

## PREFEITURA MUNICIPAL DE GUATAPARA

Exercício 2024

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

A Lei de Meios, para o exercício de 2024 de nº 1055 de 18 de Dezembro de 2023, estimou a receita em 60.950.000,00 e fixou a despesa em 60.950.000,00.

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

DESPESA FIXADA:		60.950.000,00
+ Créditos Suplementares:	4.678.491,78	
+ Créditos Especiais:	3.637.791,06	8.316.282,84
- Reduções:		3.782.792,93
DESPESA AUTORIZADA:		65.483.489,91

## CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 368 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 4.678.491,78, e 34 crédito(s) especiais no valor de R\$ 3.637.791,06, 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:		3.782.792,93
Despesa a Maior		4.533.489,91
TOTAL:		8.316.282,84

## ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 52.935.949,75, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ 8.014.050,25, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	60.950.000,00
Arrecadação a Menor	-8.014.050,25
Receita Arrecadada	52.935.949,75

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
Receitas Correntes	60.950.000,00	52.935.949,75	-8.014.050,25
Receitas Correntes	63.265.681,25	59.420.166,02	-3.845.515,23
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	8.678.737,25	7.139.387,50	-1.539.349,75
Impostos	6.489.781,25	6.460.865,42	-28.915,83
Taxas	2.176.100,00	678.477,64	-1.497.622,36
Contribuição de Melhoria	12.856,00	44,44	-12.811,56
Contribuições	291.600,00	346.815,09	55.215,09
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação	291.600,00	346.815,09	55.215,09
Receita Patrimonial	218.147,00	590.237,10	372.090,10
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	10.000,00	10.300,55	300,55
Valores Mobiliários	181.397,00	531.034,70	349.637,70
Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão	500,00	0,00	-500,00
Demais Receitas Patrimoniais	26.250,00	48.901,85	22.651,85
Receita de Serviços	555.247,00	548.666,01	-6.580,99
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	554.081,00	548.666,01	-5.414,99
Outros Serviços	1.166,00	0,00	-1.166,00
Transferências Correntes	53.131.688,00	50.512.143,63	-2.619.544,37
Transferências da União e de suas Entidades	24.209.152,00	23.706.798,97	-502.353,03
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	19.152.536,00	17.757.475,41	-1.395.060,59
Transferências de Outras Instituições Públicas	9.770.000,00	9.047.869,25	-722.130,75
Outras Receitas Correntes	390.262,00	282.916,69	-107.345,31
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	10.000,00	29.369,61	19.369,61
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	8.998,00	3.123,43	-5.874,57
Demais Receitas Correntes	371.264,00	250.423,65	-120.840,35
Receitas de Capital	5.022.918,75	440.000,00	-4.582.918,75
Alienação de Bens	24.328,00	0,00	-24.328,00
Alienação de Bens Móveis	23.328,00	0,00	-23.328,00
Alienação de Bens Imóveis	1.000,00	0,00	-1.000,00
Transferências de Capital	4.998.590,75	440.000,00	-4.558.590,75
Transferências da União e de suas Entidades	4.928.606,75	0,00	-4.928.606,75



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GUATAPARA

Exercício 2024

## 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
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	69.984,00	440.000,00	370.016,00
DEDUÇÕES DE RECEITAS	-7.338.600,00	-6.924.216,27	414.383,73
RESTITUIÇÕES	0,00	-43.477,96	-43.477,96
FUNDEB	-7.338.600,00	-6.880.738,31	457.861,69
Receitas Correntes	-7.338.600,00	-6.880.738,31	457.861,69
Totais:	60.950.000,00	52.935.949,75	-8.014.050,25

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 50.512.143,63 correspondem a 95,4212% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2021	7.314.962,16	37.453.931,75	1.015.397,80	45.784.291,71
2022	7.412.432,27	45.324.272,06	2.354.183,97	55.090.888,30
2023	8.045.123,34	47.075.231,37	2.346.025,15	57.466.379,86
2024	1.983.806,12	50.512.143,63	440.000,00	52.935.949,75

## ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 1055 foi de R\$ 60.950.000,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 50.775.143,42, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	56.406.734,73	48.717.811,23	-7.688.923,50
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	30.676.146,40	28.155.059,78	-2.521.086,62
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	73.500,00	73.215,63	-284,37
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	25.657.088,33	20.489.535,82	-5.167.552,51
DESPESAS DE CAPITAL	9.076.472,33	2.057.332,19	-7.019.140,14
INVESTIMENTOS	8.631.972,33	1.614.273,49	-7.017.698,84
AMORTIZACAO DA DIVIDA	444.500,00	443.058,70	-1.441,30
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	282,85	0,00	-282,85
RESERVA DE CONTINGENCIA	282,85	0,00	-282,85
Total	65.483.489,91	50.775.143,42	-14.708.346,49

A maior contratação de dispêndio deu-se em Pessoal E Encargos Sociais : R\$ 28.155.059,78 , que representa 55,4505 % 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
2021	36.787.644,30	1.927.112,47	38.714.756,77
2022	46.422.344,09	3.189.149,41	49.611.493,50
2023	49.792.035,76	2.345.684,19	52.137.719,95
2024	48.717.811,23	2.057.332,19	50.775.143,42

## CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

## DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	60.950.000,00
Créditos Suplementares:	4.678.491,78
Créditos Especiais:	3.637.791,06
- Reduções:	3.782.792,93
Total	65.483.489,91



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

## CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

## DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	60.950.000,00
Créditos Suplementares:	4.678.491,78
Créditos Especiais:	3.637.791,06
- Reduções:	3.782.792,93
Total	65.483.489,91

## DESPESA REALIZADA

Orçamentária	50.775.143,42
Despesa a Menor	-14.708.346,49

## RECEITA ARRECADADA

	52.935.949,75
(-) Receita Prevista	60.950.000,00
RECEITA A MENOR	-8.014.050,25

## 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	5.052.724,42
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	52.935.949,75
Transferências Financeiras Recebidas	1.607.255,70
Interferências Financeiras	402,29
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	66.884,36
ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	4.268.565,15
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	837.560,67
Inscrição de Restos a Pagar Processados	1.002.348,77
TOTAL	65.771.691,11
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	50.775.143,42
Transferências Financeiras Concedidas	1.607.255,70
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	59.875,27
ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	4.395.744,05
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS PAGOS	434.133,56
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS PAGOS	1.652.286,92
Saldo em 31/12/2024	6.847.252,19
TOTAL	65.771.691,11

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2024.



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GUATAPARA

Exercício 2024

## Balanço 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	6.847.252,19
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	4.994,04
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	5.200,70
Total do Ativo Circulante	6.857.446,93
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	17.808.452,05
IMOBILIZADO	41.434.776,52
Total do Ativo Não-Circulante	59.243.228,57
TOTAL DO ATIVO	66.100.675,50
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	158.155,60
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.383.473,75
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	198.694,09
Total do Passivo Circulante	1.740.323,44
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	7.644.089,81
Total do Passivo Não-Circulante	7.644.089,81
TOTAL DO PASSIVO	9.384.413,25
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	56.716.262,25
TOTAL	66.100.675,50
ATIVO FINANCEIRO	6.848.035,96
ATIVO PERMANENTE	59.252.639,54
PASSIVO FINANCEIRO	3.415.444,78
PASSIVO PERMANENTE	7.644.089,81
SALDO PATRIMONIAL	55.041.140,91

## 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	6.638.954,06
Nova Formação da Dívida	2.449.734,58
Amortização Verificada no Exercício	-1.444.598,83
Saldo para o exercício seguinte	7.644.089,81



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

## DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 2.578.230,70 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	2.379.536,61
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	198.694,09
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	2.578.230,70

O saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2024

Saldo do exercício anterior	2.951.928,09 D
Nova formação da dívida	6.624.748,92 D
(-) Amortização do exercício	6.998.446,31 D
Saldo do exercício de 2024	2.578.230,70 D



## Balanço 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	7.690.245,66
IMPOSTOS	6.783.886,65
TAXAS	906.314,57
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	44,44
CONTRIBUIÇÕES	346.815,09
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	346.815,09
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	558.966,56
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	558.966,56
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	2.781.774,23
JUROS E ENCARGOS DE MORA	2.250.739,53
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	531.034,70
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	45.677.863,06
TRANSFERÊNCIAS INTRA GOVERNAMENTAIS	1.607.255,70
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	44.070.607,36
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS	7,45
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	7,45
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	5.730.922,67
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	5.730.922,67
TOTAL	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	34.311.452,66
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	25.155.967,49
ENCARGOS PATRONAIS	5.683.831,53
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	3.471.653,64
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	20.777.955,47
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	10.444.361,42
SERVIÇOS	10.322.688,79
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	10.905,26
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	139.884,95
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	73.215,63
JUROS E ENCARGOS DE MORA	66.669,32
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	1.782.550,79
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	1.607.390,59
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	74.000,00
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	57.250,96
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	43.909,24
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	226.265,49
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	226.265,49
TRIBUTARIAS	530.368,82
CONTRIBUIÇÕES	530.368,82
TOTAL	0,00
RESULTADO PATRIMONIAL	5.018.116,54

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, financeira e Econômica do exercício de 2024, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.

Guatapar, 31/12/2024

PAULO SERGIO MOURA  
CRC-1SP211542/O-5

RENAN MARCHETTI DE MORAES  
Secretário Mun. de Finanças

VICENTE LUCAS FILHO  
Prefeito Municipal

