

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUATAPARA

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

A Lei de Meios, para o exercício de 2021 de nº 955 de 11 de Dezembro de 2020, estimou a receita em 33.750.000,00 e fixou a despesa em 33.750.000,00.

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

DESPESA FIXADA:		33.750.000,00
+ Créditos Suplementares:	10.112.199,23	
+ Créditos Especiais:	4.791.611,80	14.903.811,03
- Reduções:		5.369.133,53
DESPESA AUTORIZADA:		43.284.677,50

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 531 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 10.112.199,23, e 58 crédito(s) especiais no valor de R\$ 4.791.611,80, 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:		5.369.133,53
Despesa a Maior		9.534.677,50
TOTAL:		14.903.811,03

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 40.996.402,30, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 7.246.402,30, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	33.750.000,00
Arrecadacao a Maior	7.246.402,30
Receita Arrecadada	40.996.402,30

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	33.750.000,00	40.996.402,30	7.246.402,30
Receitas Correntes	37.312.400,00	44.768.893,91	7.456.493,91
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	5.390.410,00	6.128.586,91	738.176,91
Impostos	3.826.110,00	4.790.899,73	964.789,73
Taxas	1.478.300,00	1.337.687,18	-140.612,82
Contribuição de Melhoria	86.000,00	0,00	-86.000,00
Contribuições	160.000,00	259.393,63	99.393,63
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação	160.000,00	259.393,63	99.393,63
Receita Patrimonial	45.500,00	135.323,85	89.823,85
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	6.000,00	7.671,48	1.671,48
Valores Mobiliários	39.000,00	127.652,37	88.652,37
Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessã	500,00	0,00	-500,00
Receita de Serviços	445.500,00	482.488,19	36.988,19
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	445.500,00	482.488,19	36.988,19
Transferências Correntes	31.160.490,00	37.453.931,75	6.293.441,75
Transferências da União e de suas Entidades	13.371.350,00	15.887.201,10	2.515.851,10
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	10.670.000,00	13.192.452,68	2.522.452,68
Transferências de Outras Instituições Públicas	7.119.140,00	8.374.277,97	1.255.137,97
Outras Receitas Correntes	110.500,00	309.169,58	198.669,58
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	500,00	0,00	-500,00
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	29.500,00	111.431,87	81.931,87
Demais Receitas Correntes	80.500,00	197.737,71	117.237,71
Receitas de Capital	440.000,00	1.015.397,80	575.397,80
Alienação de Bens	350.000,00	595.210,80	245.210,80
Alienação de Bens Móveis	350.000,00	595.210,80	245.210,80
Transferências de Capital	90.000,00	420.187,00	330.187,00
Transferências da União e de suas Entidades	50.000,00	56.187,00	6.187,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	40.000,00	364.000,00	324.000,00
DEDUÇÕES DE RECEITAS	-4.002.400,00	-4.787.889,41	-785.489,41
FUNDEB	-4.002.400,00	-4.787.889,41	-785.489,41
Receitas Correntes	-4.002.400,00	-4.787.889,41	-785.489,41

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUATAPARA

Exercício 2021

Balanço 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			-455.342,86
Totais:	33.750.000,00	40.996.402,30	7.246.402,30

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 37.453.931,75 correspondem a 91,3591% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
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	7.677.632,13	31.815.600,35	1.807.618,96	41.300.851,44
2021	2.527.072,75	37.453.931,75	1.015.397,80	40.996.402,30

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 955 foi de R\$ 33.750.000,00. A Despesa realizada alcançou R\$ 38.714.756,77, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	40.072.416,93	36.787.644,30	-3.284.772,63
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	23.314.677,61	22.102.118,09	-1.212.559,52
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	42.000,00	41.768,44	-231,56
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	16.715.739,32	14.643.757,77	-2.071.981,55
DESPESAS DE CAPITAL	3.211.323,58	1.927.112,47	-1.284.211,11
INVESTIMENTOS	3.091.323,58	1.813.177,95	-1.278.145,63
AMORTIZACAO DA DIVIDA	120.000,00	113.934,52	-6.065,48
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	936,99	0,00	-936,99
RESERVA DE CONTINGENCIA	936,99	0,00	-936,99
Total	43.284.677,50	38.714.756,77	-4.569.920,73

A maior contratação de dispêndio deu-se em Pessoal E Encargos Sociais : R\$ 22.102.118,09 , que representa 57,0896 % 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	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
2021	36.787.644,30	1.927.112,47	38.714.756,77

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	33.750.000,00
Créditos Suplementares:	10.112.199,23
Créditos Especiais:	4.791.611,80
- Reduções:	5.369.133,53
Total	43.284.677,50

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	38.714.756,77
Despesa a Menor	-4.569.920,73

RECEITA ARRECADADA

	40.996.402,30
(-) Receita Prevista	33.750.000,00
RECEITA A MAIOR	7.246.402,30

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUATAPARA

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

RECEITA ARRECADADA	40.996.402,30
(-) Receita Prevista	33.750.000,00
RECEITA A MAIOR	7.246.402,30

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	2.451.860,15
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	40.996.402,30
Transferências Financeiras Recebidas	1.200.743,47
Interferências Financeiras	2.569,74
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	799.671,09
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	4.508.051,73
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	276.282,90
Inscrição de Restos a Pagar Processados	134.163,51
TOTAL	50.369.744,89
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	38.714.756,77
Transferências Financeiras Concedidas	1.200.743,47
Interferências Financeiras	179,54
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	794.755,42
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	4.619.405,70
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS PAGOS	603.830,01
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS PAGOS	296.850,24
Saldo em 31/12/2021	4.137.351,01
TOTAL	50.367.872,16

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.

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUATAPARA

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	4.137.351,01
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	6.283,77
Total do Ativo Circulante	4.143.634,78
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	11.477.166,85
IMOBILIZADO	35.156.166,61
Total do Ativo Não-Circulante	46.633.333,46
TOTAL DO ATIVO	50.776.968,24
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.175.033,36
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	732.092,91
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	156.525,98
Total do Passivo Circulante	2.063.652,25
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	3.989.829,95
Total do Passivo Não-Circulante	3.989.829,95
TOTAL DO PASSIVO	6.053.482,20
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	44.723.486,04
TOTAL	50.776.968,24
ATIVO FINANCEIRO	4.138.134,78
ATIVO PERMANENTE	46.638.833,46
PASSIVO FINANCEIRO	2.617.277,25
PASSIVO PERMANENTE	3.989.829,95
SALDO PATRIMONIAL	44.169.861,04

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	3.979.288,73
Nova Formação da Dívida	875.133,55
Amortização Verificada no Exercício	-864.592,33
Saldo para o exercício seguinte	3.989.829,95

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

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 2.340.994,35 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	2.184.468,37
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	156.525,98
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	2.340.994,35

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

Saldo do exercício anterior	2.955.282,16 D
Nova formação da dívida	5.074.201,10 D
(-) Amortização do exercício	5.688.488,91 D
Saldo do exercício de 2021	2.340.994,35 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	6.561.349,50
IMPOSTOS	5.059.277,90
TAXAS	1.502.071,60
CONTRIBUIÇÕES	259.393,63
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	259.393,63
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	490.159,67
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	490.159,67
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	984.988,07
JUROS E ENCARGOS DE MORA	857.335,70
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	127.652,37
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	34.660.972,81
TRANSFERÊNCIAS INTRA GOVERNAMENTAIS	1.574.743,47
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	33.086.229,34
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS	604.865,80
GANHOS COM ALIENAÇÃO	16.236,18
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	578.129,62
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	10.500,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	4.315.559,92
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR	2.200,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	4.313.359,92
TOTAL	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	24.986.419,20
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	18.812.462,53
ENCARGOS PATRONAIS	4.436.432,92
BENEFÍCIOS A PESSOAL	25.200,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	1.712.323,75
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	15.397.704,54
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	7.380.641,18
SERVIÇOS	8.000.056,32
DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	17.007,04
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	44.111,89
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	41.280,65
JUROS E ENCARGOS DE MORA	2.831,24
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	1.416.378,20
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	1.200.887,47
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	15.000,00
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	200.490,73
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	55.572,82
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	55.572,82
TRIBUTARIAS	485.419,88
CONTRIBUIÇÕES	485.419,88
TOTAL	0,00
RESULTADO PATRIMONIAL	5.491.682,87

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.

Guatapar, 31/03/2022

JURACY COSTA DA SILVA
Prefeito Municipal

RENAN MARCHETTI DE MORAES
Secretario Mun. de Finanças

PAULO SERGIO MOURA
CRC-1SP211542/O-5