

Associação Mato-grossense dos Municípios

Parecer sobre Prestação de Contas referente Segundo Trimestre de 2023

Em cumprimento ao disposto no artigo 21, caput, do Estatuto Social da AMM emitimos o Parecer sobre a Prestação de Contas referente ao *Segundo Trimestre de 2023*.

O presente relatório tem a finalidade de analisar os principais aspectos da gestão econômico-financeira desta Associação, bem como verificar os cumprimentos legais na execução orçamentária e financeira e ainda o cumprimento do equilíbrio fiscal das contas da entidade verificando a qualidade da gestão da mesma, embasados nas exigências da Lei Federal 4.320/64 que regula a matéria e demais órgãos de controles

O resultado da presente Prestação de Contas, em suas peças analíticas e complementares, tem o objetivo de oferecer condições para ampla visão da situação econômica e financeira da Associação, que de modo geral, reflete toda a ação administrativa da mesma.

A Execução Orçamentária foi efetivada em consonância com o disposto na Lei Federal 4.320/64, que institui as normas gerais de direito financeiro, para elaboração e controle dos Orçamentos e Balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal, e da Constituição Federal. Assim sendo, passamos a análise do Período, em seus aspectos Orçamentário, Financeiro, Patrimonial e Econômico.

RECEITAS E DESPESAS

A Resolução 034/2022 aprovou o Orçamento para o Exercício Financeiro de 2023 na qual estimou a Receita e Fixou a Despesa em R\$ 16.930.000,00 (dezesesseis milhões novecentos e trinta mil reais).

Passamos a analisar a execução orçamentária do 2º Trimestre de 2023:

RECEITA:

A Receita efetivamente arrecadada de **01/04/2023 a 30/06/2023** foi de R\$ **6.063.882,92** (seis milhões sessenta e três mil oitocentos e oitenta e dois reais e noventa e dois centavos), sendo : R\$ **5.263.882,92** (Cinco milhões duzentos e sessenta e três mil oitocentos e oitenta e dois reais e noventa e dois centavos) de Receitas da AMM e R\$ **800.000,00** (oitocentos mil reais) referente a segunda parcela do Termo de Fomento entre a AMM e Assembleia Legislativa –MT para o Núcleo de Apoio ao SUSAF

Resumimos abaixo, o movimento da Receita arrecadada no decorrer do trimestre:

2º TRIMESTRE

1 - RECEITA CORRENTE	
RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA	
Receita Patrimonial	R\$ 67.341,07
Outras Transf. Dos Municípios	R\$ 5.074.846,61
Demais Transferências de Outras Instituições	R\$ 800.000,00
Outras Receitas Correntes	R\$ 695,24
Receitas de Capital	R\$ 121.000,00
RECEITAS AMM	R\$ 5.263.882,92
RECEITAS CONVENIO - AMM-AL-MT	R\$ 800.000,00
TOTAL DAS RECEITAS	R\$ 6.063.882,92

DESPESAS:

Com relação as Despesas, ocorreu o equilíbrio financeiro e orçamentário, evitando-se gastos desnecessários, atendendo as metas prioritárias da administração, observando a programação previamente estabelecida.

As despesas ocorreram obedecendo os preceitos da Lei Federal 4.320/64. Às quais posteriormente foram enviadas ao TCE-MT através do Sistema APLIC, seguindo toda a orientação do Órgão Fiscalizador.

Demonstramos abaixo um quadro detalhando as despesas empenhas, liquidadas e pagas no trimestre.

O demonstrativo foi elaborado separadamente, detalhando as despesas da AMM e as despesas referente ao Termo de Fomento de Apoio ao SUSAF – AMM/AL-MT:

Segundo Trimestre 2023	AMM		
Despesas	Empenhado	Liquidado	Pago
Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 1.724.897,59	R\$ 1.726.297,61	R\$ 1.718.734,63
Outras Despesas Correntes	R\$ 2.533.787,05	R\$ 3.368.497,17	R\$ 3.316.259,72
Despesa de Capital	R\$ 449.126,00	R\$ 483.590,00	R\$ 483.590,00
Amortização de Dívida	R\$ 15.552,53	R\$ 54.481,57	R\$ 54.481,57
Total	R\$ 4.723.363,17	R\$ 5.632.866,35	R\$ 5.573.065,92



Segundo Trimestre 2023 SUSAF

Despesas	Empenhado	Liquidado	Pago
Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 76.726,11	R\$ 76.726,11	R\$ 76.726,11
Outras Despesas Correntes	R\$ 146.630,01	R\$ 78.119,35	R\$ 76.355,58
Despesa de Capital			
Amortização de Dívida			
Total	R\$ 223.356,12	R\$ 154.845,46	R\$ 153.081,69

Segundo Trimestre 2023 GERAL

Despesas	Empenhado	Liquidado	Pago
Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 1.801.623,70	R\$ 1.803.023,72	R\$ 1.795.460,74
Outras Despesas Correntes	R\$ 2.680.417,06	R\$ 3.446.616,52	R\$ 3.392.615,30
Despesa de Capital	R\$ 449.126,00	R\$ 483.590,00	R\$ 483.590,00
Amortização de Dívida	R\$ 15.552,53	R\$ 54.481,57	R\$ 54.481,57
Total	R\$ 4.946.719,29	R\$ 5.787.711,81	R\$ 5.726.147,61

Despesas de Capital

As Despesas de Capital são aquelas que afetam diretamente o Ativo da entidade, sendo elas para aquisição de bens, obras e instalações ou amortização de dívidas.

As despesas que movimentaram o patrimônio da entidade totalizou R\$ 538.071,57 (quinhentos e trinta e oito mil setenta e um reais e cinquenta e sete centavos) sendo que R\$ 483.590,00 (quatrocentos e oitenta e três mil quinhentos e noventa reais) foram para aquisição de bens e R\$ 54.481,57 (cinquenta e quatro mil quatrocentos e oitenta e um reais e cinquenta e sete centavos) foram para amortização de dívidas, oriundas de sentenças judiciais e parcelamento de contribuição previdenciária conforme demonstra o quadro abaixo:

Segundo	
Despesas de Capital	
Equipamento e Material Permanente	R\$ 483.590,00
Obras e Instalações	R\$ -
Amortização de dívida	R\$ 54.481,57
TOTAL	R\$ 538.071,57

No quadro a seguir, demonstramos um comparativo entre as receitas e despesas do
SEGUNDO TRIMESTRE E O ACUMULADO ANUAL.



Associação Mato-grossense dos Municípios

RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA 2º TRIMESTRE			
RECEITAS		DESPESAS	
Receita Patrimonial	R\$ 67.341,07	Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 1.795.460,74
Outras Receitas Correntes	R\$ 5.074.846,61	Outras Despesas Correntes	R\$ 3.392.615,30
Demais Transferências de Outras Instit.	R\$ 800.000,00		
Outras Receitas	R\$ 695,24		
Receitas de Capital	R\$ 121.000,00	Despesa de Capital	R\$ 483.590,00
		Amortização de Dívida	R\$ 54.481,57
TOTAL DAS RECEITAS	R\$ 6.063.882,92	TOTAL DESPESAS	R\$ 5.726.147,61

Concluindo, podemos observar que a execução orçamentária foi realizada de forma responsável, cumprindo com as exigências legais e com o equilíbrio fiscal das contas, sendo que o segundo trimestre obteve um total de R\$ 6.063.882,92 de receita e R\$ 5.726.147,61 de despesas o que demonstra o equilíbrio fiscal das contas anuais primando pela preservação do patrimônio da entidade.

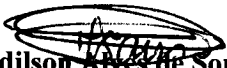
Com base no relatório apresentado e analisado, **os conselheiros aprovam por unanimidade as contas do 2º Trimestre de 2023.**

Cuiabá-MT 03 de agosto de 2023.

Conselho Fiscal:

JACOB ANDRE BRINGSKEN
Prefeito de Vila Bela da Santíssima Trindade

Marcio Conceição Nunes de Aguiar
Prefeito de Cocalinho


Jadilson Alves de Souza
Prefeito de Curvelândia.