



Prefeitura do Município de Tietê

ESTADO DE SÃO PAULO

Tietê, 20 de março de 2024

OF.G.P. Nº 167/24

Senhor Presidente,

Temos a honra de encaminhar à Vossa Excelência, a Prestação de Contas desta Prefeitura, relativa ao exercício de 2023.

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 29 de dezembro de 2023;
- 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 2023, em seus aspectos Orçamentário, Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais e Patrimonial.

I – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

A Lei Municipal nº 3.929, de 09 de dezembro de 2022, que aprovou o orçamento da Prefeitura do Município de Tietê, para o exercício que se examina, estimou a receita em R\$ 206.930.000,00 (Duzentos e seis milhões, novecentos e trinta mil reais) e fixou a despesa na importância de R\$ 204.926.000,00 (Duzentos e quatro milhões, novecentos 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\$ 204.379.965,69 (Duzentos e quatro milhões, trezentos e setenta e nove mil, novecentos e sessenta e cinco reais e sessenta e nove centavos). Verificou-se, portanto, uma arrecadação a menor de R\$ 2.550.034,31 (Dois milhões, quinhentos e cinquenta mil, trinta e quatro reais e trinta e um centavos).

2 - Despesa

Na Execução Orçamentária da despesa, acrescentou-se o valor de R\$ 101.597.409,17 (Cento e um milhões, quinhentos e noventa e sete mil, quatrocentos e nove reais e dezessete centavos), provenientes de créditos adicionais como segue:

Créditos Suplementares	R\$ 100.372.571,61
Créditos Especiais	R\$ <u>1.224.837,56</u>
SOMA	R\$ 101.597.409,17



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\$ 65.566.318,81
Excesso de Arrecadação	R\$ 3.085.260,47
Superávit Financeiro	R\$ 31.852.829,89
Crédito Especial-Vigência Plurianual	<u>R\$ 1.093.000,00</u>
TOTAL	R\$ 101.597.409,17

Depois de alterada pelos créditos abertos, a despesa orçamentária autorizada passou a ser de R\$ 240.957.090,36 (Duzentos e quarenta e milhões, novecentos e cinquenta e sete mil, noventa reais e trinta e seis centavos). Porém a despesa empenhada no exercício atingiu a cifra de R\$ 231.033.328,99 (Duzentos e trinta e um milhões, trinta e três mil, trezentos e vinte oito reais e noventa e nove centavos), resultando numa despesa efetivamente inferior a fixada em R\$ 9.923.761,37 (Nove milhões, novecentos e vinte e três mil, setecentos e sessenta e um reais e trinta e sete centavos).

O movimento da despesa assim se resume:

Despesa Fixada	R\$ 204.926.000,00
<u>Mais:</u>	
Aumento por Créditos Adicionais	<u>R\$ 101.597.409,17</u>
SOMA	R\$ 306.523.409,17

<u>Menos:</u>		
Redução para Créditos Adicionais	R\$ 65.566.318,81	
(-)Redução para Créditos Adicionais-Entidade	<u>R\$ 0,00</u>	<u>R\$ 65.566.318,81</u>
Soma da Despesa Autorizada		R\$ 240.957.090,36
Menos Despesa Empenhada		<u>R\$ 231.033.328,99</u>
Economia de Dotações		R\$ 9.923.761,37



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 déficit orçamentário de R\$ 26.653.363,30 (Vinte e seis milhões, seiscentos e cinquenta e três mil, trezentos e sessenta e três reais e trinta centavos).

Arrecadação da Receita:		
Para menos	R\$	2.550.034,31
Economia de Dotações	R\$	<u>9.923.761,37</u>
SOMA	R\$	7.373.727,06

Menos:

Previsão de Superávit Orçamentário	R\$	2.004.000,00	
(-)Créditos adicionais abertos, sem a consequente anulação de dotações orçamentárias	R\$	36.031.090,36	<u>R\$ 34.027.090,36</u>
Déficit da Execução Orçamentária			R\$ 26.653.363,30

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

Receita:

Orçamentária	R\$	204.379.965,69
--------------	-----	----------------

Despesa:

Orçamentária e Suplementar	R\$	229.641.217,49	
Créditos Especiais	R\$	<u>1.392.111,50</u>	<u>R\$ 231.033.328,99</u>
Déficit Orçamentário			R\$ 26.653.363,30



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\$ 204.379.965,69 (Duzentos e quatro milhões, trezentos e setenta e nove mil, novecentos e sessenta e cinco reais e sessenta e nove centavos), e estão assim distribuídas por categorias econômicas:

Receitas Correntes	R\$ 223.480.416,28
Receitas de Capital	R\$ 2.757.070,84
Dedução de Receita p/Formação do FUNDEB	-R\$ 21.683.150,35
Dedução de Receita-Descontos Concedidos	-R\$ 383,93
Dedução de Receita-Restituições	-R\$ 173.987,15
SOMA	R\$ 204.379.965,69

2 – Despesa

As despesas orçamentárias realizadas somaram R\$ 231.033.328,99 (Duzentos e trinta e um milhões, trinta e três mil, trezentos e vinte e oito reais e noventa e nove centavos), e estão assim distribuídas por funções de governo:

Judiciária	R\$ 2.236.578,01
Administração	R\$ 24.123.433,20
Segurança Pública	R\$ 9.458.265,65
Assistência Social	R\$ 7.768.534,86
Saúde	R\$ 50.476.820,41
Educação	R\$ 93.385.439,65
Cultura	R\$ 800.339,61
Urbanismo	R\$ 26.154.020,87
Habitação	R\$ 8.260,80
Gestão Ambiental	R\$ 1.417.125,46
Agricultura	R\$ 79.806,56
Comércio e Serviços	R\$ 3.552.670,17
Transporte	R\$ 5.573.490,16
Desporto e Lazer	R\$ 4.998.684,34
Encargos Especiais	R\$ 999.859,24

SOMA R\$ 231.033.328,99



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\$ 50.822.825,76 (Cinquenta milhões, oitocentos e vinte e dois mil, oitocentos e vinte e cinco reais e setenta e seis centavos), e em decorrência da gestão financeira do exercício, passaram a ser de R\$ 31.210.329,02 (Trinta e um milhões, duzentos e dez mil, trezentos e vinte e nove reais e dois centavos), que se demonstra da seguinte forma:

Saldo no início do exercício		R\$ 50.822.825,76
<u>Mais:</u>		
Receita Orçamentária	R\$ 204.379.965,69	
Receita Extraorçamentária	<u>R\$ 19.545.764,70</u>	<u>R\$ 223.925.730,39</u>
SOMA		R\$ 274.748.556,15
<u>Menos:</u>		
Despesa Orçamentária	R\$ 231.033.328,99	
(-) Empenhos a pagar do Exercício	<u>R\$ 20.470.574,78</u>	
SOMA	R\$ 210.562.754,21	
(+) Despesa Extraorçamentária	<u>R\$ 32.975.472,92</u>	<u>R\$ 243.538.227,13</u>
Saldo Disponível em 31/12/2023		R\$ 31.210.329,02

O Saldo de Caixa e Bancos, no valor de R\$ 31.210.329,02 (Trinta e um milhões, duzentos e dez mil, trezentos e vinte e nove reais e dois 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 2023, encerrou-se com um resultado econômico negativo de R\$ 3.631.136,77 (Três milhões, seiscentos e trinta e um mil, cento e trinta e seis reais e setenta e sete centavos), demonstrado da seguinte forma:

Variacões Patrimoniais Aumentativas

Impostos, Taxas e Contrib.Melhoria	R\$ 42.924.235,12	
Contribuições	R\$ 1.534.073,81	
Expl.e Vendas Bens, Serv.e Direitos	R\$ 198.496,12	
Variacões Patrim.Aum.Financeiras	R\$ 8.935.688,33	
Transf.e Delegaçõs Recebidas	R\$ 173.568.580,86	
Valorização e Ganhos com Ativos	R\$ 228.541,36	
Outras Variacões Patr.Aumentativas	<u>R\$ 21.659.127,76</u>	<u>R\$ 249.048.743,36</u>

Variacões Patrimoniais Diminutivas

Pessoal e Encargos	R\$ 111.526.490,59	
Benefícios Previdenc.e Assistenciais	R\$ 2.509.302,94	
Uso Bens, Serviços e Cons. Capital Fixo	R\$ 84.721.801,77	
Variacões Patrim.Dimin.Financeiras	R\$ 1.012.204,89	
Transf.e Delegaçõs Concedidas	R\$ 25.138.753,39	
Desvaloriz..e Perdas de Ativos e Incorpõ raçãõ de Passivos	R\$ 2.732.837,83	
Tributárias	R\$ 2.085.026,75	
Outras Variacões Patr.Diminutivas	<u>R\$ 22.953.461,97</u>	<u>R\$ 252.679.880,13</u>

Déficit Verificado

R\$ 3.631.136,77



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\$	2.204,57
Bancos Conta Movimento	R\$	179.099,36
Bancos Conta Vinculada	R\$	1.528.691,00
Aplicações Financeiras	R\$	<u>29.500.334,09</u>
	SOMA	R\$ 31.210.329,02



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\$ 490.592,39 (Quatrocentos e noventa mil, quinhentos e noventa e dois reais e trinta e nove 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\$ 10.431.831,04 (Dez milhões, quatrocentos e trinta e um mil, oitocentos e trinta e um reais e quatro 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\$ 37.990.998,20
Bens Imóveis	R\$ 82.404.974,46
Créditos a Longo Prazo	R\$ 25.164.515,78
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo	<u>R\$ 338,12</u>
SOMA	R\$ 145.560.826,56



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\$ 3.276.521,56
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	R\$ 83.095,29
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	R\$ 7.143.793,71
Adiant.de Clientes e Demais Obrigações a Curto Prazo	<u>R\$ 2.245.071,06</u>
SOMA	R\$ 12.748.481,62

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\$ 167.536.085,73 (Cento e sessenta e sete milhões, quinhentos e trinta e seis mil, oitenta e cinco reais e setenta e três centavos), importância esta que constitui no Patrimônio Líquido.

Finalizando o exercício de 2023, encerrou-se com um resultado econômico negativo de R\$ 3.631.136,77 (Três milhões, seiscentos e trinta e um mil, cento e trinta e seis reais e setenta e sete centavos), assim demonstrado:

Ativo Real Líquido do Exercício	R\$ 167.536.085,73
(-) Ativo Real Líquido do Exercício Anterior	<u>R\$ 171.167.222,50</u>
Resultado Econômico Negativo do Exercício	R\$ -3.631.136,77

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