

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO BORJA
RUA CEL APPARÍCIO MARIENSE DA SILVA, 2751
SÃO BORJA - RS
55 34314455 - CNPJ: 88.489.786/0001-01

BALANÇO ANUAL
Exercício: 2022
RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO

O presente relatório evidencia de forma sintética a execução orçamentária, financeira e patrimonial do Município de São Borja-RS durante o exercício de 2022, proporcionando uma visão geral dos resultados alcançados, por sua vez, a execução analítica está detalhada nos diversos anexos que compõem as demonstrações contábeis, destacando-se:

a) Das Receitas do Exercício

A realização orçamentária consolidada da receita em 2022 foi de R\$ 320.584.567,29 face aos R\$ 257.800.000,00 projetados, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 62.784.567,29, sendo:

Execução da Receita

Entidade	Previsão Inicial da Receita	Receita Arrecadada	Diferença
- Prefeitura Municipal de São Borja	214.956.800,00	269.934.808,13	54.978.008,13
- Fundo de Previd. de São Borja - FPS	42.525.200,00	50.228.749,56	7.703.549,56
- Ag. Munic. de Regulação dos Serviços Delegados de São Borja - AGESB	318.000,00	421.009,60	103.009,60
TOTAL	257.800.000,00	320.584.567,29	62.784.567,29

b) Das Despesas do Exercício

As despesas totais empenhadas ao longo de 2022 foram de R\$ 307.721.875,71, deste montante foram liquidadas no exercício R\$ 287.715.260,26 e pagas R\$ 280.509.051,03, assim distribuídas por entidade:

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO BORJA
 RUA CEL APPARÍCIO MARIENSE DA SILVA, 2751
 SÃO BORJA - RS
 55 34314455 - CNPJ: 88.489.786/0001-01

Execução da Despesa

Entidade	Despesa Empenhada	Despesa Líquidada	Despesa Paga
- Prefeitura Municipal de São Borja	265.420.394,12	245.549.082,23	238.342.873,00
- Fundo de Previd. de São Borja – FPS	33.330.307,29	33.330.307,29	33.330.307,29
- Câmara Municipal de Vereadores	8.605.299,71	8.469.999,45	8.469.999,45
- Ag. Munic. de Regulação dos Serviços Delegados de São Borja - AGESB	365.874,59	365.871,29	365.871,29
TOTAL	307.721.875,71	287.715.260,26	280.509.051,03

c) Transferências Financeiras ao Poder Legislativo e ao Fundo de Previdência Social de São Borja – FPS

Foram repassados ao Poder Legislativo os duodécimos constitucionais previstos no orçamento do Município e ao Fundo de Previdência Social de São Borja - FPS, os valores para pagamentos de benefícios de inativos e pensionistas de responsabilidade do Tesouro, sendo:

Repasses Financeiros

Entidade	Valor Repassado
- Repasse ao Fundo de Previdência de São Borja – FPS para pagamento de inativos e pensionista de responsabilidade do Tesouro	4.406.431,42
- Repasse de duodécimos à Câmara Municipal de Vereadores	8.863.827,85
TOTAL	13.270.259,27

d) Despesas com pessoal

A despesa total com pessoal no Município em dezembro de 2022, considerando o Poder Executivo e o Poder Legislativo, alcançou R\$ 123.366.308,71, que confrontada com a Receita Corrente Líquida, apurada conforme a Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF e IN/TCERS Nº 18/2021, no montante de R\$ 257.486.750,77, alcançou o percentual de gasto em 45,45%, face ao limite legal de 60%.

As despesas com pessoal ficara assim distribuídas:

Entidade/Poder	Gasto	% em Relação a RCL
- Poder Executivo	117.034.512,97	45,45%
- Poder Legislativo	6.331.795,74	2,46%
TOTAL	123.366.308,71	47,91%

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO BORJA
 RUA CEL APPARÍCIO MARIENSE DA SILVA, 2751
 SÃO BORJA - RS
 55 34314455 - CNPJ: 88.489.786/0001-01

e) Endividamento de curto prazo

Em 31/12/2022 o montante consolidado de restos a pagar processados foi de R\$ 8.038.906,04 e restos a pagar não processados de R\$ 20.914.560,63, totalizando R\$ 28.953.466,67, já os valores restituíveis a terceiros somou R\$ 1.700.624,79, por sua vez as disponibilidades financeiras na mesma data eram de R\$ 49.115.488,01, sem considerar os recursos vinculados ao regime próprio de previdência de R\$ 132.917.225,15.

As disponibilidades e as obrigações estavam assim distribuídas:

Disponibilidades Financeiras X Obrigações Financeiras

Entidade	Disponibilidades Financeiras	Restos a Pagar	Valores Restituíveis	Saldo
- Prefeitura	48.418.102,07	28.817.708,11	1.335.696,29	18.264.697,67
- Câmara de Vereadores	398.031,03	135.300,26	150.024,35	112.706,42
- AGESB	299.355,01	458,30	70,80	298.825,91
SUBTOTAL	49.115.488,11	28.953.466,67	1.485.791,44	18.676.230,00
(+) Fundo de Previdência	132.917.225,15	0,00	214.833,35	132.702.391,80
(=) TOTAL	182.032.713,26	28.953.466,67	1.700.624,79	151.378.621,80

f) Endividamento de longo prazo

O montante bruto da dívida consolidada de longo prazo ao final do exercício de 2022 atingiu o montante de R\$ 66.073.449,84, já a dívida líquida ficou em R\$ 26.475.627,35 após confrontada com as disponibilidades líquidas de caixa de R\$ 39.064.222,27 e demais haveres de R\$ 533.600,22, correspondendo a 10,27% da receita corrente líquida ajustada, que no exercício de 2022 foi de R\$ 257.686.750,77.

As dívidas de longo prazo estão demonstradas nos quadros seguintes:

DÍVIDA COM TERCEIROS	R\$
PRÓ-TRANSPORTES	23.073.780,43
PARCELAMENTO INSS (2012)	682.860,58
REPARCELAMENTO INSS (2017)	1.051.655,14
BADESUL DESENV. S/A – CONTRATO Nº 004/2019	2.353.523,33
BADESUL DESENV. S/A – CONTRATO Nº 008/2021	3.170.280,92
SUBTOTAL	30.332.100,40

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO BORJA
RUA CEL APPARÍCIO MARIENSE DA SILVA, 2751
SÃO BORJA - RS
55 34314455 - CNPJ: 88.489.786/0001-01

DÍVIDAS COM O RPPS	R\$
ACORDO CADPREV Nº 1589/2017	20.331.002,70
ACORDO CADPREV Nº 1565/2017	867.006,45
ACORDO CADPREV Nº 1604/2017	6.936.267,60
ACORDO CADPREV Nº 0356/2018	130.024,11
ACORDO CADPREV Nº 0894/2018	300.534,00
ACORDO CADPREV Nº 1333/2018	675.159,00
ACORDO CADPREV Nº 0760/2019	1.084.597,80
ACORDO CADPREV Nº 0903/2019	1.193.388,46
ACORDO CADPREV Nº 0476/2020	4.223.369,32
SUBTOTAL	35.741.349,44
TOTAL	66.073.449,84

Abaixo demonstramos também outros valores não integrantes da Dívida Consolidada Líquida, mas que afetam os resultados futuros:

OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DÍVIDA CONSOLIDADA	R\$
Precatórios Posteriores a 05/05/2020	9.680.526,84
Passivo Atuarial	154.780.075,47
Restos a Pagar Não Processados	20.914.560,63

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO BORJA
RUA CEL APPARÍCIO MARIENSE DA SILVA, 2751
SÃO BORJA - RS
55 34314455 - CNPJ: 88.489.786/0001-01

g) RECURSOS APLICADOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE, INCLUINDO OS RECURSOS DO FUNDEB

Em 2022 foram investidos na função educação R\$ 75.286.927,21, dos quais R\$ 67.733.491,12 se referem a despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino – MDE e do Fundo de Desenvolvimento da Educação Básica – FUNDEB, e deste montante R\$ 51.961.607,01 foram computadas na apuração do índice constitucional aplicado em MDE, que correspondeu a 30,80% das receitas de impostos e transferências constitucionais de impostos.

Especificamente em relação aos recursos do FUNDEB, o Município recebeu de transferências R\$ 37.078.513,82 e contribuiu com R\$ 25.450.072,86, recebendo, portanto, R\$ 11.628.440,96 a maior do que o valor contribuído.

Obeve ainda R\$ 404.721,45 de rendimentos financeiros provenientes dos investimentos de recursos do FUNDEB, totalizando R\$ 37.483.235,27 de disponibilidades no exercício, dos quais R\$ 34.379.638,07, ou 91,72% foram aplicados em pagamentos dos profissionais do magistério.

A síntese das receitas e aplicações dos recursos MDE e FUNDEB, estão demonstrados no quadro a seguir:

Recursos MDE

Base de Cálculo	168.694.101,60
Mínimo a aplicar na MDE (25%)	42.173.525,40
Valor aplicado na MDE (30,80%)	51.961.607,01

Recurso FUNDEB

Transferências do FUNDEB	37.078.513,82
(+) Rendimentos Financeiros	404.721,45
(=) Total disponibilizado do FUNDEB	37.483.235,27
Remuneração de Professores em Efetivo Exercício – FUNDEB (Aplicação 91,72%)	34.379.638,07

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO BORJA
RUA CEL APPARÍCIO MARIENSE DA SILVA, 2751
SÃO BORJA - RS
55 34314455 - CNPJ: 88.489.786/0001-01

h) RECURSOS APLICADOS NAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE – ASPS

No exercício foram investidos de recursos próprios e transferências legais e voluntárias do Fundo Nacional de Saúde – FNS e da Secretaria Estadual de Saúde – SES, o total de R\$88.616.235,20 na função saúde.

Considerando somente os recursos próprios o valor aplicado foi de R\$ 39.942.054,51, correspondendo a 24,36% das receitas de impostos e transferências de impostos, conforme demonstrado no quadro a seguir:

Recursos ASPS

Base de Cálculo	163.942.599,09
Mínimo a aplicar em ASPS (15%)	24.591.389,86
Valor aplicado em ASPS (24,36%)	39.942.054,51

Assim, como evidenciado no presente relatório, a execução orçamentária, financeira e patrimonial observou a boa prática de gestão pública, cumprindo com os limites e indicadores constitucionais e da lei de responsabilidade fiscal e ao mesmo tempo garantindo uma prestação de serviços públicos de qualidade.

São Borja, 24 de abril de 2023.

Eduardo Bonotto
Prefeito Municipal

Jorge Adilson Almada Brito
Sec. Munic. da Fazenda

Jocemar Tavares Pereira
Contador CRCRS 58.943