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

A Lei de Meios, para o exercício de 2019 de nº 88417 de 21 de Novembro de 2017, estimou a receita em 16.275.000,00 e fixou a despesa em 16.275.000,00.
Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício. veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		16.275.000,00
+ Créditos Suplementares:	7.505.558,57	
+ Créditos Especiais:	210.022,27	7.715.580,84
- Reduções:		1.437.912,84
DESPESA AUTORIZADA:		22.552.668,00

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 139 crédito(s) suplementares que somaram R$ 7.505.558,57, e 5 crédito(s) especiais no valor de R$ 210.022,27, 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:	1.437.912,84
Despesa a Maior	6.277.668,00
TOTAL:	7.715.580,84

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R$ 18.285.006,12, verificando-se uma arrecadação a maior de R$ 2.010.006,12, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	16.275.000,00
Arrecadacao a Maior	2.010.006,12
Receita Arrecadada	18.285.006,12

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	18.904.500,00	20.911.643,68	2.007.143,68
Receitas Correntes	18.876.500,00	20.209.947,06	1.333.447,06
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	585.590,00	787.893,04	202.303,04
Impostos	484.365,00	612.717,69	128.352,69
Taxas	88.100,00	113.823,25	25.723,25
Contribuição de Melhoria	13.125,00	61.352,10	48.227,10
Contribuições	168.000,00	161.045,31	-6.954,69
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminaç	168.000,00	161.045,31	-6.954,69
Receita Patrimonial	143.490,00	164.327,68	20.837,68
Valores Mobiliários	143.490,00	164.327,68	20.837,68
Receita Agropecuária	55.650,00	7.059,18	-48.590,82
Receita de Serviços	70.675,00	128.996,73	58.321,73
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	66.675,00	128.996,73	62.321,73
Outros Serviços	4.000,00	0,00	-4.000,00
Transferências Correntes	17.750.550,00	18.910.079,28	1.159.529,28
Transferências da União e de suas Entidades	10.280.850,00	10.717.946,97	437.096,97
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	5.469.700,00	5.933.654,69	463.954,69
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	100.000,00	96.000,00	-4.000,00
Transferências de Outras Instituições Públicas	1.900.000,00	2.157.372,18	257.372,18
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	5.105,44	5.105,44
Outras Receitas Correntes	102.545,00	50.545,84	-51.999,16
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	17.850,00	21.931,09	4.081,09
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	14.870,00	12.062,86	-2.807,14
Demais Receitas Correntes	69.825,00	16.551,89	-53.273,11
Receitas de Capital	28.000,00	701.696,62	673.696,62
Transferências de Capital	28.000,00	701.696,62	673.696,62
Transferências da União e de suas Entidades	14.000,00	528.492,62	514.492,62
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	14.000,00	173.204,00	159.204,00
DEDUÇÕES DA RECEITA E RECURSOS ARRECADADC	-2.629.500,00	-2.626.637,56	2.862,44
DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	-2.629.500,00	-2.626.637,56	2.862,44
(R)IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MEL	0,00	-11.093,18	-11.093,18

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
(R)DEDUCOES DA RECEITA DE IMPOSTOS	0,00	-10.917,99	-10.917,99
Taxas	0,00	-89,96	-89,96
(R)IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE ME	0,00	-85,23	-85,23
Dedução Receita Patrimonial	0,00	-3.618,44	-3.618,44
Dedução Receita Patrimonial	0,00	-3.618,44	-3.618,44
Receita Agropecuária	0,00	-14,74	-14,74
Receita de Serviços	0,00	-126,62	-126,62
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	0,00	-126,62	-126,62
(R)DEDUCOES RECEITA TRANSFERÊNCIA CORRE	-2.629.500,00	-2.611.773,44	17.726,56
(R)Transferências da União e de suas Entidades	-1.604.400,00	-1.487.434,18	116.965,82
(R)Transferências dos Estados e do Distrito Federa	-1.025.100,00	-1.124.339,26	-99.239,26
(R)DEDUÇÕES DAS OUTRAS RECEITAS	0,00	-11,14	-11,14
(R)DEDUÇÕES DAS OUTRAS RECEITAS	0,00	-11,14	-11,14
Totais:	16.275.000,00	18.285.006,12	2.010.006,12

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R$ 18.910.079,28 correspondem a 103,4185% do total arrecadado.
O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2016	1.054.770,94	15.198.192,72	431.294,36	16.684.258,02
2017	971.213,28	15.199.837,50	202.250,00	16.373.300,78
2018	1.193.845,85	17.030.848,24	349.170,00	18.573.864,09
2019	-1.326.769,78	18.910.079,28	701.696,62	18.285.006,12

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 88417 foi de R$ 16.275.000,00.
A Despesa realizada alcançou R$ 17.279.629,35, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R$	Realizada R$	Diferenças R$
DESPESAS CORRENTES	17.591.868,52	15.598.907,60	-1.992.960,92
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	8.936.126,11	8.552.480,08	-383.646,03
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	6.000,00	0,00	-6.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	8.649.742,41	7.046.427,52	-1.603.314,89
DESPESAS DE CAPITAL	4.949.799,48	1.680.721,75	-3.269.077,73
INVESTIMENTOS	4.937.799,48	1.680.721,75	-3.257.077,73
AMORTIZACAO DA DIVIDA	12.000,00	0,00	-12.000,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	11.000,00	0,00	-11.000,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	11.000,00	0,00	-11.000,00
Total	22.552.668,00	17.279.629,35	-5.273.038,65

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R$ 8.552.480,08 , que representa 49,4946 % 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
2016	12.704.357,73	1.410.001,72	14.114.359,45
2017	12.556.661,28	378.288,31	12.934.949,59
2018	14.164.009,53	1.210.752,17	15.374.761,70
2019	15.598.907,60	1.680.721,75	17.279.629,35

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

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA	
Créditos Orçamentários	16.275.000,00
Créditos Suplementares:	7.505.558,57
Créditos Especiais:	210.022,27
- Reduções:	1.437.912,84
Total	22.552.668,00
DESPESA REALIZADA	
Orçamentária	17.279.629,35
Despesa a Menor	-5.273.038,65
RECEITA ARRECADADA	18.285.006,12
(-) Receita Prevista	16.275.000,00
RECEITA A MAIOR	2.010.006,12

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	3.775.480,68
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	18.285.006,12
Transferências Financeiras Recebidas	4.009.141,53
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	61.485,48
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.490.205,62
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	528.435,57
Inscrição de Restos a Pagar Processados	85,96
TOTAL	28.149.840,96
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	17.279.629,35
Transferências Financeiras Concedidas	4.009.141,53
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	61.485,48
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.490.205,62
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	576.448,15
RP PROCESSADOS PAGOS	4.929,99
Saldo em 31/12/2019	4.728.000,84
TOTAL	28.149.840,96

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2019.

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	4.728.000,84
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	110.595,06
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	14.458,00
ESTOQUES	147.774,52
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	14.514,17
Total do Ativo Circulante	5.015.342,59
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	520.858,74
IMOBILIZADO	14.700.097,28
INTANGÍVEL	-1.183,30
Total do Ativo Não-Circulante	15.219.772,72
TOTAL DO ATIVO	20.235.115,31
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZ(	797.599,60
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	85,96
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	116.132,00
Total do Passivo Circulante	913.817,56
TOTAL DO PASSIVO	913.817,56
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	19.321.297,75
TOTAL	20.235.115,31
ATIVO FINANCEIRO	4.728.000,84
ATIVO PERMANENTE	15.507.114,47
PASSIVO FINANCEIRO	529.475,53
PASSIVO PERMANENTE	913.731,60
SALDO PATRIMONIAL	18.791.908,18

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	0,00
Nova Formação da Dívida	0,00
Amortização Verificada no Exercício	0,00
Saldo para o exercício seguinte	0,00

DÍVIDA FLUTUANTE

Balanço 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	604.543,10
IMPOSTOS	493.338,69
TAXAS	40.232,21
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	70.972,20
CONTRIBUIÇÕES	217.067,17
CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO	56.021,86
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	161.045,31
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	78.407,80
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	78.407,80
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	167.943,38
JUROS E ENCARGOS DE MORA	7.234,14
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	160.709,24
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	22.960.548,91
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	4.009.141,53
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	18.946.301,94
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS	5.105,44
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	820,00
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS	820,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	721.228,95
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	32.526,36
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	688.702,59
TOTAL	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	8.789.354,30
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	7.413.148,56
ENCARGOS PATRONAIS	1.357.081,42
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	19.124,32
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	19.993,31
APOSENTADORIAS E REFORMAS	9.000,00
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	10.993,31
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	7.132.961,91
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	2.863.916,21
SERVIÇOS	3.275.033,66
DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	994.012,04
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	6.998.214,93
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	4.009.141,53
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	2.611.773,44
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	150.976,44
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	115.370,06
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	110.953,46
TRIBUTÁRIAS	180.625,68
CONTRIBUIÇÕES	180.625,68
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	162.316,02
PREMIAÇÕES	12.661,00
INCENTIVOS	28.078,40
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	121.576,62
TOTAL	0,00
RESULTADO PATRIMONIAL	1.467.093,16

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, financeira e Econômica do exercício de 2019, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.

GALVAO, 14/02/2020

ADMIR EDI DALLA CORT

LEONIDIO LEVINSKI

ALESSANDRA QUERINO BERNARDO