



# Prefeitura do Município de Tietê

## ESTADO DE SÃO PAULO



Tietê, 17 de março de 2022

OF.G.P. Nº 242/22

Senhor Presidente,

Temos a honra de encaminhar à Vossa Excelência, a Prestação de Contas desta Prefeitura, relativa ao exercício de 2021.

O presente relatório que analisa os principais aspectos da gestão econômico-financeira desta Prefeitura, vai acompanhado dos seguintes documentos:

- 01 – Balanço Orçamentário;
- 02 – Balanço Financeiro;
- 03 – Demonstração das Variações Patrimoniais;
- 04 – Balanço Patrimonial;
- 05 – Demonstração dos Fluxos de Caixa;
- 06 – Demonstração de Saldo de Caixa e Termo de Conferência - Cópia do Boletim de Caixa e Bancos de 30 de dezembro de 2021;
- 07 – Certidão Expedida pelo Conselho Regional de Contabilidade, comprovando a habilitação profissional do responsável pelos balanços e demonstrações contábeis;
- 08 – Relação de todos os repasses financeiros ao Terceiro Setor, efetuados no exercício, decorrentes dos vigentes contratos de gestão, termos de parceria e convênios, bem como os repassados, sem formalização de ajuste, à conta de auxílios, subvenções e contribuições, nos termos dos artigos 12, 16 e 21 da Lei Federal nº 4.320/64;
- 09 – Demonstrativo da Receita e Despesa, segundo as Categorias Econômicas (Anexo 01);
- 10 – Demonstrativo da Despesa por Categoria Econômica (Anexo 02);
- 11 – Demonstrativo da Despesa por Programa de Trabalho (Anexo 06);
- 12 – Demonstrativo da Despesa por Funções, Subfunções e Programas por Projetos e Atividades (Anexo 07);
- 13 – Demonstrativo da Despesa por Funções, Subfunções e Programas conforme o vínculo com os recursos (Anexo 08);
- 14 – Demonstrativo da Despesa por Órgãos e Funções (Anexo 09);
- 15 – Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada (Anexo 10);
- 16 – Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada (Anexo 11);
- 17 – Demonstrativo da Dívida Fundada (Anexo 16), e
- 18 – Demonstrativo da Dívida Flutuante (Anexo 17).

Os resultados constantes dos documentos relacionados, 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 desta Prefeitura.



# Prefeitura do Município de Tietê

## ESTADO DE SÃO PAULO



A Execução Orçamentária foi realizada em consonância com os dispositivos da Lei nº 4320, de 17 de março de 1964, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para Elaboração e Controle dos Orçamentos e Balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal e da Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000, conforme se observa nas peças contábeis que acompanham a presente Prestação de Contas.

Assim sendo, passamos à análise do Balanço Geral do exercício de 2021, em seus aspectos Orçamentário, Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais e Patrimonial.

### **I – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

A Lei Municipal nº 3.799, de 10 de dezembro de 2020, que aprovou o orçamento da Prefeitura do Município de Tietê, para o exercício que se examina, estimou a receita em R\$ 143.000.000,00 (Cento e quarenta e três milhões de reais) e fixou a despesa na importância de R\$ 140.996.000,00 (Cento e quarenta milhões, novecentos e noventa e seis mil reais), ficando previsto um superávit orçamentário na importância de R\$ 2.004.000,00 (Dois milhões e quatro mil reais).

### **EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**

#### **1 - Receita**

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 168.626.625,78 (Cento e sessenta e oito milhões, seiscentos e vinte e seis mil, seiscentos e vinte e cinco reais e setenta e oito centavos). Verificou-se, portanto, uma arrecadação a maior de R\$ 25.626.625,78 (Vinte e cinco milhões, seiscentos e vinte e seis mil, seiscentos e vinte e cinco reais e setenta e oito centavos).

#### **2 - Despesa**

Na Execução Orçamentária da despesa, acrescentou-se o valor de R\$ 64.567.032,53 (Sessenta e quatro milhões, quinhentos e sessenta e sete mil, trinta e dois reais e cinquenta e três centavos), provenientes de créditos adicionais como segue:

Créditos Suplementares	R\$ 64.400.032,53
Créditos Especiais	R\$ <u>167.000,00</u>
<b>SOMA</b>	<b>R\$ 64.567.032,53</b>



# Prefeitura do Município de Tietê

## ESTADO DE SÃO PAULO



Os recursos utilizados na oportunidade, para abertura desses créditos, foram os seguintes:

Anulação de Dotações	R\$ 35.792.883,79
Excesso de Arrecadação	R\$ 18.825.856,81
Superávit Financeiro	R\$ 9.948.291,93
Crédito Especial-Vigência Plurianual	<u>R\$ 0,00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 64.567.032,53</b>

Depois de alterada pelos créditos abertos, a despesa orçamentária autorizada passou a ser de R\$ 170.015.148,74 (Cento e setenta milhões, quinze mil, cento e quarenta e oito reais e setenta e quatro centavos). Porém a despesa empenhada no exercício atingiu a cifra de R\$ 154.471.161,90 (Cento e cinquenta e quatro milhões, quatrocentos e setenta e um mil, cento e sessenta e um reais e noventa centavos), resultando numa despesa efetivamente inferior a fixada em R\$ 15.543.986,84 (Quinze milhões, quinhentos e quarenta e três mil, novecentos e oitenta e seis reais e oitenta e quatro centavos).

O movimento da despesa assim se resume:

Despesa Fixada R\$ 140.996.000,00

**Mais:**

Aumento por Créditos Adicionais R\$ 64.567.032,53  
SOMA R\$ 205.563.032,53

**Menos:**

Redução para Créditos Adicionais R\$ 35.792.883,79  
(-)Redução para Créditos Adicionais-Entidade R\$ 245.000,00 R\$ 35.547.883,79  
Soma da Despesa Autorizada R\$ 170.015.148,74  
Menos Despesa Empenhada R\$ 154.471.161,90

Economia de Dotações R\$ 15.543.986,84



# Prefeitura do Município de Tietê

## ESTADO DE SÃO PAULO



### **3 – Resultado da Execução**

Resumindo-se a execução orçamentária, como abaixo, vamos verificar que o exercício ora examinado apresentou um superávit orçamentário de R\$ 14.155.463,88 (Quatorze milhões, cento e cinquenta e cinco mil, quatrocentos e sessenta e três reais e oitenta e oito centavos).

Arrecadação da Receita:		
Para menos		R\$ 25.626.625,78
Economia de Dotações		<u>R\$ 15.543.986,84</u>
SOMA		R\$ 41.170.612,62

#### **Menos:**

Previsão de Superávit Orçamentário	R\$ 2.004.000,00	
(-)Créditos adicionais abertos, sem a consequente anulação de dotações orçamentárias	R\$ 29.019.148,74	<u>R\$ 27.015.148,74</u>
Superávit da Execução Orçamentária		R\$ 14.155.463,88

Em outra explicação, assim se resume o resultado do exercício:

#### **Receita:**

Orçamentária		R\$ 168.626.625,78
--------------	--	--------------------

#### **Despesa:**

Orçamentária e Suplementar	R\$ 154.304.161,90	
Créditos Especiais	<u>R\$ 167.000,00</u>	<u>R\$ 154.471.161,90</u>

Superávit Orçamentário		R\$ 14.155.463,88
------------------------	--	-------------------



# Prefeitura do Município de Tietê

## ESTADO DE SÃO PAULO



### II – BALANÇO FINANCEIRO

#### EXECUÇÃO FINANCEIRA

##### 1 - Receita

As receitas orçamentárias arrecadadas no exercício alcançaram a cifra de R\$ 168.626.625,78 (Cento e sessenta e oito milhões, seiscentos e vinte e seis mil, seiscentos e vinte e cinco reais e setenta e oito centavos), e estão assim distribuídas por categorias econômicas:

Receitas Correntes	R\$ 184.978.504,21
Receitas de Capital	R\$ 1.835.075,42
Dedução de Receita p/Formação do FUNDEB	-R\$ 17.769.327,56
Dedução de Receita-Descontos Concedidos	-R\$ 1.598,61
Dedução de Receita-Restituições	-R\$ 416.027,68
SOMA	R\$ 168.626.625,78

##### 2 – Despesa

As despesas orçamentárias realizadas somaram R\$ 154.471.161,90 (Cento e cinquenta e quatro milhões, quatrocentos e setenta e um mil, cento e sessenta e um reais e noventa centavos), e estão assim distribuídas por funções de governo:

Judiciária	R\$ 1.714.332,50
Administração	R\$ 16.963.119,04
Segurança Pública	R\$ 5.450.916,13
Assistência Social	R\$ 4.772.439,66
Saúde	R\$ 38.148.096,66
Educação	R\$ 59.433.704,95
Cultura	R\$ 328.165,32
Urbanismo	R\$ 14.065.159,78
Habitação	R\$ 2.500.000,00
Gestão Ambiental	R\$ 3.729,96
Agricultura	R\$ 1.281.084,89
Comércio e Serviços	R\$ 2.215.196,08
Transporte	R\$ 3.552.444,91
Desporto e Lazer	R\$ 2.192.698,50
Encargos Especiais	R\$ 1.850.073,52

SOMA R\$ 154.471.161,90



# Prefeitura do Município de Tietê

## ESTADO DE SÃO PAULO



### 3 – Resultado da Execução

As disponibilidades líquidas de Caixa e Bancos, que foram transferidas do exercício anterior, totalizaram a importância de R\$ 20.866.518,42 (Vinte milhões, oitocentos e sessenta e seis mil, quinhentos e dezoito reais e quarenta e dois centavos), e em decorrência da gestão financeira do exercício, passaram a ser de R\$ 46.011.634,59 (Quarenta e seis milhões, onze mil reais, seiscentos e trinta e quatro reais e cinquenta e nove centavos), que se demonstra da seguinte forma:

Saldo no início do exercício		R\$ 20.866.518,42
------------------------------	--	-------------------

#### Mais:

Receita Orçamentária	R\$ 168.626.625,78	
Receita Extraorçamentária	<u>R\$ 13.123.279,55</u>	<u>R\$ 181.749.905,33</u>

SOMA		R\$ 202.616.423,75
------	--	--------------------

#### Menos:

Despesa Orçamentária	R\$ 154.471.161,90	
(-) Empenhos a pagar do Exercício	<u>R\$ 19.962.046,33</u>	
SOMA	R\$ 134.509.115,57	

(+) Despesa Extraorçamentária	<u>R\$ 22.095.673,59</u>	<u>R\$ 156.604.789,16</u>
-------------------------------	--------------------------	---------------------------

Saldo Disponível em 31/12/2021		R\$ 46.011.634,59
--------------------------------	--	-------------------

O Saldo de Caixa e Bancos, no valor de R\$ 46.011.634,59 (Quarenta e seis milhões, onze mil, seiscentos e trinta e quatro reais e cinquenta e nove centavos), coincide com os existentes no grupo “Disponível” do Balanço Patrimonial, o que nos demonstra a sua exatidão.



# Prefeitura do Município de Tietê

## ESTADO DE SÃO PAULO



### III – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIACÕES PATRIMONIAIS

O exercício de 2021, encerrou-se com um resultado econômico positivo de R\$ 36.548.759,29 (Trinta e seis milhões, quinhentos e quarenta e oito mil, setecentos e cinquenta e nove reais e vinte nove centavos), demonstrado da seguinte forma:

#### Variacões Patrimoniais Aumentativas

Impostos, Taxas e Contrib.Melhoria	R\$ 31.433.337,46	
Contribuições	R\$ 1.463.628,84	
Expl.e Vendas Bens, Serv.e Direitos	R\$ 138.428,83	
Variacões Patrim.Aum.Financeiras	R\$ 4.286.906,13	
Transf.e Delegaçõs Recebidas	R\$ 130.490.965,13	
Valorização e Ganhos com Ativos	R\$ 10.806,59	
Outras Variacões Patr.Aumentativas	R\$ 22.494.778,19	R\$ 190.318.851,17

#### Variacões Patrimoniais Diminutivas

Pessoal e Encargos	R\$ 74.614.466,31	
Benefícios Previdenc.e Assistenciais	R\$ 1.237.652,33	
Uso Bens, Serviços e Cons. Capital Fixo	R\$ 45.476.984,14	
Variacões Patrim.Dimin.Financeiras	R\$ 1.507.260,56	
Transf.e Delegaçõs Concedidas	R\$ 7.030.337,24	
Desvaloriz...e Perdas de Ativos e Incorp ração de Passivos	R\$ 2.679.251,25	
Tributárias	R\$ 1.706.841,45	
Outras Variacões Patr.Diminutivas	R\$ 19.517.298,60	R\$ 153.770.091,88

Superávit Verificado R\$ 36.548.759,29





# Prefeitura do Município de Tietê

## ESTADO DE SÃO PAULO



### IV – BALANÇO PATRIMONIAL

Este Balanço foi levantado em obediência às normas legais e, em especial às estabelecidas na Lei nº 4320/64, compreendendo Ativo e Passivo. Para melhor esclarecimento dos elementos que o compõem, devemos examinar o anexo nº 14, que integra esta peça:

### I - ATIVO

#### 1 – Ativo Circulante

Este grupo compreende os ativos que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: sejam caixa ou equivalente de caixa; sejam realizáveis ou mantidos para venda ou consumo dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; sejam realizáveis no curto prazo.

**Caixa e Equivalentes de Caixa** – Compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato:

Caixa	R\$	1.852,91
Bancos Conta Movimento	R\$	186.093,98
Bancos Conta Vinculada	R\$	128.850,71
Aplicações Financeiras	R\$	<u>45.694.836,99</u>
	SOMA	R\$ 46.011.634,59





# Prefeitura do Município de Tietê

## ESTADO DE SÃO PAULO



**Demais Créditos e Valores a Curto Prazo** – Compreende os valores a receber por demais transações realizáveis no curto prazo, totalizando o valor de R\$ 144.589,37 (Cento e quarenta e quatro mil, quinhentos e oitenta e nove reais e trinta e sete centavos).

**Estoques** – Compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades, totalizando o valor de R\$ 7.261.024,33 (Sete milhões, duzentos e sessenta e um mil, vinte e quatro reais e trinta e três centavos).

### **2 – Ativo não Circulante**

O grupo ativo não circulante compreende: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado e o intangível.

Bens Móveis	R\$ 32.005.666,47
Bens Imóveis	R\$ 58.544.814,19
Créditos a Longo Prazo	R\$ 23.608.259,74
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo	<u>R\$ 338,12</u>
<b>SOMA</b>	<b>R\$ 114.159.078,52</b>



# Prefeitura do Município de Tietê

## ESTADO DE SÃO PAULO



### II – PASSIVO

#### 1 – Passivo Circulante

Este grupo compreende as obrigações conhecidas e estimadas que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo; sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositária, independentemente do prazo de exigibilidade:

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assist.	R\$ 2.904.743,97
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	R\$ 83.635,23
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	R\$ 10.278.126,15
Demais Obrigações a Curto Prazo	<u>R\$ 1.938.753,59</u>
SOMA	R\$ 15.205.258,94

#### 2 – Passivo não Circulante

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante:

Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	R\$ 7.409.011,66
Demais Obrigações a Longo Prazo	<u>R\$ 0,00</u>
SOMA	R\$ 7.409.011,66



# Prefeitura do Município de Tietê

## ESTADO DE SÃO PAULO



### **3 – Resultado da Execução**

Comparando-se a soma do Ativo Real, com o Passivo Real, encontramos um excesso do primeiro sobre o segundo, no valor de R\$ 144.962.056,21 (Cento e quarenta e quatro milhões, novecentos e sessenta e dois mil, cinquenta e seis reais e vinte um centavos), importância esta que constitui no Patrimônio Líquido.

Finalizando o exercício de 2021, encerrou-se com um resultado econômico positivo de R\$ 36.548.759,29 (Trinta e seis milhões, quinhentos e quarenta e oito mil, setecentos e cinquenta e nove reais e vinte e nove centavos), assim demonstrado:

Ativo Real Líquido do Exercício	R\$ 144.962.056,21
(-) Ativo Real Líquido do Exercício Anterior	<u>R\$ 108.413.296,92</u>
Resultado Econômico Positivo do Exercício	R\$ 36.548,759,29

Procuramos, no presente relatório, demonstrar os principais aspectos da gestão financeira do exercício ora encerrado com clareza e objetividade, colocando-nos a disposição dessa Câmara Municipal para os esclarecimentos que se fizerem necessários.

Apresentamos a Vossa Excelência os protestos de nosso respeito e consideração.

**VLAMIR DE JESUS SANDEI**  
**PREFEITO**

À  
Sua Excelência o Senhor  
Alfredo Melaré Neto  
DD. Presidente da Câmara Municipal de Tietê  
**NESTA**