

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 2023.

1- EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA:

1.1- ORÇAMENTO

O quadro abaixo demonstra a estimação da receita e fixação da despesa do COMAJA para o exercício econômico e financeiro de 2023:

RECEITAS CORRENTES REALIZADAS	
Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria	R\$ 0,00
Receitas Patrimonial	R\$ 129.897,43
Receitas de Serviços	R\$ 0,00
Transferências Correntes	R\$ 32.106.668,68
Outras Receitas Correntes	R\$ 38.614,69
Soma das Receitas Correntes	R\$ 32.275.180,80
Receitas de Capital	1.484.998,68
Soma das Receitas de Capital	1.484.998,68
Dedução das Receitas	- R\$ 388.886,64
Dedução das Receitas	- R\$ 388.886,64
TOTAL DAS RECEITAS	R\$ 33.371.292,84

1.2- REALIZAÇÃO DA RECETA

RECEITA	PREVISTA	REALIZADA	DIFERENÇA
Receitas do COMAJA	116.183.375,23	33.371.292,84	82.812.082,39

1.3- EXECUÇÃO DA DESPESA

DESPESA DO COMAJA	VALOR R\$
Despesa Prevista (atualizada)	116.183.375,23
Despesa Empenhada	31.785.462,82
Despesa Liquidada	31.761.049,85
Despesa Paga	31.761.049,85
Saldo a Liquidar (Restos a Pagar Processados)	0,00
Saldo a pagar (Restos a Pagar Não Processados)	24.412,97

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.

Ingressos

INGRESSOS			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>Receita Orçamentária (I)</u>		33.371.292,84	25.935.743,88
Receitas Correntes		32.275.180,80	26.558.152,92
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	46.088,11
Receita Patrimonial		129.897,43	158.369,11
Receita de Serviços		0,00	1.259.168,12
Transferências Correntes		32.106.668,68	24.894.622,63
Outras Receitas Correntes		38.614,69	199.904,95
(-)Deduções da Receita		(388.886,64)	(622.409,04)
Restituição de Receita		(4.836,98)	(26.343,55)
Descontos Concedidos		(1384.049,66)	(596.065,49)
Receitas de Capital		1.484.998,68	0,00
Transferências de Capital		1.484.998,68	1.484.998,68
(-)Deduções de Capital		0,00	0,00
<u>Transferências Financeiras Recebidas (II)</u>		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
<u>Recebimentos Extraorçamentários (III)</u>		25.949.009,25	18.740.019,04
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		24.412,97	1.571,21
Inscrição de Restos a Pagar Processados		0,00	37.660,64
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		460.477,17	552.562,00
Outros Recebimentos Extraorçamentários		25.464.119,11	18.185.445,83

Saldo do Exercício Anterior (IV)	1.467.928,50	1.398.273,27
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.467.928,50	1.398.273,27
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	60.788.230,59	46.074.036,19

DISPÊNDIOS		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Despesa Orçamentária (VI)	31.785.462,82	25.836.771,68
Despesas Correntes	30.266.526,58	25.609.463,34
Pessoal e Encargos Sociais	1.078.179,62	1.022.651,63
Outras Despesas Correntes	29.188.346,96	24.586.811,71
Despesas de Capital	1.518.936,24	227.308,34
Investimentos	1.518.936,24	227.308,34
Transferências Financeiras Concedidas (VII)	0,00	0,00
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	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
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	25.992.982,64	18.769.336,01
Despesa Anterior Paga	0,00	0,00
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados	1.449,360	18.100,00
Pagamento de Restos a Pagar Processados	440,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	221.152,94	334.951,62
Outros Pagamentos Extraorçamentários	25.769.940,34	18.416.284,39
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	3.009.785,13	1.467.928,50
Caixa e Equivalentes de Caixa	3.009.785,13	1.467.928,50
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	60.788.230,59	46.074.036,19

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	3.009.785,13
Créditos a curto prazo	0,00
Demais créditos a curto prazo	2.666,57
Estoques	0,00
Variações Patrimoniais diminutivas pagas	3.818,83
TOTAL.....	3.016.270,53

ATIVO NÃO CIRCULANTE	VALOR R\$
Imobilizado	559.047,75
TOTAL.....	559.047,75

TOTAL GERAL DO ATIVO.....	3.575.318,28
----------------------------------	---------------------

PASSIVO + PATRIMONIO LIQUIDO

PASSIVO CIRCULANTE	VALOR R\$
Demais obrigações a curto prazo	3.915,52
TOTAL.....	3.915,52

RESULTADOS ACUMULADOS	3.571.402,76
-----------------------	--------------

TOTAL GERAL DO PASSIVO + PATRIMONIO LIQUIDO	3.575.318,28
--	---------------------

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	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	38.614,69
Transferências e Delegações Recebidas	31.429.353,59
Valorização e Ganhos com Ativos e Incorporações de Passivos	1.622.795,28
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	242.349,81
Total das Variações Aumentativas.....	33.333.113,37

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	VALOR R\$
Remuneração a pessoal	813.053,27
Encargos patronais	265.126,35
Benefícios a Pessoal	70.709,31
Uso de Bens. Serviços e consumo de Capital fixo	28.848.185,31
Transferências e Delegações Concedidas	1.484.998,68

Desvalorização e Perda de Ativos	0,00
Tributárias	0,00
Custo das Mercadorias Vendidas, Dos Produtos Vendidos e Dos Serviços Prestados	79.200,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	288.981,14
Total das Variações Diminutivas.....	31.850.254,06
Resultado Patrimonial do Período.....	1.482.859,31

3- DA ADMINISTRAÇÃO DOS BENS

No exercício financeiro de 2023 foram inventariados, física e contabilmente os bens abaixo relacionados, sendo que não foram encontradas diferenças em relação à escrituração contábil:

Conta Contábil	Saldo Atual	Depreciação	Valor PP	Valor CP
1.2.3.1.1.01.02.00.00.00 APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	R\$ 186.397,47	R\$ 18.368,13	R\$ 204.765,60	R\$ 204.765,60
1.2.3.1.1.01.03.00.00.00 APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS	R\$ 195.771,45	R\$ 11.967,81	R\$ 207.739,26	R\$ 207.739,26
1.2.3.1.1.01.06.00.00.00 MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	R\$ 63.038,70	R\$ 13.537,30	R\$ 76.576,00	R\$ 76.576,00
1.2.3.1.1.01.07.00.00.00 MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGÉTICOS	R\$ 2.965,95	R\$ 1.959,05	R\$ 4.925,00	R\$ 4.925,00
1.2.3.1.1.01.20.00.00.00 MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS	R\$ 2.272,73	R\$ 1.427,27	R\$ 3.700,00	R\$ 3.700,00
1.2.3.1.1.01.99.00.00.00 OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS	R\$ 915,61	R\$ 277,39	R\$ 1.193,00	R\$ 1.193,00
1.2.3.1.1.02.01.00.00.00 EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	R\$ 18.993,60	R\$ 46.976,49	R\$ 65.970,09	R\$ 65.970,09
1.2.3.1.1.02.02.00.00.00 EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	R\$ 9.964,77	R\$ 3.875,20	R\$ 13.839,97	R\$ 13.839,97
1.2.3.1.1.03.01.00.00.00 APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	R\$ 763,06	R\$ 1.059,07	R\$ 1.822,13	R\$ 1.822,13
1.2.3.1.1.03.02.00.00.00 MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	R\$ 2.629,40	R\$ 7.667,00	R\$ 10.296,40	R\$ 10.296,40
1.2.3.1.1.03.03.00.00.00 MOBILIÁRIO EM GERAL	R\$ 13.762,22	R\$ 17.674,34	R\$ 31.436,56	R\$ 31.436,56
1.2.3.1.1.04.05.00.00.00 EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTOGRAFIA	R\$ 1.119,09	R\$ 453,91	R\$ 1.573,00	R\$ 1.573,00
1.2.3.1.1.05.03.00.00.00 VEÍCULOS DE TRACÇÃO MECÂNICA	R\$ 54.943,04	R\$ 17.856,96	R\$ 72.800,00	R\$ 72.800,00
1.2.3.1.1.99.99.00.00.00 OUTROS BENS MÓVEIS	R\$ 3.216,13	R\$ 1.008,87	R\$ 4.225,00	R\$ 4.225,00
1.2.3.2.1.01.18.00.00.00 PORTOS/ESTALEIROS	R\$ 1.316,78	R\$ 1.383,22	R\$ 2.700,00	R\$ 2.700,00
1.2.3.2.1.08.00.00.00.00 BENEFICÍRIOS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS	R\$ 977,45	R\$ 1.012,55	R\$ 1.990,00	R\$ 1.990,00
TOTAL CONTA CONTÁBIL:	559.047,45	146.504,56	705.552,01	705.552,01

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 2023.



5- 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 2023, o responsável abaixo discriminado:

Ibirubá-RS, 04 de março de 2024.

ABEL GRAVE:00026429055

Assinado de forma digital por ABEL
GRAVE:00026429055
Dados: 2024.03.04 10:02:28 -03'00'

Abel Grave
Presidente do Comaja