



A Lei de Meios, para o exercício de 2019 de nº 0 de 01 de Janeiro de 1900, estimou a receita em 22.799.900,00 e fixou a despesa em 21.581.025,00. Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		21.581.025,00
+ Créditos Suplementares:	2.377.839,58	
+ Créditos Especiais:	10.168.538,63	12.546.378,21
- Reduções:		4.306.371,25
DESPESA AUTORIZADA:		29.821.031,96

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 450 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 2.377.839,58, e 151 crédito(s) especiais no valor de R\$ 10.168.538,63, 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:		4.306.371,25
Despesa a Maior		8.240.006,96
TOTAL:		12.546.378,21

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 21.570.505,28, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ 1.229.394,72, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	22.799.900,00
Arrecadação a Menor	-1.229.394,72
Receita Arrecadada	21.570.505,28

O comportamento da Receita do exercício considerado traduz-se como segue:

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
Receitas	22.799.900,00	21.570.505,28	-1.229.394,72
Receitas Correntes	26.235.900,00	23.071.695,19	-3.164.204,81
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	2.480.100,00	2.270.680,08	-209.419,92
Impostos	2.095.500,00	1.919.114,71	-176.385,29
Taxas	313.100,00	339.962,53	26.862,53
Contribuição de Melhoria	71.500,00	11.602,84	-59.897,16
Contribuições	349.900,00	303.166,04	-46.733,96
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação	349.900,00	303.166,04	-46.733,96
Receita Patrimonial	47.800,00	166.813,17	119.013,17
Valores Mobiliários	47.800,00	166.813,17	119.013,17
Receita de Serviços	213.000,00	107.001,44	-105.998,56
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	13.000,00	8.860,85	-4.139,15
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	200.000,00	98.140,59	-101.859,41
Transferência Correntes	23.145.100,00	20.208.172,55	-2.936.927,45
Transferência da União e de suas Entidades	13.868.600,00	12.429.278,33	-1.439.321,67
Transferência dos Estados e do Distrito Federal e	5.751.500,00	4.678.187,66	-1.073.312,34
Transferência dos Municípios e de suas Entidades	125.000,00	138.158,18	13.158,18
Transferência de Outras instituições Públicas	3.400.000,00	2.962.548,38	-437.451,62
Outras Receitas Correntes	0,00	15.861,91	15.861,91
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	0,00	4.429,24	4.429,24
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	0,00	3.676,93	3.676,93
Demais Receitas Correntes	0,00	7.755,74	7.755,74
Receitas de Capital	0,00	1.261.117,03	1.261.117,03
Operações de Crédito	0,00	522.099,49	522.099,49
Operações de Crédito - Mercado Interno	0,00	522.099,49	522.099,49
Transferência de Capital	0,00	739.017,54	739.017,54
Transferência da União e de suas Entidades	0,00	242.000,00	242.000,00
Transferência dos Estados e do Distrito Federal e	0,00	497.017,54	497.017,54
RENÚNCIAS, RESTITUIÇÕES, DESCONTOS E DEDUÇÕES	-3.436.000,00	-2.762.306,94	673.693,06
Transferência Correntes	-3.436.000,00	-2.762.306,94	673.693,06
Transferência da União e de suas Entidades	-2.335.000,00	-1.870.205,88	464.794,12



O comportamento da Receita do exercício considerado traduz-se como segue:

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
Transferência dos Estados e do Distrito Federal e	-1.101.000,00	-892.101,06	208.898,94
Totais:	22.799.900,00	21.570.505,28	-1.229.394,72

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 17.445.865,61 correspondem a 80,8783% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2016	2.068.907,94	17.582.724,76	1.149.286,99	20.800.919,69
2017	2.545.825,47	17.458.673,99	1.131.613,34	21.136.112,80
2018	3.037.031,77	18.743.921,02	3.376.929,08	25.157.881,87
2019	2.863.522,64	17.445.865,61	1.261.117,03	21.570.505,28

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 0 foi de R\$ 21.581.025,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 21.753.554,96, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	21.475.301,46	18.129.640,55	-3.345.660,91
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	11.376.184,22	10.270.184,41	-1.105.999,81
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	343.500,00	328.401,03	-15.098,97
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	9.755.617,24	7.531.055,11	-2.224.562,13
DESPESAS DE CAPITAL	8.231.730,50	3.623.914,41	-4.607.816,09
INVESTIMENTOS	7.745.348,92	3.149.480,15	-4.595.868,77
AMORTIZACAO DA DIVIDA	486.381,58	474.434,26	-11.947,32
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	114.000,00	0,00	-114.000,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	114.000,00	0,00	-114.000,00
Total	29.821.031,96	21.753.554,96	-8.067.477,00

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 10.270.184,41 , que representa 47,2115 % 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
2016	15.108.730,40	1.984.490,23	17.093.220,63
2017	14.847.546,14	1.460.971,29	16.308.517,43
2018	17.007.040,10	7.455.738,99	24.462.779,09
2019	18.129.640,55	3.623.914,41	21.753.554,96

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	21.581.025,00
Créditos Suplementares:	2.377.839,58
Créditos Especiais:	10.168.538,63
- Reduções:	4.306.371,25
Total	29.821.031,96

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	21.753.554,96
Despesa a Menor	-8.067.477,00



DESPESA REALIZADA

Orçamentária	21.753.554,96
Despesa a Menor	-8.067.477,00

RECEITA ARRECADADA

(-) Receita Prevista	22.799.900,00
RECEITA A MENOR	-1.229.394,72

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	5.051.250,79
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	21.570.505,28
Transferências Financeiras Recebidas	199.785,59
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	36.633,40
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	3.704.368,01
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	124.812,81
Inscrição de Restos a Pagar Processados	454.739,15
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	2.536,92
RP PROCESSADOS PAGOS	159,10
TOTAL	31.144.791,05
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	21.753.554,96
Transferências Financeiras Concedidas	1.103.000,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	40.815,47
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	3.702.206,45
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	1.086.531,93
RP PROCESSADOS PAGOS	918.411,74
Saldo em 31/12/2019	2.540.270,50
TOTAL	31.144.791,05

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2019.

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	2.540.270,50
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	46.670,70
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	6.508,34
Total do Ativo Circulante	2.593.449,54
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	670.259,20
INVESTIMENTOS	906.345,18
IMOBILIZADO	33.760.640,67
Total do Ativo Não-Circulante	35.337.245,05
TOTAL DO ATIVO	37.930.694,59
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	142.695,05
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	234.292,89
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	320.122,77
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	78.984,18
Total do Passivo Circulante	776.094,89
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTÊNCIAS A PAGAR A LONGO PRAZO	150.566,03
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	1.716.983,72
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	233.395,10
Total do Passivo Não-Circulante	2.100.944,85
TOTAL DO PASSIVO	2.877.039,74
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	33.868.597,14
TOTAL	37.930.694,59
ATIVO FINANCEIRO	2.546.778,84
ATIVO PERMANENTE	35.383.915,75
PASSIVO FINANCEIRO	687.771,86
PASSIVO PERMANENTE	3.528.092,60
SALDO PATRIMONIAL	33.714.830,13

DÍVIDA PÚBLICA

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

Apresenta a seguinte situação:

Dívida Fundada	
Saldo do exercício anterior	3.087.312,14
Nova Formação da Dívida	1.251.744,85
Amortização Verificada no Exercício	-810.964,39
Saldo para o exercício seguinte	3.528.092,60



DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 687.771,86 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	610.937,52
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	76.834,34
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	687.771,86

O saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2019

Saldo do exercício anterior	4.471.372,53 D
Nova formação da dívida	4.256.385,17 D
(-) Amortização do exercício	8.039.985,84 D
Saldo do exercício de 2019	687.771,86 D

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	
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	2.337.954,25
IMPOSTOS	1.960.699,18
TAXAS	377.255,07
CONTRIBUIÇÕES	299.594,33
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	299.594,33
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	104.848,89
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	104.848,89
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	246.500,26
JUROS E ENCARGOS DE MORA	76.403,76
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	166.813,17
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS	3.283,33
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	18.589.668,74
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	404.785,59
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	18.184.883,15
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	14.258,45
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	14.258,45
TOTAL	21.592.824,92
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	10.345.835,81
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	5.673.615,40
ENCARGOS PATRONAIS	2.138.925,69
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	2.533.294,72
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	12.974,00
APOSENTADORIAS E REFORMAS	12.974,00
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	5.862.745,93
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	2.245.817,96
SERVIÇOS	3.616.927,97
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	371.303,91
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	339.864,62
JUROS E ENCARGOS DE MORA	31.439,29
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	1.989.978,49
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	1.103.000,00
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	886.978,49
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	1.042.533,02
PREMIAÇÕES	33.257,95
SUBVENÇÕES ECONÔMICAS	16.500,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	992.775,07
TOTAL	19.625.371,16
RESULTADO PATRIMONIAL	1.967.453,76

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, financeira e Econômica do exercício de 2019, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.