

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

A Lei de Meios, para o exercício de 2024 de nº 1310 de 26 de Dezembro de 2023, estimou a receita em 0,00 e fixou a despesa em 3.455.240,85. Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		3.455.240,85
+ Créditos Suplementares:	350.604,64	
+ Créditos Especiais:	0,00	350.604,64
- Reduções:		717.476,72
DESPESA AUTORIZADA:		3.088.368,77

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 126 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 350.604,64, 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:	717.476,72
Despesa a Menor	-366.872,08
TOTAL:	350.604,64

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
Arrecadação a Menor	0,00
Receita Arrecadada	0,00

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 1310 foi de R\$ 3.455.240,85.

A Despesa realizada alcançou R\$ 3.088.282,09, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	3.039.813,77	3.039.727,09	-86,68
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.004.234,12	2.004.205,77	-28,35
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.035.579,65	1.035.521,32	-58,33
DESPESAS DE CAPITAL	48.555,00	48.555,00	0,00
INVESTIMENTOS	48.555,00	48.555,00	0,00
Total	3.088.368,77	3.088.282,09	-86,68

A maior contratação de dispêndio deu-se em Pessoal e Encargos Sociais : R\$ 2.004.205,77 , que representa 64,8971 % 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
2021	1.915.324,57	56.885,00	1.972.209,57
2022	2.222.897,28	104.985,00	2.327.882,28
2023	2.846.921,03	175.550,00	3.022.471,03
2024	3.039.727,09	48.555,00	3.088.282,09

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	3.455.240,85
Créditos Suplementares:	350.604,64
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	717.476,72
Total	3.088.368,77

FONTE:

omartins

Balanco da Execucao Orcamentaria e Financeira - Administracao Direta

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execucao orcamentaria alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orcamentarios	3.455.240,85
Créditos Suplementares:	350.604,64
Créditos Especiais:	0,00
- Reducoes:	717.476,72
Total	3.088.368,77

DESPESA REALIZADA

Orcamentaria	3.088.282,09
Despesa a Menor	-86,68

GESTAO FINANCEIRA E ECONOMICA

BALANÇO FINANCEIRO

O Balanco Financeiro constitui-se em peça básica para a demonstracao da Gestao Financeira, desenvolvida ao longo de um periodo, uma vez que conjuga as operacoes de receita e despesa orcamentaria, além daquelas que, por natureza, independem de autorizacao na Lei de Meios, com os saldos em espécie no inicio e no fim do exercicio.

As operacoes financeiras se processam conforme Demonstrativo a seguir:

Saldos do inicio do exercicio	549.449,69
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orcamentaria	0,00
Transferencias Financeiras Recebidas	3.455.240,85
Interferencias Financeiras	32.071,48
EXTRA-ORÇAMENTARIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	40.641,73
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	615.999,93
Inscricao de Restos a Pagar Não Processados	75.122,48
Inscricao de Restos a Pagar Processados	11.535,16
TOTAL	4.780.061,32
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orcamentaria	3.088.282,09
Transferencias Financeiras Concedidas	561.447,31
Interferencias Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTARIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	40.641,73
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	603.317,71
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	23.189,53
Saldo em 31/12/2024	463.182,95
TOTAL	4.780.061,32

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanco Patrimonial, bem como a existencia verificada em 31 de Dezembro de 2024.

Balanço 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	463.182,95
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	5.550,81
Total do Ativo Circulante	468.733,76
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
IMOBILIZADO	736.079,50
Total do Ativo Não-Circulante	736.079,50
TOTAL DO ATIVO	1.204.813,26
PASSIVO CIRCULANTE	
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	11.535,16
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	27.495,07
Total do Passivo Circulante	39.030,23
TOTAL DO PASSIVO	39.030,23
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.165.783,03
TOTAL	1.204.813,26
ATIVO FINANCEIRO	463.182,95
ATIVO PERMANENTE	741.630,31
PASSIVO FINANCEIRO	114.152,71
PASSIVO PERMANENTE	0,00
SALDO PATRIMONIAL	1.090.660,55

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

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 114.152,71 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	86.657,64
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	27.495,07
DÉBITOS DA TESOUREARIA	0,00
TOTAL	114.152,71

O saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2024

Saldo do exercício anterior	38.002,38 D
Nova formação da dívida	702.657,57 D
(-) Amortização do exercício	626.507,24 D
Saldo do exercício de 2024	114.152,71 D

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	32.071,48
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	32.071,48
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	3.455.240,85
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	3.455.240,85
TOTAL	3.487.312,33
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	2.004.205,77
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	1.765.091,22
ENCARGOS PATRONAIS	239.114,55
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	1.032.133,99
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	101.782,46
SERVIÇOS	930.351,53
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	9,38
JUROS E ENCARGOS DE MORA	9,38
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	561.447,31
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	561.447,31
TOTAL	3.597.796,45

RESULTADO PATRIMONIAL -110.484,12

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, financeira e Econômica do exercício de 2024, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.