

CONSORCIO PUBLICO DA REGIAO EXPANDIDA SUL

Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Indireta - CONSORCIO PUBLICO DA REGIAO EXPANDIDA

A Lei de Meios, para o exercício de 2020 de nº 0 de 01 de Janeiro de 1900, estimou a receita em 24.239.000,00 e fixou a despesa em 24.239.000,00. Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício, veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		24.239.000,00
+ Créditos Suplementares:	11.337.178,15	
+ Créditos Especiais:	5.113.552,75	16.450.730,90
- Reduções:		964.267,29
DESPESA AUTORIZADA:		39.725.463,61

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 40 crédito(s) suplementares que somaram R\$ 11.337.178,15, e 4 crédito(s) especiais no valor de R\$ 5.113.552,75, 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:		964.267,29
Despesa a Maior		15.486.463,61
TOTAL:		16.450.730,90

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 37.502.518,64, verificando-se uma arrecadação a maior de R\$ 13.263.518,64, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	24.239.000,00
Arrecadação a Maior	13.263.518,64
Receita Arrecadada	37.502.518,64

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	24.239.000,00	37.502.518,64	13.263.518,64
Receitas Correntes	24.224.000,00	37.488.433,25	13.264.433,25
Receita Patrimonial	50.000,00	16.780,66	-33.219,34
Valores Mobiliários	50.000,00	16.780,66	-33.219,34
Transferências Correntes	24.173.000,00	37.471.652,59	13.298.652,59
Transferências da União e de suas Entidades	1.000,00	0,00	-1.000,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	1.000,00	0,00	-1.000,00
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	24.171.000,00	37.471.652,59	13.300.652,59
Outras Receitas Correntes	1.000,00	0,00	-1.000,00
Demais Receitas Correntes	1.000,00	0,00	-1.000,00
Receitas de Capital	15.000,00	14.085,39	-914,61
Transferências de Capital	15.000,00	14.085,39	-914,61
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	15.000,00	14.085,39	-914,61
Totais:	24.239.000,00	37.502.518,64	13.263.518,64

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 37.471.652,59 correspondem a 99,9177% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2017	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	17.275,93	24.263.039,47	0,00	24.280.315,40
2019	99.883,28	30.193.038,31	27.999,52	30.320.921,11
2020	16.780,66	37.471.652,59	14.085,39	37.502.518,64

CONSORCIO PUBLICO DA REGIAO EXPANDIDA SUL

Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Indireta - CONSORCIO PUBLICO DA REGIAO EXPANDIDA

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R\$ 37.471.652,59 correspondem a 99,9177% do total arrecadado. O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2017	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	17.275,93	24.263.039,47	0,00	24.280.315,40
2019	99.883,28	30.193.038,31	27.999,52	30.320.921,11
2020	16.780,66	37.471.652,59	14.085,39	37.502.518,64

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 0 foi de R\$ 24.239.000,00.

A Despesa realizada alcançou R\$ 38.394.955,45, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R\$	Realizada R\$	Diferenças R\$
DESPESAS CORRENTES	39.710.463,61	38.386.791,45	-1.323.672,16
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	530.000,00	479.545,95	-50.454,05
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	39.180.463,61	37.907.245,50	-1.273.218,11
DESPESAS DE CAPITAL	15.000,00	8.164,00	-6.836,00
INVESTIMENTOS	15.000,00	8.164,00	-6.836,00
Total	39.725.463,61	38.394.955,45	-1.330.508,16

A maior contratação de dispêndio deu-se em OUTRAS DESPESAS CORRENTES : R\$ 37.907.245,50 , que representa 98,7298 % 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	0,00	0,00	0,00
2018	25.308.111,03	0,00	25.308.111,03
2019	27.845.354,10	21.480,60	27.866.834,70
2020	38.386.791,45	8.164,00	38.394.955,45

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA

Créditos Orçamentários	24.239.000,00
Créditos Suplementares:	11.337.178,15
Créditos Especiais:	5.113.552,75
- Reduções:	964.267,29
Total	39.725.463,61

DESPESA REALIZADA

Orçamentária	38.394.955,45
Despesa a Menor	-1.330.508,16

RECEITA ARRECADADA

(-) Receita Prevista	24.239.000,00
RECEITA A MAIOR	13.263.518,64

CONSORCIO PUBLICO DA REGIAO EXPANDIDA SUL

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Indireta - CONSORCIO PUBLICO DA REGIAO EXPANDIDA

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	4.423.423,95
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	37.502.518,64
Transferências Financeiras Recebidas	0,00
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	699.985,05
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	2.273.551,57
Inscrição de Restos a Pagar Processados	1.422.820,20
TOTAL	46.322.299,41
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	38.394.955,45
Transferências Financeiras Concedidas	1.672.496,44
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	691.414,44
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	1.807.532,43
RP PROCESSADOS PAGOS	128.495,58
 Saldo em 31/12/2020	 5.173.718,49
TOTAL	47.868.612,83

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.

CONSORCIO PUBLICO DA REGIAO EXPANDIDA SUL

Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Indireta - CONSORCIO PUBLICO DA REGIAO EXPANDIDA

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	5.173.718,49
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	2.917.320,10
DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	9.178,12
ESTOQUES	31.230,01
Total do Ativo Circulante	8.131.446,72
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
IMOBILIZADO	97.358,44
Total do Ativo Não-Circulante	97.358,44
TOTAL DO ATIVO	8.228.805,16
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	26.772,88
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.558.697,80
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	921.422,47
Total do Passivo Circulante	2.506.893,15
TOTAL DO PASSIVO	2.506.893,15
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	5.503.588,70
TOTAL	8.228.805,16
ATIVO FINANCEIRO	5.174.946,61
ATIVO PERMANENTE	3.053.858,55
PASSIVO FINANCEIRO	4.983.198,15
PASSIVO PERMANENTE	26.772,88
SALDO PATRIMONIAL	3.218.834,13

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	0,00
Nova Formação da Dívida	0,00
Amortização Verificada no Exercício	0,00
Saldo para o exercício seguinte	0,00

CONSORCIO PUBLICO DA REGIAO EXPANDIDA SUL

Balço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Indireta - CONSORCIO PUBLICO DA REGIAO EXPANDIDA

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R\$ 4.998.857,06 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	3.859.111,28
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	1.139.745,78
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	4.998.857,06

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

Saldo do exercício anterior	3.857.283,64 D
Nova formação da dívida	4.396.356,82 D
(-) Amortização do exercício	3.254.783,40 D
Saldo do exercício de 2020	4.998.857,06 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	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	16.780,66
REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS E APLICACOES FINANCEIRAS	16.780,66
TOTAL	16.780,66
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	488.218,01
REMUNERACAO A PESSOAL	371.397,67
ENCARGOS PATRONAIS	116.820,34
USO DE BENS, SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	37.356.760,98
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	-2.250,00
SERVICOS	37.359.010,98
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	70,59
JUROS E ENCARGOS DE MORA	70,59
TRANSFERENCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	1.705.691,71
TRANSFERENCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	1.672.496,44
TRANSFERENCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	2.000,00
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	31.195,27
TOTAL	39.550.741,29
RESULTADO PATRIMONIAL	-39.533.960,63

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.