

Ao
Sr. Jose Marcio Ferreira
DD. Diretor do
Egrégio Tribunal de Contas do Estado de São Paulo
Sorocaba – UR-9

RELATÓRIO DE ATIVIDADES
sobre as demonstrações contábeis e seus resultados.

Os resultados constantes dos documentos apresentados, com suas peças analíticas complementares, objetivam oferecer condições para uma ampla visão da situação econômico-financeira, que de modo geral, reflete toda a ação administrativa deste Consórcio Intermunicipal do Ribeirão Pirai – Conirpi.

A execução orçamentária foi realizada em consonância com os dispositivos da Lei 4.320 de 17 de março de 1.964, que estatui normas gerais de direito financeiro, para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, Estados, Municípios e do Distrito Federal, conforme pode ser observado nas peças contábeis que acompanham a presente Prestação de Contas anual de 2019.

Assim, passaremos à análise do balanço geral do exercício de 2019, em seus aspectos Orçamentário, Financeiro, Econômico e Patrimonial.

I - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O orçamento para o exercício de 2019, que estimou a Receita e fixou a Despesa na importância de R\$ 3.165.887,44 (três milhões, cento e sessenta e cinco mil, oitocentos e oitenta e sete reais e quarenta e quatro centavos), ficando os valores Estimativos da Receita e da Despesa em perfeito equilíbrio.

Durante o exercício de 2019, foi efetuada a suplementação no valor de R\$ 555.000,00 (quinhentos e cinquenta e cinco mil reais), coberta com Superávit do exercício de 2018 e de R\$ 8.821.400,63 (oito milhões, oitocentos e vinte e um mil, quatrocentos reais e sessenta e três centavos), coberta com excesso de arrecadação da Fonte 05 (Recurso Federal), alterando o valor total da despesa para R\$ 12.542.288,07 (doze milhões, quinhentos e quarenta e dois mil, duzentos e oitenta e oito reais e sete centavos).

a) – RECEITA

Execução Orçamentária.

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 9.991.995,35 (nove milhões, novecentos e noventa e um mil, novecentos e noventa e cinco reais e trinta e cinco centavos), resultando numa arrecadação maior que a estimada, no valor de R\$ 2.504,97 (dois mil, quinhentos e quatro reais e noventa e sete centavos), sob o aspecto de Receitas

Correntes, e menor que a estimada em R\$ 1.997.797,69 (Um milhão, novecentos e noventa e sete mil, setecentos e noventa e sete reais e sessenta e nove centavos) sob o aspecto das Receitas de Capital.

b) – DESPESA

Execução Orçamentária.

As despesas empenhadas no exercício, atingiram a cifra de R\$ 6.687.337,31 (seis milhões, seiscentos e oitenta e sete mil, trezentos e trinta e sete reais e trinta e um centavos), resultando numa despesa efetivamente inferior à total, em R\$ 5.854.950,76 (cinco milhões, oitocentos e cinquenta e quatro mil, novecentos e cinquenta reais e setenta e seis centavos).

O movimento da despesa assim se resume:

Despesa	R\$ 12.542.288,07
(-) Despesas Execuciada	R\$ 6.687.337,31
Saldo	R\$ 5.854.950,76
1 Sendo:	
Despesas Correntes fixada	R\$ 160.000,00
(+) Suplementação por superávit	R\$ 95.000,00
(-) Despesas Executadas	R\$ 168.396,49
Sub total	R\$ 86.603,51
Despesas de Capital fixada	R\$ 3.005.887,44
(+) Suplementação por superávit	R\$ 9.281.400,63
(-) Despesas Executadas	R\$ 6.518.940,82
Sub total	R\$ 5.768.347,25
Total	R\$ 5.854.950,76

c) RESULTADO DA EXECUÇÃO.

Resumindo-se a execução orçamentária, vamos verificar que o exercício ora examinado apresentou Superávit Orçamentário, na ordem de R\$ 3.304.658,04 (três milhões, trezentos e quatro mil, seiscentos e cinquenta e oito reais e quatro centavos), conforme segue:

Receita	R\$ 9.991.995,35
Despesa.....	R\$ 6.687.337,31



Superávit Orçamentário.....R\$ 3.304.658,04

II - BALANÇO FINANCEIRO

a) - RECEITA

Execução Financeira

As operações orçamentárias das receitas realizadas por fontes de governo, somaram R\$ 9.991.995,35 (nove milhões, novecentos e noventa e um mil, novecentos e noventa e cinco reais e trinta e cinco centavos) que foram de competência do exercício, conforme segue:

Receita Corrente.....	R\$ 1.125.664,39
Receita de Capital.....	R\$ 8.866.330,96
Total da Receita	R\$ 9.991.995,35

b) - DESPESA

Execução Financeira

As operações orçamentárias das despesas realizadas por funções de governo, totalizaram em R\$ 6.687.337,31 (seis milhões, seiscentos e oitenta e sete mil, trezentos e trinta e sete reais e trinta e um centavos) neste exercício.

A disponibilidade líquida de Caixa e Banco do exercício totalizou em R\$ 6.203.692,90 (seis milhões, duzentos e três mil, seiscentos e noventa e dois reais e noventa centavos), que foram transferidos para o próximo exercício.

As execuções efetuadas no exercício anterior foram na ordem de R\$ 3.006.790,60 (três milhões, seis mil, setecentos e noventa reais e sessenta centavos), conforme segue:

Saldo do exercício anterior.....	R\$ 3.006.790,60
Receita Orçamentária.....	R\$ 9.991.995,35
Recebimentos Extraorçamentários.....	R\$ 249.310,74
Sub Total.....	R\$ 13.248.096,69
(-) Despesa Orçamentária	R\$ 6.687.337,31

(-) Despesa Extra Orçamentária	R\$	0,00
(-) Pagamentos extra efetuados.....	R\$	357.066,48
= Disponibilidade Financeira	R\$	6.203.692,90

O saldo de Caixa e Banco, no valor de R\$ 6.203.692,90 (seis milhões, duzentos e três mil, seiscentos e noventa e dois reais e noventa centavos), coincide com o existente no grupo Ativo Circulante, do Balanço Patrimonial, o que demonstra a sua exatidão.

III DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

a) - Variação Patrimonial Aumentativa

O valor total das Interferências Ativas no exercício atingiu a cifra de R\$ 9.991.995,35 (nove milhões, novecentos e noventa e um mil, novecentos e noventa e cinco reais e trinta e cinco centavos).

b) - Variação Patrimonial Diminutiva

Os valores totais das Interferências Passivas, no exercício, atingiram a cifra de R\$ 254.510,50 (duzentos e cinquenta e quatro mil, quinhentos e dez reais e cinquenta centavos).

c) - Resultado da Variação Patrimonial

As Variações Patrimoniais tiveram o seu resultado positivo em R\$ 9.737.484,85 (nove milhões, setecentos e trinta e sete mil, quatrocentos e oitenta e quatro reais e oitenta e cinco centavos).

IV - BALANÇO PATRIMONIAL

Este balanço foi levantado em obediência às normas legais, e em especial, às estabelecidas na Lei nº 4.320/1964, compreendendo o Ativo e o Passivo.

Para melhor esclarecimento dos elementos que compõe este balanço, devemos examinar o anexo 14 (Balanço Patrimonial), que integra esta peça.

• - ATIVO

Ativo Financeiro

Este grupo representa os créditos e valores cuja movimentação independe de autorização orçamentária, inclusive os valores de numerários.

- **Ativo Circulante**

Representam os saldos dos numerários em caixa ou em poder do banco inclusive as aplicações e estoques. O saldo que encontramos no exercício é de R\$ 6.598.716,39 (seis milhões, quinhentos e noventa e oito mil, setecentos e dezesseis reais e trinta e nove centavos).

- **Ativo Permanente**

Representa os bens, créditos e valores que, para serem movimentados ou alienados, dependem de autorização legislativa. Aqui encontramos o saldo de R\$ 13.380.994,97 (treze milhões, trezentos e oitenta mil, novecentos e noventa e quatro reais e noventa e sete centavos). Assim se destacam:

Bens Móveis:

Bens Móveis	R\$	103.551,33
-------------------	-----	------------

Bens Imóveis

Bens Imóveis.....	R\$	13.277.443,64
-------------------	-----	---------------

Total	R\$	13.380.994,97
-------------	-----	---------------

b) - PASSIVO

Passivo Financeiro

Constituem o Passivo Financeiro, os compromissos exigíveis, independentemente de autorização legislativa.

- **- Dívida Flutuante**

Constitui os débitos financeiros decorrentes da execução

orçamentária, ou créditos de terceiros, que não necessitam de dotação orçamentária para serem resgatadas.

Restos a Pagar de exercício anterior.....R\$	0,00
Restos a Pagar inscrição	R\$ 138.326,70
Total	R\$ 138.326,70

c) Patrimônio Líquido

No presente exercício, o total do Patrimônio Líquido foi de R\$ 19.978.667,62 (dezenove milhões, novecentos e setenta e oito mil, seiscentos e sessenta e sete reais e sessenta e dois centavos).

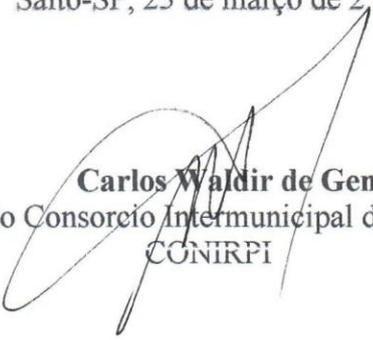
V - RESULTADO DA EXECUÇÃO

Comparando-se a soma do Ativo com o do Passivo do Consórcio, encontramos um excesso do Ativo sobre o Passivo, no valor de R\$ 19.840.340,92 (dezenove milhões, oitocentos e quarenta mil, trezentos e quarenta reais e noventa e dois centavos), importância essa, que constitui o Patrimônio Líquido.

Procuramos no presente relatório, retratar os principais aspectos da gestão orçamentária, financeira e patrimonial, do exercício de 2019, com clareza e objetividade. Colocamo-nos a disposição desse Egrégio Tribunal de Contas do Estado de São Paulo para quaisquer outros esclarecimentos que se fizerem necessários.

Apresentamos os nossos protestos de consideração.

Salto-SP, 23 de março de 2020.


Carlos Waldir de Genaro
Contador do Consórcio Intermunicipal do Ribeirão Pirai
CONIRPI