

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

A Lei de Meios, para o exercício de 2022 de nº 123221 de 29 de Novembro de 2021, estimou a receita em 0,00 e fixou a despesa em 2.625.981,93. Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		2.625.981,93
+ Créditos Suplementares:	371.727,80	
+ Créditos Especiais:	0,00	371.727,80
- Reduções:		371.727,80
DESPESAAUTORIZADA:		2.625.981,93

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 82 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 371.727,80, e 0 crédito(s) especiais no valor de R\$ 0,00, usados para cobertura dos créditos em referência, os recursos abaixo discriminados, de acordo com o Artigo 43, da Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964.

Reduções:		371.727,80
Despesa a Menor		0,00
TOTAL:		371.727,80

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 0,00, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ 0,00, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	0,00
Arrecadacao a Menor	0,00
Receita Arrecadada	0,00

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 123221 foi de R\$ 2.625.981,93.
A Despesa realizada alcançou R\$ 2.327.882,28, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	2.415.981,93	2.222.897,28	-193.084,65
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.633.030,40	1.601.772,95	-31.257,45
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	782.951,53	621.124,33	-161.827,20
DESPESAS DE CAPITAL	210.000,00	104.985,00	-105.015,00
INVESTIMENTOS	210.000,00	104.985,00	-105.015,00
Total	2.625.981,93	2.327.882,28	-298.099,65

A maior contratação de dispêndio deu-se em Pessoal e Encargos Sociais : R\$ 1.601.772,95 , que representa 68,8082 % do total.
O comportamento da despesa realizada nos últimos três exercícios, destacando-se as despesas correntes das de capital foi a seguinte:

DESPESAS REALIZADAS			
	Correntes	Capital	Total
2019	1.758.593,49	10.370,00	1.768.963,49
2020	1.867.819,94	7.970,00	1.875.789,94
2021	1.915.324,57	56.885,00	1.972.209,57
2022	2.222.897,28	104.985,00	2.327.882,28

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESAAUTORIZADA	
Créditos Orçamentários	2.625.981,93
Créditos Suplementares:	371.727,80
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	371.727,80
Total	2.625.981,93

FONTE:

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	2.625.981,93
Créditos Suplementares:	371.727,80
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	371.727,80
Total	2.625.981,93

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	2.327.882,28
Despesa a Menor	-298.099,65

GESTÃO FINANCEIRA E ECONÔMICA

BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro constitui-se em peça básica para a demonstração da Gestão Financeira, desenvolvida ao longo de um período, uma vez que conjuga as operações de receita e despesa orçamentária, além daquelas que, por natureza, independem de autorização na Lei de Meios, com os saldos em espécie no início e no fim do exercício.

As operações financeiras se processam conforme Demonstrativo a seguir:

Saldos do início do exercício	242.549,13
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	0,00
Transferências Financeiras Recebidas	2.625.981,93
Interferências Financeiras	43.663,38
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	471.604,09
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	6.491,39
Inscrição de Restos a Pagar Processados	735,84
TOTAL	3.391.025,76
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	2.327.882,28
Transferências Financeiras Concedidas	582.549,13
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	471.604,09
Saldo em 31/12/2022	8.990,26
TOTAL	3.391.025,76

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2022.

Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

BALANÇO PATRIMONIAL

O balanço patrimonial deve expressar qualitativa e quantitativamente o Patrimônio do Município, demonstrando a situação de Bens, Direitos e Obrigações em determinado momento, considerada a origem e aplicação dos recursos à disposição das Aziendas Públicas.

ATIVO CIRCULANTE	
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	8.990,26
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	4.064,87
Total do Ativo Circulante	13.055,13
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
IMOBILIZADO	560.529,50
Total do Ativo Não-Circulante	560.529,50
TOTAL DO ATIVO	573.584,63
PASSIVO CIRCULANTE	
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	735,84
Total do Passivo Circulante	735,84
TOTAL DO PASSIVO	735,84
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	572.848,79
TOTAL	573.584,63
ATIVO FINANCEIRO	8.990,26
ATIVO PERMANENTE	564.594,37
PASSIVO FINANCEIRO	7.227,23
PASSIVO PERMANENTE	0,00
SALDO PATRIMONIAL	566.357,40

DÍVIDA PÚBLICA

A Dívida Fundada corresponde a compromissos de exigibilidade superior a 12 meses, contraídos para atender a financiamento de obras e serviços Públicos.

Apresenta a seguinte situação:

Dívida Fundada	
Saldo do exercício anterior	0,00
Nova Formação da Dívida	0,00
Amortização Verificada no Exercício	0,00
Saldo para o exercício seguinte	0,00

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 7.227,23 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	7.227,23
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	0,00
DÉBITOS DA TESOUREARIA	0,00
TOTAL	7.227,23

O saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2022

Saldo do exercício anterior	0,00 D
Nova formação da dívida	478.831,32 D
(-) Amortização do exercício	471.604,09 D
Saldo do exercício de 2022	7.227,23 D

FONTE:

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

As alterações sofridas pelo Patrimônio estão demonstradas no anexo nº 15 (Demonstração das Variações Patrimoniais) e, analisadas, podem ser traduzidas assim:

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	43.663,38
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	43.663,38
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	2.625.981,93
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	2.625.981,93
TOTAL	2.669.645,31
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	1.601.822,95
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	1.329.439,72
ENCARGOS PATRONAIS	272.383,23
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	610.518,07
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	86.206,10
SERVIÇOS	524.311,97
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	582.549,13
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	582.549,13
TOTAL	2.794.890,15
RESULTADO PATRIMONIAL	-125.244,84

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, financeira e Econômica do exercício de 2022, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.