

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta, Indireta e Fundacional

A Lei de Meios, para o exercício de 2020 de nº 255719 de 18 de Dezembro de 2019, estimou a receita em 36.311.369,00 e fixou a despesa em 36.311.369,00.

Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		36.311.369,00
+ Créditos Suplementares:	14.897.920,03	
+ Créditos Especiais:	0,00	14.897.920,03
- Reduções:		2.170.262,36
DESPESA AUTORIZADA:		49.039.026,67

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 426 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 14.897.920,03, 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:	2.170.262,36
Despesa a Maior	12.727.657,67
TOTAL:	14.897.920,03

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 34.465.007,72, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ 1.846.361,28, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	36.311.369,00
Arrecadação a Menor	-1.846.361,28
Receita Arrecadada	34.465.007,72

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	36.311.369,00	34.465.007,72	-1.846.361,28
Receitas Correntes	25.508.606,00	28.385.790,95	2.877.184,95
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.909.505,00	2.024.987,58	115.482,58
Impostos	1.545.820,00	1.688.950,67	143.130,67
Taxas	363.685,00	333.802,76	-29.882,24
Contribuição de Melhoria	0,00	2.234,15	2.234,15
Contribuições	204.881,00	362.668,53	157.787,53
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação	204.881,00	362.668,53	157.787,53
Receita Patrimonial	35.015,00	23.367,49	-11.647,51
Valores Mobiliários	35.015,00	23.367,49	-11.647,51
Receita de Serviços	2.454.856,00	2.873.709,73	418.853,73
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	2.417.904,00	2.800.287,55	382.383,55
Outros Serviços	36.952,00	73.422,18	36.470,18
Transferências Correntes	20.595.600,00	22.946.568,60	2.350.968,60
Transferências da União e de suas Entidades	9.192.248,00	12.371.483,11	3.179.235,11
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	5.701.160,00	5.772.829,51	71.669,51
Transferências de Outras Instituições Públicas	5.702.192,00	4.802.255,98	-899.936,02
Outras Receitas Correntes	308.749,00	154.489,02	-154.259,98
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	237.425,00	139.416,63	-98.008,37
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	14.301,00	0,00	-14.301,00
Demais Receitas Correntes	57.023,00	15.072,39	-41.950,61
Receitas de Capital	10.802.763,00	6.079.216,77	-4.723.546,23
Operações de Crédito	3.000.000,00	1.985.080,00	-1.014.920,00
Operações de Crédito - Mercado Interno	3.000.000,00	1.985.080,00	-1.014.920,00
Alienação de Bens	0,00	429.700,00	429.700,00
Alienação de Bens Móveis	0,00	429.700,00	429.700,00
Transferências de Capital	7.802.763,00	3.664.436,77	-4.138.326,23
Transferências da União e de suas Entidades	7.302.763,00	3.234.436,77	-4.068.326,23
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	500.000,00	430.000,00	-70.000,00
Totais:	36.311.369,00	34.465.007,72	-1.846.361,28

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 25.663.992,06 correspondem a 74,4639% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2017	3.506.550,28	19.006.918,96	827.172,47	23.340.641,71
2018	4.431.074,59	20.676.033,33	2.541.631,82	27.648.739,74
2019	5.029.100,34	23.232.550,45	991.279,44	29.252.930,23
2020	2.721.798,89	25.663.992,06	6.079.216,77	34.465.007,72

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 255719 foi de R\$ 36.311.369,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 33.027.013,97, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	30.753.773,94	26.276.344,75	-4.477.429,19
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	16.234.628,78	14.424.129,88	-1.810.498,90
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	87.571,76	79.603,97	-7.967,79

Balanco da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta, Indireta e Fundacional

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 255719 foi de R\$ 36.311.369,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 33.027.013,97, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	30.753.773,94	26.276.344,75	-4.477.429,19
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	14.431.573,40	11.772.610,90	-2.658.962,50
DESPESAS DE CAPITAL	18.283.252,73	6.750.669,22	-11.532.583,51
INVESTIMENTOS	18.189.743,16	6.660.159,65	-11.529.583,51
AMORTIZACAO DA DIVIDA	93.509,57	90.509,57	-3.000,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	2.000,00	0,00	-2.000,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	2.000,00	0,00	-2.000,00
Total	49.039.026,67	33.027.013,97	-16.012.012,70

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 14.424.129,88 , que representa 43,6737 % 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	20.227.194,64	2.379.713,34	22.606.907,98
2018	21.737.526,56	1.670.715,48	23.408.242,04
2019	23.755.405,98	1.372.786,53	25.128.192,51
2020	26.276.344,75	6.750.669,22	33.027.013,97

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	36.311.369,00
Créditos Suplementares:	14.897.920,03
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	2.170.262,36
Total	49.039.026,67

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	33.027.013,97
Despesa a Menor	-16.012.012,70

RECEITA ARRECADADA

	34.465.007,72
(-) Receita Prevista	36.311.369,00
RECEITA A MENOR	-1.846.361,28

PREFEITURA MUNICIPAL DE PRAIA GRANDE

Exercício 2020

Balanco da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta, Indireta e Fundacional

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	3.652.384,68
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	34.465.007,72
Transferências Financeiras Recebidas	4.195.203,41
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	178.949,84
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2.695.020,52
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	1.769.193,54
Inscrição de Restos a Pagar Processados	625.714,15
RP PROCESSADOS PAGOS	88,00
TOTAL	47.581.561,86
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	33.027.013,97
Transferências Financeiras Concedidas	4.195.203,41
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	178.949,84
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2.740.338,95
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	71.434,82
RP PROCESSADOS PAGOS	2.153.953,84
Saldo em 31/12/2020	5.214.667,03
TOTAL	47.581.561,86

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	5.214.667,03
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	213.429,97
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	21.342,69
Total do Ativo Circulante	5.449.439,69
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	2.839.131,84
IMOBILIZADO	38.197.109,21
Total do Ativo Não-Circulante	41.036.241,05
TOTAL DO ATIVO	46.485.680,74
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.198.659,75
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	444.161,76
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	92.381,55
Total do Passivo Circulante	1.735.203,06
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	85.520,99
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	1.985.080,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	729.558,44
Total do Passivo Não-Circulante	2.800.159,43
TOTAL DO PASSIVO	4.535.362,49
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	41.950.318,25
TOTAL	46.485.680,74
ATIVO FINANCEIRO	5.214.667,03
ATIVO PERMANENTE	41.271.013,71
PASSIVO FINANCEIRO	2.567.859,54
PASSIVO PERMANENTE	3.817.266,79
SALDO PATRIMONIAL	40.100.554,41

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	1.476.572,87
Nova Formação da Dívida	2.099.682,79

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta, Indireta e Fundacional

DÍVIDA PÚBLICA

A Dívida Fundada corresponde a compromissos de exigibilidade superior a 12 meses, contraiados para atender a financiamento de obras e serviços Públicos.
Apresenta a seguinte situação:

Dívida Fundada	
Amortização Verificada no Exercício	-746.096,23
Saldo para o exercício seguinte	2.830.159,43

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 2.567.859,54 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	2.475.477,99
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	92.381,55
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	2.567.859,54

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

Saldo do exercício anterior	2.460.039,17 D
Nova formação da dívida	5.260.041,75 D
(-) Amortização do exercício	5.152.221,38 D
Saldo do exercício de 2020	2.567.859,54 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:

RESULTADO PATRIMONIAL	0,00
-----------------------	------

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.

Praia Grande, 09/04/2021

Henrique Matos Maciel
Prefeito Municipal

Varner de Oliveira
Secretário de Administração e Finanças

Francis Selau de Oliveira
Contador - CRC/SC - 029629/O-7