS) RELATIVO AO EXERCÍCIO, ACOMPANHADO DAS PREMISSAS ADOTADAS E METODOLOGIA DE APURAÇÃO.

Descrição	2022	2021	2020
BASE NORMATIVA			
PLANO DE CUSTEIO VIGENTE			
Contribuição Normal - Ente Federativo	14,00%	14,00%	14,00%
BASE CADASTRAL			
ESTATÍSTICA DA POPULAÇÃO COBERTA			
Quantidade de Segurados Ativos	397	389	391
Quantidade de Aposentados	339	338	352
Quantidade de Pensionistas	50	45	36
Quantidade de Pensionistas	8	6	3
Média da Base de Cálculo dos Segurados Ativos	2.076,55	1.955,61	1.863,13
Média da Base de Cálculo dos Aposentados	2.053,03	2.018,72	1.942,65
Média da Base de Cálculo dos Pensionistas	1.094,04	1.010,33	759,45
Idade Média dos Segurados Ativos	45	45	46
Idade Média dos Aposentados	61	62	61
Idade Média dos Pensionistas	48	49	14
Idade Média Projetada para Aposentadoria	59	59	59
BASE TÉCNICA			
REGIMES E MÉTODOS DE FINANCIAMENTO			
Método de Financiamento Adotado	PUC	PUC	PUC
RESULTADOS			
VALORES DOS COMPROMISSOS			
<i>Ativos Garantidores dos Compromissos do Plano de Benefícios</i>	22.390.570,02	20.985.333,45	18.977.035,15
Valor Atual dos Benefícios Futuros - Benefícios Concedidos	18.155.179,97	14.857.165,37	10.912.396,67
Valor Atual das Contribuições Futuras - Benefícios Concedidos	0,00	0,00	0,00
<i>Reserva Matemática dos Benefícios Concedidos</i>	18.155.179,97	14.857.165,37	10.912.396,67
Valor Atual dos Benefícios Futuros - Benefícios a Conceder	70.298.783,56	58.449.265,54	55.579.632,61
Valor Atual das Contribuições Futuras - Benefícios a Conceder	22.509.438,16	22.087.636,58	27.226.264,61
<i>Reserva Matemática dos Benefícios a Conceder</i>	47.789.345,40	36.361.628,96	28.353.368,00
Valor Atual da Compensação Financeira a Receber	6.191.777,45	5.864.514,47	5.984.282,64
Valor Atual da Compensação Financeira a Pagar	246.045,74	233.797,06	0,00
Resultado Atuarial	37.608.223,65	24.602.743,47	14.304.446,89
CUSTO NORMAL			
CUSTO ANUAL PREVISTO (% SOBRE BASE DE CONTRIBUIÇÃO)			
Benefícios em Regime de Capitalização (%)	21,99%	17,78%	21,29%
Benefícios em Regime de Repartição de Capitais de Cobertura (%)	5,15%	8,22%	4,71%
Benefícios em Regime de Repartição de Simples (%)	0,00%	0,00%	0,00%
ALÍQUOTAS DE CUSTEIO NORMAL DEFINIDAS			
Ente Federativo - Contribuição Normal	13,14%	12,00%	12,00%
Taxa de Administração	4,32%	2,00%	2,00%

Fonte: Relatório da avaliação atuarial, datado em 25/02/2022.

A massa de segurados nesse Instituto é de um total de 397 (trezentos e noventa e sete) servidores vinculados ao Plano Previdenciário, sendo 339 (trezentos e trinta e nove) ativos, 50 (cinquenta) aposentados e 08 (oito) pensionistas, refletindo uma razão de aproximadamente 5,02 (cinco virgula dois por cento) ativos para cada servidor inativo. A situação financeira constatada no RPSS, em função das informações apresentadas na data base da avaliação

atuarial, o Plano Previdenciário monta um ativo líquido de R\$ 22.390.570,02 (vinte e dois milhões, trezentos e noventa mil, quinhentos e setenta reais e dois centavos).

As informações contábeis (ativo total, exigíveis operacional e contingencial), foi utilizado para a determinação do Resultado financeiro-atuarial do Plano, foram extraídas do layout de 31/12/2021 e do DAIR de dezembro, sendo ele produzido pelo Instituto. A contribuição normal do plano calculada foi de uma alíquota de 17,46% (dezesete virgula quarenta e seis por cento) para contribuição do Ente sobre a folha de ativos.

O Ativo Líquido apresentado em 31/12/2021 por este instituto, possui um montante no valor de R\$ 22.390.570,02 (vinte e dois milhões, trezentos e noventa mil, quinhentos e setenta reais e dois centavos). As Provisões (Reservas) Matemáticas de Benefícios Concedidos – RMBC, fixadas, com base nas informações individuais dos servidores aposentados e Pensionistas, são determinadas atuarialmente pelo valor presente dos benefícios futuros. Assim, as RMBC perfaziam na data de 31/12/2021 o montante de R\$ 16.884.317,38 (dezesesseis milhões, oitocentos e oitenta e quatro mil, trezentos e dezessete reais e trinta e oito centavos) e enquanto as Provisões (Reservas) Matemáticas de Benefícios a Conceder – RMBaC foram avaliadas em R\$ 43.114.476,30 (quarenta e três milhões, cento e quatorze mil, quatrocentos e setenta e seis reais e trinta centavos). Sendo assim o resultado atuarial culmina em um déficit no valor de R\$ 37.608.223,65 (trinta e sete milhões, seiscentos e oito mil, duzentos e vinte e três reais e sessenta e cinco centavos).

Foi verificado que entre os anos de 2020 e 2021, houve um aumento nas despesas com a folha salarial de 7,58% (sete virgula cinquenta e oito por cento). Dos principais resultados da avaliação, a Provisão Matemática Total foi no valor de R\$ 65.944.525,37 (sessenta cinco milhões, novecentos e quarenta e quatro mil, quinhentos e vinte e cinco reais e trinta e sete centavos) da qual R\$ 18.155.179,97 (dezoito milhões, cento e cinquenta e cinco mil, cento e setenta e nove reais e noventa e sete centavos) são relativos à Provisão Matemática dos Benefícios Concedidos (PMBC), R\$ 47.789.345,40 (quarenta e sete milhões, setecentos e oitenta e nove mil, trezentos e quarenta e cinco reais e quarenta centavos) se refere a Provisão Matemática dos Benefícios a Conceder (PMBaC), R\$ 6.191.777,45 (seis milhões, cento e noventa e um mil, setecentos e sessenta e sete reais e quarenta e cinco centavos) se refere a valor da Compensação Financeira a receber e R\$ 246.045,74 (duzentos e quarenta e seis mil, quarenta e cinco reais e setenta e quatro centavos) da Compensação Financeira a pagar.

Com essas estimativas o resultado atuarial culmina em um déficit no valor de R\$ 37.608.223,65 (trinta e sete milhões, seiscentos e oito mil, duzentos e vinte e três reais e sessenta e cinco centavos). Tendo em vista o aumento do déficit atuarial, será necessário ajustar o Plano de Amortização vigente. A alíquota de custo normal definida nesta Avaliação é de 17,46% (dezesete virgula quarenta e seis por cento), a cargo do ente federativo e 14,00% (quatorze por cento) para todos os servidores ativos, aposentados e pensionistas. Das receitas e despesas projetadas foram estimadas: receitas 2022 – R\$ 4.623.102,73 (quatro milhões, seiscentos e vinte e três mil, cento e dois reais e setenta e três centavos) e despesas 2022 – R\$ 1.928.070,91 (um milhão, novecentos e vinte e oito mil, setenta reais e noventa e um centavos). Sendo assim, teremos um resultado previdenciário positivo de R\$ 2.695.031,82 (dois milhões, seiscentos e noventa e cinco mil, trinta e um reais e oitenta e dois centavos).

VIII - INFORMAÇÕES SOBRE A COMPOSIÇÃO E A EVOLUÇÃO DO ENDIVIDAMENTO INTERNO E EXTERNO NO EXERCÍCIO.

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	S A L D O D O EXERCÍCIO DE 2022		
		1º Quadrimestre	2º Quadrimestre	3º Quadrimestre
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)	5.510.676,95	5.365.375,28	5.164.641,31	3.270.712,53
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Contratual	5.510.676,95	5.365.375,28	5.164.641,31	3.270.712,53
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
Internos	0,00	0,00	0,00	0,00
Externos	0,00	0,00	0,00	0,00
Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios	0,00	0,00	0,00	0,00
Internos	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiamentos	0,00	0,00	0,00	0,00
Externos	0,00	0,00	0,00	0,00
Parcelamento e Renegociação de dívidas	5.510.676,95	5.365.375,28	5.164.641,31	3.270.712,53
De Tributos	0,00	0,00	0,00	0,00
De Contribuições previdenciárias	5.510.676,95	5.365.375,28	5.164.641,31	3.270.712,53
De Demais Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00
Do FGTS	0,00	0,00	0,00	0,00
Com Instituição não Financeira	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Dívidas Contratuais	0,00	0,00	0,00	0,00
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas				
DEDUÇÕES (II)	13.790.755,72	19.007.303,00	22.441.937,94	18.404.772,27
Disponibilidade de Caixa	13.790.755,72	19.007.303,00	22.441.937,94	18.124.669,99
Disponibilidade de Caixa Bruta	15.261.746,67	19.122.675,39	22.605.457,91	18.833.756,53
(-) Restos a Pagar Pro cessados	-1.470.995,95	-104.287,51	-88.247,51	-709.086,54
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	-11.084,88	-75.272,46	0,00
Demais Haveres Financeiros	0,00	0,00	0,00	208.102,28
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA ² (DCL) (III) = (I - II)	-8.280.078,77	-13.641.927,72	-17.277.296,63	-15.134.059,74

Fonte: Demonstrativo das Operações de Crédito (anexo II do RGF- jan a dez 2022).

O Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida visa assegurar a transparência das obrigações contraídas pelos entes da Federação e, ainda, evidenciar os limites de endividamento de que trata a legislação, além de outras informações relevantes. A Dívida Consolidada (ou fundada) corresponde ao montante total, apurado sem duplicidade, das obrigações financeiras, inclusive as decorrentes de emissão de títulos do Ente.

Conforme verificado no quadro acima, a Dívida Consolidada Líquida do Município apresenta um resultado de R\$ -15.134.059,74 (menos quinze milhões, cento e trinta e quatro mil, cinquenta e nove reais e setenta e quatro centavos), representando – 36,57% da Receita Corrente Líquida Ajustada, abaixo do limite máximo, a qual a Dívida do Município não pode de acordo com o inciso II do art. 3 da Resolução nº 40, de 2001, do Senado Federal, ser superior a 120% da Receita Corrente Líquida.

Comparando com o exercício de 2022, a Dívida Consolidada Líquida diminuiu em 182,60%, observa-se que essa diminuição tem como justificativa o aumento de disponibilidade de caixa e redução do estoque da dívida.