



PREFEITURA MUNICIPAL DE NATIVIDADE DA SERRA

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

A Lei de Meios, para o exercício de 2022 de nº 898 de 07 de Dezembro de 2021, estimou a receita em 31.911.450,00 e fixou a despesa em 31.911.450,00.

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

DESPESA FIXADA:		31.911.450,00
+ Créditos Suplementares:	9.157.857,66	
+ Créditos Especiais:	8.650.416,88	17.808.274,54
- Reduções:		4.887.668,78
DESPESA AUTORIZADA:		44.832.055,76

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 616 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 9.157.857,66, e 49 crédito(s) especiais no valor de R\$ 8.650.416,88, 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:		4.887.668,78
Despesa a Maior		12.920.605,76
TOTAL:		17.808.274,54

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 41.037.551,83, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 9.126.101,83, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	31.911.450,00
Arrecadacao a Maior	9.126.101,83
Receita Arrecadada	41.037.551,83

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	31.911.450,00	41.037.551,83	9.126.101,83
RECEITAS CORRENTES	36.448.650,00	44.312.137,90	7.863.487,90
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHOR	2.060.500,00	1.995.622,76	-64.877,24
IMPOSTOS	1.879.700,00	1.858.622,20	-21.077,80
TAXAS	180.800,00	137.000,56	-43.799,44
CONTRIBUIÇÕES	140.000,00	124.884,44	-15.115,56
CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO L	140.000,00	124.884,44	-15.115,56
RECEITA PATRIMONIAL	210.800,00	1.175.318,27	964.518,27
VALORES MOBILIÁRIOS	146.800,00	1.122.034,35	975.234,35
DEMAIS RECEITAS PATRIMONIAIS	64.000,00	53.283,92	-10.716,08
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	33.981.350,00	40.524.922,03	6.543.572,03
TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO E DE SUAS ENTIDA	16.230.500,00	20.065.280,66	3.834.780,66
TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS E DE SUAS EN	13.740.900,00	15.744.249,40	2.003.349,40
TRANSFERÊNCIAS DE OUTRAS INSTITUIÇÕES P	4.009.950,00	4.715.391,97	705.441,97
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	56.000,00	491.390,40	435.390,40
INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMEI	10.000,00	327.817,26	317.817,26
Demais Receitas Correntes	46.000,00	163.573,14	117.573,14
RECEITAS DE CAPITAL	19.000,00	1.933.302,77	1.914.302,77
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	9.000,00	1.933.302,77	1.924.302,77
TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO E DE SUAS ENTIDA	4.000,00	698.149,00	694.149,00
TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS DO DF E DE S	5.000,00	1.235.153,77	1.230.153,77
DEDUÇÕES DE RECEITAS	-4.556.200,00	-5.207.888,84	-651.688,84
FUNDEB	-4.556.200,00	-5.207.888,84	-651.688,84
RECEITAS CORRENTES	-4.556.200,00	-5.207.888,84	-651.688,84



PREFEITURA MUNICIPAL DE NATIVIDADE DA SERRA

Balanco 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 DO FUNDEB - RECEITAS COR			-651.688,84
Totais:	31.911.450,00	41.037.551,83	9.126.101,83

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 40.524.922,03 correspondem a 98,7508% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2019	1.475.356,03	29.496.449,05	400.000,00	31.371.805,08
2020	3.215.148,05	27.673.389,98	1.087.451,99	31.975.990,02
2021	2.254.044,06	33.548.608,74	1.515.773,95	37.318.426,75
2022	-1.420.672,97	40.524.922,03	1.933.302,77	41.037.551,83

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 898 foi de R\$ 31.911.450,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 40.969.197,45, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	36.538.520,17	34.552.643,67	-1.985.876,50
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	18.739.443,77	18.233.006,86	-506.436,91
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	1.000,00	0,00	-1.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	17.798.076,40	16.319.636,81	-1.478.439,59
DESPESAS DE CAPITAL	8.292.816,71	6.416.553,78	-1.876.262,93
INVESTIMENTOS	7.026.816,71	5.157.902,02	-1.868.914,69
AMORTIZACAO DA DIVIDA	1.266.000,00	1.258.651,76	-7.348,24
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	718,88	0,00	-718,88
RESERVA DE CONTINGENCIA	718,88	0,00	-718,88
Total	44.832.055,76	40.969.197,45	-3.862.858,31

A maior contratação de dispêndio deu-se em Pessoal E Encargos Sociais : R\$ 18.233.006,86 , que representa 44,5042 % 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	26.263.608,12	1.124.830,51	27.388.438,63
2020	22.701.876,70	3.101.600,74	25.803.477,44
2021	25.613.804,34	3.189.520,39	28.803.324,73
2022	34.552.643,67	6.416.553,78	40.969.197,45

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	31.911.450,00
Créditos Suplementares:	9.157.857,66
Créditos Especiais:	8.650.416,88
- Reduções:	4.887.668,78
Total	44.832.055,76

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	40.969.197,45
Despesa a Menor	-3.862.858,31



PREFEITURA MUNICIPAL DE NATIVIDADE DA SERRA

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

DESPESA REALIZADA	
Orçamentária	40.969.197,45
Despesa a Menor	-3.862.858,31
RECEITA ARRECADADA	41.037.551,83
(-) Receita Prevista	31.911.450,00
RECEITA A MAIOR	9.126.101,83

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	10.161.307,35
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	41.037.551,83
Transferências Financeiras Recebidas	1.054.387,20
Interferências Financeiras	0,12
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	405.662,74
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2.353.678,37
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	1.410.602,36
Inscrição de Restos a Pagar Processados	950.924,88
TOTAL	57.374.114,85

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.



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	11.511.882,93
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	845.125,16
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	7.877,80
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	1.501,80
Total do Ativo Circulante	12.366.387,69
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	4.313.397,79
INVESTIMENTOS	2.403.623,09
IMOBILIZADO	21.758.924,52
Total do Ativo Não-Circulante	28.475.945,40
TOTAL DO ATIVO	40.842.333,09
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.451.560,95
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	599.514,08
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	235.515,31
Total do Passivo Circulante	2.286.590,34
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	2.854.306,86
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	2.253.581,98
Total do Passivo Não-Circulante	5.107.888,84
TOTAL DO PASSIVO	7.394.479,18
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	33.447.853,91
TOTAL	40.842.333,09
ATIVO FINANCEIRO	12.352.105,16
ATIVO PERMANENTE	28.490.227,93
PASSIVO FINANCEIRO	5.930.909,31
PASSIVO PERMANENTE	5.107.888,84
SALDO PATRIMONIAL	29.803.534,94

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	6.253.766,66
Nova Formação da Dívida	1.953.889,10
Amortização Verificada no Exercício	-1.999.616,77
Saldo para o exercício seguinte	6.208.038,99



DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 3.420.156,80 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	3.184.641,49
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	235.515,31
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	3.420.156,80

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

Saldo do exercício anterior	2.125.985,40 D
Nova formação da dívida	5.973.857,37 D
(-) Amortização do exercício	4.679.685,97 D
Saldo do exercício de 2022	3.420.156,80 D



PREFEITURA MUNICIPAL DE NATIVIDADE DA SERRA

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	2.225.081,38
IMPOSTOS	2.038.788,16
TAXAS	186.293,22
CONTRIBUIÇÕES	124.884,44
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	124.884,44
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	2.877.880,82
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	2.877.880,82
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	1.728.781,47
JUROS E ENCARGOS DE MORA	603.374,82
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	1.125.406,65
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	35.678.847,22
TRANSFERÊNCIAS INTRA GOVERNAMENTAIS	1.523.456,43
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	34.102.391,92
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	52.998,87
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS	9.663.519,79
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	9.663.519,79
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	7.803.535,84
RESULTADO POSITIVO DE PARTICIPAÇÕES	48,03
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	7.803.487,81
TOTAL	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	16.655.030,52
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	16.415.984,10
ENCARGOS PATRONAIS	239.046,42
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	308.711,69
APOSENTADORIAS E REFORMAS	308.711,69
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	18.965.109,54
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	11.745.300,96
SERVIÇOS	7.219.808,58
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	159.931,65
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	159.749,52
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	182,13
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	3.250.599,76
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	1.054.387,20
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	132.098,72
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	2.700,00
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	2.061.413,84
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS	7.283.807,16
REAValiação, Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	5.739,19
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	7.278.067,97
TRIBUTARIAS	3.208.222,44
CONTRIBUIÇÕES	3.208.222,44
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	889.975,12
INCENTIVOS	33.429,58
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	856.545,54
TOTAL	0,00
RESULTADO PATRIMONIAL	9.381.143,08

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.

NATIVIDADE DA SERRA, 31/12/2022

EVAIL AUGUSTO DOS SANTOS
PREFEITO MUNICIPAL

FABIANA APARECIDA LEMES GIL
CONTADOR-1SP-274817/0-4