



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

A Lei de Meios, para o exercício de 2020 de nº 78719 de 19 de Novembro de 2019, estimou a receita em 27.253.600,00 e fixou a despesa em 27.253.600,00.

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

DESPESA FIXADA:		27.253.600,00
+ Créditos Suplementares:	3.629.320,31	
+ Créditos Especiais:	2.855.771,63	6.485.091,94
- Reduções:		3.694.320,31
DESPESA AUTORIZADA:		30.044.371,63

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 266 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 3.629.320,31, e 30 crédito(s) especiais no valor de R\$ 2.855.771,63, 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:		3.694.320,31
Despesa a Maior		2.790.771,63
TOTAL:		6.485.091,94

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 28.500.468,68, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 1.246.868,68, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	27.253.600,00
Arrecadacao a Maior	1.246.868,68
Receita Arrecadada	28.500.468,68

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	27.253.600,00	28.500.468,68	1.246.868,68
RECEITAS CORRENTES	31.036.000,00	30.888.538,03	-147.461,97
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHO	1.368.000,00	2.976.958,42	1.608.958,42
IMPOSTOS	1.155.000,00	2.901.309,32	1.746.309,32
TAXAS	213.000,00	75.649,10	-137.350,90
CONTRIBUIÇÕES	140.000,00	125.167,93	-14.832,07
CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DE SERVIÇO I	140.000,00	125.167,93	-14.832,07
RECEITA PATRIMONIAL	112.500,00	58.066,16	-54.433,84
VALORES MOBILIÁRIOS	62.500,00	11.481,28	-51.018,72
DEMAIS RECEITAS PATRIMONIAIS	50.000,00	46.584,88	-3.415,12
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	29.239.500,00	27.673.389,98	-1.566.110,02
TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO E DE SUAS ENTID/	13.791.500,00	14.469.604,88	678.104,88
TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS/DF/ E DE SUA	11.940.000,00	9.863.368,20	-2.076.631,80
TRANSFERÊNCIAS DE OUTRAS INSTITUIÇÕES F	3.508.000,00	3.340.416,90	-167.583,10
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	176.000,00	54.955,54	-121.044,46
INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIME	26.000,00	3.191,26	-22.808,74
DEMAIS RECEITAS CORRENTES	150.000,00	51.764,28	-98.235,72
RECEITAS DE CAPITAL	105.000,00	1.087.451,99	982.451,99
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	105.000,00	1.087.451,99	982.451,99
TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO E DE SUAS ENTID/	105.000,00	0,00	-105.000,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	0,00	1.087.451,99	1.087.451,99
DEDUÇÕES DE RECEITAS	-3.887.400,00	-3.475.521,34	411.878,66
FUNDEB	-3.887.400,00	-3.475.521,34	411.878,66
DEDUÇÕES DO FUNDEB - RECEITAS CORRENTE	-3.887.400,00	-3.475.521,34	411.878,66
Totais:	27.253.600,00	28.500.468,68	1.246.868,68



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

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 27.673.389,98 correspondem a 97,0980% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2017	1.337.394,64	25.844.325,86	3.000,00	27.184.720,50
2018	1.231.475,41	28.045.757,90	648.360,67	29.925.593,98
2019	1.475.356,03	29.496.449,05	400.000,00	31.371.805,08
2020	-260.373,29	27.673.389,98	1.087.451,99	28.500.468,68

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 78719 foi de R\$ 27.253.600,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 25.803.477,44, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	26.615.678,69	22.701.876,70	-3.913.801,99
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	16.478.912,06	15.563.144,41	-915.767,65
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	1.000,00	0,00	-1.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	10.135.766,63	7.138.732,29	-2.997.034,34
DESPESAS DE CAPITAL	3.428.692,94	3.101.600,74	-327.092,20
INVESTIMENTOS	2.693.292,94	2.378.939,37	-314.353,57
AMORTIZACAO DA DIVIDA	735.400,00	722.661,37	-12.738,63
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	0,00	0,00	0,00
Total	30.044.371,63	25.803.477,44	-4.240.894,19

A maior contratação de dispêndio deu-se em Pessoal E Encargos Sociais : R\$ 15.563.144,41 , que representa 60,3141 % 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	23.353.676,31	455.346,43	23.809.022,74
2018	25.641.757,36	915.595,52	26.557.352,88
2019	26.263.608,12	1.124.830,51	27.388.438,63
2020	22.701.876,70	3.101.600,74	25.803.477,44

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	27.253.600,00
Créditos Suplementares:	3.629.320,31
Créditos Especiais:	2.855.771,63
- Reduções:	3.694.320,31
Total	30.044.371,63

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	25.803.477,44
Despesa a Menor	-4.240.894,19

RECEITA ARRECADADA

(-) Receita Prevista	27.253.600,00
RECEITA A MAIOR	1.246.868,68



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

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	2.705.381,88
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	28.500.468,68
Transferências Financeiras Recebidas	1.477.106,46
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	123.239,72
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	3.369.944,54
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	953.575,50
Inscrição de Restos a Pagar Processados	428.997,62
TOTAL	37.558.714,40
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	25.803.477,44
Transferências Financeiras Concedidas	1.477.106,46
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	129.814,08
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	3.308.596,04
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS PAGOS	1.641.311,65
Saldo em 31/12/2020	5.198.408,73
TOTAL	37.558.714,40

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.



Balança 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	5.198.408,73
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	467.478,65
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	7.877,80
Total do Ativo Circulante	5.673.765,18
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	3.094.128,99
INVESTIMENTOS	1.319.018,63
IMOBILIZADO	13.138.095,60
Total do Ativo Não-Circulante	17.551.243,22
TOTAL DO ATIVO	23.225.008,40
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	778.836,16
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	108.601,02
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	68.614,01
Total do Passivo Circulante	956.051,19
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	1.822.536,65
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	2.504.732,06
Total do Passivo Não-Circulante	4.327.268,71
TOTAL DO PASSIVO	5.283.319,90
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	17.941.688,50
TOTAL	23.225.008,40
ATIVO FINANCEIRO	5.659.508,65
ATIVO PERMANENTE	17.565.499,75
PASSIVO FINANCEIRO	2.859.288,19
PASSIVO PERMANENTE	4.331.182,71
SALDO PATRIMONIAL	16.034.537,50

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	5.807.268,71
Nova Formação da Dívida	376.864,32
Amortização Verificada no Exercício	-1.398.424,76
Saldo para o exercício seguinte	4.785.708,27



DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 1.451.187,13 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	1.382.573,12
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	68.614,01
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	1.451.187,13

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

Saldo do exercício anterior	1.731.714,41 D
Nova formação da dívida	5.475.179,03 D
(-) Amortização do exercício	5.755.706,31 D
Saldo do exercício de 2020	1.451.187,13 D



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	3.340.415,93
IMPOSTOS	2.884.675,28
TAXAS	135.740,65
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	320.000,00
CONTRIBUIÇÕES	125.175,87
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	125.175,87
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	91.280,83
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	91.280,83
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	256.366,00
JUROS E ENCARGOS DE MORA	245.101,30
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	11.264,70
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	26.812.224,72
TRANSFERÊNCIAS INTRA GOVERNAMENTAIS	1.564.821,02
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	25.215.755,99
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	5.520,92
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	26.126,79
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	3.333.217,11
RESULTADO POSITIVO DE PARTICIPAÇÕES	57,66
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	3.333.159,45
TOTAL	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	13.305.439,52
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	12.182.934,74
ENCARGOS PATRONAIS	1.122.504,78
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	61.308,12
APOSENTADORIAS E REFORMAS	60.403,12
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	905,00
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	7.849.909,65
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	4.567.275,88
SERVIÇOS	3.282.633,77
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	36.907,41
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	34.408,58
JUROS E ENCARGOS DE MORA	13,58
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	2.485,25
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	2.347.558,77
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	1.477.106,46
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	18.627,66
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	851.824,65
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	37.328,54
REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	37.328,54
TRIBUTARIAS	2.612.837,78
CONTRIBUIÇÕES	2.612.837,78
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	293.276,62
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	293.276,62
TOTAL	0,00
RESULTADO PATRIMONIAL	7.414.114,05

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.

NATIVIDADE DA SERRA, 31/12/2020

MARIA LOURDES DE OLIVEIRA CARVALHO
PREFEITO MUNICIPAL

FABIANA APARECIDA LEMES GIL
CONTADOR-1SP-274817/0-4