

PREFEITURA MUNICIPAL DE QUEVEDOS

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

A Lei de Meios, para o exercício de 2022 de nº 94321 de 14 de Dezembro de 2021, estimou a receita em 26.600.000,00 e fixou a despesa em 26.600.000,00.

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

DESPESA FIXADA:		26.600.000,00
+ Créditos Suplementares:	6.334.565,00	
+ Créditos Especiais:	0,00	6.334.565,00
- Reduções:		1.582.800,00
DESPESA AUTORIZADA:		31.351.765,00

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 275 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 6.334.565,00, 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:		1.582.800,00
Despesa a Maior		4.751.765,00
TOTAL:		6.334.565,00

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 21.849.071,92, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ 4.750.928,08, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	26.600.000,00
Arrecadação a Menor	-4.750.928,08
Receita Arrecadada	21.849.071,92

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	30.190.000,00	24.895.257,79	-5.294.742,21
Receitas Correntes	28.380.000,00	22.996.752,15	-5.383.247,85
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.984.600,00	1.681.288,44	-303.311,56
Impostos	1.936.100,00	1.653.332,57	-282.767,43
Taxas	28.500,00	27.955,87	-544,13
Contribuição de Melhoria	20.000,00	0,00	-20.000,00
Contribuições	740.000,00	633.137,15	-106.862,85
Contribuições Sociais	740.000,00	633.137,15	-106.862,85
Receita Patrimonial	3.208.000,00	1.723.608,22	-1.484.391,78
Valores Mobiliários	3.208.000,00	1.463.308,22	-1.744.691,78
Cessão de Direitos	0,00	260.300,00	260.300,00
Receita de Serviços	509.300,00	361.903,11	-147.396,89
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	301.500,00	142.727,65	-158.772,35
Outros Serviços	207.800,00	219.175,46	11.375,46
Transferências Correntes	21.703.100,00	18.585.608,30	-3.117.491,70
Transferências da União e de suas Entidades	12.783.600,00	11.561.921,62	-1.221.678,38
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	7.569.500,00	5.907.809,90	-1.661.690,10
Transferências de Outras Instituições Públicas	1.350.000,00	1.115.876,78	-234.123,22
Outras Receitas Correntes	235.000,00	11.206,93	-223.793,07
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	175.000,00	11.206,93	-163.793,07
Demais Receitas Correntes	60.000,00	0,00	-60.000,00
Receitas de Capital	10.000,00	783.462,81	773.462,81
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	0,00	783.462,81	783.462,81
Transferências da União e de suas Entidades	0,00	221.799,00	221.799,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	0,00	561.663,81	561.663,81
RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTARIAS	1.800.000,00	1.115.042,83	-684.957,17
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES INTRA-ORÇAMENTARIAS	1.800.000,00	1.115.042,83	-684.957,17
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES INTRA-ORÇAMENTARIAS	1.800.000,00	1.115.042,83	-684.957,17
DEDUÇÕES DA RECEITA E RECURSOS ARRECADADOS	-3.590.000,00	-3.046.185,87	543.814,13

PREFEITURA MUNICIPAL DE QUEVEDOS**Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta, Indireta e Fundacional**

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	-3.590.000,00	-3.046.185,87	543.814,13
(R)IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELI	0,00	-1.200,00	-1.200,00
(R)DEDUCOES DA RECEITA DE IMPOSTOS	0,00	-1.200,00	-1.200,00
(R) Receita Patrimonial	0,00	-185.547,39	-185.547,39
(R) Valores Mobiliários	0,00	-185.547,39	-185.547,39
(R) Receita de Serviços	0,00	-40,58	-40,58
(R) Outros Serviços	0,00	-40,58	-40,58
(R)DEDUCOES RECEITA TRANSFERÊNCIA CORRE	-3.590.000,00	-2.859.397,90	730.602,10
(R) Transferências da União e de suas Entidades	-2.166.000,00	-1.852.937,81	313.062,19
(R) Transferências dos Estados e do Distrito Feder	-1.424.000,00	-1.006.460,09	417.539,91
Totais:	26.600.000,00	21.849.071,92	-4.750.928,08

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 15.726.210,40 correspondem a 71,9766% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2019	8.625.921,08	18.367.188,52	158.688,04	27.151.797,64
2020	6.092.938,35	18.787.719,77	383.122,75	25.263.780,87
2021	6.409.640,23	22.897.474,39	685.963,00	29.993.077,62
2022	5.339.398,71	15.726.210,40	783.462,81	21.849.071,92

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 94321 foi de R\$ 26.600.000,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 20.954.384,30, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	25.428.210,00	18.407.660,98	-7.020.549,02
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	14.740.050,00	10.128.092,93	-4.611.957,07
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	43.000,00	31.630,74	-11.369,26
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	10.645.160,00	8.247.937,31	-2.397.222,69
DESPESAS DE CAPITAL	2.855.555,00	2.546.723,32	-308.831,68
INVESTIMENTOS	2.819.555,00	2.520.097,59	-299.457,41
AMORTIZACAO DA DIVIDA	36.000,00	26.625,73	-9.374,27
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	3.068.000,00	0,00	-3.068.000,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	3.068.000,00	0,00	-3.068.000,00
Total	31.351.765,00	20.954.384,30	-10.397.380,70

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 10.128.092,93 , que representa 48,3340 % 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	19.089.834,49	972.402,12	20.062.236,61
2020	20.429.140,14	1.026.616,23	21.455.756,37
2021	23.417.594,34	949.986,15	24.367.580,49
2022	18.407.660,98	2.546.723,32	20.954.384,30

PREFEITURA MUNICIPAL DE QUEVEDOS**Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta, Indireta e Fundacional****CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA**

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	26.600.000,00
Créditos Suplementares:	6.334.565,00
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	1.582.800,00
Total	31.351.765,00

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	20.954.384,30
Despesa a Menor	-10.397.380,70

RECEITA ARRECADADA

(-) Receita Prevista	26.600.000,00
----------------------	---------------

RECEITA A MENOR	-4.750.928,08
------------------------	----------------------

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	24.678.702,87
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	21.849.071,92
Transferências Financeiras Recebidas	513.404,66
Interferências Financeiras	63.004,65
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2.201.087,75
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	1.932.695,32
Inscrição de Restos a Pagar Processados	353.637,59
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	1.575,00
TOTAL	51.593.179,76
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	20.954.384,30
Transferências Financeiras Concedidas	720.878,45
Interferências Financeiras	63.004,65
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2.121.815,01
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	858.210,08
RP PROCESSADOS PAGOS	436.047,24
Saldo em 31/12/2022	26.438.840,03
TOTAL	51.593.179,76

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 QUEVEDOS**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	4.288.639,71
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	42.814,92
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	157.698,46
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	22.150.245,21
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	1.082,76
Total do Ativo Circulante	26.640.481,06
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	83.967,90
INVESTIMENTOS	344.655,47
IMOBILIZADO	13.007.179,08
Total do Ativo Não-Circulante	13.435.802,45
TOTAL DO ATIVO	40.076.283,51
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	18.255.689,81
TOTAL	40.076.283,51
ATIVO FINANCEIRO	26.438.884,92
ATIVO PERMANENTE	13.637.398,59
PASSIVO FINANCEIRO	2.794.362,54
PASSIVO PERMANENTE	21.011.482,51
SALDO PATRIMONIAL	16.270.438,46

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	138.401,31
Nova Formação da Dívida	31.630,74
Amortização Verificada no Exercício	-58.256,47
Saldo para o exercício seguinte	111.775,58

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 2.791.856,10 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	2.351.460,01
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	440.396,09
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	2.791.856,10

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

Saldo do exercício anterior	1.723.775,27 D
Nova formação da dívida	4.545.814,63 D
(-) Amortização do exercício	3.477.733,80 D
Saldo do exercício de 2022	2.791.856,10 D

PREFEITURA MUNICIPAL DE QUEVEDOS

Balço 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	1.652.737,79
IMPOSTOS	1.629.320,70
TAXAS	23.417,09
CONTRIBUIÇÕES	1.748.179,98
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	1.748.179,98
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	327.928,55
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	327.928,55
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	1.293.642,77
JUROS E ENCARGOS DE MORA	15.881,94
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	1.277.760,83
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	17.023.037,29
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	513.404,66
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	15.393.755,85
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS	1.115.876,78
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	271.506,93
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	271.506,93
TOTAL	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	9.144.426,28
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	7.267.972,74
ENCARGOS PATRONAIS	1.640.207,84
BENEFÍCIOS A PESSOAL	236.245,70
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	1.551.449,29
APOSENTADORIAS E REFORMAS	1.551.449,29
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	6.454.798,48
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	3.081.899,82
SERVIÇOS	3.372.898,66
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	31.630,74
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	31.630,74
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	857.626,18
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	731.680,15
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	125.158,03
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	788,00
TRIBUTÁRIAS	180.695,97
CONTRIBUIÇÕES	180.695,97
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	2.656,80
PREMIAÇÕES	2.656,80
TOTAL	0,00
RESULTADO PATRIMONIAL	4.093.749,57

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.