A Lei de Meios, para o exercício de 2021 de nº 724 de 22 de Dezembro de 2020, estimou a receita em 73.600.000,00 e fixou a despesa em 73.600.000,00.
Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício. veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		73.600.000,00
+ Créditos Suplementares:	50.365.182,07	
+ Créditos Especiais:	3.114.981,12	53.480.163,19
- Reduções:		30.472.864,76
DESPESA AUTORIZADA:		96.607.298,43

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 2086 crédito(s) suplementares que somaram R$ 50.365.182,07, e 24 crédito(s) especiais no valor de R$ 3.114.981,12, 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:	30.472.864,76
Despesa a Maior	23.007.298,43
TOTAL:	53.480.163,19

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R$ 96.846.262,65, verificando-se uma arrecadação a maior de R$ 23.246.262,65, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	73.600.000,00
Arrecadacao a Maior	23.246.262,65
Receita Arrecadada	96.846.262,65

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	81.912.960,00	111.336.773,35	29.423.813,35
RECEITAS CORRENTES	79.490.260,00	105.877.994,44	26.387.734,44
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHOR	7.313.000,00	9.990.243,12	2.677.243,12
Impostos	6.530.400,00	8.979.901,77	2.449.501,77
Taxas	782.600,00	1.010.341,35	227.741,35
CONTRIBUIÇÕES	2.437.360,00	3.132.614,71	695.254,71
Contribuições Sociais	1.897.360,00	2.512.876,30	615.516,30
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminaç	540.000,00	619.738,41	79.738,41
RECEITA PATRIMONIAL	2.580.750,00	4.587.389,96	2.006.639,96
Valores Mobiliários	2.580.750,00	4.587.389,96	2.006.639,96
RECEITA DE SERVIÇOS	140.100,00	366.218,03	226.118,03
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	140.100,00	366.218,03	226.118,03
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	65.041.150,00	85.361.967,43	20.320.817,43
Transferências da União e de suas Entidades	26.180.050,00	34.323.793,99	8.143.743,99
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	26.870.950,00	34.686.378,16	7.815.428,16
Transferências de Instituições Privadas	100,00	0,00	-100,00
Transferências de Outras Instituições Públicas	11.990.000,00	16.342.576,73	4.352.576,73
Transferências de Pessoas Físicas	50,00	9.218,55	9.168,55
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.977.900,00	2.439.561,19	461.661,19
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	10.300,00	94.160,00	83.860,00
Demais Receitas Correntes	1.967.600,00	2.345.401,19	377.801,19
RECEITAS DE CAPITAL	900,00	1.519.428,57	1.518.528,57
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	100,00	1.126.000,00	1.125.900,00
Operações de Crédito - Mercado Interno	100,00	1.126.000,00	1.125.900,00
ALIENAÇÃO DE BENS	100,00	0,00	-100,00
Alienação de Bens Móveis	100,00	0,00	-100,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	700,00	393.428,57	392.728,57
Transferências da União e de suas Entidades	400,00	393.428,57	393.028,57
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	300,00	0,00	-300,00
RECEITAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTARIAS	2.421.800,00	3.939.350,34	1.517.550,34
CONTRIBUIÇÕES	2.421.800,00	3.939.350,34	1.517.550,34
Contribuições Sociais	2.421.800,00	3.939.350,34	1.517.550,34
(-)DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	-8.312.960,00	-14.490.510,70	-6.177.550,70
(-) RECEITAS CORRENTES	-8.312.960,00	-14.490.510,70	-6.177.550,70
(-) RECEITA PATRIMONIAL	-36.760,00	-3.751.141,50	-3.714.381,50
(-) Valores Mobiliários	-36.760,00	-3.751.141,50	-3.714.381,50
(-) TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	-8.276.200,00	-10.739.369,20	-2.463.169,20

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

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
(-) Transferências da União e de suas Entidades	-3.940.200,00	-5.189.847,44	-1.249.647,44
(-) Transferências dos Estados e do Distrito Feder	-4.336.000,00	-5.549.521,76	-1.213.521,76
Totais:	73.600.000,00	96.846.262,65	23.246.262,65

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R$ 74.622.598,23 correspondem a 77,0526% do total arrecadado.
O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2018	14.053.238,64	61.105.828,06	2.468.724,38	77.627.791,08
2019	16.674.296,88	66.698.000,64	408.257,34	83.780.554,86
2020	22.782.873,15	77.113.325,93	1.312.273,62	101.208.472,70
2021	20.704.235,85	74.622.598,23	1.519.428,57	96.846.262,65

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 724 foi de R$ 73.600.000,00.
A Despesa realizada alcançou R$ 86.449.612,40, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R$	Realizada R$	Diferenças R$
DESPESAS CORRENTES	80.008.224,84	77.005.980,32	-3.002.244,52
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	45.665.192,67	44.209.492,11	-1.455.700,56
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	30.059,53	59,53	-30.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	34.312.972,64	32.796.428,68	-1.516.543,96
DESPESAS DE CAPITAL	11.631.773,59	9.443.632,08	-2.188.141,51
INVESTIMENTOS	9.272.361,39	7.380.521,08	-1.891.840,31
AMORTIZACAO DA DIVIDA	2.359.412,20	2.063.111,00	-296.301,20
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	4.967.300,00	0,00	-4.967.300,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	4.967.300,00	0,00	-4.967.300,00
Total	96.607.298,43	86.449.612,40	-10.157.686,03

A maior contratação de dispêndio deu-se em Pessoal e Encargos Sociais : R$ 44.209.492,11 , que representa 51,1390 % 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
2018	60.221.733,90	3.608.018,58	63.829.752,48
2019	63.235.927,49	3.782.639,10	67.018.566,59
2020	66.097.844,37	14.411.224,73	80.509.069,10
2021	77.005.980,32	9.443.632,08	86.449.612,40

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA	
Créditos Orçamentários	73.600.000,00
Créditos Suplementares:	50.365.182,07
Créditos Especiais:	3.114.981,12
- Reduções:	30.472.864,76
Total	96.607.298,43
DESPESA REALIZADA	
Orçamentária	86.449.612,40
Despesa a Menor	-10.157.686,03
RECEITA ARRECADADA	96.846.262,65
(-) Receita Prevista	73.600.000,00
RECEITA A MAIOR	23.246.262,65

RECEITA ARRECADADA	96.846.262,65
(-) Receita Prevista	73.600.000,00
RECEITA A MAIOR	23.246.262,65

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	46.678.556,40
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	96.846.262,65
Transferências Financeiras Recebidas	18.820.954,99
Interferências Financeiras	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	5.873,88
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	5.388,78
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	10.789.316,53
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	13.181.734,06
Inscrição de Restos a Pagar Processados	39.219,31
TOTAL	186.367.306,60
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	86.449.612,40
Transferências Financeiras Concedidas	18.702.877,64
Interferências Financeiras	0,00
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	5.873,88
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	5.388,78
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	10.788.513,48
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	3.408.526,05
RP PROCESSADOS PAGOS	82.925,21
Saldo em 31/12/2021	66.135.546,32
TOTAL	185.579.263,76

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2021.

Balanço 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	21.994.078,56
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	34.699,54
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	44.141.467,76
Total do Ativo Circulante	66.170.245,86
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	4.951.576,85
INVESTIMENTOS	10.180,99
IMOBILIZADO	47.176.994,13
Total do Ativo Não-Circulante	52.138.751,97
TOTAL DO ATIVO	118.308.997,83
PASSIVO CIRCULANTE	
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	9.757,65
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	18.238,42
Total do Passivo Circulante	27.996,07
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	7.483.650,04
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	1.302.264,54
PROVISÕES A LONGO PRAZO	-113.494.419,98
Total do Passivo Não-Circulante	-104.708.505,40
TOTAL DO PASSIVO	-104.680.509,33
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	222.989.507,16
TOTAL	118.308.997,83
ATIVO FINANCEIRO	66.135.546,32
ATIVO PERMANENTE	52.173.451,51
PASSIVO FINANCEIRO	13.041.947,04
PASSIVO PERMANENTE	-104.708.505,40
SALDO PATRIMONIAL	209.975.556,19

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	6.305.786,39
Nova Formação da Dívida	5.221.856,29
Amortização Verificada no Exercício	-2.741.728,10
Saldo para o exercício seguinte	8.785.914,58

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R$ 13.251.585,38 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	13.007.838,59
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	225.508,37
DEPÓSITO	18.238,42
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	13.251.585,38

O saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2021

Saldo do exercício anterior	4.896.695,29 D
Nova formação da dívida	25.285.397,59 D
(-) Amortização do exercício	16.930.507,50 D
Saldo do exercício de 2021	13.251.585,38 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	
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	9.479.217,73
IMPOSTOS	8.532.757,04
TAXAS	946.460,69
CONTRIBUIÇÕES	9.416.233,96
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	8.796.495,55
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	619.738,41
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	366.218,03
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	366.218,03
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	-425.536,72
JUROS E ENCARGOS DE MORA	37.955,72
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	-1.299.740,90
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	836.248,46
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	94.076.746,53
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	19.060.719,73
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	75.006.808,25
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	9.218,55
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	47.678.931,30
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	47.583.639,02
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	95.292,28
TOTAL	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	42.253.308,79
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	34.182.448,02
ENCARGOS PATRONAIS	8.070.860,77
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	1.957.940,69
APOSENTADORIAS E REFORMAS	1.768.419,54
PENSÕES	189.521,15
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	21.739.362,34
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	7.826.515,17
SERVIÇOS	13.876.807,99
DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	36.039,18
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	87.637,14
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	87.287,14
JUROS E ENCARGOS DE MORA	350,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	23.141.258,54
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	19.332.342,38
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	339.895,00
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	3.328.173,84
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	140.847,32
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	63.523,77
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	63.523,77
TRIBUTÁRIAS	821.084,41
CONTRIBUIÇÕES	821.084,41
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	-94.782.391,56
PREMIAÇÕES	38.914,60
VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	-95.124.894,43
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	303.588,27
TOTAL	0,00
RESULTADO PATRIMONIAL	165.310.086,71

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, financeira e Econômica do exercício de 2021, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.

ITAQUIRAI, 03/03/2022

THALLES HENRIQUE TOMAZELLI	EDILSON LUIZ PEREIRA	ADILSON PEREIRA VARGAS
Prefeito Municipal	Secretário de Planejamento e Finanças	Contador - CRC 11.602/O-MS