



Ata da Reunião Ordinária do Conselho Fiscal do SEPREM realizada no dia 1 de novembro de 2023, às _9,00___ horas, na sede do SEPREM, sito à Avenida Treze de Maio número 530, bairro Centro, em Jaboticabal-SP, para apreciação dos

Balancete de Receitas e Despesas, referentes ao mês de setembro de 2023. O Balancete da Receita demonstra que a receita orçamentária arrecadada no mês foi de R\$ 2.137.387,26 (dois milhões, cento e trinta e sete mil, trezentos e oitenta e sete reais e vinte e seis centavos), que representa 41,44% da receita total; a receita intraorçamentária foi de R\$ 3.020.402,74 (três milhões, vinte mil, quatrocentos e dois reais e setenta e quatro centavos), representando 58,56% da receita total. A receita total arrecadada expressa o valor de R\$ 5.157.990,00 (cinco milhões, cento e cinquenta e sete mil e novecentos e noventa reais). A despesa empenhada no mês importa em R\$ 5.982.182,74 (cinco milhões, novecentos e cinquenta e dois mil, cento e oitenta e dois reais e setenta e quatro centavos). Verifica-se, de acordo com balancetes analisados, que o mês de setembro foi encerrado com resultado orçamentário negativo (déficit) na ordem de RS 794.192,74 (setecentas e noventa e quatro mil, cento e noventa e dois reais e setenta e quatro centavos). Vejamos:

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

DESCRIÇÃO	set/23	% S/Grupo	% S/Total	Acumulado
Receitas correntes - orçamentária	2.137.587,26	100,00%	41,44%	16.235.488,54
Contribuição do Servidor Ativo	997.380,52	46,66%	19,34%	
Contribuição do Inativo	107.674,66	5,04%	2,09%	
Contribuição dos Pensionistas	10.799,57	0,51%	0,21%	
Contribuição Patronal Servidor Civil	8.963,64	0,42%	0,17%	
Receita Patrimonial	852.928,99	39,90%	16,54%	
Outras Receitas Correntes	159.839,88	7,48%	3,10%	
Receitas correntes - Intra OFSS	3.020.402,74	100,00%	58,56%	32.304.646,02
Contribuição do Servidor Ativo	1.985.797,33	65,75%	38,50%	17.467.097,70
Contribuição do Servidor Ativo Multas	0,00	0,00%	0,00%	
Contribuição do Servidor Ativo Div Ativa	0,00	0,00%	0,00%	
Aportes Periódicos	1.034.605,41	34,25%	20,06%	12.884.205,70



TOTAL RECEITA	5.157.990,00		100,00 %	48.540.134,56
----------------------	---------------------	--	---------------------------	----------------------

DESPESA EMPENHADA	5.952.182,74	52.804.602,21
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	0,00	0,00
TOTAL DESPESA	5.952.182,74	52.804.602,21
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO		

O quadro acima revela ainda, que o resultado orçamentário acumulado no mês de setembro de 2023, também expressa um déficit orçamentário de R\$ 4.264.467,65 (quatro milhões, duzentos e sessenta e quatro reais, quatrocentos e sessenta e sete reais e sessenta e cinco centavos). Destacamos que para apuração dos resultados orçamentários do mês e o acumulado, foi considerada a despesa empenhada, haja vista, que o SEPREM empenha as despesas mensalmente, não utilizando o mecanismo de empenho global, pelo menos em suas despesas principais. Conforme o Balancete da Despesa, o valor dos empenhos a pagar em 30 de setembro de 2023 era R\$ 6.018.977,27 (seis

milhões, dezoito mil, novecentos e setenta e sete reais e vinte e sete centavos), e, na conformidade do Demonstrativo das Contas Bancos – Anexo TC 02, os saldos das contas aplicação e movimento importavam em R\$ 57.942.524,49 (cinquenta e sete milhões, novecentos e quarenta e dois mil, quinhentos e vinte e quatro reais e quarenta e nove centavos), portanto, um resultado financeiro positivo de R\$ 51.923.547,22. Demonstramos a seguir:

RESULTADO FINANCEIRO			
DESCRIÇÃO	set/23		CONSOLIDADO
Contas Banco	57.942.524,49		57.942.524,49
Empenhos a Pagar - Exercício	6.018.977,27		6.018.977,27
RESULTADO FINANCEIRO	51.923.547,22		51.923.547,22



Considerando que o resultado orçamentário do mês de setembro e o acumulado estão deficitários, o Conselho Fiscal adverte que as receitas do SEPREM não são suficientes para cobrir as despesas, haja vista, que acumulou um déficit de R\$ 4.264.467,65 no mês de setembro. A disponibilidade financeira vista no Demonstrativo de Contas Bancos, deduzido o valor dos empenhos a pagar, apurada, portanto, de R\$ 51.923.547,22, seria capaz de cobrir os déficits por um período de aproximadamente 60 meses, considerando o déficit de setembro. Todavia, se levarmos em conta a média do déficit acumulado em setembro, calculada por volta de R\$ 473.000,00, é razoável prever um tempo de 105 meses, mais ou menos, para esgotarem as disponibilidades financeiras. Esta consideração não levou em conta o aumento de despesas, que é constante no SEPREM. Portanto, este Conselho Fiscal orienta que a Diretoria do SEPREM tome providências imediatas no sentido de equilibrar as receitas e despesas da Autarquia, conforme determina a legislação vigente. Esclarecemos que esta análise levou em conta somente os relatórios mensais do mês de setembro de 2023, e não constitui análise de balanço geral. Os balancetes também apresentam as contas extraorçamentárias, que são registros de valores que não constituem rendas do SEPREM, tendo caráter de transitoriedade, ou seja, elas não são integrantes do orçamento fiscal. Diante do exposto, este Conselho Fiscal considera que os balancetes da receita e da despesa, e o Demonstrativos das



Contas Banco, estão regulares sob o aspecto formal, podendo ser aprovados, todavia, adverte a Diretoria do SEPREM para tomar providências para estabilizar a situação financeira da Autarquia.

Observamos o envio de convites desta reunião para todos os membros, através do grupo de WhatsApp, dentre os quais não compareceram, Gilberto De Faria, que se justificou por motivos de realizar uma cirurgia; Renilda Lourenço Gomes que nos informou da impossibilidade do comparecimento. Nada mais a tratar, deu-se por encerrada a reunião, da qual eu Juliana Chieron Pavanelli, no uso das atribuições de Secretária, lavrei a presente Ata que segue assinada por todos os membros do Conselho Fiscal ao presente parecer. Ata essa, que se compõe de quatro páginas.

Roberto Santiago

Leonardo Adalberto de Oliveira

Gení Rocha

Ronaldo Perucci

Juliana Chieron Pavanelli