



Prefeitura do Município de Tietê

ESTADO DE SÃO PAULO

Tietê, 22 de março de 2023

OF.G.P. Nº 220/23

Senhor Presidente,

Temos a honra de encaminhar à Vossa Excelência, a Prestação de Contas desta Prefeitura, relativa ao exercício de 2022.

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 2022;
- 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 2022, em seus aspectos Orçamentário, Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais e Patrimonial.

I – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

A Lei Municipal nº 3.866, de 15 de dezembro de 2021, que aprovou o orçamento da Prefeitura do Município de Tietê, para o exercício que se examina, estimou a receita em R\$ 172.830.000,00 (Cento e setenta e dois milhões, oitocentos e trinta mil reais) e fixou a despesa na importância de R\$ 170.826.000,00 (Cento e setenta milhões, oitocentos e vinte 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\$ 196.987.086,73 (Cento e noventa e seis milhões, novecentos e oitenta e sete mil, oitenta e seis reais e setenta e três centavos). Verificou-se, portanto, uma arrecadação a maior de R\$ 24.157.086,73 (Vinte e quatro milhões, cento e cinquenta e sete mil, oitenta e seis reais e setenta e três centavos).

2 - Despesa

Na Execução Orçamentária da despesa, acrescentou-se o valor de R\$ 90.496.732,55 (Noventa milhões, quatrocentos e noventa e seis mil, setecentos e trinta e dois reais e cinquenta e cinco centavos), provenientes de créditos adicionais como segue:

Créditos Suplementares	R\$ 88.656.903,82
Créditos Especiais	<u>R\$ 1.839.828,73</u>
SOMA	R\$ 90.496.732,55



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\$ 53.182.812,44
Excesso de Arrecadação	R\$ 16.772.007,81
Superávit Financeiro	R\$ 20.541.912,30
Crédito Especial-Vigência Plurianual	<u>R\$ 0,00</u>
TOTAL	R\$ 90.496.732,55

Depois de alterada pelos créditos abertos, a despesa orçamentária autorizada passou a ser de R\$ 208.239.920,11 (Duzentos e oito milhões, duzentos e trinta e nove mil, novecentos e vinte reais e onze centavos). Porém a despesa empenhada no exercício atingiu a cifra de R\$ 188.397.002,16 (Cento e oitenta e oito milhões, trezentos e noventa e sete mil, dois reais e dezesseis centavos), resultando numa despesa efetivamente inferior a fixada em R\$ 19.842.917,95 (Dezenove milhões, oitocentos e quarenta e dois mil, novecentos e dezessete reais e noventa e cinco centavos).

O movimento da despesa assim se resume:

Despesa Fixada	R\$ 170.826.000,00
<u>Mais:</u>	
Aumento por Créditos Adicionais	<u>R\$ 90.496.732,55</u>
SOMA	R\$ 261.322.732,55

<u>Menos:</u>		
Redução para Créditos Adicionais	R\$ 53.182.812,44	
(-)Redução para Créditos Adicionais-Entidade	<u>R\$ 100.000,00</u>	<u>R\$ 53.082.812,44</u>
Soma da Despesa Autorizada		R\$ 208.239.920,11
Menos Despesa Empenhada		<u>R\$ 188.397.002,16</u>
Economia de Dotações		R\$ 19.842.917,95



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\$ 8.590.084,57 (Oito milhões, quinhentos e noventa mil, oitenta e quatro reais e cinquenta e sete centavos).

Arrecadação da Receita:		
Para menos		R\$ 24.157.086,73
Economia de Dotações		<u>R\$ 19.842.917,95</u>
SOMA		R\$ 44.000.004,68

Menos:

Previsão de Superávit Orçamentário	R\$ 2.004.000,00	
(-)Créditos adicionais abertos, sem a consequente anulação de dotações orçamentárias	R\$ 37.413.920,11	<u>R\$ 35.409.920,11</u>
Superávit da Execução Orçamentária		R\$ 8.590.084,57

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

Receita:

Orçamentária		R\$ 196.987.086,73
--------------	--	--------------------

Despesa:

Orçamentária e Suplementar	R\$ 187.691.315,33	
Créditos Especiais	<u>R\$ 705.686,83</u>	<u>R\$ 188.397.002,16</u>

Superávit Orçamentário		R\$ 8.590.084,57
------------------------	--	------------------



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\$ 196.987.086,73 (Cento e noventa e seis milhões, novecentos e oitenta e sete mil, oitenta e seis reais e setenta e três centavos), e estão assim distribuídas por categorias econômicas:

Receitas Correntes	R\$ 215.184.418,12
Receitas de Capital	R\$ 3.506.545,55
Dedução de Receita p/Formação do FUNDEB	-R\$ 21.350.683,89
Dedução de Receita-Descontos Concedidos	-R\$ 2.641,84
Dedução de Receita-Restituições	-R\$ 350.551,21
SOMA	R\$ 196.987.086,73

2 – Despesa

As despesas orçamentárias realizadas somaram R\$ 188.397.002,16 (Cento e oitenta e oito milhões, trezentos e noventa e sete mil, dois reais e dezesseis centavos), e estão assim distribuídas por funções de governo:

Judiciária	R\$ 2.120.549,12
Administração	R\$ 23.100.381,03
Segurança Pública	R\$ 8.155.667,16
Assistência Social	R\$ 6.571.765,33
Saúde	R\$ 38.739.368,76
Educação	R\$ 75.730.733,52
Cultura	R\$ 426.692,92
Urbanismo	R\$ 18.616.478,78
Habitação	R\$ 2.458.524,00
Gestão Ambiental	R\$ 14.842,24
Agricultura	R\$ 1.706.671,33
Comércio e Serviços	R\$ 1.740.577,88
Transporte	R\$ 4.855.244,32
Desporto e Lazer	R\$ 3.159.142,29
Encargos Especiais	R\$ 1.000.363,48

SOMA R\$ 188.397.002,16



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\$ 46.011.634,59 (Quarenta e seis milhões, onze mil, seiscentos e trinta e quatro reais e cinquenta e nove centavos), e em decorrência da gestão financeira do exercício, passaram a ser de R\$ 50.822.825,76 (Cinquenta milhões, oitocentos e vinte e dois mil, oitocentos e vinte e cinco reais e setenta e seis centavos), que se demonstra da seguinte forma:

Saldo no início do exercício		R\$ 46.011.634,59
<u>Mais:</u>		
Receita Orçamentária	R\$ 196.987.086,73	
Receita Extraorçamentária	R\$ 15.221.044,88	<u>R\$ 212.208.131,61</u>
SOMA		R\$ 258.219.766,20
<u>Menos:</u>		
Despesa Orçamentária	R\$ 188.397.002,16	
(-) Empenhos a pagar do Exercício	<u>R\$ 13.845.821,31</u>	
SOMA	R\$ 174.551.180,85	
(+) Despesa Extraorçamentária	<u>R\$ 32.845.759,59</u>	<u>R\$ 207.396.940,44</u>
Saldo Disponível em 31/12/2022		R\$ 50.822.825,76

O Saldo de Caixa e Bancos, no valor de R\$ 50.822.825,76 (Cinquenta milhões, oitocentos e vinte e dois mil, oitocentos e vinte e cinco reais e setenta e seis 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 VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

O exercício de 2022, encerrou-se com um resultado econômico positivo de R\$ 26.205.166,29 (Vinte e seis milhões, duzentos e cinco mil, cento e sessenta e seis reais e vinte e nove centavos), demonstrado da seguinte forma:

Variações Patrimoniais Aumentativas

Impostos, Taxas e Contrib.Melhoria	R\$ 38.603.726,09	
Contribuições	R\$ 1.611.577,91	
Expl.e Vendas Bens, Serv.e Direitos	R\$ 147.326,33	
Variações Patrim.Aum.Financeiras	R\$ 8.840.671,17	
Transf.e Delegações Recebidas	R\$ 148.972.021,10	
Valorização e Ganhos com Ativos	R\$ 3.852.491,77	
Outras Variações Patr.Aumentativas	R\$ 23.117.129,10	R\$ 225.144.943,47

Variações Patrimoniais Diminutivas

Pessoal e Encargos	R\$ 91.686.818,84	
Benefícios Previdenc.e Assistenciais	R\$ 2.361.885,43	
Uso Bens, Serviços e Cons. Capital Fixo	R\$ 67.344.146,27	
Variações Patrim.Dimin.Financeiras	R\$ 1.432.642,12	
Transf.e Delegações Concedidas	R\$ 3.761.677,00	
Desvaloriz..e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	R\$ 1.504.563,83	
Tributárias	R\$ 2.055.106,20	
Outras Variações Patr.Diminutivas	R\$ 28.792.937,49	R\$ 198.939.777,18

Superávit Verificado R\$ 26.205.166,29

=====



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\$	8.736,79
Bancos Conta Movimento	R\$	349.199,78
Bancos Conta Vinculada	R\$	999.491,33
Aplicações Financeiras	<u>R\$</u>	<u>49.465.397,86</u>
	SOMA	R\$ 50.822.825,76



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\$ 491.709,37 (Quatrocentos e noventa e um mil, setecentos 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\$ 8.390.166,92 (Oito milhões, trezentos e noventa mil, cento e sessenta e seis reais e noventa e dois 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\$ 36.751.357,61
Bens Imóveis	R\$ 67.447.582,94
Créditos a Longo Prazo	R\$ 24.276.751,55
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo	<u>R\$ 338,12</u>
SOMA	R\$ 128.476.030,22



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\$	2.846.271,93
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	R\$	83.382,67
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	R\$	5.005.579,10
Demais Obrigações a Curto Prazo	<u>R\$</u>	<u>1.669.264,41</u>
SOMA	R\$	9.604.498,11

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\$</u>	<u>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\$ 171.167.222,50 (Cento e setenta e um milhões, cento e sessenta e sete mil, duzentos e vinte e dois reais e cinquenta centavos), importância esta que constitui no Patrimônio Líquido.

Finalizando o exercício de 2022, encerrou-se com um resultado econômico positivo de R\$ 26.205.166,29 (Vinte e seis milhões, duzentos e cinco mil, cento e sessenta e seis reais e vinte e nove centavos), assim demonstrado:

Ativo Real Líquido do Exercício	R\$ 171.167.222,50
(-) Ativo Real Líquido do Exercício Anterior	<u>R\$ 144.962.056,21</u>
Resultado Econômico Positivo do Exercício	R\$ 26.205.166,29

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
Adriano Aronchi
DD. Presidente da Câmara Municipal de Tietê
NESTA