

CAMARA DE VEREADORES DE JUPIA

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

A Lei de Meios, para o exercício 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 exercício, 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 exercício 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 Orçamentária 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
Arrecadação 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\$ 357.862,52, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	719.932,50	351.005,52	-368.926,98
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	551.250,00	236.148,63	-315.101,37
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	168.682,50	114.856,89	-53.825,61
DESPESAS DE CAPITAL	22.050,00	6.857,00	-15.193,00
INVESTIMENTOS	22.050,00	6.857,00	-15.193,00
Total	741.982,50	357.862,52	-384.119,98

A maior contratação de dispêndio deu-se em PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS : R\$ 236.148,63 , que representa 65,9886 % 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	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	351.005,52	6.857,00	357.862,52

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

CAMARA DE VEREADORES DE JUPIA

Exercício 2020

Balanço 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	357.862,52
Despesa a Menor	-384.119,98

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	370.986,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	583,44
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	19.667,71
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	32.827,71
Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00
TOTAL	424.064,86
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	357.862,52
Transferências Financeiras Concedidas	0,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	583,44
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	18.101,60
Saldo em 31/12/2020	47.517,30
TOTAL	424.064,86

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

Balanço 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	47.517,30
Total do Ativo Circulante	47.517,30
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
IMOBILIZADO	638.582,09
INTANGÍVEL	602,25
Total do Ativo Não-Circulante	639.184,34
TOTAL DO ATIVO	686.701,64
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	96.175,03
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.566,11
Total do Passivo Circulante	97.741,14
TOTAL DO PASSIVO	97.741,14
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	588.960,50
TOTAL	686.701,64
ATIVO FINANCEIRO	47.517,30
ATIVO PERMANENTE	639.184,34
PASSIVO FINANCEIRO	34.393,82
PASSIVO PERMANENTE	96.175,03
SALDO PATRIMONIAL	556.132,79

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

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 34.393,82 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	32.827,71
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	1.566,11
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	34.393,82

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

Saldo do exercício anterior	0,00 D
Nova formação da dívida	52.495,42 D
(-) Amortização do exercício	18.101,60 D
Saldo do exercício de 2020	34.393,82 D

CAMARA DE VEREADORES DE JUPIA

Exercício 2020

Balanco 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	
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	370.986,00
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	370.986,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	27.493,58
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	27.493,58
TOTAL	398.479,58
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	336.775,93
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	297.576,13
ENCARGOS PATRONAIS	39.199,80
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	8.840,70
APOSENTADORIAS E REFORMAS	8.840,70
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	81.109,42
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	9.163,00
SERVIÇOS	62.686,75
DEPRECIACÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	9.259,67
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	6.000,00
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	6.000,00
TOTAL	432.726,05
RESULTADO PATRIMONIAL	
	-34.246,47

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, 07/07/2020

Claudio Barbosa
Presidente

Gilnei José Valandro
Contador CRC 041751/O-4