

CONSORCIO PUBLICO DA REGIAO EXPANDIDA SUL

Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Indireta - CONSORCIO PUBLICO DA REGIAO EXPANDIDA SUL

A Lei de Meios, para o exercício de 2022 de nº 0 de 01 de Janeiro de 1900, estimou a receita em 45.094.000,00 e fixou a despesa em 45.094.000,00. Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		45.094.000,00
+ Créditos Suplementares:	12.896.636,13	
+ Créditos Especiais:	387.817,89	13.284.454,02
- Reduções:		3.107.812,89
DESPESA AUTORIZADA:		55.270.641,13

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 32 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 12.896.636,13, e 1 crédito(s) especiais no valor de R\$ 387.817,89, 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:		3.107.812,89
Despesa a Maior		10.176.641,13
TOTAL:		13.284.454,02

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 53.954.852,75, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 8.860.852,75, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	45.094.000,00
Arrecadação a Maior	8.860.852,75
Receita Arrecadada	53.954.852,75

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	45.094.000,00	53.954.852,75	8.860.852,75
Receitas Correntes	45.069.000,00	53.930.311,12	8.861.311,12
Receita Patrimonial	50.000,00	474.469,54	424.469,54
Valores Mobiliários	50.000,00	474.469,54	424.469,54
Transferências Correntes	45.018.560,00	53.455.841,58	8.437.281,58
Transferências da União e de suas Entidades	1.000,00	0,00	-1.000,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	1.000,00	0,00	-1.000,00
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	45.016.560,00	53.455.841,58	8.439.281,58
Outras Receitas Correntes	440,00	0,00	-440,00
Demais Receitas Correntes	440,00	0,00	-440,00
Receitas de Capital	25.000,00	24.541,63	-458,37
Transferências de Capital	25.000,00	24.541,63	-458,37
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	25.000,00	24.541,63	-458,37
Totais:	45.094.000,00	53.954.852,75	8.860.852,75

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 53.455.841,58 correspondem a 99,0751% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2019	99.883,28	30.193.038,31	27.999,52	30.320.921,11
2020	16.780,66	37.471.652,59	14.085,39	37.502.518,64
2021	85.371,69	48.270.555,54	20.914,55	48.376.841,78
2022	474.469,54	53.455.841,58	24.541,63	53.954.852,75

ESPIRITO SANTO

CONSORCIO PUBLICO DA REGIAO EXPANDIDA SUL

Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Indireta - CONSORCIO PUBLICO DA REGIAO EXPANDIDA SUL

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 53.455.841,58 correspondem a 99,0751% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2019	99.883,28	30.193.038,31	27.999,52	30.320.921,11
2020	16.780,66	37.471.652,59	14.085,39	37.502.518,64
2021	85.371,69	48.270.555,54	20.914,55	48.376.841,78
2022	474.469,54	53.455.841,58	24.541,63	53.954.852,75

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 0 foi de R\$ 45.094.000,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 52.980.646,18, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	55.245.641,13	52.961.531,12	-2.284.110,01
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	660.000,00	626.089,94	-33.910,06
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	54.585.641,13	52.335.441,18	-2.250.199,95
DESPESAS DE CAPITAL	25.000,00	19.115,06	-5.884,94
INVESTIMENTOS	25.000,00	19.115,06	-5.884,94
Total	55.270.641,13	52.980.646,18	-2.289.994,95

A maior contratação de dispêndio deu-se em OUTRAS DESPESAS CORRENTES : R\$ 52.335.441,18 , que representa 98,7822 % 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	27.845.354,10	21.480,60	27.866.834,70
2020	38.386.791,45	8.164,00	38.394.955,45
2021	47.993.097,12	18.290,00	48.011.387,12
2022	52.961.531,12	19.115,06	52.980.646,18

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	45.094.000,00
Créditos Suplementares:	12.896.636,13
Créditos Especiais:	387.817,89
- Reduções:	3.107.812,89
Total	55.270.641,13

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	52.980.646,18
Despesa a Menor	-2.289.994,95

RECEITA ARRECADADA

(-) Receita Prevista	45.094.000,00
RECEITA A MAIOR	8.860.852,75

CONSORCIO PUBLICO DA REGIAO EXPANDIDA SUL

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Indireta - CONSORCIO PUBLICO DA REGIAO EXPANDIDA

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	6.715.273,29
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	53.954.852,75
Transferências Financeiras Recebidas	0,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	23.180,21
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	544.058,94
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	4.646.253,32
Inscrição de Restos a Pagar Processados	752.920,51
TOTAL	66.636.539,02
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	52.980.646,18
Transferências Financeiras Concedidas	1.090.615,14
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	34.214,52
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	537.269,63
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	3.800.200,08
RP PROCESSADOS PAGOS	46.458,28
Saldo em 31/12/2022	8.147.135,19
TOTAL	66.636.539,02

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.

ESPIRITO SANTO**CONSORCIO PUBLICO DA REGIAO EXPANDIDA SUL**

Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Indireta - CONSORCIO PUBLICO DA REGIAO EXPANDIDA

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		8.147.135,19
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		2.544.592,08
DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		20.212,43
ESTOQUES		13.648,74
Total do Ativo Circulante		10.725.588,44
ATIVO NÃO-CIRCULANTE		
IMOBILIZADO		131.543,50
Total do Ativo Não-Circulante		131.543,50
TOTAL DO ATIVO		10.857.131,94
PASSIVO CIRCULANTE		
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		26.772,88
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		752.920,51
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		359.584,30
Total do Passivo Circulante		1.139.277,69
TOTAL DO PASSIVO		1.139.277,69
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		9.512.058,71
TOTAL		10.857.131,94
ATIVO FINANCEIRO		8.159.397,62
ATIVO PERMANENTE		2.697.734,32
PASSIVO FINANCEIRO		6.041.639,67
PASSIVO PERMANENTE		26.772,88
SALDO PATRIMONIAL		4.788.719,39

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

CONSORCIO PUBLICO DA REGIAO EXPANDIDA SUL

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Indireta - CONSORCIO PUBLICO DA REGIAO EXPANDIDA

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 6.041.639,67 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	5.476.259,83
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	565.379,84
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	6.041.639,67

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

Saldo do exercício anterior	5.601.587,11 D
Nova formação da dívida	5.943.232,77 D
(-) Amortização do exercício	5.503.180,21 D
Saldo do exercício de 2022	6.041.639,67 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	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	474.469,54
REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS E APLICACOES FINANCEIRAS	474.469,54
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	53.480.383,21
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	53.480.383,21
TOTAL	53.954.852,75
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	634.600,59
REMUNERACAO A PESSOAL	492.904,72
ENCARGOS PATRONAIS	141.695,87
USO DE BENS, SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	51.416.571,55
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	27.236,50
SERVICOS	51.389.335,05
TRANSFERENCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	1.161.467,79
TRANSFERENCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	1.090.615,14
TRANSFERENCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	54.982,65
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	15.870,00
TOTAL	53.212.639,93
RESULTADO PATRIMONIAL	742.212,82

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.