

**GUIA PARA ANALISAR RELATÓRIO FINANCEIRO – CONFICS**

Este é um guia prático para de auxiliar os membros do CONFICS a analisar os relatórios mensais de prestação de contas da Agência Ambiental.

O intuito é nivelar o conhecimento apoiando aqueles que eventualmente sintam a necessidade de ter um guia para auxiliar na análise.

**BALANCETE DA RECEITA**

Este relatório inicial traz a receita da Agência Ambiental, informando a receita já arrecadada, no mês e no ano, em comparação com a receita orçada.

O orçamento é aprovado no ano anterior à sua execução. Como ao longo do ano podemos ter alterações no orçamento, causadas pela entrada de novos municípios, temos então a coluna “Receita atualizada” que é a receita orçada mais as alterações feitas. Na prática essa é a nova receita orçada.

A coluna “Diferença” refere-se ao quanto que falta para cumprir a receita atualizada para o ano.

- Separe por grandes grupos:
  - Receitas correntes
  - Receita patrimonial

- Transferências

Compare:

- Receita Orçada × Receita Atualizada × Arrecadada

Balancete da Receita referente ao Período de 01/01/2026 a 31/01/2026  
Exercício de 2026

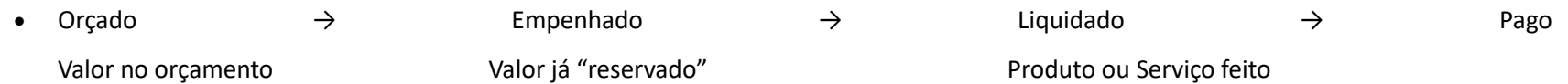
Classificação	Fonte	Rubrica	Classificação	Receita Arrecadada		Receita Orçada	Receita Atualizada	Diferença
				No Mês	No Ano			
1000000000			RECEITAS CORRENTES	489.114,98	489.114,98	6.063.914,54	7.688.747,66	-7.199.632,68
1300000000			RECEITA PATRIMONIAL	24.175,07	24.175,07	0,00	0,00	24.175,07
1320000000			VALORES MOBILIÁRIOS	24.175,07	24.175,07	0,00	0,00	24.175,07
1321000000			JUROS E CORREÇÕES MONETÁRIAS	24.175,07	24.175,07	0,00	0,00	24.175,07
1321010000			REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS	24.175,07	24.175,07	0,00	0,00	24.175,07
13210101000	0001	0001	Remuneração de Depósitos Bancários - Principal	24.175,07	24.175,07	0,00	0,00	24.175,07
1700000000			TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	464.939,91	464.939,91	6.063.914,54	7.688.747,66	-7.223.807,75
1730000000			TRANSFERÊNCIAS DOS MUNICÍPIOS E DE SUAS ENTIDADES	464.939,91	464.939,91	6.063.914,54	7.688.747,66	-7.223.807,75
1739000000			OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DOS MUNICÍPIOS	464.939,91	464.939,91	6.063.914,54	7.688.747,66	-7.223.807,75
1739500000			TRANSFERÊNCIAS DE MUNICÍPIOS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	464.939,91	464.939,91	6.063.914,54	7.688.747,66	-7.223.807,75
17395001010	0001	0002	cota Prefeitura de São José dos Campos	341.843,25	341.843,25	4.102.118,96	4.102.118,96	-3.760.275,71
17395001020	0001	0003	Cota Prefeitura de Tremembé	0,00	0,00	300.449,78	300.449,78	-300.449,78
17395001030	0001	0004	Cota Prefeitura de Monteiro Lobato	0,00	0,00	23.800,30	23.800,30	-23.800,30
17395001040	0001	0005	Cota Prefeitura de Santo Antonio do Pinhal	6.600,66	6.600,66	41.284,04	41.284,04	-34.683,38
17395001050	0001	0006	Cota Prefeitura de Jambeiro	0,00	0,00	37.214,50	37.214,50	-37.214,50
17395001060	0001	0007	Cota Prefeitura de Paraibuna	0,00	0,00	101.597,00	101.597,00	-101.597,00
17395001070	0001	0008	Cota Prefeitura de Santa Branca	0,00	0,00	80.439,92	80.439,92	-80.439,92
17395001090	0001	0009	Cota Prefeitura de Bananal	0,00	0,00	57.216,94	57.216,94	-57.216,94
17395001100	0001	0010	Cota Prefeitura de Lorena	41.209,52	41.209,52	494.514,20	494.514,20	-453.304,68
17395001110	0001	0011	Cota Prefeitura de Arapeí	0,00	0,00	13.329,30	13.329,30	-13.329,30
17395001130	0001	0013	Cota Prefeitura de Ubatuba	0,00	0,00	546.744,64	546.744,64	-546.744,64
17395001140	0001	0014	Cota Prefeitura Natividade da Serra	3.364,87	3.364,87	40.378,44	40.378,44	-37.013,57
17395001150	0001	0015	Cota Prefeitura de Igaratá	0,00	0,00	60.024,30	60.024,30	-60.024,30
17395001160	0001	0016	Cota Prefeitura de Nazaré Paulista	8.782,43	8.782,43	105.389,20	105.389,20	-96.606,77
17395001170	0001	0017	Cota Prefeitura de São Luiz do Paraitinga	0,00	0,00	59.413,02	59.413,02	-59.413,02
17395001180	0001	0018	Cota Prefeitura de São Bento do Sapucaí	5.635,47	5.635,47	0,00	67.625,68	-61.990,21
17395001190	0001	0019	Cota Prefeitura Lagoinha	0,00	0,00	0,00	29.330,12	-29.330,12
17395001191	0001	0020	Cota Prefeitura Campos do Jordão	0,00	0,00	0,00	271.431,00	-271.431,00
17395001192	0001	0021	Cota Prefeitura Guaratingueta	57.503,71	57.503,71	0,00	690.044,52	-632.540,81

**BALANCETE DA DESPESA**

Este relatório traz a despesa da Agência Ambiental, informando a despesa orçada e eventuais suplementações orçamentárias. Essas suplementações podem ocorrer em caso de necessidade e serão feitas mediante portaria, com a devida publicidade.

A coluna “Contingenciado” pode ser usada para casos em que a administração restringe a aplicação do orçamento. Não é o caso da Agência Ambiental.

**Ciclo da despesa**



Balancete da Despesa - Natureza da Despesa referente ao Período de 01/01/2026 à 31/01/2026

Exercício de 2026

Natureza da Despesa : 319011 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL

Dotação	Especificação	Orçado	Supl. Anul.	Contingenc.	Empenhado Período	Empenhado Acumulado	Liquidado Período	Liquidado Acumulado	Pago Período	Pago Acumulado	Saldo à Empenhar	Saldo à Pagar
1	01.01.3.1.90.11.18.542.0001.0.001.01.1100000	3.083.383,45	400.000,00	0,00	3.100.322,97	3.100.322,97	212.124,31	212.124,31	212.124,31	212.124,31	383.060,48	2.888.198,66
<b>Total Natureza da Despesa :</b>		<b>3.083.383,45</b>	<b>400.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.100.322,97</b>	<b>3.100.322,97</b>	<b>212.124,31</b>	<b>212.124,31</b>	<b>212.124,31</b>	<b>212.124,31</b>	<b>383.060,48</b>	<b>2.888.198,66</b>

Natureza da Despesa : 319013 - OBRIGAÇÕES PATRONAIS

Dotação	Especificação	Orçado	Supl. Anul.	Contingenc.	Empenhado Período	Empenhado Acumulado	Liquidado Período	Liquidado Acumulado	Pago Período	Pago Acumulado	Saldo à Empenhar	Saldo à Pagar
2	01.01.3.1.90.13.18.542.0001.0.001.01.1100000	925.015,04	50.000,00	0,00	925.015,04	925.015,04	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	925.015,04
<b>Total Natureza da Despesa :</b>		<b>925.015,04</b>	<b>50.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>925.015,04</b>	<b>925.015,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>925.015,04</b>

Natureza da Despesa : 319091 - SENTENÇAS JUDICIAIS

Dotação	Especificação	Orçado	Supl. Anul.	Contingenc.	Empenhado Período	Empenhado Acumulado	Liquidado Período	Liquidado Acumulado	Pago Período	Pago Acumulado	Saldo à Empenhar	Saldo à Pagar
3	01.01.3.1.90.91.18.542.0001.0.001.01.1100000	620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	620,00	0,00
<b>Total Natureza da Despesa :</b>		<b>620,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>620,00</b>	<b>0,00</b>

Natureza da Despesa : 319094 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS

Dotação	Especificação	Orçado	Supl. Anul.	Contingenc.	Empenhado Período	Empenhado Acumulado	Liquidado Período	Liquidado Acumulado	Pago Período	Pago Acumulado	Saldo à Empenhar	Saldo à Pagar
5	01.01.3.1.90.94.18.542.0001.0.001.01.1100000	620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	620,00	0,00
<b>Total Natureza da Despesa :</b>		<b>620,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>620,00</b>	<b>0,00</b>

Natureza da Despesa : 319192 - DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - INTRA-ORÇAMENTÁRIO

Dotação	Especificação	Orçado	Supl. Anul.	Contingenc.	Empenhado Período	Empenhado Acumulado	Liquidado Período	Liquidado Acumulado	Pago Período	Pago Acumulado	Saldo à Empenhar	Saldo à Pagar
4	01.01.3.1.91.92.18.542.0001.0.001.01.1100000	620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	620,00	0,00
<b>Total Natureza da Despesa :</b>		<b>620,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>620,00</b>	<b>0,00</b>

Natureza da Despesa : 339014 - DIÁRIAS - PESSOAL CIVIL

Dotação	Especificação	Orçado	Supl. Anul.	Contingenc.	Empenhado Período	Empenhado Acumulado	Liquidado Período	Liquidado Acumulado	Pago Período	Pago Acumulado	Saldo à Empenhar	Saldo à Pagar
---------	---------------	--------	-------------	-------------	-------------------	---------------------	-------------------	---------------------	--------------	----------------	------------------	---------------



**DESPESAS COM PESSOAL**

Este relatório traz as despesas específicas com pessoal. Salários, benefícios e obrigações patronais. O destaque é relevante pois, sendo uma prestadora de serviços, as despesas com pessoal é o maior gasto da agência.

Na análise é importante acompanhar sua evolução, que pode evidenciar aumento ou redução de quadro bem como aumento de salários.

**DEMONSTRATIVO DE APURAÇÃO DAS DESPESAS COM PESSOAL**

1º Quadrimestre  
01/01/2026 à 30/04/2026

RGF - Anexo 1 (LRF, Art52, inciso II, alínea "c")

Despesas com pessoal	Período de Referência:												Total
	05/2025	06/2025	07/2025	08/2025	09/2025	10/2025	11/2025	12/2025	01/2026	02/2026	03/2026	04/2026	
Vencos. e Vantagens Fixas - Pessoal Ativo	193.602,47	213.277,99	213.471,71	202.921,49	210.035,71	222.021,03	415.911,18	242.544,35	212.124,31	0,00	0,00	0,00	2.125.910,24
Encargos Sociais	55.459,94	55.104,82	57.247,46	41.408,34	58.039,25	59.982,10	98.779,37	77.046,09	0,00	0,00	0,00	0,00	503.067,37
<b>SUBTOTAL (I)</b>	<b>249.062,41</b>	<b>268.382,81</b>	<b>270.719,17</b>	<b>244.329,83</b>	<b>268.074,96</b>	<b>282.003,13</b>	<b>514.690,55</b>	<b>319.590,44</b>	<b>212.124,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.628.977,61</b>
<b>TOTAL LÍQUIDO (II)</b>	<b>249.062,41</b>	<b>268.382,81</b>	<b>270.719,17</b>	<b>244.329,83</b>	<b>268.074,96</b>	<b>282.003,13</b>	<b>514.690,55</b>	<b>319.590,44</b>	<b>212.124,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.628.977,61</b>

**ACOMPANHAMENTO MENSAL DAS DESPESAS COM PESSOAL**

Ano:2026

	Fevereiro-2025	Março -2025	Abril -2025	Maió -2025	Junho -2025	Julho -2025	Agosto -2025	Setembro -2025	Outubro -2025	Novembro -2025	Dezembro -2025	Janeiro -2026	Total
<b>DESPESA BRUTA (I)</b>	<b>201.835,30</b>	<b>224.944,55</b>	<b>259.180,80</b>	<b>249.062,41</b>	<b>268.382,81</b>	<b>270.719,17</b>	<b>244.329,83</b>	<b>268.074,96</b>	<b>282.003,13</b>	<b>514.690,55</b>	<b>319.590,44</b>	<b>212.124,31</b>	<b>3.314.938,26</b>
Pessoal Ativo	201.835,30	224.944,55	259.180,80	249.062,41	268.382,81	270.719,17	244.329,83	268.074,96	282.003,13	514.690,55	319.590,44	212.124,31	3.314.938,26
<b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III)</b>	<b>201.835,30</b>	<b>224.944,55</b>	<b>259.180,80</b>	<b>249.062,41</b>	<b>268.382,81</b>	<b>270.719,17</b>	<b>244.329,83</b>	<b>268.074,96</b>	<b>282.003,13</b>	<b>514.690,55</b>	<b>319.590,44</b>	<b>212.124,31</b>	<b>3.314.938,26</b>
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>	<b>405.970,86</b>	<b>472.929,48</b>	<b>445.420,34</b>	<b>703.707,34</b>	<b>159.956,22</b>	<b>168.732,05</b>	<b>1.133.144,26</b>	<b>472.651,58</b>	<b>488.332,26</b>	<b>375.895,28</b>	<b>626.654,11</b>	<b>489.114,98</b>	<b>5.942.508,76</b>
<b>% DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL (III)</b>	<b>49,72</b>	<b>47,56</b>	<b>58,19</b>	<b>35,39</b>	<b>167,79</b>	<b>160,44</b>	<b>21,56</b>	<b>56,72</b>	<b>57,75</b>	<b>136,92</b>	<b>51,00</b>	<b>43,37</b>	<b>55,78</b>

**MOVIMENTAÇÃO DE EMPENHO**

Este relatório traz as movimentações dos empenhos ao longo da execução orçamentária. É um relatório mais técnico e detalhado dos empenhos da Agência. É também o mais longo.

Movimentação de Empenho												
Período de 01/01/2026 à 31/01/2026												
				Todos os Empenhos								
				Valores								
Empenho	Data	Credor	Ficha / Dotação	Empenho	Estorno	Anulado	Não Processado	Processado	Valor OP	OP Baixada	Saldo Pagar	
1/2026	02/01/2026	57 - Condomínio Edifício Crystal Center CNPJ: 65.055.477/0001-10	11 - 01.01.3.3.90.39.18.542.0001.0.001.01.1100000	21.600,00	0,00	0,00	8.155,42	13.444,58	13.444,58	6.796,31	14.803,69	
			Tesouro									
<b>Histórico :</b>			3.3.90.39.00.00.00.00 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica Condomínio Sala 201/202/203/204 Vigência: 01/01/2026 a 27/03/2026									
2/2026	02/01/2026	218 - Rialto Imóveis E Empreendimentos Ltda CNPJ: 46.640.603/0001-59	11 - 01.01.3.3.90.39.18.542.0001.0.001.01.1100000	42.720,00	0,00	0,00	28.480,00	14.240,00	14.240,00	14.240,00	28.480,00	
			Tesouro									
<b>Histórico :</b>			3.3.90.39.00.00.00.00 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica Locação de Imóvel Sala 201/202/203/204 - Processo Administrativo : 007-2024 Processo Administrativo - 102-2025 Vigência: 01/01/2026 a 27/03/2026									
3/2026	02/01/2026	85 - Edp Sao Paulo Distribuição De Energia CNPJ: 02.302.100/0001-06	11 - 01.01.3.3.90.39.18.542.0001.0.001.01.1100000	40.000,00	0,00	0,00	38.631,76	1.368,24	1.368,24	0,00	40.000,00	
			Tesouro									
<b>Histórico :</b>			3.3.90.39.00.00.00.00 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica Conta de Energia Sala 201/202/203/204 Vigência: 01/01/2026 a 31/12/2026									
4/2026	02/01/2026	139 - Locaweb Servicos De Internet S/A CNPJ: 02.351.877/0001-52	11 - 01.01.3.3.90.39.18.542.0001.0.001.01.1100000	2.493,60	0,00	0,00	2.073,36	420,24	420,24	207,80	2.285,80	
			Tesouro									
<b>Histórico :</b>			3.3.90.39.00.00.00.00 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica Serviço de E-mail e hospedagem do site Vigência: 01/01/2026 a 31/12/2026									
5/2026	02/01/2026	247 - Tarcizio Rodrigues Leite 38531600855 CNPJ: 25.057.773/0001-35	11 - 01.01.3.3.90.39.18.542.0001.0.001.01.1100000	2.865,00	0,00	0,00	2.865,00	0,00	0,00	0,00	2.865,00	
			Tesouro									
<b>Histórico :</b>			3.3.90.39.00.00.00.00 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica Locação de Impressora - Processo Administrativo 091-2025 Vigência: 03/01/2026 a 04/04/2026									
6/2026	02/01/2026	158 - Millenio Servicos Tecnicos Ltda CNPJ: 01.179.276/0001-41	12 - 01.01.3.3.90.40.18.542.0001.0.001.01.1100000	668.039,49	0,00	0,00	593.812,88	74.226,61	74.226,61	74.226,61	593.812,88	
			Tesouro									
<b>Histórico :</b>			3.3.90.39.00.00.00.00 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica Locação Software Gestão Ambiental- Processo Administrativo 141-2025 -3ª Prorrogação do contrato de prestação de serviços de locação, Manutenção, Implantação, Treinamento, Atendimento e Suporte Técnico para o Sistema de Licenciamento e Fiscalização Ambiental. Valor mensal: R\$ 74.226,61 (setenta e quatro mil, duzentos e vinte e seis reais e sessenta e um centavos), pelo período de 9 (nove) meses. Dotação Orçamentaria: 3.3.90.40.00.00.00.00 - Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica - Vigência: 09/09/2025 até 08/09/2026 . LOA 2026 - 9 meses Vigência: 09/01/2026 a 08/09/2026									
OFR00226	13/02/2026	SISVETOR INFORMATICA EIRELI		Usuário: ANAPAU.LSIMAO					Versão 14/12/2024 - 15:06		1/7	

**EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**

Este relatório traz o balanço entre as receitas e despesas no período analisado. É um resumo geral da execução orçamentária, indicando a saúde financeira da Agência.

**Resumo da Execução Orçamentária - Pago**  
**Período de 01/01/2026 à 31/01/2026**

RECEITAS				DESPESAS			
Receitas Correntes	Arrecadado no Período	Arrecadado Acumulado	%	Despesas Correntes	Pago no Período	Pago Acumulado	%
RECEITA PATRIMONIAL	24.175,07	24.175,07	100,00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	212.124,31	212.124,31	100,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	464.939,91	464.939,91	100,00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	127.507,03	127.507,03	100,00
<b>Total Correntes</b>	<b>489.114,98</b>	<b>489.114,98</b>	<b>100,00</b>	<b>Total Correntes</b>	<b>339.631,34</b>	<b>339.631,34</b>	<b>100,00</b>

Receitas Capital	Arrecadado no Período	Arrecadado Acumulado	%	Despesas Capital	Pago no Período	Pago Acumulado	%
<b>Total Capital</b>							

RESUMO GERAL							
RECEITAS CORRENTES	489.114,98	489.114,98	100,00	DESPESAS CORRENTES	339.631,34	339.631,34	100,00
<b>Déficit (Comparado com o Pago)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>Superávit (Comparado com o Pago)</b>	<b>149.483,64</b>	<b>149.483,64</b>	<b>100,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>489.114,98</b>	<b>489.114,98</b>	<b>100,00</b>	<b>TOTAL</b>	<b>489.114,98</b>	<b>489.114,98</b>	<b>100,00</b>

O número mais importante desse relatório é o SUPERÁVIT, que mostra que a Agência está gastando menos do que arrecada, cumprindo a Lei de Responsabilidade Fiscal.