



## RELATÓRIO DE GESTÃO

Com fulcro no Inciso I, art. 7º da Lei Estadual n.º 5.604/94, e em atendimento ao Item 02 do Anexo II da Resolução Normativa n.º 001/2016, o qual fará parte integrante da Prestação de Contas Anual.

O presente relatório tem por objetivo abordar de forma resumida, os aspectos relacionados à execução orçamentária, financeira, fiscal, operacional e patrimonial do exercício financeiro de 2022 do Poder Executivo do Município de Minador do Negrão - AL, oferecendo elementos para melhor compreensão dos quadros e tabelas expostas.

### **1 - EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**

A Lei Municipal n.º 473/2021 de 20 de dezembro de 2021, que aprovou o orçamento para o exercício que se examina, contemplou o orçamento fiscal na importância de R\$ 26.237.800,00 (vinte e seis milhões duzentos e trinta e sete mil e oitocentos reais), bem como, o orçamento da seguridade social no valor de R\$ 10.983.500,00 (dez milhões novecentos e oitenta e três mil e quinhentos reais), totalizando R\$ 37.221.300,00 (trinta e sete milhões duzentos e vinte e um mil e trezentos reais).

A receita inicial prevista foi de 37.221.300,00 (trinta e sete milhões duzentos e vinte e um mil e trezentos reais). e a despesa fixada em igual valor, conforme demonstrado abaixo:



Receitas		Despesas	
Receitas Correntes	32.416.300,00	DESPESAS CORRENTES	28.457.300,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhor	656.000,00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	19.908.000,00
Contribuições	3.636.000,00	JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	20.000,00
Receita Patrimonial	23.500,00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	8.529.300,00
Receita Industrial	2.000,00		
Receita de Serviços	2.000,00		
Transferências Correntes	28.051.800,00		
Outras Receitas Correntes	45.000,00		
<b>Sub-Total</b>	<b>32.416.300,00</b>	<b>Sub-Total</b>	<b>28.457.300,00</b>
Receitas		Despesas	
Receitas de Capital	4.805.000,00	DESPESAS DE CAPITAL	8.464.000,00
Operações de Crédito	100.000,00	INVESTIMENTOS	7.584.000,00
Alienação de Bens	100.000,00	AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍV	880.000,00
Transferências de Capital	4.605.000,00		
<b>Sub-Total</b>	<b>4.805.000,00</b>	<b>Sub-Total</b>	<b>8.464.000,00</b>
Resumo			
Receitas		Despesas	
Receitas Correntes	32.416.300,00	Despesas Correntes	28.457.300,00
Receitas de Capital	4.805.000,00	Despesas de Capital	8.464.000,00
Deduções da Receita	0,00	Reserva de Contingência	300.000,00
<b>Total</b>	<b>37.221.300,00</b>	<b>Total</b>	<b>37.221.300,00</b>

A execução orçamentária foi realizada segundo o que preceitua a Lei 4.320/64, Lei 8.666/93, Lei de Responsabilidade Fiscal e demais legislações pertinentes.

Tomando por base o Balanço Orçamentário do exercício de 2022, pode-se observar a capacidade de planejamento, uma vez que o mesmo demonstra as receitas arrecadadas e as despesas fixadas em confronto com as realizadas, bem como fornece condições de verificação, de forma global, do desempenho do Poder Executivo em termos de receitas e o emprego dos recursos públicos, conforme o Anexo XII constante da Prestação Geral de Contas.

E, sobretudo, o Poder executivo manteve o equilíbrio de suas contas, o que comprova que, os critérios de planejamento empregados foram satisfatórios, assegurando a manutenção do equilíbrio das contas sem prejuízo da



manutenção das atividades pertinentes, visando desta forma atender plenamente o §1º do art. 1.º da Lei de Responsabilidade Fiscal.

Os créditos adicionais destinados à suplementação de dotações orçamentárias foram abertos em conformidade com o que prescreve o Título V e seus artigos da Lei 4.320/64 e art. 167 da Constituição Federal, respeitando o limite autorizado na Lei Orçamentária Anual - LOA e Lei de Crédito Especial, atingindo o total de R\$ 25.468.390,70 (vinte e cinco milhões quatrocentos e sessenta e oito mil trezentos e noventa reais e setenta centavos) e anulações na mesma importância, assim distribuídos:

ESTADO DE ALAGOAS  
PREFEITURA MUNICIPAL DE MINADOR DO NEGRÃO  
QUADRO DEMONSTRATIVO DOS CREDITOS ADICIONAIS SUPLEMENTARES E ESPECIAIS

EXERCÍCIO FINANCEIRO		2022
<b>TOTAL ORÇAMENTÁRIO</b>		37.221.300,00
Autorização	60%	22.332.780,00
Suplementar		25.468.390,70
Especial		0,00
Extraordinário		0,00
Anulação		17.080.637,65
Superávit Financeiro		4.031.903,61
Excesso de Arrecadação		4.355.849,44
Operação de Crédito		0,00

LEI N.º	DECRETO N.º		DATA	CREDITOS ADICIONAIS				ANULADO	ANULAÇÃO			TOTAL			
	SUPLEMENTAR	CR ESPECIAL		SUPLEMENTAR	CR ESPECIAL	SUPLEMENTAR	Especial		Extraordinário	TOTAL	Superavit Financeiro		Excesso de Arrecadação	Operação de Crédito	
473/2021		001	2022		01.01.	2022	3.169.043,81	0,00	0,00	3.169.043,81	612.726,85	2.556.316,96	0,00	0,00	3.169.043,81
473/2021		002	2022		01.02.	2022	966.570,29	0,00	0,00	966.570,29	718.570,29	248.000,00	0,00	0,00	966.570,29
473/2021		003	2022		01.03.	2022	509.557,10	0,00	0,00	509.557,10	509.557,10	0,00	0,00	0,00	509.557,10
473/2021		004	2022		01.04.	2022	629.957,90	0,00	0,00	629.957,90	629.957,90	0,00	0,00	0,00	629.957,90
473/2021		005	2022		01.05.	2022	2.064.985,64	0,00	0,00	2.064.985,64	1.116.236,00	948.749,64	0,00	0,00	2.064.985,64
473/2021		006	2022		01.06.	2022	912.265,13	0,00	0,00	912.265,13	860.265,13	0,00	52.000,00	0,00	912.265,13
473/2021		007	2022		01.07.	2022	1.656.410,77	0,00	0,00	1.656.410,77	1.414.661,95	0,00	241.748,82	0,00	1.656.410,77
473/2021		008	2022		01.08.	2022	1.625.459,34	0,00	0,00	1.625.459,34	1.350.342,20	27.827,71	247.289,43	0,00	1.625.459,34
473/2021		009	2022		01.09.	2022	2.829.810,63	0,00	0,00	2.829.810,63	2.066.972,67	251.009,30	511.828,66	0,00	2.829.810,63
473/2021		010	2022		01.10.	2022	1.999.058,28	0,00	0,00	1.999.058,28	1.911.407,44	0,00	87.650,84	0,00	1.999.058,28
473/2021		011	2022		01.11.	2022	2.534.880,31	0,00	0,00	2.534.880,31	1.761.020,58	0,00	773.859,73	0,00	2.534.880,31
473/2021		012	2022		01.12.	2022	6.570.391,50	0,00	0,00	6.570.391,50	4.128.919,54	0,00	2.441.471,96	0,00	6.570.391,50
TOTAIS							25.468.390,70	0,00	0,00	25.468.390,70	17.080.637,65	4.031.903,61	4.355.849,44	0,00	25.468.390,70

Na execução orçamentária da despesa, embora tenham sido abertos créditos adicionais conforme demonstramos acima, não houve alteração no valor contemplado pela Lei Orçamentária Anual - LOA, já que esses créditos tiveram como recursos para sua abertura a anulação de outros créditos orçamentários.

## 2 - EXECUÇÃO FINANCEIRA



A programação financeira constituiu em planejar mensalmente o fluxo de entrada de recursos e como base, estabelecer o cronograma de desembolso e os valores a serem distribuídos através de cotas.

Nesses aspectos, a programação financeira e o cronograma de desembolso, foram elaborados mensalmente tendo como base:

- . A previsão mensal dos recursos financeiros;
- . As informações oriundas da proposta orçamentária aprovada para 2022;
- . Indicadores baseados no conhecimento das despesas fixas;
- . Indicadores baseados na proporção de despesas realizadas no exercício anterior, e;
- . Informações do Departamento de Recursos Humanos.

O balanço financeiro demonstra os ingressos e os dispêndios, incluindo as transferências recebidas e concedidas de natureza orçamentária e extra-orçamentária ocorridos no exercício de 2022, conjugados com os saldos provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte.

Em síntese, a execução financeira no exercício de 2022 se processou da seguinte forma:



MOVIMENTO DO ANO						
DÉBITO			CRÉDITO			
Saldo do Exercício Anterior		7.960.808,47	Despesa Orçamentária			39.586.964,68
Receita Orçamentária		39.493.648,27	Despesas Correntes			35.263.571,33
Receitas Correntes		39.493.648,27	Despesas de Capital			4.323.393,35
Receitas de Capital		0,00	Reserva de Contingência			0,00
Receita Intra-Orçamentária		0,00	Despesas Extra-Orçamentária			5.055.275,19
Receitas Correntes		0,00	Transferência Contábil			23.827,34
Receitas de Capital		0,00	Interferência Passiva			8.499.146,10
Dedução da Receita		0,00	Orçamentária			8.499.146,10
Receita Extra-Orçamentária		3.696.756,97	Extra-Orçamentária			0,00
Transferência Contábil		21.776,16				
Interferência Ativa		8.499.157,10	Saldo em Caixa			500,00
Orçamentária		8.499.157,10	Saldo nos Bancos			6.506.433,66
Extra-Orçamentária		0,00				
<b>Total:</b>		<b>59.672.146,97</b>	<b>Total:</b>			<b>59.672.146,97</b>
CRÉDITOS ADICIONAIS DESTE EXERCÍCIO			MOVIMENTAÇÃO BANCÁRIA			
	Aprovado	Aberto	Disponível		Débito	Crédito
Suplementares	26.054.910,00	25.468.390,70	586.519,30	Saldo Anterior	8.148.936,77	R\$ 0,00
Especiais	0,00	0,00	0,00	Retirado no mês	R\$ 0,00	16.009.635,30
<b>Sub Total</b>	<b>26.054.910,00</b>	<b>25.468.390,70</b>	<b>586.519,30</b>	Depositado no mês	14.367.132,19	R\$ 0,00
Extraordinários	0,00	0,00	0,00	Saldo nesta Data	R\$ 0,00	6.506.433,66
<b>Total</b>	<b>26.054.910,00</b>	<b>25.468.390,70</b>	<b>586.519,30</b>	<b>Total</b>	<b>22.516.068,96</b>	<b>22.516.068,96</b>

Durante todo exercício financeiro, realizou-se principalmente o acompanhamento dos recursos recebidos e da despesa realizada, sendo constatado que as despesas foram realizadas não ocasionando frustração financeira no exercício correspondente.

A posição de caixa nulo e saldos em bancos coincidem com os existentes no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial, o que demonstra a sua exatidão.

### 3 - AÇÕES DE OPERACIONALIDADE

A postura operacional da gestão pública foi a de atuar de forma integrada, visando o cumprimento dos programas e metas do governo, atendendo toda a legislação e acompanhando de forma prévia, todas as ações desenvolvidas, visando a proteção de ativos, a obtenção de informações adequadas, a



promoção de eficiência operacional e a gestão otimizada dos processos financeiros e administrativos.

Nesses aspectos, procurou-se durante o exercício de 2022, aperfeiçoar a prestação de serviços internos e externos, sendo incisivos e exigentes quanto a necessidade de planejar a programação financeira e a realização dos desembolsos, preservando a legalidade e garantindo a legitimidade dos processos.

O encerramento das contas do exercício financeiro de 2022 deixou evidenciada a evolução das práticas adotadas na administração pública com relação ao planejamento e acompanhamento da execução orçamentária.

A metodologia criada pela Lei de Responsabilidade Fiscal - LRF para garantir o equilíbrio, a transparência e o controle das contas públicas está se consolidando a medida do uso, demonstrando que a condução da administração se encontra pautada na gestão pública responsável.

Procurou-se, no entanto, organizar todas as ações a serem desenvolvidas pelo Poder Executivo em Programas, compatibilizando-os aos recursos disponíveis, os quais de efetivaram de modo esperado, sendo, portanto, suficientes para dar cumprimento as metas estabelecidas.

A Lei Orçamentária Anual - LOA para o exercício de 2022 foi elaborada conforme disposições contidas na Lei 4.320/64 e normas pertinentes, sendo que, no processo de elaboração da proposta orçamentária, foram verificadas as demandas existentes e as providencias para seu



equacionamento, combinadas com aquelas definidas no PPA e LDO.

A Lei Orçamentária configurou-se como um instrumento de planejamento, indo além da mera estimativa de receitas, onde procurou-se estabelecer políticas voltadas para o atendimento das obrigações financeiras com nossos credores e servidores, mantendo a organização e funcionamento da máquina pública.

Apresentamos a seguir as metas mensais de arrecadação e o cronograma mensal de desembolso.

<b>MÊS</b>	<b>RECITA ARRECADADA</b>	
Janeiro	R\$	3.437.566,65
Fevereiro	R\$	3.643.449,17
Março	R\$	2.926.990,24
Abril	R\$	2.963.231,93
Maiο	R\$	3.500.824,23
Junho	R\$	4.280.897,85
Julho	R\$	3.715.541,61
Agosto	R\$	3.484.803,56
Setembro	R\$	3.539.164,37
Outubro	R\$	3.061.199,16
Novembro	R\$	3.476.169,48
Dezembro	R\$	5.182.129,71
<b>TOTAL</b>	<b>R\$</b>	<b>43.211.967,96</b>

#### **4 - ASPECTOS PATRIMONIAIS**

Os bens patrimoniais foram devidamente levantados e verificados, estando sob a guarda deste poder, estando devidamente incorporados no Anexo XIV - Balanço Patrimonial da Prestação de Contas.

#### **5 - CONCLUSÃO**



O processo de Prestação de Contas foi examinado pelo Controle Interno e verificou-se que o mesmo encontra-se devidamente instruído, com os elementos de que trata a Resolução Normativa nº 001/2016 do Tribunal de Contas do Estado de Alagoas - TCE - AL, e representam de forma fidedigna as informações e os documentos que deram origem as peças contidas no processo.

Procedeu-se o exame do Processo e Prestação de Contas levantado em 31 de dezembro de 2022, correspondente ao exercício findo naquela data, elaborados sob a responsabilidade do Poder Executivo do Município de Minador do Negrão - AL.

Conclui-se que as demonstrações contábeis apresentadas representam adequadamente todos os aspectos legais; a posição patrimonial e financeira do Município em 31 de dezembro de 2022 refere-se ao exercício findo naquela data de acordo com os princípios fundamentais de contabilidade, estando, portanto, a Prestação de Contas, em condições de ser submetida a apreciação do Tribunal de Contas do Estado de Alagoas.

Minador do Negrão, 29 de abril de 2023.

Josias Soares da Silva  
Prefeito