

Relatório Circunstanciado sobre a Gestão dos Coordenadores do Consórcio de Desenvolvimento Intermunicipal dos Municípios do Alto Jacuí - COMAJA

Atendendo instruções contidas no Artigo 4º, Inciso III, alínea "a" da Resolução n.º 1.134/2020, apresentamos o Relatório Minucioso do Administrador, Prefeito **Abel Grave**, Presidente do COMAJA, referente às Contas do Exercício Financeiro de 2024.

1- EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA:

1.1- ORÇAMENTO

O quadro abaixo demonstra a estimativa da receita e fixação da despesa do COMAJA para o exercício econômico e financeiro de 2024:

RECEITAS CORRENTES REALIZADAS	
Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria	R\$ 0,00
Receitas Patrimonial	R\$ 215.175,00
Receitas de Serviços	R\$ 0,00
Transferências Correntes	R\$ 42.524.556,05
Soma das Receitas Correntes	R\$ 42.739.731,05
Receitas de Capital	1.514.998,71
Soma das Receitas de Capital	1.514.998,71
Dedução das Receitas	- R\$ 5.341,68
Dedução das Receitas	- R\$ 5.341,68
TOTAL DAS RECEITAS	R\$ 44.249.388,08

1.2- REALIZAÇÃO DA RECETA

RECEITA	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENÇA
Receitas do COMAJA	126.767.672,35	44.249.388,08	82.518.284,27

1.3- EXECUÇÃO DA DESPESA

DESPESA DO COMAJA	VALOR R\$
Despesa Prevista (atualizada)	126.767.672,35
Despesa Empenhada	43.372.799,31
Despesa Liquidada	43.358.325,39
Despesa Paga	43.357.000,34
Saldo a Liquidar (Restos a Pagar Processados)	14.473,92
Saldo a pagar (Restos a Pagar Não Processados)	1.325,05

2- GESTÃO ECONÔMICA FINANCEIRA

2.1 - BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro constitui-se de peça básica à demonstração da gestão financeira desenvolvida ao longo de um período, uma vez que conjugadas as operações de receitas e despesas orçamentárias, além daquelas que independem de autorização da lei de meios, como saldos em espécie no início e no fim do exercício. Ao final do exercício não restaram restos a pagar sem cobertura financeira.

Ingressos

INGRESSOS			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I)		44.249.388,08	33.371.292,84
Receitas Correntes		42.739.731,05	32.275.180,80
Receita Patrimonial		215.175,00	129.897,43
Transferências Correntes		42.524.556,05	32.106.668,68
Outras Receitas Correntes		0,00	38.614,69
(-)Deduções da Receita		(5.341,68)	(388.886,64)
Restituição de Receita		0,00	(4.836,98)
Descontos Concedidos		(5.341,68)	(384.049,66)
Receitas de Capital		1.514.998,71	1.484.998,68
Transferências de Capital		1.514.998,71	1.484.998,68
(-)Deduções de Capital		0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)		0,00	0,00
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)		37.943.822,46	25.949.009,25
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		14.473,92	24.412,97
Inscrição de Restos a Pagar Processados		1.325,05	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		529.292,45	460.477,17
Outros Recebimentos Extraorçamentários		37.398.731,04	25.464.119,11
Saldo do Período Anterior		3.009.785,13	1.467.928,50
Caixa e Equivalentes de Caixa		3.009.785,13	1.467.928,50
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)		85.202.995,67	60.788.230,59

DISPÊNDIOS		
Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>Despesa Orçamentária (VI)</u>	43.372.799,31	31.785.462,82
Despesas Correntes	41.765.955,15	30.266.526,58
Pessoal e Encargos Sociais	1.151.827,93	1.078.179,62
Outras Despesas Correntes	40.614.127,22	29.188.346,96
Despesas de Capital	1.606.844,16	1.518.936,24
Investimentos	1.606.844,16	1.518.936,24
<u>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</u>	0,00	0,00
Transferências Concedidas para a Execução Orcamentaria	0,00	0,00
Transferências Concedidas - Independentes de Execução Orçamentária	0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	0,00	0,00
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS	0,00	0,00
<u>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</u>	37.944.487,46	25.992.982,64
Despesa Anterior Paga	0,00	0,00
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados	24.412,97	1.449,36
Pagamento de Restos a Pagar Processados	0,00	440,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	178.487,79	221.152,94
Outros Pagamentos Extraorçamentários	37.741.586,70	25.769.940,34
<u>Saldo do Período Atual</u>	3.885.708,96	3.009.785,13
Caixa e Equivalentes de Caixa	3.885.708,96	3.009.785,13
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	85.202.995,73	60.788.230,59



2.2- BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial deve expressar quantitativamente o patrimônio da Entidade, demonstrando a situação de bens, direitos, obrigações e recursos à disposição da Entidade.

A situação do patrimônio da Entidade está assim discriminada:

ATIVO:

ATIVO CIRCULANTE	VALOR R\$
Caixa e equivalente de caixa	3.885.708,90
Créditos a curto prazo	1.734.965,15
Estoques	13.491,34
Variações Patrimoniais diminutivas pagas	3.818,83
TOTAL.....	5.637.984,28

ATIVO NÃO CIRCULANTE	VALOR R\$
Imobilizado	460.214,09
TOTAL.....	460.214,09

TOTAL GERAL DO ATIVO.....	6.098.198,31
----------------------------------	---------------------

PASSIVO + PATRIMONIO LIQUIDO

PASSIVO CIRCULANTE	VALOR R\$
Obrigações Trabalhistas a curto prazo	1.325,05
Demais obrigações a curto prazo	11.864,79
TOTAL.....	13.189,84

RESULTADOS ACUMULADOS	6.085.008,47
-----------------------	--------------

TOTAL GERAL DO PASSIVO + PATRIMONIO LIQUIDO	6.098.198,31
--	---------------------

2.3- DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

As alterações experimentadas pelo Patrimônio do COMAJA demonstradas no Balanço Econômico e, analisadas, podem ser traduzidas assim:

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	VALOR R\$
Impostos, taxas e contribuições de melhoria	0,00
Contribuições	0,00
Exploração e venda de bens, serviços e direitos	1.734.965,15
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	375.146,33
Transferências e Delegações Recebidas	41.893.776,37
Valorização e Ganhos com Ativos e Incorporações de Passivos	1.717.373,24
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	344.920,91
Total das Variações Aumentativas.....	46.066.182,00

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	VALOR R\$
Remuneração a pessoal e encargos	1.237.991,22
Uso de Bens, Serviços e consumo de Capital fixo	40.317.208,52
Transferências e Delegações Concedidas	1.729.682,26

Desvalorização e Perda de Ativos	39.477,68
Tributárias	0,00
Custo das Mercadorias Vendidas, Dos Produtos Vendidos e Dos Serviços Prestados	20.401,63
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	207.814,98
Total das Variações Diminutivas.....	43.552.576,29
Resultado Patrimonial do Período.....	2.513.605,71

3- DA ADMINISTRAÇÃO DOS BENS PATRIMÔNIAIS

No exercício financeiro de 2024 foram inventariados, fisicamente e contabilmente, foi efetuado as baixas, reavaliação patrimonial e ajustado o Patrimônio, ficando conforme os bens abaixo relacionados, sendo que não foram encontradas diferenças em relação à escrituração contábil:

Conta Contábil	Saldo Atual	Depreciação	Valor Patrimônio	Contábil
1.2.3.1.1.01.02.00.00.00 APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICA	R\$ 190.913,45	R\$ 12.897,88	R\$ 203.811,33	R\$ 203.811,33
1.2.3.1.1.01.03.00.00.00 APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS	R\$ 142.766,00	R\$ -	R\$ 142.766,00	R\$ 142.766,00
1.2.3.1.1.01.99.00.00.00 OUTRAS MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAME	R\$ 797,29	R\$ 395,71	R\$ 1.193,00	R\$ 1.193,00
1.2.3.1.1.02.01.00.00.00 EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DAD	R\$ 36.925,49	R\$ 3.151,73	R\$ 40.077,22	R\$ 40.077,22
1.2.3.1.1.02.02.00.00.00 EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORM	R\$ 22.296,68	R\$ 5.720,29	R\$ 28.016,97	R\$ 28.016,97
1.2.3.1.1.03.01.00.00.00 APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMESTICOS	R\$ 917,88	R\$ 48,89	R\$ 966,77	R\$ 966,77
1.2.3.1.1.03.02.00.00.00 MAQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITORIO	R\$ 11.310,07	R\$ 330,06	R\$ 11.640,13	R\$ 11.640,13
1.2.3.1.1.03.03.00.00.00 MOBILIARIO EM GERAL	R\$ 34.087,96	R\$ 1.536,41	R\$ 35.624,37	R\$ 35.624,37
1.2.3.1.1.99.99.00.00.00 OUTROS BENS MOVEIS	R\$ 2.796,25	R\$ 1.428,75	R\$ 4.225,00	R\$ 4.225,00
1.2.3.2.1.01.18.00.00.00 PORTOS/ESTALEIROS	R\$ 17.403,02	R\$ 583,69	R\$ 17.986,71	R\$ 17.986,71
1.2.3.2.1.08.00.00.00.00 BENEFITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS	R\$ -	R\$ -	R\$ -	
TOTAL CONTA CONTABIL:	R\$ 460.214,09	R\$ 26.093,41	R\$ 486.307,50	R\$ 486.307,50

4- DA ADMINISTRAÇÃO DE PESSOAL

No exercício findo houve a investidura decorrente de nomeação de cargos concursados.

4.1- RELATIVAMENTE A CONCURSOS PÚBLICOS

Não houve a realização de Concurso Público no exercício de 2024.



5- DA ADMINISTRAÇÃO DO ESTOQUE

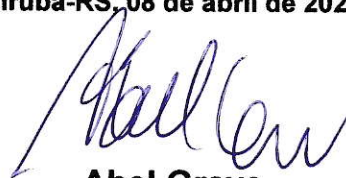
No exercício financeiro de 2024 foram inventariados, fisicamente e contabilmente o estoque, foi efetuado as baixas conforme sendo utilizado o material de consumo, expediente, copa e cozinha, ficando conforme o item abaixo relacionado, sendo que não foram encontradas diferenças em relação à escrituração contábil:

Conta Contábil	Estoque	Contábil
1.1.5.6.1.01.00.00.00 material de consumo	R\$ 13.491,34	R\$ 13.491,34
TOTAL CONTA CONTABIL	R\$ 13.491,34	R\$ 13.491,34

6- DAS RESPONSABILIDADES

Estiveram à frente da Administração do Consórcio de Desenvolvimento Intermunicipal dos Municípios do Alto Jacuí e Alto da Serra do Botucaraí - COMAJA, durante o exercício de 2024, o responsável abaixo discriminado:

Ibirubá-RS, 08 de abril de 2025.



Abel Grave
Presidente do Comaja