

CAMARA DE VEREADORES DE JUPIA

Balanco da Execucao Orcamentaria e Financeira - Administracao Direta

A Lei de Meios, para o exercicio de 2020 de nº 69718 de 01 de Janeiro de 1900, estimou a receita em 0,00 e fixou a despesa em 741.982,50. Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercicio, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		741.982,50
+ Créditos Suplementares:	0,00	
+ Créditos Especiais:	0,00	0,00
- Reduções:		0,00
DESPESA AUTORIZADA:		741.982,50

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercicio considerado, foram autorizados 0 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 0,00, e 0 crédito(s) especiais no valor de R\$ 0,00, 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:		0,00
Despesa a Menor		0,00
TOTAL:		0,00

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orcamentaria efetivamente arrecadada foi de R\$ 0,00, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ 0,00, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	0,00
Arrecadacao a Menor	0,00
Receita Arrecadada	0,00

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 69718 foi de R\$ 741.982,50.

A Despesa realizada alcançou R\$ 185.878,09, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	719.932,50	182.278,09	-537.654,41
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	551.250,00	77.210,30	-474.039,70
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	168.682,50	105.067,79	-63.614,71
DESPESAS DE CAPITAL	22.050,00	3.600,00	-18.450,00
INVESTIMENTOS	22.050,00	3.600,00	-18.450,00
Total	741.982,50	185.878,09	-556.104,41

A maior contratação de dispêndio deu-se em OUTRAS DESPESAS CORRENTES : R\$ 105.067,79 , que representa 56,5251 % do total. O comportamento da despesa realizada nos últimos três exercicios, destacando-se as despesas correntes das de capital foi a seguinte:

DESPESAS REALIZADAS

	Correntes	Capital	Total
2017	608.189,20	12.132,15	620.321,35
2018	596.553,60	70.673,09	667.226,69
2019	683.326,38	16.270,00	699.596,38
2020	182.278,09	3.600,00	185.878,09

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execucao orcamentaria alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orcamentarios	741.982,50
Créditos Suplementares:	0,00
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	0,00
Total	741.982,50

Balanco da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	741.982,50
Créditos Suplementares:	0,00
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	0,00
Total	741.982,50

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	185.878,09
Despesa a Menor	-556.104,41

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	0,00
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	0,00
Transferências Financeiras Recebidas	123.662,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	194,48
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	6.306,16
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	55.433,52
Inscrição de Restos a Pagar Processados	7.432,71
TOTAL	193.028,87
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	185.878,09
Transferências Financeiras Concedidas	0,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	194,48
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	5.939,35
Saldo em 31/12/2020	1.016,95
TOTAL	193.028,87

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.

CAMARA DE VEREADORES DE JUPIA

Exercício 2020

Balanco 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	1.016,95
Total do Ativo Circulante	1.016,95
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
IMOBILIZADO	642.698,34
INTANGÍVEL	644,14
Total do Ativo Não-Circulante	643.342,48
TOTAL DO ATIVO	644.359,43
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	48.637,16
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	7.432,71
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	366,81
Total do Passivo Circulante	56.436,68
TOTAL DO PASSIVO	56.436,68
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	587.922,75
TOTAL	644.359,43
ATIVO FINANCEIRO	1.016,95
ATIVO PERMANENTE	643.342,48
PASSIVO FINANCEIRO	63.233,04
PASSIVO PERMANENTE	48.637,16
SALDO PATRIMONIAL	532.489,23

DÍVIDA PÚBLICA

A Dívida Fundada corresponde a compromissos de exigibilidade superior a 12 meses, contraidos 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

Balanco da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 63.233,04 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	62.866,23
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	366,81
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	63.233,04

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

Saldo do exercício anterior	0,00 D
Nova formação da dívida	69.172,39 D
(-) Amortização do exercício	5.939,35 D
Saldo do exercício de 2020	63.233,04 D

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	
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	123.662,00
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	123.662,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	10.136,03
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	10.136,03
TOTAL	133.798,03
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	116.170,88
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	103.524,03
ENCARGOS PATRONAIS	12.646,85
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	2.898,30
APOSENTADORIAS E REFORMAS	2.898,30
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	48.013,07
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	3.992,55
SERVIÇOS	42.175,99
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	1.844,53
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	2.000,00
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	2.000,00
TOTAL	169.082,25
RESULTADO PATRIMONIAL	-35.284,22

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.

JUPIA, 17/03/2020

Claudio Barbosa
Presidente

Gilnei José Valandro
Contador CRC 041751/O-4

CAMARA DE VEREADORES DE JUPIA

Exercício 2020

Balanco da Execucao Orcamentaria e Financeira - Administracao Direta

A Lei de Meios, para o exercicio de 2020 de nº 69718 de 01 de Janeiro de 1900, estimou a receita em 0,00 e fixou a despesa em 741.982,50. Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercicio, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		741.982,50
+ Créditos Suplementares:	0,00	
+ Créditos Especiais:	0,00	0,00
- Reduções:		0,00
DESPESA AUTORIZADA:		741.982,50

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercicio considerado, foram autorizados 0 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 0,00, e 0 crédito(s) especiais no valor de R\$ 0,00, 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:		0,00
Despesa a Menor		0,00
TOTAL:		0,00

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orcamentaria efetivamente arrecadada foi de R\$ 0,00, verificando-se uma arrecadação a menor de R\$ 0,00, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	0,00
Arrecadacao a Menor	0,00
Receita Arrecadada	0,00

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 69718 foi de R\$ 741.982,50.

A Despesa realizada alcançou R\$ 185.878,09, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	719.932,50	182.278,09	-537.654,41
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	551.250,00	77.210,30	-474.039,70
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	168.682,50	105.067,79	-63.614,71
DESPESAS DE CAPITAL	22.050,00	3.600,00	-18.450,00
INVESTIMENTOS	22.050,00	3.600,00	-18.450,00
Total	741.982,50	185.878,09	-556.104,41

A maior contratação de dispêndio deu-se em OUTRAS DESPESAS CORRENTES : R\$ 105.067,79 , que representa 56,5251 % do total. O comportamento da despesa realizada nos últimos três exercicios, destacando-se as despesas correntes das de capital foi a seguinte:

DESPESAS REALIZADAS

	Correntes	Capital	Total
2017	608.189,20	12.132,15	620.321,35
2018	596.553,60	70.673,09	667.226,69
2019	683.326,38	16.270,00	699.596,38
2020	182.278,09	3.600,00	185.878,09

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execucao orcamentaria alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orcamentarios	741.982,50
Créditos Suplementares:	0,00
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	0,00
Total	741.982,50

Balanco da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	741.982,50
Créditos Suplementares:	0,00
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	0,00
Total	741.982,50

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	185.878,09
Despesa a Menor	-556.104,41

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	0,00
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	0,00
Transferências Financeiras Recebidas	123.662,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	194,48
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	6.306,16
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	55.433,52
Inscrição de Restos a Pagar Processados	7.432,71
TOTAL	193.028,87
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	185.878,09
Transferências Financeiras Concedidas	0,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	194,48
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	5.939,35
Saldo em 31/12/2020	1.016,95
TOTAL	193.028,87

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.

CAMARA DE VEREADORES DE JUPIA

Exercício 2020

Balanco 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	1.016,95
Total do Ativo Circulante	1.016,95
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
IMOBILIZADO	642.698,34
INTANGÍVEL	644,14
Total do Ativo Não-Circulante	643.342,48
TOTAL DO ATIVO	644.359,43
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	48.637,16
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	7.432,71
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	366,81
Total do Passivo Circulante	56.436,68
TOTAL DO PASSIVO	56.436,68
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	587.922,75
TOTAL	644.359,43
ATIVO FINANCEIRO	1.016,95
ATIVO PERMANENTE	643.342,48
PASSIVO FINANCEIRO	63.233,04
PASSIVO PERMANENTE	48.637,16
SALDO PATRIMONIAL	532.489,23

DÍVIDA PÚBLICA

A Dívida Fundada corresponde a compromissos de exigibilidade superior a 12 meses, contraidos 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

Balanco da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 63.233,04 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	62.866,23
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	366,81
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	63.233,04

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

Saldo do exercício anterior	0,00 D
Nova formação da dívida	69.172,39 D
(-) Amortização do exercício	5.939,35 D
Saldo do exercício de 2020	63.233,04 D

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	
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	123.662,00
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	123.662,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	10.136,03
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	10.136,03
TOTAL	133.798,03
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	116.170,88
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	103.524,03
ENCARGOS PATRONAIS	12.646,85
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	2.898,30
APOSENTADORIAS E REFORMAS	2.898,30
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	48.013,07
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	3.992,55
SERVIÇOS	42.175,99
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	1.844,53
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	2.000,00
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	2.000,00
TOTAL	169.082,25
RESULTADO PATRIMONIAL	-35.284,22

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.

JUPIA, 17/03/2020

Claudio Barbosa
Presidente

Gilnei José Valandro
Contador CRC 041751/O-4