



ESTADO DE SERGIPE
CONSÓRCIO PÚBLICO DE SANEAMENTO BÁSICO DA GRANDE ARACAJÚ - CONSBaju

RELATÓRIO DE GESTÃO
-Exercício de 2023-

Em cumprimento às exigências legais, juntamos a Prestação de Contas do **exercício de 2023**, o presente Relatório de Gestão, onde procuramos demonstrar alguns indicadores que contribuirão para a avaliação da gestão deste órgão, sob o ponto de vista da legalidade, eficiência, eficácia, economicidade e efetividade na utilização dos recursos públicos.

Constam ainda no presente relatório, de forma resumida, todas as informações relacionadas à movimentação orçamentária, financeira e patrimonial da entidade. Todos os registros contábeis obedeceram rigorosamente a legislação em vigor, em especial a Lei Federal nº 4.320/64 e a Lei Complementar Federal nº 101/00.

I – DA DOCUMENTAÇÃO:

Integra a presente Prestação de Contas todos os documentos exigidos através das Resoluções TC nº 222/02 e 353/2003. Todos as peças foram arrumadas na ordem sequencial estabelecida na referida Resolução.

II – DO PLANEJAMENTO:

No setor público, planejamento é o estudo e o estabelecimento das diretrizes e metas que deverão orientar a ação governamental. Planejamento é o processo de definição de um cenário futuro desejado e dos meios eficazes para alcançá-lo. No atual sistema orçamentário nacional, estabelecido pela Constituição Federal, três são os instrumentos utilizados para a operacionalização do processo de planejamento nos entes federados: o Plano Plurianual, a Lei de Diretrizes Orçamentárias e a Lei Orçamentária Anual.

A legislação orçamentária do Município de Laranjeiras/SE, vigente durante o **exercício de 2023** é a seguinte:

Lei Orçamentária	Lei 05 de 25/11/2022
------------------	-----------------------------

A despesa do **exercício de 2023** foi fixada em igual valor a receita, configurando-se o equilíbrio orçamentário, estando distribuída entre as Unidades Orçamentárias que constituem a estrutura organizacional da Administração Municipal, da seguinte forma:

RECEITAS	1.026.375,00
TOTAL	1.026.375,00



ESTADO DE SERGIPE
CONSÓRCIO PÚBLICO DE SANEAMENTO BÁSICO DA GRANDE ARACAJÚ - CONSBaju

III – DAS ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS

A despesa inicialmente fixada na Lei Orçamentária sofreu algumas alterações no decorrer do exercício, ocasionada pela abertura de Créditos Adicionais, conforme demonstramos a seguir:

Despesa fixada inicial	1.026.375,00
Créditos suplementares abertos (+)	28.000,00
Créditos especiais abertos (+)	0,00
Redução de dotações (-)	28.000,00
Despesa autorizada final	1.026.375,00

Para cobertura dos Créditos Adicionais abertos, foram utilizados os recursos previstos no art. 43, § 1º, da Lei Federal nº 4.320/64.

IV – DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA:

a) RECEITA ARRECADADA

A receita orçamentária arrecadada no exercício importou em **R\$ 00,00 (zero reais)**, contra uma previsão de **R\$ 00,00 (zero reais)**, gerando uma arrecadação a maior no valor de **R\$ 00,00 (zero reais)**, conforme o quadro comparativo abaixo.

Receita	Previsão	Arrecadação	Saldo
Receitas Correntes	1.002.225,00	375.781,42	0,00
Receitas de Capital	24.150,00	0,00	0,00
Dedução de Receita p/Formação do FUNDEB	0,00	270.000,00	0,00
TOTAL	1.026.375,00	645.781,42	-380.593,58

b) DA DESPESA

Dos créditos autorizados para o exercício de 2023, realizou-se uma despesa no valor de **R\$ 657.231,46 (seiscentos e cinquenta e sete mil, duzentos e trinta e um reais e quarenta e seis centavos)** contra uma autorização de **R\$ 1.026.375,00 (um milhão, vinte e seis mil e trezentos e setenta e cinco reais)**, gerando uma economia orçamentária na ordem de **R\$ 369.143,54 (trezentos e sessenta e nove mil, cento e quarenta e três reais e cinquenta e cinco centavos)** conforme demonstrado a seguir:

Categoria Econômica	Autorizado	Empenhado	Saldo
Despesas Correntes	717.746,25	478.276,46	239.469,79
Despesas de Capital	308.628,75	178.955,00	129.673,75
Reserva de Contingência	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.026.375,00	657.231,46	369.143,54



ESTADO DE SERGIPE
CONSÓRCIO PÚBLICO DE SANEAMENTO BÁSICO DA GRANDE ARACAJÚ - CONSBaju

c) BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro, apresentado na forma estabelecida no art. 103, da Lei Federal nº 4.320/64, tem a seguinte composição:

Receita Orçamentária	645.781,42	Despesa Orçamentária	657.231,46
Transferências Financeiras Recebidas	0,00	Transferências Financeiras Concedidas	0,00
Receita Extraorçamentária	170.047,14	Despesa Extraorçamentária	75.579,33
Outras Operações Financeiras	0,00	Outras Operações Financeiras	0,00
Saldo do exercício anterior	12.663,02	Saldo p/ o exercício seguinte	95.680,79
TOTAL	828.491,58	TOTAL	828.491,58

V – DA GESTÃO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial, levantado em estrita observância às normas estabelecidas na Lei Federal nº 4.320/64, apresentou um saldo patrimonial **positivo**, na ordem de **R\$ 214.043,41 (duzentos e quatorze mil, quarenta e três reais e quarenta e um centavos)**. De forma resumida, a posição do patrimônio público municipal em **31/12/2023** era a seguinte:

Ativo Financeiro	96.680,79	Passivo Financeiro	195.142,44
Ativo Permanente	388.971,07	Passivo Permanente	0,00
Saldo Patrimonial	0,00	Saldo Patrimonial	289.509,42
TOTAL	484.651,86	TOTAL	484.651,86

O resultado econômico do exercício foi **superávit em R\$ 214.043,41 (duzentos e quatorze mil, quarenta e três reais e quarenta e um centavos)**, decorrente da diferença entre as variações ativas e as variações passivas, apuradas conforme o Anexo 15 da Lei Federal nº 4.320/64, peça integrante desta Prestação de Contas. Resumidamente, o resultado econômico do exercício está demonstrado a seguir:

Variações Patrimoniais Aumentativas	645.781,42	Variações Patrimoniais Diminutiva	431.738,01
Déficit Verificado	0,00	Superávit Verificado	214.043,41
TOTAL	645.781,42	TOTAL	645.781,42

VI – CONSIDERAÇÕES FINAIS

Através deste Relatório de Gestão procuramos enfocar, de forma resumida, os principais aspectos decorrentes da execução orçamentária, financeira e patrimonial do exercício de 2023. Com uma análise dos anexos integrantes desta Prestação de Contas, é possível



ESTADO DE SERGIPE
CONSÓRCIO PÚBLICO DE SANEAMENTO BÁSICO DA GRANDE ARACAJÚ - CONSBaju

obter uma visão mais detalhada sobre toda a movimentação dos bens e recursos públicos ocorrida no período.

Laranjeiras /SE, 31 de dezembro de 2023.

VALMIR DE JESUS SANTOS
PRESIDENTE