

A Lei de Meios, para o exercício de 2022 de 4448/2021 de 20 de Dezembro de 2021, estimou a Receita em R\$38.392.000,00 e fixou a Despesa em R\$38.392.000,00.

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

DESPESA FIXADA		38.392.000,00
(+) Créditos Suplementares	22.791.893,34	
(+) Créditos Especiais	120.000,00	22.911.893,34
(-) Reduções		3.020.000,00
DESPESA AUTORIZADA		58.283.893,34

Créditos Adicionais:

No exercício considerado, foram autorizados 15 Crédito(s) Suplementares, que somaram R\$22.791.893,34 e 2 Crédito(s) Especiais no valor de R\$120.000,00, 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	3.020.000,00
Despesa a Maior	19.891.893,34
TOTAL	22.911.893,34

Análise da Receita:

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$48.697.043,30, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$10.305.043,30, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	38.392.000,00
Arrecadação a Maior	10.305.043,30
Receita Arrecadada	48.697.043,30

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

Descrição	Orçada	Arrecadada	Diferenças
Receitas correntes	37.697.000,00	47.553.476,01	(9.856.476,01)
Impostos, taxas e contribuições de melhoria	381.000,00	577.937,92	(196.937,92)
Taxas	381.000,00	577.937,92	(196.937,92)
Taxas pela prestação de serviços	381.000,00	577.937,92	(196.937,92)
Receita patrimonial	200.000,00	3.479.406,15	(3.279.406,15)
Valores mobiliários	200.000,00	3.479.406,15	(3.279.406,15)
Juros e correções monetárias	200.000,00	3.479.406,15	(3.279.406,15)
Receita de serviços	36.780.100,00	43.034.354,28	(6.254.254,28)
Serviços administrativos e comerciais gerais	36.780.100,00	43.034.354,28	(6.254.254,28)
Serviços administrativos e comerciais gerais	36.780.100,00	42.938.082,58	(6.157.982,58)
Inscrição em concursos e processos seletivos	0,00	96.271,70	(96.271,70)
Outras receitas correntes	335.900,00	461.777,66	(125.877,66)
Indenizações, restituições e ressarcimentos	98.700,00	117.645,80	(18.945,80)
Indenizações	98.700,00	117.645,80	(18.945,80)
Demais receitas correntes	237.200,00	344.131,86	(106.931,86)
Outras receitas	237.200,00	344.131,86	(106.931,86)
Receitas de capital	45.000,00	0,00	45.000,00
Alienação de bens	5.000,00	0,00	5.000,00
Alienação de bens móveis	5.000,00	0,00	5.000,00
Alienação de bens móveis e semoventes	5.000,00	0,00	5.000,00
Transferências de capital	40.000,00	0,00	40.000,00
Transferências da união e de suas entidades	20.000,00	0,00	20.000,00
Transferências da união	20.000,00	0,00	20.000,00
Transferências dos estados e do distrito federal e de suas entidades	20.000,00	0,00	20.000,00
Transferências dos estados, distrito federal, e de suas entidades	20.000,00	0,00	20.000,00
Receitas correntes intraorçamentárias	650.000,00	1.143.567,29	(493.567,29)
Receita de serviços	650.000,00	1.143.567,29	(493.567,29)
Serviços administrativos e comerciais gerais	650.000,00	1.143.567,29	(493.567,29)
Serviços administrativos e comerciais gerais	650.000,00	1.143.567,29	(493.567,29)
TOTAIS	38.392.000,00	48.697.043,30	(10.305.043,30)

As Transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$0,00 correspondem a 0 % do total arrecadado.

O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercício	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2019	36.379.799,10	0,00	0,00	36.379.799,10
2020	36.494.186,19	0,00	0,00	36.494.186,19
2021	40.442.276,14	0,00	1.081.893,34	41.524.169,48
2022	47.553.476,01	0,00	0,00	47.553.476,01

Análise da Despesa

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 4448/2021 de 20 de Dezembro de 2021 foi de R\$38.392.000,00

A Despesa realizada alcançou R\$52.849.745,85, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada	Realizada	Diferenças
33000000000000000000 - Despesas correntes	47.937.000,00	44.036.911,54	3.900.088,46
33100000000000000000 - Pessoal e encargos sociais	18.177.000,00	16.097.156,60	2.079.843,40
33300000000000000000 - Outras despesas correntes	29.760.000,00	27.939.754,94	1.820.245,06
34000000000000000000 - Despesas de capital	10.336.893,34	8.812.834,31	1.524.059,03
34400000000000000000 - Investimentos	10.336.893,34	8.812.834,31	1.524.059,03
39000000000000000000 - Reserva de contingência	10.000,00	0,00	10.000,00
39900000000000000000 - Reserva de contingência	10.000,00	0,00	10.000,00
TOTAIS	58.283.893,34	52.849.745,85	5.434.147,49

A maior contratação de dispêndio deu-se em : 27.939.754,94 , que representa 52.87 % do total.

O comportamento nos últimos três exercícios, destacando-se as despesas correntes das de capital foi o seguinte:

Exercício	Correntes	Capital	Total
2019	30.576.221,81	5.357.286,80	35.933.508,61
2020	30.310.969,50	9.274.396,15	39.585.365,65
2021	37.058.700,47	18.021.855,65	55.080.556,12
2022	44.036.911,54	8.812.834,31	52.849.745,85

Confronto da Receita e Despesa

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	38.392.000,00
Créditos Suplementares	22.791.893,34
Créditos Especiais	120.000,00
(-)Reduções	3.020.000,00

Total 58.283.893,34

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	52.849.745,85
Despesa a Menor	5.434.147,49

RECEITA ARRECADADA

(-)Receita Prevista	38.392.000,00
Receita a Maior	10.305.043,30

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:

INGRESSOS	
Receita Orçamentária (I)	48.697.043,30
Transferências Financeiras Recebidas (II)	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)	43.412.198,34
Saldo em Espécie do Exercício Anterior (IV)	33.006.419,09
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	125.115.660,73
DISPÊNDIOS	
Despesa Orçamentária (VI)	52.849.745,85
Transferências Financeiras Concedidas (VII)	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	41.376.017,35
Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (IX)	30.889.897,53
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	125.115.660,73

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial deve expressar qualitativa e quantitativa 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	
Ativo Circulante	36.885.981,85
Caixa e Equivalentes de Caixa	30.889.897,53
Créditos a Curto Prazo	5.157.884,30
Demais Créditos a Curto Prazo	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0,00
Estoques	838.200,02
VPD Pagas Antecipadamente	0,00
Ativo Não Circulante	78.587.582,81
Realizável a Longo Prazo	4.072.787,43
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	0,00
Investimentos e Aplicações Temporários a Longo Prazo	0,00
Estoques	0,00
VPD pagas antecipadamente	0,00
Investimentos	0,00
Imobilizado	74.514.795,38
Intangível	0,00
Diferido	0,00
TOTAL DO ATIVO	115.473.564,66
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
Passivo Circulante	(1.238.152,86)
Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	(1.039.826,36)
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	(198.326,50)
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	0,00
Provisões a Curto Prazo	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo	0,00
Passivo Não Circulante	0,00
Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	0,00
Fornecedores a Longo Prazo	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	0,00
Provisões a Longo Prazo	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo	0,00
Resultado Diferido	0,00
Patrimônio Líquido	(114.235.411,80)
Patrimônio Social e Capital Social	0,00
Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital	0,00
Reservas de Capital	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00
Reservas de Lucros	0,00
Demais Reservas	0,00
Resultados Acumulados	(114.235.411,80)
(-) Ações / Cotas em Tesouraria	0,00
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(115.473.564,66)
ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES	
Ativo (I)	
Ativo Financeiro	30.889.897,53
Ativo Permanente	84.583.667,13
Total do Ativo	115.473.564,66
Passivo (II)	
Passivo Financeiro	(10.873.356,07)
Passivo Permanente	-1.163.647,81
Total do Passivo	(12.037.003,88)
Saldo Patrimonial (III) = (I - II)	103.436.560,78

DÍVIDA PÚBLICA

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

Apresenta a seguinte situação:

Saldo do Exercício Anterior	0,00
Inscrição Mutação	123.821,45
Inscrição Variação	0,00
Baixas	0,00
Saldo para o Exercício Seguinte	123.821,45

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$10.873.356,07, encontra-se assim discriminada:

DEPÓSITOS	0,00
RESTOS À PAGAR	10.873.356,07
TOTAL	10.873.356,07

O Saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em :

SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	11.940.950,23
INSCRIÇÃO	43.412.198,34
BAIXA	44.479.792,50
SALDO DO EXERCICIO DE 2022	10.873.356,07

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

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

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	577.905,80
Contribuições	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	44.691.759,27
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	3.479.406,15
Transferências e Delegações Recebidas	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	443.125,92
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	49.192.197,14
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
Pessoal e Encargos	17.640.225,34
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	135.783,12
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	19.205.532,16
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0,00
Transferências e Delegações Concedidas	1.884.223,74
Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	1.132.645,63
Tributárias	630.404,74
Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	508.771,63
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	145.538,19
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	41.283.124,55
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)	7.909.072,59

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.

Data de Emissão: 09/02/2023