

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAULO LOPES

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

A Lei de Meios, para o exercício de 2020 de nº 1842 de 11 de Dezembro de 2019, estimou a receita em 31.077.000,00 e fixou a despesa em 25.044.000,00.

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

DESPESA FIXADA:		25.044.000,00
+ Créditos Suplementares:	8.857.001,14	
+ Créditos Especiais:	532.675,33	9.389.676,47
- Reduções:		3.241.800,00
DESPESA AUTORIZADA:		31.191.876,47

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 146 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 8.857.001,14, e 2 crédito(s) especiais no valor de R\$ 532.675,33, 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:		3.241.800,00
Despesa a Maior		6.147.876,47
TOTAL:		9.389.676,47

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 29.976.203,79, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ 1.100.796,21, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	31.077.000,00
Arrecadacao a Menor	-1.100.796,21
Receita Arrecadada	29.976.203,79

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	34.132.001,00	32.942.652,78	-1.189.348,22
Receitas Correntes	27.132.001,00	25.997.275,38	-1.134.725,62
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	2.754.000,00	2.812.261,21	58.261,21
Impostos	2.123.000,00	2.024.062,86	-98.937,14
Taxas	631.000,00	788.198,35	157.198,35
Contribuições	1.025.000,00	1.080.525,06	55.525,06
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminaç	1.025.000,00	1.080.525,06	55.525,06
Receita Patrimonial	186.000,00	73.472,92	-112.527,08
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	49.000,00	16.334,47	-32.665,53
Valores Mobiliários	137.000,00	57.138,45	-79.861,55
Receita de Serviços	18.000,00	2.703,24	-15.296,76
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	10.000,00	0,00	-10.000,00
Outros Serviços	8.000,00	2.703,24	-5.296,76
Transferências Correntes	22.040.001,00	21.497.550,13	-542.450,87
Transferências da União e de suas Entidades	10.402.000,00	10.577.400,53	175.400,53
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	6.958.001,00	6.192.948,67	-765.052,33
Transferências de Outras Instituições Públicas	4.680.000,00	4.724.000,93	44.000,93
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	3.200,00	3.200,00
Outras Receitas Correntes	1.109.000,00	530.762,82	-578.237,18
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	100.000,00	129.661,71	29.661,71
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	55.000,00	397.116,62	342.116,62
Demais Receitas Correntes	954.000,00	3.984,49	-950.015,51
Receitas de Capital	7.000.000,00	6.945.377,40	-54.622,60
Operações de Crédito	3.350.000,00	4.962.541,76	1.612.541,76
Operações de Crédito - Mercado Interno	3.350.000,00	4.962.541,76	1.612.541,76
Alienação de Bens	0,00	83.200,00	83.200,00
Alienação de Bens Móveis	0,00	83.200,00	83.200,00
Transferências de Capital	3.650.000,00	1.899.635,64	-1.750.364,36
Transferências da União e de suas Entidades	3.100.000,00	1.061.157,14	-2.038.842,86
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	550.000,00	838.478,50	288.478,50

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAULO LOPES

Balanco da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
DEDUÇÕES DA RECEITA E RECURSOS ARRECADADOS	-3.055.001,00	-2.966.448,99	88.552,01
DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	-3.055.001,00	-2.966.448,99	88.552,01
(R)IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELI	-73.001,00	-293.460,03	-220.459,03
(R)DEDUCOES DA RECEITA DE IMPOSTOS	-45.001,00	-194.164,47	-149.163,47
Taxas	-28.000,00	-99.295,56	-71.295,56
Dedução Receita Patrimonial	0,00	-12,94	-12,94
Dedução Exploração do Patrimônio Imobiliário do Es	0,00	-12,94	-12,94
(R)DEDUCOES RECEITA TRANSFERÊNCIA CORRE	-2.982.000,00	-2.672.976,02	309.023,98
(R)Transferências da União e de suas Entidades	-1.689.000,00	-1.473.310,82	215.689,18
(R)Transferências dos Estados e do Distrito Federa	-1.293.000,00	-1.199.665,20	93.334,80
Totais:	31.077.000,00	29.976.203,79	-1.100.796,21

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 21.497.550,13 correspondem a 71,7154% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2017	3.192.958,90	16.219.684,60	1.896.356,30	21.308.999,80
2018	4.479.261,53	17.759.409,35	690.172,91	22.928.843,79
2019	3.843.927,63	20.339.704,93	1.536.557,18	25.720.189,74
2020	1.533.276,26	21.497.550,13	6.945.377,40	29.976.203,79

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 1842 foi de R\$ 25.044.000,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 21.986.703,15, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	17.757.420,51	16.011.831,99	-1.745.588,52
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	9.297.876,07	9.109.035,22	-188.840,85
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	350.000,00	349.806,15	-193,85
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	8.109.544,44	6.552.990,62	-1.556.553,82
DESPESAS DE CAPITAL	13.319.455,96	5.974.871,16	-7.344.584,80
INVESTIMENTOS	12.019.455,96	4.676.360,79	-7.343.095,17
AMORTIZACAO DA DIVIDA	1.300.000,00	1.298.510,37	-1.489,63
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	115.000,00	0,00	-115.000,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	115.000,00	0,00	-115.000,00
Total	31.191.876,47	21.986.703,15	-9.205.173,32

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 9.109.035,22 , que representa 41,4297 % 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	11.726.517,20	1.973.286,70	13.699.803,90
2018	12.946.903,10	2.063.402,90	15.010.306,00
2019	14.818.786,49	5.541.261,24	20.360.047,73
2020	16.011.831,99	5.974.871,16	21.986.703,15

Balanco da Execucao Orcamentaria e Financeira - Administracao Direta

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execucao orcamentaria alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orcamentários	25.044.000,00
Créditos Suplementares:	8.857.001,14
Créditos Especiais:	532.675,33
- Reduções:	3.241.800,00
Total	31.191.876,47

DESPESA REALIZADA

Orcamentaria	21.986.703,15
Despesa a Menor	-9.205.173,32

RECEITA ARRECADADA

	29.976.203,79
(-) Receita Prevista	31.077.000,00
RECEITA A MENOR	-1.100.796,21

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAULO LOPES

Balanco da Execucao Orcamentaria e Financeira - Administracao Direta

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	5.685.832,06
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	29.976.203,79
Transferências Financeiras Recebidas	0,00
Interferências Financeiras	69.018,70
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	63.262,32
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.026.267,52
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	2.174.573,14
Inscrição de Restos a Pagar Processados	654.829,95
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	129.684,32
RP PROCESSADOS PAGOS	1.357,41
TOTAL	39.781.029,21
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	21.986.703,15
Transferências Financeiras Concedidas	5.985.430,74
Interferências Financeiras	69.018,70
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	76.870,37
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.016.534,25
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	3.378.185,07
RP PROCESSADOS PAGOS	1.021.682,20
 Saldo em 31/12/2020	 6.246.604,73
TOTAL	39.781.029,21

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 PAULO LOPES

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	6.246.604,73
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	6.593.957,99
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	3.100.219,41
ESTOQUES	120.210,68
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	173.883,60
Total do Ativo Circulante	16.234.876,41
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	4.801.477,73
IMOBILIZADO	28.767.897,69
Total do Ativo Não-Circulante	33.569.375,42
TOTAL DO ATIVO	49.804.251,83
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	105.620,99
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	242.464,89
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	799.454,91
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.125.400,10
Total do Passivo Circulante	2.272.940,89
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	8.035.330,15
Total do Passivo Não-Circulante	8.035.330,15
TOTAL DO PASSIVO	10.308.271,04
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	39.495.980,79
TOTAL	49.804.251,83
ATIVO FINANCEIRO	6.722.782,63
ATIVO PERMANENTE	43.081.469,20
PASSIVO FINANCEIRO	4.482.534,11
PASSIVO PERMANENTE	8.974.646,01
SALDO PATRIMONIAL	36.347.071,71

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	4.613.763,65
Nova Formação da Dívida	6.482.548,62
Amortização Verificada no Exercício	-2.818.517,23
Saldo para o exercício seguinte	8.277.795,04

Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 4.482.534,11 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	4.053.984,98
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	428.549,13
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	4.482.534,11

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

Saldo do exercício anterior	6.442.335,47 D
Nova formação da dívida	5.503.987,13 D
(-) Amortização do exercício	7.463.788,49 D
Saldo do exercício de 2020	4.482.534,11 D

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAULO LOPES

Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

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	4.257.152,51
IMPOSTOS	3.367.876,83
TAXAS	889.275,68
CONTRIBUIÇÕES	1.080.525,06
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	1.080.525,06
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	3.122,40
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	3.122,40
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	65.505,46
JUROS E ENCARGOS DE MORA	8.367,01
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	57.138,45
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	23.123.135,77
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	23.119.935,77
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS	3.200,00
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	530.112,18
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	530.112,18
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.989.891,86
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.989.891,86
TOTAL	31.049.445,24
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	9.570.568,36
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	7.837.762,78
ENCARGOS PATRONAIS	1.295.499,84
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	437.305,74
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	240.011,98
APOSENTADORIAS E REFORMAS	178.500,32
OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	61.511,66
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	5.100.247,78
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	1.436.184,59
SERVIÇOS	3.664.063,19
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	349.806,15
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	349.806,15
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	8.954.393,11
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	5.985.430,74
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	2.672.976,02
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	224.016,66
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	70.188,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	1.781,69
TRIBUTÁRIAS	349.812,31
CONTRIBUIÇÕES	349.812,31
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	3.850,00
INCENTIVOS	3.400,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	450,00
TOTAL	24.568.689,69
RESULTADO PATRIMONIAL	6.480.755,55

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.

NADIR CARLOS RODRIGUES
Prefeito Municipal

LUCENI F. SILVANO FERMIANO
Contadora CRC/SC 35.664/O-1