

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUATAPARA

Exercício 2019

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

A Lei de Meios, para o exercício de 2019 de nº 884 de 13 de Dezembro de 2018, estimou a receita em 30.475.000,00 e fixou a despesa em 30.475.000,00.

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

DESPESA FIXADA:		30.475.000,00
+ Créditos Suplementares:	7.210.765,12	
+ Créditos Especiais:	2.988.219,99	10.198.985,11
- Reduções:		5.801.445,95
DESPESA AUTORIZADA:		34.872.539,16

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 601 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 7.210.765,12, e 43 crédito(s) especiais no valor de R\$ 2.988.219,99, 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:		5.801.445,95
Despesa a Maior		4.397.539,16
TOTAL:		10.198.985,11

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 32.582.181,89, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 2.107.181,89, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	30.475.000,00
Arrecadação a Maior	2.107.181,89
Receita Arrecadada	32.582.181,89

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	30.475.000,00	32.582.181,89	2.107.181,89
Receitas Correntes	33.782.300,00	36.169.991,96	2.387.691,96
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	5.082.530,00	5.052.401,99	-30.128,01
Impostos	3.838.420,00	3.499.163,28	-339.256,72
Taxas	1.160.440,00	1.552.510,82	392.070,82
Contribuição de Melhoria	83.670,00	727,89	-82.942,11
Contribuições	153.000,00	164.704,69	11.704,69
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação	153.000,00	164.704,69	11.704,69
Receita Patrimonial	142.800,00	52.723,20	-90.076,80
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	45.900,00	6.074,46	-39.825,54
Valores Mobiliários	95.880,00	46.648,74	-49.231,26
Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão	1.020,00	0,00	-1.020,00
Receita de Serviços	370.770,00	733.671,45	362.901,45
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	370.770,00	626.133,91	255.363,91
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao	0,00	107.537,54	107.537,54
Transferências Correntes	27.986.000,00	29.616.725,11	1.630.725,11
Transferências da União e de suas Entidades	12.116.250,00	12.392.053,80	275.803,80
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	9.455.450,00	10.459.675,59	1.004.225,59
Transferências de Outras Instituições Públicas	6.414.300,00	6.764.995,72	350.695,72
Outras Receitas Correntes	47.200,00	549.765,52	502.565,52
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	525,00	486,67	-38,33
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	22.100,00	532.243,76	510.143,76
Demais Receitas Correntes	24.575,00	17.035,09	-7.539,91
Receitas de Capital	425.500,00	199.744,23	-225.755,77
Alienação de Bens	331.000,00	0,00	-331.000,00
Alienação de Bens Móveis	331.000,00	0,00	-331.000,00
Transferências de Capital	94.500,00	199.744,23	105.244,23
Transferências da União e de suas Entidades	52.500,00	50.000,00	-2.500,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	42.000,00	149.744,23	107.744,23
DEDUÇÕES DE RECEITAS	-3.732.800,00	-3.787.554,30	-54.754,30
FUNDEB	-3.732.800,00	-3.787.554,30	-54.754,30

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUATAPARA

Exercício 2019

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
Receitas Correntes	-3.732.800,00	-3.787.554,30	-54.754,30
Totais:	30.475.000,00	32.582.181,89	2.107.181,89

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 29.616.725,11 correspondem a 90,8985% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2016	4.834.589,45	24.662.305,21	1.416.302,84	30.913.197,50
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	2.765.712,55	29.616.725,11	199.744,23	32.582.181,89

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 884 foi de R\$ 30.475.000,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 32.965.107,65, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	32.594.761,74	31.403.059,37	-1.191.702,37
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	20.179.021,40	19.875.137,75	-303.883,65
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	36.900,00	35.507,60	-1.392,40
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	12.378.840,34	11.492.414,02	-886.426,32
DESPESAS DE CAPITAL	2.276.943,74	1.562.048,28	-714.895,46
INVESTIMENTOS	2.120.274,09	1.422.307,35	-697.966,74
AMORTIZACAO DA DIVIDA	156.669,65	139.740,93	-16.928,72
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	833,68	0,00	-833,68
RESERVA DE CONTINGENCIA	833,68	0,00	-833,68
Total	34.872.539,16	32.965.107,65	-1.907.431,51

A maior contratação de dispêndio deu-se em Pessoal E Encargos Sociais : R\$ 19.875.137,75 , que representa 60,2914 % 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	26.865.129,24	1.687.717,49	28.552.846,73
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

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	30.475.000,00
Créditos Suplementares:	7.210.765,12
Créditos Especiais:	2.988.219,99
- Reduções:	5.801.445,95
Total	34.872.539,16

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	32.965.107,65
Despesa a Menor	-1.907.431,51

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUATAPARA

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

DESPESA REALIZADA	
Orçamentária	32.965.107,65
Despesa a Menor	-1.907.431,51
RECEITA ARRECADADA	
(-) Receita Prevista	30.475.000,00
RECEITA A MAIOR	2.107.181,89

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	2.600.172,05
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	32.582.181,89
Transferências Financeiras Recebidas	1.075.328,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	149.900,48
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	4.268.745,58
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	547.060,99
Inscrição de Restos a Pagar Processados	1.178.783,69
TOTAL	42.402.172,68
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	32.965.107,65
Transferências Financeiras Concedidas	1.075.328,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	123.724,96
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	4.212.700,07
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS PAGOS	148.110,70
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS PAGOS	1.758.032,29
Saldo em 31/12/2019	2.119.169,01
TOTAL	42.402.172,68

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

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUATAPARA

Exercício 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	2.119.169,01
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	57.465,10
Total do Ativo Circulante	2.176.634,11
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	9.785.453,93
IMOBILIZADO	28.835.152,59
Total do Ativo Não-Circulante	38.620.606,52
TOTAL DO ATIVO	40.797.240,63
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.463.951,87
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.779.493,21
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	365.134,70
Total do Passivo Circulante	3.608.579,78
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	3.353.313,95
Total do Passivo Não-Circulante	3.353.313,95
TOTAL DO PASSIVO	6.961.893,73
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	33.835.346,90
TOTAL	40.797.240,63
ATIVO FINANCEIRO	2.154.257,34
ATIVO PERMANENTE	38.642.983,29
PASSIVO FINANCEIRO	4.720.225,17
PASSIVO PERMANENTE	3.353.313,95
SALDO PATRIMONIAL	32.723.701,51

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	3.893.914,80
Nova Formação da Dívida	35.507,60
Amortização Verificada no Exercício	-576.108,45
Saldo para o exercício seguinte	3.353.313,95

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 4.173.164,18 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	3.808.029,48
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	365.134,70
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	4.173.164,18

O saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2019

Saldo do exercício anterior	4.297.416,98 D
Nova formação da dívida	6.169.838,79 D
(-) Amortização do exercício	6.294.091,59 D
Saldo do exercício de 2019	4.173.164,18 D

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUATAPARA

Exercício 2019

Balço 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	5.387.922,90
IMPOSTOS	3.667.934,46
TAXAS	1.719.988,44
CONTRIBUIÇÕES	164.704,69
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	164.704,69
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	508.123,52
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	508.123,52
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	1.227.304,91
JUROS E ENCARGOS DE MORA	1.180.656,17
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	46.648,74
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	27.137.693,53
TRANSFERÊNCIAS INTRA GOVERNAMENTAIS	1.108.778,49
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	26.028.915,04
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	3.784.878,89
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	3.784.878,89
TOTAL	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	21.481.515,13
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	15.730.728,25
ENCARGOS PATRONAIS	4.096.532,31
BENEFÍCIOS A PESSOAL	41.554,80
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	1.612.699,77
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	11.977.308,17
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	5.838.246,00
SERVIÇOS	6.125.087,18
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	13.974,99
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	97.360,05
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	35.507,60
JUROS E ENCARGOS DE MORA	61.852,45
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	1.237.444,81
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	1.075.328,00
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	162.116,81
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	90.749,16
REAVLIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	58.705,53
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	32.043,63
TRIBUTARIAS	370.041,94
CONTRIBUIÇÕES	370.041,94
TOTAL	0,00
RESULTADO PATRIMONIAL	2.956.209,18

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.

Guatapar, 29/04/2020

JURACY COSTA DA SILVA
Prefeito Municipal

RENAN MARCHETTI DE MORAES
Secretario Mun. de Finançs

PAULO SERGIO MOURA
CRC-1SP211542/O-5

