

RELATÓRIO DAS ATIVIDADES DESENVOLVIDAS, CONTENDO EXPOSIÇÃO SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E SEUS RESULTADOS E AS PRINCIPAIS REALIZAÇÕES

A execução orçamentária foi realizada em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964, que institui NORMAS GERAIS DE DIREITO FINANCEIRO PARA ELABORAÇÃO E CONTROLE DOS ORÇAMENTOS E BALANÇOS DA UNIAO, DOS ESTADOS, DOS MUNICIPIOS E DO DISTRITO FEDERAL, conforme pode ser observado nas peças contábeis que acompanham a presente prestação de contas.

Assim sendo, passamos a análise do Balanço Geral do exercício de 2024, em seus aspectos orçamentários, financeiro, econômico e patrimonial.

I - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

A Lei Municipal nº 5.669 de 14 de dezembro de 2023, que aprovou o orçamento para o exercício que se examina, estimou a receita orçamentária em R\$.42.194.328,86(Quarenta e dois milhões, cento e noventa e quatro mil, trezentos e vinte e oito reais e oitenta e seis centavos), e, transferências financeiras em R\$.3.304.000,00 (Três milhões, trezentos e quatro mil reais), fixou a despesa na importância R\$.45.498.328,86 (Quarenta e cinco milhões, quatrocentos e noventa e oito mil, trezentos e vinte e oito reais e oitenta e seis centavos), ficando previsto, portanto, um perfeito equilíbrio nas peças.

1 - RECEITA

EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA

As receitas que integram o patrimônio do SASEMB são constituídas a partir de:

- a) Contribuição de 11% dos servidores públicos municipais ativos;
- b) Contribuição de 11% dos inativos e pensionistas que excede o valor do teto do INSS
- c) Contribuição de 22% da parte patronal da Prefeitura e Autarquias;
- d) Rendimentos de aplicação no mercado financeiro;
- e) Depósito de Compensação Previdenciária – COMPREV.

O total da receita orçamentária prevista atualizada foi da ordem de R\$.41.986.997,00 (Quarenta e um milhões, novecentos e oitenta e seis mil, novecentos e noventa e sete reais).

O total da receita orçamentária arrecadada foi da ordem de R\$.41.122.370,56 (Quarenta e um milhões, cento e vinte e dois mil, trezentos e setenta reais e cinquenta e seis centavos).

Verificou-se, pois, uma arrecadação a menor de R\$.864.626,44 (Oitocentos e sessenta e quatro mil, seiscentos e vinte e seis reais e quarenta e quatro centavos).

2 – DESPESA

EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA

A despesa orçamentária autorizada do exercício foi de R\$.45.498.328,86 (Quarenta e cinco milhões, quatrocentos e noventa e oito mil, trezentos e vinte e oito reais e oitenta e seis centavos), somando os créditos adicionais de R\$.6.350.000,00 (Seis milhões, trezentos e cinquenta mil reais) a despesa autorizada passou para R\$.51.848.328,86 (Cinquenta e um milhões, oitocentos e quarenta e oito mil, trezentos e vinte e oito reais e oitenta e seis centavos). Porém, a despesa empenhada no exercício atingiu a cifra de R\$.51.249.279,60 (Cinquenta e um milhões, duzentos e quarenta e nove mil, duzentos e setenta e nove reais e sessenta centavos), resultando numa despesa

efetivamente inferior a fixada em R\$.599.049,26 (quinhentos e noventa e nove mil, quarenta e nove reais e vinte e seis centavos).

O movimento da despesa assim se resume:

FIXADA	EMPENHADA	DIFERENÇA
R\$.51.848.328,83	R\$.51.249.279,60	R\$.599.049,26

Em melhor explicação, assim se apresenta:

(+) DESPESA FIXADA	45.498.328,86
(+) SUPERAVIT FINANCEIRO UTILIZADOS CRED. ADI	6.350.000,00
(=) SOMA DA DESPESA AUTORIZADA	51.848.328,86
(-) DESPESA EMPENHADA	51.249.279,60
(=) ECONOMIA DE DOTAÇÕES	599.049,26

3 – RESULTADO DA EXECUÇÃO

Resumindo-se, a execução orçamentária, como abaixo, vai verificar que o exercício ora examinado apresentou um déficit orçamentário da ordem de R\$.10.126.909,04 (Dez milhões, cento e vinte e seis mil, novecentos e nove reais e quatro centavos).

ARRECADAÇÃO DA RECEITA

ARRECADAÇÃO DE RECEITAS CORRENTES	41.122.370,56
(-) DESPESAS EXECUTADAS	51.249.279,60
(=) DÉFICIT DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	10.126.909,04

“OBSERVAÇÃO: RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS NO EXERCÍCIO NO VALOR DE R\$.3.159.729,08 (Levando as receitas intra em consideração o déficit passa a ser de R\$.6.967.179,96).”

II – BALANÇO FINANCEIRO

As disponibilidades de caixa e bancos que foram transferidas do exercício anterior totalizaram a importância de R\$.72.335.566,41, e em decorrência da gestão financeira do exercício, passaram a ser de R\$.59.008.525,56

III – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - DVP

O exercício encerrou-se com um superávit patrimonial no valor de R\$.1.534.950,23 conforme demonstrado:

Variações Patrimoniais Aumentativas:

CONTRIBUIÇÕES	35.389.565,02
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	508,92
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	10.982.258,31
TRANSFERENCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	3.159.729,89
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS	4.678.590,09
OUTRAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS	255.402.626,33
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	309.613.278,56

Variações Patrimoniais Diminutivas:

PESSOAL E ENCARGOS	1.460.801,12
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	48.755.528,92
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	558.322,37
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS	11.165.507,34
TRIBUTÁRIAS	441.326,89
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	245.696.841,69
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	308.078.328,33

RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO (superávit)	1.534.950,23
--	--------------

IV – BALANÇO PATRIMONIAL

Este balanço foi elaborado em obediência as normas legais e, em especial, as estabelecidas na Lei nº 4.320/64, compreendendo Ativo e Passivo.

1 – ATIVO

Ativo Circulante

Caixa e equivalentes de caixa	3.083.981,24
Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo	54.504.066,16
Demais créditos e valores a curto prazo	78.077.947,76
Total Ativo Circulante	135.665.995,16

Ativo não circulante

Imobilizados	138.607,67
Créditos a Longo Prazo	6.872.749,93
Total do ativo não circulante	7.011.357,60

TOTAL DO ATIVO	142.677.352,76
-----------------------	-----------------------

2 – PASSIVO

Passivo Circulante

Obrigações Trabalhistas, Prev. e Assist. a pagar a curto prazo	3.993.760,95
Fornecedores e contas a pagar a curto prazo	46.730,45
Obrigações fiscais a curto prazo	79.033,74
Demais obrigações a curto prazo	100.043,57
Total do Passivo Circulante	4.219.568,71

Passivo não circulante

Provisões a longo prazo	143.959.223,25
Total do passivo	148.178,791,96
Total do patrimônio líquido em 2023	(-)7.036.389,43
Total do patrimônio líquido em 2024	(-)5.501.439,20

DEMONSTRAÇÃO DA SITUAÇÃO FINANCEIRA 2023

(+) Ativo Financeiro 2023	72.335.566,41
(-) Passivo Financeiro 2023	4.400.400,74
SUPERÁVIT FINANCEIRO 2023	67.935.165,67

DEMONSTRAÇÃO DA SITUAÇÃO FINANCEIRA 2024

(+) Ativo Financeiro 2024	59.008.525,56
(-) Passivo Financeiro 2024	4.246.568,71
SUPERÁVIT FINANCEIRO 2024	54.761.956,85