



A Lei de Meios, para o exercício de 2021 de nº 0 de 01 de Janeiro de 1900, estimou a receita em 27.022.088,00 e fixou a despesa em 25.584.893,00. Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		25.584.893,00
+ Créditos Suplementares:	5.489.018,13	
+ Créditos Especiais:	3.661.114,48	9.150.132,61
- Reduções:		5.464.195,00
DESPESA AUTORIZADA:		29.270.830,61

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 386 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 5.489.018,13, e 92 crédito(s) especiais no valor de R\$ 3.661.114,48, 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:		5.464.195,00
Despesa a Maior		3.685.937,61
TOTAL:		9.150.132,61

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 27.841.578,62, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 819.490,62, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	27.022.088,00
Arrecadação a Maior	819.490,62
Receita Arrecadada	27.841.578,62

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
Receitas	27.022.088,00	27.841.578,62	819.490,62
Receitas Correntes	31.015.088,00	29.188.337,35	-1.826.750,65
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	2.825.100,00	3.760.559,14	935.459,14
Impostos	2.390.500,00	3.381.878,74	991.378,74
Taxas	363.100,00	378.680,40	15.580,40
Contribuição de Melhoria	71.500,00	0,00	-71.500,00
Contribuições	399.900,00	351.382,77	-48.517,23
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação	399.900,00	351.382,77	-48.517,23
Receita Patrimonial	47.300,00	360.399,67	313.099,67
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	0,00	61.614,50	61.614,50
Valores Mobiliários	47.300,00	177.885,17	130.585,17
Cessão de Direitos	0,00	120.900,00	120.900,00
Receita de Serviços	215.000,00	191.303,53	-23.696,47
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	15.000,00	9.431,04	-5.568,96
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	200.000,00	181.872,49	-18.127,51
Transferências Correntes	27.527.788,00	24.501.408,05	-3.026.379,95
Transferência da União e de suas Entidades	17.231.288,00	15.222.337,42	-2.008.950,58
Transferência dos Estados e do Distrito Federal e	6.516.500,00	5.459.194,14	-1.057.305,86
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	180.000,00	159.039,51	-20.960,49
Transferência de Outras instituições Públicas	3.600.000,00	3.660.836,98	60.836,98
Outras Receitas Correntes	0,00	23.284,19	23.284,19
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	0,00	11.550,44	11.550,44
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	0,00	3.738,06	3.738,06
Demais Receitas Correntes	0,00	7.995,69	7.995,69
Receitas de Capital	0,00	2.103.879,88	2.103.879,88
Operações de Crédito	0,00	1.834.879,88	1.834.879,88
Operações de Crédito - Mercado Interno	0,00	1.834.879,88	1.834.879,88
Transferência de Capital	0,00	269.000,00	269.000,00
Transferência da União e de suas Entidades	0,00	200.000,00	200.000,00
Transferência dos Estados e do Distrito Federal e	0,00	69.000,00	69.000,00
RENÚNCIAS, RESTITUIÇÕES, DESCONTOS E DEDUÇÕES	-3.993.000,00	-3.450.638,61	542.361,39

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
Transferência Correntes	-3.993.000,00	-3.450.638,61	542.361,39
Transferência da União e de suas Entidades	-2.742.000,00	-2.402.708,16	339.291,84
Transferência dos Estados e do Distrito Federal e	-1.251.000,00	-1.047.930,45	203.069,55
Totais:	27.022.088,00	27.841.578,62	819.490,62

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 21.050.769,44 correspondem a 75,6091% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
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	20.798.338,41	1.807.199,71	25.894.382,32
2021	4.686.929,30	21.050.769,44	2.103.879,88	27.841.578,62

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 0 foi de R\$ 25.584.893,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 21.853.258,08, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	25.939.278,24	19.788.046,22	-6.151.232,02
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	13.880.616,93	11.878.037,95	-2.002.578,98
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	404.500,00	384.004,63	-20.495,37
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	11.654.161,31	7.526.003,64	-4.128.157,67
DESPESAS DE CAPITAL	3.198.767,37	2.065.211,86	-1.133.555,51
INVESTIMENTOS	2.166.937,37	1.122.607,37	-1.044.330,00
INVERSOES FINANCEIRAS	830,00	830,00	0,00
AMORTIZACAO DA DIVIDA	1.031.000,00	941.774,49	-89.225,51
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	132.785,00	0,00	-132.785,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	132.785,00	0,00	-132.785,00
Total	29.270.830,61	21.853.258,08	-7.417.572,53

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 11.878.037,95 , que representa 54,3536 % 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
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
2021	19.788.046,22	2.065.211,86	21.853.258,08

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	25.584.893,00
Créditos Suplementares:	5.489.018,13
Créditos Especiais:	3.661.114,48
- Reduções:	5.464.195,00
Total	29.270.830,61



CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	25.584.893,00
Créditos Suplementares:	5.489.018,13
Créditos Especiais:	3.661.114,48
- Reduções:	5.464.195,00
Total	29.270.830,61

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	21.853.258,08
Despesa a Menor	-7.417.572,53

RECEITA ARRECADADA

	27.841.578,62
(-) Receita Prevista	27.022.088,00
RECEITA A MAIOR	819.490,62

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	3.227.116,58
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	27.841.578,62
Transferências Financeiras Recebidas	87.994,25
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	59.601,30
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	4.299.177,32
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	551.172,18
Inscrição de Restos a Pagar Processados	459.437,48
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	72.351,74
RP PROCESSADOS PAGOS	3.775,55
TOTAL	36.602.205,02
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	21.853.258,08
Transferências Financeiras Concedidas	1.155.000,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	59.601,30
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	4.313.192,66
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	2.035.263,95
RP PROCESSADOS PAGOS	90.555,42
Saldo em 31/12/2021	7.095.333,61
TOTAL	36.602.205,02

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2021.

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	7.095.333,61
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	200,00
Total do Ativo Circulante	7.095.533,61
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	880.441,02
INVESTIMENTOS	906.345,18
IMOBILIZADO	38.585.398,80
Total do Ativo Não-Circulante	40.372.185,00
TOTAL DO ATIVO	47.467.718,61
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	17.183,41
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	434.796,36
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	440.625,50
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	31.345,81
Total do Passivo Circulante	923.951,08
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	125.867,79
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	3.600.253,14
Total do Passivo Não-Circulante	3.726.120,93
TOTAL DO PASSIVO	4.650.072,01
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	41.963.045,57
TOTAL	47.467.718,61
ATIVO FINANCEIRO	7.095.333,61
ATIVO PERMANENTE	40.372.385,00
PASSIVO FINANCEIRO	1.027.076,22
PASSIVO PERMANENTE	5.028.769,00
SALDO PATRIMONIAL	41.411.873,39

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	4.075.950,22
Nova Formação da Dívida	2.278.597,90
Amortização Verificada no Exercício	-1.325.779,12
Saldo para o exercício seguinte	5.028.769,00



DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 1.027.076,22 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	1.013.041,02
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	14.035,20
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	1.027.076,22

O saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2021

Saldo do exercício anterior	2.095.907,52 D
Nova formação da dívida	5.607.283,71 D
(-) Amortização do exercício	6.676.115,01 D
Saldo do exercício de 2021	1.027.076,22 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	3.776.634,57
IMPOSTOS	3.385.362,11
TAXAS	391.272,46
CONTRIBUIÇÕES	350.431,25
CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP	350.431,25
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	372.541,47
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	372.541,47
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	357.914,79
JUROS E ENCARGOS DE MORA	179.979,72
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	177.885,17
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS	49,90
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	21.509.836,69
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	190.067,25
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	21.319.769,44
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	20.805,86
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	20.805,86
TOTAL	26.388.164,63
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	11.829.253,93
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	6.223.724,12
ENCARGOS PATRONAIS	2.231.691,36
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	3.373.838,45
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	14.300,00
APOSENTADORIAS E REFORMAS	14.300,00
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	6.087.195,57
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	2.524.356,42
SERVIÇOS	3.562.839,15
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	386.630,51
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	350.586,79
JUROS E ENCARGOS DE MORA	36.043,72
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	2.131.871,24
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	1.155.000,00
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	976.871,24
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	424.675,08
SUBVENÇÕES ECONÔMICAS	16.500,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	408.175,08
TOTAL	20.873.926,33
RESULTADO PATRIMONIAL	5.514.238,30

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, financeira e Econômica do exercício de 2021, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.