

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

A Lei de Meios, para o exercício de 2020 de nº 118919 de 11 de Dezembro de 2019, estimou a receita em 0,00 e fixou a despesa em 2.206.555,46. Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		2.206.555,46
+ Créditos Suplementares:	238.862,32	
+ Créditos Especiais:	0,00	238.862,32
- Reduções:		238.862,32
DESPESA AUTORIZADA:		2.206.555,46

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 64 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 238.862,32, e 0 crédito(s) especiais no valor de R\$ 0,00, usados para cobertura dos créditos em referência, os recursos abaixo discriminados, de acordo com o Artigo 43, da Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964.

Reduções:		238.862,32
Despesa a Menor		0,00
TOTAL:		238.862,32

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 0,00, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ 0,00, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	0,00
Arrecadação a Menor	0,00
Receita Arrecadada	0,00

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 118919 foi de R\$ 2.206.555,46.

A Despesa realizada alcançou R\$ 1.875.789,94, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	2.086.555,46	1.867.819,94	-218.735,52
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.406.770,48	1.398.537,96	-8.232,52
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	679.784,98	469.281,98	-210.503,00
DESPESAS DE CAPITAL	120.000,00	7.970,00	-112.030,00
INVESTIMENTOS	120.000,00	7.970,00	-112.030,00
Total	2.206.555,46	1.875.789,94	-330.765,52

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 1.398.537,96 , que representa 74,5573 % do total. O comportamento da despesa realizada nos últimos três exercícios, destacando-se as despesas correntes das de capital foi a seguinte:

DESPESAS REALIZADAS

	Correntes	Capital	Total
2017	1.396.833,28	102.238,00	1.499.071,28
2018	1.627.712,11	2.380,00	1.630.092,11
2019	1.758.593,49	10.370,00	1.768.963,49
2020	1.867.819,94	7.970,00	1.875.789,94

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	2.206.555,46
Créditos Suplementares:	238.862,32
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	238.862,32
Total	2.206.555,46

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	2.206.555,46
Créditos Suplementares:	238.862,32
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	238.862,32
Total	2.206.555,46

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	1.875.789,94
Despesa a Menor	-330.765,52

GESTÃO FINANCEIRA E ECONÔMICA

BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro constitui-se em peça básica para a demonstração da Gestão Financeira, desenvolvida ao longo de um período, uma vez que conjuga as operações de receita e despesa orçamentária, além daquelas que, por natureza, independem de autorização na Lei de Meios, com os saldos em espécie no início e no fim do exercício.

As operações financeiras se processam conforme Demonstrativo a seguir:

Saldos do início do exercício	90,48
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	0,00
Transferências Financeiras Recebidas	2.206.555,46
Interferências Financeiras	766,57
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	19.049,69
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	299.389,23
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados	15.753,86
TOTAL	2.541.605,29
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	1.875.789,94
Transferências Financeiras Concedidas	200.090,48
Interferências Financeiras	0,33
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	19.049,69
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	285.283,78
Saldo em 31/12/2020	161.391,07
TOTAL	2.541.605,29

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2020.

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

BALANÇO PATRIMONIAL

O balanço patrimonial deve expressar qualitativa e quantitativamente o Patrimônio do Município, demonstrando a situação de Bens, Direitos e Obrigações em determinado momento, considerada a origem e aplicação dos recursos à disposição das Aziendas Públicas.

ATIVO CIRCULANTE	
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	161.391,07
Total do Ativo Circulante	161.391,07
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
IMOBILIZADO	398.659,50
Total do Ativo Não-Circulante	398.659,50
TOTAL DO ATIVO	560.050,57
PASSIVO CIRCULANTE	
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	15.753,86
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	14.105,45
Total do Passivo Circulante	29.859,31
TOTAL DO PASSIVO	29.859,31
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	530.191,26
TOTAL	560.050,57
ATIVO FINANCEIRO	161.391,07
ATIVO PERMANENTE	398.659,50
PASSIVO FINANCEIRO	29.859,31
PASSIVO PERMANENTE	0,00
SALDO PATRIMONIAL	530.191,26

DÍVIDA PÚBLICA

A Dívida Fundada corresponde a compromissos de exigibilidade superior a 12 meses, contraídos para atender a financiamento de obras e serviços Públicos.

Apresenta a seguinte situação:

Dívida Fundada	
Saldo do exercício anterior	0,00
Nova Formação da Dívida	0,00
Amortização Verificada no Exercício	0,00
Saldo para o exercício seguinte	0,00

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 29.859,31 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	15.753,86
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	14.105,45
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	29.859,31

O saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2020

Saldo do exercício anterior	0,00 D
Nova formação da dívida	315.143,09 D
(-) Amortização do exercício	285.283,78 D
Saldo do exercício de 2020	29.859,31 D

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

As alterações sofridas pelo Patrimônio estão demonstradas no anexo nº 15 (Demonstração das Variações Patrimoniais) e, analisadas, podem ser traduzidas assim:

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	766,24
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	766,24
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	2.206.555,46
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	2.206.555,46
TOTAL	2.207.321,70
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	1.398.537,96
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	1.082.802,14
ENCARGOS PATRONAIS	225.237,70
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	90.498,12
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	469.281,98
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	37.208,00
SERVIÇOS	432.073,98
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	200.090,48
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	200.090,48
TOTAL	2.067.910,42
RESULTADO PATRIMONIAL	139.411,28

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, financeira e Econômica do exercício de 2020, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.