

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

A Lei de Meios, para o exercício de 2023 de nº 127122 de 23 de Dezembro de 2022, 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:	597.783,95	
+ Créditos Especiais:	0,00	597.783,95
- Reduções:		597.783,95
DESPESAAUTORIZADA:		3.455.240,85

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 114 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 597.783,95, 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:		597.783,95
Despesa a Menor		-0,00
TOTAL:		597.783,95

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 127122 foi de R\$ 3.455.240,85.
A Despesa realizada alcançou R\$ 3.022.471,03, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	3.199.690,85	2.846.921,03	-352.769,82
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.090.613,75	1.964.104,26	-126.509,49
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.109.077,10	882.816,77	-226.260,33
DESPESAS DE CAPITAL	255.550,00	175.550,00	-80.000,00
INVESTIMENTOS	255.550,00	175.550,00	-80.000,00
Total	3.455.240,85	3.022.471,03	-432.769,82

A maior contratação de dispêndio deu-se em Pessoal e Encargos Sociais : R\$ 1.964.104,26 , que representa 64,9834 % 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
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
2023	2.846.921,03	175.550,00	3.022.471,03

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESAAUTORIZADA		
Créditos Orçamentários		3.455.240,85
Créditos Suplementares:		597.783,95
Créditos Especiais:		0,00
- Reduções:		597.783,95
Total		3.455.240,85

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	3.455.240,85
Créditos Suplementares:	597.783,95
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	597.783,95
Total	3.455.240,85

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	3.022.471,03
Despesa a Menor	-432.769,82

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	8.990,26
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	0,00
Transferências Financeiras Recebidas	3.455.240,85
Interferências Financeiras	134.177,49
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	582.820,13
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	23.189,53
Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00
TOTAL	4.204.418,26
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	3.022.471,03
Transferências Financeiras Concedidas	57.263,03
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	568.007,28
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	6.491,39
RP PROCESSADOS PAGOS	735,84
Saldo em 31/12/2023	549.449,69
TOTAL	4.204.418,26

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2023.

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	549.449,69
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	5.550,81
Total do Ativo Circulante	555.000,50
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
IMOBILIZADO	736.079,50
Total do Ativo Não-Circulante	736.079,50
TOTAL DO ATIVO	1.291.080,00
PASSIVO CIRCULANTE	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	14.812,85
Total do Passivo Circulante	14.812,85
TOTAL DO PASSIVO	14.812,85
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.276.267,15
TOTAL	1.291.080,00
ATIVO FINANCEIRO	549.449,69
ATIVO PERMANENTE	741.630,31
PASSIVO FINANCEIRO	38.002,38
PASSIVO PERMANENTE	0,00
SALDO PATRIMONIAL	1.253.077,62

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\$ 38.002,38 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	23.189,53
SERVIÇOS DA DÍVIDAA PAGAR	0,00
DEPÓSITO	14.812,85
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	38.002,38

O saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2023

Saldo do exercício anterior	7.227,23 D
Nova formação da dívida	606.009,66 D
(-) Amortização do exercício	575.234,51 D
Saldo do exercício de 2023	38.002,38 D

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	48.940,95
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	48.940,95
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	3.455.240,85
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	3.455.240,85
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	85.236,54
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	85.236,54
TOTAL	3.589.418,34
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	1.964.104,26
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	1.626.569,45
ENCARGOS PATRONAIS	337.534,81
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	864.632,69
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	73.834,02
SERVIÇOS	790.798,67
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	57.263,03
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	57.263,03
TOTAL	2.885.999,98
RESULTADO PATRIMONIAL	703.418,36

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, financeira e Econômica do exercício de 2023, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.