TOMADA DE CONTAS SOBRE A GESTÃO DO PRESIDENTE DA CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES REFERENTE AO EXERCÍCIO DE 2021

Dados até novembro/2021

Conforme prevê o Art. 115, II, “a” do Regimento Interno da Egrégia Corte do Estado, encaminho o relatório sobre a gestão das atividades, relativo ao exercício de 2021, no que se refere à Administração do Poder Legislativo.

A Lei de nº 3914 de 22 de Dezembro de 2020, estimou a receita em R$ 2.953.000,00 e fixou a despesa em R$ 2.953.000,00. Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

|  |  |
| --- | --- |
| DESPESA FIXADA: | 2.953.000,00 |
| + Créditos Suplementares |  223.400,00 |
| + Créditos Especiais | 0,00 |
| - Reduções: | 223.400,00 |
| -Transferências p/ o executivo  | 0,00 |
| DESPESA AUTORIZADA: | 2.953.000,00 |

CRÉDITOS ADICIONAIS

No exercício considerado, foram autorizados 32 créditos suplementares que somaram R$ 223.400,00, usados para cobertura dos créditos em referência, os recursos abaixo discriminados, de acordo com o Artigo 43 da Lei Federal Nº 4.320, de março de 1964.

|  |  |
| --- | --- |
| Crédito Suplementar (Remanejamento) | 223.400,00 |
| Crédito Especial | 0,00 |
| TOTAL: | 223.400,00 |

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária Efetivamente Arrecadada de 2020 foi de R$ 42.189.976,18, constata-se que o orçamento máximo permitido ao Legislativo para o exercício de 2021 o valor de R$ 2.953.298,33. verificando-se uma arrecadação a maior de R$ 155.359,59.

|  |  |
| --- | --- |
| Receita Prevista | 2.953.298,33 |
| Receita Arrecadada | Ainda não possuimos esta informação INFORMAÇÃO |
| Arrecadação a maior |  |

ANÁLISE DA DESPESA

 A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 3914/20 de R$ 2.953.000,00. A despesa realizada alcançou R$ 2.414.186,07, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Títulos** | **Autorizada c/ reduções** | **Realizada** | **Diferenças** |
| **DESPESAS CORRENTES** | 2.813.000,00 32.379.500,00 | 2.380.424,82 |  432.575,18 |
| Pessoal e encargos enencargosNCARGOS SOCIAIS | 1.912.000,00 | 1.540.572,55 |  371.427,45 |
| Outras despesas correntes |  901.000,00 |  839.852,27 |  61.147,73 |
| **DESPESAS DE CAPITAL** |  140.000,00 |  20.624,30 |  119.375,70 |
| Investimentos |  140.000,00 |  20.624,30 |  119.375,70 |
| Total |  **2.953.000,00** | **2.401.049,12** | **551.950,88** |

A maior contratação de dispêndios deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS: R$ 1.540.572,55 que representa 64,16% do total das despesas realizadas.

No entanto GASTOS TOTAIS COM FOLHA DE PAGAMENTO (Pessoal e Encargos sociais, somando ao auxílio alimentação e deduzido Indenização Trabalhistas) correspondem 56,61% da RREA.

|  |  |
| --- | --- |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS |  (+)1.540.572,55 |
| AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO |  (+)138.780,50 |
| INDENIZAÇÃO TRABALHISTAS |  (-)7.240,13 |
| TOTAL |  1.672.112,92 |
| RREA |  2.953.298,33 |
| GASTOS TOTAIS COM FOLHA DE PAGAMENTO | 56,61% |

O comportamento da despesa realizada nos últimos anos, destacando-se as despesas correntes das de capital foi a seguinte:

DESPESAS REALIZADAS

 Correntes Capital Total

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 2013 | 1.431.118,05 |  0,00 |  1.431.118,05 |
| 2014 | 1.522.200,15 |  32.812,35 |  1.555.012,50 |
| 2015 | 1.624.278,34 |  64.344,22 |  1.688.622,56 |
| 2016 | 1.841.989,05 | 161.972,05 |  2.003.961,10 |
| 2017 | 1.969.474,53 | 19.771,90 | 1.989.246,43 |
| 2018 | 2.076.942,00 | 44.633,17 | 2.121.575,17 |
| 2019 | 1.961.847,96 | 23.025,60 | 1.984.873,56 |
| 2020 | 2.356.652,02 | 57.534,05 | 2.414.186,07 |
| 2021 | 2.380.424,82 | 20.624,30 | **2.401.049,12** |

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

|  |  |
| --- | --- |
| **RECEITA REALIZADA** |  |
| Créditos Orçamentários |  2.953.000,00 |
| Créditos Suplementares | 223.400,00 |
| Créditos Especiais | 0,00 |
| Reducões | 223.400,00 |
| Transferência para o executive( financeiro) | 1.256,90 |
| Total | 2.951.743,10 |
| **DESPESA REALIZADA** |  |
| Orçamentária | **2.401.049,12** |
| Despesa a menor | **550.693,98** |

GESTÃO FINANCEIRA E ECONÔMICA BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro constitui-se em peça básica para a demonstração da Gestão Financeira, desenvolvida ao longo de um período, uma vez que conjuga as operações de receita e despesa orçamentária, além daquelas que, por natureza independem de autorização na Lei de Meios, com os saldos em espécie no início e no fim do exercício.

As operações financeiras se processam conforme Demonstrativo a seguir:

|  |  |
| --- | --- |
| TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS | 2.739.887,70 |
|  Transf. recebidas para execução orçamentária Orçamentária | 2.739.887,70 |
| RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS | 458.926,91 |
|  Adiantamento a fornecedores | 0,00 |
| Adiantamentos Diversos Concedidos | 2.269.40 |
|  Valores realizaveis a curto prazo | 1,40 |
|  Créditos a receber por reemb de salário maternidade pago | 4.528,07 |
|  Créditos a receber dec de pag de des de terceiros | 4.607,72 |
|  Créditos a receber decorrente de folha de pg | 9.533,91 |
|  Consignações  | 88.957,77 |
| Depósitos Não Judiciais | 211.607,22 |
|  Repasse recebido – diferido | 0,00 |
|  RP Não processados – Inscrição no exercício | 86.909,84 |
|  RP processados – Inscrição no exercício | 50.511,58 |
| SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | 523.378,25 |
|  Bancos conta movimento | 523.378,25 |
| Caixa Economica Federal | 91.785,78 |
| Banco do Estado do Rio Grande do Sul | 431.592,47 |
| **TOTAL** | **3.722.192,86** |
| DESPESA ORÇAMENTÁRIA | 2.393.293,85 |
| Ordinária | 2.393.293,85 |
| TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS  | 0,00 |
|  Devolução de Transferências Recebidas | 0,00 |
| PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS | 819.378,27 |
|  Adiantamento a fornecedores | 0,00 |
|  Valores realizaveis a curto prazo | 2.269,40 |
| Valores em transito realizaveis a curto prazo | 591,40 |
|  Créditos a receber por reembolso de salário maternidade pago | 4.528,07 |
|  Créditos a receber dec. de pag de despesa de terceiros | 4.607,72 |
|  Créditos a receber decorrente de folha de pg | 10.066,01 |
| Consignações | 78.979,35 |
| Depósitos não Judiciais | 198.647,00 |
| Repasse Recebido Diferido | 506.512,59 |
|  RP não processados pagos | 8.524,44 |
|  RP processados pagos | 4.652,29 |
| SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE | 515.501,79 |
|  Bancos conta movimento | 515.501,79 |
| Caixa Economica Federal | 470.221,00 |
| Banco do Estado do Rio Grande do Sul | 45.280,79 |
| **TOTAL** | **3.728.173,91** |

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de dezembro de 2021.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial deve expressar qualitativa e quantitativamente o Patrimônio do Município, demonstrando a situação de Bens, Direitos e Obrigações conforme demonstrado a seguir:

|  |  |
| --- | --- |
|  ATIVO  |  |
| **ATIVO CIRCULANTE** |  |
|  CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 515.501,79 |
|  DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | 53.240,67 |
| Total do Ativo Circulante | 568.742,46 |
| **ATIVO NÃO CIRCULANTE** |  |
|  IMOBILIZADO | 961.606,24 |
|  BENS MOVEIS | 231.542,77 |
|  BENS IMÓVEIS | 850.000,00 |
| (-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | (116.521,74) |
| Total do Ativo Não Circulante | 961.606,24 |
| **TOTAL DO ATIVO** | **1.530.348,70** |
|  PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO |  |
| **PASSIVO CIRCULANTE** |  |
|  OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO | 46.126,75 |
|  Fornecedores e contas a pagar a curto prazo | 24.563.93 |
|  DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURO PRAZO | 30829,08 |
| Total do Passivo Circulante | 101.6519,76 |
| **PASSIVO NÃO CIRCULANTE** |  |
|  Total Passivo Não Circulante | 0,00 |
| **PATRIMÔNIO LÍQUIDO** |  |
|  Ajustes de avaliação Patrimonial |  0,00 |
|  Resultado acumulados | 1.428.828,94 |
|  SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCÍCIO | 441.607,87 |
|  SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | 987.221,07 |
|  AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | 0,00 |
| Total do Patrimônio Líquido | 1.428.828,94 |
| TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 1.530.348,70 |

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

As alterações sofridas pelo Patrimônio estão demonstradas no anexo nº 15 (Demonstração das Variações Patrimoniais) e, analisadas, podem ser traduzidas assim:

|  |  |
| --- | --- |
| **VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS** |  |
| TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS | 2.739.887,70 |
| VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOSTRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS | (293,68) |
| **TOTAL** | 2.739.594,02 |
| **VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS** |  |
| Pessoal e encargos | 1.657.737,36 |
| USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO | 591.128,51 |
| VARIAÇÃO PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS | 1.256.90 |
| TRANSFERENCIAS DELEGAÇÕES CONCEDIDAS | 0,00 |
| DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS  | 3.110,14 |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | 44.753,24 |
| **TOTAL** | 2297.986,15 |
|  |  |
| **RESULTADO PATRIMONIAL** | 441.607,87 |

DAS METAS PREVISTAS NO PLANO PLURIANUAL PPA, NA LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS E DO ORÇAMENTO ANUAL

No exercício de 2021, as metas previstas com as Despesas com Pessoal, tais como pagamento de vencimentos de servidores, subsídios de vereadores e obrigações patronais podem ser consideradas satisfatórias.

No exercício de 2021, as metas previstas para com as despesas de aquisição de materiais consumo, equipamentos e materiais permanentes, bem como pagamento de despesas com serviços de terceiros e outros encargos administrativos, bem como a manutenção do prédio e instalações da Câmara de Vereadores podem ser consideradas satisfatória.

**DA ADMINISTRAÇÃO DOS BENS EQUIPAMENTOS E MATERIAIS PERMANENTES:**

Durante o exercício de 2021 foram adquiridos os seguintes equipamentos e ou materiais permanentes:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Quantidade** | **Descrição** | **Valor** |
| 1 | Maleta de ferramentas |  295,00  |
| 2 | Split 12000 btus quente frio com controle |  2.500,00  |
| 1 | Split 24000 btus quente frio com controle |  3.990,00  |
| 8 | Barreira de acrílico 74x65cm com 3mm de espessura |  3.007,20  |
| 1 | Chaleira elétrica inox 1,8l |  89,90  |
| 2 | CPU memória 8GB DDR4, placa mãe LGA 1151 DDR4 pcware, fonte atx force, processador intel cora i3 910F 3,6GHZ 6MB, 1800C/1TB gravador DVD windows 10, HD 240SSD |  7.273,40  |
| 2 | Leitora de código de barras C3 tech usb LB 50BK C3T |  495,80  |
| 2 | Monitor 18,5 led |  1.343,00  |
| 1 | Placa legislatura 2021/2024 |  1.280,00  |
| 1 | Placa presidente 2021 |  350,00  |
|  |  |  20.624,30  |

 OBRAS E INSTALAÇÕES

Cabe salientar que no exercício de 2021 não houve execução de obras que viessem alterar a área física do prédio desta Casa Legislativa.

Salientando que houve troca do telhado, forro e elétrica, sem modificar a estrutura existente.

|  |  |
| --- | --- |
|  |   |

 RESPONSABILIDADE

No exercício de 2021, exerceu a Presidência do Legislativo Municipal de São Jerônimo, o Vereador Amaro Jerônimo Vanti de Azevedo.

Foram ressalvados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, financeira e Econômica do exercício de 2021, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.

 Amaro Jerônimo Vanti de Azevedo

 Presidente

Elissandra Moreira Lanzarini

 Tec. Contábil