



Ata da Reunião Ordinária do Conselho Fiscal do SEPREM realizada no dia 21 de novembro de 2023, às 14 horas, na sede do SEPREM, sito à Avenida Treze de Maio número 530, bairro Centro, em Jaboticabal-SP, para apreciação dos Balancetes de Receitas e Despesas, referentes ao mês de outubro de 2023. O Balancete da Receita demonstra que a receita orçamentária arrecadada no mês foi de R\$ 2.335.745,27 (dois milhões, trezentos e trinta e cinco mil, setecentos e quarenta e cinco reais e vinte e sete centavos), que representa 37,46% da receita total; a receita intraorçamentária foi de R\$ 3.899.674,39 (três milhões, oitocentos e noventa e nove mil, seiscentos e setenta e quatro reais e trinta e nove centavos), representando 62,54% da receita total. A receita total arrecadada expõe o valor de R\$ 6.245.419,66 (seis milhões, duzentos e quarenta e cinco mil, quatrocentos e dezenove reais e sessenta e seis centavos). A despesa empenhada no mês importou em R\$ 5.970.541,21 (cinco milhões, novecentos e setenta mil, quinhentos e quarenta e um reais e vinte e um centavos). Dessa forma, de acordo com balancetes analisados, o mês de setembro foi encerrado com resultado orçamentário positivo (superavit) na ordem de RS 264.878,45 (duzentos e sessenta e quatro mil, oitocentos e setenta e oito reais e quarenta e cinco centavos). O quadro a seguir demonstra os dados relatados:

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO						
DESCRIÇÃO	out/23	%		Acumulado	%	
		S/Grupo	S/Total		S/Grupo	S/Total
Receitas correntes - orçamentária	2.335.745,27	100,00%	37,46%	18.571.233,81	100,00%	33,90%
Contribuição do Servidor Ativo	999.854,71	42,81%	16,04%	9.772.818,48	52,62%	17,84%
Contribuição do Inativo	106.524,26	4,56%	1,71%	1.026.958,13	5,53%	1,87%
Contribuição dos Pensionistas	11.809,35	0,51%	0,19%	103.949,02	0,56%	0,19%
Contribuição Patronal Servidor Civil	9.168,44	0,39%	0,15%	87.996,40	0,47%	0,16%
Receita Patrimonial	1.097.088,26	46,97%	17,59%	6.156.814,41	33,15%	11,24%



SEPREM – SERVIÇO DE PREVIDÊNCIA, SAÚDE E ASSISTÊNCIA MUNICIPAL

Outras Receitas Correntes	111.300,25	4,77%	1,78%	1.422.697,37	7,66%	2,60%
Receitas correntes - Intra OFSS	3.899.674,39	100,00%	62,54%	36.204.320,41	100,00%	66,10%
Contribuição do Servidor Ativo	1.990.540,98	51,04%	31,92%	19.457.638,68	53,74%	35,52%
Contribuição do Servidor Ativo Multas	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Contribuição do Servidor Ativo Div Ativa	0,00	0,00%	0,00%	1.953.342,62	5,40%	3,57%
Aportes Periódicos	1.909.133,41	48,96%	30,62%	14.793.339,11	40,86%	27,01%
TOTAL RECEITA	6.235.419,66		100,00%	54.775.554,22		100,00%

DESPESA EMPENHADA	5.970.541,21
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	0,00
TOTAL DESPESA	5.970.541,21
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	264.878,45

58.775.143,42
0,00
58.775.143,42
-3.999.589,20

Verifica-se, no entanto, que o resultado orçamentário acumulado no mês de outubro de 2023, revela um déficit orçamentário de R\$ 3.999.589,20 (três milhões, novecentos e noventa e nove mil, quinhentos e oitenta e nove reais e vinte 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 31 de outubro de 2023 era R\$ 6.054.327,36 (seis milhões, cinquenta e quatro mil, trezentos e vinte e sete reais e trinta e seis centavos), e, na conformidade do Demonstrativo das Contas Bancos – Anexo TC 02, os saldos das contas aplicação e movimento importavam em R\$ 57.283.028,70 (cinquenta e sete milhões, duzentos e oitenta e três mil, vinte e oito reais e setenta centavos), portanto, um resultado financeiro positivo de R\$ 51.228.701,34. Para melhor compreensão, demonstramos o enunciado no quadro a seguir:

[Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature and several smaller ones.]



SEPREM – SERVIÇO DE PREVIDÊNCIA, SAÚDE E ASSISTÊNCIA MUNICIPAL

RESULTADO FINANCEIRO			
DESCRIÇÃO	out/23		CONSOLIDADO
Contas Banco	57.283.028,70		57.283.028,70
Empenhos a Pagar - Exercício	6.054.327,36		6.054.327,36
RESULTADO FINANCEIRO	51.228.701,34		51.228.701,34

De acordo com o balancete da receita e o balancete da despesa do mês de outubro de 2023, o resultado orçamentário do mês foi superavit de R\$ 264,878,45 e o resultado acumulado nos meses de janeiro a outubro apresenta déficit na importância de R\$ 3.999.589,20. Este déficit está menor que o mês de setembro, contudo, ainda é necessário ressaltar e advertir, que as receitas do SEPREM não foram suficientes para cobrir as despesas, considerando o período acumulado, ou seja, janeiro a outubro de 2023.

Vamos demonstrar a comparação entre os meses de setembro e outubro:

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO - Comparativo				
DESCRIÇÃO	set/23	out/23	Variação R\$	Variação %
Receitas correntes - orçamentária	2.137.587,26	2.335.745,27	198.158,01	9,27%
Contribuição do Servidor Ativo	997.380,52	999.854,71	2.474,19	0,25%
Contribuição do Inativo	107.674,66	106.524,26	-1.150,40	-1,07%
Contribuição dos Pensionistas	10.799,57	11.809,35	1.009,78	9,35%
Contribuição Patronal Servidor Civil	8.963,64	9.168,44	204,80	2,28%
Receita Patrimonial	852.928,99	1.097.088,26	244.159,27	28,63%
Outras Receitas Correntes	159.839,88	111.300,25	-48.539,63	-30,37%
Receitas correntes - Intra OFSS	3.020.402,74	3.899.674,39	879.271,65	29,11%
Contribuição do Servidor Ativo	1.985.797,33	1.990.540,98	4.743,65	0,24%
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	1.909.133,41	874.528,00	84,53%
TOTAL RECEITA	5.157.990,00	6.235.419,66	1.077.429,66	20,89%
DESPESA EMPENHADA	5.952.182,74	5.970.541,21	18.358,47	0,31%
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	0,00	0,00	0,00	
TOTAL DESPESA	5.952.182,74	5.970.541,21	18.358,47	0,31%

Handwritten signatures and initials:
- Top signature
- "Lio"
- "R"
- Bottom signature



SEPREM – SERVIÇO DE PREVIDÊNCIA, SAÚDE E ASSISTÊNCIA MUNICIPAL

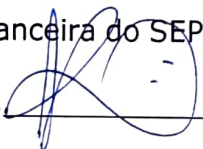
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	-794.192,74	264.878,45	1.059.071,19	133,35%
-------------------------------	--------------------	-------------------	---------------------	----------------

RESULTADO FINANCEIRO				
DESCRIÇÃO	set/23	out/23	R\$	%
Contas Banco	57.942.524,49	57.283.028,70	-659.495,79	-1,14%
Empenhos a Pagar - Exercício	6.018.977,27	6.054.327,36	35.350,09	0,59%
RESULTADO FINANCEIRO	51.923.547,22	51.228.701,34	-694.845,88	-1,34%

O quadro demonstra o comportamento das receitas e despesas, como também, as contas bancárias e os empenhos a pagar, nos meses de setembro e outubro de 2023. Nota-se que em outubro houve um aumento significativo na receita corrente, notadamente na receita patrimonial e na contribuição dos pensionistas. Na receita intraorçamentária, também, se verifica aumento substancial nos aportes periódicos. Podemos concluir que os aumentos relatados foram os fatores que levaram a um superavit orçamentário. Contudo, também, é necessário apontar que a despesa empenhada foi maior no mês de outubro, em 0,31%, enquanto o saldo bancário foi reduzido em 1,14%, ficando o resultado financeiro 1,34% menor que o mês de setembro. A disponibilidade financeira em outubro vista no Demonstrativo de Contas Bancos, deduzido o valor dos empenhos a pagar, foi de R\$51.228.701,34. Portanto, este Conselho Fiscal orienta, reiterando, que a Diretoria do SEPREM deve tomar 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 de setembro e

[Handwritten signatures and initials in blue ink]



outubro 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, com recomendações e advertência 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 deste Conselho Fiscal, através do grupo de WhatsApp, dentre os quais não compareceu, Geni de Matos Rocha Silva que se justificou por haver passado por cirurgia, nos informando da impossibilidade de comparecimento, o membro Gilberto de Faria não participou por motivos de trabalho, não pode se ausentar no horário da reunião. Foi solicitado ao SEPREM um relatório com as informações das aplicações financeiras e seus respectivos prazos de resgate, bem como qual a previsão de funcionários do município e suas autarquias, que estão para aposentar nos próximos três anos, para subsidiar análise da estabilidade financeira do SEPREM. Nada mais a tratar, deu-se por encerrada a reunião, da qual eu,  Renilda Lourenço Gomes, no uso das atribuições de Secretária, lavrei a presente Ata que segue assinada por todos os membros do

Conselho Fiscal ao presente parecer, que se compõe de seis páginas e estavam presentes nesta reunião:



Roberta Santiago



Leonardo Adalberto de Oliveira





SEPREM – SERVIÇO DE PREVIDÊNCIA, SAÚDE E ASSISTÊNCIA MUNICIPAL

Renilda Lourenço Gomes
Renilda Lourenço Gomes

[Signature]

Ronaldo Perucci

[Signature]
Juliana Chieron Pavanelli

Recebi
SEPREM
VALÉRIA DONIZETE DEMONARI
DIRETOR FINANCEIRO
22/11/23

[Signature]