

RELATÓRIO GERENCIAL RESUMIDO - SANTA CRUZ DA CONCEIÇÃO

2023

Mês de Abril

1 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO REALIZADO

Analisa a situação de despesas e receitas, exclusivamente do exercício em exame, sem levar em consideração os saldos financeiros e dívidas de exercícios anteriores.

Os valores calculados pela despesa empenhada, ao longo do exercício tendem a situação de déficit, pois existem os empenhos estimativos e globais, ou seja, várias despesas do exercício inteiro são empenhadas no começo do ano e comparadas somente com as receitas já arrecadadas. Dessa forma, devemos analisar se nos meses futuros, existirá a diminuição desse déficit.

Despesas Empenhadas:	14.591.524,55 +
Receitas Arrecadadas :	<u>12.206.322,96 -</u>
DÉFICIT	-2.385.201,59 =

Abaixo, temos os valores do Balanço Orçamentário calculados pelas despesas liquidadas, que são as despesas que não podem mais serem canceladas, pois já possuem documentos comprobatórios de sua realização pelo credor (Notas Fiscais, Laudos de Conclusão, Atestados, etc), ou seja, são despesas definitivas.

Despesas Liquidadas :	11.829.752,13 -
Receitas Arrecadadas :	<u>12.206.322,96 +</u>
SUPERÁVIT	376.570,83 =

2 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO PREVISTO

O exercício financeiro iniciou-se com um valor autorizado para as despesas/receitas de:	34.828.720,00
Porém já foram realizados créditos adicionais suplementares ou especiais no valor de:	<u>4.656.540,96</u>
Dessa forma, o novo valor total autorizado para as despesas, representa a quantia de:	39.485.260,96
Então, o orçamento original, sofreu um aumento de ----->	13,37%

Para melhor análise orçamentária, verificamos também, o valor atualizado das receitas:

O resultado aponta que o orçamento atual previsto está em:	DÉFICIT	<u>-4.287.710,01</u>
--	----------------	----------------------

Como nessa parte, estamos analisando a situação da despesa autorizada até o final do exercício, bem como da receita prevista para o mesmo período e verificando a situação de DÉFICIT orçamentário previsto, para alcançar equilíbrio ao final do exercício, é necessário que seja feito um acompanhamento rigoroso, pois será necessário que essa previsão negativa não se confirme, e algumas ações são necessárias: que a receita tenha acréscimos, confirmando o excesso de arrecadação previsto; que mesmo autorizada não se empenhe o total das despesas, ou seja, que se ECONOMIZE dotações, e que se diminua do déficit previsto, o superávit do exercício anterior, se houver.

3 - DÍVIDAS

A Dívida Consolidada representa os valores a pagar a longo prazo, ou seja, mais de um exercício financeiro. Como exemplo temos os precatórios judiciais, dívidas parceladas e demais débitos.

Dívida Consolidada: 344.193,09

A Dívida Consolidada atualmente representa 0,98 % do valor atualizado do orçamento anual das receitas.

A Dívida Flutuante, ou dívida de curto prazo, são os valores de empenhos a pagar e restos a pagar, que devem ser pagos dentro do próprio exercício.

Empenhos a Pg Liquidados	1.618.434,31 +
Empenhos a Pg Não Liquidados	2.761.772,42 +
Total de Empenhos a Pagar	<u>4.380.206,73 =</u>
Restos a Pagar Liquidados	202.180,00 +
Restos a Pagar Não Liquidados	203.256,67 +
Total de Restos a Pagar	<u>405.436,67 =</u>
Total da Dívida Curto Prazo	<u>4.785.643,40 =</u>

A dívida fluante, que se refere aos valores a pagar a curto prazo (menos de um exercício financeiro), representa 13,6 % do valor atualizado do orçamento anual das receitas.

4 - SALDOS BANCÁRIOS E LIQUIDEZ

O saldo de caixa e bancos, que compõe o ativo circulante disponível, representa o montante financeiro que o município possui para quitação das dívidas de curto e longo prazo.

Bancos - Recursos Livres	2.829.002,00 +
Bancos - Vinculados	3.020.371,29 +
Total	<u>5.849.373,29 =</u>

Exclusivamente, quanto aos recursos livres, temos a seguinte situação financeira, analisada pelas despesas já liquidadas e prontas para pagamento:

Restos a Pagar Processados +	
Empenhos a Pagar Processados	1.289.854,11 -
Bancos Recursos Livres	2.829.002,00 +
Liquidez	<u>1.539.147,89 =</u>

Suficiência - O município POSSUI saldo para pagamentos de suas despesas.

No geral, verificamos que o município pagou 86,32% de sua despesa já liquidada, restando efetuar pagamentos no valor total de 1.618.434,31, ou seja, 13,68% do total da despesa liquidada.

5 - ÍNDICES CONSTITUCIONAIS OBRIGATÓRIOS (despesa liquidada)

ENSINO	27,24% Acima do limite mínimo de 25% ----->	2,24%
MAGISTÉRIO FUNDEB	117,04% Acima do limite mínimo de 70% ----->	57,04%
TOTAL FUNDEB	117,36% Acima do limite máximo de 100% ----->	17,36%
SAÚDE	17,66% Acima do limite mínimo de 15% ----->	2,66%
PESSOAL	45,93% Abaixo do prudencial ----->	-5,37%

Providências quanto às despesas de pessoal: 45,93% da RCL.

Sem restrições, pois o índice está em conformidade com o parágrafo único do art. 22 da LRF.

SANTA CRUZ DA CONCEIÇÃO, 30 de abril de 2023.

MATHEUS HENGSTMANN DO OURO
CONTADOR

RELATÓRIO GERENCIAL RESUMIDO - SANTA CRUZ DA CONCEIÇÃO

2023

Mês de Abril

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - DESPESAS EMPENHADAS X RECEITAS						
MÊS	DESPESAS EMPENHADAS	RECEITAS ARRECADADAS	RESULTADO DO MÊS	RESULTADO ACUMULADO ATÉ O MÊS	RESULTADO DA ANÁLISE	DÉFICIT
janeiro	3.652.709,71	3.466.697,33	-186.012,38	-186.012,38	DÉFICIT	
fevereiro	3.031.275,88	3.043.342,10	12.066,22	-173.946,16	DÉFICIT	
março	4.188.563,76	3.342.116,84	-846.446,92	-1.020.393,08	DÉFICIT	
abril	3.718.975,20	2.354.166,69	-1.364.808,51	-2.385.201,59	DÉFICIT	
total	14.591.524,55	12.206.322,96	-2.385.201,59			

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - DESPESAS LIQUIDADAS X RECEITAS						
MÊS	DESPESAS LIQUIDADAS	RECEITAS ARRECADADAS	RESULTADO DO MÊS	RESULTADO ACUMULADO ATÉ O MÊS	RESULTADO DA ANÁLISE	SUPERÁVIT
janeiro	2.021.178,55	3.466.697,33	1.445.518,78	1.445.518,78	SUPERÁVIT	
fevereiro	2.936.873,82	3.043.342,10	106.468,28	1.551.987,06	SUPERÁVIT	
março	3.114.328,73	3.342.116,84	227.788,11	1.779.775,17	SUPERÁVIT	
abril	3.757.371,03	2.354.166,69	-1.403.204,34	376.570,83	SUPERÁVIT	
total	11.829.752,13	12.206.322,96	376.570,83			

RELATÓRIO GERENCIAL RESUMIDO - SANTA CRUZ DA CONCEIÇÃO

2023

Mês de Abril

EMPENHOS A PAGAR - DÍVIDA DE CURTO PRAZO			
ACUMULADO ATÉ:	EMPENHOS PROCESSADOS	EMPENHOS NÃO PROCESSADOS	TOTAL DE EMPENHOS A PAGAR
janeiro	717.143,01	1.631.531,16	2.348.674,17
fevereiro	1.121.837,58	1.725.933,22	2.847.770,80
março	1.204.020,52	2.800.168,25	4.004.188,77
abril	1.618.434,31	2.761.772,42	4.380.206,73

Os empenhos a pagar representam as despesas empenhadas exclusivamente no exercício financeiro atual, que precisam ser quitadas a curto prazo.

RESTOS A PAGAR - DÍVIDA DE CURTO PRAZO			
ACUMULADO ATÉ:	EMPENHOS PROCESSADOS	EMPENHOS NÃO PROCESSADOS	TOTAL DE RESTOS A PAGAR
janeiro	282.180,00	683.357,77	965.537,77
fevereiro	242.180,00	286.526,90	528.706,90
março	222.180,00	212.231,41	434.411,41
abril	202.180,00	203.256,67	405.436,67

Os restos a pagar representam as despesas empenhadas exclusivamente nos exercícios financeiros anteriores, que precisam ser quitadas a curto prazo.

RELATÓRIO GERENCIAL RESUMIDO - SANTA CRUZ DA CONCEIÇÃO

2023

Mês de Abril

TOTAL A PAGAR - EMPENHOS A PAGAR + RESTOS A PAGAR (DÍVIDA DE CURTO PRAZO)						
ACUMULADO ATÉ:	EMPENHOS PROCESSADOS	EMPENHOS NÃO PROCESSADOS	TOTAL A PAGAR	ORÇAMENTO ATUALIZADO DA RECEITA	% DA DÍVIDA EM RELAÇÃO AO ORÇAMENTO ATUALIZADO DA RECEITA	A dívida fluante, que se refere aos valores a pagar a curto prazo (menos de um exercício financeiro), representa 13,6 % do valor atualizado do orçamento anual das receitas.
janeiro	999.323,01	2.314.888,93	3.314.211,94	35.170.105,32	9,42	
fevereiro	1.364.017,58	2.012.460,12	3.376.477,70	35.176.345,72	9,60	
março	1.426.200,52	3.012.399,66	4.438.600,18	35.188.367,65	12,61	
abril	1.820.614,31	2.965.029,09	4.785.643,40	35.197.550,95	13,60	

SALDO DE CAIXA E BANCOS (ATIVO DISPONÍVEL)				
ACUMULADO ATÉ:	RECURSOS LIVRES	RECURSOS VINCULADOS	TOTAL	O saldo de caixa e bancos, que compõe o ativo circulante disponível, representa o montante financeiro que o município possui para quitação das dívidas de curto e longo prazo.
janeiro	3.150.526,49	3.515.609,02	6.666.135,51	
fevereiro	3.425.813,66	3.324.479,77	6.750.293,43	
março	3.347.695,03	3.595.211,70	6.942.906,73	
abril	2.829.002,00	3.020.371,29	5.849.373,29	

RELATÓRIO GERENCIAL RESUMIDO - SANTA CRUZ DA CONCEIÇÃO

2023

Mês de Abril

LIMITE DE REPASSE PARA A CÂMARA PARA	2024
RECEITA TRIBUTARIA	2.602.405,96
COTA-PARTE DO IMPOSTO SOBRE OPERAÇÕES FINANCEIRAS/OURO	0,00
COTA-PARTE DO IMPOSTO TERRITORIAL RURAL	215,36
FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS	4.956.404,52
COTA-PARTE DO IPVA	1.016.301,82
COTA-PARTE DO ICMS	2.184.766,75
COTA-PARTE DO IPI	12.929,60
COTA-PARTE DA CIDE	63,91
TOTAL	10.773.087,92
LIMITE PELA EC 25/00 ALTERADA PELA EC 58/09	754.116,15

CONFERÊNCIA DOS VALORES LANÇADOS NAS DEDUÇÕES DO FUNDEB					
NOME	ARRECADADO NO ANO	DEDUZIDO NO ANO	% DEDUZIDO NO ANO	DEDUÇÃO EXATA 20%	DIFERENÇA
Cota-parte do FPM	4.956.404,52	991.280,80	20,00%	991.280,90	0,10
Cota-parte do ITR	215,36	43,05	19,99%	43,07	0,02
Aux Financ Outorga Cred Trib	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cota-parte do ICMS	2.184.766,75	436.953,23	20,00%	436.953,35	0,12
Cota-parte do IPVA	1.016.301,82	205.072,13	20,18%	203.260,36	-1.811,77
Cota-parte do IPI	12.929,60	2.585,94	20,00%	2.585,92	-0,02

MATHEUS HENGSTMANN DO OURO
CONTADOR