



Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

A Lei de Meios, para o exercício de 2022 de nº 1581 de 21 de Dezembro de 2021, estimou a receita em 34.500.000,00 e fixou a despesa em 33.220.000,00.

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

DESPESA FIXADA:		33.220.000,00
+ Créditos Suplementares:	15.341.467,84	
+ Créditos Especiais:	875.949,00	16.217.416,84
- Reduções:		5.588.314,43
DESPESA AUTORIZADA:		43.849.102,41

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 791 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 15.341.467,84, e 7 crédito(s) especiais no valor de R\$ 875.949,00, 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:		5.588.314,43
Despesa a Maior		10.629.102,41
TOTAL:		16.217.416,84

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 39.820.726,40, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 5.320.726,40, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	34.500.000,00
Arrecadação a Maior	5.320.726,40
Receita Arrecadada	39.820.726,40

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	34.500.000,00	39.820.726,40	5.320.726,40
Receitas Correntes	34.954.000,00	41.112.653,47	6.158.653,47
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	4.335.800,00	4.294.548,81	-41.251,19
Impostos	4.082.000,00	3.983.143,80	-98.856,20
Taxas	253.800,00	311.405,01	57.605,01
Receita Patrimonial	99.000,00	728.724,91	629.724,91
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	1.000,00	0,00	-1.000,00
Valores Mobiliários	98.000,00	728.724,91	630.724,91
Transferências Correntes	30.486.200,00	36.020.582,30	5.534.382,30
Transferências da União e de suas Entidades	16.165.400,00	20.528.400,22	4.363.000,22
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	8.535.800,00	9.508.898,00	973.098,00
Transferências de Outras Instituições Públicas	5.785.000,00	5.983.284,08	198.284,08
Outras Receitas Correntes	33.000,00	68.797,45	35.797,45
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	20.000,00	17.874,06	-2.125,94
Demais Receitas Correntes	13.000,00	50.923,39	37.923,39
Receitas de Capital	3.320.000,00	3.010.319,93	-309.680,07
Alienação de Bens	10.000,00	0,00	-10.000,00
Alienação de Bens Móveis	10.000,00	0,00	-10.000,00
Transferências de Capital	3.310.000,00	3.010.319,93	-299.680,07
Transferências da União e de suas Entidades	116.500,00	380.000,00	263.500,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	3.193.500,00	2.630.319,93	-563.180,07
DEDUÇÕES DE RECEITAS	-3.774.000,00	-4.302.247,00	-528.247,00
FUNDEB	-3.774.000,00	-4.302.247,00	-528.247,00
Receitas Correntes	-3.774.000,00	-4.302.247,00	-528.247,00



Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
DEDUÇÕES			-90.707,08
Totais:	34.500.000,00	39.820.726,40	5.320.726,40

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 36.020.582,30 correspondem a 90,4569% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2019	6.979.664,16	23.598.420,70	304.717,36	30.882.802,22
2020	4.628.767,59	24.395.481,62	1.905.455,84	30.929.705,05
2021	4.322.349,56	29.007.188,50	1.713.687,15	35.043.225,21
2022	789.824,17	36.020.582,30	3.010.319,93	39.820.726,40

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 1581 foi de R\$ 33.220.000,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 42.417.052,56, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	36.322.496,45	35.090.802,32	-1.231.694,13
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	17.077.325,00	16.653.892,05	-423.432,95
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	19.245.171,45	18.436.910,27	-808.261,18
DESPESAS DE CAPITAL	7.526.605,96	7.326.250,24	-200.355,72
INVESTIMENTOS	7.031.605,96	6.834.566,36	-197.039,60
AMORTIZACAO DA DIVIDA	495.000,00	491.683,88	-3.316,12
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	0,00	0,00	0,00
Total	43.849.102,41	42.417.052,56	-1.432.049,85

A maior contratação de dispêndio deu-se em Outras Despesas Correntes : R\$ 18.436.910,27 , que representa 43,4658 % 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	21.822.561,98	2.637.585,30	24.460.147,28
2020	23.523.892,50	5.405.793,64	28.929.686,14
2021	25.739.208,02	1.832.823,56	27.572.031,58
2022	35.090.802,32	7.326.250,24	42.417.052,56

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	33.220.000,00
Créditos Suplementares:	15.341.467,84
Créditos Especiais:	875.949,00
- Reduções:	5.588.314,43
Total	43.849.102,41

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	42.417.052,56
Despesa a Menor	-1.432.049,85

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	42.417.052,56
Despesa a Menor	-1.432.049,85

RECEITA ARRECADADA

(-) Receita Prevista	39.820.726,40
RECEITA A MAIOR	34.500.000,00
	5.320.726,40

GESTÃO FINANCEIRA E ECONÔMICA

BALANÇO FINANCEIRO

O Balço 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	7.044.096,85
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	39.820.726,40
Transferências Financeiras Recebidas	220.018,57
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	317.983,25
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2.495.511,43
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	2.797.422,42
Inscrição de Restos a Pagar Processados	1.365.572,51
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS PAGOS	18.558,82
TOTAL	54.079.890,25
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	42.417.052,56
Transferências Financeiras Concedidas	1.280.000,03
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	318.295,48
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2.509.905,69
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS PAGOS	459.364,75
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS PAGOS	649.948,85
Saldo em 31/12/2022	6.445.322,89
TOTAL	54.079.890,25

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

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	6.445.322,89
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1.598.445,61
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	1.708,62
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	8.980,99
Total do Ativo Circulante	8.054.458,11
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	3.749.163,43
IMOBILIZADO	35.895.314,49
Total do Ativo Não-Circulante	39.644.477,92
TOTAL DO ATIVO	47.698.936,03
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	407.933,21
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	961.984,79
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	404.025,76
Total do Passivo Circulante	1.773.943,76
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	414.436,12
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	414.402,98
Total do Passivo Não-Circulante	828.839,10
TOTAL DO PASSIVO	2.602.782,86
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	45.096.153,17
TOTAL	47.698.936,03
ATIVO FINANCEIRO	8.043.768,50
ATIVO PERMANENTE	39.655.167,53
PASSIVO FINANCEIRO	7.462.449,21
PASSIVO PERMANENTE	828.839,10
SALDO PATRIMONIAL	39.407.647,72

DÍVIDA PÚBLICA

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

Apresenta a seguinte situação:

Dívida Fundada	
Saldo do exercício anterior	1.475.404,42
Nova Formação da Dívida	264.502,19
Amortização Verificada no Exercício	-911.067,51
Saldo para o exercício seguinte	828.839,10



DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 4.665.026,79 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	4.261.001,03
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	404.025,76
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	4.665.026,79

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

Saldo do exercício anterior	1.762.886,27 D
Nova formação da dívida	7.150.190,24 D
(-) Amortização do exercício	4.248.049,72 D
Saldo do exercício de 2022	4.665.026,79 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	
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	4.200.771,84
IMPOSTOS	3.898.388,72
TAXAS	302.383,12
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	169.469,46
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	169.469,46
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	-3.453.801,69
JUROS E ENCARGOS DE MORA	-4.182.452,50
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	728.650,81
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	40.279.438,83
TRANSFERÊNCIAS INTRA GOVERNAMENTAIS	1.443.981,77
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	38.810.802,33
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	24.654,73
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	914.188,68
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	914.188,68
TOTAL	42.110.067,12
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	16.997.933,25
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	13.903.391,62
ENCARGOS PATRONAIS	3.094.541,63
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	31.768,00
APOSENTADORIAS E REFORMAS	15.554,00
PENSOES	16.214,00
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	15.752.794,99
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	9.384.316,59
SERVIÇOS	6.368.478,40
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	17.589,95
JUROS E ENCARGOS DE MORA	17.589,95
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	3.170.704,61
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	1.280.000,03
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	29.560,00
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	1.194.961,70
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	666.182,88
TRIBUTARIAS	300.714,85
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	835,51
CONTRIBUIÇÕES	299.879,34
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	352.429,06
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	352.429,06
TOTAL	36.623.934,71
RESULTADO PATRIMONIAL	5.486.132,41

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.