

RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO SOBRE A GESTÃO DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA INCLUINDO O DESEMPENHO DA ARRECADAÇÃO CONFORME ART. 58 DA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

BALANÇO DE 2020

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

O Orçamento do município, Administração Indireta, para o exercício financeiro de 2020, Lei n.º 6152/2019, de 27 de novembro de 2019, orçou a receita e fixou a despesa em R\$ 38.943.300,0 (Trinta e Oito Milhões, Novecentos e Quarenta Três Mil e Trezentos Reais).

Durante o exercício financeiro foram autorizados e abertos créditos adicionais no montante de R\$ 5.701.423,79 (Cinco Milhões, Setecentos e Um Mil, Quatrocentos e Vinte e Três Reais e Setenta e Nove Centavos), assim especificados:

CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS DURANTE O EXERCÍCIO FINANCEIRO

	2020	2019	2018
Créditos Suplementares	5.701.423,79	12.555.492,18	24.350.616,63
Créditos Especiais	0,00	209.863,73	8.332.615,00
Transferência de Recursos - orçam. PREF	0,00	0,00	1.027.355,30
TOTAL	5.701.423,79	12.765.355,91	33.710.586,93

ORIGEM DOS RECURSOS DOS CRÉDITOS ADICIONAIS

	2020	2019	2018
Excesso de Arrecadação Mesma Entidade	0,00	4.522.140,53	0
Redução de Verba na Mesma Entidade	5.701.423,79	8.243.215,38	28.192.237,39
Superavit Financeiro Na Entidade	0,00		4.490.994,24
Transferência de Recursos - orçam. PREF	0,00		1.027.355,20
TOTAL	5.701.423,79	12.765.355,91	33.710.586,83



RECEITA ORÇAMENTÁRIA

Na análise da receita orçamentária realizada em relação à receita orçada, observamos o seguinte:

CONTA	2020		2019		2018	
	VALORES	%	VALORES	%	VALORES	%
Previsão Inicial da Receita	38.943.300,00	100	31.203.000,00	100	39.514.238,00	100
Previsão Adicional da Receita	0,00		4.522.140,53	7,65	0	
Total Previsto	38.943.300,00	100	35.725.140,53	100	39.514.238,00	100
Receita Realizada	35.547.373,19	91,28	35.834.437,81	100,31	30.085.047,56	76,14
Receita Realizada a Maior	0,00	0	109.297,28	0,31	0	0
Receita Realizada a Menor	3.395.926,81	8,72			9.429.190,44	23,86

A receita orçamentária realizada por origem apresentou a seguinte composição nos três últimos exercícios:

CONTA	2020		2019		2018	
	VALORES	%	VALORES	%	VALORES	%
RECEITAS CORRENTES	35.458.632,52	99,75	35.834.437,81	100	30.085.026,65	100
Receita Tributária	0,00	0,00	127.863,14	0,36	40.362,92	0,13
Taxas	0,00	0,00	127.863,14	0,36	40.362,92	0,13
Receita Patrimonial	7.046,69	0,02	11.543,05	0,03	245.547,22	0,82
Receita de Valores Mobiliários	7.046,69	0,02	11.543,05	0,03	245.547,22	0,82
Receita de Serviços	35.082.607,44	98,69	34.323.184,74	95,78	28.191.846,30	93,71
Multa por Auto de Infração	44.658,18	0,13	53.815,36	0,15	10.752,89	0,04
Receita da Dívida Ativa	285.572,33	0,80	1.294.273,60	3,61	1.571.895,38	5,22
Receitas Diversas	19.213,57	0,05	22.345,98	0,06	22.816,27	0,08
Indenizações e Restituições	19.534,31	0,05	1.411,94	0	1.805,67	0,01
RECEITAS DE CAPITAL	88.740,67	0,25	0	0	20,91	0
Alienação de Bens	88.740,67	0,25	0	0	20,91	0
Alienação de Títulos Mobiliários	46,87	0,00	0	0	20,91	0
Alienação de Bens Móveis e Semoventes	88.693,80					
TOTAL GERAL	35.547.373,19	100,00	35.834.437,81	100	30.085.047,56	100
RECEITAS CORRENTES	35.458.632,52	99,75	35.834.437,81	100	30.085.026,65	100
RECEITAS DE CAPITAL	88.740,67	0,25	0	0	20,91	0

Na análise da receita orçamentária por esfera de governo, observou-se que as receitas próprias representaram 100,00% do total da receita orçamentária realizada.



DESPESA ORÇAMENTÁRIA

A realização da despesa orçamentária segundo as categorias econômicas apresentou a seguinte situação em relação à despesa orçamentária realizada.

CONTAS	2020		2019		2018	
	VALORES	% s/DRT*	VALORES	% s/DRT*	VALORES	% s/DRT*
DESPESA REALIZADA	34.915.856,14	100	34.815.474,85	100	43.302.260,66	100
Despesas Correntes	34.600.711,72	99,10	33.470.369,04	77,29	38.281.192,63	88,40
Proventos da Folha	13.482.099,06	38,61	12.455.703,86	28,76	13.463.173,99	31,09
Outros Benefícios Assistenciais	380.803,16	1,09	345.474,07	0,8	340.458,31	0,79
Obrigações Patronais	3.815.924,99	10,93	3.650.875,09	8,43	3.819.819,13	8,82
Sentenças Judiciais Trabalhistas	634.495,08	1,82	743.089,42	1,72	1.447.480,59	3,34
Diárias	34.327,13	0,10	67.229,72	0,16	127.719,76	0,29
Material de Consumo	3.406.279,18	9,76	3.221.245,06	7,44	4.762.802,08	11,00
Premiações Culturais	0,00		0		224,72	
Serviços de Consultoria	0,00	0,00	88.473,50	0,2	113.191,34	0,26
Outros Serviços Terceiros Pessoa Física	958,61	0,00	16.579,99	0,04	750,00	0,00
Outros Serviços Terceiros Pessoa Jurídica	10.967.611,40	31,41	11.457.680,82	26,46	12.807.409,76	29,58
Auxílio Alimentação	1.400.767,92	4,01	954.641,36	2,2	930.606,54	2,15
Obrigações Tributárias e Contributivas	357.742,87	1,02	374.818,11	0,87	331.797,08	0,77
Auxílio Transporte	45.734,61	0,13	52.346,51	0,12	71.127,45	0,16
Sentenças Judiciais	0,00	0,00	24.350,72	0,06	37.703,31	0,09
Despesas de Exercícios Anteriores	67.723,64	0,19	10.589,76	0,02	17.547,47	0,04
Indenizações e Restituições	6.244,07	0,02	7.271,05	0,02	9.381,10	0,02
Despesas de Capital	315.144,42	0,90	1.345.105,81	3,11	5.021.068,03	11,60
Obras e Instalações	76.413,78	0,22	941.916,26	2,18	3.860.931,30	8,92
Equipamento e Material Permanente	238.730,64	0,68	403.189,55	0,93	1.160.136,73	2,68

* DRT – Despesa total realizada

A realização da despesa por unidade orçamentária apresentou a seguinte situação em relação ao total da despesa orçamentária realizada:

UNIDADES ORÇAMENTÁRIAS	2020		2019		2018	
	VALORES	% s/DRT*	VALORES	% s/DRT*	VALORES	% s/DRT*
Administrativo - DAEB	17.623.495,86	50,47	19.263.725,81	55,33	20.616.187,95	47,61
Operacional - DAEB	17.292.360,28	49,53	15.551.749,04	44,67	22.686.072,71	52,39
TOTAL	34.915.856,14	100	34.815.474,85	100	43.302.260,66	100

R

DEMONSTRATIVO DOS VALORES DISPENDIDOS COM PESSOAL

A realização dos dispêndios com Pessoal e Encargos da Administração Indireta, apresentou a seguinte situação em relação à Receita Corrente Líquida (RCL) da autarquia:

CONTAS	2020		2019		2018	
	VALORES	% s/RCL*	VALORES	% s/RCL*	VALORES	% s/RCL*
Aposentadorias e Reformas	110.995,05	0,03	165.722,55	0,06	169.535,99	0,06
Contribuição para IPE	380.803,16	0,10	345.474,07	0,12	340.458,31	0,12
Vencimentos e Vantagens Fixa	11.388.678,83	3,06	10.257.750,02	3,65	10.746.643,45	3,82
FGTS	868.614,98	0,23	835.435,78	0,3	0,00	0,00
INSS	2.739.136,47	0,74	2.625.625,54	0,93	3.684.330,59	1,31
FUNPAS	208.173,54	0,06	189.813,77	0,07	135.488,54	0,05
Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	1.972.620,93	0,53	2.025.365,64	0,72	2.540.779,15	0,90
Pensões	9.804,25	0,00	6.865,65	0	6.215,40	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores	0	0,00	0	0	0	0,00
Sentenças Judiciais	634.495,08	0,17	743.089,42	0,26	1.447.480,59	0,51
TOTAL	18.313.322,29	4,92	17.195.142,44	6,11	19.070.932,02	6,78
PERCENTUAL S/ REC COR LIQ DAEB	49,11	100,00	44,92	100,00	57,23	100,00

Os valores dispendidos com pessoal mantiveram-se dentro dos limites constitucionais.

A realização dos dispêndios com Pessoal e Encargos por unidade orçamentária da Administração Indireta, apresentou a seguinte situação em relação à Despesa Realizada Total (DRT) e a Receita Corrente Líquida (RCL):

UNIDADES ORÇAMENTÁRIAS	2020		
	VALORES	% s/DRT*	% s/RCL*
Administrativo - DAEB	9.016.113,29	25,82	2,42
Operacional - DAEB	9.297.209,00	26,63	2,50
TOTAL	18.313.322,29	52,45	4,92

DESPESA REALIZADA TOTAL

34.915.856,14

RECEITA CORRENTE LIQUIDA DO MUNICIPIO

372.354.706,43

UNIDADES ORÇAMENTÁRIAS	2019		
	VALORES	% s/DRT*	% s/RCL*
Administrativo - DAEB	8.922.703,79	25,63	2,52
Operacional - DAEB	8.272.438,65	23,76	2,34
TOTAL	17.195.142,44	49,39	4,86

DESPESA REALIZADA TOTAL

34.815.474,85

RECEITA CORRENTE LIQUIDA DO MUNICIPIO

353.912.778,04



UNIDADES ORÇAMENTÁRIAS	2018		
	VALORES	% s/DRT*	% s/RCL*
Administrativo - DAEB	9.773.250,32	22,57	3,48
Operacional - DAEB	9.297.681,70	21,47	3,31
TOTAL	19.070.932,02	44,04	6,78

DESPESA REALIZADA TOTAL

43.302.260,66

RECEITA CORRENTE LIQUIDA DO MUNICIPIO

281.215.486,72

DEMONSTRATIVO DOS VALORES DISPENDIDOS POR FUNÇÃO

FUNÇÕES	2020		2019		2018	
	VALORES	% s/RT*	VALORES	% s/RT*	VALORES	% s/RT*
Judiciária	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00
Administração	26.820.599,66	75,45	27.087.813,27	75,59	4.267.987,95	12,86
Saneamento	6.212.364,93	17,48	5.775.159,54	16,12	35.394.678,66	106,67
Previdência Social	169.715,97	0,48	184.575,82	0,52	185.141,07	0,56
Urbanismo	1.081.964,63	3,04	912.012,58	2,55	1.552.444,86	4,68
Gestão Ambiental	66,91	0,00	88.473,50	0,25	84.000,00	0,25
Encargos Especiais	631.144,04	1,78	767.440,14	2,14	1.818.008,12	5,48
TOTAL	34.915.856,14	92,93	34.815.474,85	97,16	43.302.260,66	119,53

RECEITA TOTAL 35.547.373,19

35.834.437,81

33.181.047,53

DESPESA TOTAL DO DAEB 34.915.856,14

34.815.474,85

43.302.260,66

DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

A execução orçamentária no exercício em análise apresentou o seguinte comportamento:

RECEITA ORÇAMENTÁRIA						
	2020		2019		2018	
Previsão Inicial da Receita	38.943.300,00	100,00	31.203.000,00	100	39.514.238,00	100,00
Previsão Adicional Por Excesso de Arrecadação	0,00	0,00	4.522.140,53	0	0,00	0,00
Previsão Adicional Por Auxílios e Convênios	0	0,00	0	0	0	0,00
Total Previsto	38.943.300,00	100,00	35.727.259,53	100	39.514.238,00	100,00
Receita Realizada	35.547.373,19	91,28	35.834.437,81	100,3	30.085.047,56	76,14
Receita Realizada a Menor Que a Previsão Total	3.395.926,81	8,72	107.178,28	0,3	9.429.190,44	23,86
Receita Realizada a Menor Que a Previsão Inicial	3.395.926,81	8,72	4.631.437,81	1,48	9.429.190,44	23,86



DESPESA ORÇAMENTÁRIA				
		2020	2019	2018
(+)	Fixado para o Exercício	38.943.300,00	31.203.001,00	61.519.389,75
(+)	Créditos Suplementares	5.701.423,79	12.555.492,18	24.350.616,63
(+)	Créditos Especiais	0,00	209.863,73	8.332.615,00
(+)	Transferência de Recursos - orçam. PREF	0,00		1.027.355,30
(-)	Reduções Orçamentárias	-5.701.423,79	-8.243.215,38	-51.089.655,77
(=)	Total Autorizado	38.943.300,00	35.725.141,53	44.140.320,91
(-)	Dotações Disponíveis	-4.027.443,86	-909.666,68	-838.060,25
(=)	Despesa Realizada	34.915.856,14	34.815.474,85	43.302.260,66

Conforme se observa na análise acima, a execução orçamentária, pelo total, no exercício financeiro de 2020 apresentou um superávit nas variações orçamentárias (35.547.373,19 - 34.915.856,14) de R\$ 631.517,05 (Seiscentos e Trinta e Um Mil, Quinhentos e Dezesete Reais e Cinco Centavos), o que representa 1,7765% da receita efetivamente realizada no exercício.

RECEITA REALIZADA NOS TRÊS ÚLTIMOS EXERCÍCIOS

CONTAS	EXERCÍCIO 2020		EXERCÍCIO 2019		EXERCÍCIO 2018	
RECEITAS	VALOR	%	VALOR	%	VALOR	%
CORRENTES	35.458.632,52	99,75	35.834.437,81	100	30.085.026,65	100
Tributária	0,00	0,00	127.863,14	0,36	40.362,92	0,13
Patrimonial	7.046,69	0,02	11.543,05	0,03	245.547,22	0,82
Serviços	35.368.179,77	99,50	35.617.458,34	99,39	28.191.846,30	93,71
Outras Receitas	83.406,06	0,23	77.573,28	0,22	1.607.270,21	5,34
CAPITAL	88.740,67	0,25	0	0	20,91	0
Op. De Crédito	0,00	0,00	0	0	0	0
Alienação Bens	88.693,80	0,25	0	0	20,91	0
Alienação Tit. Mob.	46,87	0,00	35.834.437,81	100	30.085.047,56	100
Outras Receitas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	35.547.373,19	100,00	35.834.437,81	100,00	30.085.047,56	100,00

Analisando-se o quadro acima, nota-se que houve um acréscimo de receita em termos monetários, considerando o exercício de 2019 em relação a 2018 de 19,1104%. e o exercício 2020 em relação a 2019 apresentou um decréscimo de 0,8010%.

1

DAS METAS PREVISTAS E REALIZADAS NO PLANO PLURIANUAL, NA LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS E NO ORÇAMENTO ANUAL PARA O EXERCÍCIO DE 2020.

AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS DO EXERCÍCIO 2020				
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO DE 2020		VARIAÇÃO	
	PREVISÃO	REALIZAÇÃO	VALOR	%
PELO TOTAL DE RECURSOS				
1. Receita	38.943.300,00	35.547.373,19	-3.395.926,81	-8,72
2. Despesa	38.943.300,00	34.915.856,14	4.027.443,86	10,34
3. Resultado		631.517,05	631.517,05	1,62
RECURSO LIVRE				
1. Receita	38.943.300,00	35.547.373,19	-3.395.926,81	-8,72
2. Despesa	38.943.300,00	34.915.856,14	4.027.443,86	10,34
3. Resultado		631.517,05	631.517,05	
RECURSOS VINCULADOS				
1. Receita	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Despesa	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Resultado		0,00	0,00	

Receita: Não alcançou a meta prevista.

Despesa: Não ultrapassou o limite da receita arrecadada, apresentando um superávit de R\$ 631.517,05.

Resultado: Apresentou superávit.

Colocamo-nos à disposição para quaisquer esclarecimentos e apresentação de documentos que se faça necessária como cumprimento do dever constitucional de prestar contas.

Bagé, 09 de abril de 2021.


EDUARDO SILVA MENDES
CPF 210.355.630-53