

PREFEITURA MUNICIPAL DE BATALHA-PI
RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO DAS ATIVIDADES FINANCEIRAS
E ECONÔMICAS DE 2022

Encaminhamos a Vossa Excelência, o Balanço Geral do Município de Batalha - Piauí, relativo ao exercício Financeiro de 2022, em cumprimento à Instrução Normativa TCE/PI.

As demonstrações que compõem o Balanço obedeceram às normas contidas na Lei nº 4.320/64, na Lei Complementar nº 101/2000 e Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP/STN).

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP) tem como objetivo fornecer informações sobre os resultados alcançados e outros dados de natureza orçamentária, econômica, patrimonial e financeira das entidades do setor público.

O balanço deve ser considerado como um documento que representa em dado momento e de modo sintético, o estado de uma administração, sob o ponto de vista de seus direitos e obrigações.

❖ BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário evidencia as receitas e as despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, demonstrando o resultado orçamentário. É estruturado de forma a evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária.

A receita e despesa orçamentárias, efetivamente realizadas, são mostradas no quadro a seguir em confronto com a receita estimada e a despesa fixada no orçamento.

Comparando-se a receita arrecadada com a despesa realizada, pode-se identificar se houve um superávit ou déficit orçamentário, conforme quadro a seguir:

DETALHAMENTO	RECEITAS	DESPESAS	DÉFICIT
PREVISTAS	65.475.000,00	65.475.000,00	
REALIZADAS	95.073.077,21	103.233.725,93	8.160.648,72
DIFERENÇA	29.598.077,21	37.758.725,93	8.160.648,72

A receita arrecadada no exercício demonstrou a seguinte composição, conforme Balanço Orçamentário:

DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	RECEITA REALIZADA
RECEITAS CORRENTES	59.568.773,48	94.201.924,38

PREFEITURA MUNICIPAL DE BATALHA-PI
RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO DAS ATIVIDADES FINANCEIRAS
E ECONÔMICAS DE 2022

Receita Tributária	1.913.100,00	3.360.296,55
Receita de Contribuições	682.500,00	581.896,22
Receita Patrimonial	136.592,72	756.960,44
Receita de Serviços	5.250,00	00,00
Transferências Correntes	56.756.129,36	89.457.176,54
Outras Receitas Correntes	75.201,40	45.594,63
RECEITAS DE CAPITAL	5.906.226,52	871.152,83
Operações de Crédito	00,00	00,00
Alienação de Bens	00,0	00,00
Transferências de Capital	5.906.226,52	871.152,83
Outras Receitas de Capital	00,00	00,00
TOTAL	65.475.000,00	95.073.077,21

A Despesa Realizada é representada pelo montante empenhado no exercício e está demonstrada da seguinte forma:

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DESPESA EMPENHADA
DESPESAS CORRENTES	55.150.372,82	95.630.537,98
Pessoal e Encargos Sociais	33.701.881,20	51.336.069,67
Juros e Encargos da Dívida	3.150,00	00,00
Outras Despesas Correntes	21.445.341,62	44.294.468,31
DESPESAS DE CAPITAL	9.334.156,46	7.603.187,95
Investimentos	8.359.821,81	5.965.953,45
Inversões Financeiras	15.734,65	00,00
Amortização da Dívida	958.600,00	1.637.234,50
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	990.470,72	00,00
TOTAL	65.475.000,00	103.233.725,93

❖ **BALANÇO FINANCEIRO**

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extra orçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

Do resultado financeiro do exercício registrou-se a seguinte situação:

INGRESSOS	VALOR R\$
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	95.073.077,21
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	10.354.973,93
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	16.491.400,70
SALDOS DO EXERCÍCIO ANTERIOR	5.630.181,17
TOTAL INGRESSOS	127.549.633,01
DISPÊNDIOS	VALOR R\$
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	103.233.725,93

PREFEITURA MUNICIPAL DE BATALHA-PI
RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO DAS ATIVIDADES FINANCEIRAS
E ECONÔMICAS DE 2022

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	10.354.973,93
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	11.144.402,84
SALDOS P/O EXERCÍCIO SEGUINTE	2.816.530,31
TOTAL DISPÊNDIOS	127.549.633,01

❖ **BALANÇO PATRIMONIAL**

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle). O Balanço Patrimonial permite análises diversas acerca da situação patrimonial da entidade, que neste exercício apresentou-se conforme segue:

ATIVO	VALOR R\$
ATIVO CIRCULANTE	3.183.469,66
ATIVO NÃO CIRCULANTE	45.104.935,31
TOTAL ATIVO	48.288.404,97
PASSIVO	VALOR R\$
PASSIVO CIRCULANTE	3.271.182,22
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	18.547.851,44
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	26.469.371,31
TOTAL PASSIVO	48.288.404,97

❖ **DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

O resultado patrimonial do período é apurado nesta demonstração, pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

O município apresentou as seguintes variações no patrimônio no decorrer do ano:

VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	VALOR R\$
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	3.360.296,55
Contribuições	581.896,22
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	12.494,85
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	751.973,39
Transferências e Delegações Recebidas	106.995.069,47

PREFEITURA MUNICIPAL DE BATALHA-PI
RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO DAS ATIVIDADES FINANCEIRAS
E ECONÔMICAS DE 2022

Valoriz. e Ganhos com Ativos e Desinc. de Passivos	33.111,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	45.594,63
Total das Variações Aumentativas	111.780.436,11
VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	VALOR R\$
Pessoal e Encargos	51.353.852,67
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	00,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	37.965.836,17
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	2.625.473,60
Transferências e Delegações Concedidas	16.878.692,94
Desvaloriz. e Perda de Ativos e Incorp. de Passivos	0,00
Tributárias	863.020,34
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	312.498,14
Total das Variações Diminutivas	109.999.373,86
RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)	1.781.062,25

Sendo estas as informações que consideramos necessárias para avaliação da prestação de contas ora apresentada, colocamo-nos a disposição para quaisquer esclarecimentos que porventura venham a surgir.

Batalha, 31 de dezembro 2022.

JOSE LUIZ ALVES MACHADO
PREFEITO MUNICIPAL
CPF: 349.382.903-59

R. DE A. CHAVES NETO EIRELI
CONTADOR CRC/PI 493/O-1
CNPJ: 04.417.667/0001-45