

Reunião do Conselho Fiscal

Prestação de Contas do Exercício de 2022

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 2022.

Assim, passaremos à análise do balanço geral do exercício de 2022, em seus aspectos Orçamentário, Financeiro, Econômico e Patrimonial.

I - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O orçamento para o exercício de 2022, que Estimou a Receita e Fixou a Despesa na importância de R\$ 2.910.389,60 (dois milhões, novecentos e dez mil, trezentos e oitenta e nove reais e sessenta centavos) foi aprovado na Assembleia Geral Ordinária do dia **15/12/2021**, ficando os valores Estimativos da Receita e da Despesa em perfeito equilíbrio.

Durante o exercício de 2022, foi efetuada a suplementação da despesa em R\$10.288.095,47 (dez milhões, duzentos e oitenta e oito mil, noventa e cinco reais e quarenta e sete centavos) coberta por:

Superávit Financeiro dos exercícios anteriores: R\$6.270.779,47

Aditivo do Rateio dos Consorciados: R\$3.017.316,00

Recursos a serem recebidos do DAEE: R\$1.000.000,00

Assim, a despesa autorizada atualizada foi de R\$13.198.485,07 e a receita programa atualizada foi de R\$6.927.705,60.

Obs: não se soma o Superávit de Exercícios Anteriores a Receita Orçamentária.

a) – RECEITA

Execução Orçamentária.

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 5.380.392,51.

Sob o aspecto das Receitas Correntes, foram arrecadados R\$5.380.392,51, totalizando um superávit de R\$452.686,91 de excesso de arrecadação. Ressaltamos que

Leral

todos os consorciados realizaram o pagamento do rateio e do aditivo do rateio não ficando nada inadimplente.

Sob o aspecto das Receitas de Capital, não houve arrecadação. Ficando um déficit orçamentário de R\$2.000.000,00. Informamos que esses recursos provenientes de Recurso Federal (Caixa Econômica Federal) e Recurso Estadual (DAEE) não foram repassados pois não foram necessários. Porém, ambos os contratos de repasses de recursos estão regularizados e não ocasionaram perdas ao Consórcio.

b) – DESPESA

Execução Orçamentária.

As despesas empenhadas no exercício, atingiram a cifra de R\$ 9.687.847,26, resultando numa despesa efetivamente inferior a total, em R\$ 3.510.637,81.

O movimento da despesa assim se resume:

Despesa	R\$ 13.198.485,07
(-) Despesas Executada	R\$ 9.687.847,26
Disponível não empenhado ao final do exercício	R\$ 3.510.637,81

Sendo:

04 - Administração (gerenciamento do CONIRPI)	R\$628.950,00
(+) Suplementação	R\$ 2.412.000,00
(-) Despesas Executadas	(1)R\$ 2.690.437,74
Sub total	R\$ 350.512,26
17 – Saneamento (Obras da Barragem)	R\$ 2.281.439,60
(+) Suplementação	R\$ 7.876.095,47
(-) Despesas Executadas	R\$ 6.997.409,52
Sub total	R\$ 3.160.125,55
Disponível não empenhado ao final do exercício	R\$ 3.510.637,81

(1) Por uma questão de classificação contábil, parte do valor executado, R\$2.387.410,04, refere-se a indenização para conseguirmos a posse de uma área da Construção da Barragem. Ou seja, o valor executado para o Gerenciamento do Consórcio foi de R\$303.027,70. Já que o valor de R\$2.387.410,04 impacta nas Obras da Barragem.

Luan

c) RESULTADO DA EXECUÇÃO.

Resumindo-se a execução orçamentária, vamos verificar que o exercício ora examinado apresentou déficit orçamentário, porém coberto com superávit de 2022, na ordem de R\$ 4.307.454,75, conforme segue:

Receita	R\$	5.380.392,51
Despesa.....	R\$	9.687.847,26
Superávit Orçamentário.....	R\$	(-) 4.307.454,75

Apesar do resultado orçamentário ser negativo, como informado anteriormente, o valor foi coberto com Superávit de exercícios anteriores. Apenas acrescentamos que não há inadimplência na arrecadação do rateio do Consórcio.

II - BALANÇO FINANCEIRO

a) - RECEITA

Execução Financeira

As operações orçamentárias das receitas realizadas por fontes de governo, somaram R\$ 5.380.392,51 que foram de competência do exercício, conforme segue:

Receita Corrente.....	R\$	5.129.060,05
Receita de Capital.....	R\$	251.332,46
Total da Receita	R\$	5.380.392,51

Como vimos, no Item I – Balanço Orçamentário, Receitas, não houve recebimento de Receita de Capital Orçamentário. Mas, financeiramente, o rendimento das contas vinculadas (Contrato com a Caixa), são considerados Receitas de Capital.

b) - DESPESA

Execução Financeira

As operações orçamentárias das despesas realizadas por funções de governo, totalizaram em R\$ 9.687.847,26 neste exercício.

(Assinatura)

A disponibilidade de Caixa e Banco do exercício totalizou em R\$ 7.041.247,32, que foram transferidos para o próximo exercício.

Considerando que o valor disponível em Caixa e Bancos em 31/12/2021 era de R\$10.862.951,01, temos os seguintes resultados:

Saldo do exercício anterior.....	R\$ 10.862.951,01
Receita Orçamentária.....	R\$ 5.380.392,51
Recebimentos Extraorçamentários.....	R\$ 11.959,92
Sub Total.....	R\$ 16.255.303,44
(-) Despesa Orçamentária	R\$ 9.105.489,13
(-) Despesa Extra Orçamentária	R\$ 8.716,04
(-) Pagamentos Restos a Pagar.....	R\$ 99.850,95
Sub Total.....	R\$ 9.214.056,12
= Disponibilidade Financeira	R\$ 7.041.247,32

O saldo de Caixa e Banco, no valor de R\$ 7.041.247,32 (três milhões, seis mil, setecentos e noventa reais e sessenta 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\$ 5.380.392,51.

b) - Variação Patrimonial Diminutiva

Os valores totais das Interferências Passivas, no exercício, atingiram a cifra de R\$ 2.649.659,46.

c) - Resultado da Variação Patrimonial

As Variações Patrimoniais tiveram o seu resultado positivo em R\$2.730.733,05.

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, que integra esta peça.

a) - ATIVO

Ativo Financeiro

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

a) Disponível

Representam os saldos dos numerários em caixa ou em poder do banco inclusive as aplicações. O saldo que encontramos no exercício é de R\$ 7.041.247,32.

b) Ativo Permanente

Representa os bens, créditos e valores que, para serem movimentados ou alienados, dependem de autorização legislativa. Aqui encontramos o saldo de R\$ 37.814.299,57 Assim se destacam:

Bens Móveis:

Bens Móveis	R\$ 98.055,33
-------------------	---------------

Bens Imóveis

(Assinatura)

Bens Imóveis.....	R\$	37.716.244,24
Total	R\$	37.814.299,57

b) - PASSIVO

Passivo Financeiro

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

1) - 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\$	1.000,00
Restos a Pagar inscrição	R\$	582.358,13
Consignações (Impostos a Recolher)	R\$	3.308,60
Total	R\$	586.666,73

c) Patrimônio Líquido

No presente exercício, o total do Patrimônio Líquido foi de R\$ 44.815.306,19.

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\$ 44.815.306,19, importância essa, que constitui o Patrimônio Líquido.

Procuramos no presente relatório, retratar os principais aspectos da gestão orçamentária, financeira e patrimonial, do exercício de 2022, com clareza e

(Assinatura)

objetividade. Colocamo-nos à 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, 23 de fevereiro de 2.023.

Nilson A. Gaspar
NILSON ALCIDES GASPAR

Prefeito Municipal e Presidente do Consórcio Intermunicipal do Ribeirão Pirai
CONIRPI

Cesar H. Wulk
CESAR HENRIQUE WULK

Contador do Consórcio Intermunicipal do Ribeirão Pirai
CONIRPI