A Lei de Meios, para o exercício de 2019 de nº 0 de 01 de Janeiro de 1900, estimou a receita em 40.671.243,60 e fixou a despesa em 30.689.410,19. Entretanto, a abertura de créditos adicionais no decorrer do exercício. veio alterar estas cifras, como demonstra o quadro a seguir:

DESPESA FIXADA:		30.689.410,19
+ Créditos Suplementares:	11.856.845,34	
+ Créditos Especiais:	0,00	11.856.845,34
- Reduções:		3.074.060,94
DESPESA AUTORIZADA:		39.472.194,59

CRÉDITOS ADICIONAIS:

No exercício considerado, foram autorizados 495 crédito(s) suplementares que somaram R$ 11.856.845,34, 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:	3.074.060,94
Despesa a Maior	8.782.784,40
TOTAL:	11.856.845,34

ANÁLISE DA RECEITA

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi de R$ 43.947.728,93, verificando-se uma arrecadação a maior de R$ 3.276.485,33, como demonstramos a seguir:

Receita Prevista	40.671.243,60
Arrecadacao a Maior	3.276.485,33
Receita Arrecadada	43.947.728,93

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
RECEITAS	47.452.243,60	50.676.818,31	3.224.574,71
Receitas Correntes	47.192.243,60	48.411.477,28	1.219.233,68
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	3.828.500,00	3.778.662,56	-49.837,44
Impostos	3.146.000,00	3.159.080,45	13.080,45
Taxas	595.000,00	617.975,67	22.975,67
Contribuição de Melhoria	87.500,00	1.606,44	-85.893,56
Contribuições	250.000,00	291.536,17	41.536,17
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminaç	250.000,00	291.536,17	41.536,17
Receita Patrimonial	425.000,00	376.357,77	-48.642,23
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	45.000,00	43.190,58	-1.809,42
Valores Mobiliários	380.000,00	333.167,19	-46.832,81
Receita Agropecuária	0,00	2.908,28	2.908,28
Receita de Serviços	99.076,58	150.668,10	51.591,52
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	5.000,00	111.372,94	106.372,94
Outros Serviços	94.076,58	39.295,16	-54.781,42
Transferências Correntes	42.519.820,22	43.640.492,13	1.120.671,91
Transferências da União e de suas Entidades	11.764.635,90	11.542.594,47	-222.041,43
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	26.430.184,32	26.549.321,70	119.137,38
Transferências de Instituições Privadas	0,00	956.056,16	956.056,16
Transferências de Outras Instituições Públicas	4.300.000,00	4.557.857,62	257.857,62
Transferências de Pessoas Físicas	25.000,00	34.662,18	9.662,18
Outras Receitas Correntes	69.846,80	170.852,27	101.005,47
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	0,00	21.580,11	21.580,11
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	12.200,00	107.575,48	95.375,48
Demais Receitas Correntes	57.646,80	41.696,68	-15.950,12
Receitas de Capital	260.000,00	2.265.341,03	2.005.341,03
Operações de Crédito	0,00	513.690,00	513.690,00
Operações de Crédito - Mercado Interno	0,00	513.690,00	513.690,00
Alienação de Bens	250.000,00	181.861,26	-68.138,74
Alienação de Bens Móveis	200.000,00	0,00	-200.000,00
Alienação de Bens Imóveis	50.000,00	181.861,26	131.861,26
Amortização de Empréstimos	10.000,00	622,80	-9.377,20
Transferências de Capital	0,00	1.569.166,97	1.569.166,97
Transferências da União e de suas Entidades	0,00	346.978,10	346.978,10
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e	0,00	890.587,35	890.587,35

Balanço da Execução Orçamentária e Financeira - Administração Direta

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

Títulos	Orçada	Arrecadada	Diferenças
Transferências de Instituições Privadas	0,00	331.601,52	331.601,52
DEDUÇÕES DA RECEITA E RECURSOS ARRECADADO	-6.781.000,00	-6.729.089,38	51.910,62
DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	-6.781.000,00	-6.729.089,38	51.910,62
(R)IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELH	0,00	-5.743,03	-5.743,03
(R)DEDUCOES DA RECEITA DE IMPOSTOS	0,00	-5.523,99	-5.523,99
Taxas	0,00	-219,04	-219,04
(R)DEDUCOES RECEITA TRANSFERÊNCIA CORREN	-6.781.000,00	-6.723.346,35	57.653,65
(R)Transferências da União e de suas Entidades	-1.558.000,00	-1.484.162,21	73.837,79
(R)Transferências dos Estados e do Distrito Federa	-5.223.000,00	-5.239.184,14	-16.184,14
Totais:	40.671.243,60	43.947.728,93	3.276.485,33

As transferências Correntes e de Capital da União e do Estado, no montante de R$ 43.640.492,13 correspondem a 99,3009% do total arrecadado.
O comportamento da receita nos três últimos exercícios foi o seguinte:

Exercícios	Próprias	Transferências	De Capital	Total
2016	3.910.445,56	33.983.685,48	2.504.277,98	40.398.409,02
2017	4.290.012,18	37.146.754,40	2.697.366,03	44.134.132,61
2018	4.372.471,38	40.193.206,26	1.667.968,98	46.233.646,62
2019	-1.958.104,23	43.640.492,13	2.265.341,03	43.947.728,93

ANÁLISE DA DESPESA

A Despesa inicialmente autorizada pela Lei nº 0 foi de R$ 30.689.410,19.
A Despesa realizada alcançou R$ 33.968.188,31, importância esta que foi distribuída da seguinte forma:

Títulos	Autorizada R$	Realizada R$	Diferenças R$
DESPESAS CORRENTES	31.295.350,93	29.657.715,02	-1.637.635,91
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	15.000.348,14	14.621.342,66	-379.005,48
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	79.800,00	72.157,63	-7.642,37
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	16.215.202,79	14.964.214,73	-1.250.988,06
DESPESAS DE CAPITAL	8.076.843,66	4.310.473,29	-3.766.370,37
INVESTIMENTOS	7.066.833,66	3.363.049,92	-3.703.783,74
INVERSOES FINANCEIRAS	45.010,00	0,00	-45.010,00
AMORTIZACAO DA DIVIDA	965.000,00	947.423,37	-17.576,63
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	100.000,00	0,00	-100.000,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	100.000,00	0,00	-100.000,00
Total	39.472.194,59	33.968.188,31	-5.504.006,28

A maior contratação de dispêndio deu-se em OUTRAS DESPESAS CORRENTES : R$ 14.964.214,73 , que representa 44,0536 % 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
2016	24.058.145,27	4.050.013,07	28.108.158,34
2017	25.139.143,13	3.437.111,50	28.576.254,63
2018	26.456.854,33	3.595.670,65	30.052.524,98
2019	29.657.715,02	4.310.473,29	33.968.188,31

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA	
Créditos Orçamentários	30.689.410,19
Créditos Suplementares:	11.856.845,34
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	3.074.060,94
Total	39.472.194,59

CONFRONTO DA RECEITA E DESPESA

A execução orçamentária alcançou as seguintes cifras:

DESPESA AUTORIZADA	
Créditos Orçamentários	30.689.410,19
Créditos Suplementares:	11.856.845,34
Créditos Especiais:	0,00
- Reduções:	3.074.060,94
Total	39.472.194,59
DESPESA REALIZADA	
Orçamentária	33.968.188,31
Despesa a Menor	-5.504.006,28
RECEITA ARRECADADA	43.947.728,93
(-) Receita Prevista	40.671.243,60
RECEITA A MAIOR	3.276.485,33

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	7.101.169,38
RECEITA ARRECADADA	
Receita Orçamentária	43.947.728,93
Transferências Financeiras Recebidas	653.751,29
Interferências Financeiras	477,92
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	159.334,19
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2.418.088,28
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	1.547.231,63
Inscrição de Restos a Pagar Processados	504.405,41
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	85.564,33
TOTAL	56.417.751,36
DESPESA REALIZADA	
Despesa Orçamentária	33.968.188,31
Transferências Financeiras Concedidas	9.774.873,58
Interferências Financeiras	477,92
EXTRAORÇAMENTÁRIA	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	157.202,66
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2.407.125,22
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	443.039,79
RP PROCESSADOS PAGOS	439.478,73
Saldo em 31/12/2019	9.227.365,15
TOTAL	56.417.751,36

O saldo acima confere com o saldo constante do Ativo Disponível do Balanço Patrimonial, bem como a existência verificada em 31 de Dezembro de 2019.

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	9.227.365,15
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	504.221,40
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	8,74
ESTOQUES	153.457,22
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	13.147,21
Total do Ativo Circulante	9.898.199,72
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	1.464.217,41
INVESTIMENTOS	1.023.839,00
IMOBILIZADO	67.356.077,83
Total do Ativo Não-Circulante	69.844.134,24
TOTAL DO ATIVO	79.742.333,96
PASSIVO CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.010.739,05
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	175.546,92
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	504.405,41
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	20.427,89
Total do Passivo Circulante	1.711.119,27
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	1.063.492,80
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	351.093,74
PROVISÕES A LONGO PRAZO	238.892,00
Total do Passivo Não-Circulante	1.653.478,54
TOTAL DO PASSIVO	3.364.597,81
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	76.377.736,15
TOTAL	79.742.333,96
ATIVO FINANCEIRO	9.227.373,89
ATIVO PERMANENTE	70.514.960,07
PASSIVO FINANCEIRO	2.072.064,93
PASSIVO PERMANENTE	2.839.764,51
SALDO PATRIMONIAL	74.830.504,52

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	2.084.619,23
Nova Formação da Dívida	828.643,62
Amortização Verificada no Exercício	-1.203.292,11
Saldo para o exercício seguinte	1.709.970,74

DÍVIDA FLUTUANTE

A Dívida Flutuante, no montante de R$ 2.072.064,93 encontra-se assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	2.051.637,04
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00
DEPÓSITO	20.427,89
DÉBITOS DA TESOURARIA	0,00
TOTAL	2.072.064,93

O saldo da Dívida apresenta a seguinte situação em 31/12/2019

Saldo do exercício anterior	812.765,36 D
Nova formação da dívida	5.489.306,32 D
(-) Amortização do exercício	4.230.006,75 D
Saldo do exercício de 2019	2.072.064,93 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	3.915.911,68
IMPOSTOS	3.316.563,76
TAXAS	597.741,48
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	1.606,44
CONTRIBUIÇÕES	308.550,66
CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO	24,41
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	308.526,25
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	162.309,37
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	162.309,37
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	482.743,65
JUROS E ENCARGOS DE MORA	149.576,46
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	333.167,19
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	44.439.472,12
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	677.530,49
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	42.771.223,29
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS	956.056,16
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS	34.662,18
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	181.140,00
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	181.140,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	3.758.023,81
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	242.279,95
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	3.515.743,86
TOTAL	53.248.151,29
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
PESSOAL E ENCARGOS	15.734.216,02
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	13.309.876,90
ENCARGOS PATRONAIS	2.345.114,76
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	79.224,36
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	812.413,51
APOSENTADORIAS E REFORMAS	230.547,92
PENSÕES	157.618,71
BENEFÍCIOS EVENTUAIS	247.618,30
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	176.628,58
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	13.499.307,98
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	3.669.587,34
SERVIÇOS	8.489.101,58
DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	1.340.619,06
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	148.734,79
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	131.242,51
DESCONTOS FINANCEIROS CONCEDIDOS	79,78
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	17.412,50
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	17.406.547,21
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	9.775.825,42
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	6.723.346,35
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	877.483,44
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	29.892,00
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	119.457,62
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	119.457,62
TRIBUTÁRIAS	460.475,90
CONTRIBUIÇÕES	460.475,90
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	618.117,21
PREMIAÇÕES	35.116,40
INCENTIVOS	250.236,44

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 DIMINUTIVAS		
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	332.764,37	
TOTAL	48.799.270,24	
RESULTADO PATRIMONIAL		4.448.881,05

Foram ressaltados neste relatório os principais aspectos da Gestão Orçamentária, financeira e Econômica do exercício de 2019, permanecendo este órgão ao inteiro dispor para prestar os esclarecimentos que por ventura se fizerem necessários.

ITA, 31/01/2020

Jairo Luiz Sartoretto
Prefeito Municipal

Elton José Thomas
Contador CRC-SC 019277/O-9