



Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

A Lei de Meios, para o exercício de 2020 de nº 0 de 01 de Janeiro de 1900, estimou a receita em 27.319.900,00 e fixou a despesa em 25.992.215,00. Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		25.992.215,00
+ Créditos Suplementares:	3.460.343,05	
+ Créditos Especiais:	5.855.467,17	9.315.810,22
- Reduções:		3.808.084,88
DESPESA AUTORIZADA:		31.499.940,34

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 390 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 3.460.343,05, e 180 crédito(s) especiais no valor de R\$ 5.855.467,17, 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:		3.808.084,88
Despesa a Maior		5.507.725,34
TOTAL:		9.315.810,22

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 23.224.022,65, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ 4.095.877,35, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	27.319.900,00
Arrecadação a Menor	-4.095.877,35
Receita Arrecadada	23.224.022,65

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
Receitas	27.319.900,00	23.224.022,65	-4.095.877,35
Receitas Correntes	28.838.900,00	24.087.182,61	-4.751.717,39
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	2.657.100,00	2.754.706,31	97.606,31
Impostos	2.248.500,00	2.324.587,96	76.087,96
Taxas	337.100,00	428.793,83	91.693,83
Contribuição de Melhoria	71.500,00	1.324,52	-70.175,48
Contribuições	369.900,00	352.884,19	-17.015,81
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação	369.900,00	352.884,19	-17.015,81
Receita Patrimonial	47.800,00	37.825,31	-9.974,69
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	0,00	14.000,00	14.000,00
Valores Mobiliários	47.800,00	23.825,31	-23.974,69
Receita de Serviços	214.000,00	138.321,03	-75.678,97
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	14.000,00	15.085,96	1.085,96
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	200.000,00	123.235,07	-76.764,93
Transferências Correntes	25.550.100,00	20.798.338,41	-4.751.761,59
Transferência da União e de suas Entidades	15.763.600,00	13.270.284,55	-2.493.315,45
Transferência dos Estados e do Distrito Federal e	6.143.500,00	4.501.250,97	-1.642.249,03
Transferência dos Municípios e de suas Entidades	143.000,00	164.213,57	21.213,57
Transferência de Outras instituições Públicas	3.500.000,00	2.862.589,32	-637.410,68
Outras Receitas Correntes	0,00	5.107,36	5.107,36
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	0,00	1.890,00	1.890,00
Demais Receitas Correntes	0,00	3.217,36	3.217,36
Receitas de Capital	2.200.000,00	1.807.199,71	-392.800,29
Operações de Crédito	2.200.000,00	804.300,28	-1.395.699,72
Operações de Crédito - Mercado Interno	2.200.000,00	804.300,28	-1.395.699,72
Alienação de Bens	0,00	253.850,00	253.850,00
Alienação de Bens Móveis	0,00	253.850,00	253.850,00
Transferência de Capital	0,00	749.049,43	749.049,43
Transferência da União e de suas Entidades	0,00	128.475,00	128.475,00
Transferência dos Estados e do Distrito Federal e	0,00	605.574,43	605.574,43
Transferência de instituições Privadas	0,00	15.000,00	15.000,00

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RENÚNCIAS, RESTITUIÇÕES, DESCONTOS E DEDUÇÕES	-3.719.000,00	-2.670.359,67	1.048.640,33
Transferência Correntes	-3.719.000,00	-2.670.359,67	1.048.640,33
Transferência da União e de suas Entidades	-2.538.000,00	-1.793.953,01	744.046,99
Transferência dos Estados e do Distrito Federal e	-1.181.000,00	-876.406,66	304.593,34
Totais:	27.319.900,00	23.224.022,65	-4.095.877,35

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 18.127.978,74 correspondem a 78,0570% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
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	20.208.172,55	1.261.117,03	24.332.812,22
2020	3.288.844,20	18.127.978,74	1.807.199,71	23.224.022,65

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 0 foi de R\$ 25.992.215,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 23.087.519,89, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	24.899.476,89	18.173.376,70	-6.726.100,19
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	13.368.592,93	10.707.727,06	-2.660.865,87
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	250.500,00	191.701,05	-58.798,95
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	11.280.383,96	7.273.948,59	-4.006.435,37
DESPESAS DE CAPITAL	6.474.863,45	4.914.143,19	-1.560.720,26
INVESTIMENTOS	5.752.763,45	4.494.057,18	-1.258.706,27
AMORTIZACAO DA DIVIDA	722.100,00	420.086,01	-302.013,99
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	125.600,00	0,00	-125.600,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	125.600,00	0,00	-125.600,00
Total	31.499.940,34	23.087.519,89	-8.412.420,45

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 10.707.727,06 , que representa 46,3789 % 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	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
2020	18.173.376,70	4.914.143,19	23.087.519,89

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	25.992.215,00
Créditos Suplementares:	3.460.343,05
Créditos Especiais:	5.855.467,17
- Reduções:	3.808.084,88
Total	31.499.940,34



CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execuçaõ orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	25.992.215,00
Créditos Suplementares:	3.460.343,05
Créditos Especiais:	5.855.467,17
- Reduções:	3.808.084,88
Total	31.499.940,34

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	23.087.519,89
Despesa a Menor	-8.412.420,45

RECEITA ARRECADADA

23.224.022,65

(-) Receita Prevista 27.319.900,00

RECEITA A MENOR -4.095.877,35

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	2.540.270,50
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	23.224.022,65
Transferências Financeiras Recebidas	106.745,12
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	89.612,64
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	3.763.355,97
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	1.978.645,75
Inscrição de Restos a Pagar Processados	86.779,87
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	2.700,00
RP PROCESSADOS PAGOS	256,40
TOTAL	31.792.388,90

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 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	3.227.116,58
Total do Ativo Circulante	3.227.116,58
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	689.042,38
INVESTIMENTOS	906.345,18
IMOBILIZADO	35.830.505,43
Total do Ativo Não-Circulante	37.425.892,99
TOTAL DO ATIVO	40.653.009,57
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	4.158,86
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	357.536,70
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	86.779,87
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	208.376,55
Total do Passivo Circulante	656.851,98
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	144.790,45
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	2.339.851,53
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	40.122,55
Total do Passivo Não-Circulante	2.524.764,53
TOTAL DO PASSIVO	3.181.616,51
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	36.459.797,58
TOTAL	40.653.009,57
ATIVO FINANCEIRO	3.227.116,58
ATIVO PERMANENTE	37.425.892,99
PASSIVO FINANCEIRO	2.095.907,52
PASSIVO PERMANENTE	4.075.950,22
SALDO PATRIMONIAL	34.481.151,83

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	3.528.092,60
Nova Formação da Dívida	3.359.644,68
Amortização Verificada no Exercício	-2.811.787,06
Saldo para o exercício seguinte	4.075.950,22



DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 2.095.907,52 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	2.067.856,98
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	28.050,54
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	2.095.907,52

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

Saldo do exercício anterior	687.771,86 D
Nova formação da dívida	5.597.706,38 D
(-) Amortização do exercício	4.189.570,72 D
Saldo do exercício de 2020	2.095.907,52 D



Balança 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	
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	2.685.482,90
IMPOSTOS	2.270.325,49
TAXAS	415.157,41
CONTRIBUIÇÕES	333.654,77
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	333.654,77
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	145.817,95
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	145.817,95
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	141.817,74
JUROS E ENCARGOS DE MORA	115.629,09
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	23.825,31
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS	2.363,34
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	19.029.730,29
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	167.702,12
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	18.862.028,17
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	253.850,00
GANHOS COM ALIENAÇÃO	253.850,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	15.854,02
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	15.854,02
TOTAL	22.606.207,67
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	10.611.538,23
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	5.754.361,48
ENCARGOS PATRONAIS	2.003.878,91
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	2.853.297,84
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	13.573,00
APOSENTADORIAS E REFORMAS	13.573,00
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	5.896.331,34
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	2.202.769,30
SERVIÇOS	3.693.562,04
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	298.387,20
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	269.204,32
JUROS E ENCARGOS DE MORA	29.182,88
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	1.794.280,76
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	1.000.000,00
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	794.280,76
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	622.110,00
PERDAS COM ALIENAÇÃO	622.110,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	762.820,10
PREMIAÇÕES	4.227,00
SUBVENÇÕES ECONÔMICAS	16.500,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	742.093,10
TOTAL	19.999.040,63
RESULTADO PATRIMONIAL	2.607.167,04

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.