

**RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO SOBRE A GESTÃO DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA  
INCLUINDO O DESEMPENHO DA ARRECADAÇÃO CONFORME ART. 58 DA LEI DE  
RESPONSABILIDADE FISCAL**

**BALANÇO DE 2022**

**EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**

O Orçamento do município, Administração Indireta, para o exercício financeiro de 2022, de acordo com a Lei n.º 6334/2021, de 30 de novembro de 2021, inicialmente foi de R\$ 46.945.176,00 e posteriormente sofreu uma redução de R\$ 6.945.176,00, conforme a Lei n.º 6503/2022 de 05 de dezembro de 2022, fechando no montante de R\$ 40.000.000,00 (Quarenta Milhões de Reais).

Durante o exercício financeiro foram autorizados e abertos créditos adicionais no montante de R\$ 16.617.948,84, assim especificados:

**CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS DURANTE O EXERCÍCIO FINANCEIRO**

	2022	2021	2020
Créditos Suplementares	15.081.152,35	9.126.235,26	5.701.423,79
Créditos Especiais	1.536.796,49	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>16.617.948,84</b>	<b>9.126.235,26</b>	<b>5.701.423,79</b>

**ORIGEM DOS RECURSOS DOS CRÉDITOS ADICIONAIS**

	2022	2021	2020
Excesso de Arrecadação Mesma Entidade	825.827,00	1.235.855,00	0,00
Redução de Verba na Mesma Entidade	15.792.121,84	7.890.380,26	5.701.423,79
<b>TOTAL</b>	<b>16.617.948,84</b>	<b>9.126.235,26</b>	<b>5.701.423,79</b>



## RECEITA ORÇAMENTÁRIA

Na análise da receita orçamentária realizada em relação à receita orçada, observamos o seguinte:

	2022		2021		2020	
CONTA	VALORES	%	VALORES	%	VALORES	%
Previsão Inicial da Receita	46.945.176,00	100	35.524.378,00	100	38.943.300,00	100
Redução do Orçamento	-6.945.176,00					
Previsão Adicional da Receita	825.827,00		1.235.855,00		0,00	
<b>Total Previsto</b>	<b>40.825.827,00</b>	<b>100</b>	<b>36.760.233,00</b>	<b>100</b>	<b>38.943.300,00</b>	<b>100</b>
Receita Realizada	41.098.833,29	100,67	37.880.152,04	103,05	35.547.373,19	91,28
Receita Realizada a Maior	273.006,29	0	1.119.919,04	0	0,00	0
Receita Realizada a Menor		-0,67		-3,05	3.395.926,81	8,72

A receita orçamentária realizada por origem apresentou a seguinte composição nos três últimos exercícios:

	2022		2021		2020	
CONTA	VALORES	%	VALORES	%	VALORES	%
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>40.923.538,29</b>	<b>99,57</b>	<b>37.880.152,04</b>	<b>100,00</b>	<b>35.458.632,52</b>	<b>99,75</b>
Receita Tributária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Taxas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial	72.198,59	0,18	25.110,28	0,07	7.046,69	0,02
Receita de Valores Mobiliários	72.198,59	0,18	25.110,28	0,07	7.046,69	0,02
Receita de Serviços	40.193.881,68	97,80	37.475.783,13	98,93	35.082.607,44	98,69
Multa por Auto de Infração	1.562,57	0,00	26.377,93	0,07	44.658,18	0,13
Receita da Dívida Ativa	638.386,27	1,55	326.610,33	0,86	285.572,33	0,80
Receitas Diversas	15.016,52	0,04	24.865,10	0,07	19.213,57	0,05
Indenizações e Restituições	2.492,66	0,01	1.405,27	0,00	19.534,31	0,05
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>175.295,00</b>	<b>0,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>88.740,67</b>	<b>0,25</b>
Alienação de Bens	175.295,00	0,43	0,00	0,00	88.740,67	0,25
Alienação de Títulos Mobiliários	0,00	0,00	0,00	0,00	46,87	0,00
Alienação de Bens Móveis e Semoventes	175.295,00		0,00		88.693,80	
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>41.098.833,29</b>	<b>100,00</b>	<b>37.880.152,04</b>	<b>100,00</b>	<b>35.547.373,19</b>	<b>100,00</b>
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>40.923.538,29</b>	<b>99,57</b>	<b>37.880.152,04</b>	<b>100,00</b>	<b>35.458.632,52</b>	<b>99,75</b>
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>175.295,00</b>	<b>0,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>88.740,67</b>	<b>0,25</b>



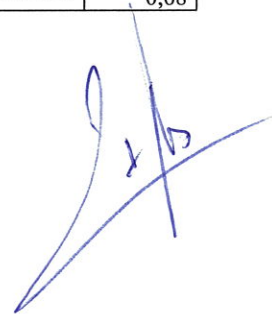


Na análise da receita orçamentária por esfera de governo, observou-se que as receitas próprias representaram 100,00% do total da receita orçamentária realizada.

## DESPESA ORÇAMENTÁRIA

A realização da despesa orçamentária segundo as categorias econômicas apresentou a seguinte situação em relação à despesa orçamentária realizada.

	2022		2021		2020	
CONTAS	VALORES	% s/DRT*	VALORES	% s/DRT*	VALORES	% s/DRT*
<b>DESPESA REALIZADA</b>	<b>40.619.711,60</b>	<b>100</b>	<b>36.617.656,34</b>	<b>100</b>	<b>34.915.856,14</b>	<b>100</b>
<b>Despesas Correntes</b>	<b>39.449.435,36</b>	107,73	<b>36.488.690,91</b>	99,65	<b>34.600.711,72</b>	99,10
Proventos da Folha	13.471.433,73	36,79	14.295.809,06	39,04	13.482.099,06	38,61
Outras Desp.c/Pessoal Contr. Terceirização	4.512.781,29	12,32				
Obrigações Patronais	3.541.558,09	9,67	4.086.795,67	11,16	3.815.924,99	10,93
Sentenças Judiciais Trabalhistas	1.460.890,76	3,99	582.103,43	1,59	634.495,08	1,82
Diárias	102.258,96	0,28	87.332,92	0,24	34.327,13	0,10
Material de Consumo	4.712.704,41	12,87	3.681.470,95	10,05	3.406.279,18	9,76
Outros Benefícios Assistenciais	391.335,73	1,07	400.336,84	1,09	380.803,16	1,09
Passagens e Despesas com Locomoção			8.251,41	0,02		
Outros Serviços Terceiros Pessoa Física	32.869,34	0,09	5.294,00	0,01	958,61	0,00
Outros Serviços Terceiros Pessoa Jurídica	8.233.738,82	22,49	10.956.896,75	29,92	10.967.611,40	31,41
Auxílio Alimentação	2.051.277,25	5,60	1.830.822,21	5,00	1.400.767,92	4,01
Obrigações Tributárias e Contributivas	434.356,89	1,19	384.282,50	1,05	357.742,87	1,02
Auxílio Transporte	119.532,90	0,33	74.327,52	0,20	45.734,61	0,13
Sentenças Judiciais	5.199,13	0,01	65.464,82	0,18	0,00	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores	374.970,10	1,02	28.000,00	0,08	67.723,64	0,19
Indenizações e Restituições	4.527,96	0,01	1.502,83	0,00	6.244,07	0,02
<b>Despesas de Capital</b>	<b>1.170.276,24</b>	3,20	<b>128.965,43</b>	0,35	<b>315.144,42</b>	0,90
Obras e Instalações	55.500,00	0,15	44.778,97	0,12	76.413,78	0,22
Equipamento e Material Permanente	1.114.776,24	3,04	84.186,46	0,23	238.730,64	0,68



A realização da despesa por unidade orçamentária apresentou a seguinte situação em relação ao total da despesa orçamentária realizada:

	2022		2021		2020	
UNIDADES ORÇAMENTÁRIAS	VALORES	% s/DRT*	VALORES	% s/DRT*	VALORES	% s/DRT*
Administrativo - DAEB	19.311.223,27	47,54	17.152.832,68	46,84	17.623.495,86	50,47
Operacional - DAEB	21.308.488,33	52,46	19.464.823,66	53,16	17.292.360,28	49,53
<b>TOTAL</b>	<b>40.619.711,60</b>	<b>100</b>	<b>36.617.656,34</b>	<b>100</b>	<b>34.915.856,14</b>	<b>100</b>

### DEMONSTRATIVO DOS VALORES DISPENDIDOS COM PESSOAL

A realização dos dispêndios com Pessoal e Encargos da Administração Indireta, apresentou a seguinte situação em relação à Receita Corrente Líquida (RCL) da autarquia:

	2022		2021		2020	
CONTAS	VALORES	% s/RCL*	VALORES	% s/RCL*	VALORES	% s/RCL*
Aposentadorias e Reformas	104.786,16	0,02	113.518,34	0,03	110.995,05	0,03
Contribuições Para IPE			400.336,84	0,10	380.803,16	0,10
Pensões	23.521,96	0,01	8.690,40	0,00	9.804,25	0,00
Vencimentos e Vantagens Fixa	11.396.044,93	2,58	11.731.644,09	2,88	11.388.678,83	3,06
FGTS	898.698,13	0,20	925.480,43	0,23	868.614,98	0,23
INSS	2.368.039,59	0,54	2.931.135,73	0,72	2.739.136,47	0,74
Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	1.937.110,30	0,44	2.441.521,36	0,60	1.972.620,93	0,53
Sentenças Judiciais	1.460.890,76	0,33	582.103,43	0,14	634.495,08	0,17
Despesas de Exercícios Anteriores	9.970,38	0,00	4.964,13	0,00	0	0,00
FUNPAS	274.820,37	0,06	225.650,25	0,06	208.173,54	0,06
Outras Desp.c/Pessoal Contr. Terceirização	4.512.781,29	1,02		0,00		0,00
<b>TOTAL</b>	<b>22.986.663,87</b>	<b>4,13</b>	<b>19.365.045,00</b>	<b>4,75</b>	<b>18.313.322,29</b>	<b>4,92</b>
RECEITA CORRENTE LIQUIDA DO MUNICIPIO	440.969.026,31		407.654.056,28		372.354.706,43	
RECEITA CORRENTE LIQUIDA DO DAEB	40.923.538,29	52,58	37.880.152,04	59,59	35.458.632,52	49,11

No exercício de 2022 passou a ser usado o elemento 3339034 para empenhamento de "Outras Despesas com Pessoal Decorrentes de Contratos de Terceirização", chegando ao





total de R\$ 4.512.781,29, já as exclusões foram feitas automaticamente pelo sistema SIAPC-TCE, no montante de R\$ 1.470.861,14; gerando um percentual de 52,58%.

A realização dos dispêndios com Pessoal e Encargos por unidade orçamentária da Administração Indireta, apresentou a seguinte situação em relação à Despesa Realizada Total (DRT) e a Receita Corrente Líquida (RCL):

UNIDADES ORÇAMENTÁRIAS	2022		
	VALORES	% s/DRT*	% s/RCL*
Administrativo - DAEB	12.625.395,63	31,08	2,86
Operacional - DAEB	10.361.268,24	25,51	2,35
<b>TOTAL</b>	<b>22.986.663,87</b>	<b>56,59</b>	<b>5,21</b>

DESPESA REALIZADA TOTAL

40.619.711,60

RECEITA CORRENTE LIQUIDA DO MUNICIPIO

440.969.026,31

UNIDADES ORÇAMENTÁRIAS	2021		
	VALORES	% s/DRT*	% s/RCL*
Administrativo - DAEB	9.153.277,94	25,00	2,25
Operacional - DAEB	10.211.767,06	27,89	2,51
<b>TOTAL</b>	<b>19.365.045,00</b>	<b>52,88</b>	<b>4,75</b>

DESPESA REALIZADA TOTAL

36.617.656,34

RECEITA CORRENTE LIQUIDA DO MUNICIPIO

407.654.056,28

UNIDADES ORÇAMENTÁRIAS	2020		
	VALORES	% s/DRT*	% s/RCL*
Administrativo - DAEB	9.016.113,29	25,82	2,42
Operacional - DAEB	9.297.209,00	26,63	2,50
<b>TOTAL</b>	<b>18.313.322,29</b>	<b>52,45</b>	<b>4,92</b>

DESPESA REALIZADA TOTAL

34.915.856,14

RECEITA CORRENTE LIQUIDA DO MUNICIPIO

372.354.706,43





## DEMONSTRATIVO DOS VALORES DISPENDIDOS POR FUNÇÃO

	2022		2021		2020	
FUNÇÕES	VALORES	% s/RT*	VALORES	% s/RT*	VALORES	% s/RT*
Judiciária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Administração	28.486.613,56	69,31	27.583.788,68	72,82	26.820.599,66	75,45
Saneamento	9.252.786,88	22,51	7.283.167,22	19,23	6.212.364,93	17,48
Previdência Social	135.328,81	0,33	130.633,58	0,34	169.715,97	0,48
Urbanismo	1.221.422,61	2,97	972.498,61	2,57	1.081.964,63	3,04
Gestão Ambiental	57.469,85	0,14	0,00	0,00	66,91	0,00
Encargos Especiais	1.466.089,89	3,57	647.568,25	1,71	631.144,04	1,78
<b>TOTAL</b>	<b>40.619.711,60</b>	<b>91,83</b>	<b>36.617.656,34</b>	<b>92,05</b>	<b>34.915.856,14</b>	<b>92,93</b>

RECEITA TOTAL	41.098.833,29	37.880.152,04	35.547.373,19
DESPESA TOTAL DO DAEB	40.619.711,60	36.617.656,34	34.915.856,14

## DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

A execução orçamentária no exercício em análise apresentou o seguinte comportamento:

RECEITA ORÇAMENTÁRIA						
	2022		2021		2020	
Previsão Inicial da Receita	46.945.176,00	100,00	35.524.378,00	100,00	38.943.300,00	100,00
Previsão Adicional Por Excesso de Arrecadação	825.827,00	1,76	1.235.855,00	3,48	0,00	0,00
Redução do Orçamento	-6.945.176,00	-14,79	0	0,00	0	0,00
<b>Total Previsto</b>	<b>40.825.827,00</b>	<b>100,00</b>	<b>36.760.233,00</b>	<b>100,00</b>	<b>38.943.300,00</b>	<b>100,00</b>
Receita Realizada	41.098.833,29	100,67	37.880.152,04	103,05	35.547.373,19	91,28
Receita Realizada a Maior Que a Previsão Inicial	1.098.833,29	2,34	2.355.774,04	6,63		
Receita Realizada a Menor Que a Previsão Inicial					3.395.926,81	8,72
Receita Realizada a Maior Que a Previsão Total	273.006,29	0,67	1.119.919,04	3,05	0,00	
Receita Realizada a Menor Que a Previsão Total					3.395.926,81	8,72

DESPESA ORÇAMENTÁRIA			
	2022	2021	2020
(+) Fixado para o Exercício	46.945.176,00	35.524.378,00	38.943.300,00
(+) Créditos Suplementares	15.081.152,35	9.126.235,26	5.701.423,79
(+) Créditos Especiais	1.536.796,49	0,00	0,00
(-) Redução do orçamento	-6.945.176,00	0,00	0,00
(-) Reduções Orçamentárias	-15.792.121,84	-7.890.380,26	-5.701.423,79
(=) Total Autorizado	<b>40.825.827,00</b>	<b>36.760.233,00</b>	<b>38.943.300,00</b>
(-) Dotações Disponíveis	-206.115,40	-142.576,66	-4.027.443,86
(=) Despesa Realizada	<b>40.619.711,60</b>	<b>36.617.656,34</b>	<b>34.915.856,14</b>



Conforme se observa na análise acima, a execução orçamentária, pelo total, no exercício financeiro de 2022 apresentou um superávit nas variações orçamentárias (41.098.833,29 - 40.619.711,60) de R\$ 479.121,69, o que representa 1,1658% da receita efetivamente realizada no exercício.

### RECEITA REALIZADA NOS TRÊS ÚLTIMOS EXERCÍCIOS

CONTAS	EXERCÍCIO 2022		EXERCÍCIO 2021		EXERCÍCIO 2020	
RECEITAS	VALOR	%	VALOR	%	VALOR	%
<b>CORRENTES</b>	<b>40.923.538,29</b>	<b>99,57</b>	<b>37.880.152,04</b>	<b>100,00</b>	<b>35.458.632,52</b>	<b>99,75</b>
Tributária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Patrimonial	72.198,59	0,18	25.110,28	0,07	7.046,69	0,02
Serviços	40.193.881,68	97,80	37.475.783,13	98,93	35.368.179,77	99,50
Outras Receitas	657.458,02	1,60	379.258,63	1,00	83.406,06	0,23
<b>CAPITAL</b>	<b>175.295,00</b>	<b>0,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>88.740,67</b>	<b>0,25</b>
Op. De Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação Bens	175.295,00	0,43	0,00	0,00	88.693,80	0,25
Alienação Tit. Mob.	0,00	0,00	0,00	0,00	46,87	0,00
Outras Receitas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>41.098.833,29</b>	<b>100,00</b>	<b>37.880.152,04</b>	<b>100,00</b>	<b>35.547.373,19</b>	<b>100,00</b>

Analisando-se o quadro acima, nota-se que houve um acréscimo de receita em termos monetários, considerando o exercício de 2022 em relação a 2021 de 8,4970% e o exercício 2021 em relação a 2020 de 6,5624%.



**DAS METAS PREVISTAS E REALIZADAS NO PLANO PLURIANUAL, NA LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS E NO ORÇAMENTO ANUAL PARA O EXERCÍCIO DE 2022.**

AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS DO EXERCÍCIO 2021				
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO DE 2022		VARIACÃO	
	PREVISÃO	REALIZAÇÃO	VALOR	%
PELO TOTAL DE RECURSOS				
1. Receita	40.825.827,00	41.098.833,29	273.006,29	0,67
2. Despesa	40.825.827,00	40.619.711,60	206.115,40	0,50
3. Resultado		479.121,69	479.121,69	1,17
RECURSO LIVRE				
1. Receita	40.825.827,00	41.098.833,29	273.006,29	0,67
2. Despesa	40.825.827,00	40.619.711,60	206.115,40	0,50
3. Resultado		479.121,69	479.121,69	1,17
RECURSOS VINCULADOS				
1. Receita	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Despesa	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Resultado		0,00	0,00	

**Receita:** Ultrapassou a meta prevista.

**Despesa:** Não ultrapassou o limite da receita arrecadada, apresentando um superávit de R\$ 479.121,69.

**Resultado:** Apresentou superávit.

Colocamo-nos à disposição para quaisquer esclarecimentos e apresentação de documentos que se faça necessária como cumprimento do dever constitucional de prestar contas.

Bagé, 06 de abril de 2023.

**FRANCO ALVES**

**CPF 928.806.900-30**