

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUATAPARA

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

A Lei de Meios, para o exercício de 2020 de nº 955 de 11 de Dezembro de 2020, estimou a receita em 32.350.000,00 e fixou a despesa em 32.350.000,00.

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

DESPESA FIXADA:		32.350.000,00
+ Créditos Suplementares:	6.450.147,17	
+ Créditos Especiais:	4.411.434,72	10.861.581,89
- Reduções:		3.568.398,62
DESPESA AUTORIZADA:		39.643.183,27

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 546 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 6.450.147,17, e 85 crédito(s) especiais no valor de R\$ 4.411.434,72, 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:		3.568.398,62
Despesa a Maior		7.293.183,27
TOTAL:		10.861.581,89

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 37.650.754,83, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 5.300.754,83, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	32.350.000,00
Arrecadacao a Maior	5.300.754,83
Receita Arrecadada	37.650.754,83

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	32.350.000,00	37.650.754,83	5.300.754,83
Receitas Correntes	35.899.000,00	39.493.232,48	3.594.232,48
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	5.234.850,00	6.406.022,07	1.171.172,07
Impostos	3.867.350,00	5.093.151,08	1.225.801,08
Taxas	1.283.500,00	1.312.870,99	29.370,99
Contribuição de Melhoria	84.000,00	0,00	-84.000,00
Contribuições	155.000,00	116.055,31	-38.944,69
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação	155.000,00	116.055,31	-38.944,69
Receita Patrimonial	45.500,00	21.942,70	-23.557,30
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	6.000,00	6.502,83	502,83
Valores Mobiliários	39.000,00	15.439,87	-23.560,13
Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessã	500,00	0,00	-500,00
Receita de Serviços	349.500,00	462.971,92	113.471,92
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	349.500,00	462.971,92	113.471,92
Transferências Correntes	29.844.650,00	31.815.600,35	1.970.950,35
Transferências da União e de suas Entidades	12.625.650,00	14.537.240,41	1.911.590,41
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	10.634.000,00	10.293.201,68	-340.798,32
Transferências de Outras Instituições Públicas	6.585.000,00	6.985.158,26	400.158,26
Outras Receitas Correntes	269.500,00	670.640,13	401.140,13
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	500,00	98,92	-401,08
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	258.500,00	446.686,92	188.186,92
Demais Receitas Correntes	10.500,00	223.854,29	213.354,29
Receitas de Capital	430.000,00	1.807.618,96	1.377.618,96
Alienação de Bens	340.000,00	0,00	-340.000,00
Alienação de Bens Móveis	340.000,00	0,00	-340.000,00
Transferências de Capital	90.000,00	1.807.618,96	1.717.618,96
Transferências da União e de suas Entidades	50.000,00	1.157.675,16	1.107.675,16
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	40.000,00	649.943,80	609.943,80
DEDUÇÕES DE RECEITAS	-3.979.000,00	-3.650.096,61	328.903,39
FUNDEB	-3.979.000,00	-3.650.096,61	328.903,39
Receitas Correntes	-3.979.000,00	-3.650.096,61	328.903,39

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUATAPARA

Exercício 2020

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

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
Deduções da Receita			120.399,18
Totais:	32.350.000,00	37.650.754,83	5.300.754,83

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 31.815.600,35 correspondem a 84,5019% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2017	6.684.011,05	25.080.282,72	506.338,53	32.270.632,30
2018	5.525.899,37	26.696.871,10	1.763.954,87	33.986.725,34
2019	6.553.266,85	29.616.725,11	199.744,23	36.369.736,19
2020	4.027.535,52	31.815.600,35	1.807.618,96	37.650.754,83

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 955 foi de R\$ 32.350.000,00. A Despesa realizada alcançou R\$ 36.531.836,86, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	35.326.633,58	32.626.274,80	-2.700.358,78
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	22.176.626,06	21.562.371,70	-614.254,36
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	35.000,00	32.430,73	-2.569,27
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	13.115.007,52	11.031.472,37	-2.083.535,15
DESPESAS DE CAPITAL	4.316.174,34	3.905.562,06	-410.612,28
INVESTIMENTOS	4.186.174,34	3.785.539,43	-400.634,91
AMORTIZACAO DA DIVIDA	130.000,00	120.022,63	-9.977,37
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	375,35	0,00	-375,35
RESERVA DE CONTINGENCIA	375,35	0,00	-375,35
Total	39.643.183,27	36.531.836,86	-3.111.346,41

A maior contratação de dispêndio deu-se em Pessoal E Encargos Sociais : R\$ 21.562.371,70 , que representa 59,0235 % 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	25.450.830,28	1.220.262,30	26.671.092,58
2018	28.699.693,75	2.031.953,66	30.731.647,41
2019	31.403.059,37	1.562.048,28	32.965.107,65
2020	32.626.274,80	3.905.562,06	36.531.836,86

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	32.350.000,00
Créditos Suplementares:	6.450.147,17
Créditos Especiais:	4.411.434,72
- Reduções:	3.568.398,62
Total	39.643.183,27

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	36.531.836,86
Despesa a Menor	-3.111.346,41

RECEITA ARRECADADA

(-) Receita Prevista	32.350.000,00
RECEITA A MAIOR	5.300.754,83

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUATAPARA

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

RECEITA ARRECADADA	37.650.754,83
(-) Receita Prevista	32.350.000,00
RECEITA A MAIOR	5.300.754,83

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	2.119.169,01
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	37.650.754,83
Transferências Financeiras Recebidas	1.160.584,71
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	278.102,21
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	3.386.730,22
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	486.829,57
Inscrição de Restos a Pagar Processados	257.105,21
TOTAL	45.339.275,76
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	36.531.836,86
Transferências Financeiras Concedidas	1.160.584,71
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	248.713,32
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	3.483.984,97
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS PAGOS	351.069,47
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS PAGOS	1.174.064,08
Saldo em 31/12/2020	2.451.860,15
TOTAL	45.402.113,56

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.

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUATAPARA

Exercício 2020

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

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	2.451.860,15
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	6.699,44
Total do Ativo Circulante	2.458.559,59
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	10.419.497,94
IMOBILIZADO	32.683.427,32
Total do Ativo Não-Circulante	43.102.925,26
TOTAL DO ATIVO	45.561.484,85
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.352.295,84
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	730.217,16
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	267.879,95
Total do Passivo Circulante	2.350.392,95
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	3.979.288,73
Total do Passivo Não-Circulante	3.979.288,73
TOTAL DO PASSIVO	6.329.681,68
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	39.231.803,17
TOTAL	45.561.484,85
ATIVO FINANCEIRO	2.457.559,59
ATIVO PERMANENTE	43.103.925,26
PASSIVO FINANCEIRO	3.442.111,73
PASSIVO PERMANENTE	3.979.288,73
SALDO PATRIMONIAL	38.140.084,39

DÍVIDA PÚBLICA

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

Apresenta a seguinte situação:

Dívida Fundada	
Saldo do exercício anterior	3.353.313,95
Nova Formação da Dívida	1.264.800,45
Amortização Verificada no Exercício	-638.825,67
Saldo para o exercício seguinte	3.979.288,73

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

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 2.955.282,16 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	2.687.402,21
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	267.879,95
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	2.955.282,16

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

Saldo do exercício anterior	4.173.164,18 D
Nova formação da dívida	4.345.956,16 D
(-) Amortização do exercício	5.563.838,18 D
Saldo do exercício de 2020	2.955.282,16 D

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUATAPARA

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

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	6.744.371,40
IMPOSTOS	5.263.854,73
TAXAS	1.480.516,67
CONTRIBUIÇÕES	116.055,31
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	116.055,31
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	469.474,75
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	469.474,75
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	740.289,30
JUROS E ENCARGOS DE MORA	724.857,14
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	15.432,16
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	31.133.715,12
TRANSFERÊNCIAS INTRA GOVERNAMENTAIS	1.160.584,71
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	29.973.130,41
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS	280.036,90
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	280.036,90
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	3.530.989,19
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	3.530.989,19
TOTAL	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	24.680.232,05
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	18.501.950,56
ENCARGOS PATRONAIS	4.510.767,51
BENEFÍCIOS A PESSOAL	39.453,34
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	1.628.060,64
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	10.948.042,93
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	5.109.830,39
SERVIÇOS	5.826.646,44
DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	11.566,10
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	134.616,11
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	28.377,25
JUROS E ENCARGOS DE MORA	106.238,86
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	1.195.456,85
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	1.160.584,71
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	30.000,00
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	4.872,14
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	241.912,64
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	241.912,64
TRIBUTARIAS	413.368,08
CONTRIBUIÇÕES	413.368,08
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	4.847,04
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	4.847,04
TOTAL	0,00
RESULTADO PATRIMONIAL	5.396.456,27

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.

Guatapar, 31/03/2021

JURACY COSTA DA SILVA
Prefeito Municipal

RENAN MARCHETTI DE MORAES
Secretario Mun. de Finanças

PAULO SERGIO MOURA
CRC-1SP211542/O-5