

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUATAPARA

Balanco da Execucao Orçamentária e Financeira - Administração Direta, Indireta e Fundacional

A Lei de Meios, para o exercício de 2022 de nº 998 de 21 de Dezembro de 2021, estimou a receita em 44.870.000,00 e fixou a despesa em 44.870.000,00.

Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		44.870.000,00
+ Créditos Suplementares:	9.661.431,83	
+ Créditos Especiais:	5.649.153,70	15.310.585,53
- Reduções:		6.255.615,75
DESPESA AUTORIZADA:		53.924.969,78

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 515 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 9.661.431,83, e 47 crédito(s) especiais no valor de R\$ 5.649.153,70, 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:		6.255.615,75
Despesa a Maior		9.054.969,78
TOTAL:		15.310.585,53

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 49.123.770,34, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 4.253.770,34, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	44.870.000,00
Arrecadação a Maior	4.253.770,34
Receita Arrecadada	49.123.770,34

O comportamento da Receita do exercício considerado traduz-se como segue:

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
Receitas Correntes	44.870.000,00	49.123.770,34	4.253.770,34
Receitas Correntes	50.356.000,00	52.736.704,33	2.380.704,33
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	6.980.329,00	6.032.565,67	-947.763,33
Impostos	5.183.329,00	4.402.790,64	-780.538,36
Taxas	1.785.500,00	1.629.775,03	-155.724,97
Contribuição de Melhoria	11.500,00	0,00	-11.500,00
Contribuições	250.000,00	113.795,17	-136.204,83
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação	250.000,00	113.795,17	-136.204,83
Receita Patrimonial	28.250,00	531.288,69	503.038,69
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	7.500,00	10.304,57	2.804,57
Valores Mobiliários	19.750,00	497.764,57	478.014,57
Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessã	1.000,00	0,00	-1.000,00
Demais Receitas Patrimoniais	0,00	23.219,55	23.219,55
Receita de Serviços	735.000,00	489.228,86	-245.771,14
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	734.000,00	489.228,86	-244.771,14
Outros Serviços	1.000,00	0,00	-1.000,00
Transferências Correntes	42.348.921,00	45.324.272,06	2.975.351,06
Transferências da União e de suas Entidades	19.304.921,00	20.198.732,24	893.811,24
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	15.806.000,00	15.940.114,19	134.114,19
Transferências de Outras Instituições Públicas	7.238.000,00	9.185.425,63	1.947.425,63
Outras Receitas Correntes	13.500,00	245.553,88	232.053,88
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	8.000,00	14.315,66	6.315,66
Demais Receitas Correntes	5.500,00	231.238,22	225.738,22
Receitas de Capital	530.000,00	2.354.183,97	1.824.183,97
Operações de Crédito	400.000,00	0,00	-400.000,00
Operações de Crédito - Mercado Interno	400.000,00	0,00	-400.000,00
Alienação de Bens	20.000,00	89.000,00	69.000,00
Alienação de Bens Móveis	20.000,00	0,00	-20.000,00
Alienação de Bens Imóveis	0,00	89.000,00	89.000,00
Transferências de Capital	110.000,00	2.265.183,97	2.155.183,97
Transferências da União e de suas Entidades	50.000,00	188.408,00	138.408,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	60.000,00	2.076.775,97	2.016.775,97
DEDUÇÕES DE RECEITAS	-6.016.000,00	-5.967.117,96	48.882,04
FUNDEB	-6.016.000,00	-5.967.117,96	48.882,04

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUATAPARA

Balanco da Execucao Orcamentaria e Financeira - Administracao Direta, Indireta e Fundacional

O comportamento da Receita do exercicio considerado traduz-se como segue:

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
Receitas Correntes	-6.016.000,00	-5.967.117,96	48.882,04
Totais:	44.870.000,00	49.123.770,34	4.253.770,34

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 45.324.272,06 correspondem a 92,2655% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2019	6.553.266,85	29.616.725,11	199.744,23	36.369.736,19
2020	7.677.632,13	31.815.600,35	1.807.618,96	41.300.851,44
2021	7.314.962,16	37.453.931,75	1.015.397,80	45.784.291,71
2022	1.445.314,31	45.324.272,06	2.354.183,97	49.123.770,34

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 998 foi de R\$ 44.870.000,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 49.611.493,50, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	49.761.849,79	46.422.344,09	-3.339.505,70
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	27.952.683,46	26.158.560,25	-1.794.123,21
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	46.000,00	45.467,36	-532,64
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	21.763.166,33	20.218.316,48	-1.544.849,85
DESPESAS DE CAPITAL	4.160.119,99	3.189.149,41	-970.970,58
INVESTIMENTOS	4.035.119,99	3.073.083,64	-962.036,35
AMORTIZACAO DA DIVIDA	125.000,00	116.065,77	-8.934,23
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	3.000,00	0,00	-3.000,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	3.000,00	0,00	-3.000,00
Total	53.924.969,78	49.611.493,50	-4.313.476,28

A maior contratação de dispêndio deu-se em Pessoal E Encargos Sociais : R\$ 26.158.560,25 , que representa 52,7268 % 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	31.403.059,37	1.562.048,28	32.965.107,65
2020	32.626.274,80	3.905.562,06	36.531.836,86
2021	36.787.644,30	1.927.112,47	38.714.756,77
2022	46.422.344,09	3.189.149,41	49.611.493,50

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	44.870.000,00
Créditos Suplementares:	9.661.431,83
Créditos Especiais:	5.649.153,70
- Reduções:	6.255.615,75
Total	53.924.969,78

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	49.611.493,50
Despesa a Menor	-4.313.476,28

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUATAPARA

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta, Indireta e Fundacional

DESPESA REALIZADA	
Orçamentária	49.611.493,50
Despesa a Menor	-4.313.476,28
RECEITA ARRECADADA	49.123.770,34
(-) Receita Prevista	44.870.000,00
RECEITA A MAIOR	4.253.770,34

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	4.137.351,01
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	49.123.770,34
Transferências Financeiras Recebidas	1.242.451,99
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	91.707,69
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	4.942.882,52
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	600.672,80
Inscrição de Restos a Pagar Processados	89.503,58
TOTAL	60.228.339,93
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	49.611.493,50
Transferências Financeiras Concedidas	1.242.451,99
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	91.707,69
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	4.851.541,82
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS PAGOS	136.425,15
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS PAGOS	45.038,48
Saldo em 31/12/2022	4.250.243,11
TOTAL	60.228.901,74

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.

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUATAPARA

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta, Indireta e Fundacional

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	4.250.243,11
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	783,77
Total do Ativo Circulante	4.251.026,88
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	13.143.479,71
IMOBILIZADO	38.108.425,91
Total do Ativo Não-Circulante	51.251.905,62
TOTAL DO ATIVO	55.502.932,50
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.172.880,07
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	826.661,24
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	247.866,68
Total do Passivo Circulante	2.247.407,99
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	5.109.822,99
Total do Passivo Não-Circulante	5.109.822,99
TOTAL DO PASSIVO	7.357.230,98
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	48.145.701,52
TOTAL	55.502.932,50
ATIVO FINANCEIRO	4.251.026,88
ATIVO PERMANENTE	51.251.905,62
PASSIVO FINANCEIRO	3.456.497,69
PASSIVO PERMANENTE	5.109.822,99
SALDO PATRIMONIAL	46.936.611,82

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	3.989.829,95
Nova Formação da Dívida	1.703.783,79
Amortização Verificada no Exercício	-583.790,75
Saldo para o exercício seguinte	5.109.822,99

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta, Indireta e Fundacional

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 2.855.824,89 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	2.607.958,21
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	247.866,68
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	2.855.824,89

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

Saldo do exercício anterior	2.340.994,35 D
Nova formação da dívida	5.794.592,03 D
(-) Amortização do exercício	5.279.761,49 D
Saldo do exercício de 2022	2.855.824,89 D

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUATAPARA

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta, Indireta e Fundacional

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	
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	6.345.189,79
IMPOSTOS	4.588.652,75
TAXAS	1.756.537,04
CONTRIBUIÇÕES	113.795,17
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	113.795,17
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	499.533,43
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	499.533,43
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	2.098.251,78
JUROS E ENCARGOS DE MORA	1.600.487,21
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	497.764,57
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	43.058.481,68
TRANSFERÊNCIAS INTRA GOVERNAMENTAIS	1.428.451,99
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	41.622.338,07
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	7.691,62
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	7.638.692,13
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	7.638.692,13
TOTAL	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	29.695.324,90
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	22.588.244,02
ENCARGOS PATRONAIS	5.256.580,01
BENEFÍCIOS A PESSOAL	28.800,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	1.821.700,87
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	24.675.745,07
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	14.652.487,77
SERVIÇOS	10.012.260,05
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	10.997,25
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	52.229,91
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	45.467,36
JUROS E ENCARGOS DE MORA	6.762,55
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	1.259.207,41
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	1.242.451,99
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	8.000,00
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	8.755,42
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS	167.425,59
REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	53.603,80
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	113.821,79
TRIBUTARIAS	480.332,36
CONTRIBUIÇÕES	480.332,36
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	1.463,26
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	1.463,26
TOTAL	0,00
RESULTADO PATRIMONIAL	3.422.215,48

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.

Guatapar, 31/12/2022

JURACY COSTA DA SILVA
Prefeito Municipal

RENAN MARCHETTI DE MORAES
Secretario Mun. de Finanças

PAULO SERGIO MOURA
CRC-1SP211542/O-5