

## PREFEITURA MUNICIPAL DE ARROIO DO PADRE

Exercício 2023

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

A Lei de Meios, para o exercício de 2023 de nº 2456 de 30 de Dezembro de 2022, estimou a receita em 23.200.000,00 e fixou a despesa em 23.200.000,00.

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

DESPESA FIXADA:		23.200.000,00
+ Créditos Suplementares:	9.455.377,07	
+ Créditos Especiais:	2.803.502,22	12.258.879,29
- Reduções:		2.420.821,48
DESPESA AUTORIZADA:		33.038.057,81

## CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 670 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 9.455.377,07, e 29 crédito(s) especiais no valor de R\$ 2.803.502,22, 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:		2.420.821,48
Despesa a Maior		9.838.057,81
TOTAL:		12.258.879,29

## ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 25.733.238,87, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 2.533.238,87, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	23.200.000,00
Arrecadação a Maior	2.533.238,87
Receita Arrecadada	25.733.238,87

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	23.200.000,00	25.733.238,87	2.533.238,87
Receitas Correntes	23.200.000,00	24.460.497,41	1.260.497,41
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	670.000,00	960.028,26	290.028,26
Impostos	564.000,00	855.176,63	291.176,63
Taxas	106.000,00	104.851,63	-1.148,37
Receita Patrimonial	620.994,00	1.205.112,30	584.118,30
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	7.794,00	7.964,71	170,71
Valores Mobiliários	613.200,00	1.197.147,59	583.947,59
Receita de Serviços	660.000,00	715.885,96	55.885,96
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	0,00	19.480,00	19.480,00
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	23.452,00	24.980,47	1.528,47
Outros Serviços	636.548,00	671.425,49	34.877,49
Transferências Correntes	21.068.006,00	21.354.184,59	286.178,59
Transferências da União e de suas Entidades	13.807.038,00	14.011.788,58	204.750,58
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	3.910.968,00	4.339.680,24	428.712,24
Transferências de Outras Instituições Públicas	3.350.000,00	3.002.265,69	-347.734,31
Demais Transferências Correntes	0,00	450,08	450,08
Outras Receitas Correntes	181.000,00	225.286,30	44.286,30
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	181.000,00	220.003,02	39.003,02
Demais Receitas Correntes	0,00	5.283,28	5.283,28
Receitas de Capital	0,00	1.272.741,46	1.272.741,46
Transferências de Capital	0,00	1.201.061,82	1.201.061,82
Transferências da União e de suas Entidades	0,00	661.240,00	661.240,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	0,00	531.821,82	531.821,82
Transferências de Instituições Privadas	0,00	8.000,00	8.000,00
Outras Receitas de Capital	0,00	71.679,64	71.679,64
Demais Receitas de Capital	0,00	71.679,64	71.679,64

**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
Outras Receitas de Capital			71.679,64
<b>Totais:</b>	<b>23.200.000,00</b>	<b>25.733.238,87</b>	<b>2.533.238,87</b>

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 21.354.184,59 correspondem a 82,9829% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2020	1.007.466,59	16.698.136,47	442.613,59	18.148.216,65
2021	1.500.346,96	20.373.000,77	441.901,64	22.315.249,37
2022	2.648.543,92	23.381.033,28	1.037.683,19	27.067.260,39
2023	3.106.312,82	21.354.184,59	1.272.741,46	25.733.238,87

**ANÁLISE DA DESPESA**

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 2456 foi de R\$ 23.200.000,00.  
 A Despesa realizada alcançou R\$ 25.859.484,24, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	27.488.525,91	21.985.442,38	-5.503.083,53
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	12.494.118,24	11.267.126,56	-1.226.991,68
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	14.994.407,67	10.718.315,82	-4.276.091,85
DESPESAS DE CAPITAL	5.420.931,92	3.874.041,86	-1.546.890,06
INVESTIMENTOS	5.420.931,92	3.874.041,86	-1.546.890,06
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	128.599,98	0,00	-128.599,98
RESERVA DE CONTINGENCIA	128.599,98	0,00	-128.599,98
<b>Total</b>	<b>33.038.057,81</b>	<b>25.859.484,24</b>	<b>-7.178.573,57</b>

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 11.267.126,56 , que representa 43,5706 % 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
2020	13.126.842,13	886.194,26	14.013.036,39
2021	14.969.325,86	1.630.769,11	16.600.094,97
2022	19.188.928,56	4.176.810,59	23.365.739,15
2023	21.985.442,38	3.874.041,86	25.859.484,24

**CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA**

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

**DESPESA AUTORIZADA**

Créditos Orçamentários	23.200.000,00
Créditos Suplementares:	9.455.377,07
Créditos Especiais:	2.803.502,22
- Reduções:	2.420.821,48
<b>Total</b>	<b>33.038.057,81</b>

**DESPESA REALIZADA**

Orçamentária	25.859.484,24
Despesa a Menor	-7.178.573,57

## PREFEITURA MUNICIPAL DE ARROIO DO PADRE

Exercício 2023

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

DESPESA REALIZADA	
Orçamentária	25.859.484,24
Despesa a Menor	-7.178.573,57
RECEITA ARRECADADA	
(-) Receita Prevista	23.200.000,00
RECEITA A MAIOR	2.533.238,87

## 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	12.331.660,44
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	25.733.238,87
Transferências Financeiras Recebidas	855.326,89
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	468.821,11
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	1.404,13
ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	3.119.012,07
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	2.796.065,67
Inscrição de Restos a Pagar Processados	278.707,97
TOTAL	45.584.237,15
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	25.859.484,24
Transferências Financeiras Concedidas	855.326,89
Interferências Financeiras	136.959,92
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	180.228,48
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	1.404,13
ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	3.068.982,53
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	2.437.214,00
RP PROCESSADOS PAGOS	199.902,53
Saldo em 31/12/2023	12.685.724,42
TOTAL	45.425.227,14

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2023.

## PREFEITURA MUNICIPAL DE ARROIO DO PADRE

Exercício 2023

Balço 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	12.685.724,42
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	83.999,10
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	295.474,60
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	54.391,38
Total do Ativo Circulante	13.119.589,50
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	200.791,96
INVESTIMENTOS	216.251,00
IMOBILIZADO	23.473.641,06
Total do Ativo Não-Circulante	23.890.684,02
TOTAL DO ATIVO	37.010.273,52
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	713.204,97
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	178.254,23
ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	174.053,87
Total do Passivo Circulante	1.065.513,07
TOTAL DO PASSIVO	1.065.513,07
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	35.944.760,45
TOTAL	37.010.273,52
ATIVO FINANCEIRO	12.693.101,72
ATIVO PERMANENTE	24.317.171,80
PASSIVO FINANCEIRO	3.636.592,24
PASSIVO PERMANENTE	545.120,63
SALDO PATRIMONIAL	32.828.560,65

---

## 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	0,00
Nova Formação da Dívida	0,00
Amortização Verificada no Exercício	0,00
Saldo para o exercício seguinte	0,00

## DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 3.636.592,24 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	3.462.538,37
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	174.053,87
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	3.636.592,24

O saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2023

Saldo do exercício anterior	3.613.448,54 D
Nova formação da dívida	6.193.785,71 D
(-) Amortização do exercício	6.170.642,01 D
Saldo do exercício de 2023	3.636.592,24 D

## 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	988.829,82
IMPOSTOS	870.410,20
TAXAS	118.419,62
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	714.576,88
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	714.576,88
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	1.311.239,76
JUROS E ENCARGOS DE MORA	42.412,53
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	1.268.827,23
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	26.853.592,97
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	883.342,22
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	25.721.277,48
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS	8.000,00
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	240.523,19
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS	450,08
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	169.170,23
RESULTADO POSITIVO DE PARTICIPAÇÕES	124.561,40
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	31.170,89
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	13.437,94
TOTAL	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	12.787.114,11
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	9.639.654,95
ENCARGOS PATRONAIS	1.812.930,92
BENEFÍCIOS A PESSOAL	1.332.228,44
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	2.299,80
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	7.312.226,85
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	3.340.772,65
SERVIÇOS	3.971.454,20
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	8.479,41
JUROS E ENCARGOS DE MORA	8.479,41
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	4.779.541,75
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	863.520,81
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	3.545.513,08
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	4.589,57
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	365.918,29
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	27.621,99
REAVLIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	17.969,41
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	9.652,58
TRIBUTÁRIAS	254.412,28
CONTRIBUIÇÕES	254.412,28
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	258.336,61
PREMIAÇÕES	18.066,70
RESULTADO NEGATIVO DE PARTICIPAÇÕES	17.400,00
INCENTIVOS	222.869,91
TOTAL	0,00
RESULTADO PATRIMONIAL	4.609.676,66

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, financeira e Econômica do exercício de 2023, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.