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 2021.

Assim, passaremos à análise do balanço geral do exercício de 2021, em seus aspectos Orçamentário, Financeiro, Econômico e Patrimonial.

I - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O orçamento para o exercício de 2021, que estimou a Receita e fixou a Despesa na importância de R$ 2.558.658,00 (Dois milhões, quinhentos e cinquenta e oito mil, seiscentos e cinquenta e oito reais), ficando os valores Estimativos da Receita e da Despesa em perfeito equilíbrio.

Durante o exercício de 2021, foi efetuada a suplementação no valor de R$ 1.846.086,83 (Um milhão, oitocentos e quarenta e seis mil, oitenta e seis reais e oitenta e três centavos) por Superávit do exercício de 2020. Também foi transferido pelos Municípios ao Conirpi o valor de R$ 18.654.119,33 (Dezoito milhões, seiscentos e cinquenta e quatro mil, cento e dezenove reais e trinta e três centavos), assim, foi alterado o valor total da despesa para R$ 23.058.864,16 (Vinte e três milhões, cinquenta e oito mil, oitocentos e sessenta e quatro reais e dezesseis centavos).

Com a transferência de R$ 18.654.119,33 (Dezoito milhões, seiscentos e cinquenta e quatro mil, cento e dezenove reais e trinta e três centavos) pelos Municípios, a Receita foi alterada para R$ 21.212.777,33 (Vinte e um milhões, duzentos e doze mil, setecentos e setenta e sete reais e trinta e três centavos) no exercício de 2021.

a) – RECEITA

Execução Orçamentária.

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R$ 21.037.694,67 (Vinte e um milhões, trinta e sete mil, seiscentos e noventa e quatro reais e sessenta e sete centavos), resultando numa arrecadação maior que a estimada, no valor de R$ 174.815,80

(Cento e setenta e quatro mil, oitocentos e quinze reais e oitenta centavos), sob o aspecto de Receitas Correntes, e menor que a estimada em R$ 349.898,46 (Trezentos e quarenta e nove mil, oitocentos e noventa e oito reais e quarenta e seis centavos) sob o aspecto das Receitas de Capital.

b) – DESPESA

Execução Orçamentária.

As despesas empenhadas no exercício, atingiram a cifra de R$ 15.696.047,52 (Quinze milhões, seiscentos e noventa e seis mil, quarenta e sete reais e cinquenta e dois centavos), resultando numa despesa efetivamente inferior à total, em R$ 7.362.816,64 (Sete milhões, trezentos e sessenta e dois mil, oitocentos e dezesseis reais e sessenta e quatro centavos).

O movimento da despesa assim se resume:

Despesa	R$ 23.058.864,16
(-) Despesas Executada	R$ 15.696.047,52
Saldo	R$ 7.362.816,64
1	
Sendo:	
Despesas Correntes fixada	R$ 592.464,88
(+) Suplementação por superávit	R$ 550.000,00
(-) Despesas Executadas	R$ 143.665,95
Sub total	R$ 998.798,93
Despesas de Capital fixada	R$ 1.966.193,12
(+) Suplementação por superávit	R$ 1.296.086,83
(+) Transf. dos Municípios	R$ 18.654.119,33
(-) Despesas Executadas	R$ 15.552.381,57
Sub total	R$ 6.364.017,71
Total	R$ 7.362.816,64

c) RESULTADO DA EXECUÇÃO.

Resumindo-se a execução orçamentária, vamos verificar que o exercício ora examinado apresentou Superávit Orçamentário, na ordem de R$ 5.341.647,15 (Cinco milhões, trezentos e quarenta e um mil, seiscentos e quarenta e sete reais e quinze centavos), conforme segue:

Receita .....R$ 21.037.694,67

Despesa.....R$ 15.696.047,52

Superávit Orçamentário.....R$ 5.341.647,15

II - BALANÇO FINANCEIRO

a) - RECEITA

Execução Financeira

As operações orçamentárias das receitas realizadas por fontes de governo, somaram R$ 21.037.694,67 (Vinte e um milhões, trinta e sete mil, seiscentos e noventa e quatro reais e sessenta e sete centavos) que foram de competência do exercício, conforme segue:

Receita Corrente.....R$ 20.302.238,63

Receita de Capital.....R$ 735.456,04

Total da Receita .....R$ 21.037.694,67

b) - DESPESA

Execução Financeira

As operações orçamentárias das despesas realizadas por funções de governo, totalizaram em R$ 15.696.047,52 (Quinze milhões, seiscentos e noventa e seis mil, quarenta e sete reais e cinquenta e dois centavos) neste exercício.

A disponibilidade líquida de Caixa e Banco do exercício totalizou em R$ 10.862.951,01 (Dez milhões, oitocentos e sessenta e dois mil, novecentos e cinquenta e um reais e um centavo), que foram transferidos para o próximo exercício.

As Disponibilidades do exercício anterior foram na ordem de R$ 5.521.566,87 (Cinco milhões, quinhentos e vinte e um mil, quinhentos e sessenta e seis reais e oitenta e sete centavos), conforme segue:

Saldo do exercício anterior.....R$ 5.521.566,87

Receita Orçamentária.....R$ 21.037.694,67

Recebimentos Extraorçamentários.....R$ 53.944,63

Sub Total.....R$ 26.613.206,17

(-) Despesa Orçamentária .....R$ 15.696.047,52

(-) Pagamentos extra efetuados.....R$ 54.207,64

= Disponibilidade Financeira .....R$ 10.862.951,01

O saldo de Caixa e Banco, no valor de R$ 10.862.951,01 (Dez milhões, oitocentos e sessenta e dois mil, novecentos e cinquenta e um reais e um centavo), 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$ 21.038.084,67 (Vinte e um milhões, trinta e oito mil, oitenta e quatro reais e sessenta e sete centavos).

b) - Variação Patrimonial Diminutiva

Os valores totais das Interferências Passivas, no exercício, atingiram a cifra de R$ 168.652,66 (Cento e sessenta e oito mil, seiscentos e cinquenta e dois reais e sessenta e seis centavos).

c) - Resultado da Variação Patrimonial

As Variações Patrimoniais tiveram o seu resultado positivo em R$ 20.869.432,01 (Vinte milhões, oitocentos e sessenta e nove mil, quatrocentos e trinta e dois reais e um centavo).

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$ 10.862.951,01 (Dez milhões, oitocentos e sessenta e dois mil, novecentos e cinquenta e um reais e um centavo).

- Ativo Permanente

Representa os bens, créditos e valores que, para serem movimentados ou alienados, dependem de autorização legislativa. Aqui encontramos o saldo de R$ 31.227.939,24 (Trinta e um milhões, duzentos e vinte e sete mil, novecentos e trinta e nove reais e vinte e quatro centavos). Assim se destacam:

Bens Móveis:

Bens Móveis .....R$ 98.055,33

Bens Imóveis

Bens Imóveis.....R$ 31.129.883,91

Total.....R$ 31.227.939,24

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.

Consignações, Depósitos e Cauções.....	R$	64,72
Restos a Pagar de exercício anterior.....	R$	53.640,00
Restos a Pagar inscrição	R$	47.210,95
Total	R$	100.915,67

c) Patrimônio Líquido

No presente exercício, o total do Patrimônio Líquido foi de R$ 42.084.573,14 (Quarenta e dois milhões, oitenta e quatro mil, quinhentos e setenta e três reais e quatorze centavos).

V - **RESULTADO DA EXECUÇÃO**

Comparando-se a soma do Ativo com o do Passivo do Consorcio, encontramos um excesso do Ativo sobre o Passivo, no valor de R$ 41.989.974,58 (Quarenta e um milhões, novecentos e oitenta e nove mil, novecentos e setenta e quatro reais e cinquenta e oito 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 2021 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, 03 de março de 2.022.

Cesar Henrique Wulk
Contador do Consorcio Intermunicipal do Ribeirão Pirai
CONIRPI