



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUDO

Câmara Municipal de Agudo



PROTOCOLO GERAL 59/2023

Data: 27/03/2023 - Horário: 11:14
Administrativo

Ofício nº 827/2023.

Agudo, 21 de março de 2023.

Ao Excelentíssimo Senhor
Vereador AURO REINOLDO KIRINUS
Presidente da Câmara Municipal
Agudo/Rs.

Assunto: Prestação de Contas 2023.

O Executivo Municipal, em cumprimento ao que determina o Inciso XI do Art. 76 da Lei Orgânica Municipal, encaminha através do presente, os anexos contendo os Relatórios das Atividades desenvolvidas pelas Secretarias Municipais no exercício de 2022.

Atenciosas Saudações.


Luis Henrique Kittel
LUIS HENRIQUE KITTEL
Prefeito Municipal



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUDO

Agudo, 10 de março de 2023.

Senhor Presidente;

Temos a satisfação de apresentar a Vossa Excelência o **Balanço da Administração Direta da Prefeitura Municipal de Agudo**, relativo ao **exercício de 2022**, acompanhado da presente exposição, que visa demonstrar a situação econômico-financeira do Município. O Relatório apresenta o desempenho dos indicadores e metas presentes no Plano Plurianual (PPA), na Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO), na Lei Orçamentária Anual (LOA) e ações planejadas pelos órgãos da administração. Nele também constam as informações físico-financeiras sobre os recursos aplicados na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (MDE), no Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação (FUNDEB) e em Ações e Serviços Públicos de Saúde (ASPS).

O Relatório é um passo na consolidação da transparência e do compromisso de informar o TCE-RS e a sociedade sobre as ações da administração municipal para qualificar os serviços e atender aos cerca de 16,4 mil de Agudenses. O trabalho explicita o status e os indicadores das como educação, saúde, segurança, infraestrutura e desenvolvimento social.

I – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

1.1. – ORÇAMENTO

A Lei Orçamentária Anual nº 2.279/2021, de 21 de dezembro de 2021, estimou a Receita em R\$ 74.982.086,28 e fixou a Despesa em R\$ 74.982.086,28.

Entretanto, a abertura de Créditos Adicionais no correr do Exercício, como também a transferência de Créditos Especiais, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro que segue:



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUDO

DESPESA FIXADA	73.182.086,28
CRÉDITOS SUPLEMENTARES	37.129.592,38
CRÉDITOS ESPECIAIS	993.734,11
(-) Transferidos Exercício Anterior	0,00
(-) Abertos no Exercício	0,00
(-) Diferidos	0,00
CRÉDITOS EXTRAORDINÁRIOS	0,00
REDUÇÕES	
(-) Reduções de Dotações	(9.470.138,73)
TOTAL DOTAÇÕES COM ALTERAÇÕES	101.835.274,04

1.2 – CRÉDITOS ADICIONAIS

No Exercício considerado foram autorizados Créditos Adicionais que somaram R\$ 38.123.326,49 sendo Suplementares R\$ 37.129.592,38 e Especiais R\$ 993.734,11, e utilizados os recursos abaixo discriminados de acordo com o art. 43 da Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964.

ORIGEM DOS RECURSOS	
Superávit Financeiro	12.481.407,72
Excesso de Arrecadação	13.171.780,04
Operações de Crédito	3.000.000,00
Suplementações Orçamentárias na mesma Entidade	9.470.138,73
Reduções Orçamentárias na mesma Entidade	(9.470.138,73)
TOTAL DE RECURSOS	38.123.326,49

1.3 – ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária líquida efetivamente arrecadada foi de R\$ 95.413.271,57.

O comportamento da Receita no Exercício considerado traduz-se quadro abaixo:



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUDO

TÍTULOS	PREVISTA	ARRECADADA	DIFERENÇA
RECEITAS CORRENTES	76.809.936,34	92.683.109,54	15.873.173,20
Receita Tributária	8.078.900,00	10.411.224,21	2.332.324,21
Receita de Contribuições	2.752.000,00	2.956.347,71	204.347,71
Receita Patrimonial	7.443.150,00	9.390.954,89	112.146,65
Receita Agropecuária	250.000,00	371.066,10	121.066,10
Receita de Serviços	83.300,00	145.517,03	62.217,01
Transferências Correntes	57.577.326,34	68.509.608,57	10.932.282,23
Outras Receitas Correntes	613.760,00	556.719,93	- 57.040,07
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	(8.115.850,06)	(9.524.360,48)	1.411.510,42
RECEITAS CORRENTES-RPPS	5.520.000,00	7.581.834,12	2.061.834,12
INTRA-ORÇAMENTÁRIAS			
Receitas de Contribuições	5.520.000,00	7.581.834,12	2.061.834,12
RECEITAS DE CAPITAL	768.000,00	4.675.688,39	3.907.688,39
Operações de Crédito	1.000,00	3.000.000,02	2.999.000,02
Alienação de Bens	11.000,00	239.076,00	228.076,00
Amortização Empr. Concedido	5.750,00	14.911,03	9.161,03
Transferências de Capital	750.250,00	1.421.701,34	671.451,34
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	(8.115.850,06)	(9.527.360,48)	1.411.510,42
TOTAL DAS RECEITAS LIQUIDAS	74.982.086,28	95.413.271,57	20.431.185,29

As transferências correntes da União e do Estado no montante de R\$ 68.509.608,57 e correspondem a 71,80% do total arrecadado.

A Despesa realizada alcançou R\$ 94.249.069,14 importância que se atribui da seguinte forma:

TÍTULOS	REALIZADA
DESPESAS CORRENTES	81.381.513,31
Pessoal e Encargos Sociais	51.839.659,21
Juros e Encargos da Dívida	258.953,34
Outras Despesas Correntes	29.282.900,76
DESPESAS DE CAPITAL	12.867.555,83
Investimentos	12.157.555,91
Amortizações da Dívida	709.999,92
TOTAL DA DESPESA	94.249.069,14

PK



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUDO

As maiores concentrações de dispêndio deram-se na Secretaria Municipal da Educação e Desporto com R\$ 27.200.148,67 que representa 28,85%, na Secretaria Municipal da Saúde com R\$ 12.965.819,66 que representa 13,75% e na Secretaria Municipal de Infraestrutura, Obras e de Trânsito com R\$ 18.709.526,91 que representa 19,85% da despesa total no Exercício em análise.

O comportamento da Receita e da Despesa realizada nos quatro últimos Exercícios, destacando-se Receitas Correntes e as Receitas de Capital e as Despesas Correntes das Despesas de Capital foi o seguinte:

EXERCÍCIO	RECEITAS CORRENTES	RECEITAS DE CAPITAL	TOT AL
2019	67.735.495,49	1.412.366,62	68.332.286,85
2020	71.016.186,06	3.439.723,83	73.295.245,83
2021	78.312.458,03	4.910.579,05	83.932.246,78
2022	92.683.109,54	4.675.688,39	95.413.284,57

EXERCÍCIO	DESPESAS CORRENTES	DESPESAS DE CAPITAL	TOTAL
2019	53.340.427,94	7.579.872,00	60.920.299,94
2020	55.166.811,66	7.044.971,86	62.211.783,52
2021	63.853.840,85	7.408.513,97	71.262.354,82
2022	81.381.513,31	12.867.555,83	94.249.069,14

Verifica-se então, que na execução orçamentária do último Exercício, a Receita Arrecadada obteve um incremento de **12,04%**, enquanto a Despesa total aumentou em **24,39%**. Ressaltamos que estão incluídas as despesas do Poder Legislativo e do RPPS.

1.4 – CONFRONTO DA RECEITA E DA DESPESA

A execução orçamentária alcançou as cifras seguintes:

DESPESA REALIZADA	94.249.069,14
DESPESA AUTORIZADA	103.635.274,04
Superávit Orçamentário	9.386.204,90
RECEITA PREVISTA	74.982.086,28
(-) Receita Arrecadada	95.413.271,57
Receita a Maior	+20.431.185,23

MM



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUDO

2 – GESTÃO FINANCEIRA E ECONÔMICA

2.1 – BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro constitui-se na peça básica para a demonstração da gestão financeira desenvolvida ao longo de um período, uma vez que conjuga as operações da Receita e Despesa orçamentária, além daquelas que, por sua vez independem da autorização na Lei de Meios, com os saldos em espécies no início e no final do Exercício.

As operações financeiras se processaram conforme o desenvolvimento a seguir:

SALDO DO INÍCIO DO EXERCÍCIO	79.024.164,35
RECEITA	
RECEITA ORÇAMENTÁRIA REALIZADA	95.413.271,57
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	7.801.669,24
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	81.611.682,11
MENOS	
DESPESA	
DESPESA ORÇAMENTÁRIA REALIZADA	94.249.069,14
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	7.801.669,24
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	76.887.879,63
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	84.912.169,26

2.2 – BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial de expressar qualitativa e quantitativamente o Patrimônio do Município, demonstrando a situação dos bens, e obrigações em determinados momentos, consideradas a origem e a aplicação dos recursos à disposição da azienda pública.

A situação do Patrimônio do Município, segundo este Balanço é a seguinte:



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUDO

I - ATIVO	249.650.247,84
Ativo Circulante	125.372.684,52
Ativo Não Circulante	124.277.563,32
II - PASSIVO	249.650.247,84
Passivo Circulante	6.142.125,18
Passivo Não Circulante	64.743.723,96
Resultados Acumulados	178.764.398,70
(I - II) SUPERÁVIT PATRIMONIAL LÍQUIDO	130.950.120,98
TOTAL DO ATIVO E DO PASSIVO	249.650.247,84

2.3 – DEMONSTRAÇÕES DA VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

As movimentações experimentadas pelo Patrimônio da Prefeitura no exercício em análise estão demonstradas assim:

Variação Patrimonial Aumentativa	180.892.390,58
(-) Variação Patrimonial Diminutiva	139.801.288,87
(=) Resultado Patrimonial do Exercício	+ 41.091.101,71

3 – DÍVIDA PÚBLICA

A dívida pública consolidada ou dívida fundada constitui-se no montante total, apurado sem duplicidade, das obrigações financeiras do Município, assumidas em virtude de leis, contratos, convênios ou tratados e da realização de operações de crédito, para amortização em prazo superior a doze meses e está demonstrada no quadro abaixo:

TÍTULOS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	INSCRIÇÃO	BAIXA	SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
Obrigação Trabalhista Previdenciária	2.920.436,62	38.482.631,56	39.337.923,72	3.775.728,78
Empréstimos e Financiamentos	415.444,44	312.874,44	1.830,00	104.400,00
Obrigação Trabalhista Previdenciária	1.893.176,96	-	-	1.893.176,96
Empréstimos Finisa/CEF	692.407,42	-	3.000.000,00	3.692.407,42
TOTAL	5.921.465,44	38.795.506,00	42.339.753,72	9.465.713,16



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUDO

4 – GESTÃO DOS RECURSOS COM VÍNCULOS CONSTITUCIONAIS

4.1 – ASPS

As receitas consideradas para o cálculo dos repasses dos recursos do ASPS (15%), durante o ano atingem a cifra de R\$ 52.829.416,93 enquanto as despesas empenhadas foram de R\$ 9.417.427,67 perfazendo uma aplicação de **17,83%**, atendendo a legislação vigente.

4.2. – FUNDEB

Em relação ao FUNDEB – Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e Valorização do Magistério, constatamos que houve um dispêndio R\$ 11.161.500,07 e receita de R\$ 15.030.368,41 no gasto com pessoal dos profissionais da educação, perfazendo **74,26%** atendendo assim a legislação vigente do Novo Fundeb.

4.3 – MDE

Quanto a aplicação dos recursos do MDE – Manutenção e Desenvolvimento da Educação, destacamos que o cálculo da receita resultante de impostos montou a cifra de R\$ 55.014.148,80 e a despesa atingiu R\$ 16.966.071,94 e desta forma aplicou o percentual de **30,84%** superando o índice mínimo obrigatório pela legislação vigente.

5. GASTO TOTAL COM PESSOAL PODER EXECUTIVO

A Despesa com Pessoal, já integra o processo próprio da Gestão Fiscal e foi encaminhado ao Tribunal no período correspondente, juntamente com o Sistema para Informações e Auditoria para Prestação de Contas - SIAPC relativos ao exercício de 2022. O Percentual de Despesa total com pessoal atingiu **48,48%** e, portanto, atende limite a Lei de Responsabilidade Fiscal.



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUDO

6 – CONSIDERAÇÕES FINAIS

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Financeira e Econômica de 2022, colocando-nos à disposição para os esclarecimentos que se fizerem necessários, destacando que toda a documentação legal, encontra-se disponibilizada na Contadoria Geral do Município.

Agudo-Rs, 10 de março de 2023.


Luis Henrique Kittel
LUIS HENRIQUE KITTEL
Prefeito Municipal