

## Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

A Lei de Meios, para o exercício de 2020 de nº 255719 de 18 de Dezembro de 2019, estimou a receita em 31.467.783,00 e fixou a despesa em 27.188.971,00.

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

DESPESA FIXADA:		27.188.971,00
+ Créditos Suplementares:	9.584.256,82	
+ Créditos Especiais:	0,00	9.584.256,82
- Reduções:		1.352.264,42
DESPESA AUTORIZADA:		35.420.963,40

## CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 282 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 9.584.256,82, 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:		1.352.264,42
Despesa a Maior		8.231.992,40
TOTAL:		9.584.256,82

## ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 27.633.974,41, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ 3.833.808,59, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	31.467.783,00
Arrecadação a Menor	-3.833.808,59
Receita Arrecadada	27.633.974,41

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	31.467.783,00	27.633.974,41	-3.833.808,59
Receitas Correntes	21.565.020,00	21.741.707,64	176.687,64
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	9.858,00	8.576,85	-1.281,15
Valores Mobiliários	9.858,00	8.576,85	-1.281,15
Receita de Serviços	8.935,00	18.919,57	9.984,57
Outros Serviços	8.935,00	18.919,57	9.984,57
Transferências Correntes	19.123.092,00	19.172.277,01	49.185,01
Transferências da União e de suas Entidades	7.912.740,00	8.815.116,36	902.376,36
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	5.508.160,00	5.554.904,67	46.744,67
Transferências de Outras Instituições Públicas	5.702.192,00	4.802.255,98	-899.936,02
Outras Receitas Correntes	308.749,00	154.278,10	-154.470,90
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	14.861,47	-42.161,53
Receitas de Capital	9.902.763,00	5.892.266,77	-4.010.496,23
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	6.902.763,00	3.477.486,77	-3.425.276,23
Transferências da União e de suas Entidades	6.402.763,00	3.227.486,77	-3.175.276,23
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	500.000,00	250.000,00	-250.000,00

## Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
Transferências dos Estados, Distrito Federal			-250.000,00
<b>Totais:</b>	<b>31.467.783,00</b>	<b>27.633.974,41</b>	<b>-3.833.808,59</b>

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 21.889.700,47 correspondem a 79,2130% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2017	1.934.120,22	17.357.395,60	741.012,47	20.032.528,29
2018	2.111.826,58	18.840.945,36	2.027.739,18	22.980.511,12
2019	2.316.637,55	21.000.848,93	891.309,44	24.208.795,92
2020	-147.992,83	21.889.700,47	5.892.266,77	27.633.974,41

## ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 255719 foi de R\$ 27.188.971,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 23.073.288,96, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	19.559.380,89	16.885.847,08	-2.673.533,81
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	11.379.496,45	10.208.709,16	-1.170.787,29
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	87.571,76	79.603,97	-7.967,79
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	8.092.312,68	6.597.533,95	-1.494.778,73
DESPESAS DE CAPITAL	15.859.582,51	6.187.441,88	-9.672.140,63
INVESTIMENTOS	15.766.072,94	6.096.932,31	-9.669.140,63
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
<b>Total</b>	<b>35.420.963,40</b>	<b>23.073.288,96</b>	<b>-12.347.674,44</b>

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 10.208.709,16 , que representa 44,2447 % 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	13.558.533,61	2.218.583,23	15.777.116,84
2018	14.324.320,65	846.994,57	15.171.315,22
2019	16.100.418,80	673.213,22	16.773.632,02
2020	16.885.847,08	6.187.441,88	23.073.288,96

## CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

## DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	27.188.971,00
Créditos Suplementares:	9.584.256,82
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	1.352.264,42
<b>Total</b>	<b>35.420.963,40</b>

## DESPESA REALIZADA

Orçamentária	23.073.288,96
Despesa a Menor	-12.347.674,44

## Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

DESPESA REALIZADA	
Orçamentária	23.073.288,96
Despesa a Menor	-12.347.674,44
RECEITA ARRECADADA	27.633.974,41
(-) Receita Prevista	31.467.783,00
RECEITA MENOR	-3.833.808,59

## GESTÃO FINANCEIRA E ECONÔMICA

## BALANÇO FINANCEIRO

O Balço 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	2.206.607,03
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	27.633.974,41
Transferências Financeiras Recebidas	288.040,04
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	136.406,67
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.998.411,86
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	1.714.955,64
Inscrição de Restos a Pagar Processados	547.519,74
RP PROCESSADOS PAGOS	88,00
TOTAL	34.526.003,39
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	23.073.288,96
Transferências Financeiras Concedidas	3.907.163,37
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	136.406,67
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2.028.829,82
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	67.684,82
RP PROCESSADOS PAGOS	1.803.562,77
Saldo em 31/12/2020	3.509.066,98
TOTAL	34.526.003,39

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

## Balço 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	3.509.066,98
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	213.429,97
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	21.342,69
Total do Ativo Circulante	3.743.839,64
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	2.668.809,54
IMOBILIZADO	32.905.769,52
Total do Ativo Não-Circulante	35.574.579,06
TOTAL DO ATIVO	39.318.418,70
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	845.972,29
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	412.930,22
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	69.513,43
Total do Passivo Circulante	1.328.415,94
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	4.128.575,37
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	35.189.843,33
TOTAL	39.318.418,70
ATIVO FINANCEIRO	3.509.066,98
ATIVO PERMANENTE	35.809.351,72
PASSIVO FINANCEIRO	2.331.988,81
PASSIVO PERMANENTE	3.511.542,20
SALDO PATRIMONIAL	33.474.887,69

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

## Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

## DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 2.331.988,81 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	2.262.475,38
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	69.513,43
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	2.331.988,81

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

Saldo do exercício anterior	1.977.852,16 D
Nova formação da dívida	4.431.000,78 D
(-) Amortização do exercício	4.076.864,13 D
Saldo do exercício de 2020	2.331.988,81 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.